

LIST EMISYJNY nr 47/2015 Ministra Finansów

z dnia 26 października 2015 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 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1117, 1130, 1190 i 1358), 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 30 października 2016 r. i o jedenastu okresach odsetkowych, o nazwie skróconej KOS1016, 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 30 listopada 2015 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 w „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. Obligacje mogą być wykorzystane jako forma lokaty oszczędności w ramach Indywidualnych Kont Emerytalnych (IKE), o których mowa w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontach emerytalnych oraz indywidualnych kontach zabezpieczenia emerytalnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1147).

6. Cena sprzedaży jest równa wartości nominalnej obligacji.
7. Obligacje mogą być nabywane w drodze zamiany wierzytelności z tytułu wykupu:
 - 1) dwuletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej DOS1115, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 48/2013 Ministra Finansów z dnia 24 października 2013 r. w sprawie emisji dwuletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o oprocentowaniu stałym oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej;
 - 2) trzyletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej TOZ1115, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 48/2012 Ministra Finansów z dnia 24 października 2012 r. w sprawie emisji trzyletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o zmiennej stopie procentowej oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej;
 - 3) czteroletnich indeksowanych oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej COI1115, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 45/2011 Ministra Finansów z dnia 24 października 2011 r. w sprawie emisji czteroletnich indeksowanych oszczędnościowych obligacji skarbowych oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej;
 - 4) emerytalnych dziesięcioletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej EDO1115, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 53/2005 Ministra Finansów z dnia 21 października 2005 r. w sprawie emisji emerytalnych dziesięcioletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych.
8. Cena zamiany jednej obligacji wynosi 99,90 zł (dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt groszy).
9. Dyspozycje zakupu obligacji w drodze zamiany są przyjmowane od dnia 27 października 2015 r. do trzeciego dnia roboczego poprzedzającego wykup posiadanych obligacji DOS1115, TOZ1115, COI1115 i EDO1115.
10. Dyspozycje zakupu obligacji w drodze zamiany mogą być składane w punktach sprzedaży obligacji lub za pośrednictwem systemów teleinformatycznych.
11. W przypadku, gdy wartość nominalna obligacji sprzedanych w drodze zamiany osiągnie wartość nominalną obligacji oferowanych w ramach emisji, nastąpi odmowa przyjęcia dalszych dyspozycji zakupu w drodze zamiany.
12. Wykaz okresów odsetkowych, wysokość oprocentowania dla poszczególnych okresów odsetkowych oraz wartości należnych odsetek w danym okresie odsetkowym od jednej obligacji zakupionej w dniach od 1 do 29 listopada 2015 r. określa załącznik nr 1.
13. Wykaz okresów odsetkowych, wysokość oprocentowania dla poszczególnych okresów odsetkowych oraz wartości należnych odsetek w danym okresie odsetkowym od jednej obligacji zakupionej w dniu 30 listopada 2015 r. określa załącznik nr 2.
14. Wartość wierzytelności z tytułu wykupu jednej obligacji, obejmująca wartość nominalną oraz należne odsetki wynosi 101,84 zł (sto jeden złotych osiemdziesiąt cztery grosze).
15. Odsetki od obligacji są naliczane:
 - 1) od wartości nominalnej obligacji, poczynając od dnia jej sprzedaży, w pierwszym okresie odsetkowym;

- 2) od wartości nominalnej obligacji, powiększonej o odsetki naliczone na koniec każdego poprzedniego okresu odsetkowego, w kolejnych okresach odsetkowych.
16. Należność z tytułu odsetek jest wypłacana w dniu wykupu obligacji.
17. Dzień ustalenia praw do świadczeń z tytułu obligacji przypada w piątym dniu roboczym, poprzedzającym dzień wykupu.
18. 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.
19. W przypadku realizacji świadczeń z obligacji w sposób, o którym mowa w ust. 18 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. 18 pkt 1 i 2.
20. 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.
21. Do przedterminowego wykupu może być przedstawiona dowolna liczba posiadanych obligacji.
22. W przypadku skorzystania przez posiadacza obligacji z uprawnienia, o którym mowa w ust. 20:
 - 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.
23. Do dni roboczych, o których mowa w liście emisyjnym, nie wlicza się sobót.
24. Dyspozycje zakupu i przedterminowego wykupu są nieodwołalne.
25. Dyspozycja przedterminowego wykupu nie może być złożona w przypadku złożenia dyspozycji realizacji świadczeń z tytułu obligacji w sposób, o którym mowa w ust. 18 pkt 3.

26. Wartość odsetek wypłacanych z tytułu przedterminowego wykupu od jednej obligacji zakupionej w dniach od 1 do 29 listopada 2015 r. określa załącznik nr 3.
27. Wartość odsetek wypłacanych z tytułu przedterminowego wykupu od jednej obligacji zakupionej w dniu 30 listopada 2015 r. określa załącznik nr 4.
28. Obligacje mogą być przedmiotem obrotu tylko pomiędzy podmiotami wymienionymi w ust. 3 pkt 1.
29. Obligacje są przechowywane w Rejestrze Nabywców Obligacji, prowadzonym przez agenta emisji.

MINISTER FINANSÓW
Z upoważnienia Ministra Finansów
PODSEKRETARZ STANU
Dorota Podedworna-Tarnowska

Załącznik nr 1

Wykaz okresów odsetkowych, wysokość oprocentowania dla poszczególnych okresów odsetkowych oraz wartości należnych odsetek w danym okresie odsetkowym od jednej obligacji zakupionej od dnia 1 do dnia 29 listopada 2015 r.

okres odsetkowy	początek	koniec	wysokość oprocentowania	wartość należnych odsetek w zł
1	2015-11-01	2015-12-01	0,11%	0,01
2	2015-12-01	2016-01-01	0,11%	0,02
3	2016-01-01	2016-02-01	1,11%	0,11
4	2016-02-01	2016-03-01	1,11%	0,20
5	2016-03-01	2016-04-01	1,11%	0,29
6	2016-04-01	2016-05-01	1,11%	0,38
7	2016-05-01	2016-06-01	1,11%	0,47
8	2016-06-01	2016-07-01	1,11%	0,56
9	2016-07-01	2016-08-01	2,11%	0,74
10	2016-08-01	2016-09-01	2,11%	0,92
11	2016-09-01	2016-10-01	11,11%	1,84

W tabeli przedstawiono wartości dla obligacji zakupionych w dniu 1 listopada 2015 r. W przypadku zakupu po dniu 1 listopada 2015 r. początek i koniec okresu odsetkowego ulegają odpowiednio przesunięciu o liczbę dni, które upłynęły od dnia 1 listopada 2015 r. do dnia zakupu.

Załącznik nr 2

Wykaz okresów odsetkowych, wysokość oprocentowania dla poszczególnych okresów odsetkowych oraz wartości należnych odsetek w danym okresie odsetkowym od jednej obligacji zakupionej w dniu 30 listopada 2015 r.

okres odsetkowy	początek	koniec	wysokość oprocentowania	wartość należnych odsetek w zł
1	2015-11-30	2015-12-30	0,11%	0,01
2	2015-12-30	2016-01-30	0,11%	0,02
3	2016-01-30	2016-02-29	1,11%	0,11
4	2016-02-29	2016-03-30	1,11%	0,20
5	2016-03-30	2016-04-30	1,11%	0,29
6	2016-04-30	2016-05-30	1,11%	0,38
7	2016-05-30	2016-06-30	1,11%	0,47
8	2016-06-30	2016-07-30	1,11%	0,56
9	2016-07-30	2016-08-30	2,11%	0,74
10	2016-08-30	2016-09-30	2,11%	0,92
11	2016-09-30	2016-10-30	11,11%	1,84

Wartość odsetek z tytułu przedterminowego wykupu jednej obligacji zakupionej od dnia 1 do dnia 29 listopada 2015 r.

dzień miesiąca	listopad 2015	grudzień 2015	styczeń 2016	luty 2016	marzec 2016	kwiecień 2016	maj 2016	czerwiec 2016	lipiec 2016	sierpień 2016	wrzesień 2016	październik 2016
1	0,00	0,01	0,02	0,11	0,20	0,29	0,38	0,47	0,56	0,74	0,92	1,84
2	0,00	0,01	0,02	0,11	0,20	0,29	0,38	0,47	0,57	0,75	0,95	
3	0,00	0,01	0,03	0,12	0,21	0,30	0,39	0,48	0,57	0,75	0,98	
4	0,00	0,01	0,03	0,12	0,21	0,30	0,39	0,48	0,58	0,76	1,01	
5	0,00	0,01	0,03	0,12	0,21	0,30	0,39	0,48	0,58	0,76	1,04	
6	0,00	0,01	0,04	0,13	0,22	0,31	0,40	0,49	0,59	0,77	1,07	
7	0,00	0,01	0,04	0,13	0,22	0,31	0,40	0,49	0,59	0,77	1,10	
8	0,00	0,01	0,04	0,13	0,22	0,31	0,40	0,49	0,60	0,78	1,14	
9	0,00	0,01	0,04	0,13	0,22	0,31	0,40	0,49	0,61	0,79	1,17	
10	0,00	0,01	0,05	0,14	0,23	0,32	0,41	0,50	0,61	0,79	1,20	
11	0,00	0,01	0,05	0,14	0,23	0,32	0,41	0,50	0,62	0,80	1,23	
12	0,00	0,01	0,05	0,14	0,23	0,32	0,41	0,50	0,62	0,80	1,26	
13	0,00	0,01	0,06	0,15	0,24	0,33	0,42	0,51	0,63	0,81	1,29	
14	0,00	0,01	0,06	0,15	0,24	0,33	0,42	0,51	0,64	0,82	1,32	
15	0,00	0,01	0,06	0,15	0,24	0,33	0,42	0,51	0,64	0,82	1,35	
16	0,00	0,01	0,07	0,16	0,25	0,34	0,43	0,52	0,65	0,83	1,38	
17	0,00	0,01	0,07	0,16	0,25	0,34	0,43	0,52	0,65	0,83	1,41	
18	0,01	0,02	0,07	0,16	0,25	0,34	0,43	0,52	0,66	0,84	1,44	
19	0,01	0,02	0,07	0,16	0,25	0,34	0,43	0,52	0,66	0,84	1,47	
20	0,01	0,02	0,08	0,17	0,26	0,35	0,44	0,53	0,67	0,85	1,50	
21	0,01	0,02	0,08	0,17	0,26	0,35	0,44	0,53	0,68	0,86	1,53	
22	0,01	0,02	0,08	0,17	0,26	0,35	0,44	0,53	0,68	0,86	1,57	
23	0,01	0,02	0,09	0,18	0,27	0,36	0,45	0,54	0,69	0,87	1,60	
24	0,01	0,02	0,09	0,18	0,27	0,36	0,45	0,54	0,69	0,87	1,63	
25	0,01	0,02	0,09	0,18	0,27	0,36	0,45	0,54	0,70	0,88	1,66	
26	0,01	0,02	0,10	0,19	0,28	0,37	0,46	0,55	0,71	0,89	1,69	
27	0,01	0,02	0,10	0,19	0,28	0,37	0,46	0,55	0,71	0,89	1,72	
28	0,01	0,02	0,10	0,19	0,28	0,37	0,46	0,55	0,72	0,90	1,75	
29	0,01	0,02	0,11	0,20	0,29	0,38	0,47	0,56	0,72	0,90	1,78	
30	0,01	0,02	0,11		0,29	0,38	0,47	0,56	0,73	0,91	1,81	
31		0,02	0,11		0,29		0,47		0,73	0,91		

W tabeli podano wartości odsetek z tytułu przedterminowego wykupu dla obligacji zakupionych od dnia 1 do dnia 29 listopada 2015 r. W przypadku zakupu po dniu 1 listopada 2015 r. wartości odsetek ulegają odpowiednio przesunięciu o liczbę dni, które upłynęły od dnia 1 listopada 2015 r. do dnia zakupu.

**Wartość odsetek z tytułu przedterminowego wykupu jednej obligacji zakupionej w dniu
30 listopada 2015 r.**

dzień miesiąca	listopad 2015	grudzień 2015	styczeń 2016	luty 2016	marzec 2016	kwiecień 2016	maj 2016	czerwiec 2016	lipiec 2016	sierpień 2016	wrzesień 2016	październik 2016
1		0,00	0,01	0,03	0,11	0,21	0,29	0,39	0,47	0,57	0,75	0,95
2		0,00	0,01	0,03	0,12	0,21	0,30	0,39	0,48	0,58	0,76	0,98
3		0,00	0,01	0,03	0,12	0,21	0,30	0,39	0,48	0,58	0,76	1,01
4		0,00	0,01	0,04	0,12	0,22	0,30	0,40	0,48	0,59	0,77	1,04
5		0,00	0,01	0,04	0,13	0,22	0,31	0,40	0,49	0,59	0,77	1,07
6		0,00	0,01	0,04	0,13	0,22	0,31	0,40	0,49	0,60	0,78	1,10
7		0,00	0,01	0,04	0,13	0,22	0,31	0,40	0,49	0,61	0,79	1,14
8		0,00	0,01	0,05	0,13	0,23	0,31	0,41	0,49	0,61	0,79	1,17
9		0,00	0,01	0,05	0,14	0,23	0,32	0,41	0,50	0,62	0,80	1,20
10		0,00	0,01	0,05	0,14	0,23	0,32	0,41	0,50	0,62	0,80	1,23
11		0,00	0,01	0,06	0,14	0,24	0,32	0,42	0,50	0,63	0,81	1,26
12		0,00	0,01	0,06	0,15	0,24	0,33	0,42	0,51	0,64	0,82	1,29
13		0,00	0,01	0,06	0,15	0,24	0,33	0,42	0,51	0,64	0,82	1,32
14		0,00	0,01	0,07	0,15	0,25	0,33	0,43	0,51	0,65	0,83	1,35
15		0,00	0,01	0,07	0,16	0,25	0,34	0,43	0,52	0,65	0,83	1,38
16		0,00	0,02	0,07	0,16	0,25	0,34	0,43	0,52	0,66	0,84	1,41
17		0,01	0,02	0,07	0,16	0,25	0,34	0,43	0,52	0,66	0,84	1,44
18		0,01	0,02	0,08	0,16	0,26	0,34	0,44	0,52	0,67	0,85	1,47
19		0,01	0,02	0,08	0,17	0,26	0,35	0,44	0,53	0,68	0,86	1,50
20		0,01	0,02	0,08	0,17	0,26	0,35	0,44	0,53	0,68	0,86	1,53
21		0,01	0,02	0,09	0,17	0,27	0,35	0,45	0,53	0,69	0,87	1,57
22		0,01	0,02	0,09	0,18	0,27	0,36	0,45	0,54	0,69	0,87	1,60
23		0,01	0,02	0,09	0,18	0,27	0,36	0,45	0,54	0,70	0,88	1,63
24		0,01	0,02	0,10	0,18	0,28	0,36	0,46	0,54	0,71	0,89	1,66
25		0,01	0,02	0,10	0,19	0,28	0,37	0,46	0,55	0,71	0,89	1,69
26		0,01	0,02	0,10	0,19	0,28	0,37	0,46	0,55	0,72	0,90	1,72
27		0,01	0,02	0,11	0,19	0,29	0,37	0,47	0,55	0,72	0,90	1,75
28		0,01	0,02	0,11	0,20	0,29	0,38	0,47	0,56	0,73	0,91	1,78
29		0,01	0,02	0,11	0,20	0,29	0,38	0,47	0,56	0,73	0,91	1,81
30	0,00	0,01	0,02		0,20	0,29	0,38	0,47	0,56	0,74	0,92	1,84
31		0,01	0,02		0,20		0,38		0,57	0,75		