PIELIKUMI

Priekšlikums Eiropas Parlamenta un Padomes regulai

par prospektu, kurš jāpublicē, publiski piedāvājot vērtspapīrus vai atļaujot to tirdzniecību

*I PIELIKUMS*

**PROSPEKTS**

**I** **Kopsavilkums**

**II** **Direktoru, augstākās vadības, padomdevēju un revidentu identitāte**

Mērķis ir noteikt uzņēmuma pārstāvjus un citas privātpersonas, kas saistītas ar uzņēmuma piedāvājumu vai pielaidi tirdzniecībai; šīs ir personas, kas ir atbildīgas par prospekta sastādīšanu, un tās, kas ir atbildīgas par finanšu pārskatu revīziju.

**III** **Piedāvājuma statistika un paredzētais laika grafiks**

Mērķis ir sniegt būtisku informāciju attiecībā uz piedāvājuma īstenošanu un to nozīmīgo datumu noteikšanu, kas saistīti ar šo piedāvājumu.

A. Piedāvājuma statistika

B. Metode un paredzētais laika grafiks

**IV** **Būtiska informācija**

Mērķis ir apkopot būtisku informāciju par uzņēmuma finanšu stāvokli, kapitalizāciju un riska faktoriem. Ja finanšu pārskati, kas ietverti dokumentā, ir koriģēti, lai atspoguļotu būtiskas pārmaiņas uzņēmuma grupas struktūrā vai grāmatvedības politikā, izraudzītajiem finanšu datiem arī jābūt koriģētiem.

A. Atlasīti finanšu dati

B. Kapitalizācija un parādsaistības

C. Piedāvājuma iemesli un ieņēmumu izlietojums

D. Riska faktori

**V** **Informācija par uzņēmumu**

Mērķis ir sniegt informāciju par uzņēmuma saimniecisko darbību, produkciju, ko tas ražo, vai pakalpojumiem, ko tas sniedz, un faktoriem, kas ietekmē uzņēmējdarbību. Paredzēts ir arī sniegt informāciju par uzņēmuma pamatlīdzekļu pietiekamību un piemērotību, kā arī tā nākotnes plāniem attiecībā uz jaudas palielināšanu vai samazināšanu.

A. Uzņēmuma attīstības vēsture

B. Uzņēmējdarbības pārskats

C. Organizatoriskā struktūra

D. Pamatlīdzekļi

**VI** **Darbības un finanšu pārskats un perspektīvas**

Mērķis ir sniegt vadības paskaidrojumu par faktoriem, kas ir ietekmējuši uzņēmuma finanšu stāvokli un darbības rezultātus iepriekšējos laika posmos, uz kuru attiecas finanšu pārskati, un vadības novērtējumu par riskiem un tendencēm, kas, paredzams, būtiski ietekmēs uzņēmuma finanšu stāvokli un darbības rezultātus turpmākajos laika posmos.

A. Darījumu rezultāti

B. Likviditāte un kapitāla resursi

C. Pētniecība un attīstība, patenti un licences, utt.

D. Tendences

**VII** **Direktori, augstākā vadība un darbinieki**

Mērķis ir sniegt informāciju, kas attiecas uz uzņēmuma direktoriem un vadītājiem un kas ļaus ieguldītājiem novērtēt to pieredzi, kvalifikācijas un atlīdzības līmeņus, kā arī to saistību ar uzņēmumu.

A. Direktori un augstākā vadība

B. Atlīdzība

C. Vadības prakse

D. Darbinieki

E. Akciju īpašumtiesības

**VIII** **Lielākie akcionāri un saistīto pušu darījumi**

Mērķis ir sniegt informāciju par lielākajiem akcionāriem un citiem akcionāriem, kuri var kontrolēt uzņēmumu vai kuriem ir ietekme uz to. Uzņēmums arī sniedz informāciju par darījumiem, kurus uzņēmums ir noslēdzis ar personām, kas saistītas ar uzņēmumu, un par to, vai šo darījumu noteikumi ir taisnīgi attiecībā uz uzņēmumu.

A. Lielākie akcionāri

B. Saistīto pušu darījumi

C. Ekspertu un padomdevēju intereses

**IX** **Finanšu informācija**

Mērķis ir norādīt, kuri finanšu pārskati jāiekļauj dokumentā, kā arī apskatāmos laika posmus, finanšu pārskatu vecumu un citu finansiāla rakstura informāciju. Grāmatvedības un revīzijas principus, kas tiks pieņemti, lai tos izmantotu finanšu pārskatu sagatavošanā un revīzijā, nosaka saskaņā ar starptautiskiem grāmatvedības un revīzijas standartiem.

A. Konsolidēti pārskati un cita finanšu informācija

B. Ievērojamas izmaiņas

**X** **Sīkāka informācija par piedāvājumu un pielaidi tirdzniecībai**

Mērķis ir sniegt informāciju par vērtspapīru piedāvājumu un pielaidi tirdzniecībai, vērtspapīru izplatīšanas plānu un saistītiem jautājumiem.

A. Piedāvājums un pielaide tirdzniecībai

B. Izplatīšanas plāns

C. Tirgi

D. Vērtspapīru turētāji, kas tos pārdod

E. Līdzdalības samazināšana (tikai par kapitāla vērtspapīriem)

F. Emisijas izdevumi

**XI** **Papildu informācija**

Mērķis ir sniegt informāciju, kuras lielākā daļa ir tiesību aktos paredzēta un kura nav atspoguļota citur prospektā.

A. Akciju kapitāls

B. Dibināšanas līgums un statūti

C. Būtiski līgumi

D. Valūtas maiņas kontrole

E. Brīdinājums par nodokļu sekām

F. Dividendes un maksājumu pārstāvji

G. Ekspertu paziņojums

H. Sabiedrībai pieejamie dokumenti

I. Papildu informācija

*II PIELIKUMS*

**REĢISTRĀCIJAS DOKUMENTS**

**I** **Direktoru, augstākās vadības, padomdevēju un revidentu identitāte**

Mērķis ir noteikt uzņēmuma pārstāvjus un citas privātpersonas, kas saistītas ar uzņēmuma piedāvājumu vai pielaidi tirdzniecībai; šīs ir personas, kas ir atbildīgas par prospekta sastādīšanu, un tās, kas ir atbildīgas par finanšu pārskatu revīziju.

**II** **Būtiska informācija par emitentu**

Mērķis ir apkopot būtisku informāciju par uzņēmuma finanšu stāvokli, kapitalizāciju un riska faktoriem. Ja finanšu pārskati, kas ietverti dokumentā, ir koriģēti, lai atspoguļotu būtiskas pārmaiņas uzņēmuma grupas struktūrā vai grāmatvedības politikā, izraudzītajiem finanšu datiem arī jābūt koriģētiem.

A. Atlasīti finanšu dati

B. Kapitalizācija un parādsaistības

C. Riska faktori

**III** **Informācija par uzņēmumu**

Mērķis ir sniegt informāciju par uzņēmuma saimniecisko darbību, produkciju, ko tas ražo, vai pakalpojumiem, ko tas sniedz, un faktoriem, kas ietekmē uzņēmējdarbību. Paredzēts ir arī sniegt informāciju par uzņēmuma pamatlīdzekļu pietiekamību un piemērotību, kā arī tā nākotnes plāniem attiecībā uz jaudas palielināšanu vai samazināšanu.

A. Uzņēmuma attīstības vēsture

B. Uzņēmējdarbības pārskats

C. Organizatoriskā struktūra

D. Pamatlīdzekļi

**IV** **Darbības un finanšu pārskats un perspektīvas**

Mērķis ir sniegt vadības paskaidrojumu par faktoriem, kas ir ietekmējuši uzņēmuma finanšu stāvokli un darbības rezultātus iepriekšējos laika posmos, uz kuru attiecas finanšu pārskati, un vadības novērtējumu par riskiem un tendencēm, kas, paredzams, būtiski ietekmēs uzņēmuma finanšu stāvokli un darbības rezultātus turpmākajos laika posmos.

A. Darījumu rezultāti

B. Likviditāte un kapitāla resursi

C. Pētniecība un attīstība, patenti un licences, utt.

D. Tendences

**V** **Direktori, augstākā vadība un darbinieki**

Mērķis ir sniegt informāciju, kas attiecas uz uzņēmuma direktoriem un vadītājiem un kas ļaus ieguldītājiem novērtēt to pieredzi, kvalifikācijas un atlīdzības līmeņus, kā arī to saistību ar uzņēmumu.

A. Direktori un augstākā vadība

B. Atlīdzība

C. Vadības prakse

D. Darbinieki

E. Akciju īpašumtiesības

**VI** **Lielākie akcionāri un saistīto pušu darījumi**

Mērķis ir sniegt informāciju par lielākajiem akcionāriem un citiem akcionāriem, kuri var kontrolēt uzņēmumu vai kuriem ir ietekme uz to. Uzņēmums arī sniedz informāciju par darījumiem, kurus uzņēmums ir noslēdzis ar personām, kas saistītas ar uzņēmumu, un par to, vai šo darījumu noteikumi ir taisnīgi attiecībā uz uzņēmumu.

A. Lielākie akcionāri

B. Saistīto pušu darījumi

C. Ekspertu un padomdevēju intereses

**VII** **Finanšu informācija**

Mērķis ir norādīt, kuri finanšu pārskati jāiekļauj dokumentā, kā arī apskatāmos laika posmus, finanšu pārskatu vecumu un citu finansiāla rakstura informāciju. Grāmatvedības un revīzijas principus, kas tiks pieņemti, lai tos izmantotu finanšu pārskatu sagatavošanā un revīzijā, nosaka saskaņā ar starptautiskiem grāmatvedības un revīzijas standartiem.

A. Konsolidēti pārskati un cita finanšu informācija

B. Ievērojamas izmaiņas

**VIII** **Papildu informācija**

Mērķis ir sniegt informāciju, kuras lielākā daļa ir tiesību aktos paredzēta un kura nav atspoguļota citur prospektā.

A. Akciju kapitāls

B. Dibināšanas līgums un statūti

C. Būtiski līgumi

D. Ekspertu paziņojums

E. Sabiedrībai pieejamie dokumenti

F. Papildu informācija

*III PIELIKUMS*

**VĒRTSPAPĪRU APRAKSTS**

**I** **Direktoru, augstākās vadības, padomdevēju un revidentu identitāte**

Mērķis ir noteikt uzņēmuma pārstāvjus un citas privātpersonas, kas saistītas ar uzņēmuma piedāvājumu vai pielaidi tirdzniecībai; šīs ir personas, kas ir atbildīgas par prospekta sastādīšanu, un tās, kas ir atbildīgas par finanšu pārskatu revīziju.

**II** **Piedāvājuma statistika un paredzētais laika grafiks**

Mērķis ir sniegt būtisku informāciju attiecībā uz piedāvājuma īstenošanu un to nozīmīgo datumu noteikšanu, kas saistīti ar šo piedāvājumu.

A. Piedāvājuma statistika

B. Metode un paredzētais laika grafiks

**III** **Būtiska informācija par emitentu**

Mērķis ir apkopot būtisku informāciju par uzņēmuma finanšu stāvokli, kapitalizāciju un riska faktoriem. Ja finanšu pārskati, kas ietverti dokumentā, ir koriģēti, lai atspoguļotu būtiskas pārmaiņas uzņēmuma grupas struktūrā vai grāmatvedības politikā, izraudzītajiem finanšu datiem arī jābūt koriģētiem.

A. Kapitalizācija un parādsaistības

B. Piedāvājuma iemesli un ieņēmumu izlietojums

C. Riska faktori

**IV** **Ekspertu intereses**

Mērķis ir sniegt informāciju par darījumiem, kurus uzņēmums noslēdzis ar ekspertiem vai padomdevējiem, kas nav nodarbināti pastāvīgi.

**V** **Sīkāka informācija par piedāvājumu un pielaidi tirdzniecībai**

Mērķis ir sniegt informāciju par vērtspapīru piedāvājumu un pielaidi tirdzniecībai, vērtspapīru izplatīšanas plānu un saistītiem jautājumiem.

A. Piedāvājums un pielaide tirdzniecībai

B. Izplatīšanas plāns

C. Tirgi

D. Akcionāri, kas pārdod savas akcijas

E. Līdzdalības samazināšana (tikai par kapitāla vērtspapīriem)

F. Emisijas izdevumi

**VI** **Papildu informācija**

Mērķis ir sniegt informāciju, kuras lielākā daļa ir tiesību aktos paredzēta un kura nav atspoguļota citur prospektā.

A. Valūtas maiņas kontrole

B. Brīdinājums par nodokļu sekām

C. Dividendes un maksājumu pārstāvji

D. Ekspertu paziņojums

E. Sabiedrībai pieejamie dokumenti

*IV PIELIKUMS*

**Atbilstības tabula**

(minēta 44. pantā)

|  |  |
| --- | --- |
| **Direktīva 2003/71/EK** | **Šī regula** |
| 1. panta 1. punkts | 1. panta 1. punkts |
| 1. panta 2. punkts, izņemot 1. panta 2. punkta h) apakšpunktu | 1. panta 2. punkts |
| 1. panta 2. punkta h) apakšpunkts | 1. panta 3. punkta d) apakšpunkts: |
| 1. panta 3. punkts | 4. pants |
| 1. panta 4. punkts | 1. panta 5. punkta a) un b) apakšpunkts |
| 2. panta 1. punkts | 2. panta 1. punkts |
| 2. panta 4. punkts | 2. panta 2. punkts |
| 3. panta 1. punkts | 3. panta 1. punkts  |
| 3. panta 2. punkta a) apakšpunkts | 1. panta 3. punkta a) apakšpunkts |
| 3. panta 2. punkta b) apakšpunkts | 1. panta 3. punkta b) apakšpunkts |
| 3. panta 2. punkta c) apakšpunkts | 1. panta 3. punkta c) apakšpunkts |
| 3. panta 2. punkta d) apakšpunkts: | - |
| 3. panta 2. punkta e) apakšpunkts | - |
| 3. panta 2. punkta 2. un 3. daļa | 5. pants  |
| 3. panta 3. punkts | 3. panta 3. punkts |
| 3. panta 4. punkts | 1. panta 5. punkta b) apakšpunkts |
| 4. panta 1. punkta a) apakšpunkts | 1. panta 3. punkta e) apakšpunkts |
| 4. panta 1. punkta b) apakšpunkts | 1. panta 3. punkta f) apakšpunkts |
| 4. panta 1. punkta c) apakšpunkts | 1. panta 3. punkta g) apakšpunkts |
| 4. panta 1. punkta d) apakšpunkts: | 1. panta 3. punkta h) apakšpunkts |
| 4. panta 1. punkta e) apakšpunkts | 1. panta 3. punkta i) apakšpunkts |
| 4. panta 1. punkta 2. līdz 5. daļa | - |
| 4. panta 2. punkta a) apakšpunkts | 1. panta 4. punkta a) apakšpunkts |
| 4. panta 2. punkta b) apakšpunkts | 1. panta 4. punkta c) apakšpunkts |
| 4. panta 2. punkta c) apakšpunkts | 1. panta 4. punkta d) apakšpunkts: |
| 4. panta 2. punkta d) apakšpunkts: | 1. panta 4. punkta e) apakšpunkts |
| 4. panta 2. punkta e) apakšpunkts | 1. panta 4. punkta f) apakšpunkts |
| 4. panta 2. punkta f) apakšpunkts | 1. panta 4. punkta g) apakšpunkts |
| 4. panta 2. punkta g) apakšpunkts | 1. panta 4. punkta b) apakšpunkts |
| 4. panta 2. punkta h) apakšpunkts | 1. panta 4. punkta h) apakšpunkts |
| 4. panta 3. punkts | 1. panta 6. punkts |
| 5. panta 1. punkts | 6. panta 1. punkts |
| 5. panta 2. punkts | 7. pants |
| 5. panta 3. punkts | 6. panta 2. punkts |
| 5. panta 4. punkta 1. daļa | 8. panta 1. punkts |
| 5. panta 4. punkta 2. daļa | 8. panta 9. punkts |
| 5. panta 4. punkta 3. daļa | 8. panta 4. punkts un 24. panta 4. punkts |
| 5. panta 5. punkts | 13. panta 1. punkts |
| 6. panta 1. punkts | 11. panta 1. punkts |
| 6. panta 2. punkts | 11. panta 2. punkts |
| 7. panta 1. punkts | 13. panta 1. punkta 1. daļa |
| 7. panta 2. punkta a) apakšpunkts | 13. panta 1. punkta 2. daļa, a) apakšpunkts |
| 7. panta 2. punkta b) apakšpunkts | 13. panta 2. punkta 2. daļa, b) apakšpunkts |
| 7. panta 2. punkta c) apakšpunkts | 13. panta 2. punkta 2. daļa, c) apakšpunkts |
| 7. panta 2. punkta d) apakšpunkts: | 13. panta 2. punkta 2. daļa, c) apakšpunkts |
| 7. panta 2. punkta e) apakšpunkts | 15. pants |
| 7. panta 2. punkta f) apakšpunkts | 13. panta 2. punkta 2. daļa, d) apakšpunkts |
| 7. panta 2. punkta g) apakšpunkts | 14. pants |
| 7. panta 3. punkts | 13. panta 3. punkts |
| 7. panta 4. punkts | - |
| 8. panta 1. punkts | 17. panta 1. punkts |
| 8. panta 2. punkts | 17. panta 2. punkts |
| 8. panta 3. punkts | 17. panta 3. punkts |
| 8. panta 3.a punkts | 17. panta 4. punkts |
| 8. panta 4. punkts | 17. panta 5. punkts |
| 8. panta 5. punkts | - |
| 9. panta 1. punkts | 12. panta 1. punkts |
| 9. panta 2. punkts | 12. panta 1. punkts |
| 9. panta 3. punkts | 12. panta 1. punkts |
| 9. panta 4. punkts | 12. panta 2. punkts |
| 11. panta 1. punkts | 18. panta 1. punkts |
| 11. panta 2. punkts | 18. panta 2. punkts |
| 11. panta 3. punkts | 18. panta 4. punkts |
| 12. panta 1. punkts | 10. panta 1. punkta 1. daļa |
| 12. panta 2. punkts | 10. panta 1. punkta 2. daļa |
| 12. panta 3. punkts | - |
| 13. panta 1. punkts | 19. panta 1. punkts |
| 13. panta 2. punkts | 19. panta 2. punkts |
| 13. panta 3. punkts | 19. panta 3. punkts |
| 13. panta 4. punkts | 19. panta 4. punkts |
| 13. panta 5. punkts | 19. panta 7. punkts |
| 13. panta 6. punkts | 19. panta 8. punkts |
| 13. panta 7. punkts | 19. panta 10. punkts |
| 14. panta 1. punkts | 20. panta 1. punkts |
| 14. panta 2. punkts | 20. panta 2. punkts |
| 14. panta 3. punkts | - |
| 14. panta 4. punkts | 20. panta 5. punkts |
| 14. panta 4.a punkts | 20. panta 6. punkts |
| 14. panta 5. punkts | 20. panta 8. punkts |
| 14. panta 6. punkts | 20. panta 9. punkts |
| 14. panta 7. punkts | 20. panta 10. punkts |
| 14. panta 8. punkts | 20. panta 11. punkts |
| 15. panta 1. punkts | 21. panta 1. punkts |
| 15. panta 2. punkts | 21. panta 2. punkts |
| 15. panta 3. punkts | 21. panta 3. punkts |
| 15. panta 4. punkts | 21. panta 4. punkts |
| 15. panta 5. punkts | - |
| 15. panta 6. punkts | 21. panta 5. punkts |
| 15. panta 7. punkts | 21. panta 6. punkts |
| 16. panta 1. punkts | 22. panta 1. punkts |
| 16. panta 2. punkts | 22. panta 2. punkts |
| 16. panta 3. punkts | 22. panta 6. punkts |
| 17. panta 1. punkts | 23. panta 1. punkts |
| 17. panta 2. punkts | 23. panta 2. punkts |
| 18. panta 1. punkts | 24. panta 1. punkts |
| 18. panta 2. punkts | 24. panta 2. punkts |
| 18. panta 3. punkta 1. daļa | 24. panta 3. punkts |
| 18. panta 3. punkta 2. daļa | 20. panta 5. punkta trešā daļa un 20. panta 6. punkts  |
| 18. panta 4. punkts | 24. panta 6. punkts |
| 19. panta 1. punkts | 25. panta 1. punkts |
| 19. panta 2. punkts | 25. panta 2. punkts |
| 19. panta 3. punkts | 25. panta 3. punkts |
| 19. panta 4. punkts | - |
| 20. panta 1. punkts | 27. panta 1. punkts |
| 20. panta 2. punkts | 27. panta 2. punkts |
| 20. panta 3. punkts | 27. panta 3. punkts |
| 21. panta 1. punkts | 29. panta 1. punkts |
| 21. panta 1.a punkts | 32. panta 1. punkts |
| 21. panta 1.b punkts | 32. panta 2. punkts |
| 21. panta 2. punkts | 29. panta 2. punkts |
| 21. panta 3. punkta a) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta a) apakšpunkts |
| 21. panta 3. punkta b) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta b) apakšpunkts |
| 21. panta 3. punkta c) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta c) apakšpunkts |
| 21. panta 3. punkta d) apakšpunkts: | 30. panta 1. punkta d) apakšpunkts: |
| 21. panta 3. punkta e) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta e) apakšpunkts |
| 21. panta 3. punkta f) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta f) apakšpunkts |
| 21. panta 3. punkta g) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta g) apakšpunkts |
| 21. panta 3. punkta h) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta h) apakšpunkts |
| 21. panta 3. punkta i) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta i) apakšpunkts |
| 21. panta 3. punkta 2. daļa | 30. panta 1. punkta 2. daļa |
| 21. panta 4. punkta a) apakšpunkts | 30. panta l. punkta 1) apakšpunkts |
| 21. panta 4. punkta b) apakšpunkts | 30. panta 1. punkta m) apakšpunkts |
| 21. panta 4. punkta c) apakšpunkts | - |
| 21. panta 4. punkta d) apakšpunkts: | 30. panta 1. punkta n) apakšpunkts |
| 21. panta 4. punkta 2. daļa | 30. panta 1. punkta 3. daļa |
| 21. panta 5. punkts | 29. panta 3. punkts un 30. panta 5. punkts |
| 22. panta 1. punkts | 33. panta 2. punkts |
| 22. panta 2. punkta 1. daļa | 31. panta 1. punkts |
| 22. panta 2. punkta 2. daļa | - |
| 22. panta 2. punkta 3. daļa | 31. panta 5. punkts |
| 22. panta 3. punkts | - |
| 22. panta 4. punkts | 31. panta 6. un 7. punkts |
| 23. panta 1. punkts | 35. panta 1. punkts  |
| 23. panta 2. punkts | 35. panta 2. punkts |
| 24. pants | 43. pants |
| 24.a panta 1. punkts | 42. panta 2. punkts |
| 24.a panta 2. punkts | 42. panta 4. punkts |
| 24.a panta 3. punkts | 42. panta 1. punkts |
| 24.b pants | 42. panta 3. punkts |
| 24.c pants | 42. panta 5. punkts |
| 25. panta 1. punkts | 36. panta 1. punkts |
| 25. panta 2. punkts | 40. pants |
| 26. pants | 38. pants |
| 27. pants | - |
| 28. pants | - |
| 29. pants | - |
| 30. pants | - |
| 31. pants | 46. pants |
| 32. pants | 47. pants |
| 33. pants | 47. pants |