

## ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 26 lutego 1998 r.

**w sprawie opłat uiszczanych na podstawie ustawy — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi.**

Na podstawie art. 20 ust. 4 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa wysokość, szczegółowy sposób naliczania oraz warunki i terminy uiszczania opłat:

- 1) za udzielenie zezwolenia wydanego na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945), zwanej dalej „ustawą”,
- 2) z tytułu wpisu do ewidencji papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu,
- 3) od spółek prowadzących giełdy, spółek prowadzących rynek pozagiełdowy oraz od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., pobieranych od wartości transakcji zawieranych na rynku regulowanym.

§ 2. 1. Udzielenie zezwolenia domowi maklerskiemu lub udzielenie zezwolenia spółce, występującej z wnioskiem o udzielenie zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej, podlega następującym opłatom:

- 1) za zezwolenie na oferowanie papierów wartościowych w obrocie pierwotnym lub w pierwszej ofercie publicznej — równowartość w złotych 1 000 ECU,
- 2) za zezwolenie na nabywanie lub zbywanie papierów wartościowych na cudzy rachunek — równowartość w złotych 1 000 ECU,
- 3) za zezwolenie na nabywanie lub zbywanie papierów wartościowych na własny rachunek celem realizacji zadań związanych z organizacją rynku regulowanego — równowartość w złotych 1 000 ECU,
- 4) za zezwolenie na zarządzanie cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie — równowartość w złotych 4 500 ECU,
- 5) za zezwolenie na doradztwo w zakresie obrotu papierami wartościowymi — równowartość w złotych 500 ECU,
- 6) za zezwolenie na prowadzenie rachunków papierów wartościowych oraz rachunków pieniężnych

służących do ich obsługi — równowartość w złotych 1 000 ECU,

- 7) za zezwolenie na pośrednictwo w nabywaniu lub zbywaniu papierów wartościowych będących w obrocie na zagranicznych rynkach regulowanych — równowartość w złotych 4 500 ECU,
- 8) za zezwolenie na podejmowanie czynności zmierzających do doprowadzenia do objęcia lub nabycia przez zleceniodawcę papierów wartościowych nie dopuszczonych do publicznego obrotu oraz innych czynności związanych z obrotem takimi papierami — równowartość w złotych 2 500 ECU,
- 9) za zezwolenie na podejmowanie czynności związanych z obsługą towarzystw funduszy powierniczych — równowartość w złotych 2 500 ECU,
- 10) za zezwolenie na obrót prawami majątkowymi nie będącymi papierami wartościowymi w rozumieniu ustawy — równowartość w złotych 4 500 ECU,
- 11) za zezwolenie na dokonywanie czynności związanych z obrotem towarami giełdowymi będącymi prawami, z których wynikają roszczenia o zawarcie umów mających za przedmiot towary giełdowe w postaci rzeczy lub w których wysokość roszczeń pieniężnych określana jest w zależności od cen takich rzeczy w obrocie na rynku towarów giełdowych — równowartość w złotych 4 500 ECU,
- 12) za zezwolenie na prowadzenie poza rynkiem regulowanym wtórnego obrotu papierami wartościowymi dopuszczonymi do publicznego obrotu — równowartość w złotych 1 500 ECU.

2. W przypadku gdy wniosek o udzielenie zezwolenia dotyczy więcej niż jednej czynności, o których mowa w ust. 1 pkt 1—7, łączna wysokość pobieranych opłat nie może być wyższa niż równowartość w złotych 4 500 ECU.

3. Przepisy ust 1 i 2 stosuje się odpowiednio do banku prowadzącego działalność maklerską oraz banku prowadzącego rachunki papierów wartościowych, jak również do podmiotu wnioskującego o udzielenie zezwolenia na prowadzenie takiej działalności, z zastrzeżeniem § 6.

§ 3. Udzielenie podmiotowi zagranicznemu zezwolenia na zawieranie umów o świadczenie usług broker-

skich lub otwieranie rachunków papierów wartościowych, na rachunek innego podmiotu zagranicznego i na podstawie udzielonego przez niego upoważnienia, podlega opłacie w równowartości w złotych 3 000 ECU.

§ 4. Udzielenie zezwolenia na przeniesienie papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu, poza rynkiem regulowanym, podlega opłacie w równowartości w złotych 1 000 ECU.

§ 5. Zezwolenie na przeniesienie papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu, poza rynkiem regulowanym, udzielone podmiotowi krajowemu lub podmiotowi zagranicznemu, którego przedmiotem działalności w kraju należącym do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju jest pośrednictwo w obrocie papierami wartościowymi na rynku regulowanym, przechowywanie lub rejestrowanie takich papierów, oraz w przypadku gdy wniosek o udzielenie zezwolenia dotyczy kilku transakcji lub transakcji określonego rodzaju, podlega opłacie w równowartości w złotych 3 000 ECU.

§ 6. Udzielenie zezwolenia na prowadzenie rachunków papierów wartościowych przez bank podlega opłacie w równowartości w złotych 4 500 ECU.

§ 7. Udzielenie zezwolenia spółce prowadzącej giełdę lub regulowany rynek pozagiełdowy albo spółce wnioskującej o udzielenie zezwolenia na prowadzenie takiej działalności podlega następującym opłatom:

- 1) za zezwolenie na prowadzenie giełdy — równowartość w złotych 4 500 ECU,
- 2) za zezwolenie na prowadzenie rynku pozagiełdowego — równowartość w złotych 4 500 ECU,
- 3) za zezwolenie na obrót na rynku regulowanym prawami majątkowymi nie będącymi papierami wartościowymi w rozumieniu ustawy — równowartość w złotych 4 500 ECU.

§ 8. Udzielenie zezwolenia dla emitenta na obrót, poza obszarem Rzeczypospolitej Polskiej, na innym regulowanym rynku, papierami wartościowymi, które są przedmiotem obrotu na rynku giełdowym lub rynku pozagiełdowym na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, podlega opłacie w równowartości w złotych 4 500 ECU.

§ 9. Z tytułu wpisu do ewidencji papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu pobiera się opłatę ewidencyjną w wysokości 0,06% wartości emisji papierów wartościowych wprowadzanych do publicznego obrotu, nie więcej jednak niż równowartość w złotych 25 000 ECU.

§ 10. 1. Wartość emisji, o której mowa w § 9, oblicza się:

- 1) w obrocie pierwotnym — jako iloczyn liczby emitowanych papierów wartościowych i ich ceny emisyjnej,
- 2) w pierwszej ofercie publicznej — jako iloczyn liczby sprzedawanych papierów wartościowych i ich ceny sprzedaży,
- 3) w przypadku papierów wartościowych tego samego rodzaju, innych niż zbywane w obrocie pierwot-

nym lub w drodze pierwszej oferty publicznej, objętych treścią tego samego wniosku albo zawiadomienia o emisji — jako iloczyn liczby tych papierów wartościowych i ceny sprzedaży, o której mowa w pkt 2, a w przypadku braku takiej ceny — ceny emisyjnej, o której mowa w pkt 1.

2. W przypadku obligacji zamiennych lub akcji emitowanych w celu zamiany za obligacje wartość emisji oblicza się jako iloczyn liczby obligacji zamiennych i ich wartości nominalnej.

3. W przypadku niemożności ustalenia wartości emisji w sposób, o którym mowa w ust. 1 i 2, za jej wartość przyjmuje się:

- 1) dla akcji wyemitowanych do dnia bilansowego, na który sporządzono ostatnie jednostkowe sprawozdanie finansowe zbadane przez podmiot uprawniony do badania, zamieszczone w prospekcie emisyjnym lub memorandum informacyjnym, dołączonym do wniosku lub zawiadomienia o emisji — wartość księgową spółki pomniejszoną odpowiednio o wartość kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, przypadającą na te akcje, ustaloną na podstawie tego sprawozdania,
- 2) dla akcji wyemitowanych po dniu bilansowym, o którym mowa w pkt 1 — iloczyn liczby tych akcji i najwyższej ceny, po której zostały objęte,
- 3) dla obligacji — iloczyn liczby obligacji i ich wartości nominalnej,
- 4) dla papierów wartościowych będących prawami pochodnymi w rozumieniu ustawy — równowartość w złotych 1 000 000 ECU,
- 5) dla tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania w krajach należących do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju, o ile są one papierami wartościowymi w rozumieniu ustawodawstwa kraju siedziby emitenta — równowartość w złotych 45 000 000 ECU.

§ 11. 1. Od spółki prowadzącej giełdę pobiera się opłatę naliczaną od wartości transakcji kupna oraz od wartości transakcji sprzedaży zawieranych na rynku regulowanym w wysokości:

- 1) 0,009% wartości transakcji zawieranych na sesji giełdowej, jeżeli przedmiotem transakcji są akcje,
- 2) 0,005% wartości transakcji zawieranych na sesji giełdowej, jeżeli przedmiotem transakcji są papiery wartościowe inne niż akcje, z zastrzeżeniem pkt 5 i ust. 2 pkt 1,
- 3) 0,005% wartości transakcji zawieranych poza sesją giełdową, jeżeli przedmiotem transakcji są akcje,
- 4) 0,003% wartości transakcji zawieranych poza sesją giełdową, jeżeli przedmiotem transakcji są papiery wartościowe inne niż akcje, z zastrzeżeniem ust. 2 pkt 2,
- 5) 0,0025% wartości transakcji zawieranych na sesji giełdowej, jeżeli przedmiotem transakcji są prawa pochodne.

2. Wysokość opłaty od wartości transakcji, których przedmiotem są papiery wartościowe emitowane przez Skarb Państwa, wynosi:

- 1) 0,003% wartości transakcji zawieranych na sesji giełdowej,
- 2) 0,002% wartości transakcji zawieranych poza sesją giełdową.

§ 12. 1. Od spółki prowadzącej rynek pozagiełdowy pobiera się opłaty naliczane od wartości transakcji kupna oraz od wartości transakcji sprzedaży zawieranych na rynku regulowanym, w wysokości:

- 1) 0,009% wartości transakcji, jeżeli przedmiotem transakcji są akcje,
- 2) 0,005% wartości transakcji, jeżeli przedmiotem transakcji są papiery wartościowe inne niż akcje, z zastrzeżeniem pkt 3 i ust. 2,
- 3) 0,0025% wartości transakcji, jeżeli przedmiotem transakcji są prawa pochodne.

2. Wysokość opłaty od wartości transakcji, których przedmiotem są papiery wartościowe emitowane przez Skarb Państwa, wynosi 0,003% wartości transakcji.

§ 13. 1. Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. pobiera się opłatę naliczaną od wartości transakcji zawieranych na rynku regulowanym, których rozliczenie jest przeprowadzane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych, w wysokości:

- 1) 0,005% wartości transakcji zawieranych na sesji giełdowej oraz na regulowanym rynku pozagiełdowym, jeżeli przedmiotem transakcji są akcje,
- 2) 0,0025% wartości transakcji zawieranych na sesji giełdowej oraz na regulowanym rynku pozagiełdowym, jeżeli przedmiotem transakcji są papiery wartościowe inne niż akcje, z zastrzeżeniem pkt 3 i ust. 2 pkt 1,
- 3) 0,00125% wartości transakcji, jeżeli ich przedmiotem są prawa pochodne,
- 4) 0,001% wartości transakcji zawieranych poza sesją giełdową, z zastrzeżeniem ust. 2 pkt 2.

2. Wysokość opłaty od wartości transakcji, których przedmiotem są papiery wartościowe emitowane przez Skarb Państwa, wynosi:

- 1) 0,0012% wartości transakcji zawieranych na sesji giełdowej oraz na regulowanym rynku pozagiełdowym,
- 2) 0,0005% wartości transakcji poza sesją giełdową.

§ 14. Wysokość opłat w złotych określana jest przy zastosowaniu średniego kursu walut obcych, ustalane go przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień poprzedzający datę złożenia wniosku albo zawiadomienia o emisji.

§ 15. 1. Opłatę ewidencyjną, o której mowa w § 9, uiszcza się na dzień złożenia wniosku o udzielenie zgody na wprowadzenie papierów wartościowych do publicznego obrotu albo zawiadomienia o emisji, na rachunek bankowy Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, w wysokości obliczonej według wartości emisji określonej zgodnie z § 10. W przypadku gdy co najmniej jedna z danych niezbędnych do wyliczenia wartości emisji nie została jeszcze określona, na potrzeby nali-

czenia wielkości wpłaty przyjmuje się odpowiednio największą przewidywaną wartość nie określonej danej.

2. W przypadku określenia wartości emisji w okresie po złożeniu wniosku o udzielenie zgody na wprowadzenie papierów wartościowych do publicznego obrotu albo zawiadomienia o emisji, kwota wpłaty podlega zwiększeniu albo zmniejszeniu w stosunku do kwoty uiszczonej zgodnie z ust. 1. O konieczności zwiększenia lub zmniejszenia wpłaty emitent lub wprowadzający informuje Komisję Papierów Wartościowych i Giełd w terminie jednego dnia od powzięcia informacji o wielkości ostatniej danej niezbędnej do obliczenia wartości emisji, podając wyliczenie kwoty różnicy oraz składając jednocześnie wniosek o zwrot kwoty nadpłaconej.

3. Emitent lub wprowadzający wpłaca brakującą kwotę opłaty w terminie 14 dni od daty określenia wartości emisji, z zastrzeżeniem § 19 ust. 1.

4. Kwoty nadpłacone z tytułu wpłaty na poczet opłaty ewidencyjnej podlegają zwrotowi nie później niż w terminie 14 dni od dnia złożenia wniosku, o którym mowa w ust. 2.

5. W przypadku pozostawienia wniosku o udzielenie zgody na wprowadzenie papierów wartościowych do publicznego obrotu bez rozpoznania, opłata ewidencyjna podlega zwrotowi nie wcześniej niż po upływie 14 dni i nie później niż w terminie 21 dni od daty wydania decyzji o pozostawieniu sprawy bez rozpoznania. W przypadku pozostawienia sprawy bez rozpoznania na skutek nieuzupełnienia przez wnioskodawcę braków formalnych wniosku w terminie wskazanym przez Komisję Papierów Wartościowych i Giełd, opłata ulega zwrotowi w terminie 21 dni od daty, w której upłynął termin uzupełnienia wniosku.

6. W przypadku cofnięcia przez emitenta albo wprowadzającego wniosku o udzielenie zgody na wprowadzenie papierów wartościowych do publicznego obrotu, opłata ewidencyjna podlega zwrotowi nie wcześniej niż po upływie 14 dni i nie później niż w terminie 21 dni od daty cofnięcia wniosku.

7. Opłata ewidencyjna nie podlega zwrotowi w przypadku wykreślenia papierów wartościowych z ewidencji.

§ 16. 1. Opłaty, o których mowa w § 11—13, wnosi się raz na miesiąc na rachunek Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, do dziesiątego dnia miesiąca następującego po miesiącu, za jaki opłata jest dokonywana, z zastrzeżeniem § 19 ust. 2.

2. W terminie, o którym mowa w ust. 1, podmiot dokonujący wpłaty przekazuje Komisji Papierów Wartościowych i Giełd dokumenty lub oświadczenie potwierdzające podstawę wyliczenia wysokości opłaty.

§ 17. Opłaty ze zezwolenie, o których mowa w § 2—8, uiszczane są na rachunek bankowy Komisji Papierów Wartościowych i Giełd w terminie 14 dni od daty doręczenia decyzji o udzieleniu zezwolenia, z zastrzeżeniem § 19 ust. 1.

§ 18. W przypadku opłat, o których mowa w § 11—13, nadpłata jest zaliczana na poczet opłat za miesiąc lub miesiące następne.

§ 19. 1. Opłaty, o których mowa w § 2—9, należne za zezwolenia wydane przed dniem wejścia w życie rozporządzenia oraz z tytułu wpisów do ewidencji w związku z wnioskami o udzielenie zgody na wprowadzenie papierów wartościowych do publicznego obrotu złożonymi przed dniem wejścia w życie rozporządzenia albo zawiadomieniami o emisji dokonanymi przed dniem wejścia w życie rozporządzenia, uiszcza się w terminie 30 dni od dnia wejścia w życie rozporządzenia.

2. Opłaty, o których mowa w § 11—13, należne od transakcji zawartych przed dniem wejścia w życie rozporządzenia, uiszcza się w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu wejścia w życie rozporządzenia.

§ 20. Do dnia 31 grudnia 1999 r. od spółek prowadzących rynek pozagiełdowy pobiera się opłatę w wysokości połowy stawek określonych w § 12.

§ 21. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *J. Bauc*