EUROPOS
KOMISIJA

Briuselis, 2015 11 30
COM(2015) 583 final

ANNEXES 1 to 4

PRIEDAI

prie pasiūlymo dėl Europos Parlamento ir Tarybos reglamento

dėl prospekto, kuris turi būti skelbiamas, kai vertybiniai popieriai siūlomi viešai arba įtraukiami į prekybos sąrašą

{SWD(2015) 255 final}
{SWD(2015) 256 final}

PRIEDAI

prie pasiūlymo dėl Europos Parlamento ir Tarybos reglamento

dėl prospekto, kuris turi būti skelbiamas, kai vertybiniai popieriai siūlomi viešai arba įtraukiami į prekybos sąrašą

I PRIEDAS

PROSPEKTAS

I. Santrauka

II. Direktorių, vyresniosios vadovybės, patarėjų ir auditorių tapatybė

Šio punkto tikslas – identifikuoti bendrovės atstovus ir kitus asmenis, susijusius su bendrovės siūlymu arba įtraukimu į prekybos sąrašą; tai yra asmenys, atsakingi už prospekto sudarymą, ir asmenys, atsakingi už finansinių ataskaitų auditą.

III. Siūlymo statistiniai duomenys ir numatomas grafikas

Šio punkto tikslas – suteikti svarbiausią informaciją apie bet kokio siūlymo vykdymą ir svarbių su tuo siūlymu susijusių datų identifikavimas.

A. Siūlymo statistiniai duomenys

B. Metodas ir numatomas grafikas

IV. Svarbiausia informacija

Šio punkto tikslas – apibendrinti svarbiausią informaciją apie bendrovės finansinę būklę, kapitalizaciją ir rizikos veiksnius. Jei dokumente esančios finansinės ataskaitos yra patikslintos siekiant atsižvelgti į reikšmingus bendrovės grupės struktūros arba apskaitos politikos pasikeitimus, pasirinkti finansiniai duomenys taip pat turi būti formuluojami iš naujo.

A. Pasirinkti finansiniai duomenys

B. Kapitalizacija ir įsiskolinimas

C. Siūlymo priežastys ir pajamų naudojimas

D. Rizikos veiksniai

V. Informacija apie bendrovę

Šio punkto tikslas – suteikti informaciją apie bendrovės verslo veiklą, jos gaminamus produktus ar teikiamas paslaugas ir verslui įtakos turinčius veiksnius. Jis taip pat skirtas teikti informacijai apie bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pakankamumą ir tinkamumą, taip pat būsimo pajėgumo augimo ar mažėjimo planus.

A. Bendrovės istorija ir raida

B. Verslo apžvalga

C. Organizacinė struktūra

D. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

VI. Veiklos ir finansų apžvalga bei perspektyvos

Šio punkto tikslas – pateikti vadovybės paaiškinimą dėl veiksnių, veikusių bendrovės finansinę būklę ir veiklos rezultatus finansinių ataskaitų apimamais istoriniais laikotarpiais, ir vadovybės atliktą veiksnių ir tendencijų, kurie, kaip laukiama, turės reikšmingos įtakos bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams būsimais laikotarpiais, įvertinimą.

A. Veiklos rezultatai

B. Likvidumas ir kapitalo ištekliai

C. Tyrimai ir taikomoji veikla, patentai, licencijos ir t. t.

D. Tendencijos

VII. Direktoriai, vyresnioji vadovybė ir darbuotojai

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos apie bendrovės direktorius ir vadovus, kuri leistų investuotojams įvertinti jų patirtį, kvalifikaciją ir atlyginimų lygius, taip pat jų santykius su bendrove.

A. Direktoriai ir vyresnioji vadovybė

B. Atlyginimas

C. Valdybos veikla

D. Darbuotojai

E. Akcijų nuosavybė

VIII. Stambūs akcininkai ir sandoriai su susijusiomis šalimis

Šio punkto tikslas – suteikti informaciją apie stambius akcininkus ir kitus asmenis, galinčius kontroliuoti bendrovę ar daryti jai įtaką. Jame taip pat pateikiama informacija apie sandorius, kuriuos bendrovė sudarė su asmenimis, susijusiais su bendrove, ir ar tokių sandorių sąlygos yra sąžiningos bendrovės atžvilgiu.

A. Stambūs akcininkai

B. Sandoriai su susijusiomis šalimis

C. Ekspertų ir patarėjų interesai

IX. Finansinė informacija

Šio punkto tikslas – nurodyti, kurios finansinės ataskaitos turi būti įtrauktos į dokumentą, taip pat jų apimamus laikotarpius, finansinių ataskaitų datas ir kitą finansinio pobūdžio informaciją. Apskaitos ir audito principai, kurie bus priimti naudoti rengiant ir audituojant finansines ataskaitas, bus nustatyti remiantis tarptautiniais apskaitos ir audito standartais.

A. Konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir kita finansinė informacija

B. Reikšmingi pakeitimai

X. Siūlymo ir įtraukimo į prekybos sąrašą išsamus aprašas

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos apie vertybinių popierių siūlymą ir įtraukimą į prekybos sąrašą, vertybinių popierių platinimo planą ir susijusius klausimus.

A. Siūlymas ir įtraukimas į prekybos sąrašą

B. Platinimo planas

C. Rinkos

D. Parduodantys vertybinių popierių savininkai

E. Gautinų sumų sumažėjimas (tik nuosavybės vertybiniams popieriams)

F. Emisijos išlaidos

XI. Papildoma informacija

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos, daugiausia įstatyminio pobūdžio, kuri nenurodoma kitose prospekto dalyse.

A. Akcinis kapitalas

B. Memorandumas ir įstatai

C. Reikšmingos sutartys

D. Valiutų kontrolė

E. Įspėjimas apie mokestines pasekmes

F. Dividendai ir mokėjimų tarpininkai

G. Ekspertų pareiškimai

H. Viešieji dokumentai

I. Papildoma informacija

II PRIEDAS

REGISTRACIJOS DOKUMENTAS

I. Direktorių, vyresniosios vadovybės, patarėjų ir auditorių tapatybė

Šio punkto tikslas – identifikuoti bendrovės atstovus ir kitus asmenis, susijusius su bendrovės siūlymu arba įtraukimu į prekybos sąrašą; tai yra asmenys, atsakingi už prospekto sudarymą, ir asmenys, atsakingi už finansinių ataskaitų auditą.

II. Svarbiausia informacija apie emitentą

Šio punkto tikslas – apibendrinti svarbiausią informaciją apie bendrovės finansinę būklę, kapitalizaciją ir rizikos veiksnius. Jei dokumente esančios finansinės ataskaitos yra patikslintos siekiant atsižvelgti į reikšmingus bendrovės grupės struktūros arba apskaitos politikos pasikeitimus, pasirinkti finansiniai duomenys taip pat turi būti formuluojami iš naujo.

A. Pasirinkti finansiniai duomenys

B. Kapitalizacija ir įsiskolinimas

D. Rizikos veiksniai

III. Informacija apie bendrovę

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos apie bendrovės verslo veiklą, jos gaminamus produktus ar teikiamas paslaugas ir verslui įtakos turinčius veiksnius. Jis taip pat skirtas teikti informacijai apie bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pakankamumą ir tinkamumą bei būsimo pajėgumo augimo ar mažėjimo planus.

A. Bendrovės istorija ir raida

B. Verslo apžvalga

C. Organizacinė struktūra

D. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

IV. Veiklos ir finansų apžvalga bei perspektyvos

Šio punkto tikslas – pateikti vadovybės paaiškinimą dėl veiksnių, veikusių bendrovės finansinę būklę ir veiklos rezultatus finansinių ataskaitų apimamais istoriniais laikotarpiais, ir vadovybės atliktą veiksnių ir tendencijų, kurie, kaip laukiama, turės reikšmingos įtakos bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams būsimais laikotarpiais, įvertinimą.

A. Veiklos rezultatai

B. Likvidumas ir kapitalo ištekliai

C. Tyrimai ir taikomoji veikla, patentai, licencijos ir t. t.

D. Tendencijos

V. Direktoriai, vyresnioji vadovybė ir darbuotojai

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos apie bendrovės direktorius ir vadovus, kuri leistų investuotojams įvertinti jų patirtį, kvalifikaciją ir atlyginimų lygius, taip pat jų santykius su bendrove.

A. Direktoriai ir vyresnioji vadovybė

B. Atlyginimas

C. Valdybos veikla

D. Darbuotojai

E. Akcijų nuosavybė

VI. Stambūs akcininkai ir sandoriai su susijusiomis šalimis

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos apie stambius akcininkus ir kitus asmenis, galinčius kontroliuoti bendrovę ar daryti jai įtaką. Jame taip pat pateikiama informacija apie sandorius, kuriuos bendrovė sudarė su asmenimis, susijusiais su bendrove, ir ar tokių sandorių sąlygos yra sąžiningos bendrovės atžvilgiu.

A. Stambūs akcininkai

B. Sandoriai su susijusiomis šalimis

C. Ekspertų ir patarėjų interesai

VII. Finansinė informacija

Šio punkto tikslas – nurodyti, kurios finansinės ataskaitos turi būti įtrauktos į dokumentą, taip pat jų apimamus laikotarpius, finansinių ataskaitų datas ir kitą finansinio pobūdžio informaciją. Apskaitos ir audito principai, kurie bus priimti naudoti rengiant ir audituojant finansines ataskaitas, bus nustatyti remiantis tarptautiniais apskaitos ir audito standartais.

A. Konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir kita finansinė informacija

B. Reikšmingi pakeitimai

VIII. Papildoma informacija

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos, daugiausia įstatyminio pobūdžio, kuri nenurodoma kitose prospekto dalyse.

A. Akcinis kapitalas

B. Memorandumas ir įstatai

C. Reikšmingos sutartys

D. Ekspertų pareiškimai

E. Viešieji dokumentai

F. Papildoma informacija

III PRIEDAS

VERTYBINIŲ POPIERIŲ RAŠTAS

I. Direktorių, vyresniosios vadovybės, patarėjų ir auditorių tapatybė

Šio punkto tikslas – identifikuoti bendrovės atstovus ir kitus asmenis, susijusius su bendrovės siūlymu arba įtraukimu į prekybos sąrašą; tai yra asmenys, atsakingi už prospekto sudarymą, ir asmenys, atsakingi už finansinių ataskaitų auditą.

II. Siūlymo statistiniai duomenys ir numatomas grafikas

Šio punkto tikslas – suteikti svarbiausią informaciją apie bet kokio siūlymo vykdymą ir svarbių su tuo siūlymu susijusių datų identifikavimas.

A. Siūlymo statistiniai duomenys

B. Metodas ir numatomas grafikas

III. Svarbiausia informacija apie emitentą

Šio punkto tikslas – apibendrinti svarbiausią informaciją apie bendrovės finansinę būklę, kapitalizaciją ir rizikos veiksnius. Jei dokumente esančios finansinės ataskaitos yra patikslintos siekiant atsižvelgti į reikšmingus bendrovės grupės struktūros arba apskaitos politikos pasikeitimus, pasirinkti finansiniai duomenys taip pat turi būti formuluojami iš naujo.

A. Kapitalizacija ir įsiskolinimas

B. Siūlymo priežastys ir pajamų naudojimas

C. Rizikos veiksniai

IV. Ekspertų interesai

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos apie sandorius, kuriuos bendrovė sudarė su ekspertais ar patarėjais, įdarbintais esant poreikiui.

V. Siūlymo ir įtraukimo į prekybos sąrašą išsamus aprašas

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos apie vertybinių popierių siūlymą ir įtraukimą į prekybos sąrašą, vertybinių popierių platinimo planą ir susijusius klausimus.

A. Siūlymas ir įtraukimas į prekybos sąrašą

B. Platinimo planas

C. Rinkos

D. Parduodantys vertybinių popierių savininkai

E. Gautinų sumų sumažėjimas (tik nuosavybės vertybiniams popieriams)

F. Emisijos išlaidos

VI. Papildoma informacija

Šio punkto tikslas – suteikti informacijos, daugiausia įstatyminio pobūdžio, kuri nenurodoma kitose prospekto dalyse.

A. Valiutų kontrolė

B. Įspėjimas apie mokestines pasekmes

C. Dividendai ir mokėjimų tarpininkai

D. Ekspertų pareiškimai

E. Viešieji dokumentai

IV PRIEDAS

Atitikties lentelė

(nurodyta 44 straipsnyje)

Direktyva 2003/71/EB	**Šis reglamentas**
1 straipsnio 1 dalis	1 straipsnio 1 dalis
1 straipsnio 2 dalis, išskyrus h punktą	1 straipsnio 2 dalis
1 straipsnio 2 dalies h punktas	1 straipsnio 3 dalies d punktas
1 straipsnio 3 dalis	4 straipsnis
1 straipsnio 4 dalis	1 straipsnio 5 dalies a ir b punktai
2 straipsnio 1 dalis	2 straipsnio 1 dalis
2 straipsnio 4 dalis	2 straipsnio 2 dalis
3 straipsnio 1 dalis	3 straipsnio 1 dalis
3 straipsnio 2 dalies a punktas	1 straipsnio 3 dalies a punktas
3 straipsnio 2 dalies b punktas	1 straipsnio 3 dalies b punktas
3 straipsnio 2 dalies c punktas	1 straipsnio 3 dalies c punktas
3 straipsnio 2 dalies d punktas	-
3 straipsnio 2 dalies e punktas	-
3 straipsnio 2 dalies antroji ir trečioji pastraipos	5 straipsnis
3 straipsnio 3 dalis	3 straipsnio 3 dalis
3 straipsnio 4 dalis	1 straipsnio 5 dalies b punktas
4 straipsnio 1 dalies a punktas	1 straipsnio 3 dalies e punktas
4 straipsnio 1 dalies b punktas	1 straipsnio 3 dalies f punktas
4 straipsnio 1 dalies c punktas	1 straipsnio 3 dalies g punktas
4 straipsnio 1 dalies d punktas	1 straipsnio 3 dalies h punktas
4 straipsnio 1 dalies e punktas	1 straipsnio 3 dalies i punktas
4 straipsnio 1 dalies antroji–penktoji	-

pastraipos	
4 straipsnio 2 dalies a punktas	1 straipsnio 4 dalies a punktas
4 straipsnio 2 dalies b punktas	1 straipsnio 4 dalies c punktas
4 straipsnio 2 dalies c punktas	1 straipsnio 4 dalies d punktas
4 straipsnio 2 dalies d punktas	1 straipsnio 4 dalies e punktas
4 straipsnio 2 dalies e punktas	1 straipsnio 4 dalies f punktas
4 straipsnio 2 dalies f punktas	1 straipsnio 4 dalies g punktas
4 straipsnio 2 dalies g punktas	1 straipsnio 4 dalies b punktas
4 straipsnio 2 dalies h punktas	1 straipsnio 4 dalies h punktas
4 straipsnio 3 dalis	1 straipsnio 6 dalis
5 straipsnio 1 dalis	6 straipsnio 1 dalis
5 straipsnio 2 dalis	7 straipsnis
5 straipsnio 3 dalis	6 straipsnio 2 dalis
5 straipsnio 4 dalies pirmoji pastraipa	8 straipsnio 1 dalis
5 straipsnio 4 dalies antroji pastraipa	8 straipsnio 9 dalis
5 straipsnio 4 dalies trečioji pastraipa	8 straipsnio 4 dalis ir 24 straipsnio 4 dalis
5 straipsnio 5 dalis	13 straipsnio 1 dalis
6 straipsnio 1 dalis	11 straipsnio 1 dalis
6 straipsnio 2 dalis	11 straipsnio 2 dalis
7 straipsnio 1 dalis	13 straipsnio 1 dalies pirmoji pastraipa
7 straipsnio 2 dalies a punktas	13 straipsnio 1 dalies antrosios pastraipos a punktas
7 straipsnio 2 dalies b punktas	13 straipsnio 2 dalies antrosios pastraipos b punktas
7 straipsnio 2 dalies c punktas	13 straipsnio 2 dalies antrosios pastraipos c punktas
7 straipsnio 2 dalies d punktas	13 straipsnio 2 dalies antrosios pastraipos c punktas

7 straipsnio 2 dalies e punktas	15 straipsnis
7 straipsnio 2 dalies f punktas	13 straipsnio 2 dalies antrosios pastraipos d punktas
7 straipsnio 2 dalies g punktas	14 straipsnis
7 straipsnio 3 dalis	13 straipsnio 3 dalis
7 straipsnio 4 dalis	-
8 straipsnio 1 dalis	17 straipsnio 1 dalis
8 straipsnio 2 dalis	17 straipsnio 2 dalis
8 straipsnio 3 dalis	17 straipsnio 3 dalis
8 straipsnio 3 a dalis	17 straipsnio 4 dalis
8 straipsnio 4 dalis	17 straipsnio 5 dalis
8 straipsnio 5 dalis	-
9 straipsnio 1 dalis	12 straipsnio 1 dalis
9 straipsnio 2 dalis	12 straipsnio 1 dalis
9 straipsnio 3 dalis	12 straipsnio 1 dalis
9 straipsnio 4 dalis	12 straipsnio 2 dalis
11 straipsnio 1 dalis	18 straipsnio 1 dalis
11 straipsnio 2 dalis	18 straipsnio 2 dalis
11 straipsnio 3 dalis	18 straipsnio 4 dalis
12 straipsnio 1 dalis	10 straipsnio 1 dalies pirmoji pastraipa
12 straipsnio 2 dalis	10 straipsnio 1 dalies antroji pastraipa
12 straipsnio 3 dalis	-
13 straipsnio 1 dalis	19 straipsnio 1 dalis
13 straipsnio 2 dalis	19 straipsnio 2 dalis
13 straipsnio 3 dalis	19 straipsnio 3 dalis
13 straipsnio 4 dalis	19 straipsnio 4 dalis
13 straipsnio 5 dalis	19 straipsnio 7 dalis

13 straipsnio 6 dalis	19 straipsnio 8 dalis
13 straipsnio 7 dalis	19 straipsnio 10 dalis
14 straipsnio 1 dalis	20 straipsnio 1 dalis
14 straipsnio 2 dalis	20 straipsnio 2 dalis
14 straipsnio 3 dalis	-
14 straipsnio 4 dalis	20 straipsnio 5 dalis
14 straipsnio 4 a dalis	20 straipsnio 6 dalis
14 straipsnio 5 dalis	20 straipsnio 8 dalis
14 straipsnio 6 dalis	20 straipsnio 9 dalis
14 straipsnio 7 dalis	20 straipsnio 10 dalis
14 straipsnio 8 dalis	20 straipsnio 11 dalis
15 straipsnio 1 dalis	21 straipsnio 1 dalis
15 straipsnio 2 dalis	21 straipsnio 2 dalis
15 straipsnio 3 dalis	21 straipsnio 3 dalis
15 straipsnio 4 dalis	21 straipsnio 4 dalis
15 straipsnio 5 dalis	-
15 straipsnio 6 dalis	21 straipsnio 5 dalis
15 straipsnio 7 dalis	21 straipsnio 6 dalis
16 straipsnio 1 dalis	22 straipsnio 1 dalis
16 straipsnio 2 dalis	22 straipsnio 2 dalis
16 straipsnio 3 dalis	22 straipsnio 6 dalis
17 straipsnio 1 dalis	23 straipsnio 1 dalis
17 straipsnio 2 dalis	23 straipsnio 2 dalis
18 straipsnio 1 dalis	24 straipsnio 1 dalis
18 straipsnio 2 dalis	24 straipsnio 2 dalis
18 straipsnio 3 dalies pirmoji pastraipa	24 straipsnio 3 dalis

18 straipsnio 3 dalies antroji pastraipa	20 straipsnio 5 dalies trečioji pastraipa ir 20 straipsnio 6 dalis
18 straipsnio 4 dalis	24 straipsnio 6 dalis
19 straipsnio 1 dalis	25 straipsnio 1 dalis
19 straipsnio 2 dalis	25 straipsnio 2 dalis
19 straipsnio 3 dalis	25 straipsnio 3 dalis
19 straipsnio 4 dalis	-
20 straipsnio 1 dalis	27 straipsnio 1 dalis
20 straipsnio 2 dalis	27 straipsnio 2 dalis
20 straipsnio 3 dalis	27 straipsnio 3 dalis
21 straipsnio 1 dalis	29 straipsnio 1 dalis
21 straipsnio 1a dalis	32 straipsnio 1 dalis
21 straipsnio 1b dalis	32 straipsnio 2 dalis
21 straipsnio 2 dalis	29 straipsnio 2 dalis
21 straipsnio 3 dalies a punktas	30 straipsnio 1 dalies a punktas
21 straipsnio 3 dalies b punktas	30 straipsnio 1 dalies b punktas
21 straipsnio 3 dalies c punktas	30 straipsnio 1 dalies c punktas
21 straipsnio 3 dalies d punktas	30 straipsnio 1 dalies d punktas
21 straipsnio 3 dalies e punktas	30 straipsnio 1 dalies e punktas
21 straipsnio 3 dalies f punktas	30 straipsnio 1 dalies f punktas
21 straipsnio 3 dalies g punktas	30 straipsnio 1 dalies g punktas
21 straipsnio 3 dalies h punktas	30 straipsnio 1 dalies h punktas
21 straipsnio 3 dalies i punktas	30 straipsnio 1 dalies i punktas
21 straipsnio 3 dalies antroji pastraipa	30 straipsnio 1 dalies antroji pastraipa
21 straipsnio 4 dalies a punktas	30 straipsnio 1 dalies l punktas
21 straipsnio 4 dalies b punktas	30 straipsnio 1 dalies m punktas
21 straipsnio 4 dalies c punktas	-

21 straipsnio 4 dalies d punktas	30 straipsnio 1 dalies n punktas
21 straipsnio 4 dalies antroji pastraipa	30 straipsnio 1 dalies trečioji pastraipa
21 straipsnio 5 dalis	29 straipsnio 3 dalis ir 30 straipsnio 5 dalis
22 straipsnio 1 dalis	33 straipsnio 2 dalis
22 straipsnio 2 dalies pirmoji pastraipa	31 straipsnio 1 dalis
22 straipsnio 2 dalies antroji pastraipa	-
22 straipsnio 2 dalies trečioji pastraipa	31 straipsnio 5 dalis
22 straipsnio 3 dalis	-
22 straipsnio 4 dalis	31 straipsnio 6 ir 7 dalys
23 straipsnio 1 dalis	35 straipsnio 1 dalis
23 straipsnio 2 dalis	35 straipsnio 2 dalis
24 straipsnis	43 straipsnis
24 a straipsnio 1 dalis	42 straipsnio 2 dalis
24 a straipsnio 2 dalis	42 straipsnio 4 dalis
24 a straipsnio 3 dalis	42 straipsnio 1 dalis
24b straipsnis	42 straipsnio 3 dalis
24c straipsnis	42 straipsnio 5 dalis
25 straipsnio 1 dalis	36 straipsnio 1 dalis
25 straipsnio 2 dalis	40 straipsnis
26 straipsnis	38 straipsnis
27 straipsnis	-
28 straipsnis	-
29 straipsnis	-
30 straipsnis	-
31 straipsnis	46 straipsnis
32 straipsnis	47 straipsnis

33 straipsnis	47 straipsnis