

APSTIPRINĀTI
Latvijas Centrālā depozitārija
padomes sēdē
2004. gada 23. janvārī

GROZĪJUMI
apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija
padomes sēdē 09.11.2005;
valdes sēdē 06.08.2008.

Latvijas Centrālā depozitārija noteikumi nr. 8
“Par dividenžu, procentu, pamatsummas un citu ienākumu izmaksu”

Latvijas Centrālā depozitārija (turpmāk tekstā – LCD) noteikumi nr. 8 “Par dividenžu, procentu, pamatsummas un citu ienākumu izmaksu” (turpmāk tekstā – Noteikumi) izstrādāti, pamatojoties uz Finanšu instrumentu tirgus likuma (turpmāk tekstā – Likums) 94.panta otrās daļas piekto punktu.

1. Noteikumos lietotie termini

- 1.1. Noteikumos lietotie termini un jēdzieni, kas nav skaidroti, atbilst Likumā un LCD noteikumos nr. 1 un nr. 2 lietotajiem terminiem un jēdzieniem.
- 1.2. LCD konts – LCD naudas konts Latvijas Bankā vai kredītiestādē (ja norēķini tiek veikti ārvalstu valūtā), kas tiek izmantots dividenžu, procentu, pamatsummas un citu ienākumu izmaksai.
- 1.3. Aprēķina datums - diena, ko nosaka emitents un uz kuras beigām fiksētie finanšu instrumentu īpašnieki ir tiesīgi saņemt dividendes, procentus, pamatsummu un citus ienākumus.
- 1.4. Maksājuma datums - diena, kad emitents ieskaita dividendēs, procentos, pamatsummā un citos ienākumos izmaksājamo naudas summu LCD kontā.
- 1.5. Pilnais saraksts – ziņas par visām personām, kurām uz noteikta datuma dienas beigām pieder vai kuru turējumā atrodas finanšu instrumenti.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

2. Vispārīgie noteikumi

- 2.1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā LCD dalībnieks emitenta statusā (turpmāk tekstā – Emitents) izmaksā dividendes, procentus, pamatsummu un citus ienākumus finanšu instrumentu īpašniekiem un/vai personām, kuru turējumā atrodas finanšu instrumenti.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

- 2.2. Visa informācijas apmaiņa (paziņojums par dividenžu un citu ienākumu izmaksu u.c.) starp LCD un LCD dalībnieku notiek elektroniskā formā un saskaņā ar LCD noteikumos nr. 11 “Par datu apmaiņu” noteikto kārtību.

3. Maksājumu kārtība

- 3.1. Emitents visu dividendēs, procentos, pamatsummā vai citos ienākumos izmaksājamo naudas summu ieskaita LCD kontā ne vēlāk kā līdz maksājuma datuma plkst. 11:00. Emitents, ieskaitot dividendēs, procentos, pamatsummā vai citos ienākumos izmaksājamo naudas summu LCD kontā, pārskaitījuma uzdevumā norāda finanšu instrumentu nosaukumu un ISIN kodu un izmaksājamo naudas summu uz vienu finanšu instrumentu.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

3.2. Ja emitents 3.1. punktā noteiktajā termiņā neieskaita LCD kontā dividendēs, procentos, pamatsummā vai citos ienākumos izmaksājamo naudas summu vai ieskaita tikai tās daļu, tad LCD par to nekavējoties informē LCD dalībniekus.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija 2005. gada 9. novembra padomes sēdē un stājas spēkā 2005. gada 10. novembrī).

3.3. LCD vienas darba dienas laikā pēc visas dividendēs, procentos vai citos ienākumos izmaksājamās naudas summas saņemšanas no emitenta pārskaita to LCD dalībniekiem, atbilstoši korespondējošajos kontos esošajam finanšu instrumentu skaitam uz aprēķina datumu un ņemot vērā saskaņā ar šo noteikumu 4.8. un 5.6. punktu emitenta sniegto informāciju par ieturētajiem nodokļiem.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

3.4. LCD dalībnieks, vienas darba dienas laikā pēc naudas saņemšanas no LCD, dividendes, procentus, pamatsummu un citus ienākumus ieskaita finanšu instrumentu īpašnieka un/vai personas, kuras turējumā atrodas finanšu instrumenti, naudas kontā atbilstoši finanšu instrumentu kontā esošajam finanšu instrumentu daudzumam uz aprēķina datumu un ņemot vērā emitenta sniegto informāciju par ieturētajiem nodokļiem.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija 2005. gada 9. novembra padomes sēdē un stājas spēkā ar 2005. gada 11. novembrī).

3.5. Ja naudas summa, kas izmaksājama par vienu finanšu instrumentu, ir noteikta ar precizitāti līdz attiecīgās valūtas mazākās naudas vienības daļām, tad LCD pārskaita LCD dalībniekam dividendēs, procentos, pamatsummā vai citos ienākumos izmaksājamo naudas summu, saskaņā ar 3.6. punktā noteikto algoritmu. Minētais algoritms netiek piemērots gadījumos, kad tiek izmaksāts ienākums, no kura emitents ir ieturējis nodokli un ienākums ir sadalāms atbilstoši emitenta sniegtajai informācijai par izmaksājamo ienākuma apjomu konkrētajai personai.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

3.6. Noapaļota tiek tikai galējā finanšu instrumentu īpašniekam dividendēs, procentos, pamatsummā un citos ienākumos izmaksājamā naudas summa. Noapaļošana tiek veikta līdz attiecīgās valūtas mazākajai naudas vienībai, atbilstoši vispārpieņemtajiem matemātiskajiem principiem.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

3.7. Ja dividendes, procenti, pamatsumma un citi ienākumi netiek pārskaitīti maksājuma datumā, tad jebkuras finanšu instrumentu īpašnieku izmaiņas pēc aprēķina datuma neietekmē personu tiesības saņemt dividendes, procentus, pamatsummu un citus ienākumus.

4. Dividenžu vai citu ienākumu izmaksa

4.1. Dividenžu vai citu ienākumu, kas saistīts ar kapitāla vērtspapīros nostiprinātajām tiesībām (turpmāk – citi ienākumi), aprēķina datumu nosaka emitenta pilnvarotā pārvaldes institūcija. Dividenžu vai citu ienākumu aprēķina datumu var noteikt ne

agrāku kā desmito darba dienu pēc Emitenta pārvaldes institūcijas sapulces, kurā pieņemts lēmums par dividenžu vai citu ienākumu izmaksu.

4.2. Dividenžu vai citu ienākumu maksājuma datumu Emitents nosaka, ievērojot šādas prasības:

4.2.1. ja saskaņā ar normatīvajiem aktiem Emitentam ir pienākums no izmaksājamā dividendēm vai cita izmaksājamā ienākuma ieturēt nodokli, Emitents maksājuma datumu nosaka ne ātrāk kā piektajā darba dienā un ne vēlāk kā desmitajā darba dienā pēc aprēķina datuma;

4.2.2. ja Emitentam nav pienākums no izmaksājamām dividendēm vai cita izmaksājamā ienākuma ieturēt nodokli, Emitents maksājuma datumu nosaka ne ātrāk kā otrajā darba dienā un ne vēlāk kā piektajā darba dienā pēc aprēķina datuma.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

4.3. Divu darba dienu laikā pēc lēmuma pieņemšanas par dividenžu vai citu ienākumu izmaksu emitents iesniedz LCD šādus dokumentus:

4.3.1. rakstisku paziņojumu par gaidāmo dividenžu vai citu ienākumu izmaksu, kurā norāda:

- 1) finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu kodu;
- 2) dividenžu vai citu ienākumu aprēķina datumu un maksājuma datumu;
- 3) dividendes vai citu ienākumu lielumu uz vienu finanšu instrumentu;
- 4) pamatojumu dividenžu vai citu ienākumu izmaksai.

4.3.2. pieprasījumu Pilnā saraksta sagatavošanai uz dividenžu vai citu ienākumu aprēķina datuma dienas beigām, kuru sagatavo atbilstoši LCD noteikumos Nr. 7 "Par finanšu instrumentu īpašnieku noskaidrošanu" noteiktajām prasībām. Pieprasījums Pilnā saraksta sagatavošanai nav jāiesniedz, ja saskaņā ar normatīvajos aktos noteiktajām prasībām emitentam nav pienākums ieturēt ienākuma nodokli no izmaksājamā ienākuma.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

4.4. LCD vienas darba dienas laikā pēc emitenta rakstiska paziņojuma saņemšanas izdod rīkojumu un nosūta to visiem LCD dalībniekiem, norādot:

- 4.4.1. finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu kodu;
- 4.4.2. dividenžu vai citu ienākumu aprēķina datumu un maksājuma datumu;
- 4.4.3. dividendes vai citu ienākumu lielumu uz vienu finanšu instrumentu.

4.5. LCD dalībnieks vienas darba dienas laikā no LCD rīkojuma par dividenžu vai citu ienākumu izmaksu saņemšanas saskaņā ar noslēgto līgumu par finanšu instrumentu konta apkalpošanu paziņo finanšu instrumentu īpašniekiem un personām, kuru turējumā atrodas finanšu instrumenti, šo noteikumu 4.4.1. – 4.4.3. punktā norādīto informāciju.

4.6. Ja saskaņā ar normatīvajiem aktiem Emitentam ir pienākums ieturēt nodokli no izmaksājamām dividendēm vai cita ienākuma un Emitents ir iesniedzis LCD pieprasījumu Pilnā saraksta sagatavošanai, LCD dalībnieks līdz nākamās darba

dienas beigām pēc LCD rīkojumā norādītā aprēķina datuma nosūta LCD ziņas par finanšu instrumentu īpašniekiem uz dividenžu vai citu ienākumu aprēķina datuma dienas beigām. Ja LCD dalībnieka klients ir nominālais konta turētājs, LCD dalībnieks pieprasa no nominālā konta turētāja informāciju par finanšu instrumenta īpašniekiem LCD noteikumos Nr. 7 "Par finanšu instrumentu īpašnieku noskaidrošanu" noteiktajā apjomā un noteikumos noteiktajā kārtībā.

- 4.7. LCD ne vēlāk kā trešajā darba dienā pēc aprēķina datuma nosūta emitentam Pilno sarakstu, kurā LCD apkopo no LCD dalībniekiem saņemtās ziņas par finanšu instrumentu īpašniekiem un personām, kuru turējumā atrodas finanšu instrumenti, kā arī LCD SR vai LCD kārtotajā reģistrā esošās ziņas par finanšu instrumentu īpašniekiem.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

- 4.8. Emitents ne vēlāk kā vienu darba dienu pirms dividenžu vai citu ienākumu maksājuma datuma nosūta LCD to finanšu instrumentu īpašnieku sarakstu, kuriem ir ieturēts ienākuma nodoklis no izmaksājamām dividendēm vai cita ienākuma. Šajā sarakstā emitents norāda:

- 4.8.1. personas identificējošos datus;

1) fiziskai personai – vārdu, uzvārdu, personas kodu vai citus personu identificējošos datus;

2) juridiskai personai – firmu (nosaukumu), reģistrācijas numuru un datumu.

- 4.8.2. personai piederošo finanšu instrumentu skaitu;

- 4.8.3. personai aprēķināto dividenžu vai cita ienākuma apjomu pirms nodokļa ieturēšanas (naudas izteiksmē);

- 4.8.4. personai ieturētā ienākuma nodokļa likmi (procentos);

- 4.8.5. personai ieturētā ienākuma nodokļa apjomu (naudas izteiksmē);

- 4.8.6. personai izmaksājamās dividendes vai cita ienākuma apjomu pēc ienākuma nodokļa ieturēšanas (naudas izteiksmē).

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

- 4.9. LCD vienas darba dienas laikā pēc šo noteikumu 4.8. punktā minētās informācijas saņemšanas no emitenta, rakstiski informē tos LCD dalībniekus, kuru klientiem ir ieturēts ienākuma nodoklis no izmaksājamām dividendēm vai cita ienākuma, nosūtot par attiecīgo LCD dalībnieka klientu šo noteikumu 4.8.1. – 4.8.6. punktā minēto informāciju.

- 4.10. Dividendes vai cits ienākums personām, kuru finanšu instrumenti dividenžu vai cita ienākuma aprēķina datumā atradās SR, tiek uzkrātas LCD kontā. Dividendes vai cits ienākums personām, kuru finanšu instrumenti dividenžu vai cita ienākuma aprēķina datumā atradās LCD kārtotajā reģistrā, tiek izmaksātas atbilstoši starp LCD un attiecīgo Emitentu noslēgtā līguma noteikumiem.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

4.11. Personai, kuru finanšu instrumenti dividendu vai citu ienākumu aprēķina datumā atradās SR, dividendes saņem pēc finanšu instrumentu dereģistrācijas. Personai, kurai atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām emitents, izmaksājot dividendi vai citu ienākumu ir ieturējis ienākumu nodokli, dividendēs vai citā ienākumā tiek izmaksāta summa, kas samazināta par ieturēto ienākuma nodokli.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6. augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

4.12. LCD katras nedēļas pirmajā darba dienā pārskaita LCD dalībniekam dividendes vai citu ienākumu par iepriekšējā nedēļā dereģistrētajiem finanšu instrumentiem, kas uz dividendu vai cita ienākuma aprēķina datumu atradās SR reģistrā.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6. augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

4.13. LCD dalībnieks vienas darba dienas laikā pēc naudas saņemšanas no LCD dividendes vai citus ienākumus par dereģistrētajiem finanšu instrumentiem ieskaita finanšu instrumentu saņēmēja naudas kontā.

4.14. Ja emitents, kas ir izmaksājis dividendes vai citu ienākumu, ir likvidēts, LCD SR vai LCD kārtotajā reģistrā reģistrētajām personām uzkrātās dividendes vai cits ienākums tiek izmaksātas LCD noteikumos Nr. 10 "Par finanšu instrumentu dereģistrāciju" 4. nodaļā noteiktajā kārtībā.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6. augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

5. Procentu izmaksa

5.1. Procentu aprēķina un izmaksas datumi tiek noteikti parāda vērtspapīru emisijas prospektā (prospektā) vai emisijas noteikumos.

5.2. Procentu maksājuma datumu Emitents nosaka, ievērojot šādas prasības:

5.2.1. ja saskaņā ar normatīvajiem aktiem Emitentam ir pienākums no izmaksājamiem procentiem ieturēt nodokli, Emitents maksājuma datumu nosaka ne ātrāk kā piektajā darba dienā un ne vēlāk kā desmitajā darba dienā pēc aprēķina datuma;

5.2.2. ja Emitentam nav pienākums no izmaksājamiem procentiem ieturēt nodokli, Emitents maksājuma datumu nosaka ne ātrāk kā otrajā darba dienā un ne vēlāk kā piektajā darba dienā pēc aprēķina datuma.

5.3. Piecas darba dienas pirms procentu aprēķina datuma Emitents iesniedz LCD:

5.3.1. rakstisku paziņojumu, kurā norāda:

- 1) finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu ISIN kodu;
- 2) procentu aprēķina datumu un maksājuma datumu;
- 3) procentu ienākuma apjomu (naudas izteiksmē) uz vienu finanšu instrumentu;
- 4) pamatojumu procentu izmaksai.

5.3.2. pieprasījumu Pilnā saraksta sagatavošanai uz procentu aprēķina datuma dienas beigām, kuru sagatavo atbilstoši LCD noteikumos Nr. 7 "Par finanšu instrumentu īpašnieku noskaidrošanu" noteiktajām prasībām. Pieprasījums Pilnā saraksta

sagatavošanai nav jāiesniedz, ja saskaņā ar normatīvajos aktos noteiktajām prasībām Emitentam nav pienākums ieturēt ienākuma nodokli no izmaksājamā ienākuma.

- 5.4. Ja saskaņā ar normatīvajiem aktiem Emitentam ir pienākums ieturēt nodokli no izmaksājamiem procentiem un Emitents ir iesniedzis LCD pieprasījumu Pilnā saraksta sagatavošanai, LCD dalībnieks līdz nākamās darba dienas beigām pēc LCD rīkojumā norādītā aprēķina datuma nosūta LCD ziņas par finanšu instrumentu īpašniekiem uz procentu aprēķina datuma dienas beigām. Ja LCD dalībnieka klients ir nominālais konta turētājs, LCD dalībnieks pieprasa no nominālā konta turētāja informāciju par finanšu instrumenta īpašniekiem LCD noteikumos Nr. 7 "Par finanšu instrumentu īpašnieku noskaidrošanu" noteiktajā apjomā un noteikumos noteiktajā kārtībā.
- 5.5. LCD ne vēlāk kā trešajā darba dienā pēc aprēķina datuma nosūta Emitentam Pilno sarakstu, kurā LCD apkopo no LCD dalībniekiem saņemtās ziņas par finanšu instrumentu īpašniekiem un personām, kuru turējumā atrodas finanšu instrumenti, kā arī SR un LCD kārtotajā reģistrā esošās ziņas par finanšu instrumentu īpašniekiem.
- 5.6. Emitents ne vēlāk kā vienu darba dienu pirms procentu maksājuma datuma nosūta LCD to finanšu instrumentu īpašnieku sarakstu, kuriem ir ieturēts ienākuma nodoklis no izmaksājamiem procentiem. Šajā sarakstā emitents norāda:
 - 5.6.1. personas identificējošos datus;
 - 1) fiziskai personai – vārdu, uzvārdu, personas kodu vai citus personu identificējošos datus;
 - 2) juridiskai personai – firmu (nosaukumu), reģistrācijas numuru un datumu.
 - 5.6.2. personai piederošo finanšu instrumentu skaitu;
 - 5.6.3. personai aprēķināto procentu ienākuma apjomu pirms nodokļa ieturēšanas (naudas izteiksmē);
 - 5.6.4. personai ieturētā ienākuma nodokļa likmi (procentos);
 - 5.6.5. personai ieturētā ienākuma nodokļa apjomu (naudas izteiksmē);
 - 5.6.6. personai izmaksājamo procentu apjomu pēc ienākuma nodokļa ieturēšanas (naudas izteiksmē).
- 5.7. LCD procentu maksājuma datumā izdod rīkojumu un nosūta to LCD dalībniekiem, norādot:
 - 5.7.1. finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu kodu;
 - 5.7.2. procentu aprēķina datumu un maksājuma datumu;
 - 5.7.3. procentos un pamatsummā izmaksājamo naudas summu uz vienu finanšu instrumentu.
- 5.8. Ja Emitents no izmaksājamiem procentiem ir ieturējis nodokli, LCD vienlaicīgi ar šo noteikumu 5.7. punktā minēto rīkojumu, rakstiski informē tos LCD dalībniekus, kuru klientiem ir ieturēts ienākuma nodoklis no izmaksājamiem procentiem, nosūtot par attiecīgo LCD dalībnieka klientu šo noteikumu 5.6.1. – 5.6.6. punktā minēto un no Emitenta saņemto informāciju.

- 5.9. LCD dalībnieks procentu izmaksas gadījumā saskaņā ar noslēgto līgumu par finanšu instrumentu konta apkalpošanu paziņo finanšu instrumentu īpašniekiem un/vai personām, kuru turējumā atrodas finanšu instrumentu, norādot:
- 5.9.1. finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu kodu;
 - 5.9.2. procentu un pamatsummas aprēķina datumu un maksājuma datumu;
 - 5.9.3. procentos un pamatsummā izmaksājamo naudas summu uz vienu finanšu instrumentu.
- 5.10. Procentus personām, kuru finanšu instrumenti uz procentu aprēķina datumu atradās SR vai LCD kārtotajā reģistrā, tiek uzkrātas LCD kontā.
- 5.11. Personas, kuru finanšu instrumenti procentu aprēķina datumā atradās SR vai LCD kārtotajā reģistrā, procentu ienākumu saņem pēc finanšu instrumentu dereģistrācijas. Personai, kurai atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām Emitents izmaksājot procentus ir ieturējis ienākumu nodokli, procentos tiek izmaksāta summa, kas samazināta par ieturēto ienākuma nodokli.
- 5.12. LCD katras nedēļas pirmajā darba dienā pārskaita LCD dalībniekam procentu ienākumu par iepriekšējā nedēļā dereģistrētajiem finanšu instrumentiem, kas uz procentu aprēķina datumu atradās SR vai LCD kārtotajā reģistrā.
- (Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).*

6. Pamatsummas izmaksa un parāda vērtspapīru dzēšana

- 6.1. Parāda vērtspapīriem pamatsumma tiek izmaksāta parāda vērtspapīru emisijas prospektā (prospektā) vai emisijas noteikumos noteiktajos gadījumos un datumos.
- 6.2. Piecas darba dienas pirms pamatsummas maksājuma datuma Emitents iesniedz LCD rakstisku paziņojumu, kurā norāda:
- 6.2.1. finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu kodu;
 - 6.2.2. pamatsummas maksājuma datumu;
 - 6.2.3. pamatojumu pamatsummas izmaksai.
- 6.3. LCD dalībnieks pēc pamatsummā izmaksājamās naudas summas saņemšanas no LCD nekavējoties dzēš parāda vērtspapīrus savā finanšu instrumentu uzskaites sistēmā.
- 6.3. LCD pēc izmaksājamās naudas summas pārskaitīšanas LCD dalībniekiem un finanšu instrumentu īpašniekiem, kuru parāda finanšu instrumentu atrodas SR vai LCD kārtotajā reģistrā, nekavējoties dzēš parāda vērtspapīrus LCD finanšu instrumentu uzskaites sistēmā.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).

Pārejas noteikumi

1. Emitenti, kuru emitētie parāda vērtspapīri ir iegrāmatoti LCD līdz datumam, kad stājas spēkā šie grozījumi (t.i. līdz 2008. gada 1. oktobrim), kas nosaka jaunu parāda

vērtspapīru procentu izmaksas kārtību, procentu un pamatsummas izmaksu veic atbilstoši noteikumiem, kas bija spēkā līdz šo grozījumu spēkā stāšanās datumam, bet ievērojot, ka finanšu instrumentu īpašnieki, kuriem ir tiesības uz procentu vai pamatsummas saņemšanu, tiek fiksēti aprēķina dienas beigās.

(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija valdes sēdē 2008. gada 6.augustā un stājas spēkā 2008. gada 1. oktobrī).