



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

obveznica RS49
Republike Slovenije

1. Prospekt za ponudbo novoizdanih obveznic Republike Slovenije RS49

2. Izdajatelj obveznic

Izdajatelj obveznic je Republika Slovenija, Ministrstvo za finance, Župančičeva ulica 3, Ljubljana

3. Opis vrednostnega papirja

- *tip vrednostnega papirja*: obveznica na ime, izdana kot nematerializiran vrednostni papir;
- *dospetje vrednostnega papirja*: 10. januar 2022;
- *obrestna mera*: fiksna obrestna mera 4,75% letno;
- *način izplačila*: nominalna vrednost obveznic se izplača v enkratnem znesku na datum dospelja obveznic, oz. v kolikor datum dospelja ni delovni dan, na prvi naslednji delovni dan, v tolarški protivrednosti nominalne vrednosti obveznic, preračunani po srednjem tečaju Banke Slovenije za EUR, veljavnem na dan izplačila, oziroma v primeru, da EUR postane zakonito plačilno sredstvo v Republiki Sloveniji, v EUR. Obresti se obračunavajo na linearni način za obrestovalna obdobja in se izplačujejo enkrat letno za nazaj na vsakokratni dan dospelosti plačila obresti, oz. v kolikor ta dan ni delovni dan, na prvi naslednji delovni dan, v tolarški protivrednosti, preračunani po srednjem tečaju Banke Slovenije za EUR, veljavnem na dan izplačila, oziroma v primeru, da postane EUR zakonito plačilno sredstvo v Republiki Sloveniji, v EUR.
- *obdobje izplačila*: obresti se plačujejo enkrat letno;
- *zavarovanje terjatev*: terjatve iz obveznic niso zavarovane in za njihovo izpolnitev odgovarja imetnikom obveznic izključno Republika Slovenija kot dolžnik;
- *druge pravice iz vrednostnega papirja*: razen terjatev do Republike Slovenije iz naslova plačil glavnice in obresti obveznica ne daje imetniku nobene druge pravice.

4. Skupna nominalna vrednost celotne izdaje

Skupna nominalna vrednost celotne izdaje je 29.788.960,00 EUR.

5. Apoenska struktura

Obveznice se izdajo v apoenih po 380,00 EUR.

6. Prodajna cena

Obveznice Republike Slovenije RS49 se prodajajo po enotni prodajni ceni 100,00%.

7. Izvedba postopka zamenjave obveznic

Republika Slovenija dne 10.12.2002 na podlagi sklepa Vlade Republike Slovenije št. 447-01/2001-6 z dne 6.12.2002 povabila vse imetnike obveznic Republike Slovenije RS4E, izdanih na podlagi uredbe o izdaji obveznic republike Slovenije za prevzete obveznosti do bank iz neizplačanih deviznih vlog /Uradni list Republike Slovenije št. 68/96/, k zamenjavi za nove obveznice Republike Slovenije RS49.

8. Borzno posredniške družbe, ki sodelujejo pri izvedbi ponudbe

Za Republiko Slovenijo ne opravlja storitev izvedbe javne ponudbe obveznic nobena borzno posredniška družba.

POGLAVJE 1: PODATKI O OBVEZNICAH REPUBLIKE SLOVENIJE RS49

1.1 Podatki o obveznicah

1.1.1. Opis vrednostnega papirja

- **TIP VREDNOSTNEGA PAPIRJA:**
obveznica na ime, izdana kot nematerializiran vrednostni papir;
- **DATUM DOSPETJA VREDNOSTNEGA PAPIRJA:**
10. januar 2022;
- **OBRESTNA MERA IN NAČIN IZRAČUNA OBRESTI:**

Obrestna mera je fiksna 4,75% letno;

Obresti se obračunavajo od nominalne vrednosti obveznic na dan dospelosti plačila obresti na linearni način tako, da se obrestna mera pomnoži z nominalno vrednostjo obveznic in zaokroži na dve decimalni mesti.

Dan dospelosti plačila obresti v tem prospektu pomeni vsak 10. januar v vsakem letu po 10. januarju 2003 do vključno dneva dospelja obveznice.

Obrestovalno obdobje v tem prospektu pomeni obdobje, ki se začne:

- (i) v primeru, da gre za prvo plačilo obresti, dne 10. januarja 2003;
- (ii) v vseh ostalih primerih na zadnji prejšnji dan dospelosti plačila obresti, konča pa se na dan dospelosti plačila obresti (vendar dneva dospelosti plačila obresti ne vključuje).

Obresti za obdobje, ki je krajše od obrestovalnega obdobja po tem prospektu, se izračunajo z uporabo naslednje formule:

$$o = \frac{4,75}{100} \times \frac{d}{D} \times g$$

pri čemer je:

- o obresti v obdobju, za katerega se računajo obresti, zaokroženo na dve decimalni mesti;
- g nominalna vrednost obveznice;
- d dejansko število dni v obdobju, za katerega se računajo obresti, od vključno prvega dne takega obdobja do zadnjega dne takega obdobja (vendar zadnjega dne obdobja ne vključuje) ;
- D dejansko število dni v tistem obrestovalnem obdobju po tem prospektu, v katerem je obdobje, za katerega se računajo obresti;

- **NAČIN IZPLAČILA:**
Nominalna vrednost obveznic se izplača v enkratnem znesku na datum dospelja obveznic, oz. vkolikor datum dospelja ni delovni dan, na prvi naslednji delovni dan, v tolarški protivrednosti nominalne vrednosti obveznic, preračunani po srednjem tečaju Banke Slovenije za EUR, veljavnem na dan izplačila, oziroma v primeru, da EUR postane zakonito plačilno sredstvo v Republiki Sloveniji, v EUR. Obresti se obračunavajo na linearni način za obrestovalna obdobja in se izplačujejo enkrat letno za nazaj na vsakokratni dan dospelosti plačila obresti, oz. vkolikor ta dan ni delovni dan, na prvi naslednji delovni dan, v tolarški protivrednosti, preračunani po srednjem tečaju Banke Slovenije za EUR, veljavnem na dan izplačila, oziroma v primeru, da postane EUR zakonito plačilno sredstvo v Republiki Sloveniji, v EUR.

Delovni dan v tem prospektu pomeni dan, na katerega je v Republiki Sloveniji mogoče izvrševati plačila v domačem denarju v običajnem delovnem času in ni sobota, nedelja, državni praznik ali drug dan, ki je v skladu z veljavnimi predpisi, dela prost dan.

V primeru nezmožnosti ugotovitve srednjega tečaja Banke Slovenije za EUR na posamezne dneve dospelosti, se upošteva zadnji objavljeni srednji tečaj Banke Slovenije za EUR.

- **OBDOBJE IZPLAČILA:** Obresti se izplačujejo enkrat letno.

1.1.2. Velikost izdaje obveznic

- **SKUPNA NOMINALNA VREDNOST CELOTNE IZDAJE:**

Skupna nominalna vrednost celotne izdaje je 29.788.960,00 EUR.

- **APOENSKA STRUKTURA:**

Obveznice se izdajo v apoenih po 380,00 EUR.

1.1.3. Status obveznosti iz obveznic

Terjatve iz obveznice niso zavarovane in za njihovo izpolnitev odgovarja imetnikom obveznic izključno Republika Slovenija kot dolžnik.

1.1.4. Druge pravice iz obveznic

Razen terjatev do Republike Slovenije iz naslova plačil glavnice in obresti obveznica ne daje imetniku nobene druge pravice. Obveznice ne vsebujejo določila, ki izdajatelju daje pravico do odpoklica obveznic pred dospelostjo, niti določila, da ima imetnik pravico do predčasne unovčitve svoje terjatve.

1.1.5. Zaveze in omejitve v zvezi z izdajo obveznic

Obveznice ne vsebujejo nobenih zavez in omejitev v zvezi z izdajo obveznic.

1.1.6. Izdaja obveznic

- Obveznice se izdajo zaradi zamenjave obveznic Republike Slovenije RS4E, izdanih na podlagi uredbe o izdaji obveznic Republike Slovenije za prevzete obveznosti do bank iz neplačanih deviznih vlog /Uradni list Republike Slovenije št. 68/96/ za nove obveznice Republike Slovenije RS49.
- Namen izdaje je izvrševanje sklepa Vlade Republike Slovenije št. 447-01/2001-6 z dne 6.12.2002.
- Razmerja med izdajateljem in imetniki ureja pravo Republike Slovenije. Za spore iz omenjenih razmerij so pristojna sodišča splošne pristojnosti.

1.1.7. Prenos obveznic

- **NAČIN IN ČAS IZDAJE OBVEZNIC:**

Obveznice se izdajo kot nematerializiran vrednostni papir z vpisom v centralni register pri KDD-Centralni klirinško depotni družbi d.d. Ljubljana (v nadaljevanju KDD).

- **NAČIN NADALJNIH PRENOSOV OBVEZNIC:**

Obveznice se lahko prenašajo v skladu z veljavnimi predpisi in pravili KDD.

- **OMEJITVE PRENOSLJIVOSTI:**

Obveznice so ves čas od izdaje do dveh delovnih dni pred dnem, ko dospe v izplačilo glavnica obveznic, prosto prenosljive, kot vrednostni papirji, ki so bili javno ponujeni. Zato bo Republika Slovenija ob vsakem času štela za zakonitega imetnika obveznice osebo, ki bo kot zakoniti imetnik obveznice vpisana v centralnem registru, razen ob dospelosti obveznice, ko bo za zakonitega imetnika na dan dospelosti glavnice obveznice štela osebo, ki bo kot zakoniti imetnik obveznice vpisana v centralnem registru na dan, ki je dva delovna dneva pred dnem dospelosti glavnice obveznice.

1.1.8. Izpolnjevanje obveznosti iz obveznic

- **AMORTIZACIJSKI NAČRT ZA POSAMEZEN APOEN:**

apoen 380,00 EUR:

	DATUM DOSPETJA	ZNESEK
GLAVNICA	10. januar 2022	380,00 EUR

- **VALUTA IZPLAČILA:**

SIT oziroma v primeru, da EUR postane zakonito plačilno sredstvo v Republiki Sloveniji, EUR.

- **NAČIN IZPLAČILA:**

Republika Slovenija bo imetniku obveznice z apoenom 380,00 EUR izplačala glavnico na datum dospelosti obveznice, oz. v kolikor datum dospelosti ni delovni dan na prvi naslednji delovni dan v tolarški protivrednosti nominalne vrednosti obveznice, preračunano po srednjem tečaju Banke Slovenije za EUR veljavnem na datum izplačila, oziroma v primeru da EUR postane zakonito plačilno sredstvo v Republiki Sloveniji, v EUR.

Upravičenec do plačila glavnice je oseba, ki je zakoniti imetnik obveznice na dan, ki je dva delovna dneva pred datumom dospelosti plačila.

Obresti od obveznic se plačujejo enkrat letno za nazaj in dospejo v izplačilo na vsakokratni dan dospelosti plačila obresti, oz. v kolikor ta dan ni delovni dan, na prvi naslednji delovni dan.

Upravičenec do plačila obresti od obveznic je oseba, ki je zakoniti imetnik obveznice na dan, ki je dva delovna dneva pred dnem dospelosti plačila obresti.

Ker so obveznice izdane kot nematerializirani vrednostni papirji, vpisani v centralni register pri KDD, mora vsak imetnik obveznice zagotoviti, da bodo v centralnem registru pri KDD izdajatelju ob vsakem času na voljo podatki o računu, na katerega se izvrši plačilo zapadle glavnice in obresti iz obveznice, davčni številki in drugi podatki, ki so v skladu s predpisi potrebni za izvršitev plačila.

Če plačila iz prejšnjega odstavka ni mogoče izvršiti, ker oseba, upravičena do takšnega plačila, ni posredovala potrebnih podatkov na način iz prejšnjega odstavka, lahko takšna oseba zahteva plačilo s pisno vlogo, naslovljeno na Ministrstvo za finance, Sektor za upravljanje z javnim dolgom.

Če ministrstvo za finance ugotovi, da je oseba, ki je vložila zahtevo iz prejšnjega odstavka, upravičena do plačila, ki ga zahteva, izplača takšni osebi celoten znesek, ki bi ji pripadal na dan posamičnega izplačila obresti ali glavnice, znižan za 5%, če gre za plačilo obresti oziroma za 1%, če gre za plačilo glavnice obveznice (kot pavšalno nadomestilo za stroške obdelave vloge in stroške plačilnega prometa) vendar ne za več kot tolarsko protivrednost 100 EUR po srednjem tečaju Banke Slovenije, veljavnem na dan, ko bi v skladu s prvim odstavkom te točke moralo biti izvršeno plačilo, oziroma v primeru, da EUR postane zakonito plačilno sredstvo v Republiki Sloveniji, ne za več kot 100 EUR.

- **ZASTARANJE OBVEZNOSTI IZ OBVEZNIC:**

V skladu s 346. oziroma 347. členom obligacijskega zakonika zastarajo pravice zahtevati izpolnitev obveznosti plačila glavnice obveznic v petih letih od dospelosti, obveznosti izplačila obresti pa v treh letih od dospelosti.

1.1.9. Trgovanje z obveznicami

- **PREDVIDENO MESTO TRGOVANJA Z OBVEZNICAMI:**

Republika Slovenija bo predlagala uvrstitev obveznic v borzno kotacijo Ljubljanske borze d.d.

1.1.10. Obdavčitev

- **OBDAVČITEV PROMETA:**

V skladu z zakonom o davku na dodano vrednost je po 4 e. točki prvega odstavka 27. člena promet vključno s posredovanjem v zvezi z obveznicami oproščen plačila DDV, kar pa se ne nanaša na storitve gospodarjenja, hrambe in investicijskega svetovanja.

Fizična oseba, ki pridobi obveznico z dedovanjem, na podlagi pogodbe o dosmrtnem preživljanju ali na podlagi darilne pogodbe, je pod pogoji, določenimi v 3. do 12. členu zakona o davkih občanov, zavezanec za plačilo davka na dediščine in darila.

- **OBDAVČITEV DONOSOV**

Fizična oseba, ki na območju Republike Slovenije doseže dobiček iz kapitala s prodajo obveznice, je v skladu z zakonom o dohodnini lahko zavezanec za plačilo davka od dobička iz kapitala, če izvrši prodajo obveznice pred potekom treh let od dneva pridobitve obveznice.

Kapitalski dobički pravne osebe so v skladu z zakonom o davku od dobička pravnih oseb obdavčeni kot reden prihodek.

- **VELJAVNOST DOLOČIL O OBDAVČITVI**

Določila o obdavčitvi navedena v tem prospektu izhajajo iz veljavnih zakonov na dan 10.01.2003.

