



Kunsill
tal-Unjoni Ewropea

Brussell, 9 ta' Diċembru 2022
(OR. en)

Fajl Interistituzzjonali:
2022/0411(COD)

15835/22
ADD 1

EF 370
ECOFIN 1300
CODEC 1971

NOTA TA' TRAŻMISSJONI

minn:	Is-Segretarju Ġenerali tal-Kummissjoni Ewropea, iffirmata mis-Sa Martine DEPREZ, Direttur
data meta waslet:	8 ta' Diċembru 2022
lil:	Is-Sa Thérèse BLANCHET, Segretarju Ġenerali tal-Kunsill tal-Unjoni Ewropea
Nru dok. Cion:	COM(2022) 762 final
Suġġett:	ANNESSI tar-REGOLAMENT TAL-PARLAMENT EWROPEW U TAL-KUNSILL li jemenda r-Regolamenti (UE) 2017/1129, (UE) Nru 596/2014 u (UE) Nru 600/2014 sabiex is-swieq kapitali pubbliċi fl-Unjoni jsiru aktar attraenti għall-kumpaniji u sabiex jiġi ffaċilitat l-aċċess għall-kapital għall-intrapriżi żgħira u medja

Id-delegazzjonijiet isibu mehmuz id-dokument COM(2022) 762 final.

Mehmuz: COM(2022) 762 final



IL-KUMMISSJONI
EWROPEA

Brussell, 7.12.2022
COM(2022) 762 final

ANNEXES 1 to 2

ANNESI

tar-

REGOLAMENT TAL-PARLAMENT EWROPEW U TAL-KUNSILL

**li jemenda r-Regolamenti (UE) 2017/1129, (UE) Nru 596/2014 u (UE) Nru 600/2014
sabiex is-swieg kapitali pubbliċi fl-Unjoni jsiru aktar attraenti għall-kumpaniji u sabiex
jiġi ffaċilitat l-aċċess għall-kapital għall-intrapriżi żgħar u medji**

ANNESS I

“ANNESS I

IL-PROSPETT

I. Sommarju

II. Għan, persuni responsabbli, informazzjoni minn partijiet terzi, rapporti tal-esperti u approvazzjoni tal-awtorità kompetenti

L-iskop huwa li tiġi pprovduta informazzjoni dwar il-persuni li huma responsabbli għall-kontenut tal-prospett u li jiġi pprovdut serħan il-moħħ għall-investituri dwar l-akkuratezza tal-informazzjoni divulgata fil-prospett. Barra minn hekk, din it-taqsimha tipprovdi informazzjoni dwar l-interessi tal-persuni involuti fl-offerta, kif ukoll ir-raġunijiet għall-offerta, l-użu tar-rikavati u l-ispejjeż tal-offerta. Barra minn hekk, din it-taqsimha tipprovdi informazzjoni dwar il-bażi ġuridika tal-prospett u l-approvazzjoni tiegħu mill-awtorità kompetenti.

III. Strategija, prestazzjoni u ambjent tan-negozju

L-iskop huwa li tiġi ddivulgata informazzjoni dwar l-identità tal-emittent, in-negozju, l-istrategija u l-oġettivi tiegħu. L-investituri għandu jkollhom fehim ċar tal-attivitajiet tal-emittent u tat-tendenzi prinċipali li jaffettwaw il-prestazzjoni, l-istruttura organizzazzjonali u l-investimenti materjali tiegħu. Meta applikabbli, l-emittent għandu jiddivulga f'din it-taqsimha stimi jew tbassir tal-prestazzjoni tiegħu fil-futur.

IV. Rapport ta' ġestjoni, inkluż ir-rapportar dwar is-sostenibbiltà (titoli ta' ekwità biss)

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tinkorpora b'referenza r-rapporti ta' ġestjoni u r-rapporti konsolidati dwar il-ġestjoni kif imsemmija fl-Artikolu 4 tad-Direttiva 2004/109/KE, meta applikabbli, u fil-Kapitoli 5 u 6 tad-Direttiva 2013/34/UE, għall-perjodi koperti mill-informazzjoni finanzjarja storika inkluż, meta applikabbli, ir-rapportar dwar is-sostenibbiltà.

V. Dikjarazzjoni tal-kapital operatorju (titoli ta' ekwità biss)

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tipprovdi informazzjoni dwar ir-rekwiżiti tal-kapital operatorju tal-emittent.

VI. Fatturi ta' riskju

L-iskop huwa li jiġu deskritti r-riskji ewlenin li jiffaċċja l-emittent u l-impatt tagħhom fuq il-prestazzjoni futura tal-emittent, kif ukoll ir-riskji ewlenin li huma speċifiċi għat-titoli offruti lill-pubbliku jew li għandhom jiġu ammessi għan-negozjar f'suq regolat.

VII. Termini u kundizzjonijiet tat-titoli

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tistabbilixxi t-termini u l-kundizzjonijiet tat-titoli u li tipprovdi deskrizzjoni ddettaljata tal-karatteristiċi tagħhom.

VIII. Dettalji tal-offerta/ammissjoni għan-negozjar

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tistabbilixxi l-informazzjoni speċifika dwar l-offerta tat-titoli, il-pjan għad-distribuzzjoni u għall-allokazzjoni tagħhom, indikazzjoni tal-ipprezzar tagħhom. Barra minn hekk, tirrappreżenta

informazzjoni dwar il-pjazzament tat-titoli, kwalunkwe ftehim ta' sottoskrizzjoni u arrangamenti relatati mal-ammissjoni għan-negozjar. Tistabbilixxi wkoll informazzjoni dwar il-persuni li jbigħu t-titoli u dilwizzjoni għall-azzjonisti eżistenti.

IX. Informazzjoni relatata mal-ESG (titoli mingħajr ekwità biss, meta applikabbli)

Meta applikabbli, informazzjoni relatata mal-ESG f'konformità mal-att delegat imsemmi fl-Artikolu 13(1), it-tieni subparagrafu, il-punt (g).

X. Governanza korporattiva

Din it-taqsimha għandha tispjega l-amministrazzjoni tal-emittent u r-rwol tal-persuni involuti fil-ġestjoni tal-kumpanija. Għat-titoli ta' ekwità, barra minn hekk se tipprovdi informazzjoni dwar l-isfond tal-manigment superjuri, ir-remunerazzjoni tiegħu u r-rabta potenzjali tiegħu mal-prestazzjoni tal-emittent.

XI. Informazzjoni finanzjarja

L-għan huwa li jiġi speċifikat liema rapporti finanzjarji jridu jiġu inklużi fid-dokument li jkopri l-aħħar sentejn finanzjarji (għal titoli ta' ekwità) jew l-aħħar sena finanzjarja (għal titoli mingħajr ekwità) jew tali perjodu iqsar li matulu kien qed jopera fih l-emittent u informazzjoni oħra ta' natura finanzjarja. Il-prinċipji kontabilistiċi u tal-awditjar li jridu jiġu aċċettati sabiex jintużaw fit-tnejn u fl-awditjar tar-rapporti finanzjarji jiġu stabbiliti f'konformità mal-istandards internazzjonali tal-kontabilità u tal-awditjar.

A. Rapporti konsolidati u informazzjoni finanzjarja oħra.

B. Bidliet sinifikanti.

XII. Informazzjoni dwar l-azzjonisti u d-detenturi tat-titoli

Din it-taqsimha għandha tipprovdi informazzjoni dwar l-azzjonisti magħgħuri tal-emittent, l-eżistenza ta' kunflitti ta' interess potenzjali bejn il-manigment superjuri u l-emittent, il-kapital azzjonarju tal-emittent kif ukoll informazzjoni dwar tranżazzjonijiet ta' partijiet relatati, proċedimenti ġudizzjarji u ta' arbitraġġ u kuntratti materjali.

XIII. Informazzjoni dwar il-garanti (titoli mingħajr ekwità biss, meta applikabbli)

L-iskop huwa li, meta applikabbli, tiġi pprovduta informazzjoni dwar il-garanti tat-titoli, inkluża informazzjoni essenzjali dwar il-garanti marbuta mat-titoli, il-fatturi ta' riskju u informazzjoni finanzjarja speċifika għall-garanti.

XIV. Informazzjoni dwar it-titoli sottostanti u l-emittent tat-titoli sottostanti (meta applikabbli)

L-iskop huwa li tiġi pprovduta, meta applikabbli, informazzjoni dwar it-titoli sottostanti u, meta applikabbli, dwar l-emittent tat-titoli sottostanti.

XV. Informazzjoni dwar il-kunsens (meta applikabbli)

L-iskop huwa li tiġi pprovduta informazzjoni dwar il-kunsens meta l-emittent jew il-persuna responsabbli għat-tfassil ta' prospett taġhti l-kunsens għall-użu taġgha f'konformità mal-Artikolu 5(1).

XVI. Dokumenti disponibbli

L-ghan huwa li tigi pprovduta informazzjoni dwar id-dokumenti li għandhom jitqiegħdu għad-dispożizzjoni għall-ispezzjoni u s-sit web fejn jistgħu jiġu spezzjonati.

ANNEX II

DOKUMENT TAR-REĠISTRAZZJONI

I. Għan, persuni responsabbli, informazzjoni minn partijiet terzi, rapporti tal-esperti u approvazzjoni tal-awtorità kompetenti

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li ttipprovdi informazzjoni dwar il-persuni li huma responsabbli għall-kontenut tad-dokument tar-reġistrazzjoni u li ttipprovdi serħan il-moħħ għall-investituri dwar l-akkuratezza tal-informazzjoni divulgata fil-prospett. Barra minn hekk, din it-taqsimha ttipprovdi informazzjoni dwar il-bażi ġuridika tal-prospett u l-approvazzjoni tiegħu mill-awtorità kompetenti.

II. Strateġija, prestazzjoni u ambjent tan-negozju

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tiddivulga informazzjoni dwar l-identità tal-emittent, in-negozju, l-istrateġija u l-oġettivi tiegħu. Billi jaqraw din it-taqsimha, l-investituri għandu jkollhom fehim ċar tal-attivitajiet tal-emittent u tat-tendenzi prinċipali li jaffettwaw il-prestazzjoni, l-istruttura organizzazzjonali u l-investimenti materjali tiegħu. Meta applikabbli, l-emittent għandu jiddivulga f'din it-taqsimha stimi jew tbassir tal-prestazzjoni tiegħu fil-futur.

III. Rapport ta' ġestjoni, inkluż ir-rapportar dwar is-sostenibbiltà (titoli ta' ekwità biss)

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tinkorpora b'referenza r-rapporti ta' ġestjoni u r-rapporti konsolidati dwar il-ġestjoni kif imsemmi fl-Artikolu 4 tad-Direttiva 2004/109/KE, meta applikabbli, u fil-Kapitoli 5 u 6 tad-Direttiva 2013/34/UE, għall-perjodi koperti mill-informazzjoni finanzjarja storika inkluż, meta applikabbli, ir-rapportar dwar is-sostenibbiltà.

IV. Fatturi ta' riskju

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tid-deskrivi r-riskji ewlenin iffaċċjati mill-emittent u l-impatt tagħhom fuq il-prestazzjoni futura tal-emittent.

V. Governanza korporattiva

Din it-taqsimha għandha tispjega l-amministrazzjoni tal-emittent u r-rwol tal-persuni involuti fil-ġestjoni tal-kumpanija. Għat-titoli ta' ekwità, barra minn hekk se ttipprovdi informazzjoni dwar l-isfond tal-manigment superjuri, ir-remunerazzjoni tiegħu u r-rabta potenzjali tiegħu mal-prestazzjoni tal-emittent.

VI. Informazzjoni finanzjarja

L-għan huwa li jiġi speċifikat liema rapporti finanzjarji jridu jiġu inklużi fid-dokument li jkopri l-aħħar sentejn finanzjarji (għal titoli ta' ekwità) jew l-aħħar sena finanzjarja (għal titoli mingħajr ekwità) jew tali perjodu iqsar li matulu kien qed jopera fih l-emittent u informazzjoni oħra ta' natura finanzjarja. Il-prinċipji kontabilistiċi u tal-awditjar li jridu jiġu aċċettati sabiex jintużaw fit-tnejn u fl-awditjar tar-rapporti finanzjarji jiġu stabbiliti f'konformità mal-istandards internazzjonali tal-kontabilità u tal-awditjar.

A. Rapporti konsolidati u informazzjoni finanzjarja oħra.

B. Bidliet sinifikanti.

VII. Informazzjoni dwar l-azzjonisti u d-detenturi tat-titoli

Din it-taqsima għandha tipprovdi informazzjoni dwar l-azzjonisti maġġuri tal-emittent, l-eżistenza ta' kunflitti ta' interess potenzjali bejn il-manigment superjuri u l-emittent, il-kapital azzjonarju tal-emittent kif ukoll informazzjoni dwar tranżazzjonijiet ta' partijiet relatati, proċedimenti ġudizzjarji u ta' arbitraġġ u kuntratti materjali.

VIII. Dokumenti disponibbli

L-għan huwa li tiġi pprovduta informazzjoni dwar id-dokumenti li għandhom jitqiegħdu għad-dispożizzjoni għall-ispezzjoni u s-sit web fejn jistgħu jiġu spezzjonati.

ANNEX III

NOTA DWAR IT-TITOLI

I. Għan, persuni responsabbli, informazzjoni minn partijiet terzi, rapporti tal-esperti u approvazzjoni tal-awtorità kompetenti

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tipprovdi informazzjoni dwar il-persuni li huma responsabbli għall-kontenut tan-nota dwar it-titoli u li tipprovdi serħan il-moħħ għall-investituri dwar l-akkuratezza tal-informazzjoni divulgata fil-prospett. Barra minn hekk, din it-taqsimha tipprovdi informazzjoni dwar l-interessi tal-persuni involuti fl-offerta, kif ukoll ir-raġunijiet għall-offerta, l-użu tar-rikavati u l-ispejjeż tal-offerta. Barra minn hekk, din it-taqsimha tipprovdi informazzjoni dwar il-bażi ġuridika tal-prospett u l-approvazzjoni tiegħu mill-awtorità kompetenti.

II. Dikjarazzjoni tal-kapital operatorju

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tipprovdi informazzjoni dwar ir-rekwiżiti tal-kapital operatorju tal-emittent.

III. Fatturi ta' riskju

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tiddekrivi r-riskji ewlenin li huma speċifiċi għat-titoli offruti lill-pubbliku jew li għandhom jiġu ammessi għan-negozju f'suq regolat.

IV. Termini u kundizzjonijiet tat-titoli

L-iskop ta' din it-taqsimha huwa li tistabbilixxi t-termini u l-kundizzjonijiet tat-titoli u tipprovdi deskrizzjoni ddettaljata tal-karatteristiċi tagħhom.

V. Dettalji tal-offerta/ammissjoni għan-negozjar

L-iskop huwa li tiġi pprovduta informazzjoni dwar l-offerta jew l-ammissjoni għan-negozjar f'suq regolat jew f'MTF, inkluż il-prezz finali tal-offerta u l-ammont ta' titoli (f'numru ta' titoli jew f'ammont nominali aggregat) li se jiġu offruti, ir-raġunijiet għall-offerta, il-pjan għad-distribuzzjoni tat-titoli, l-użu tar-rikavati mill-offerta, l-ispejjeż tal-hruġ u tal-offerta, u d-dilwizzjoni (għal titoli ta' ekwità biss).

VI. Informazzjoni relatata mal-ESG (titoli mingħajr ekwità biss, meta applikabbli)

Meta applikabbli, informazzjoni relatata mal-ESG f'konformità mal-att delegat imsemmi fl-Artikolu 13(1), it-tieni subparagrafu, il-punt (g).

VII. Informazzjoni dwar il-garanti (titoli mingħajr ekwità biss, meta applikabbli)

L-iskop huwa li tiġi pprovduta informazzjoni dwar il-garanti tat-titoli, meta applikabbli, inkluża informazzjoni essenzjali dwar il-garanti marbuta mat-titoli, il-fatturi ta' riskju u l-informazzjoni finanzjarja speċifika għall-garanti.

VIII. Informazzjoni dwar it-titoli sottostanti u l-emittent tat-titoli sottostanti (meta applikabbli)

L-iskop huwa li tiġi pprovduta, meta applikabbli, informazzjoni dwar it-titoli sottostanti u, meta applikabbli, dwar l-emittent tat-titoli sottostanti.

IX. Informazzjoni dwar il-kunsens (meta applikabbli)

L-iskop huwa li tigi pprovduta informazzjoni dwar il-kunsens meta l-emittent jew il-persuna responsabbli għat-tfassil ta' prospett tagħti l-kunsens mal-użu tagħha f'konformità mal-Artikolu 5(1).

ANNEX IV

INFORMAZZJONI LI GHANDHA TIĠI INKLUŻA FIL-PROSPETT TA' SEGWITU TAL-UE GHAL ISHMA U GHAL TITOLI TRASFERIBBLI OHRAJN EKWIVALENTI GHAL ISHMA FIL-KUMPAJNJI

I. Sommarju

Il-Prospett ta' segwitu tal-UE jrid jinkludi sommarju mfassal f'konformità mal-Artikolu 7(12b).

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

Tiġi identifikata l-kumpanija li toħroġ l-ishma, inkluż l-identifikatur ta' entità ġuridika tagħha (LEI), l-isem legali u kummerċjali tagħha, il-pajjiż tal-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 tikkompeti, l-azzjonisti prinċipali tagħha, il-kompożizzjoni tal-korpi amministrattivi, manġerjali u superviżorji u l-manġment superjuri tagħha u, meta applikabbli, l-informazzjoni inkorporata b'referenza (b'dikjarazzjoni ta' każda ta' responsabbiltà li l-informazzjoni fuq is-sit web ma tiffornax parti mill-prospett sakemm dik l-informazzjoni ma tkunx inkorporata b'referenza fil-prospett).

III. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà u dikjarazzjoni dwar l-awtorità kompetenti

1. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà

Jiġu identifikati l-persuni responsabbli għat-tfassil tal-Prospett ta' segwitu tal-UE u tiġi inkluża dikjarazzjoni minn dawk il-persuni li, sa fejn jafu huma, l-informazzjoni li tinsab fil-Prospett ta' segwitu tal-UE tkun f'konformità mal-fatti u li l-Prospett ta' segwitu tal-UE ma jagħmel l-ebda ommissjoni li x'aktarx taffettwa t-tifsira tiegħu.

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

- (a) l-isem;
- (b) l-indirizz tan-negozju;
- (c) il-kwalifiki; u
- (d) l-interess sinifikanti fl-emittent (jekk ikun hemm).

2. Dikjarazzjoni dwar l-awtorità kompetenti

Id-dikjarazzjoni trid tindika l-awtorità kompetenti li tkun approvat, f'konformità ma' dan ir-Regolament, il-Prospett ta' segwitu tal-UE, tispeċifika li tali approvazzjoni ma hijiex approvazzjoni tal-emittent u lanqas tal-kwalità tal-ishma relatati mal-Prospett ta' segwitu tal-UE, li l-awtorità kompetenti approvat biss il-Prospett ta' segwitu tal-UE bħala li jissodisfa l-istandards ta' komplettezza, ta' komprensibbiltà u ta' konsistenza imposti minn dan ir-Regolament, u tispeċifika li l-Prospett ta' segwitu tal-UE tfassal f'konformità mal-Artikolu 14b.

IV. Fatturi ta' riskju

Deskrizzjoni tar-riskji materjali li huma speċifiċi għall-emittent, u deskrizzjoni tar-riskji materjali li huma speċifiċi għall-ishma li jiġu offruti lill-pubbliku u/jew ammessi għan-negozjar f'suq regolat, f'numru limitat ta' kategoriji, fit-taqsimha intitolata "Fatturi ta' Riskju".

Ir-riskji għandhom jiġu kkorroborati mill-kontenut tal-Prospett ta' segwitu tal-UE.

V. Rapporti finanzjarji

Ir-rapporti finanzjarji (annwali u ta' kull sitt xhur) ippubblikati matul perjodu ta' 12-il xahar qabel l-approvazzjoni tal-Prospett ta' segwitu tal-UE. Meta jkunu ġew ippubblikati kemm ir-rapporti finanzjarji annwali kif ukoll dawk ta' kull sitt xhur, ir-rapporti annwali biss iridu jkunu mehtieġa jekk 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 jithejja f'konformità mad-Direttiva 2006/43/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill u mar-Regolament (UE) Nru 537/2014 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill.

Meta d-Direttiva 2006/43/KE u r-Regolament (UE) Nru 537/2014 ma japplikawx, ir-rapporti finanzjarji annwali jridu jiġu awditjati jew irrapportati fir-rigward ta' jekk, għall-finijiet tal-Prospett ta' segwitu tal-UE, jagħtux opinjoni vera u ġusta jew le f'konformità mal-istandards tal-awditjar applikabbli fi Stat Membru jew ma' standard ekwivalenti. Jekk dan ma jkunx il-każ, l-informazzjoni li ġejja trid tiġi inkluża fil-Prospett ta' segwitu tal-UE:

- (a) dikjarazzjoni prominenti li tiddivulga liema standards tal-awditjar ġew applikati;
- (b) spjegazzjoni ta' kwalunkwe nuqqas ta' osservanza sinifikanti tal-Istandards Internazzjonali tal-Awditjar.

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

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

Meta applikabbli, trid tiġi inkluża wkoll informazzjoni *pro forma*.

VI. Il-politika tad-dividendi

Deskrizzjoni tal-politika tal-emittent dwar id-distribuzzjonijiet tad-dividendi u kwalunkwe restrizzjoni attwali fuqhom, kif ukoll dwar ir-riakkwist ta' ishma.

VII. Informazzjoni dwar ix-xejriet

Deskrizzjoni ta' dawn:

- (a) ix-xejriet riċenti l-aktar sinifikanti fil-produzzjoni, fil-bejgħ u fl-inventarju, u l-kostijiet u l-prezzijiet tal-bejgħ mit-tmiem tal-aħħar sena finanzjarja sad-data tal-Prospett ta' segwitu tal-UE;

- (b) informazzjoni dwar kwalunkwe xejra, incertezza, talba, impenn jew event magħruf li raġonevolment x'aktarx li jkollu effett sinifikanti fuq il-prospetti tal-emittent tal-anqas matul is-sena finanzjarja kurrenti;
- (c) informazzjoni dwar l-istrategija u l-oġettivi tan-negozju finanzjarji u mhux finanzjarji tal-emittent fuq terminu qasir u twil.

Jekk ma jkun hemm l-ebda bidla sinifikanti f'xi waħda mix-xejriet imsemmijin fil-punt (a) jew (b) ta' din it-taqsim, trid issir dikjarazzjoni f'dak is-sens.

VIII. Termini u kundizzjonijiet tal-offerta, impenji sodi ta' xiri u intenzjonijiet ta' sottoskrizzjoni u karatteristiċi ewlenin tal-ftehimiet ta' sottoskrizzjoni u ta' pjazzament.

Jiġu stipulati l-prezz tal-offerta, in-numru ta' ishma offruti, l-ammont tal-ħruġ/offerta, il-kundizzjonijiet li għalihom hija soġġetta l-offerta, u l-proċedura għall-eżerċizzju ta' kwalunkwe jedd ta' prelazzjoni.

Sa fejn ikun jaf l-emittent, tiġi pprovduta informazzjoni dwar jekk l-azzjonisti prinċipali jew il-membri tal-korpi tal-manigment, superviżorji jew amministrattivi tal-emittent għandhomx l-intenzjoni li jissottoskrivu għall-offerta, jew jekk xi persuna jkollhiex l-intenzjoni li tissottoskrivi għal aktar minn 5 % tal-offerta.

Jiġi pprezentat kwalunkwe impenn sod għas-sottoskrizzjoni għal aktar minn 5 % tal-offerta u l-karatteristiċi sinifikanti kollha tal-ftehimiet ta' sottoskrizzjoni u ta' pjazzament, inklużi l-isem u l-indirizz tal-entitajiet li jaqblu li jissottoskrivu jew iqiegħdu l-ħruġ fuq il-bażi ta' impenn sod jew skont arrangamenti tal-“aħjar sforzi” u l-kwoti.

IX. Informazzjoni essenzjali dwar l-ishma u dwar is-sottoskrizzjoni tagħhom

Tiġi pprovduta l-informazzjoni essenzjali li ġejja dwar l-ishma offruti lill-pubbliku jew ammessi għan-negozjar f'suq regolat:

- (a) in-numru internazzjonali għall-identifikazzjoni tat-titoli (ISIN);
- (b) id-drittijiet marbutin mal-ishma, il-proċedura għall-eżerċizzju ta' daww id-drittijiet u kwalunkwe limitu ta' daww id-drittijiet;
- (c) meta l-ishma jistgħu jiġu sottoskritti kif ukoll dwar il-perjodu ta' żmien, inkluża kwalunkwe emenda possibbli, li matulu l-offerta se tkun miftuħa u deskrittjoni tal-proċess ta' applikazzjoni flimkien mad-data tal-ħruġ ta' ishma godda.

Meta applikabbli, informazzjoni dwar it-titoli sottostanti u, meta applikabbli, l-emittent tat-titoli sottostanti.

Twissija li l-leġiżlazzjoni tat-taxxa tal-Istat Membru tal-investitur u tal-pajjiż tal-inkorporazzjoni tal-emittent jista' jkollha impatt fuq l-introjt u rċevut mill-ishma.

X. Raġunijiet għall-offerta u l-użu tar-rikavati

Tiġi pprovduta informazzjoni dwar ir-raġunijiet għall-offerta u, meta applikabbli, l-ammont nett stmat tar-rikavati diżaggregat f'kull użu intenzjonat prinċipali u pprezentat skont l-ordni tal-priorità ta' dawn l-użi.

Meta l-emittent ikun konxju li r-rikavati antiċipati ma humiex se jkunu biżżejjed sabiex jiffinanzjaw l-użi proposti kollha, jeħtieġu jiddikjara l-

ammont u s-sorsi tal-fondi l-oħrajn meħtieġa. Iridu jingħataw ukoll dettalji fir-rigward tal-użu tar-rikavati, b'mod partikolari meta r-rikavati jintużaw għall-akkwist tal-assi, għajr fil-perkors normali tan-negozju, sabiex jiġi ffinanzjati akkwisti mħabbrin ta' negozju ieħor, jew sabiex jiġi rrilaxxat, jitnaqqas jew jiġi rtirat id-dejn.

XI. 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.

XII. Kunflitti ta' interess

Tiġi pprovduta informazzjoni dwar kwalunkwe interess relatat mal-hruġ, inklużi kunflitti ta' interess, u b'dettalji tal-persuni involuti u n-natura tal-interess.

XIII. Dilwizzjoni u parteċipazzjoni azzjonarja wara l-hruġ

Jiġi ppreżentat paragun bejn il-parteċipazzjoni fil-kapital azzjonarju u tad-drittijiet tal-vot għall-azzjonisti eżistenti qabel u wara ż-żieda fil-kapital li tirriżulta mill-offerta lill-pubbliku, bis-suppożizzjoni li l-azzjonisti eżistenti ma jissottoskrivux għall-ishma l-godda u, separatament, bis-suppożizzjoni li l-azzjonisti eżistenti infatti jeżerċitaw l-intitolament tagħhom.

XIV. Dokumenti disponibbli

Dikjarazzjoni li tindika li matul it-terminu tal-Prospett ta' segwitu tal-UE, jistgħu jiġu spezzjonati d-dokumenti li ġejjin, meta jkun applikabbli:

- (a) il-memorandum u l-istatut ta' assoċjazzjoni aġġornati tal-emittent;
- (b) ir-rapporti, l-ittri, u d-dokumenti l-oħrajn kollha, il-valwazzjonijiet u d-dikjarazzjonijiet imħejjin minn espert fuq talba tal-emittent, li kwalunkwe parti minnhom tkun inkluża jew imsemmija fil-Prospett ta' segwitu tal-UE.

Indikazzjoni fuq is-sit web dwar liema dokumenti jistgħu jiġu spezzjonati.

(*) 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 (GU L 157, 9.6.2006, p. 87).

(*) 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-Deciżjoni tal-Kummissjoni 2005/909/KE (GU L 158, 27.5.2014, p. 77).

ANNEX V

INFORMAZZJONI LI GHANDHA TIĠI INKLUŻA FIL-PROSPETT TA' SEGWITU TAL-UE GHAL TITOLI GHAJR ISHMA JEW TITOLI TRASFERIBBLI EKWIVALENTI GHAL ISHMA FIL-KUMPAĊIJI

I. Sommarju

Il-Prospett ta' segwitu tal-UE jrid jinkludi sommarju mfassal f'konformità mal-Artikolu 7(12b).

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

Tiġi identifikata l-kumpanija li tohroġ it-titoli, inkluż l-identifikatur ta' entità ġuridika tagħha (LEI), l-isem legali u kummerċjali tagħha, il-pajjiż tal-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 tikkompeti, l-azzjonisti prinċipali tagħha, il-kompożizzjoni tal-korpi amministrattivi, manġerjali u superviżorji u l-manġment superjuri tagħha u, meta applikabbli, l-informazzjoni inkorporata b'referenza (b'dikjarazzjoni ta' każha ta' responsabbiltà li l-informazzjoni fuq is-sit web ma tiffornax parti mill-prospett sakemm dik l-informazzjoni ma tkunx inkorporata b'referenza fil-prospett).

III. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà u dikjarazzjoni dwar l-awtorità kompetenti

1. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà

Jiġi identifikati l-persuni responsabbli għat-tfassil tal-Prospett ta' segwitu tal-UE u tiġi inklużi dikjarazzjoni minn dawk il-persuni li, sa fejn jafu huma, l-informazzjoni li tinsab fil-Prospett ta' segwitu tal-UE tkun f'konformità mal-fatti u li l-Prospett ta' segwitu tal-UE ma jagħmel l-ebda ommissjoni li x'aktarx taffettwa t-tifsira tiegħu.

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

- (a) l-isem;
- (b) l-indirizz tan-negozju;
- (c) il-kwalifiki; u
- (d) l-interess sinifikanti fl-emittent (jekk ikun hemm).

2. Dikjarazzjoni dwar l-awtorità kompetenti

Id-dikjarazzjoni trid tindika l-awtorità kompetenti li tkun approvat, f'konformità ma' dan r-Regolament, il-Prospett ta' segwitu tal-UE, tispeċifika li tali approvazzjoni ma hijiex approvazzjoni tal-emittent u lanqas tal-kwalità tal-ishma relatati mal-Prospett ta' segwitu tal-UE, li l-awtorità kompetenti approvat biss il-Prospett ta' segwitu tal-UE bħala li jissodisfa l-istandards ta' komplettezza, ta' komprensibbiltà u ta' konsistenza imposti minn dan ir-Regolament, u tispeċifika li l-Prospett ta' segwitu tal-UE tfassal f'konformità mal-Artikolu 14b.

IV. Fatturi ta' riskju

Deskrizzjoni tar-riskji materjali li huma speċifiċi għall-emittent u deskrizzjoni tar-riskji materjali li huma speċifiċi għat-titoli li jiġu offruti lill-pubbliku u/jew ammessi għan-negożjar f'suq regolat, f'numru limitat ta' kategoriji, fit-taqsimha intitolata "Fatturi ta' Riskju".

Ir-riskji għandhom jiġu kkorroborati mill-kontenut tal-Prospett ta' segwitu tal-UE.

V. Rapporti finanzjarji

Ir-rapporti finanzjarji (annwali u kull sitt xhur) ippubblikati matul perjodu ta' 12-il xahar qabel l-approvazzjoni tal-Prospett ta' segwitu tal-UE. Meta jkun għew ippubblikati kemm ir-rapporti finanzjarji annwali kif ukoll dawk ta' kull sitt xhur, ir-rapporti annwali biss iridu jkun mehtieġa jekk 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 jithejja f'konformità mad-Direttiva 2006/43/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill u mar-Regolament (UE) Nru 537/2014 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill.

Meta d-Direttiva 2006/43/KE u r-Regolament (UE) Nru 537/2014 ma japplikawx, ir-rapporti finanzjarji annwali jridu jiġu awditjati jew irrapportati fir-rigward ta' jekk, għall-finijiet tal-Prospett ta' segwitu tal-UE, jagħtux opinjoni vera u ġusta jew le f'konformità mal-istandards tal-awditjar applikabbli fi Stat Membru jew ma' standard ekwivalenti. Jekk dan ma jkunx il-każ, l-informazzjoni li ġejja trid tiġi inkluża fil-Prospett ta' segwitu tal-UE:

- (a) dikjarazzjoni prominenti li tiddivulga liema standards tal-awditjar għew applikati;
- (b) spjegazzjoni ta' kwalunkwe nuqqas ta' osservanza sinifikanti tal-Istandards Internazzjonali tal-Awditjar.

Meta rapporti tal-awditjar dwar ir-rapporti finanzjarji annwali jkun għew irrifjutati mill-awdituri statutorji jew meta jkun jinkludu kwalifiki, modifiki ta' opinjoni, dikjarazzjonijiet ta' każha jew osservazzjonijiet, trid tingħata r-raġuni, u dawn il-kwalifiki, il-modifiki, id-dikjarazzjonijiet ta' każha jew l-osservazzjonijiet iridu jiġu riprodotti fl-intier tagħhom.

Deskrizzjoni ta' kull bidla sinifikanti fil-pożizzjoni finanzjarja tal-grupp li sehhet mit-tmiem tal-aħħar perjodu finanzjarju li għalih ikunu għew ippubblikati rapporti finanzjarji awditjati jew inkella informazzjoni finanzjarja *interim*, trid tiġi inkluża wkoll, jew trid tiġi pprovduta dikjarazzjoni negattiva xierqa.

VI. Informazzjoni dwar ix-xejriet

Deskrizzjoni ta' dawn:

- (a) ix-xejriet riċenti l-aktar sinifikanti fil-produzzjoni, fil-bejgħ u fl-inventarju, u l-kostijiet u l-prezzijiet tal-bejgħ mit-tmiem tal-aħħar sena finanzjarja sad-data tal-Prospett ta' segwitu tal-UE;
- (b) informazzjoni dwar kwalunkwe xejra, incertezza, talba, impenn jew event magħruf li raġonevolment x'aktarx li jkollu effett sinifikanti fuq il-prospetti tal-emittent tal-anqas matul is-sena finanzjarja kurrenti;

Jekk ma jkun hemm l-ebda bidla sinifikanti f'xi wahda mix-xejriet imsemmijin fil-punt (a) jew (b) ta' din it-taqsim, trid issir dikjarazzjoni f'dak is-sens.

VII. Termini u kundizzjonijiet tal-offerta, impenji sodi ta' xiri u intenzjonijiet ta' sottoskrizzjoni u karatteristiċi ewlenin tal-ftehimiet ta' sottoskrizzjoni u ta' pjazzament.

Jiġu stipulati l-prezz tal-offerta, in-numru ta' titoli offruti, l-ammont tal-ħruġ/offerta u l-kundizzjonijiet li għalihom hija soġġetta l-offerta. Jekk l-ammont ma jkunx fiss, indikazzjoni tal-ammont massimu tat-titoli li se jiġu offruti (jekk disponibbli) u deskrezzjoni tal-arranġamenti u tal-perjodu taż-żmien sabiex jiġi jithabbar l-ammont definittiv tal-offerta lill-pubbliku.

L-isem u l-indirizz tal-entitajiet li jaqblu li jissottoskrivu l-ħruġ fuq bażi ta' impenn sod, u l-isem u l-indirizz tal-entitajiet li jaqblu li jpoġġu l-ħruġ mingħajr impenn sod jew skont arranġamenti tal-“aħjar sforzi”. Indikazzjoni tal-karatteristiċi materjali tal-ftehimiet, inklużi l-kwoti. Meta mhux il-ħruġ kollu jkun ġie sottoskritt, dikjarazzjoni tal-porzjon li ma jkunx ġie kopert. Indikazzjoni tal-ammont globali tal-kummissjoni tas-sottoskrizzjoni u tal-kummissjoni tat-tqeghid.

VIII. Informazzjoni essenzjali dwar it-titoli u dwar is-sottoskrizzjoni tagħhom

Tiġi pprovduta l-informazzjoni essenzjali li ġejja dwar it-titoli offruti lill-pubbliku jew ammessi għan-negozjar f'suq regolat:

- (a) in-numru internazzjonali għall-identifikazzjoni tat-titoli (ISIN);
- (b) id-drittijiet marbuta mat-titoli, il-proċedura għall-eżerċizzju ta' dawk id-drittijiet u kwalunkwe limitu ta' dawk id-drittijiet;
- (c) tiġi pprovduta informazzjoni dwar meta t-titoli jistgħu jiġu sottoskritti kif ukoll dwar il-perjodu ta' żmien, inkluża kwalunkwe emenda possibbli, li matulu l-offerta se tkun miftuħa u deskrezzjoni tal-proċess ta' applikazzjoni flimkien mad-data tal-ħruġ ta' titoli godda;
- (d) Indikazzjoni tal-prezz mistenni li bih se jiġu offruti t-titoli jew, inkella, deskrezzjoni tal-metodu li bih se jiġi ddeterminat il-prezz, skont l-Artikolu 17 tar-Regolament (UE) 2017/1129, u l-proċess għad-divulgazzjoni tiegħu;
- (e) informazzjoni dwar l-imghax pagabbli jew deskrezzjoni tas-sottostanti, inkluż il-metodu użat sabiex issir relazzjoni bejn is-sottostanti u r-rata, u indikazzjoni ta' fejn tista' tinkiseb informazzjoni dwar il-prestazzjoni tal-passat u dik futura tas-sottostanti u l-volatilità tiegħu.

Meta applikabbli, informazzjoni dwar it-titoli sottostanti u, meta applikabbli, l-emittent tat-titoli sottostanti.

Twissija li l-leġiżlazzjoni tat-taxxa tal-Istat Membru tal-investitur u tal-pajjiż tal-inkorporazzjoni tal-emittent jista' jkollha impatt fuq l-introjtu riċevut mit-titoli.

IX. Ir-raġunijiet għall-offerta, l-użu tar-rikavati u, meta applikabbli, l-informazzjoni relatata mal-ESG

Tigi pprovduta informazzjoni dwar ir-raġunijiet għall-offerta u, meta applikabbli, l-ammont nett stmat tar-rikavati diżaggregat f'kull użu intenzjonat prinċipali u pprezentat skont l-ordni tal-prijorità ta' dawn l-użi.

Meta l-emittent ikun konxju li r-rikavati antiċipati ma humiex se jkunu bizżejjed sabiex jiffinanzjaw l-użi proposti kollha, jeħtieġu jiddikjara l-ammont u s-sorsi tal-fondi l-oħrajn meħtieġa. Iridu jingħataw ukoll dettalji fir-rigward tal-użu tar-rikavati, b'mod partikolari meta r-rikavati jintużaw għall-akkwist tal-assi, għajr fil-perkors normali tan-negozju, sabiex jiġu ffinanzjati akkwisti mħabbrin ta' negozju ieħor, jew sabiex jiġi rrilaxxat, jitnaqqas jew jiġi rtirat id-dejn.

Meta applikabbli, informazzjoni relatata mal-ESG f'konformità mal-iskeda kif speċifikata aktar fl-att delegat imsemmi fl-Artikolu 13(1), l-ewwel subparagrafu, filwaqt li jitqiesu l-kundizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 13(1), it-tieni subparagrafu, il-punt (g).

X. Kunflitti ta' interess

Tigi pprovduta informazzjoni dwar kwalunkwe interess relatat mal-ħruġ, inklużi kunflitti ta' interess, u b'dettalji tal-persuni involuti u n-natura tal-interess.

XI. Dokumenti disponibbli

Dikjarazzjoni li tindika li matul it-terminu tal-Prospett ta' segwitu tal-UE, jistgħu jiġu spezzjonati d-dokumenti li ġejjin, meta jkun applikabbli:

- (a) il-memorandum u l-istatut ta' assoċjazzjoni aġġornati tal-emittent;
- (b) ir-rapporti, l-ittri, u d-dokumenti l-oħrajn kollha, il-valwazzjonijiet u d-dikjarazzjonijiet imħejjin minn espert fuq talba tal-emittent, li kwalunkwe parti minnhom tkun inkluża jew imsemmija fil-Prospett ta' segwitu tal-UE.

Indikazzjoni fuq is-sit web dwar liema dokumenti jistgħu jiġu spezzjonati.”

ANNEX II

“ANNEX VII

INFORMAZZJONI LI GHANDHA TIĠI INKLUŻA FID-DOKUMENT TAL-ĦRUĠ DWAR IT-TKABBIR TAL-UE GHAL ISHMA U GHAL TITOLI TRASFERIBBLI OHRAJN EKWIVALENTI GHAL ISHMA FIL-KUMPAĊIJI

I. Sommarju

Id-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE jrid jinkludi sommarju mfassal f'konformità mal-Artikolu 7(12b).

II. Informazzjoni dwar l-emittent

Tiġi identifikata l-kumpanija li toħroġ l-ishma, inkluż il-post tar-registrazzjoni tal-emittent, in-numru tar-registrazzjoni u l-identifikatur tal-entità ġuridika (“LEI”) tiegħu, l-isem legali u kummerċjali tiegħu, il-leġislazzjoni li skont din jopera l-emittent, il-pajjiż tal-inkorporazzjoni tiegħu, l-indirizz, in-numru tat-telefown tal-uffiċċju registrat tiegħu (jew il-post prinċipali ta' negozju jekk ikun differenti mill-uffiċċju registrat tiegħu) u s-sit web, jekk ikun hemm, b'dikjarazzjoni ta' ċaħda ta' responsabbiltà li l-informazzjoni fuq is-sit web ma tiffornax parti mid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE sakemm dik l-informazzjoni ma tkunx inkorporata b'referenza fid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE.

III. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà u dikjarazzjoni dwar l-awtorità kompetenti

1. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà

Jiġu identifikati l-persuni responsabbli għat-tfassil tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE u tiġi inkluża dikjarazzjoni minn dawk il-persuni li, sa fejn jafu huma, l-informazzjoni li tinsab fid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE hija f'konformità mal-fatti u li d-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE ma jagħmel l-ebda ommissjoni li x'aktarx taffettwa t-tifsira tiegħu.

Meta applikabbli, id-dikjarazzjoni trid 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) l-isem;
- (b) l-indirizz tan-negozju;
- (c) il-kwalifiki; u
- (d) l-interess sinifikanti fl-emittent (jekk ikun hemm).

2. Dikjarazzjoni dwar l-awtorità kompetenti

Id-dikjarazzjoni trid tindika l-awtorità kompetenti li tkun approvat, f'konformità ma' dan ir-Regolament, id-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE, tispeċifika li tali approvazzjoni ma hijiex approvazzjoni tal-emittent u lanqas tal-kwalità tal-ishma relatati mad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE, li l-awtorità kompetenti approvat biss id-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE bħala li jissodisfa l-istandards ta' komplettezza, ta' komprensibbiltà u ta' konsistenza imposti minn dan ir-Regolament, u tispeċifika li d-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE tfassal f'konformità mal-Artikolu 15a.

IV. Fatturi ta' riskju

Deskrizzjoni tar-riskji materjali li huma speċifiċi għall-emittent, u deskrizzjoni tar-riskji materjali li huma speċifiċi għall-ishma li jiġu offruti lill-pubbliku u/jew ammessi għan-negozjar f'suq regolat, f'numru limitat ta' kategoriji, fit-taqsimha intitolata "Fatturi ta' Riskju".

Ir-riskji għandhom jiġu kkorroborati mill-kontenut tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE.

V. Strategija ta' tkabbir u harsa ġenerali lejn in-negozju

1. Strategija tat-Tkabbir u objettivi

Deskrizzjoni tal-istrategija tan-negozju tal-emittent, inklużi l-potenzjal tat-tkabbir u l-aspettattivi għall-futur, u l-objettivi strateġiċi (kemm finanzjarji kif ukoll mhux finanzjarji, jekk ikun hemm). Din id-deskrizzjoni għandha tqis l-isfidi u l-prospetti futuri tal-emittent.

2. Attivitàjiet u swieq prinċipali

Deskrizzjoni tal-attivitàjiet prinċipali tal-emittent, inklużi: (a) il-kategoriji prinċipali ta' prodotti mibjugħin u/jew ta' servizzi mwettqin; (b) indikazzjoni ta' kwalunkwe prodott, servizz jew attività ġdida sinifikanti li ġew introdotti wara l-pubblikazzjoni tal-aħħar rapporti finanzjarji awditjati. Deskrizzjoni tas-swieq prinċipali li fihom jikkompeti l-emittent, inklużi t-tkabbir tas-suq, ix-xejriet u s-sitwazzjoni kompetittiva.

3. Investimenti

Sa fejn ma tkunx koperta xi mkien iehor fid-dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE, deskrizzjoni (inkluż l-ammont) tal-investimenti materjali tal-emittent mit-tmien tal-perjodu kopert mill-informazzjoni finanzjarja storika inkluża fid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE sad-data tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE u, jekk rilevanti, deskrizzjoni ta' kwalunkwe investment materjali tal-emittent li jkun għaddej jew li għalih ikunu diġà ttiehdu impenji sodi.

VI. Struttura organizzazzjonali

Jekk l-emittent ikun parti minn grupp u meta din ma tkunx koperta xi mkien iehor fid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE u sal-punt neċessarju għal fehim tan-negozju tal-emittent fis-shuhija tiegħu, dijagramma tal-istruttura organizzazzjonali.

VII. Governanza Korporattiva

Tiġi pprovduta l-informazzjoni li ġejja għall-membri tal-korpi amministrattivi, maniġerjali u/jew superviżorji, kwalunkwe maniġer superjuri li jkun rilevanti sabiex jiġi stabbilit li l-emittent għandu l-għarfien espert u l-esperjenza xierqa għall-ġestjoni tan-negozju tal-emittent, u, fil-każ ta' shubija limitata b'kapital azzjonarju, shab b'responsabbiltà illimitata:

- (a) l-ismijiet, l-indirizzi tan-negozju u l-funzjonijiet fl-emittent tal-persuni li ġejjin, id-dettalji dwar l-għarfien espert u l-esperjenza rilevanti b'rabta mal-ġestjoni u indikazzjoni tal-attivitàjiet prinċipali mwettqin minnhom, lil hinn mill-emittent meta daww l-attivitàjiet ikunu sinifikanti fir-rigward ta' dak l-emittent;

- (b) id-dettalji tan-natura ta' kwalunkwe relazzjoni familjali bejn kwalunkwe waħda minn dawk il-persuni;
- (c) id-dettalji, tal-anqas għall-aħħar hames snin, ta' kwalunkwe kundanna b'rabta ma' reati frawdolenti u d-dettalji ta' kwalunkwe inkriminazzjoni pubblika uffiċjali u/jew sanzjonijiet li jinvolvu lit-tali persuni minn awtoritajiet statutorji jew regolatorji (inklużi korpi professjonali deżinjati) u jekk qatt ġewx skwalifikati minn qorti milli jaġixxu bħala membri tal-korpi amministrattivi, manigerjali jew supervizorji ta' emittent jew milli jaġixxu fil-manigment jew iwettqu xi kompit u ta' kwalunkwe emittent. Jekk l-ebda informazzjoni bħal din ma teħtieġ li tiġi ddivulgata, għandha ssir dikjarazzjoni għal dak l-għan.

VIII. Rapporti finanzjarji

Ir-rapporti finanzjarji (annwali u kull sitt xhur) ippubblikati matul perjodu ta' 12-il xahar qabel l-approvazzjoni tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE. Meta jkun għew ippubblikati kemm ir-rapporti finanzjarji annwali kif ukoll dawk ta' kull sitt xhur, ir-rapporti annwali biss iridu jkun meħtieġa jekk 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 irid jiġi f'konformità mad-Direttiva 2006/43/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill u mar-Regolament (UE) Nru 537/2014 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill.

Meta d-Direttiva 2006/43/KE u r-Regolament (UE) Nru 537/2014 ma japplikawx, ir-rapporti finanzjarji annwali jridu jiġu awditjati jew irrapportati fir-rigward ta' jekk, għall-finijiet tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE, jaġtux opinjoni vera u ġusta jew le f'konformità mal-istandards tal-awditjar applikabbli fi Stat Membru jew ma' standard ekwivalenti. Jekk dan ma jkunx il-każ, l-informazzjoni li ġejja trid tiġi inkluża fid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE:

- (a) dikjarazzjoni prominenti li tiddivulga liema standards tal-awditjar ġew applikati;
- (b) spjegazzjoni ta' kwalunkwe nuqqas ta' osservanza sinifikanti tal-Istandards Internazzjonali tal-Awditjar.

Meta rapporti tal-awditjar dwar ir-rapporti finanzjarji annwali jkun għew irrifjutati mill-awdituri statutorji jew meta jinkludu kwalifiki, modifiki ta' opinjoni, dikjarazzjonijiet ta' każha jew osservazzjonijiet, trid tingħata r-raġuni, u dawn il-kwalifiki, il-modifiki, id-dikjarazzjonijiet ta' każha jew l-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 ikunu għew ippubblikati rapporti finanzjarji awditjati jew inkella informazzjoni finanzjarja *interim*, trid tiġi inkluża wkoll, jew trid tiġi pprovduta dikjarazzjoni negattiva xierqa.

Meta applikabbli, trid tiġi inkluża wkoll informazzjoni *pro forma*.

IX. Rapport ta' ġestjoni li jinkludi, meta applikabbli, ir-rapportar dwar is-sostenibbiltà (emittenti b'kapitalizzazzjoni tas-suq ta' aktar minn EUR 200 000 000 biss)

Ir-rapport ta' ġestjoni kif imsemmi fil-Kapitoli 5 u 6 tad-Direttiva 2013/34/UE għall-perjodi koperti mill-informazzjoni finanzjarja storika li jinkludi, meta applikabbli, ir-rapportar dwar is-sostenibbiltà, irid jiġi inkorporat b'referenza.

Dan ir-rekwizit japplika biss għall-emittenti b'kapitalizzazzjoni tas-suq ta' aktar minn EUR 200 000 000.

X. Il-politika tad-dividendi

Deskrizzjoni tal-politika tal-emittent dwar id-distribuzzjonijiet tad-dividendi u kwalunkwe restrizzjoni attwali fuqhom, kif ukoll dwar ir-riakkwist ta' ishma.

XI. Termini u kundizzjonijiet tal-offerta, impenji sodi ta' xiri u intenzjonijiet ta' sottoskrizzjoni u karatteristiċi ewlenin tal-ftehimiet ta' sottoskrizzjoni u ta' pjazzament

Jiġu stipulati l-prezz tal-offerta, in-numru ta' ishma offruti, l-ammont tal-ħruġ/offerta, il-kundizzjonijiet li għalihom hija soġġetta l-offerta, u l-proċedura għall-eżerċizzju ta' kwalunkwe jedd ta' prelazzjoni.

Sa fejn ikun jaf l-emittent, tiġi pprovduta informazzjoni dwar jekk l-azzjonisti prinċipali jew il-membri tal-korpi tal-manigment, superviżorji jew amministrattivi tal-emittent għandhomx l-intenzjoni li jissottoskrivu għall-offerta, jew jekk xi persuna jkollhiex l-intenzjoni li tissottoskrivi għal aktar minn 5 % tal-offerta.

Jiġi ppreżentat kwalunkwe impenn sod għas-sottoskrizzjoni għal aktar minn 5 % tal-offerta u l-karatteristiċi sinifikanti kollha tal-ftehimiet ta' sottoskrizzjoni u ta' pjazzament, inklużi l-isem u l-indirizz tal-entitajiet li jaqblu li jissottoskrivu jew iqiegħdu l-ħruġ fuq il-bażi ta' impenn sod jew skont arrangamenti tal-“aħjar sforzi” u l-kwoti.

Meta applikabbli, jiġi indikat is-Suq tat-tkabbir tal-SMEs jew l-MTF fejn it-titoli għandhom jiġu ammessi għan-negozjar u, jekk ikunu magħrufin, l-aktar dati bikrin li fihom it-titoli se jiġu ammessi għan-negozjar.

Meta applikabbli, id-dettalji ta' kwalunkwe entità li għandha impenn sod li tagixxi bhala intermedjarja f'negozjar sekondarju, billi tipprovi likwidità permezz ta' rati ta' offerta, u deskrizzjoni tat-termini ewlenin tal-impenn tagħha.

XII. Informazzjoni essenzjali dwar l-ishma u dwar is-sottoskrizzjoni tagħhom

Tiġi pprovduta l-informazzjoni essenzjali li ġejja dwar l-ishma offruti lill-pubbliku:

- (a) in-numru internazzjonali għall-identifikazzjoni tat-titoli (ISIN);
- (b) id-drittijiet marbutin mal-ishma, il-proċedura għall-eżerċizzju ta' dawk id-drittijiet u kwalunkwe limitu ta' dawk id-drittijiet;
- (c) meta l-ishma jistgħu jiġu sottoskritti kif ukoll dwar il-perjodu ta' żmien, inkluża kwalunkwe emenda possibbli, li matulu l-offerta se tkun miftuħa u deskrizzjoni tal-proċess ta' applikazzjoni flimkien mad-data tal-ħruġ ta' ishma ġodda.

Meta applikabbli, informazzjoni dwar it-titoli sottostanti u, meta applikabbli, l-emittent tat-titoli sottostanti.

Twissija li l-legizlazzjoni tat-taxxa tal-Istat Membru tal-investitur u tal-pajjiż tal-inkorporazzjoni tal-emittent jista' jkollha impatt fuq l-introjtu riċevut mill-ishma.

XIII. Raġunijiet għall-offerta u l-użu tar-rikavati

Tigi pprovduta informazzjoni dwar ir-raġunijiet għall-offerta u, meta applikabbli, l-ammont nett stmat tar-rikavati diżaggregat f'kull użu intenzjonat prinċipali u pprezentat skont l-ordni tal-priorità ta' dawn l-użi.

Meta l-emittent ikun konxju li r-rikavati antiċipati ma humiex se jkunu bizżejjed sabiex jiffinanzjaw l-użi proposti kollha, jehtieglu jiddikjara l-ammont u s-sorsi tal-fondi l-oħrajn meħtieġa. Iridu jingħataw ukoll dettalji fir-rigward tal-użu tar-rikavati, b'mod partikolari meta r-rikavati jintużaw għall-akkwist tal-assi, għajr fil-perkors normali tan-negozju, sabiex jiġu ffinanzjati akkwisti mħabbirin ta' negozju ieħor, jew sabiex jiġi rilaxxat, jitnaqqas jew jiġi rtirat id-dejn.

Tigi pprovduta spjegazzjoni dwar kif ir-rikavati mill-offerta jallinjaw mal-istrategija tan-negozju u mal-oġettivi strateġiċi.

XIV. 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.

XV. Kunflitti ta' interess

Tigi pprovduta informazzjoni dwar kwalunkwe interess relatat mal-ħruġ, inklużi kunflitti ta' interess, u b'dettalji tal-persuni involuti u n-natura tal-interess.

XVI. Dilwizzjoni u parteċipazzjoni azzjonarja wara l-ħruġ

Jiġi pprezentat paragun bejn il-parteċipazzjoni fil-kapital azzjonarju u tad-drittijiet tal-vot għall-azzjonisti eżistenti qabel u wara ż-żieda fil-kapital li tirriżulta mill-offerta lill-pubbliku, bis-suppożizzjoni li l-azzjonisti eżistenti ma jissottoskrivux għall-ishma l-godda u, separatament, bis-suppożizzjoni li l-azzjonisti eżistenti infatti jeżerċitaw l-intitolament tagħhom.

XVII. Dokumenti disponibbli

Dikjarazzjoni li tindika li, matul it-terminu tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE, jistgħu jiġu spezzjonati d-dokumenti li ġejjin, meta jkun applikabbli:

- (a) il-memorandum u l-istatut ta' assoċjazzjoni aġġornati tal-emittent;
- (b) ir-rapporti, l-ittri, u d-dokumenti l-oħrajn kollha, il-valwazzjonijiet u d-dikjarazzjonijiet imhejjin minn espert fuq talba tal-emittent, li kwalunkwe parti minnhom tkun inkluża jew imsemmija fid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE.

Indikazzjoni fuq is-sit web dwar liema dokumenti jistgħu jiġu spezzjonati.

ANNEX VIII

INFORMAZZJONI LI GHANDHA TIĠI INKLUŻA FID-DOKUMENT TAL-HRUĠ DWAR IT-TKABBIR TAL-UE GHAL TITOLI GHAJR ISHMA JEW TITOLI TRASFERIBBLI EKWIVALENTI GHAL ISHMA FIL-KUMPAJNJI

I. Sommarju

Id-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE jrid jinkludi sommarju mfassal f'konformità mal-Artikolu 7(12b).

II. Informazzjoni dwar l-emittent

Tiġi identifikata l-kumpanija li tohroġ it-titoli, inkluż il-post tar-registrazzjoni tal-emittent, in-numru tar-registrazzjoni u l-identifikatur tal-entità ġuridika ("LEI") tiegħu, l-isem legali u kummerċjali tiegħu, il-leġiżlazzjoni li skont din jopera l-emittent, il-pajjiż tal-inkorporazzjoni tiegħu, l-indirizz, in-numru tat-telefown tal-uffiċċju registrat tiegħu (jew il-post prinċipali ta' negozju jekk ikun differenti mill-uffiċċju registrat tiegħu) u s-sit web, jekk ikun hemm, b'dikjarazzjoni ta' ċaħda ta' responsabbiltà li l-informazzjoni fuq is-sit web ma tiffornax parti mid-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE sakemm dik l-informazzjoni ma tkunx inkorporata b'referenza fid-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE.

Kwalunkwe event riċenti partikolari għall-emittent u li huwa ta' portata materjali rilevanti għal evalwazzjoni tas-solvibbiltà tal-emittent.

Meta applikabbli, il-klassifikazzjonijiet tal-kreditu assenjati lill-emittent fuq it-talba jew bil-kooperazzjoni tal-emittent fil-proċess tal-klassifikazzjoni.

III. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà u dikjarazzjoni dwar l-awtorità kompetenti

1. Dikjarazzjoni ta' responsabbiltà

Jiġu identifikati l-persuni responsabbli għat-tfassil tad-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE u tiġi inkluża dikjarazzjoni minn dawk il-persuni li, sa fejn jafu huma, l-informazzjoni li tinsab fid-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE hija f'konformità mal-fatti u li d-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE ma jagħmel l-ebda ommissjoni li x'aktarx taffettwa t-tifsira tiegħu.

Meta applikabbli, id-dikjarazzjoni trid 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) l-isem;
- (b) l-indirizz tan-negozju;
- (c) il-kwalifiki; u
- (d) l-interess sinifikanti fl-emittent (jekk ikun hemm).

2. Dikjarazzjoni dwar l-awtorità kompetenti

Id-dikjarazzjoni trid tindika l-awtorità kompetenti li tkun approvat, f'konformità ma' dan ir-Regolament, id-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE, tispeċifika li tali approvazzjoni ma hijiex approvazzjoni tal-emittent u lanqas tal-kwalità tat-titoli relatati mad-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE, li l-awtorità kompetenti approvat biss id-Dokument tal-hruġ dwar it-

tkabbir tal-UE bhala li jissodisfa l-istandards ta' kompletezza, ta' komprensibbiltà u ta' konsistenza imposti minn dan ir-Regolament, u tispeçifika li d-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE tfassal f'konformità mal-Artikolu 15a.

IV. Fatturi ta' riskju

Deskrizzjoni tar-riskji materjali li huma speçifiçi għall-emittent u deskrizzjoni tar-riskji materjali li huma speçifiçi għat-titoli li jiġu offruti lill-pubbliku u/jew ammessi għan-negozjar f'suq regolat, f'numru limitat ta' kategoriji, fit-taqsimha intitolata "Fatturi ta' Riskju".

Ir-riskji għandhom jiġu kkorroborati mill-kontenut tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE.

V. Strategija ta' tkabbir u harsa ġenerali lejn in-negozju

Deskrizzjoni qasira tal-istrategija tan-negozju tal-emittent, inkluż il-potenzjal tat-tkabbir.

Deskrizzjoni tal-attivitajiet prinçipali tal-emittent, inklużi:

- (a) il-kategoriji prinçipali ta' prodotti mibjugħin u/jew ta' servizzi mwettqin;
- (b) indikazzjoni ta' kwalunkwe prodott, servizz jew attività ġdida sinifikanti;
- (c) is-swieq prinçipali li fihom jikkompeti l-emittent.

VI. Struttura organizzazzjonali

Jekk l-emittent huwa parti minn grupp u meta ma tkunx koperta xi mkien iehor fid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE u sal-punt neçessarju għal fehim tan-negozju tal-emittent fis-shuhija tiegħu, dijagramma tal-istruttura organizzazzjonali.

VII. Governanza Korporattiva

Tigi pprovduta deskrizzjoni qasira tal-prattiki u tal-governanza tal-bord.

Jiġu pprovduti l-ismijiet, l-indirizzi tan-negozju u l-funzjonijiet fl-emittent tal-persuni li ġejjin u indikazzjoni tal-attivitajiet prinçipali mwettqin minnhom, lil hinn minn dak l-emittent meta daww l-attivitajiet ikunu sinifikanti fir-rigward ta' dak l-emittent:

- (a) il-membri tal-korpi amministrattivi, manigerjali u/jew superviżorji;
- (b) is-shab b'responsabbiltà illimitata, fil-każ ta' shubija limitata b'kapital azzjonarju.

VIII. Rapporti finanzjarji

Ir-rapporti finanzjarji (annwali u kull sitt xhur) ippubblikati matul perjodu ta' 12-il xahar qabel l-approvazzjoni tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE. Meta jkunu ġew ippubblikati kemm ir-rapporti finanzjarji annwali kif ukoll daww ta' kull sitt xhur, ir-rapporti annwali biss iridu jkunu meħtieġa jekk 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 irid jithejja f'konformità mad-Direttiva 2006/43/KE tal-

Parlament Ewropew u tal-Kunsill u mar-Regolament (UE) Nru 537/2014 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill.

Meta d-Direttiva 2006/43/KE u r-Regolament (UE) Nru 537/2014 ma japplikawx, ir-rapporti finanzjarji annwali jridu jiġu awditjati jew irrapportati fir-rigward ta' jekk, għall-finijiet tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE, jagħtux opinjoni vera u gusta jew le f'konformità mal-istandards tal-awditjar applikabbli fi Stat Membru jew ma' standard ekwivalenti. Jekk dan ma jkunx il-każ, l-informazzjoni li ġejja trid tiġi inkluża fid-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE:

- (a) dikjarazzjoni prominenti li tiddivulga liema standards tal-awditjar ġew applikati;
- (b) spjegazzjoni ta' kwalunkwe nuqqas ta' osservanza sinifikanti tal-Istandards Internazzjonali tal-Awditjar.

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

Deskrizzjoni ta' kull bidla sinifikanti fil-pożizzjoni finanzjarja tal-grupp li sehhet mit-tmiem tal-aħħar perjodu finanzjarju li għalih ikunu ġew ippubblikati rapporti finanzjarji awditjati jew inkella informazzjoni finanzjarja *interim*, trid tiġi inkluża wkoll, jew trid tiġi pprovduta dikjarazzjoni negattiva xierqa.

IX. Termini u kundizzjonijiet tal-offerta, impenji sodi ta' xiri u intenzjonijiet ta' sottoskrizzjoni u karatteristiċi ewlenin tal-ftehimiet ta' sottoskrizzjoni u ta' pjazzament

Jiġu stipulati l-prezz tal-offerta, in-numru ta' titoli offruti, l-ammont tal-ħruġ/offerta u l-kundizzjonijiet li għalihom hija soġġetta l-offerta. Jekk l-ammont ma jkunx fiss, indikazzjoni tal-ammont massimu tat-titoli li se jiġu offruti (jekk disponibbli) u deskrizzjoni tal-arranġamenti u tal-perjodu taż-żmien sabiex jiġi ttejjeg l-ammont definittiv tal-offerta lill-pubbliku.

L-isem u l-indirizz tal-entitajiet li jaqblu li jissottoskrivu l-ħruġ fuq bażi ta' impenn sod, u l-isem u l-indirizz tal-entitajiet li jaqblu li jpoġġu l-ħruġ mingħajr impenn sod jew skont arranġamenti tal-“aħjar sforzi”. Indikazzjoni tal-karatteristiċi materjali tal-ftehimiet, inklużi l-kwoti. Meta mhux il-ħruġ kollu jkun ġie sottoskritt, dikjarazzjoni tal-porzjon li ma jkunx ġie kopert. Indikazzjoni tal-ammont globali tal-kummissjoni tas-sottoskrizzjoni u tal-kummissjoni tat-tqegħid.

Meta applikabbli, jiġi indikat is-Suq tat-tkabbir tal-SMEs jew l-MTF fejn it-titoli għandhom jiġu ammessi għan-negozjar u, jekk ikunu magħrufin, l-aktar dati bikrin li fihom it-titoli se jiġu ammessi għan-negozjar.

Meta applikabbli, id-dettalji tal-entitajiet li għandhom impenn sod li jagixxu bħala intermedjarji f'negozjar sekondarju, billi jipprovdu likwidità permezz ta' rati ta' offerta, u deskrizzjoni tat-termini ewlenin tal-impenn tagħhom.

X. Informazzjoni essenzjali dwar it-titoli u dwar is-sottoskrizzjoni tagħhom

- (a) in-numru internazzjonali għall-identifikazzjoni tat-titoli (ISIN);

- (b) id-drittijiet marbuta mat-titoli, il-proċedura għall-eżerċizzju ta' dawk id-drittijiet u kwalunkwe limitu ta' dawk id-drittijiet;
- (c) tiġi pprovduta informazzjoni dwar meta t-titoli jistgħu jiġu sottoskritti kif ukoll dwar il-perjodu ta' żmien, inkluża kwalunkwe emenda possibbli, li matulu l-offerta se tkun miftuħa u deskrizzjoni tal-proċess ta' applikazzjoni flimkien mad-data tal-ħruġ ta' titoli godda;
- (d) indikazzjoni tal-prezz mistenni li bih se jiġu offruti t-titoli jew, inkella, deskrizzjoni tal-metodu li bih se jiġi ddeterminat il-prezz, skont l-Artikolu 17 tar-Regolament (UE) 2017/1129, u l-proċess għad-divulgazzjoni tiegħu;
- (d) informazzjoni dwar l-imghax pagabbli jew deskrizzjoni tas-sottostanti, inkluż il-metodu użat sabiex issir relazzjoni bejn is-sottostanti u r-rata, u indikazzjoni ta' fejn tista' tinkiseb informazzjoni dwar il-prestazzjoni tal-passat u dik futura tas-sottostanti u l-volatilità tiegħu.

Meta applikabbli, informazzjoni dwar it-titoli sottostanti u, meta applikabbli, l-emittent tat-titoli sottostanti.

Twissija li l-leġislazzjoni tat-taxxa tal-Istat Membru tal-investitur u tal-pajjiż tal-inkorporazzjoni tal-emittent jista' jkollha impatt fuq l-introjtu riċevut mit-titoli.

XI. Ir-raġunijiet għall-offerta, l-użu tar-rikavati u, meta applikabbli, l-informazzjoni relatata mal-ESG

Tiġi pprovduta informazzjoni dwar ir-raġunijiet għall-offerta u, meta applikabbli, l-ammont nett stmat tar-rikavati diżaggregat f'kull użu intenzjonat prinċipali u ppreżentat skont l-ordni tal-priorità ta' dawn l-użi.

Meta l-emittent ikun konxju li r-rikavati antiċipati ma humiex se jkunu biżżejjed sabiex jiffinanzjaw l-użi proposti kollha, jehtieglu jiddikjara l-ammont u s-sorsi tal-fondi l-oħrajn meħtieġa. Iridu jingħataw ukoll dettalji fir-rigward tal-użu tar-rikavati, b'mod partikolari meta r-rikavati jintużaw għall-akkwist tal-assi, għajr fil-perkors normali tan-negozju, sabiex jiġu ffinanzjati akkwisti mħabbirin ta' negozju ieħor, jew sabiex jiġi rilaxxat, jitnaqqas jew jiġi rtirat id-dejn.

Meta applikabbli, informazzjoni relatata mal-ESG f'konformità mal-iskeda kif speċifikata aktar fl-att delegat imsemmi fl-Artikolu 13(1), l-ewwel subparagrafu, filwaqt li jitqiesu l-kundizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 13(1), it-tieni subparagrafu, il-punt (g).

XII. Kunflitti ta' interess

Tiġi pprovduta informazzjoni dwar kwalunkwe interess relatat mal-ħruġ, inklużi kunflitti ta' interess, u b'dettalji tal-persuni involuti u n-natura tal-interess.

XIII. Dokumenti disponibbli

Dikjarazzjoni li tindika li, matul it-terminu tad-Dokument tal-ħruġ dwar it-tkabbir tal-UE, jistgħu jiġu spezzjonati d-dokumenti li ġejjin, meta jkun applikabbli:

- (a) il-memorandum u l-istatut ta' assoċjazzjoni aġġornati tal-emittent;

- (b) ir-rapporti, l-ittri, u d-dokumenti l-oħrajn kollha, il-valwazzjonijiet u d-dikjarazzjonijiet imħejjin minn espert fuq talba tal-emittent, li kwalunkwe parti minnhom tkun inkluża jew imsemmija fid-Dokument tal-hruġ dwar it-tkabbir tal-UE.

Indikazzjoni fuq is-sit web dwar liema dokumenti jistgħu jigu spezzjonati.

ANNEX IX

INFORMAZZJONI LI GHANDHA TIĠI INKLUŻA FID-DOKUMENT IMSEMMI FL-ARTIKOLU 1(4), L-EWWEL SUBPARAGRAFU, IL-PUNT (DB), U FL- ARTIKOLU 1(5), L-EWWEL SUBPARAGRAFU, IL-PUNT (BA)

- I. L-isem tal-emittent (inkluż il-LEI tiegħu), il-pajjiż ta' inkorporazzjoni, il-link tas-sit elettroniku tal-emittent.
- II. Dikjarazzjoni minn dawk responsabbli għad-dokument li, sa fejn jafu huma, l-informazzjoni li tinsab fid-dokument hija konformi mal-fatti u li d-dokument ma fih l-ebda ommissjoni li x'aktarx taffettwa t-tifsira tiegħu.
- III. Dikjarazzjoni li d-dokument ma jikkostitwixxix prospett skont it-tifsira tar-Regolament (UE) 2017/1129 u li d-dokument ma kienx soġġett għall-iskrutinju u għal-approvazzjoni mill-awtorità kompetenti rilevanti f'konformità mal-Artikolu 20 tar-Regolament (UE) 2017/1129.
- IV. Dikjarazzjoni ta' konformità kontinwa mar-rekwiżiti ta' rapportar u ta' divulgazzjoni matul il-perjodu ta' ammissjoni għan-negozjar, inkluż skont id-Direttiva 2004/109/KE, meta tkun applikabbli, ir-Regolament (UE) Nru 596/2014 u, meta jkun applikabbli, ir-Regolament Delegat tal-Kummissjoni (UE) 2017/565.
- V. Indikazzjoni ta' fejn tkun disponibbli l-informazzjoni regolata ppubblikata mill-emittent skont l-obbligi ta' divulgazzjoni kontinwi u, meta applikabbli, fejn jista' jinkiseb l-aktar prospett riċenti.
- VI. Meta jkun hemm offerta ta' titoli għall-pubbliku, dikjarazzjoni li, fiż-żmien tal-offerta, l-emittent ma jkunx qiegħed jittardja d-divulgazzjoni ta' informazzjoni privileġġata skont ir-Regolament (UE) Nru 596/2014.
- VII. Ir-raġuni għall-ħruġ u l-użu tar-rikavati.
- VIII. Il-fatturi ta' riskju speċifiċi għall-ħruġ.
- IX. Il-karatteristiċi tat-titoli (inkluż l-ISIN tagħhom).
- X. Għall-ishma, id-dilwizzjoni u l-partecipazzjoni azzjonarja wara l-ħruġ.
- XI. Meta jkun hemm offerta ta' titoli għall-pubbliku, it-termini u l-kundizzjonijiet tal-offerta.
- XII. Meta applikabbli, kwalunkwe suq regolat jew suq tat-tkabbir tal-SMEs fejn it-titoli fungibbli bit-titoli li għandhom jiġu offruti lill-pubbliku jew li għandhom jiġu ammessi għan-negozjar f'suq regolat digà jkunu ammessi għan-negozjar."