



EUROOPA
KOMISJON

Brüssel, 30.11.2015
COM(2015) 583 final

ANNEXES 1 to 4

LISAD

järgmise dokumendi juurde:

Ettepanek: Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus

väärtpaberite üldsusele pakkumisel või kauplemisele lubamisel avaldatava prospekti kohta

{SWD(2015) 255 final}

{SWD(2015) 256 final}

LISAD

järgmise dokumendi juurde:

Ettepanek: Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus

väärtpaberite üldsusele pakkumisel või kauplemisele lubamisel avaldatava prospekti kohta

I LISA

PROSPEKT

I. Kokkuvõte

II. Juhatuse ja nõukogu liikmete, nõustajate ja audiitorite nimed

Siin tuleb nimetada äriühingu esindajad ja teised isikud, kes on seotud äriühingu pakkumise või kauplemisele lubamisega; need on prospekti koostamise ja raamatupidamisaruannete auditeerimise eest vastutavad isikud.

III. Andmed pakkumise kohta ja eeldatav ajakava

Siin tuleb esitada iga pakkumise olulisemad andmed ja selle pakkumisega seotud tähtsad kuupäevad.

A. Pakkumise võtmenäitajad

B. Meetod ja eeldatav ajakava

IV. Oluline teave

Siin tuleb kokku võtta äriühingu finantsseisundit, kapitalisatsiooni ja riskitegureid käsitlev põhiteave. Kui dokumendis sisalduvaid raamatupidamisaruandeid muudetakse, et peegeldada olulisi muutusi äriühingu struktuuris või raamatupidamispõhimõtetes, tuleb ka väljavalitud finantsandmeid vastavalt muuta.

A. Väljavalitud finantsandmed

B. Kapitalisatsioon ja võlad

C. Pakkumise põhjendus ja tulu kasutamine

D. Riskitegurid

V. Teave äriühingu kohta

Mõte on anda teavet äriühingu äritegevuse, tema toodete või osutatavate teenuste ja äritegevust mõjutavate tegurite kohta. Samuti tuleb siin anda teavet, mis käsitleb äriühingu materiaalsete põhivarade piisavust ja sobivust ning tema plaane võimsust tulevikus suurendada või vähendada.

- A. Äriühingu minevik ja areng
- B. Äritegevuse ülevaade
- C. Organisatsiooniline struktuur
- D. Materiaalsed põhivarad

VI. Tegevus- ja finantsülevaade ning väljavaated

Siin tuleb esitada juhtkonna selgitused tegurite kohta, mis on mõjutanud äriühingu finantsseisundit ja äritegevuse tulemusi raamatupidamisaruannetega hõlmatud möödunud ajavahemikel, ja juhtkonna hinnang teguritele ja suundumustele, mis eeldatavasti mõjutavad oluliselt äriühingu finantsseisundit ja äritegevuse tulemusi tulevastel aruandeperioodidel.

- A. Tegevustulemus
- B. Likviidsus ja kapital
- C. Uurimis- ja arendustegevus, patendid ja litsentsid jne
- D. Suundumused

VII. Juhatuse ja nõukogu liikmed ning töötajad

Eesmärk on anda teavet äriühingu juhtide kohta, mis võimaldab investoritel hinnata nende kogemusi, oskusi ja palgataset ning nende suhet äriühinguga.

- A. Juhatuse ja nõukogu liikmed
- B. Kindlasummalised tasud
- C. Juhatuse ja nõukogu töökord
- D. Töötajad
- E. Osalus aktsiakapitalis

VIII. Suuraktsionärid ja tehingud seotud isikutega

Siin tuleb anda teavet suuraktsionäride ja muude isikute kohta, kes kontrollivad äriühingut või kellel on sellele mõju. Samuti antakse teavet tehingute kohta, mis äriühing on teinud isikutega, kes on äriühinguga seotud, ja selle kohta, kas nende tehingute tingimused on kooskõlas äriühingu huvidega.

- A. Suuraktsionärid
- B. Tehingud seotud isikutega
- C. Ekspertide ja nõustajate huvid

IX. Finantsteave

Siin tuleb täpsustada, millised raamatupidamisaruanded peavad dokumendis sisalduma ja milliseid ajavahemikke tuleb hõlmata ning kui vanad võivad raamatupidamisaruanded ja muud finantsandmed olla. Raamatupidamisaruannete koostamisel ja auditeerimisel kasutatavad raamatupidamis- ja auditeerimispõhimõtted määratakse kindlaks kooskõlas rahvusvaheliste raamatupidamis- ja auditeerimisstandarditega.

A. Konsolideeritud raamatupidamisaruanne ja muud finantsandmed

B. Olulised muudatused

X. Pakkumise ja kauplemisele lubamise üksikasjad

Siin tuleb anda teavet väärtpaberite pakkumise ja kauplemisele lubamise kohta, väärtpaberite jaotuskava ja muude asjakohaste küsimuste kohta.

A. Pakkumine ja kauplemisele lubamine

B. Jaotuskava

C. Turud

D. Müüvad väärtpaberiomaniikud

E. Kapitali lahjendamine (üksnes kapitaliväärtpaberite puhul)

F. Emiteerimiskulud

XI. Lisateave

Siin tuleb esitada teave, mille andmine on enamasti ette nähtud õigusnormidega ja mida mujal prospektis ei leidu.

A. Aktsiakapital

B. Asutamisleping ja põhikiri

C. Olulised lepingud

D. Valuutakontroll

E. Hoiatus maksutagajärgede kohta

F. Dividendid ja makseagendid

G. Ekspertide arvamus

H. Kättesaadavad dokumendid

I. Teave tütarettevõtjate kohta

REGISTREERIMISDOKUMENT

I. Juhatuse ja nõukogu liikmete, nõustajate ja audiitorite nimed

Siin tuleb nimetada äriühingu esindajad ja muud isikud, kes on seotud pakkumise või kauplemisele lubamisega; need on isikud, kes vastutavad prospekti koostamise eest, ja isikud, kes vastutavad raamatupidamisaruannete auditeerimise eest.

II. Emitenti käsitlev oluline teave

Siin tuleb kokku võtta äriühingu finantsseisundit, kapitalisatsiooni ja riskitegureid käsitlev põhiteave. Kui dokumendis sisalduvaid raamatupidamisaruandeid muudetakse, et peegeldada olulisi muutusi äriühingu struktuuris või raamatupidamis põhimõtetes, tuleb ka väljavalitud finantsandmeid vastavalt muuta.

A. Väljavalitud finantsandmed

B. Kapitalisatsioon ja võlad

C. Riskitegurid

III. Teave äriühingu kohta

Mõte on anda teavet äriühingu äritegevuse, valmistatavate toodete või osutatavate teenuste ja äritegevust mõjutavate tegurite kohta. Samuti tuleb siin anda teavet, mis käsitleb äriühingu materiaalsete põhivarade piisavust ja sobivust ning tema plaane võimsust tulevikus suurendada või vähendada.

A. Äriühingu minevik ja areng

B. Äritegevuse ülevaade

C. Organisatsiooniline struktuur

D. Materiaalsed põhivarad

IV. Tegevus- ja finantsülevaade ning väljavaated

Eesmärk on esitada juhtkonna selgitused tegurite kohta, mis on mõjutanud äriühingu finantsseisundit ja äritegevuse tulemusi raamatupidamisaruannetega hõlmatud möödunud ajavahemikel, ja juhtkonna hinnang teguritele ja suundumustele, mis eeldatavasti mõjutavad oluliselt äriühingu finantsseisundit ja äritegevuse tulemusi tulevastel aruandeperioodidel.

A. Tegevustulemus

B. Likviidsus ja kapital

C. Uurimis- ja arendustegevus, patendid ja litsentsid jne

D. Suundumused

V. Juhatuse ja nõukogu liikmed ning töötajad

Eesmärk on anda teavet äriühingu juhtide kohta, mis võimaldab investoritel hinnata nende kogemusi, oskusi ja palgataset ning nende suhet äriühinguga.

A. Juhatuse ja nõukogu liikmed

B. Kindlasummalised tasud

C. Juhatuse ja nõukogu töökord

D. Töötajad

E. Osalus aktsiakapitalis

VI. Suuraktsionärid ja tehingud seotud isikutega

Siin tuleb anda teavet suuraktsionäride ja muude isikute kohta, kes kontrollivad või võivad kontrollida äriühingut. Samuti antakse teavet tehingute kohta, mis äriühing on teinud isikutega, kes on äriühinguga seotud, ja selle kohta, kas nende tehingute tingimused on kooskõlas äriühingu huvidega.

A. Suuraktsionärid

B. Tehingud seotud isikutega

C. Ekspertide ja nõustajate huvid

VII. Finantsteave

Eesmärk on täpsustada, millised raamatupidamisaruanded peavad dokumendis sisalduma ja milliseid ajavahemikke tuleb hõlmata ning kui vanad võivad raamatupidamisaruanded ja muud finantsandmed olla. Raamatupidamisaruannete koostamisel ja auditeerimisel kasutatavad raamatupidamis- ja auditeerimispõhimõtted määratakse kindlaks kooskõlas rahvusvaheliste raamatupidamis- ja auditeerimisstandarditega.

A. Konsolideeritud raamatupidamisaruanne ja muud finantsandmed

B. Olulised muudatused

VIII. Lisateave

Siin tuleb esitada teave, mille andmine on enamasti ette nähtud õigusnormidega ja mida mujal prospektis ei leidu.

A. Aktsiakapital

B. Asutamisleping ja põhikiri

C. Olulised lepingud

D. Ekspertide arvamus

E. Kättesaadavad dokumendid

F. Teave tütarettevõtjate kohta

III LISA

VÄÄRTPABERIKIRJELDUS

I. Juhatuse ja nõukogu liikmete, nõustajate ja audiitorite nimed

Siin tuleb nimetada äriühingu esindajad ja muud isikud, kes on seotud pakkumise või kauplemisele lubamisega; need on isikud, kes vastutavad prospekti koostamise eest, ja isikud, kes vastutavad raamatupidamisaruannete auditeerimise eest.

II. Andmed pakkumise kohta ja eeldatav ajakava

Siin tuleb esitada iga pakkumise olulisemad andmed ja selle pakkumisega seotud tähtsad kuupäevad.

A. Pakkumise võtmenäitajad

B. Meetod ja eeldatav ajakava

III. Emitenti käsitlev oluline teave

Siin tuleb kokku võtta äriühingu finantsseisundit, kapitalisatsiooni ja riskitegureid käsitlev põhiteave. Kui dokumendis sisalduvaid raamatupidamisaruandeid muudetakse, et peegeldada olulisi muutusi äriühingu struktuuris või raamatupidamispõhimõtetes, tuleb ka väljavalitud finantsandmeid vastavalt muuta.

A. Kapitalisatsioon ja võlad

B. Pakkumise põhjendus ja tulu kasutamine

C. Riskitegurid

IV. Ekspertide huvid

Mõte on anda teavet tehingute kohta, mis äriühing on teinud ekspertide või nõustajatega, kes töötavad äriühingu heaks tulemustasu alusel.

V. Pakkumise ja kauplemisele lubamise üksikasjad

Siin tuleb anda teavet väärtpaberite pakkumise ja kauplemisele lubamise kohta, väärtpaberite jaotuskava ja muude asjakohaste küsimuste kohta.

A. Pakkumine ja kauplemisele lubamine

B. Jaotuskava

C. Turud

D. Müüvad väärtpaberiomanikud

E. Kapitali lahjendamine (üksnes kapitaliväärtpaberite puhul)

F. Emiteerimiskulud

VI. Lisateave

Siin tuleb esitada teave, mille andmine on enamasti ette nähtud õigusnormidega ja mida mujal prospektis ei leidu.

A. Valuutakontroll

B. Hoiatus maksutagajärgede kohta

C. Dividendid ja makseagendid

D. Ekspertide arvamus

E. Kättesaadavad dokumendid

IV LISA

Vastavustabel

(osutatud artiklis 44)

Direktiiv 2003/71/EÜ	Käesolev määrus
Artikli 1 lõige 1	Artikli 1 lõige 1
Artikli 1 lõige 2, v.a artikli 1 lõike 2 punkt h	Artikli 1 lõige 2
Artikli 1 lõike 2 punkt h	Artikli 1 lõike 3 punkt d
Artikli 1 lõige 3	Artikkel 4
Artikli 1 lõige 4	Artikli 1 lõike 5 punktid a ja b
Artikli 2 lõige 1	Artikli 2 lõige 1
Artikli 2 lõige 4	Artikli 2 lõige 2
Artikli 3 lõige 1	Artikli 3 lõige 1
Artikli 3 lõike 2 punkt a	Artikli 1 lõike 3 punkt a
Artikli 3 lõike 2 punkt b	Artikli 1 lõike 3 punkt b
Artikli 3 lõike 2 punkt c	Artikli 1 lõike 3 punkt c
Artikli 3 lõike 2 punkt d	-
Artikli 3 lõike 2 punkt e	-
Artikli 3 lõike 2 teine ja kolmas lõik	Artikkel 5
Artikli 3 lõige 3	Artikli 3 lõige 3
Artikli 3 lõige 4	Artikli 1 lõike 5 punkt b
Artikli 4 lõike 1 punkt a	Artikli 1 lõike 3 punkt e
Artikli 4 lõike 1 punkt b	Artikli 1 lõike 3 punkt f
Artikli 4 lõike 1 punkt c	Artikli 1 lõike 3 punkt g
Artikli 4 lõike 1 punkt d	Artikli 1 lõike 3 punkt h
Artikli 4 lõike 1 punkt e	Artikli 1 lõike 3 punkt i
Artikli 4 lõike 1 teine kuni viies lõik	-

Artikli 4 lõike 2 punkt a	Artikli 1 lõike 4 punkt a
Artikli 4 lõike 2 punkt b	Artikli 1 lõike 4 punkt c
Artikli 4 lõike 2 punkt c	Artikli 1 lõike 4 punkt d
Artikli 4 lõike 2 punkt d	Artikli 1 lõike 4 punkt e
Artikli 4 lõike 2 punkt e	Artikli 1 lõike 4 punkt f
Artikli 4 lõike 2 punkt f	Artikli 1 lõike 4 punkt g
Artikli 4 lõike 2 punkt g	Artikli 1 lõike 4 punkt b
Artikli 4 lõike 2 punkt h	Artikli 1 lõike 4 punkt h
Artikli 4 lõige 3	Artikli 1 lõige 6
Artikli 5 lõige 1	Artikli 6 lõige 1
Artikli 5 lõige 2	Artikkel 7
Artikli 5 lõige 3	Artikli 6 lõige 2
Artikli 5 lõike 4 esimene lõik	Artikli 8 lõige 1
Artikli 5 lõike 4 teine lõik	Artikli 8 lõige 9
Artikli 5 lõike 4 kolmas lõik	Artikli 8 lõige 4 ja artikli 24 lõige 4
Artikli 5 lõige 5	Artikli 13 lõige 1
Artikli 6 lõige 1	Artikli 11 lõige 1
Artikli 6 lõige 2	Artikli 11 lõige 2
Artikli 7 lõige 1	Artikli 13 lõike 1 esimene lõik
Artikli 7 lõike 2 punkt a	Artikli 13 lõike 1 teise lõigu punkt a
Artikli 7 lõike 2 punkt b	Artikli 13 lõike 2 teise lõigu punkt b
Artikli 7 lõike 2 punkt c	Artikli 13 lõike 2 teise lõigu punkt c
Artikli 7 lõike 2 punkt d	Artikli 13 lõike 2 teise lõigu punkt c
Artikli 7 lõike 2 punkt e	Artikkel 15
Artikli 7 lõike 2 punkt f	Artikli 13 lõike 2 teise lõigu punkt d
Artikli 7 lõike 2 punkt g	Artikkel 14

Artikli 7 lõige 3	Artikli 13 lõige 3
Artikli 7 lõige 4	-
Artikli 8 lõige 1	Artikli 17 lõige 1
Artikli 8 lõige 2	Artikli 17 lõige 2
Artikli 8 lõige 3	Artikli 17 lõige 3
Artikli 8 lõike 3 punkt a	Artikli 17 lõige 4
Artikli 8 lõige 4	Artikli 17 lõige 5
Artikli 8 lõige 5	-
Artikli 9 lõige 1	Artikli 12 lõige 1
Artikli 9 lõige 2	Artikli 12 lõige 1
Artikli 9 lõige 3	Artikli 12 lõige 1
Artikli 9 lõige 4	Artikli 12 lõige 2
Artikli 11 lõige 1	Artikli 18 lõige 1
Artikli 11 lõige 2	Artikli 18 lõige 2
Artikli 11 lõige 3	Artikli 18 lõige 4
Artikli 12 lõige 1	Artikli 10 lõike 1 esimene lõik
Artikli 12 lõige 2	Artikli 10 lõike 1 teine lõik
Artikli 12 lõige 3	-
Artikli 13 lõige 1	Artikli 19 lõige 1
Artikli 13 lõige 2	Artikli 19 lõige 2
Artikli 13 lõige 3	Artikli 19 lõige 3
Artikli 13 lõige 4	Artikli 19 lõige 4
Artikli 13 lõige 5	Artikli 19 lõige 7
Artikli 13 lõige 6	Artikli 19 lõige 8
Artikli 13 lõige 7	Artikli 19 lõige 10
Artikli 14 lõige 1	Artikli 20 lõige 1

Artikli 14 lõige 2	Artikli 20 lõige 2
Artikli 14 lõige 3	-
Artikli 14 lõige 4	Artikli 20 lõige 5
Artikli 14 lõike 4 punkt a	Artikli 20 lõige 6
Artikli 14 lõige 5	Artikli 20 lõige 8
Artikli 14 lõige 6	Artikli 20 lõige 9
Artikli 14 lõige 7	Artikli 20 lõige 10
Artikli 14 lõige 8	Artikli 20 lõige 11
Artikli 15 lõige 1	Artikli 21 lõige 1
Artikli 15 lõige 2	Artikli 21 lõige 2
Artikli 15 lõige 3	Artikli 21 lõige 3
Artikli 15 lõige 4	Artikli 21 lõige 4
Artikli 15 lõige 5	-
Artikli 15 lõige 6	Artikli 21 lõige 5
Artikli 15 lõige 7	Artikli 21 lõige 6
Artikli 16 lõige 1	Artikli 22 lõige 1
Artikli 16 lõige 2	Artikli 22 lõige 2
Artikli 16 lõige 3	Artikli 22 lõige 6
Artikli 17 lõige 1	Artikli 23 lõige 1
Artikli 17 lõige 2	Artikli 23 lõige 2
Artikli 18 lõige 1	Artikli 24 lõige 1
Artikli 18 lõige 2	Artikli 24 lõige 2
Artikli 18 lõike 3 esimene lõik	Artikli 24 lõige 3
Artikli 18 lõike 3 teine lõik	Artikli 20 lõike 5 kolmas lõik ja artikli 20 lõige 6
Artikli 18 lõige 4	Artikli 24 lõige 6
Artikli 19 lõige 1	Artikli 25 lõige 1

Artikli 19 lõige 2	Artikli 25 lõige 2
Artikli 19 lõige 3	Artikli 25 lõige 3
Artikli 19 lõige 4	-
Artikli 20 lõige 1	Artikli 27 lõige 1
Artikli 20 lõige 2	Artikli 27 lõige 2
Artikli 20 lõige 3	Artikli 27 lõige 3
Artikli 21 lõige 1	Artikli 29 lõige 1
Artikli 21 lõige 1a	Artikli 32 lõige 1
Artikli 21 lõige 1b	Artikli 32 lõige 2
Artikli 21 lõige 2	Artikli 29 lõige 2
Artikli 21 lõige 3 punkt a	Artikli 30 lõike 1 punkt a
Artikli 21 lõige 3 punkt b	Artikli 30 lõike 1 punkt b
Artikli 21 lõike 3 punkt c	Artikli 30 lõike 1 punkt c
Artikli 21 lõike 3 punkt d	Artikli 30 lõike 1 punkt d
Artikli 21 lõike 3 punkt e	Artikli 30 lõike 1 punkt e
Artikli 21 lõike 3 punkt f	Artikli 30 lõike 1 punkt f
Artikli 21 lõike 3 punkt g	Artikli 30 lõike 1 punkt g
Artikli 21 lõike 3 punkt h	Artikli 30 lõike 1 punkt h
Artikli 21 lõike 3 punkt i	Artikli 30 lõike 1 punkt i
Artikli 21 lõike 3 teine lõik	Artikli 30 lõike 1 teine lõik
Artikli 21 lõike 4 punkt a	Artikli 30 lõike 1 punkt l
Artikli 21 lõike 4 punkt b	Artikli 30 lõike 1 punkt m
Artikli 21 lõike 4 punkt c	-
Artikli 21 lõike 4 punkt d	Artikli 30 lõike 1 punkt n
Artikli 21 lõike 4 teine lõik	Artikli 30 lõike 1 kolmas lõik
Artikli 21 lõige 5	Artikli 29 lõige 3 ja artikli 30 lõige 5

Artikli 22 lõige 1	Artikli 33 lõige 2
Artikli 22 lõike 2 esimene lõik	Artikli 31 lõige 1
Artikli 22 lõike 2 teine lõik	-
Artikli 22 lõike 2 kolmas lõik	Artikli 31 lõige 5
Artikli 22 lõige 3	-
Artikli 22 lõige 4	Artikli 31 lõiked 6 ja 7
Artikli 23 lõige 1	Artikli 35 lõige 1
Artikli 23 lõige 2	Artikli 35 lõige 2
Artikkel 24	Artikkel 43
Artikli 24a lõige 1	Artikli 42 lõige 2
Artikli 24a lõige 2	Artikli 42 lõige 4
Artikli 24a lõige 3	Artikli 42 lõige 1
Artikkel 24b	Artikli 42 lõige 3
Artikkel 24c	Artikli 42 lõige 5
Artikli 25 lõige 1	Artikli 36 lõige 1
Artikli 25 lõige 2	Artikkel 40
Artikkel 26	Artikkel 38
Artikkel 27	-
Artikkel 28	-
Artikkel 29	-
Artikkel 30	-
Artikkel 31	Artikkel 46
Artikkel 32	Artikkel 47
Artikkel 33	Artikkel 47