EVROPSKÁ
KOMISE

V Bruselu dne 30.11.2015
COM(2015) 583 final

ANNEXES 1 to 4

PŘÍLOHY

návrhu nařízení Evropského parlamentu a Rady

o prospektu, který má být zveřejněn při veřejné nabídce nebo přijetí cenných papírů k obchodování

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

PŘÍLOHY

návrhu nařízení Evropského parlamentu a Rady

o prospektu, který má být zveřejněn při veřejné nabídce nebo přijetí cenných papírů k obchodování

PŘÍLOHA I

PROSPEKT

I. Souhrn

II. Totožnost ředitelů, členů vrcholného vedení, poradců a auditorů

Účelem je identifikovat zástupce společnosti a další osoby účastnící se nabídky společnosti nebo přijetí k obchodování; jedná se o osoby odpovědné za sestavení prospektu a osoby odpovědné za ověření účetní závěrky.

III. Statistické údaje o nabídce a očekávaný harmonogram

Účelem je uvést základní informace o provádění nabídky a určení důležitých časových údajů týkajících se nabídky.

A. Statistické údaje o nabídce

B. Metoda a očekávaný harmonogram

IV. Základní informace

Účelem je poskytnout stručný přehled o finanční situaci společnosti, kapitalizaci a rizikových faktorech. Pokud jsou účetní závěrky obsažené v dokumentu revidovány, aby odrážely podstatné změny ve struktuře skupiny společnosti nebo v účetních postupech společnosti, je nutno revidovat i vybrané finanční údaje.

A. Vybrané finanční údaje

B. Kapitalizace a zadluženost

C. Důvody nabídky a použití výnosů

D. Rizikové faktory

V. Informace o společnosti

Účelem je poskytnout údaje o podnikání společnosti, o jejích výrobcích nebo o službách, které poskytuje, a o faktorech, které ovlivňují podnikání. Tato část má rovněž poskytnout údaje o přiměřenosti a vhodnosti nemovitostí, strojů a zařízení společnosti i o jejích plánech budoucího zvyšování nebo snižování kapacity.

A. Historie a vývoj společnosti

B. Přehled podnikání

C. Organizační struktura

D. Nemovitosti, stroje a zařízení

VI. Provozní výsledky, finanční situace a vyhlídky společnosti

Vedení společnosti by mělo objasnit faktory, které ovlivnily finanční situaci společnosti a hospodářské výsledky v historických obdobích zahrnutých do účetní závěrky, a zhodnotit faktory a trendy, které budou mít podle očekávání podstatný vliv na finanční situaci společnosti a její hospodářské výsledky v budoucích obdobích.

A. Provozní výsledky

B. Likvidita a zdroje kapitálu

C. Výzkum a vývoj, patenty a licence atd.

D. Trendy

VII. Ředitelé, vrcholné vedení a zaměstnanci

Účelem je poskytnout údaje o vedení společnosti, které investorům umožní vyhodnotit jejich zkušenosti, kvalifikaci a výši odměn, jakož i jejich vztah ke společnosti.

A. Ředitelé a vrcholné vedení

B. Odměňování

C. Postupy správních orgánů společnosti

D. Zaměstnanci

E. Vlastnictví akcií

VIII. Hlavní akcionáři a transakce se spřízněnými osobami

Účelem je poskytnout údaje o hlavních akcionářích a dalších osobách, které mohou mít kontrolu nad společností nebo vliv na ni. Tato část rovněž poskytuje údaje o transakcích, které společnost uzavřela s osobami spojenými se společností a o tom, zda byly podmínky těchto transakcí pro společnost spravedlivé.

A. Hlavní akcionáři

B. Transakce se spřízněnými osobami

C. Zájmy znalců a poradců

IX. Finanční informace

Účelem je určit, které finanční výkazy musí být zařazeny do dokumentu, i období, která mají být vykázána, stáří finančních výkazů a jiné informace finanční povahy. Účetní a auditorské zásady, které budou použity při přípravě a ověření finanční závěrky, budou určeny v souladu s mezinárodními účetními a auditorskými standardy.

A. Konsolidované účetní závěrky a jiné finanční informace

B. Významné změny

X. Podrobnosti o nabídce a o přijetí k obchodování

Účelem je poskytnout údaje o nabídce a přijetí cenných papírů k obchodování, plánu distribuce cenných papírů a souvisejících otázkách.

A. Nabídka a přijetí k obchodování

B. Plán distribuce

C. Trhy

D. Prodávající vlastníci cenných papírů

E. Zředění (pouze pro majetkové cenné papíry)

F. Emisní výdaje

XI. Další informace

Účelem je poskytnout údaje, z nichž většina je předepsána právními předpisy, které nejsou zahrnuty jinde v prospektu.

A. Základní kapitál

B. Zakladatelská smlouva a stanovy

C. Významné smlouvy

D. Měnové kontroly

E. Upozornění na daňové důsledky

F. Dividendy a platební místa

G. Prohlášení znalců

H. Zveřejněné dokumenty

I. Doplňující informace

PŘÍLOHA II

REGISTRAČNÍ FORMULÁŘ

I. Totožnost ředitelů, členů vrcholného vedení, poradců a auditorů

Účelem je identifikovat zástupce společnosti a další osoby účastnící se nabídky společnosti nebo přijetí k obchodování; jedná se o osoby odpovědné za sestavení prospektu a osoby odpovědné za ověření účetní závěrky.

II. Základní informace o emitentovi

Účelem je poskytnout stručný přehled o finanční situaci společnosti, kapitalizaci a rizikových faktorech. Pokud je účetní závěrka obsažená v dokumentu revidována, aby odrážela podstatné změny ve struktuře skupiny společnosti nebo v účetních postupech společnosti, je nutno revidovat i vybrané finanční údaje.

A. Vybrané finanční údaje

B. Kapitalizace a zadluženost

C. Rizikové faktory

III. Informace o společnosti

Účelem je poskytnout údaje o podnikání společnosti, jejích výrobcích nebo o službách, které poskytuje, a o faktorech, které ovlivňují podnikání. Tato část má rovněž poskytnout údaje o přiměřenosti a vhodnosti nemovitostí, strojů a zařízení společnosti i o jejích plánech budoucího zvyšování nebo snižování kapacity.

A. Historie a vývoj společnosti

B. Přehled podnikání

C. Organizační struktura

D. Nemovitosti, stroje a zařízení

IV. Provozní výsledky, finanční situace a vyhlídky společnosti

Vedení společnosti by mělo objasnit faktory, které ovlivnily finanční situaci společnosti a hospodářské výsledky v historických obdobích zahrnutých do účetní závěrky, a zhodnotit faktory a trendy, které podle očekávání budou mít podstatný vliv na finanční situaci společnosti a její hospodářské výsledky v budoucích obdobích.

A. Provozní výsledky

B. Likvidita a zdroje kapitálu

C. Výzkum a vývoj, patenty a licence atd.

D. Trendy

V. Ředitelé, vrcholné vedení a zaměstnanci

Účelem je poskytnout údaje o vedení společnosti, které investorům umožní posoudit jejich zkušenosti, kvalifikaci a výši odměn, jakož i jejich vztah ke společnosti.

A. Ředitelé a vrcholné vedení

B. Odměňování

C. Postupy správních orgánů společnosti

D. Zaměstnanci

E. Vlastnictví akcií

VI. Hlavní akcionáři a transakce se spřízněnými osobami

Účelem je poskytnout údaje o hlavních akcionářích a dalších osobách, které mohou mít kontrolu nad společností nebo vliv na ni. Tato část rovněž poskytuje údaje o transakcích, které společnost uzavřela s osobami spojenými se společností a o tom, zda byly podmínky těchto transakcí pro společnost spravedlivé.

A. Hlavní akcionáři

B. Transakce se spřízněnými osobami

C. Zájmy znalců a poradců

VII. Finanční informace

Účelem je určit, které finanční výkazy musí být zařazeny do dokumentu, i období, která mají být vykázána, stáří finančních výkazů a jiné informace finanční povahy. Účetní a auditorské zásady, které budou použity při přípravě a ověření finanční závěrky, budou určeny v souladu s mezinárodními účetními a auditorskými standardy.

A. Konsolidované účetní závěrky a jiné finanční informace

B. Významné změny

VIII. Další informace

Účelem je poskytnout údaje, z nichž většina je předepsána právními předpisy, které nejsou zahrnuty jinde v prospektu.

A. Základní kapitál

B. Zakladatelská smlouva a stanovy

C. Významné smlouvy

D. Prohlášení znalců

E. Zveřejněné dokumenty

F. Doplňující informace

PŘÍLOHA III

POPIS CENNÝCH PAPÍRŮ

I. Totožnost ředitelů, členů vrcholného vedení, poradců a auditorů

Účelem je identifikovat zástupce společnosti a další osoby účastnící se nabídky společnosti nebo přijetí k obchodování; jedná se o osoby odpovědné za sestavení prospektu a osoby odpovědné za ověření účetní závěrky.

II. Statistické údaje o nabídce a očekávaný harmonogram

Účelem je uvést základní informace o provádění nabídky a určení důležitých časových údajů týkajících se nabídky.

A. Statistické údaje o nabídce

B. Metoda a očekávaný harmonogram

III. Základní informace o emitentovi

Účelem je poskytnout stručný přehled o finanční situaci společnosti, kapitalizaci a rizikových faktorech. Pokud je účetní závěrka obsažená v dokumentu revidována, aby odrážela podstatné změny ve struktuře skupiny společnosti nebo v účetních postupech společnosti, je nutno revidovat i vybrané finanční údaje.

A. Kapitalizace a zadluženost

B. Důvody nabídky a použití výnosů

C. Rizikové faktory

IV. Zájmy znalců

Účelem je poskytnout informace o transakcích, které společnost uzavřela se znalci nebo poradci pracujícími za odměnu závisející na úspěšnosti.

V. Podrobnosti o nabídce a o přijetí k obchodování

Účelem je poskytnout údaje o nabídce a přijetí cenných papírů k obchodování, plánu distribuce cenných papírů a souvisejících otázkách.

A. Nabídka a přijetí k obchodování

B. Plán distribuce

C. Trhy

D. Prodávající vlastníci cenných papírů

E. Zředění (pouze pro majetkové cenné papíry)

F. Emisní výdaje

VI. Další informace

Účelem je poskytnout údaje, z nichž většina je předepsána právními předpisy, které nejsou zahrnuty jinde v prospektu.

A. Měnové kontroly

B. Upozornění na daňové důsledky

C. Dividendy a platební místa

D. Prohlášení znalců

E. Zveřejněné dokumenty

PŘÍLOHA IV

Srovnávací tabulka

(uvedená v článku 44)

Směrnice 2003/71/ES	**Toto nařízení**
Čl. 1 odst. 1	Čl. 1 odst. 1
Čl. 1 odst. 2, s výjimkou čl. 1 odst. 2 písm. h)	Čl. 1 odst. 2
Čl. 1 odst. 2 písm. h)	Čl. 1 odst. 3 písm. d)
Čl. 1 odst. 3	Článek 4
Čl. 1 odst. 4	Čl. 1 odst. 5 písm. a) a b)
Čl. 2 odst. 1	Čl. 2 odst. 1
Čl. 2 odst. 4	Čl. 2 odst. 2
Čl. 3 odst. 1	Čl. 3 odst. 1
Čl. 3 odst. 2 písm. a)	Čl. 1 odst. 3 písm. a)
Čl. 3 odst. 2 písm. b)	Čl. 1 odst. 3 písm. b)
Čl. 3 odst. 2 písm. c)	Čl. 1 odst. 3 písm. c)
Čl. 3 odst. 2 písm. d)	—
Čl. 3 odst. 2 písm. e)	—
Čl. 3 odst. 2 druhý a třetí pododstavec	Článek 5
Čl. 3 odst. 3	Čl. 3 odst. 3
Čl. 3 odst. 4	Čl. 1 odst. 5 písm. b)
Čl. 4 odst. 1 písm. a)	Čl. 1 odst. 3 písm. e)
Čl. 4 odst. 1 písm. b)	Čl. 1 odst. 3 písm. f)
Čl. 4 odst. 1 písm. c)	Čl. 1 odst. 3 písm. g)
Čl. 4 odst. 1 písm. d)	Čl. 1 odst. 3 písm. h)
Čl. 4 odst. 1 písm. e)	Čl. 1 odst. 3 písm. i)
Čl. 4 odst. 1 druhý až pátý pododstavec	—

Čl. 4 odst. 2 písm. a)	Čl. 1 odst. 4 písm. a)
Čl. 4 odst. 2 písm. b)	Čl. 1 odst. 4 písm. c)
Čl. 4 odst. 2 písm. c)	Čl. 1 odst. 4 písm. d)
Čl. 4 odst. 2 písm. d)	Čl. 1 odst. 4 písm. e)
Čl. 4 odst. 2 písm. e)	Čl. 1 odst. 4 písm. f)
Čl. 4 odst. 2 písm. f)	Čl. 1 odst. 4 písm. g)
Čl. 4 odst. 2 písm. g)	Čl. 1 odst. 4 písm. b)
Čl. 4 odst. 2 písm. h)	Čl. 1 odst. 4 písm. h)
Čl. 4 odst. 3	Čl. 1 odst. 6
Čl. 5 odst. 1	Čl. 6 odst. 1
Čl. 5 odst. 2	Článek 7
Čl. 5 odst. 3	Čl. 6 odst. 2
Čl. 5 odst. 4 první pododstavec	Čl. 8 odst. 1
Čl. 5 odst. 4 druhý pododstavec	Čl. 8 odst. 9
Čl. 5 odst. 4 třetí pododstavec	Čl. 8 odst. 4 a čl. 24 odst. 4
Čl. 5 odst. 5	Čl. 13 odst. 1
Čl. 6 odst. 1	Čl. 11 odst. 1
Čl. 6 odst. 2	Čl. 11 odst. 2
Čl. 7 odst. 1	Čl. 13 odst. 1 první pododstavec
Čl. 7 odst. 2 písm. a)	Čl. 13 odst. 1 druhý pododstavec písm. a)
Čl. 7 odst. 2 písm. b)	Čl. 13 odst. 2 druhý pododstavec písm. b)
Čl. 7 odst. 2 písm. c)	Čl. 13 odst. 2 druhý pododstavec písm. c)
Čl. 7 odst. 2 písm. d)	Čl. 13 odst. 2 druhý pododstavec písm. c)
Čl. 7 odst. 2 písm. e)	Článek 15
Čl. 7 odst. 2 písm. f)	Čl. 13 odst. 2 druhý pododstavec písm. d)
Čl. 7 odst. 2 písm. g)	Článek 14

Čl. 7 odst. 3	Čl. 13 odst. 3
Čl. 7 odst. 4	–
Čl. 8 odst. 1	Čl. 17 odst. 1
Čl. 8 odst. 2	Čl. 17 odst. 2
Čl. 8 odst. 3	Čl. 17 odst. 3
Čl. 8 odst. 3a	Čl. 17 odst. 4
Čl. 8 odst. 4	Čl. 17 odst. 5
Čl. 8 odst. 5	–
Čl. 9 odst. 1	Čl. 12 odst. 1
Čl. 9 odst. 2	Čl. 12 odst. 1
Čl. 9 odst. 3	Čl. 12 odst. 1
Čl. 9 odst. 4	Čl. 12 odst. 2
Čl. 11 odst. 1	Čl. 18 odst. 1
Čl. 11 odst. 2	Čl. 18 odst. 2
Čl. 11 odst. 3	Čl. 18 odst. 4
Čl. 12 odst. 1	Čl. 10 odst. 1 první pododstavec
Čl. 12 odst. 2	Čl. 10 odst. 1 druhý pododstavec
Čl. 12 odst. 3	–
Čl. 13 odst. 1	Čl. 19 odst. 1
Čl. 13 odst. 2	Čl. 19 odst. 2
Čl. 13 odst. 3	Čl. 19 odst. 3
Čl. 13 odst. 4	Čl. 19 odst. 4
Čl. 13 odst. 5	Čl. 19 odst. 7
Čl. 13 odst. 6	Čl. 19 odst. 8
Čl. 13 odst. 7	Čl. 19 odst. 10
Čl. 14 odst. 1	Čl. 20 odst. 1

Čl. 14 odst. 2	Čl. 20 odst. 2
Čl. 14 odst. 3	–
Čl. 14 odst. 4	Čl. 20 odst. 5
Čl. 14 odst. 4a	Čl. 20 odst. 6
Čl. 14 odst. 5	Čl. 20 odst. 8
Čl. 14 odst. 6	Čl. 20 odst. 9
Čl. 14 odst. 7	Čl. 20 odst. 10
Čl. 14 odst. 8	Čl. 20 odst. 11
Čl. 15 odst. 1	Čl. 21 odst. 1
Čl. 15 odst. 2	Čl. 21 odst. 2
Čl. 15 odst. 3	Čl. 21 odst. 3
Čl. 15 odst. 4	Čl. 21 odst. 4
Čl. 15 odst. 5	–
Čl. 15 odst. 6	Čl. 21 odst. 5
Čl. 15 odst. 7	Čl. 21 odst. 6
Čl. 16 odst. 1	Čl. 22 odst. 1
Čl. 16 odst. 2	Čl. 22 odst. 2
Čl. 16 odst. 3	Čl. 22 odst. 6
Čl. 17 odst. 1	Čl. 23 odst. 1
Čl. 17 odst. 2	Čl. 23 odst. 2
Čl. 18 odst. 1	Čl. 24 odst. 1
Čl. 18 odst. 2	Čl. 24 odst. 2
Čl. 18 odst. 3 první pododstavec	Čl. 24 odst. 3
Čl. 18 odst. 3 druhý pododstavec	Čl. 20 odst. 5 třetí pododstavec a čl. 20 odst. 6
Čl. 18 odst. 4	Čl. 24 odst. 6
Čl. 19 odst. 1	Čl. 25 odst. 1

Čl. 19 odst. 2	Čl. 25 odst. 2
Čl. 19 odst. 3	Čl. 25 odst. 3
Čl. 19 odst. 4	–
Čl. 20 odst. 1	Čl. 27 odst. 1
Čl. 20 odst. 2	Čl. 27 odst. 2
Čl. 20 odst. 3	Čl. 27 odst. 3
Čl. 21 odst. 1	Čl. 29 odst. 1
Čl. 21 odst. 1a	Čl. 32 odst. 1
Čl. 21 odst. 1b	Čl. 32 odst. 2
Čl. 21 odst. 2	Čl. 29 odst. 2
Čl. 21 odst. 3 písm. a)	Čl. 30 odst. 1 písm. a)
Čl. 21 odst. 3 písm. b)	Čl. 30 odst. 1 písm. b)
Čl. 21 odst. 3 písm. c)	Čl. 30 odst. 1 písm. c)
Čl. 21 odst. 3 písm. d)	Čl. 30 odst. 1 písm. d)
Čl. 21 odst. 3 písm. e)	Čl. 30 odst. 1 písm. e)
Čl. 21 odst. 3 písm. f)	Čl. 30 odst. 1 písm. f)
Čl. 21 odst. 3 písm. g)	Čl. 30 odst. 1 písm. g)
Čl. 21 odst. 3 písm. h)	Čl. 30 odst. 1 písm. h)
Čl. 21 odst. 3 písm. i)	Čl. 30 odst. 1 písm. i)
Čl. 21 odst. 3 druhý pododstavec	Čl. 30 odst. 1 druhý pododstavec
Čl. 21 odst. 4 písm. a)	Čl. 30 odst. 1 písm. l)
Čl. 21 odst. 4 písm. b)	Čl. 30 odst. 1 písm. m)
Čl. 21 odst. 4 písm. c)	–
Čl. 21 odst. 4 písm. d)	Čl. 30 odst. 1 písm. n)
Čl. 21 odst. 4 druhý pododstavec	Čl. 30 odst. 1 třetí pododstavec
Čl. 21 odst. 5	Čl. 29 odst. 3 a čl. 30 odst. 5

Čl. 22 odst. 1	Čl. 33 odst. 2
Čl. 22 odst. 2 první pododstavec	Čl. 31 odst. 1
Čl. 22 odst. 2 druhý pododstavec	–
Čl. 22 odst. 2 třetí pododstavec	Čl. 31 odst. 5
Čl. 22 odst. 3	–
Čl. 22 odst. 4	Čl. 31 odst. 6 a 7
Čl. 23 odst. 1	Čl. 35 odst. 1
Čl. 23 odst. 2	Čl. 35 odst. 2
Článek 24	Článek 43
Čl. 24a odst. 1	Čl. 42 odst. 2
Čl. 24a odst. 2	Čl. 42 odst. 4
Čl. 24a odst. 3	Čl. 42 odst. 1
Článek 24b	Čl. 42 odst. 3
Článek 24c	Čl. 42 odst. 5
Čl. 25 odst. 1	Čl. 36 odst. 1
Čl. 25 odst. 2	Článek 40
Článek 26	Článek 38
Článek 27	–
Článek 28	–
Článek 29	–
Článek 30	–
Článek 31	Článek 46
Článek 32	Článek 47
Článek 33	Článek 47