IL-KUMMISSJONI
EWROPEA

Brussell, 24.7.2020
COM(2020) 281 final

ANNEX

ANNESS

tar-

REGOLAMENT TAL-PARLAMENT EWROPEW U TAL-KUMSILL

li jemenda r-Regolament (UE) 2017/1129 fir-rigward tal-prospett ta' Rkupru tal-UE u aġġustamenti mmirati għal intermedjarji finanzjarji biex jgħinu l-irkupru mill-pandemija tal-COVID-19

{SWD(2020) 120 final}

ANNESS

"ANNESS Va

INFORMAZZJONI MINIMA LI TRID TIĠI INKLUŻA FIL-PROSPETT TA' RKUPRU TAL-UE

I. Isem l-emittent, l-Istat Membru tal-inkorporazzjoni, link għas-sit web tal-emittent

L-għan huwa li tiġi identifikata l-kumpanija li toħroġ l-ishma, inkluż l-identifikatur ta' entità ġuridika tagħha ("LEI"), l-Istat Membru ta' inkorporazzjoni tagħha u s-sit web fejn l-investituri jistgħu jsibu informazzjoni dwar l-operazzjonijiet tan-negozju tal-kumpanija, il-prodotti li tagħmel jew is-servizzi li tipprovdi, is-swieq prinċipali fejn jikkompeti, l-istruttura organizzattiva tagħha u, fejn applikabbli, l-informazzjoni inkorporata b'referenza.

II. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà

L-għan huwa li jiġu identifikati l-persuni responsabbli għat-tfassil tal-prospett ta' Rkupru tal-UE u li tiġi inkluża dikjarazzjoni minnhom li, sa fejn jafu huma, l-informazzjoni li tinsab fil-prospett ta' Rkupru tal-UE hija skont il-fatti u li l-prospett ta' Rkupru tal-UE ma jagħmel l-ebda ommissjoni x'aktarx li taffettwa l-importazzjoni tiegħu.

Fejn applikabbli, id-dikjarazzjoni għandha tinkludi informazzjoni li toriġina minn partijiet terzi, inkluż is-sors(i) ta' dik l-informazzjoni, u dikjarazzjonijiet jew rapporti attribwiti lil persuna bħala espert u d-dettalji li ġejjin ta' dik il-persuna:

(a) isem;

(b) l-indirizz tan-negozju;

(c) kwalifiki; kif ukoll

(d) interess materjali fl-emittent (jekk hemm).

Id-dikjarazzjoni għandha tindika l-awtorità kompetenti li tkun approvat il-prospett ta' Rkupru tal-UE, tispeċifika li tali approvazzjoni mhix approvazzjoni tal-emittent u tispeċifika li l-prospett ta' Rkupru tal-UE tfassal skont l-Artikolu 14a.

III. Fatturi ta' riskju

L-għan huwa li jiġu deskritti l-aktar riskji materjali li huma speċifiċi għall-emittent u l-ishma.

IV. Dikjarazzjonijiet finanzjarji

Ir-rapporti finanzjarji (annwali u kull sitt xhur) huma meħtieġa li jiġu ppubblikati u li jkopru l-perjodu ta' 12-il xahar qabel l-approvazzjoni tal-prospett tal-prospett ta' Rkupru tal-UE. Fejn kemm rapporti finanzjarji annwali kif ukoll dawk ta' kull sitt xhur ġew ippubblikati, ir-rapporti annwali biss ikunu meħtieġa meta dawn ikunu saru wara r-rapporti finanzjarji ta' kull sitt xhur.

Ir-rapporti finanzjarji annwali jridu jiġu awditjati b'mod indipendenti. Ir-rapport tal-awditjar għandu jitħejja skont id-Direttiva 2006/43/KE tal-

Parlament Ewropew u tal-Kunsill[1] u r-Regolament (UE) Nru 537/2014 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill[2].

Meta d-Direttiva 2006/43/KE u r-Regolament (UE) Nru 537/2014 ma japplikawx, il-kontijiet finanzjarji annwali jridu jiġu awditjati jew irrappurtati fir-rigward ta' jekk, għall-finijiet tad-dokument tar-reġistrazzjoni tal-prospett ta' Rkupru tal-UE, jagħtux opinjoni vera u ġusta jew le skont l-istandards tal-awditjar applikabbli fi Stat Membru jew standard ekwivalenti. Jekk dan mhux il-każ, l-informazzjoni li ġejja trid tiġi inkluża fil-prospett ta' Rkupru tal-UE:

(a) dikjarazzjoni prominenti li tiddivulga liema standards ta' awditjar ġew applikati;

(b) spjegazzjoni ta' kwalunkwe nuqqas ta' osservanza sinifikanti tal-Istandards Internazzjonali tal-Awditjar;

Meta rapporti ta' awditjar dwar il-kontijiet finanzjarji annwali jkunu ġew irrifjutati mill-awdituri statutorji jew meta jinkludu kwalifiki, modifiki ta' opinjoni, dikjarazzjonijiet ta' ċaħda jew osservazzjonijiet, trid tingħata r-raġuni, u dawn il-kwalifiki, modifiki, dikjarazzjonijiet ta' ċaħda jew osservazzjonijiet iridu jiġu riprodotti fl-intier tagħhom.

Deskrizzjoni ta' kull bidla sinifikanti fil-pożizzjoni finanzjarja tal-grupp li seħħet mit-tmiem tal-aħħar perjodu finanzjarju li għalih jew rapporti finanzjarji awditjati jew informazzjoni finanzjarja proviżorja jkunu ġew ippubblikati, għandha tiġi inkluża wkoll, jew tiġi pprovduta dikjarazzjoni negattiva xierqa.

Fejn applikabbli, għandha tiġi inkluża wkoll informazzjoni pro forma.

V. Informazzjoni dwar ix-xejriet

L-għan huwa li tiġi inkluża deskrizzjoni ta':

(a) Ix-xejriet riċenti l-aktar sinifikanti fil-produzzjoni, il-bejgħ u l-inventarju, u l-ispejjeż u l-prezzijiet tal-bejgħ mit-tmiem tal-aħħar sena finanzjarja sad-data tal-prospett ta' Irkupru tal-UE;

(b) informazzjoni dwar kwalunkwe xejra magħrufa, inċertezzi, talbiet, impenji jew avvenimenti li raġonevolment x'aktarx li jkollhom effett materjali fuq il-prospetti tal-emittent tal-inqas matul is-sena finanzjarja attwali.

VI. Prezz finali tal-offerta u l-ammont ta' ishma, inkluż impenn sod minn azzjonisti ta' aktar minn 5% u ismijiet ta' sottoskritturi.

L-għan huwa li tiġi stabbilita l-informazzjoni speċifika dwar il-konsiderazzjoni tal-offerta ta' ishma u tiġi ppreżentata informazzjoni dwar impenji sodi minn azzjonisti prinċipali biex jissottoskrivu għal aktar minn 5% tal-ftehimiet ta' offerta u ta' sottoskrizzjoni.

VII. Fejn u meta tista' tissottoskrivi għall-ishma

[1] Id-Direttiva 2006/43/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-17 ta' Mejju 2006 dwar il-verifiki statutorji tal-kontijiet annwali u tal-kontijiet konsolidati, li temenda d-Direttivi tal-Kunsill 78/660/KEE u 83/349/KEE u li tħassar id-Direttiva tal-Kunsill 84/253/KEE (ĠU L 157, 9.6.2006, p. 87).

[2] Ir-Regolament (UE) Nru 537/2014 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-16 ta' April 2014 dwar rekwiżiti speċifiċi dwar l-awditjar statutorju ta' entitajiet ta' interess pubbliku u li jħassar id-Deċiżjoni tal-Kummissjoni 2005/909/KE (ĠU L 158, 27.5.2014, p. 77).

L-għan huwa li jiġi pprovdut in-numru ta' identifikazzjoni tas-sigurtà internazzjonali ("ISIN") u informazzjoni essenzjali oħra dwar l-ishma offruti lill-pubbliku u li tiġi pprovduta informazzjoni dwar fejn l-ishma jistgħu jiġu sottoskritti kif ukoll dwar il-perjodu ta' żmien, inkluża kwalunkwe emenda possibbli, li matulha l-offerta ser tkun miftuħa u deskrizzjoni tal-proċess ta' applikazzjoni flimkien mad-data tal-ħruġ ta' ishma ġodda.

VIII. Raġunijiet għall-offerta u l-użu tar-rikavat

L-għan huwa li tiġi pprovduta informazzjoni dwar ir-raġunijiet għall-offerta u, fejn applikabbli, l-ammont nett stmat tar-rikavat maqsum f'kull użu intenzjonat prinċipali u ppreżentat skont l-ordni tal-prijorità ta' dawn l-użi.

Fejn l-emittent ikun konxju li r-rikavat antiċipat mhuwiex se jkun biżżejjed sabiex jiffinanzja l-użi kollha proposti, għandu iddikjara l-ammont u s-sorsi tal-fondi l-oħra meħtieġa. Għandhom jingħataw ukoll dettalji fir-rigward ta' dejn qed isir l-użu tar-rikavat meta jintuża għall-akkwist tal-assi, għajr fil-kors normali tan-negozju, sabiex jiġu ffinanzjati akkwisti mħabbra ta' negozju ieħor, jew sabiex jitneħħa, jitnaqqas jew jiġi rtirat id-dejn.

X. Dikjarazzjoni tal-kapital operatorju

Dikjarazzjoni mill-emittent, li fl-opinjoni tiegħu, il-kapital operatorju huwa suffiċjenti għar-rekwiżiti preżenti tal-emittent jew, jekk le, kif l-emittent jipproponi li jipprovdi l-kapital operatorju addizzjonali meħtieġ.

XI. Kunflitti ta' interess

L-għan huwa li tiġi pprovduta informazzjoni dwar kwalunkwe kunflitt ta' interess relatat mal-ħruġ.

XII. Parteċipazzjoni azzjonarja wara l-emissjoni

L-iskop huwa li tiġi pprovduta informazzjoni dwar il-parteċipazzjoni fil-kapital azzjonarju u d-drittijiet tal-vot wara ż-żieda fil-kapital li tirriżulta mill-offerta lill-pubbliku.".