



Briselē, 24.7.2020.
COM(2020) 281 final

ANNEX

PIELIKUMS

dokumentam

EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULA,

**ar ko groza Regulu (ES) 2017/1129 attiecībā uz ES atveseļošanas prospektu un
mērķtiecīgiem pielāgojumiem finanšu starpnieku atbalstam, lai palīdzētu atgūties no
Covid-19 pandēmijas**

{SWD(2020) 120 final}

PIELIKUMS

“Va PIELIKUMS

ES ATVESEĻOŠANAS PROSEKTĀ IEKĻAUJAMĀ OBLIGĀTĀ INFORMĀCIJA

I. Emitenta nosaukums, reģistrācijas dalībvalsts un saite uz emitenta tīmekļa vietni

Mērķis ir identificēt sabiedrību, kas emitē akcijas, tostarp tās juridiskās personas identifikatoru (“*LEI*”), tās reģistrācijas dalībvalsti un tīmekļa vietni, kurā ieguldītāji var atrast informāciju par sabiedrības darbījumdarbību, tās ražotajiem produktiem vai sniegtajiem pakalpojumiem, galvenajiem tirgiem, kuros tā konkurē, tās organizatorisko struktūru un attiecīgā gadījumā informāciju, kas iekļauta ar atsauci.

II. Paziņojums par atbildību

Mērķis ir identificēt personas, kas ir atbildīgas par ES atveseļošanas prospekta sagatavošanu, un iekļaut šo personu paziņojumu par to, ka, cik tām zināms, ES atveseļošanas prospektā iekļautā informācija atbilst faktiem un ka ES atveseļošanas prospektā nav izlaista informācija, kas varētu ietekmēt tā nozīmi.

Attiecīgā gadījumā paziņojumā ietver informāciju, kas iegūta no trešām personām, tostarp minētās informācijas avotu(-us), un tādās personas paziņojumus vai ziņojumus, kuru uzskata par ekspertu, un šādu informāciju par šo personu:

- a) vārds, uzvārds;
- b) darbavietas adrese;
- c) kvalifikācija; un
- d) būtiska interese par emitentu, ja tāda ir.

Paziņojumā norāda kompetento iestādi, kas apstiprinājusi ES atveseļošanas prospektu, precizē, ka šāds apstiprinājums nav apstiprinājums emitentam, un norāda, ka ES atveseļošanas prospekts ir sagatavots saskaņā ar 14.a pantu.

III. Riska faktori

Mērķis ir aprakstīt visbūtiskākos riskus, kas raksturīgi emitentam un akcijām.

IV. Finanšu pārskati

Ir jāpublicē finanšu pārskati (gada un pusgada), kuri aptver 12 mēnešu periodu pirms ES atveseļošanas prospekta apstiprināšanas. Ja ir publicēti gan gada, gan pusgada finanšu pārskati, ir nepieciešami tikai gada pārskati, ja tie ir publicēti vēlāk nekā pusgada finanšu pārskati.

Gada finanšu pārskatiem jābūt neatkarīgi revidētiem. Revīzijas ziņojumu sagatavo saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK¹ un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 537/2014².

¹

Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2006/43/EK (2006. gada 17. maijs), ar ko paredz gada pārskatu un konsolidēto pārskatu obligātās revīzijas, groza Padomes Direktīvu 78/660/EEK un Padomes Direktīvu 83/349/EEK un atceļ Padomes Direktīvu 84/253/EEK (OV L 157, 9.6.2006., 87. lpp.).

Ja nepiemēro Direktīvu 2006/43/EK un Regulu (ES) Nr. 537/2014, gada finanšu pārskatiem jābūt saskaņā ar dalībvalstī piemērojamiem revīzijas standartiem vai līdzvērtīgu standartu revidētiem vai tāda ziņojuma priekšmetam, kurā norāda, vai ES atveseļošanas prospekta vajadzībām tie atspoguļo vai neatspoguļo patiesu un godīgu viedokli. Pretējā gadījumā ES atveseļošanas prospektā jāiekļauj šāda informācija:

- (a) viegli pamanāmā vietā sniegts paziņojums, izpaužot, kuri revīzijas standarti ir izmantoti;
- (b) paskaidrojums par visām būtiskām atkāpēm no starptautiskajiem revīzijas standartiem.

Ja apstiprinātie revidenti ir atteikušies sniegt revīzijas ziņojumus par gada finanšu pārskatiem vai ja tajos ir kvalifikācijas, atzinuma izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējums, tad ir jānorāda attiecīgie iemesli un šādas kvalifikācijas, izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējums ir jāataino pilnā apjomā.

Iekļauj arī aprakstu par visām nozīmīgām izmaiņām grupas finansiālajā stāvoklī, kas ir notikušas pēc pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru ir publicēti vai nu revidēti finanšu pārskati vai starpperioda finanšu informācija, vai iekļauj atbilstošu noliedzošu paziņojumu.

Ja piemērojams, prospektā iekļauj arī *pro forma* informāciju.

V. Informācija par tendencēm

Mērķis ir iekļaut aprakstu par:

- (c) visnozīmīgākajām jaunākajām tendencēm produkcijā, pārdošanā un inventārā, kā arī izmaksās un pārdošanas cenās kopš pēdējā finanšu gada beigām līdz ES atveseļošanas prospekta datēšanas dienai;
- (d) informāciju par visām apzinātajām tendencēm, nedrošības faktoriem, pieprasījumiem, saistībām vai notikumiem, kas var būtiski ietekmēt emitenta perspektīvas vismaz kārtējā finanšu gadā.

VI. Galīgā piedāvājuma cena un akciju apjoms, tostarp akcionāru stingra apņemšanās, kas pārsniedz 5 %, un parakstītāju vārdi un uzvārdi.

Mērķis ir izklāstīt konkrētu informāciju par akciju piedāvājuma vērtību un sniegt informāciju par galveno akcionāru stingro apņemšanos parakstīties uz vairāk nekā 5 % piedāvājuma un par parakstīšanas līgumiem.

VII. Kur un kad parakstīties uz akcijām

Mērķis ir norādīt starptautiskās drošības identifikācijas numuru ("ISIN") un citu būtisku informāciju par publiski piedāvātajām akcijām un sniegt informāciju par to, kur var parakstīties uz akcijām, kā arī par laikposmu, tostarp par visiem iespējamiem grozījumiem, kuru laikā piedāvājums būs atvērts, un pieteikuma procesa aprakstu kopā ar jaunu akciju emisijas datumu.

VIII. Piedāvājuma iemesli un ieņēmumu izlietojums

²

Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 537/2014 (2014. gada 16. aprīlis) par īpašām prasībām attiecībā uz obligātajām revīzijām sabiedriskas nozīmes struktūrās un ar ko atceļ Komisijas Lēmumu 2005/909/EK (OV L 158, 27.5.2014., 77. lpp.).

Mērķis ir sniegt informāciju par to piedāvājuma iemesliem un attiecīgā gadījumā paredzamo tīro ieņēmumu summu, to sadalot atbilstoši galvenajiem paredzamajiem izlietojumiem un uzskaitot šo izlietojumu prioritārā secībā.

Ja emitents apzinās, ka paredzamie ieņēmumi nebūs pietiekami, lai finansētu visus iecerētos izlietojumus, viņš norāda pārējo nepieciešamo līdzekļu summu un avotus. Sīkākas ziņas sniedz arī par to, ja ieņēmumus izmanto, lai iegādātos aktīvus, kas nav paredzēti parastajai darbības gaitai, lai finansētu cita uzņēmuma pārņemšanu vai lai dzēstu, samazinātu vai izpirktu parādsaistības.

X. Paziņojums par apgrozāmo kapitālu

Mērķis ir sniegt informāciju par to, vai apgrozāmais kapitāls ir pietiekami liels, lai apmierinātu emitenta pašreizējās vajadzības, vai, ja tas ir nepietiekams, kā emitents grasās nodrošināt vajadzīgo apgrozāmā kapitāla papildu apjomu.

XI. Interesu konflikti

Mērķis ir sniegt informāciju par jebkādiem ar emisiju saistītiem interešu konfliktiem.

XII. Līdzdalība pēc emisijas

Mērķis ir sniegt informāciju par līdzdalību akciju kapitālā un balsstiesībām pēc kapitāla palielināšanas, kas izriet no publiskā piedāvājuma.”.