



LIETUVOS RESPUBLIKOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ KOMISIJA

PROSPEKTO PRIEDO PATVIRTINIMO PAŽYMA

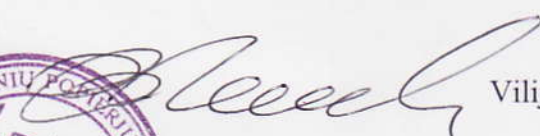
2009-02-11 Nr. 4R-6
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 42 straipsnio 1 dalies 3 punkto nuostatomis, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija 2009 m. vasario 11 d. posėdžio sprendimu Nr. 2K-69 (protokolas Nr. 6K-2) patvirtino **AB Ūkio banko** (įmonės kodas 112020136, registruotos buveinės adresas Maironio g. 25, 44250 Kaunas, Lietuvos Respublika) 200 000 000 litų obligacijų bazinio prospekto, patvirtinto 2008 m. birželio 19 d. Vertybinių popierių komisijos posėdžio sprendimu Nr. 2K-241 (protokolo Nr. 6K-13), 2 priedą.

Prospekto priedo patvirtinimas neužtikrina jame pateiktos informacijos teisingumo ir negali būti laikomas Vertybinių popierių komisijos rekomendacija investuotojams.

Vertybinių popierių komisijos pirmininkė




Vilija Nausėdaitė

AB ŪKIO BANKAS

200 000 000 LITŲ VIDUTINĖS TRUKMĖS OBLIGACIJŲ SIŪLYMO PROGRAMOS BAZINIO PROSPEKTO PRIEDAS NR.2

Šiame priede pateikiamas 2008 m. birželio 19 d. LR Vertybinių popierių komisijos sprendimu Nr. 2K-241 patvirtinto AB Ūkio banko 200 000 000 litų vidutinės trukmės obligacijų siūlymo programos bazinio prospekto pakeitimas.

Pakeitimas yra susijęs su: a) informacijos apie obligacijų suteikiamų pajamų apmokestinimo tvarką koregavimu dėl pasikeitusių LR Gyventojų pajamų mokesčio ir Sveikatos draudimo įstatymų; b) Programos papildymu, įtraukiant trumpalaikes (iki 1 metų) obligacijas.

Žemiau pateikiamos atitinkamų Bazinio prospekto pastraipų, kuriose atlikti pakeitimai, naujos tekstų redakcijos, nurodant atitinkamų pastraipų skyrius ir puslapius Baziniame prospekte. Pakeitimai pažymėti paryškintu šriftu.

TITULINIS PUSLAPIS (1 psl.)

200 000 000 LITŲ **TRUMPALAIKIŲ** IR VIDUTINĖS TRUKMĖS OBLIGACIJŲ SIŪLYMO PROGRAMOS BAZINIS PROSPEKTAS

TITULINIS PUSLAPIS (2 psl.)

200 000 000 LITŲ **TRUMPALAIKIŲ** IR VIDUTINĖS TRUKMĖS OBLIGACIJŲ SIŪLYMO PROGRAMOS BAZINIS PROSPEKTAS

I. SANTRAUKA

1.1. PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE SIŪLYMĄ (8 psl.)

Programos apibūdinimas	Pagal šią Programą į viešąją vertybinių popierių apyvartą gali būti leidžiamos viena ar kelios trumpalaikių (iki 1 metų) ir vidutinės trukmės (nuo 1 iki 5 metų) fiksuotų palūkanų obligacijų, kintamų palūkanų obligacijų, nulinės atkarpos obligacijų, susietų obligacijų ir bet kurių šių obligacijų tipų derinių emisijos. Visos obligacijos bus nesubordinuotos, negarantuojamos ir nekonvertuojamos. Programos trukmė – 12 mėnesių nuo jos patvirtinimo Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijoje.
Išleidžiami vertybiniai popieriai	Trumpalaikiai (iki 1 metų) ir vidutinės trukmės (nuo 1 iki 5 metų) ne nuosavybės vertybiniai popieriai.

1.9. OBLIGACIJŲ SIŪLYMO SĄLYGOS IR PLATINIMO TVARKA

1.9.1. Obligacijų platinimo sąlygos (17 psl.)

- Šis Bazinis prospektas parengtas siekiant išleisti vieną ar kelias **trumpalaikių (iki 1 metų)** ir vidutinės trukmės (nuo 1 iki 5 metų) nesubordinuotų, negarantuotų ir nekonvertuojamų obligacijų su fiksuota, kintama ar nuline atkarpa emisijas, susietų obligacijų emisijas ir bet kurių šių emisijų obligacijų tipų derinių emisijas.

II. VERTYBINIŲ POPIERIŲ RAŠTAS

2.1. PROGRAMOS APRAŠYMAS (19 psl.)

Pagal šią Programą į viešąją vertybinių popierių apyvartą gali būti leidžiamos viena arba kelios **trumpalaikių (iki 1 metų)** ir vidutinės trukmės (nuo 1 iki 5 metų) fiksuotų palūkanų obligacijų, kintamų palūkanų obligacijų, nulinės atkarpos obligacijų, susietų obligacijų ir bet kurių šių obligacijų tipų derinių emisijos.

2.4. INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS

2.4.1. Vertybinių popierių tipas (22 psl.)



Visi leidžiami vertybiniai popieriai yra **trumpalaikės ir** vidutinės trukmės nesubordinuotos, negarantuotos ir nekonvertuojamos obligacijos.

2.4.14. Vertybinių popierių išleidimo pagrindas (29 psl.)

Programa papildyta Emitento valdybos 2009 m. sausio mėn. 29 d. nutarimu Nr. 5:

Nutarimo pavadinimas: Dėl 200 000 000 litų vidutinės trukmės obligacijų siūlymo programos papildymo.

1. Papildyti 200 000 000 litų vidutinės trukmės obligacijų siūlymo programą, patvirtintą 2008 m. gegužės mėn. 8 d. Valdybos posėdžio nutarimu Nr. 19 (toliau – „Programa“), įtraukiant trumpalaikes (iki 1 metų) obligacijas.

2. Pavesti Finansinių institucijų ir išteklių departamentui parengti atitinkamą Programos prospekto pakeitimo priedą.

2.4.17. Mokesčiai (29 psl.)

Toliau pateikiama Lietuvos Respublikoje galiojančios obligacijų suteikiamų pajamų apmokestinimo tvarkos santrauka neturi būti traktuojama kaip mokesčių konsultacija. Emitentas neatsako už šios informacijos tikslumą, teisingumą ir naujumą. Obligacijas įsigyjantys investuotojai turėtų patys atlikti savo jurisdikcijai ir teisei formai atitinkančių mokesčių traktavimo tyrimą.

Palūkanų apmokestinimas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymu, Lietuvos juridinių asmenų iš šių obligacijų palūkanų gautos pajamos apmokestinamos LR Pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka.

Užsienio juridinių asmenų iš šių obligacijų gautos palūkanų pajamos apmokestinamos pelno mokesčiu prie pajamų šaltinio 10 proc. tarifu. Šį mokestį išskaičiuoja, deklaruoja ir į Lietuvos Respublikos biudžetą sumoka Emitentas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Gyventojų pajamų mokesčio įstatymu, nuolatinio ir nenuolatinio Lietuvos gyventojo palūkanos, gautos iš vertybinių popierių, jeigu šie vertybiniai popieriai pradėti išpirkti ne anksčiau kaip po 366 dienų nuo šių vertybinių popierių išleidimo dienos, gyventojų pajamų mokesčiu neapmokestinamos.

Nuolatinį ir nenuolatinį Lietuvos gyventojų palūkanos, gautos iš Emitento vertybinių popierių, kurie išperkami anksčiau kaip 366 dienos nuo jų išleidimo, apmokestinamos 15 proc. **pajamų mokesčio** tarifu.

Remiantis Lietuvos Respublikos Sveikatos draudimo įstatymu, nuolatiniai Lietuvos gyventojai nuo palūkanų, gautų iš Emitento vertybinių popierių, kurie išperkami anksčiau kaip 366 dienos nuo jų išleidimo, turi sumokėti 6 proc. dydžio privalomojo sveikatos draudimo įmokas.

Kapitalo prieaugio apmokestinimas

Remiantis Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymu, Lietuvos juridinių asmenų pelnas, gautas iš kapitalo prieaugio apmokestinamas LR Pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka.

Remiantis Lietuvos Respublikos Gyventojų pajamų mokesčio įstatymu, nuolatinio Lietuvos gyventojo pelnas, gautas iš kapitalo prieaugio, apmokestinamas 15 proc. tarifu, jeigu obligacijos parduodamos (t.y. perleidžiama nuosavybė) anksčiau negu 366 dienos nuo jų įsigijimo datos. Kapitalo prieaugio pelnas už obligacijas, kurias nuolatinis Lietuvos gyventojas parduoda ne anksčiau negu 366 dienos nuo jų įsigijimo datos neapmokestinamas.

Remiantis Lietuvos Respublikos Sveikatos draudimo įstatymu, nuolatinio Lietuvos gyventojo pelnas, gautas iš kapitalo prieaugio, apmokestinamas 6 proc. privalomojo sveikatos draudimo mokesčiu, jeigu obligacijos parduodamos (t.y. perleidžiama nuosavybė) anksčiau negu 366 dienos nuo jų įsigijimo datos.

Nenuolatinį Lietuvos gyventojų ir užsienio juridinių asmenų gautas pelnas iš kapitalo prieaugio nėra Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo, **Lietuvos Respublikos Sveikatos draudimo įstatymo** ir Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo objektas.

Mokesčių deklaravimas ir sumokėjimas

~~Išskyrus pelno mokestį prie pajamų šaltinio nuo užsienio juridinių asmenų iš obligacijų palūkanų gautų pajamų išskaičiuoti, deklaruoti ir sumokėti investuotojui taikomus mokesčius turi pats investuotojas.~~ **Išskyrus pelno mokestį prie pajamų šaltinio nuo užsienio juridinių asmenų ir nuolatinį bei nenuolatinį Lietuvos gyventojų iš obligacijų palūkanų gautų pajamų, deklaruoti ir sumokėti investuotojui taikomus mokesčius turi pats investuotojas.**



PRIEDAI

1 PRIEDAS (63 psl.)

LEIDŽIAMA PAGAL 200 000 000 LITŲ **TRUMPALAIKIŲ IR** VIDUTINĖS TRUKMĖS OBLIGACIJŲ SIŪLYMO PROGRAMA

GALUTINĖS SĄLYGOS

Šios Galutinės sąlygos turi būti skaitomos kartu su „200 000 000 litų **trumpalaikių ir** vidutinės trukmės obligacijų siūlymo programos baziniu prospektu“, patvirtintu LR Vertybinių popierių komisijoje [patvirtinimo data], su kuriuo galima susipažinti AB Ūkio banko Sekretariate, Maironio g. 25, 44250, Kaune, tel. (8-37) 301 332, faks. (8-37) 301 375, AB Ūkio banko filialuose ir skyriuose [bei [Platintojo pavadinimas] interneto svetainėje [] arba [Platintojo buveinės adresas, darbo laikas, kontaktiniai telefonai] (jeigu Emitentas yra vienintelis Platintojas, ši dalis ištrinama)] (Galutinių sąlygų [] priede nurodytais adresais ir darbo valandomis) bei Emitento interneto svetainėje www.ub.lt.

Priedą tvirtina:

AB Ūkio banko

Valdybos pirmininkė



Edita Karpavičienė

