



EUROPSKA
KOMISIJA

Bruxelles, 30.11.2015.
COM(2015) 583 final

ANNEXES 1 to 4

PRILOZI

prijedlogu Uredbe Europskog parlamenta i Vijeća

**o prospektu koji se objavljuje prilikom javne ponude vrijednosnih papira ili
uvrštavanja za trgovanje**

{ SWD(2015) 255 final }

{ SWD(2015) 256 final }

PRILOZI
prijedlogu Uredbe Europskog parlamenta i Vijeća
o prospektu koji se objavljuje prilikom javne ponude vrijednosnih papira ili
uvrštavanja za trgovanje

PRILOG I.

PROSPEKT

I. Sažetak

II. Identitet direktora, višeg rukovodstva, savjetnika i revizora

Svrha je utvrditi osobe koje zastupaju društvo i druge pojedince uključene u ponudu ili uvrštenje za trgovanje; to su osobe odgovorne za sastavljanje prospekta i osobe odgovorne za reviziju financijskih izvještaja.

III. Statistika ponude i očekivani raspored

Svrha je pružiti ključne informacije o odvijanju bilo koje ponude kao i utvrditi važne datume povezane s tom ponudom.

A. Statistika ponude

B. Metoda i očekivani raspored

IV. Ključne informacije

Svrha je sažeti ključne informacije o financijskom položaju društva, kapitalizaciji i čimbenicima rizika. Ako su financijski izvještaji koji su uključeni u dokument promijenjeni da bi se u njima odrazile bitne promjene u grupnoj strukturi društva ili računovodstvenim politikama, onda i odabrani financijski podatci moraju biti promijenjeni.

A. Odabrani financijski podatci

B. Kapitalizacija i zaduženost

C. Razlozi za ponudu i korištenje primitcima

D. Čimbenici rizika

V. Informacije o društvu

Svrha je pružiti informacije o poslovanju društva, proizvodima koje ono nudi ili uslugama koje pruža te činjenicama koje utječu na poslovanje. Nastoji se pružiti i informacije o adekvatnosti i prikladnosti nekretnina, postrojenja i opreme društva, kao i o planovima društva za buduće povećanje ili smanjivanje kapaciteta.

A. Povijest i razvoj društva

- B. Pregled poslovanja
- C. Organizacijska struktura
- D. Nekretnine, postrojenja i oprema

VI. V. Pregled poslovanja, financijski pregled i očekivanja

Svrha je pružiti objašnjenje rukovodstva društva o činjenicama koje su utjecale na financijski položaj društva i rezultate poslovanja za razdoblja obuhvaćena financijskim izvještajima, kao i procjenu rukovodstva o činjenicama i trendovima od kojih se očekuje da će imati bitan utjecaj na financijski položaj društva i rezultate poslovanja u budućim razdobljima.

- A. Rezultati poslovanja
- B. Likvidnost i izvori sredstava
- C. Istraživanje i razvoj, patenti i licencije itd.
- D. Trendovi

VII. Direktori, više rukovodstvo i zaposlenici

Svrha je pružiti informacije o direktorima i rukovoditeljima društva, kako bi ulagatelji mogli ocijeniti njihovo iskustvo, kvalifikacije i razinu naknade za rad, a i njihov odnos prema društvu.

- A. Direktori i više rukovodstvo
- B. Naknade za rad
- C. Praksa uprave
- D. Zaposlenici
- E. Vlasništvo dionica

VIII. Većinski dioničari i transakcije između povezanih osoba

Svrha je pružiti informacije o većinskim dioničarima i drugim osobama koje mogu kontrolirati ili imati utjecaj na njega. Pruža i informacije povezane s transakcijama društva s povezanim osobama te o tome jesu li transakcije izvršene po fer uvjetima za društvo.

- A. Većinski dioničari
- B. Transakcije između povezanih osoba
- C. Interesi stručnjaka i savjetnika

IX. Financijske informacije

Svrha je detaljno navesti koji financijski izvještaji moraju biti uključeni u dokument, kao i razdoblja koja moraju obuhvatiti te starost financijskih izvještaja i druge informacije financijske prirode. Računovodstvena i revizijska načela koja će se prihvatiti za upotrebu u pripremi i reviziji financijskih izvještaja odredit će se u skladu s međunarodnim računovodstvenim i revizijskim standardima.

A. Konsolidirani izvještaji i druge financijske informacije

B. Važne promjene

X. Detalji ponude i uvrštenja za trgovanje

Svrha je pružiti informacije o ponudi i uvrštenju vrijednosnih papira za trgovanje, planu distribucije vrijednosnih papira i drugim povezanim pitanjima.

A. Ponuda i uvrštenje za trgovanje

B. Plan distribucije

C. Tržišta

D. Imatelji vrijednosnih papira koji prodaju

E. Razvodnjavanje (vlasničkih vrijednosnih papira)

F. Troškovi izdanja

XI. Dodatne informacije

Svrha je pružiti informacije, od kojih je većina zakonom propisana, koje nisu obuhvaćene drugdje u prospektu.

A. Temeljni kapital

B. Društveni ugovor i statut

C. Bitni ugovori

D. Kontrola deviznog poslovanja

E. Upozorenje o poreznim posljedicama

F. Dividende i platni agenti

G. Izjave stručnjaka

H. Dostupni dokumenti

I. Informacije o ovisnim društvima

REGISTRACIJSKI DOKUMENT

I. Identitet direktora, višeg rukovodstva, savjetnika i revizora

Svrha je utvrditi osobe koje zastupaju društvo i druge pojedince uključene u ponudu ili uvrštenje za trgovanje; to su osobe odgovorne za sastavljanje prospekta i osobe odgovorne za reviziju financijskih izvještaja.

II. Ključne informacije o izdavatelju

Svrha je sažeti ključne informacije o financijskom položaju društva, kapitalizaciji i čimbenicima rizika. Ako su financijski izvještaji koji su uključeni u dokument promijenjeni da bi se u njima odrazile bitne promjene u grupnoj strukturi društva ili računovodstvenim politikama, onda i odabrani financijski podatci moraju biti promijenjeni.

A. Odabrani financijski podatci

B. Kapitalizacija i zaduženost

C. Čimbenici rizika

III. Informacije o društvu

Svrha je pružiti informacije o poslovanju društva, proizvodima koje nudi ili uslugama koje pruža te činjenicama koji utječu na poslovanje. Nastoji se i pružiti informacije o adekvatnosti i prikladnosti nekretnina, postrojenja i opreme društva, kao i o planovima društva za buduće povećanje ili smanjivanje kapaciteta.

A. Povijest i razvoj društva

B. Pregled poslovanja

C. Organizacijska struktura

D. Nekretnine, postrojenja i oprema

IV. V. Pregled poslovanja, financijski pregled i očekivanja

Svrha je pružiti objašnjenje direktora i rukovoditelja društva o činjenicama koje su utjecale na financijski položaj društva i rezultate poslovanja za razdoblja obuhvaćena financijskim izvještajima, kao i procjenu uprave o činjenicama i trendovima od kojih se očekuje da će imati bitan utjecaj na financijski položaj društva i rezultate poslovanja u budućim razdobljima.

A. Rezultati poslovanja

B. Likvidnost i izvori sredstava

C. Istraživanje i razvoj, patent i licencije itd.

D. Trendovi

V. Direktori, više rukovodstvo i zaposlenici

Svrha je pružiti informacije o direktorima i rukovoditeljima društva, kako bi ulagatelji mogli ocijeniti njihovo iskustvo, kvalifikacije i razinu naknade za rad, a i njihov odnos prema društvu.

A. Direktori i više rukovodstvo

B. Naknade za rad

C. Praksa uprave

D. Zaposlenici

E. Vlasništvo dionica

VI. Većinski dioničari i transakcije između povezanih osoba

Svrha je pružiti informacije o većinskim dioničarima i drugim osobama koje mogu kontrolirati ili imati utjecaj na njega. Pruža i informacije povezane s transakcijama društva s povezanim osobama te o tome jesu li transakcije izvršene po fer uvjetima za društvo.

A. Većinski dioničari

B. Transakcije između povezanih osoba

C. Interesi stručnjaka i savjetnika

VII. Financijske informacije

Svrha je detaljno navesti koji financijski izvještaji moraju biti uključeni u dokument, kao i razdoblja koja moraju obuhvatiti te starost financijskih izvještaja i druge informacije financijske prirode. Računovodstvena i revizijska načela koja će se prihvatiti za upotrebu u pripremi i reviziji financijskih izvještaja odredit će se u skladu s međunarodnim računovodstvenim i revizijskim standardima.

A. Konsolidirani izvještaji i druge financijske informacije

B. Važne promjene

VIII. Dodatne informacije

Svrha je pružiti informacije, od kojih je većina zakonom propisana, koje nisu obuhvaćene drugdje u prospektu.

A. Temeljni kapital

B. Društveni ugovor i statut

C. Bitni ugovori

D. Izjave stručnjaka

E. Dostupni dokumenti

F. Informacije o ovisnim društvima

OBAVIJEST O VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

I. Identitet direktora, višeg rukovodstva, savjetnika i revizora

Svrha je utvrditi osobe koje zastupaju društvo i druge pojedince uključene u ponudu društva ili uvrštenje za trgovanje; to su osobe odgovorne za sastavljanje prospekta i osobe odgovorne za reviziju financijskih izvještaja.

II. Statistika ponude i očekivani raspored

Svrha je pružiti ključne informacije o odvijanju bilo koje ponude kao i utvrditi važne datume povezane s tom ponudom.

A. Statistika ponude

B. Metoda i očekivani raspored

III. Ključne informacije o izdavatelju

Svrha je sažeti ključne informacije o financijskom položaju društva, kapitalizaciji i čimbenicima rizika. Ako su financijski izvještaji koji su uključeni u dokument promijenjeni da bi se u njima odrazile bitne promjene u grupnoj strukturi društva ili računovodstvenim politikama, onda i odabrani financijski podatci moraju biti promijenjeni.

A. Kapitalizacija i zaduženost

B. Razlozi za ponudu i korištenje primitaka

C. Čimbenici rizika

IV. Interesi stručnjaka

Svrha je pružiti informacije o poslovima koje je društvo sklopilo sa stručnjacima ili savjetnicima koji su angažirani na temelju plaćanja po učinku.

V. Detalji ponude i uvrštenja za trgovanje

Svrha je pružiti informacije o ponudi i uvrštenju vrijednosnih papira za trgovanje, planu distribucije vrijednosnih papira i drugim povezanim pitanjima.

A. Ponuda i uvrštenje za trgovanje

B. Plan distribucije

C. Tržišta

D. Imatelji vrijednosnih papira koji prodaju

E. Razvodnjavanje (vlasničkih vrijednosnih papira)

F. Troškovi izdanja

VI. Dodatne informacije

Svrha je pružiti informacije, od kojih je većina zakonom propisana, koje nisu obuhvaćene drugdje u prospektu.

A. Kontrola deviznog poslovanja

B. Upozorenje o poreznim posljedicama

C. Dividende i platni agenti

D. Izjave stručnjaka

E. Dostupni dokumenti

PRILOG IV.

Korelacijska tablica

(iz članka 44.)

Direktiva 2003/71/EZ	Ova Uredba
članak 1. stavak 1.	članak 1. stavak 1.
članak 1. stavak 2. osim članka 1. stavka 2. točke (h)	članak 1. stavak 2.
članak 1. stavak 2. točka (h)	članak 1. stavak 3. točka (d)
članak 1. stavak 3.	članak 4.
članak 1. stavak 4.	članak 1. stavak 5. točke (a) i (b)
članak 2. stavak 1.	članak 2. stavak 1.
članak 2. stavak 4.	članak 2. stavak 2.
članak 3. stavak 1.	članak 3. stavak 1.
članak 3. stavak 2. točka (a)	članak 1. stavak 3. točka (a)
članak 3. stavak 2. točka (b)	članak 1. stavak 3. točka (b)
članak 3. stavak 2. točka (c)	članak 1. stavak 3. točka (c)
članak 3. stavak 2. točka (d)	–
članak 3. stavak 2. točka (e)	–
članak 3. stavak 2. podstavci 2. i 3.	članak 5.
članak 3. stavak 3.	članak 3. stavak 3.
članak 3. stavak 4.	članak 1. stavak 5. točka (b)
članak 4. stavak 1. točka (a)	članak 1. stavak 3. točka (e)
članak 4. stavak 1. točka (b)	članak 1. stavak 3. točka (f)
članak 4. stavak 1. točka (c)	članak 1. stavak 3. točka (g)
članak 4. stavak 1. točka (d)	članak 1. stavak 3. točka (h)
članak 4. stavak 1. točka (e)	članak 1. stavak 3. točka (i)
članak 4. stavak 1. podstavci 2. do 5.	–

članak 4. stavak 2. točka (a)	članak 1. stavak 4. točka (a)
članak 4. stavak 2. točka (b)	članak 1. stavak 4. točka (c)
članak 4. stavak 2. točka (c)	članak 1. stavak 4. točka (d)
članak 4. stavak 2. točka (d)	članak 1. stavak 4. točka (e)
članak 4. stavak 2. točka (e)	članak 1. stavak 4. točka (f)
članak 4. stavak 2. točka (f)	članak 1. stavak 4. točka (g)
članak 4. stavak 2. točka (g)	članak 1. stavak 4. točka (b)
članak 4. stavak 2. točka (h)	članak 1. stavak 4. točka (h)
članak 4. stavak 3.	članak 1. stavak 6.
članak 5. stavak 1.	članak 6. stavak 1.
članak 5. stavak 2.	članak 7.
članak 5. stavak 3.	članak 6. stavak 2.
članak 5. stavak 4. podstavak 1.	članak 8. stavak 1.
članak 5. stavak 4. podstavak 2.	članak 8. stavak 9.
članak 5. stavak 4. podstavak 3.	članak 8. stavak 4. i članak 24. stavak 4.
članak 5. stavak 5.	članak 13. stavak 1.
članak 6. stavak 1.	članak 11. stavak 1.
članak 6. stavak 2.	članak 11. stavak 2.
članak 7. stavak 1.	članak 13. stavak 1. podstavak 1.
članak 7. stavak 2. točka (a)	članak 13. stavak 1. podstavak 2. točka (a)
članak 7. stavak 2. točka (b)	članak 13. stavak 2. podstavak 2. točka (b)
članak 7. stavak 2. točka (c)	članak 13. stavak 2. podstavak 2. točka (c)
članak 7. stavak 2. točka (d)	članak 13. stavak 2. podstavak 2. točka (c)
članak 7. stavak 2. točka (e)	članak 15.
članak 7. stavak 2. točka (f)	članak 13. stavak 2. podstavak 2. točka (d)
članak 7. stavak 2. točka (g)	članak 14.

članak 7. stavak 3.	članak 13. stavak 3.
članak 7. stavak 4.	–
članak 8. stavak 1.	članak 17. stavak 1.
članak 8. stavak 2.	članak 17. stavak 2.
članak 8. stavak 3.	članak 17. stavak 3.
članak 8. stavak 3.a	članak 17. stavak 4.
članak 8. stavak 4.	članak 17. stavak 5.
članak 8. stavak 5.	–
članak 9. stavak 1.	članak 12. stavak 1.
članak 9. stavak 2.	članak 12. stavak 1.
članak 9. stavak 3.	članak 12. stavak 1.
članak 9. stavak 4.	članak 12. stavak 2.
članak 11. stavak 1.	članak 18. stavak 1.
članak 11. stavak 2.	članak 18. stavak 2.
članak 11. stavak 3.	članak 18. stavak 4.
članak 12. stavak 1.	članak 10. stavak 1. podstavak 1.
članak 12. stavak 2.	članak 10. stavak 1. podstavak 2.
članak 12. stavak 3.	–
članak 13. stavak 1.	članak 19. stavak 1.
članak 13. stavak 2.	članak 19. stavak 2.
članak 13. stavak 3.	članak 19. stavak 3.
članak 13. stavak 4.	članak 19. stavak 4.
članak 13. stavak 5.	članak 19. stavak 7.
članak 13. stavak 6.	članak 19. stavak 8.
članak 13. stavak 7.	članak 19. stavak 10.
članak 14. stavak 1.	članak 20. stavak 1.

članak 14. stavak 2.	članak 20. stavak 2.
članak 14. stavak 3.	–
članak 14. stavak 4.	članak 20. stavak 5.
članak 14. stavak 4.a	članak 20. stavak 6.
članak 14. stavak 5.	članak 20. stavak 8.
članak 14. stavak 6.	članak 20. stavak 9.
članak 14. stavak 7.	članak 20. stavak 10.
članak 14. stavak 8.	članak 20. stavak 11.
članak 15. stavak 1.	članak 21. stavak 1.
članak 15. stavak 2.	članak 21. stavak 2.
članak 15. stavak 3.	članak 21. stavak 3.
članak 15. stavak 4.	članak 21. stavak 4.
članak 15. stavak 5.	–
članak 15. stavak 6.	članak 21. stavak 5.
članak 15. stavak 7.	članak 21. stavak 6.
članak 16. stavak 1.	članak 22. stavak 1.
članak 16. stavak 2.	članak 22. stavak 2.
članak 16. stavak 3.	članak 22. stavak 6.
članak 17. stavak 1.	članak 23. stavak 1.
članak 17. stavak 2.	članak 23. stavak 2.
članak 18. stavak 1.	članak 24. stavak 1.
članak 18. stavak 2.	članak 24. stavak 2.
članak 18. stavak 3. podstavak 1.	članak 24. stavak 3.
članak 18. stavak 3. podstavak 2.	članak 20. stavak 5. podstavak 3. i članak 20. stavak 6.
članak 18. stavak 4.	članak 24. stavak 6.
članak 19. stavak 1.	članak 25. stavak 1.

članak 19. stavak 2.	članak 25. stavak 2.
članak 19. stavak 3.	članak 25. stavak 3.
članak 19. stavak 4.	–
članak 20. stavak 1.	članak 27. stavak 1.
članak 20. stavak 2.	članak 27. stavak 2.
članak 20. stavak 3.	članak 27. stavak 3.
članak 21. stavak 1.	članak 29. stavak 1.
članak 21. stavak 1.a	članak 32. stavak 1.
članak 21. stavak 1.b	članak 32. stavak 2.
članak 21. stavak 2.	članak 29. stavak 2.
članak 21. stavak 3. točka (a)	članak 30. stavak 1. točka (a)
članak 21. stavak 3. točka (b)	članak 30. stavak 1. točka (b)
članak 21. stavak 3. točka (c)	članak 30. stavak 1. točka (c)
članak 21. stavak 3. točka (d)	članak 30. stavak 1. točka (d)
članak 21. stavak 3. točka (e)	članak 30. stavak 1. točka (e)
članak 21. stavak 3. točka (f)	članak 30. stavak 1. točka (f)
članak 21. stavak 3. točka (g)	članak 30. stavak 1. točka (g)
članak 21. stavak 3. točka (h)	članak 30. stavak 1. točka (h)
članak 21. stavak 3. točka (i)	članak 30. stavak 1. točka (i)
članak 21. stavak 3. podstavak 2.	članak 30. stavak 1. podstavak 2.
članak 21. stavak 4. točka (a)	članak 30. stavak 1. točka (l)
članak 21. stavak 4. točka (b)	članak 30. stavak 1. točka (m)
članak 21. stavak 4. točka (c)	–
članak 21. stavak 4. točka (d)	članak 30. stavak 1. točka (n)
članak 21. stavak 4. podstavak 2.	članak 30. stavak 1. podstavak 3.
članak 21. stavak 5.	članak 29. stavak 3. i članak 30. stavak 5.

članak 22. stavak 1.	članak 33. stavak 2.
članak 22. stavak 2. podstavak 1.	članak 31. stavak 1.
članak 22. stavak 2. podstavak 2.	–
članak 22. stavak 2. podstavak 3.	članak 31. stavak 5.
članak 22. stavak 3.	–
članak 22. stavak 4.	članak 31. stavci 6. i 7.
članak 23. stavak 1.	članak 35. stavak 1.
članak 23. stavak 2.	članak 35. stavak 2.
članak 24.	članak 43.
članak 24.a stavak 1.	članak 42. stavak 2.
članak 24.a stavak 2.	članak 42. stavak 4.
članak 24.a stavak 3.	članak 42. stavak 1.
članak 24.b	članak 42. stavak 3.
članak 24.c	članak 42. stavak 5.
članak 25. stavak 1.	članak 36. stavak 1.
članak 25. stavak 2.	članak 40.
članak 26.	članak 38.
članak 27.	–
članak 28.	–
članak 29.	–
članak 30.	–
članak 31.	članak 46.
članak 32.	članak 47.
članak 33.	članak 47.