



EIROPAS
KOMISIJA

Briselē, 30.11.2015.
COM(2015) 583 final

ANNEXES 1 to 4

PIELIKUMI

**Priekšlikums Eiropas Parlamenta un Padomes regulai
par prospektu, kurš jāpublicē, publiski piedāvājot vērtspapīrus vai atļaujot to
tirdzniecību**

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

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 pelaide 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

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 1. 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