

SPĒKĀ LĪDZ

2008. gada 1. oktobrim

*Parāda vērtspapīru emitenti, kuru parāda vp ieģrāmatoti LCD līdz 2008. gada 1. oktobrim,
piemēro šajos noteikumos noteikto kārtību procentu un pamatsummas izmaksai*

APSTIPRINĀTI

Latvijas Centrālā depozitārija
padomes sēdē

2004. gada 23. janvārī

Grozījumi apstiprināti

Latvijas Centrālā depozitārija
padomes sēdē

2005. gada 9. novembrī

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

SPEĶĀ LĪDZ

2008. gada 1. oktobrim

Parāda vērtspapīru emitenti, kuru parāda vp ieģrāmatoti LCD līdz 2008. gada 1. oktobrim, piemēro šajos noteikumos noteikto kārtību procentu un pamatsummas izmaksai

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 tirģus 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 lietotajiem terminiem un jēdzieniem.
- 1.2. LCD kots – LCD naudas kots Latvijas Bankā, kas tiek izmantots dividenžu, procentu, pamatsummas un citu ienākumu izmaksai.
- 1.3. Aprēķina datums - diena, ko nosaka emitents un kurā plkst. 8:00 fiksētie finanšu instrumentu īpašnieki ir tiesģgi 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. Tiešais kots – finanšu instrumentu kots, kuru atver LCD un kurā ieģrāmato finanšu instrumentus, kuru uzskaiti neregulē Finanšu instrumentu tirģus likums.
- 1.6. LCD dalģbnieks – finanšu starpnieks, kurš veic tādu finanšu instrumentu turēšanu, kuri ieģrāmatoti LCD un/vai kurš veic norēķinus par darģjumiem ar finanšu instrumentiem.
- 1.7. LCD dalģbnieks emitenta statusā (turpmāk tekstā – emitents) – finanšu instrumentu emitents, kurš, kļģstot par LCD dalģbnieku, iegģst tiesģbas LCD ieģrāmatot finanšu instrumentu emisģju un kuram LCD atver emisģjas kontu katram atvietoģjamu finanšu instrumentu kopumam.
- 1.8. Finanšu starpnieks - ieguldģjumu brokeru sabiedrģba vai kredģtiestāde, kurai ir licence ieguldģjumu pakalģojumu snieģšanai vai kredģtiestādes darbģbai, dalģbvalstģ reģistrģta ieguldģjumu brokera sabiedrģba vai dalģbvalstģ reģistrģta kredģtiestāde, kura likumos noteiktajā kārtģbā ir tiesģga uzsākt ieguldģjumu pakalģojumu snieģšanu vai kredģtiestādes darbģbu, ārvalstģ reģistrģta sabiedrģba, kura sniedz ieguldģjumu pakalģojumus un kurām likuma izpratnē ir tiesģbas veikt finanšu instrumentu turēšanu.
- 1.9. Pilnais saraksts – ziģas par visām personām, kurām uz noteikta datuma dienas sākumu pieder vai kuru turģjumā atrodas finanšu instrumenti.

(Ar grozģjumiem, kas apstģprināti Latvģijas Centrālā depozitārija padomes 2005. gada 9. novembra padomes sēdē un stāģjas spēkā 2005. gada 10. novembrģ).

SPĒKĀ LĪDZ

2008. gada 1. oktobrim

Parāda vērtspapīru emitenti, kuru parāda vp iegrāmatoti LCD līdz 2008. gada 1. oktobrim, piemēro šajos noteikumos noteikto kārtību procentu un pamatsummas izmaksai

2. Vispārīgie noteikumi

- 2.1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā emitents izmaksā dividendes, procentus, pamatsummu un citus ienākumus finanšu instrumentu īpašniekiem un/vai personām, kuru turējumā atrodas finanšu instrumenti.
- 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 un citos ienākumos izmaksājamo naudas summu ieskaita LCD kontā ne vēlāk kā līdz maksājuma datuma plkst. 11:00.
- 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 padomes 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. punktu emitenta sniegto informāciju par ieturētajiem nodokļiem. Ja emitents no izmaksājamā ienākuma atbilstoši normatīvo aktu prasībām atsevišķām personām ir ieturējis ienākuma nodokli, LCD vienlaicīgi pārskaita LCD dalībniekiem naudas summu divās daļās:
 - 3.3.1. naudas summu, kas ir sadalāma proporcionāli finanšu instrumentu skaitam (ienākums, no kura nav ieturēts nodoklis);
 - 3.3.2. naudas summu, kas ir sadalāma, ņemot vērā emitenta sniegto informāciju par konkrētajai personai ieturēto nodokli.
(Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija padomes 2005. gada 9. novembra padomes sēdē un stājas spēkā 2005. gada 10. novembrī).
- 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 padomes 2005. gada 9. novembra padomes sēdē un stājas spēkā ar 2005. gada 11. novembrī).

SPEĶĀ LĪDZ

2008. gada 1. oktobrim

Parāda vērtspapīru emitenti, kuru parāda vp iegrāmatoti LCD līdz 2008. gada 1. oktobrim, piemēro šajos noteikumos noteikto kārtību procentu un pamatsummas izmaksai

3.5. Ja naudas summa, kas izmaksājama par vienu finanšu instrumentu, ir noteikta ar precizitāti līdz santīma daļām, tad LCD pārskaita LCD dalībniekam dividendēs, procentos, pamatsummā un citos ienākumos izmaksājamo naudas summu, saskaņā ar 3.6. punktā noteikto algoritmu. LCD dalībnieks izmaksājamo naudas summu finanšu instrumentu īpašniekam pārskaita 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 depozitārīja padomes 2005. gada 9. novembra padomes sēdē un stājas spēkā ar 2005. gada 11. novembrī).

3.6. Noapaļota tiek tikai galējā finanšu instrumentu īpašniekam dividendēs, procentos, pamatsummā un citos ienākumos izmaksājamā naudas summa. Tā kā izmaksāt naudas summu var tikai latos un santīmos, tad santīmu daļas no 0.50 un vairāk santīmiem tiek noapaļotas līdz 1 santīmam, bet, ja mazāk par 0.50 santīmiem, tad santīma daļas tiek atmetas.

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.

3.8. Finanšu instrumentu īpašniekam, kuram ir atvērts tiešais konts LCD, dividendes, procentus, pamatsummu un citus ienākumus LCD pārskaita vienas darba dienas laikā pēc maksājuma datuma uz viņa norādīto naudas kontu.

4. Dividenžu un 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 izmaksu.

4.2. Dividenžu vai citu ienākumu maksājuma datums var tikt noteikts ne agrāk kā piektajā darba dienā un ne vēlāk kā desmitajā darba dienā pēc aprēķina datuma.

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.

SPEĶĀ LĪDZ

2008. gada 1. oktobrim

Parāda vērtspapīru emitenti, kuru parāda vp ieegrāmatoti LCD līdz 2008. gada 1. oktobrim, piemēro šajos noteikumos noteikto kārtību procentu un pamatsummas izmaksai

- 4.3.2. pieprasījumu pilna akcionāru saraksta sagatavošanai uz dividenžu vai citu ienākumu aprēķina datuma dienas sākumu plkst. 8:00, 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.
- 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. Pamatojoties uz LCD pieprasījumu, LCD dalībnieks dividenžu vai cita ienākuma aprēķina datumā līdz plkst. 18:00 nosūta LCD ziņas par finanšu instrumentu īpašniekiem dividenžu vai citu ienākumu aprēķina datumā plkst. 8:00. Ja LCD dalībnieka klients ir nominālais konta turētājs, LCD dalībnieks pieprasa no nominālā konta turētāja un nominālā konta turētājs sniedz LCD dalībniekam 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 akcionāru 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 esošās ziņas par personām, kurām ir tiesības uz finanšu instrumentiem.
- 4.8. Emitents ne vēlāk kā vienu darba dienu pirms dividenžu vai citu ienākumu maksājuma datuma nosūta LCD to akcionāru sarakstu, kuri uz dividenžu vai citu ienākumu aprēķina datumu bija nerezidenta statusā un 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);

SPĒKĀ LĪDZ

2008. gada 1. oktobrim

Parāda vērtspapīru emitenti, kuru parāda vp ieģrāmatoti LCD līdz 2008. gada 1. oktobrim, piemēro šajos noteikumos noteikto kārtību procentu un pamatsummas izmaksai

- 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).
- 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 personām, kuru finanšu instrumenti dividenžu aprēķina datumā atradās SR, tiek uzkrātas LCD kontā Latvijas Bankā.
- 4.11. Personas, kuru finanšu instrumenti dividenžu 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.
- 4.12. LCD katras nedēļas pirmajā darba dienā pārskaita LCD dalībniekam dividendes vai citu ienākumu par iepriekšējā nedēļā dereģistrētajiem finanšu instrumentiem, kas uz dividenžu aprēķina datumu atradās SR.
- 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 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 padomes 2005. gada 9. novembra padomes sēdē un stājas spēkā 2005. gada 10. novembrī).

5. Procentu un pamatsummas izmaksa

- 5.1. Piecas darba dienas pirms procentu aprēķina datuma vai pamatsummas izmaksas datuma emitents iesniedz LCD rakstisku paziņojumu, kurā norāda:
- 5.1.1. finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu kodu;
 - 5.1.2. procentu aprēķina datumu, procentu vai pamatsummas maksājuma datumu;
 - 5.1.3. procentu un/vai pamatsummas lielumu uz vienu finanšu instrumentu;
 - 5.1.4. pamatojumu procentu un/vai pamatsummas izmaksai.
- (Ar grozījumiem, kas apstiprināti Latvijas Centrālā depozitārija padomes 2005. gada 9. novembra padomes sēdē un stājas spēkā 2005. gada 10. novembrī).*
- 5.2. Emitents, ieskaitot procentos un pamatsummā izmaksājamo naudas summu LCD kontā, pārskaitījumā norāda procentos un pamatsummā izmaksājamo naudas summu uz vienu finanšu instrumentu.

SPĒKĀ LĪDZ

2008. gada 1. oktobrim

Parāda vērtspapīru emitenti, kuru parāda vp ieegrāmatoti LCD līdz 2008. gada 1. oktobrim, piemēro šajos noteikumos noteikto kārtību procentu un pamatsummas izmaksai

5.3. LCD procentu un pamatsummas maksājuma datumā izdod rīkojumu un nosūta to LCD dalībniekiem, norādot:

- 5.3.1. finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu kodu;
- 5.3.2. procentu un pamatsummas aprēķina datumu un maksājuma datumu;
- 5.3.3. procentos un pamatsummā izmaksājamo naudas summu uz vienu finanšu instrumentu.

5.4. LCD dalībnieks procentu un pamatsummas izmaksas gadījumā saskaņā ar noslēgto līgumu par finanšu instrumentu konta apkalpošanu paziņo finanšu instrumentu īpašniekiem un/vai personām, kuru turējumā atrodas finanšu instrumentu, norādot:

- 5.4.1. finanšu instrumentu nosaukumu un finanšu instrumentu kodu;
- 5.4.2. procentu un pamatsummas aprēķina datumu un maksājuma datumu;
- 5.4.3. procentos un pamatsummā izmaksājamo naudas summu uz vienu finanšu instrumentu.

6. Parāda finanšu instrumentu dzēšana

6.1. Parāda finanšu instrumentiem pamatsummas maksājuma datums atbilst parāda finanšu instrumentu dzēšanas datumam.

6.2. LCD dalībnieks pēc rīkojuma par pamatsummas izmaksu saņemšanas no LCD nekavējoties dzēš parāda finanšu instrumentu emisiju savā finanšu instrumentu uzskaites sistēmā.

6.3. LCD pēc izmaksājamās naudas summas pārskaitīšanas LCD dalībniekiem un finanšu instrumentu īpašniekiem, kuru parāda finanšu instrumentu atrodas tiešajos kontos, nekavējoties dzēš parāda finanšu instrumentu emisiju LCD finanšu instrumentu uzskaites sistēmā.

7. Noslēguma noteikumi

7.1. Noteikumi stājas spēkā nākamajā dienā pēc to publicēšanas laikrakstā "Latvijas Vēstnesis".

7.2. Ar Noteikumu spēkā stāšanos spēku zaudē Vērtspapīru tirgus komisijā 2001.gada 1.martā apstiprinātā LCD instrukcija nr. 12 "Par dividenžu un citu ienākumu izmaksu vērtspapīru īpašniekiem".