

LIST EMISYJNY nr 3 /2014 Ministra Finansów

z dnia 27 stycznia 2014 r.

w sprawie emisji krótkookresowych oszczędnościowych obligacji skarbowych o oprocentowaniu stałym oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej

Na podstawie art. 95 ust. 3, art. 98 ust. 1 i art. 101 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i poz. 1648), w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2010 r. w sprawie warunków emitowania obligacji skarbowych oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej (Dz. U. Nr 237, poz. 1573)

Minister Finansów

emituje krótkookresowe oszczędnościowe obligacje skarbowe o oprocentowaniu stałym, o terminach wykupu od dnia 1 do dnia 28 września 2014 r. i o siedmiu miesięcznych okresach odsetkowych, o nazwie skróconej KOS0914, zwane dalej „obligacjami”.

1. Do sprzedaży są oferowane obligacje o łącznej wartości nominalnej 1.000.000.000 zł (jeden miliard złotych).
2. Nominał jednej obligacji wynosi 100 zł (sto złotych).
3. Obligacje są oferowane do sprzedaży w dniach od 1 do 28 lutego 2014 r.:
 - 1) w punktach sprzedaży obligacji - osobom fizycznym, stowarzyszeniom, innym organizacjom społecznym i zawodowym oraz fundacjom wpisanym do rejestru sądowego, a w przypadku nierezydentów, również wpisanym do innego rejestru urzędowego;
 - 2) za pośrednictwem systemów teleinformatycznych:
 - a) Internetu, pod adresem:
 - www.zakup.obligacjeskarbowe.pl,
 - www.Inteligo.pl,
 - b) telefonu, pod numerem: 801-310-210 lub 81-535-66-55, wyłącznie osobom fizycznym, będącym rezydentami.
4. Szczegółowe warunki sprzedaży:
 - 1) o której mowa w ust. 3 pkt 2 lit. a tiret pierwsze i lit. b, oraz warunki dalszej obsługi obligacji zostały określone „Regulaminie korzystania z dostępu do Rachunku Rejestrowego w zakresie obligacji skarbowych za pośrednictwem telefonu lub internetu”, który jest dostępny na stronach internetowych www.zakup.obligacjeskarbowe.pl oraz www.finance.mf.gov.pl;
 - 2) o której mowa w ust. 3 pkt 2 lit. a tiret drugie, oraz warunki dalszej obsługi obligacji zostały określone w „Regulaminie nabywania i obsługi obligacji skarbowych za pomocą systemu teleinformatycznego Inteligo”, który jest dostępny na stronach internetowych www.Inteligo.pl, www.obligacjeskarbowe.pl oraz www.finance.mf.gov.pl.
5. Cena sprzedaży jest równa wartości nominalnej obligacji.
6. Wykaz okresów odsetkowych, wysokość oprocentowania dla poszczególnych miesięcznych okresów odsetkowych oraz wartości należnych odsetek w danym okresie odsetkowym od jednej obligacji określa załącznik nr 1.

7. Wartość wierzytelności z tytułu wykupu jednej obligacji, obejmująca wartość nominalną oraz należne odsetki wynosi 101,52 zł (sto jeden złotych pięćdziesiąt dwa grosze).
8. Sposób wyliczenia wartości wierzytelności z tytułu jednej obligacji wypłacanej w dniu wykupu określa załącznik nr 2 do listu emisyjnego.
9. Odsetki od obligacji są naliczane:
 - 1) od wartości nominalnej obligacji, poczynając od dnia jej sprzedaży, w pierwszym miesięcznym okresie odsetkowym;
 - 2) od wartości nominalnej obligacji, powiększonej o odsetki naliczone na koniec każdego poprzedniego miesięcznego okresu odsetkowego, w kolejnych miesięcznych okresach odsetkowych.
10. Należność z tytułu odsetek jest wypłacana w dniu wykupu obligacji.
11. Dzień ustalenia praw do świadczeń z tytułu obligacji przypada w piątym dniu roboczym, poprzedzającym dzień wykupu.
12. Świadczenia z tytułu obligacji są realizowane, zgodnie z dyspozycją klienta, w następujący sposób:
 - 1) gotówką - po stawieniu się posiadacza obligacji w dowolnym punkcie sprzedaży obligacji;
 - 2) przelewem – na rachunek bankowy posiadacza obligacji, wskazany nie później niż w dniu ustalenia praw do świadczeń z tytułu obligacji;
 - 3) poprzez zaliczenie wierzytelności z tytułu posiadanych obligacji na poczet ceny zakupywanych obligacji Skarbu Państwa.
13. W przypadku realizacji świadczeń z obligacji w sposób, o którym mowa w ust. 12 pkt 3, Minister Finansów, przed terminem wykupu obligacji, podaje do wiadomości publicznej, w punktach sprzedaży obligacji oraz na stronach internetowych: www.finanse.mf.gov.pl, www.obligacjeskarbowe.pl oraz www.Inteligo.pl, informację o obligacjach, które mogą być zaoferowane w drodze zamiany posiadaczom obligacji wyemitowanych na podstawie niniejszego listu. Kwota stanowiąca różnicę między wierzytelnością z tytułu obligacji przedkładanych do wykupu a wartością obligacji nabywanych w drodze zamiany, według ceny zamiany, jest wypłacana na zasadach określonych w ust. 12 pkt 1 i 2.
14. Minister Finansów przyznaje posiadaczowi obligacji prawo wezwania emitenta do przedterminowego wykupu obligacji, nie wcześniej jednak niż po upływie siedmiu dni kalendarzowych od dnia sprzedaży obligacji oraz nie później niż dwadzieścia dni kalendarzowych przed dniem wykupu obligacji.
15. Do przedterminowego wykupu może być przedstawiona dowolna liczba posiadanych obligacji.
16. W przypadku skorzystania przez posiadacza obligacji z uprawnienia, o którym mowa w ust. 14:
 - 1) posiadacz obligacji składa dyspozycję dokonania przedterminowego wykupu:
 - a) w jednym z punktów sprzedaży obligacji,
 - b) za pomocą systemów teleinformatycznych, jeżeli korzysta z takiej formy obsługi;
 - 2) dniem ustalenia praw do świadczeń z tytułu obligacji jest dzień złożenia dyspozycji;
 - 3) oprocentowanie obligacji jest naliczane do piątego dnia roboczego włącznie, następującego po dniu złożenia dyspozycji;

- 4) wykup obligacji następuje po upływie pięciu kolejnych dni roboczych, następujących po dniu złożenia dyspozycji;
 - 5) środki z tytułu przedterminowego wykupu są przekazywane na rachunek bankowy posiadacza obligacji.
17. Do dni roboczych, o których mowa w liście emisyjnym, nie wlicza się sobót.
18. Dyspozycje zakupu i przedterminowego wykupu są nieodwołalne.
19. Dyspozycja przedterminowego wykupu nie może być złożona w przypadku złożenia dyspozycji realizacji świadczeń z tytułu obligacji w sposób, o którym mowa w ust. 12 pkt 3.
20. Sposób wyliczenia należności z tytułu przedterminowego wykupu jednej obligacji określa załącznik nr 3 do listu emisyjnego.
21. Obligacje mogą być przedmiotem obrotu tylko pomiędzy podmiotami wymienionymi w ust. 3 pkt 1.
22. Obligacje są przechowywane w Rejestrze Nabywców Obligacji, prowadzonym przez agenta emisji.

MINISTER FINANSÓW

Z upoważnienia Ministra Finansów
PODSEKRETARZ STANU

Wojciech Kowalczyk

Załącznik nr 1

**Wykaz okresów odsetkowych, wysokość oprocentowania dla poszczególnych
miesięcznych okresów odsetkowych oraz wartości należnych odsetek w danym okresie
odsetkowym od jednej obligacji**

Okres odsetkowy	Wysokość oprocentowania	Wartość należnych odsetek w zł
1	1,00%	0,08
2	2,00%	0,25
3	2,00%	0,41
4	2,00%	0,58
5	2,00%	0,75
6	2,00%	0,92
7	7,00%	1,52

Załącznik nr 2

Sposób wyliczenia wartości wierzytelności z tytułu jednej obligacji, wypłacanej w dniu wykupu, obejmującej wartość nominalną obligacji oraz należne odsetki w dniu wykupu

$$W = N * \left(1 + \frac{r_1 * a_1}{365}\right) * \left(1 + \frac{r_2 * a_2}{365}\right) * \dots * \left(1 + \frac{r_7 * a_7}{365}\right)$$

- gdzie:

W – wysokość wierzytelności od jednej obligacji w dniu wykupu, w złotych, zaokrąglona do dwóch miejsc po przecinku,

N – wartość nominalna obligacji,

$r_1, r_2, r_3, r_4, r_5, r_6, r_7$ – stopy procentowe w okresach odsetkowych odpowiednio od pierwszego do siódmego okresu odsetkowego, zgodne z załącznikiem nr 1,

$a_1, a_2, a_3, a_4, a_5, a_6, a_7$ – rzeczywista liczba dni w danym okresie odsetkowym z włączeniem pierwszego dnia okresu odsetkowego oraz wyłączeniem ostatniego dnia okresu odsetkowego.

Sposób wyliczenia należności z tytułu przedterminowego wykupu jednej obligacji

Wysokość należności wypłacanej w przypadku przedterminowego wykupu w danym okresie odsetkowym od jednej obligacji w dniu „d”, na którego datę dokonywane są obliczenia, jest obliczana według wzoru:

$$WP_1 = N * (1 + \frac{r_1 * a_1}{365})$$

$$WP_2 = N * (1 + \frac{r_1 * a_1}{365}) * (1 + \frac{r_2 * a_2}{365})$$

$$WP_3 = N * (1 + \frac{r_1 * a_1}{365}) * (1 + \frac{r_2 * a_2}{365}) * (1 + \frac{r_3 * a_3}{365})$$

$$WP_4 = N * (1 + \frac{r_1 * a_1}{365}) * (1 + \frac{r_2 * a_2}{365}) * \dots * (1 + \frac{r_4 * a_4}{365})$$

$$WP_5 = N * (1 + \frac{r_1 * a_1}{365}) * (1 + \frac{r_2 * a_2}{365}) * \dots * (1 + \frac{r_5 * a_5}{365})$$

$$WP_6 = N * (1 + \frac{r_1 * a_1}{365}) * (1 + \frac{r_2 * a_2}{365}) * \dots * (1 + \frac{r_6 * a_6}{365})$$

$$WP_7 = N * (1 + \frac{r_1 * a_1}{365}) * (1 + \frac{r_2 * a_2}{365}) * \dots * (1 + \frac{r_7 * a_7}{365})$$

- gdzie:

$WP_1, WP_2, WP_3, WP_4, WP_5, WP_6, WP_7$ – wysokość należności w złotych wypłacanej w przypadku przedterminowego wykupu, odpowiednio w pierwszym, drugim, trzecim, czwartym, piątym, szóstym i siódmym miesięcznym okresie odsetkowym, zaokrąglona do dwóch miejsc po przecinku,

N – wartość nominalna jednej obligacji w złotych,

$r_1, r_2, r_3, r_4, r_5, r_6, r_7$ – stopy procentowe w okresach odsetkowych odpowiednio od pierwszego do siódmego, zgodne z załącznikiem nr 1,

$a_1, a_2, a_3, a_4, a_5, a_6$, - rzeczywista liczba dni w danym okresie odsetkowym, odpowiednio od pierwszego do szóstego okresu odsetkowego, z włączeniem pierwszego dnia okresu odsetkowego oraz wyłączeniem ostatniego dnia okresu odsetkowego,

$b_1, b_2, b_3, b_4, b_5, b_6, b_7$ – rzeczywista liczba dni od pierwszego dnia odpowiednio pierwszego, drugiego, trzeciego, czwartego, piątego, szóstego i siódmego miesięcznego okresu odsetkowego, z włączeniem tego dnia, do dnia „d”, z wyłączeniem dnia „d”.