



Briselē, 2026. gada 8. maijā  
(OR. en)

9110/26  
ADD 1

EF 148  
ECOFIN 601  
DELECT 87

## PAVADVĒSTULE

---

Sūtītājs:	Eiropas Komisijas ģenerālsektretāre, parakstījusi direktore <i>Martine DEPREZ</i>
Saņemšanas datums:	2026. gada 7. maijs
Saņēmējs:	Eiropas Savienības Padomes ģenerālsektretāre <i>Thérèse BLANCHET</i>
K-jas dok. Nr.:	C(2026) 2876 annex
Temats:	PIELIKUMI dokumentam KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) .../..., ar ko groza Deleģēto regulu (ES) 2019/980 attiecībā uz prospekta standartizētu formātu un secību, kā arī racionalizētu saturu, pārbaudi un apstiprināšanu

---

Pielikumā ir pievienots dokuments C(2026) 2876 annex.

---

Pielikumā: C(2026) 2876 annex



Briselē, 7.5.2026.  
C(2026) 2876 final

ANNEXES 1 to 18

**PIELIKUMI**

**dokumentam**

**KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) .../...,**

**ar ko groza Deleģēto regulu (ES) 2019/980 attiecībā uz prospekta standartizētu formātu  
un secību, kā arī racionalizētu saturu, pārbaudi un apstiprināšanu**

## **I PIELIKUMS**

Deleģētajā regulā (ES) 2019/980 PIELIKUMU SARAKSTU aizstāj ar šādu:

### **“PIELIKUMU SARAKSTS**

#### *A DAĻA*

### **REĢISTRĀCIJAS DOKUMENTI**

- 1. pielikums.** Reģistrācijas dokuments pašu kapitāla vērtspapīriem
- 2. pielikums.** Vispārējais reģistrācijas dokuments
- 4. pielikums.** Reģistrācijas dokuments slēgta tipa kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu ieguldījumu apliecībām
- 5. pielikums.** Reģistrācijas dokuments par depozitārajiem sertifikātiem, kas emitēti par akcijām
- 7. pielikums.** Reģistrācijas dokuments vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri
- 9. pielikums.** Reģistrācijas dokuments ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem
- 10. pielikums.** Reģistrācijas dokumenti vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un ko emitējušas trešās valstis vai to reģionālās un vietējās pašvaldības

#### *B DAĻA*

### **VĒRTSPAPĪRU APRAKSTI**

- 11. pielikums.** Vērtspapīru apraksts par pašu kapitāla vērtspapīriem vai apliecībām, kuras izdevuši slēgta tipa kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi
- 13. pielikums.** Vērtspapīru apraksts par depozitārajiem sertifikātiem, kas emitēti par akcijām
- 14. pielikums.** Vērtspapīru apraksts par vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri

#### *Ba DAĻA*

### **PROSPEKTI PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRIEM (PAMATOJOTIES UZ 1. UN 11. PIELIKUMU) UN VĒRTSPAPĪRIEM, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI (PAMATOJOTIES UZ 7. UN 14. PIELIKUMU)**

- 15. pielikums.** Pašu kapitāla vērtspapīru prospekts/ES SPP prospekts  
(Pamatojoties uz 1. un 11. pielikumu)
- 16. pielikums.** Prospekts vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri  
(Pamatojoties uz 7. un 14. pielikumu)

#### *C DAĻA*

### **PROSPEKTĀ IEKĻAUJAMĀ PAPILDU INFORMĀCIJA**

- 17. pielikums.** Vērtspapīri, kas rada maksājuma vai piegādes saistības, kas saistītas ar pamatā

esošo aktīvu

18. **pielikums.**Pamatā esošās akcijas
19. **pielikums.**Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri
20. **pielikums.**Standarta informācija
21. **pielikums.**Garantijas
22. **pielikums.**Piekrišana
23. **pielikums.**Vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un ko reklamē kā tādus, kuros ņemti vērā VSP faktori vai ar kuriem tiecas sasniegt VSP mērķus

#### *E DAĻA*

### **CITAS INFORMĀCIJAS KATEGORIJAS**

28. **pielikums.**Papildu informācijas uzskaitījums galīgajos nosacījumos
29. **pielikums.**Specializēto emitentu saraksts

#### *F DAĻA*

### **ES TURPMĀKAS EMISIJAS PROSPEKTS**

30. **pielikums.**ES turpmākas emisijas prospekts pašu kapitāla vērtspapīriem
31. **pielikums.**ES turpmākas emisijas prospekts vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri
32. **pielikums.**ES turpmākas emisijas reģistrācijas dokuments vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri
33. **pielikums.**ES turpmākas emisijas vērtspapīru apraksts par vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri

#### *G DAĻA*

### **ES IZAUGSMES EMISIJAS PROSPEKTS**

34. **pielikums.**ES izaugsmes emisijas prospekts pašu kapitāla vērtspapīriem
35. **pielikums.**ES izaugsmes emisijas prospekts vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri”.

## II PIELIKUMS

### *“1. PIELIKUMS*

### **REĢISTRĀCIJAS DOKUMENTS PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRIEM**

<b>1. IEDAĻA</b>	<b>RISKA FAKTORI</b>
1.1. punkts	<p>Būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi emitentam ierobežotā skaitā kategoriju iedaļā, kuras nosaukums ir “Risku faktori”.</p> <p>Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam. Riskus apstiprina šā reģistrācijas dokumenta saturā.</p>
<b>2. IEDAĻA</b>	<b>ATBILDĪGĀS PERSONAS, TREŠO PERSONU INFORMĀCIJA, EKSPERTU ZIŅOJUMI UN KOMPETENTO IESTĀŽU APSTIPRINĀJUMS</b>
2.1. punkts	<p>Norāda informāciju par visām personām, kas atbild par reģistrācijas dokumentā sniegto informāciju vai tās daļām, pēdējā gadījumā šīs daļas norāda. Ja šīs personas ir fiziskas personas, tostarp emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, norāda viņu vārdus, uzvārdus un amatus; ja šīs personas ir juridiskas personas, norāda nosaukumu un juridisko adresi.</p>
2.2. punkts	<p>Par reģistrācijas dokumentu atbildīgo personu deklarācija, ka reģistrācijas dokumentā iekļautā informācija, cik viņām zināms, atbilst faktiem un ka reģistrācijas dokumentā nav izlaists nekas, kas var ietekmēt tā nozīmi.</p> <p>Attiecīgā gadījumā par reģistrācijas dokumenta konkrētām daļām atbildīgo personu deklarācija, ka reģistrācijas dokumenta konkrētajās daļās iekļautā informācija, cik minētajām personām zināms, atbilst faktiem un ka reģistrācijas dokumenta konkrētajās daļās nav izlaists nekas, kas var ietekmēt to nozīmi.</p>
2.3. punkts	<p>Ja reģistrācijas dokumentā ir iekļauts kādas personas, kuru uzskata par ekspertu, izteikums vai ziņojums, par minēto personu norāda šādas ziņas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>(a) vārds un uzvārds;</li><li>(b) darbavietas adrese;</li><li>(c) kvalifikācija;</li><li>(d) būtiska interese par emitentu, ja tāda ir.</li></ul> <p>Ja izteikums vai ziņojums ir sagatavots pēc emitenta pieprasījuma, norāda, ka šāds izteikums vai ziņojums ir iekļauts reģistrācijas dokumentā, ar tās personas piekrišanu, kas prospekta / ES SPP prospekta vajadzībām ir apstiprinājusi reģistrācijas dokumenta attiecīgās daļas saturu.</p>
2.4. punkts	<p>Ja informācija ir iegūta no trešās personas, tad apstiprina, ka minētā informācija ir precīzi atveidota un ka, cik emitentam ir zināms un ciktāl viņš par to var pārliecināties, iepazīstoties ar šīs trešās personas publicēto informāciju, nav izlaists neviens fakts, kura rezultātā šī atveidotā informācija būtu neprecīza vai maldinoša. Turklāt norāda informācijas avotu(-s).</p>

2.5. punkts	<p>Paziņojums, ka:</p> <p>(a) [kompetentās iestādes nosaukums] kā kompetentā iestāde saskaņā ar Regulu (ES) 2017/1129 ir apstiprinājusi [reģistrācijas dokumentu / prospektu / ES SPP prospektu];</p> <p>(b) [kompetentās iestādes nosaukums] ir apstiprinājusi tikai šo [reģistrācijas dokumentu / prospektu / ES SPP prospektu] kā tādu, kas atbilst pilnīguma, saprotamības un konsekvences standartiem, kuri noteikti ar Regulu (ES) 2017/1129;</p> <p>(c) šāds apstiprinājums nav jāuzskata par apstiprinājumu emitentam, kas ir šā [reģistrācijas dokumenta / prospekta / ES SPP prospekta] priekšmets;</p> <p>(d) attiecīgā gadījumā norāda, ka šis reģistrācijas dokuments ir daļa no ES SPP prospekta, kā minēts šīs regulas 1. panta f) punktā, kas sagatavots saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 6. pantu.</p>
<b>3. IEDAĻA</b>	<b>STRATĒGIJA, REZULTĀTI UN DARĪJUMDARBĪBAS VIDE</b>
3.1. punkts	<p><b>Informācija par emitentu:</b></p> <p>(a) emitenta juridiskais nosaukums un komercnosaukums;</p> <p>(b) emitenta reģistrācijas vieta, tā reģistrācijas numurs un juridiskās personas identifikators (“<i>LEP</i>”);</p> <p>(c) emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) datums un pastāvēšanas ilgums, izņemot, ja šis periods ir neierobežots;</p> <p>(d) emitenta juridiskā adrese un juridiskā forma, tiesību akti, saskaņā ar kuriem emitents veic darbību, emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) valsts, tā reģistrētā biroja (vai galvenās darbījumdarbības vietas, ja tā atšķiras no reģistrētā biroja) adrese un tālruņa numurs, kā arī emitenta tīmekļa vietne, ja tāda ir, precizējot, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta / ES SPP prospekta, izņemot, ja prospektā / ES SPP prospektā ir ietverta atsauce uz šādu informāciju.</p>
3.1.1. punkts	<p>Informācija par būtiskām izmaiņām emitenta aizņemšanās un finansēšanas struktūrā kopš pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru informācija ir sniegta reģistrācijas dokumentā. Ja reģistrācijas dokumentā ir ietverta starpperioda finanšu informācija, šo informāciju var sniegt kopš pēdējā starpperioda beigām, par kuru finanšu informācija ir iekļauta reģistrācijas dokumentā.</p>
3.1.2. punkts	<p>Informācija par gaidāmajiem to līdzekļu avotiem, kas vajadzīgi 3.4.2. punktā minēto saistību izpildei.</p>
3.2. punkts	<b>Darījumdarbības pārskats</b>
3.2.1. punkts	<p>Stratēģija un mērķi</p> <p>Apraksts par emitenta darbījumdarbības stratēģiju un stratēģiskiem mērķiem (finanšu un nefinanšu, ja tādi ir). Šajā aprakstā ņem vērā emitenta turpmākos izaicinājumus un perspektīvas.</p> <p>Attiecīgā gadījumā aprakstā ņem vērā regulatīvo vidi, kurā darbojas emitents.</p>

3.2.2. punkts	Galvenās darbības jomas Apraksts par emitenta galvenajām darbībām, tostarp: (a) pārdoto preču un/vai sniegto pakalpojumu galvenajām kategorijām; (b) norāde par visiem būtiskiem jauniem produktiem, pakalpojumiem vai darbībām, kas ir ieviestas kopš jaunāko revidēto finanšu pārskatu publicēšanas.
3.2.3. punkts	Galvenie tirgi Sniedz aprakstu par galvenajiem tirgiem, kuros emitents darbojas.
3.3. punkts	<b>Organizatoriskā struktūra</b>
3.3.1. punkts	Ja emitents ir daļa no grupas un ja reģistrācijas dokumentā tā nav minēta citur un tiktāl, ciktāl tas nepieciešams, lai gūtu priekšstatu par emitenta darbījumbārbību kopumā, – organizatoriskās struktūras diagramma. Pēc emitenta izvēles šādu diagrammu var aizstāt vai tai var pievienot īsu aprakstu par grupu un emitenta stāvokli tajā, ja tas palīdz precizēt konkrēto struktūru.
3.3.2. punkts	Skaidrs paziņojums, ka emitents ir atkarīgs no citām grupas vienībām, attiecīgā gadījumā kopā ar paskaidrojumu par šo atkarību.
3.4. punkts	<b>Ieguldījumi</b>
3.4.1. punkts	Tiktāl, ciktāl tas nav ietverts citur reģistrācijas dokumentā, – apraksts (tostarp summa) par emitenta būtiskajiem ieguldījumiem no tā perioda beigām, uz kuru attiecas vēsturiskā finanšu informācija, kas ietverta prospektā / ES SPP prospektā, līdz reģistrācijas dokumenta datēšanas dienai.
3.4.2. punkts	Apraksts par visiem emitenta kārtējiem būtiskiem ieguldījumiem vai par ieguldījumiem, par kuriem jau ir stingri noteiktas saistības, tostarp, ja tas ir būtiski emitenta darbījumbārbībai, finansēšanas metodi (iekšēja vai ārēja).
3.5. punkts	<b>Informācija par tendencēm</b>
3.5.1. punkts	Apraksts par visnozīmīgākajām jaunākajām tendencēm produkcijā, pārdošanā, inventārā, izmaksās un pārdošanas cenās kopš pēdējā finanšu gada beigām līdz reģistrācijas dokumenta datēšanas dienai. Informāciju var sniegt tikai kvalitatīvi. Kvantitatīvas prognozes nav vajadzīgas.
3.6. punkts	<b>Peļņas prognozes vai aplēses</b>
3.6.1. punkts	Ja emitents ir publicējis peļņas prognozi vai peļņas aplēsi (kas jāprojām ir pieejama un derīga), minēto prognozi vai aplēsi ietver reģistrācijas dokumentā. Ja peļņas prognoze vai peļņas aplēse ir publicēta un jāprojām pieejama, bet nav derīga, par to sniedz paziņojumu un paskaidro, kāpēc šāda prognoze vai aplēse vairs nav derīga. Uz šādu nederīgu prognozi vai aplēsi neattiecas 3.6.2. un 3.6.3. punktā minētās prasības.
3.6.2. punkts	Ja emitents izvēlas ietvert jaunu peļņas prognozi vai jaunu peļņas aplēsi, vai iepriekš publicētu peļņas prognozi vai iepriekš publicētu peļņas aplēsi saskaņā ar 3.6.1. punktu, šāda peļņas prognoze vai aplēse ir skaidra un nepārprotama, un tajā ietver paziņojumu, kurā izklāstīti galvenie pieņēmumi, uz kuriem

	<p>emitents ir balstījis savu prognozi vai aplēsi.</p> <p>Minētā prognoze vai aplēse atbilst šādiem principiem:</p> <p>(a) pieņēmumi par faktoriem, kurus var ietekmēt pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, ir skaidri nošķirti no tiem pieņēmumiem par faktoriem, kuri pilnīgi nav pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļu ietekmes zonā;</p> <p>(b) pieņēmumi ir pamatoti, ieguldītājiem viegli saprotami, konkrēti un precīzi, un tie nav atkarīgi no tā, vai prognožu pamatā esošie novērtējumi visumā ir precīzi;</p> <p>(c) prognozes gadījumā pieņēmumos ieguldītāja uzmanību vērš uz tiem nenoteiktajiem faktoriem, kuri varētu būtiski izmainīt prognozes iznākumu.</p>
3.6.3. punkts	<p>Prospektā / ES SPP prospektā ietver paziņojumu, ka peļņas prognoze vai aplēse ir sastādīta un sagatavota, balstoties uz šiem abiem faktoriem:</p> <p>(a) tā ir salīdzināma ar vēsturisko finanšu informāciju;</p> <p>(b) tā ir saskaņā ar emitenta grāmatvedības politiku.</p>
<b>4. IEDAĻA</b>	<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS, TOSTARP ILGTSPĒJAS DEKLARĀCIJA</b>
4.1. punkts	<p>Šīs iedaļas mērķis ir vai nu ar norādi iekļaut, vai iekļaut informāciju, kas izklāstīta vadības ziņojumos un konsolidētajos vadības ziņojumos, kā minēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2004/109/EK<sup>*1</sup> 4. pantā un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2013/34/ES<sup>*2</sup> 5. un 6. nodaļā, attiecīgā gadījumā par periodiem, uz kuriem attiecas vēsturiskā finanšu informācija, tostarp attiecīgā gadījumā ilgspējas ziņu sniegšana un saistītais ticamības apliecināšanas atzinums saskaņā ar Direktīvu 2013/34/ES.</p>
<b>5. IEDAĻA</b>	<b>KORPORATĪVĀ PĀRVALDĪBA</b>
5.1. punkts	<b>Pārvaldes, vadības un uzraudzības struktūras un augstākā vadība</b>
5.1.1. punkts	<p>Turpmāk minēto personu vārdi, uzvārdi, darbavietu adreses un ieņemamie amati emitentā un galvenās darbības, ko minētās personas veic ārpus šāda emitenta, ja minētās darbības ir svarīgas attiecībā uz šo emitentu:</p> <p>(a) pārvaldes, vadības un/vai uzraudzības struktūru locekļi;</p> <p>(b) biedri ar neierobežotu atbildību komandītsabiedrības ar akciju kapitālu gadījumā;</p> <p>(c) visas augstākās vadības amatpersonas, kas ir svarīgas, lai garantētu, ka emitentam ir attiecīgā kompetence un pieredze vadīt emitenta darījumdarbību.</p> <p>Sīkākas ziņas par to, vai un kādas ģimenes saites pastāv starp kādu no a) līdz c) apakšpunktā minētajām personām.</p>
5.1.2. punkts	<p>Par katru emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekli un par katru 5.1.1. punkta b) un c) apakšpunktā minēto personu sniedz sīkākas ziņas par to, kāda ir šīs personas attiecīgā kompetence un pieredze vadības jomā, kā arī šādu informāciju:</p>

	<p>(a) sīkākas ziņas par to, vai vismaz iepriekšējo piecu gadu laikā personai ir pierādīta vaina krāpnieciskos nodarījumos;</p> <p>(b) sīkākas ziņas par to, vai vismaz piecu iepriekšējo gadu laikā likumā noteiktās vai pārvaldes iestādes (tostarp specializētas profesionālās struktūras) pret šādām personām ir cēlušas oficiālu, publisku apsūdzību, un/vai piemērojušas sankcijas, vai šādām personām ar tiesas lēmumu bijis noteikts aizliegums būt par kāda emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekli, ieņemt amatu vadībā vai kārtot kāda emitenta darījumus.</p> <p>Ja nav pieprasīts atklāt šāda veida informāciju, tad sniedz atbilstošu paziņojumu.</p>
5.2. punkts	<p><b>Atalgojums un priekšrocības</b></p> <p>Ciktāl tas nav ietverts citur reģistrācijas dokumentā attiecībā uz pēdējo pilnu finanšu gadu par tām personām, kas minētas 5.1.1. punkta a) apakšpunktā.</p>
5.2.1. punkts	<p>Samaksātā atalgojuma apmēru (ieskaitot jebkuru no rezultātiem atkarīgu vai atliktu atlīdzību) un pabalstus natūrā, ko tādām personām piešķīris emitents un tā meitasuzņēmumi par pakalpojumiem, ko šīs personas sniegušas emitentam un tā meitasuzņēmumiem. Šo informāciju sniedz par katru personu atsevišķi, ja vien emitenta izcelsmes valsts individuālu ziņu izpaušanu nepieprasa vai emitents to publiski neizpauž citādā veidā.</p>
5.2.2. punkts	<p>Kopsummas, ko emitents vai tā meitasuzņēmumi rezervējuši vai uzkrājuši pensijas vai līdzīgu pabalstu nodrošināšanai.</p>
5.3. punkts	<p><b>Akciju pakete un akciju iegādes iespējas</b></p> <p>Par katru personu, kas minēta 5.1.1. punkta a) un c) apakšpunktā, sniedz pēc iespējas jaunāku informāciju par viņas akciju daļu un visiem šo akciju iespēju līgumiem emitentā.</p>
5.4. punkts	<p>Paziņojums par to, vai emitents ievēro emitentam piemērojamo(-os) korporatīvās pārvaldības režīmu(-us), kā arī norāde par šādu(-iem) korporatīvās pārvaldības režīmu(-iem).</p>
<b>6. IEDAĻA</b>	<b>FINANŠU INFORMĀCIJA</b>
6.1. punkts	<b>Vēsturiskā finanšu informācija</b>
6.1.1. punkts	<p>Sniedz revidētu vēsturisko finanšu informāciju par pēdējiem diviem finanšu gadiem (vai īsāku periodu, ja emitenta pastāvēšanas mūžs ir īsāks) un revīzijas ziņojumu par katru gadu.</p>
6.1.2. punkts	<p><b>Grāmatvedības atsauces datuma maiņa</b></p> <p>Ja emitents laikposmā, par kuru ir pieprasīta vēsturiskā finanšu informācija, ir grozījis grāmatvedības atsauces datumu, revidētā vēsturiskā informācija attiecas vismaz uz 24 mēnešiem vai visu laikposmu, kurā emitents ir veicis darbību, izvēloties īsāko laikposmu.</p>

6.1.3. punkts	<p><b>Grāmatvedības standarti</b></p> <p>Finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kuri Savienībā ieviesti, pamatojoties uz Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1606/2002<sup>*3</sup>.</p> <p>Ja Regula (EK) Nr. 1606/2002 nav piemērojama, finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar:</p> <p>(a) attiecīgās dalībvalsts grāmatvedības standartiem emitentiem no EEZ, kā noteikts Direktīvā 2013/34/ES;</p> <p>(b) trešo valstu grāmatvedības standartiem, kas līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem standartiem trešo valstu emitentiem. Ja šādi trešās valsts grāmatvedības standarti nav līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem, finanšu pārskatus pārveido atbilstīgi minētajai regulai.</p>
6.1.4. punkts	<p><b>Grāmatvedības regulējuma maiņa</b></p> <p>Pēdējo revidēto vēsturisko finanšu informāciju, kas ietver salīdzinošu informāciju par iepriekšējo gadu, sniedz un sagatavo tā, lai tā saskanētu ar grāmatvedības standartu regulējumu, kas tiks pieņemts emitenta nākamajos publicētajos finanšu pārskatos, ņemot vērā grāmatvedības standartus un grāmatvedības politikas, kā arī šādiem gada finanšu pārskatiem piemērojamos tiesību aktus.</p> <p>Izmaiņas emitentam piemērojamajā grāmatvedības regulējumā nepieprasa pārveidot revidētos finanšu pārskatus. Tomēr, ja emitents plāno pieņemt jaunu grāmatvedības standartu regulējumu savos nākamajos publicētajos finanšu pārskatos, jāsniedz vismaz viens pilnīgs finanšu pārskatu komplekts (kā definēts 1. SGS “Finanšu pārskatu sniegšana” / 18. SFPS “Uzrādīšana un informācijas atklāšana finanšu pārskatos”), tostarp salīdzinošo informāciju, tādā formātā, kas atbilst formātam, kas tiks pieņemts emitenta nākamajos publicētajos gada finanšu pārskatos, ņemot vērā šādiem gada finanšu pārskatiem piemērojamo politiku un tiesību aktus.</p>
6.1.5. punkts	<p>Revidētā finanšu informācija, kas sagatavota saskaņā ar valsts grāmatvedības standartiem, ietver šādu informāciju:</p> <p>(a) bilance;</p> <p>(b) peļņas vai zaudējumu aprēķins;</p> <p>(c) naudas plūsmas pārskats;</p> <p>(d) grāmatvedības politikas un paskaidrojumi.</p>
6.1.6. punkts	<p><b>Konsolidētie finanšu pārskati</b></p> <p>Ja emitents sagatavo gan atsevišķu, gan konsolidēto finanšu pārskatu, reģistrācijas dokumentā iekļauj vismaz konsolidēto gada finanšu pārskatu.</p>
6.1.7. punkts	<p><b>Finanšu informācijas pastāvēšanas ilgums</b></p> <p>Revidētās finanšu informācijas par pēdējo finanšu gadu bilances datums nedrīkst būt vecāks par vienu no turpmāk minētajiem:</p> <p>(a) 18 mēnešiem, skaitot no dienas, ar kuru ir datēts reģistrācijas</p>

	<p>dokuments, ja emitents reģistrācijas dokumentā iekļauj revidētus starpperioda finanšu pārskatus;</p> <p>(b) 16 mēnešiem, skaitot no dienas, ar kuru ir datēts reģistrācijas dokuments, ja emitents reģistrācijas dokumentā iekļauj starpperioda finanšu pārskatus, kuri nav revidēti.</p> <p>Ja reģistrācijas dokumentā nav ietverta starpperioda finanšu informācija, pārbaudīto finanšu pārskatu bilances datums par pēdējo finanšu gadu nedrīkst būt vecāks par 16 mēnešiem, skaitot no dienas, ar kuru ir datēts reģistrācijas dokuments.</p>
6.2. punkts	<b>Starpperioda un cita finanšu informācija</b>
6.2.1. punkts	<p>Ja emitents pēc dienas, ar kuru ir datēti pēdējie revidētie finanšu pārskati, ir publicējis ceturkšņa vai pusgada finanšu informāciju, minēto informāciju iekļauj reģistrācijas dokumentā. Ja ceturkšņa vai pusgada finanšu informācija ir revidēta vai pārskatīta, tad iekļauj arī pārskata vai revīzijas ziņojumu. Ja šī ceturkšņa vai pusgada finanšu informācija ir nerevidēta vai nav pārskatīta, norāda arī to.</p> <p>Reģistrācijas dokuments, kas ir sastādīts vairāk nekā deviņus mēnešus pēc pēdējo revidēto finanšu pārskatu datuma, ietver starpperioda finanšu informāciju, kas drīkst būt nepārbaudīta (tādā gadījumā šo faktu norāda) un kas atteicas vismaz uz pirmajiem sešiem finanšu gada mēnešiem.</p> <p>Starpperioda finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar attiecīgi vai nu Direktīvas 2013/34/ES, vai Regulas (EK) Nr. 1606/2002 prasībām.</p> <p>Attiecībā uz emitentiem, uz kuriem neattiecas Direktīva 2013/34/ES vai Regula (EK) Nr. 1606/2002, starpperioda finanšu informācija ietver salīdzināmus pārskatus par vienu un to pašu periodu iepriekšējā finanšu gadā, ja vien šo prasību par salīdzināmu bilances informāciju nevar izpildīt, sniedzot gada beigu bilanci saskaņā ar piemērojamo finanšu pārskatu regulējumu.</p>
6.3. punkts	<b>Gada finanšu informācijas revīzija</b>
6.3.1. punkts	<p>Vēsturiskajai gada finanšu informācijai veic neatkarīgu revīziju. Revīzijas ziņojumu sagatavo saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK<sup>*4</sup> un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 537/2014<sup>*5</sup>.</p> <p>Ja nepiemēro Direktīvu 2006/43/EK un Regulu (ES) Nr. 537/2014, vēsturiskā finanšu informācija ir saskaņā ar dalībvalstī piemērojamiem revīzijas standartiem vai līdzvērtīgu standartu revidēta vai tāda ziņojuma priekšmets, kurā norāda, vai reģistrācijas dokumenta vajadzībām tā atspoguļo vai neatspoguļo patiesu un godīgu viedokli.</p>
6.3.1.a punkts	Ja apstiprinātie revidenti ir atteikušies sniegt revīzijas ziņojumus par vēsturisko finanšu informāciju vai ja minētajos ziņojumos ir ierunas, atzinuma izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējums, norāda attiecīgos iemeslus un tādas ierunas, izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējumu ataino pilnā apjomā.
6.3.2. punkts	Norāda uz citu informāciju reģistrācijas dokumentā, kuru pārbaudījuši revidenti.
6.3.3. punkts	Ja finanšu informācija reģistrācijas dokumentā nav ņemta no emitenta revidētajiem finanšu pārskatiem, norāda šīs informācijas avotu un to, ka

	informācija ir nerevidēta.
6.4. punkts	<b>Nozīmīgas izmaiņas emitenta finansiālajā stāvoklī</b> Izklāsta visas nozīmīgās izmaiņas grupas finansiālajā stāvoklī, kas ir notikušas pēc pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru ir publicēti revidēti finanšu pārskati vai starpperioda finanšu informācija, vai, ja tas tā nav, sniedz attiecīgu paziņojumu.
6.5. punkts	<b>Standarta finanšu informācija</b> Nozīmīgu bruto izmaiņu gadījumā apraksta, kā darījums būtu varējis ietekmēt emitenta aktīvus, pasīvus un ieņēmumus, ja darījums būtu veikts ziņojumā aptvertā perioda sākumā vai norādītajā dienā. Parasti šī prasība tiks izpildīta, iekļaujot standarta finanšu informāciju. Šo standarta finanšu informāciju iesniedz, kā norādīts 20. pielikumā, un tajā iekļauj tur norādītās ziņas. Standarta finanšu informāciju papildina ar neatkarīgu grāmatvežu vai revidentu sagatavotu ziņojumu.
<b>7. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR AKCIONĀRU UN VĒRTSPAPĪRU TURĒTĀJU</b>
7.1. punkts	<b>Lielākie akcionāri</b>
7.1.1. punkts	Ciktāl emitentam zināms, norāda visu to personu vārdus un uzvārdus, kam tieši vai netieši ir līdzdalība emitenta kapitālā vai balsstiesības, kas ir līdzvērtīgas 5 % vai vairāk no kapitāla vai visām balsstiesībām, kā arī norāda katras tādas personas līdzdalības apmēru reģistrācijas dokumenta datēšanas dienā, vai, ja tādu personu nav, sniedz atbilstošu paziņojumu.
7.1.2. punkts	Norāda, vai emitenta galvenajiem akcionāriem ir atšķirīgas balsstiesības, vai, ja tas tā nav, sniedz attiecīgu paziņojumu.
7.1.3. punkts	Ciktāl emitentam zināms, min to, vai emitentam ir tiešs vai netiešs īpašnieks vai kontrole, to, kas ir šis īpašnieks vai kā kontrolē tas ir, un apraksta šādas kontroles raksturu, kā arī to, kādi pasākumi tiek veikti, lai nodrošinātu, ka šādu kontroli neizmanto ļaunprātīgi.
7.1.4. punkts	Apraksta visas vienošanās, kādas emitentam ir zināmas, kuru izpilde vēlāk var novest pie izmaiņām emitenta kontrolē vai tās kavēt.
7.2. punkts	<b>Tiesvedība un arbitražā</b>
7.2.1. punkts	Sniedz ziņas par visām valsts intervencēm, tiesas prāvām vai arbitražas procesiem (ieskaitot visus nepabeigtus tiesas procesus, par kuriem emitentam ir zināms) vismaz iepriekšējo divpadsmit mēnešu laikā, kuri nesējā pagātnē varēja būtiski ietekmēt vai ir būtiski ietekmējuši emitenta un/vai grupas finansiālo stāvokli vai rentabilitāti, vai, ja tas tā nav, sniedz atbilstošu paziņojumu.
7.3. punkts	<b>Interesešu konflikti starp pārvaldes, vadības un uzraudzības struktūrām un augstāko vadību</b>
7.3.1. punkts	Skaidri norāda iespējamus interesešu konfliktus starp 5.1.1. punktā minēto personu pienākumiem pret emitentu un viņu privātajām interesēm vai/un citiem

	<p>pieņēmumiem. Ja tādu konfliktu nav, sniedz atbilstošu paziņojumu.</p> <p>Norāda visas norunas vai vienošanās ar galvenajiem akcionāriem, klientiem, piegādātājiem vai citiem, saskaņā ar kurām jebkura no 5.1.1. punktā minētajām personām izraudzīta par pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūras locekli vai augstākās vadības locekli.</p> <p>Tālāk sniedz sīkākas ziņas par to, vai 5.1.1. punktā minētās personas ir noteiktu laikposmu piekritušas kādiem ierobežojumiem attiecībā uz sava turējuma atsavināšanu emitenta vērtspapīros.</p>
7.4. punkts	<b>Saistīto pušu darījumi</b>
7.4.1. punkts	<p>Ja emitentam nepiemēro starptautisko finanšu pārskatu standartus, kas pieņemti saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002, sniedz šādu informāciju par periodu, uz kuru attiecas vēsturiskā finanšu informācija, un līdz reģistrācijas dokumenta datēšanas dienai:</p> <p>(a) visu saistīto pušu darījumu veidu un apjomu, kuri atsevišķi vai kopumā emitentam ir ļoti nozīmīgi. Ja tādi saistīto pušu darījumi nav noslēgti godīgas konkurences apstākļos, paskaidro, kāpēc. Ja ir nenomaksāti aizdevumi, tostarp jebkāda veida garantijas, tad norāda nenomaksāto summu;</p> <p>(b) to, kādu summu vai procentuālo daļu no emitenta apgrozījuma sastāda saistīto pušu darījumi.</p> <p>Ja emitentam piemēro Starptautiskos finanšu pārskatu standartus, kas pieņemti saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002, a) un b) apakšpunktā minēto informāciju norāda tikai par darījumiem, kas veikti pēc tāda iepriekšējā finanšu perioda beigām, par kuru publicēti revidēti finanšu pārskati.</p>
7.5. punkts	<b>Akciju kapitāls</b>
7.5.1. punkts	Informācija 7.5.2. līdz 7.5.7. punktā gada finanšu pārskatos visjaunākās bilances datumā:
7.5.2. punkts	<p>Norāda emitētā kapitāla apjomu un par katru akciju kategoriju:</p> <p>(a) emitenta reģistrētā akciju kapitāla kopapjomu;</p> <p>(b) emitēto un pilnīgi apmaksāto, kā arī emitēto, bet nepilnīgi apmaksāto akciju skaitu;</p> <p>(c) vienas akcijas nominālvērtību vai to, ka akcijām nav nominālvērtības; kā arī</p> <p>(d) apgrozībā esošo akciju skaita salīdzinājumu gada sākumā un beigās.</p> <p>Ja periodā, uz kuru attiecas gada finanšu pārskati, par vairāk nekā 10 % no kapitāla ir samaksāts ar aktīviem, kas nav skaidra nauda, to norāda.</p>
7.5.2.a punkts	<p>Ja ir vairāk nekā viena esošo akciju klase:</p> <p>(a) ar katru klasi saistīto tiesību, priekšrocību un ierobežojumu apraksts;</p> <p>(b) apraksts par to akcionāru, ja uzņēmumam tie ir zināmi, identitāti, kuri ir vairākbalsu akciju turētāji, kas pārstāv vairāk nekā 5 % no uzņēmuma visu akciju balsstiesībām un attiecīgā gadījumā tādu fizisku personu vai tiesību subjektu identitāte, kuriem ir tiesības</p>

	izmantot balsstiesības šādu akcionāru vārdā.
7.5.3. punkts	Ja ir akcijas, kas nepārstāv kapitālu, tad uzrāda šādu akciju skaitu un galvenos raksturlielumus.
7.5.4. punkts	Par akcijām emitentā, ko tur pats emitents vai viņa uzdevumā, vai emitenta meitasuzņēmumi, norāda to skaitu, uzskaites vērtību un nominālvērtību.
7.5.5. punkts	Norāda, cik daudz ir konvertējamu vērtspapīru, apmaināmu vērtspapīru vai vērtspapīru ar garantijām, kā arī min nosacījumus un procedūras, kas regulē konvertēšanu, maiņu vai parakstīšanos.
7.5.6. punkts	Informācija un nosacījumi par iegādes tiesībām un/vai par saistībām attiecībā uz reģistrēto, bet vēl neemitēto pamatkapitālu vai attiecībā uz apņemšanos palielināt kapitālu.
7.5.7. punkts	Informācija par ikvienas grupas dalībnieka kapitālu, uz kuru attiecas iespējas līgums, vai par kuru ir panākta vienošanās ar vai bez ierobežojumiem to iekļaut iespējas līgumā, un sīkas ziņas par šādiem iespējas līgumiem, tostarp par visām personām, uz kurām šie līgumi attiecas.
7.6. punkts	<b>Dibināšanas līgums un statūti</b>
7.6.1. punkts	Īsumā izklāsta tos emitenta statūtu, dibināšanas līguma vai nolikuma noteikumus, kas varētu aizkavēt, novilcināt vai nepieļaut izmaiņas emitenta kontrolē.
7.7. punkts	<b>Būtiski līgumi</b>
7.7.1. punkts	Īsumā apkopo ziņas par visiem būtiskajiem līgumiem, izņemot parastā darījumdarbības gaitā noslēgtos līgumus, kam emitents vai kāds cits grupas dalībnieks ir līgumslēdzēja puse un kas noslēgts gada laikā līdz reģistrācijas dokumenta publicēšanas dienai.
<b>8. IEDAĻA</b>	<b>DIVIDENŽU POLITIKA</b>
8.1. punkts	Apraksts par emitenta politiku attiecībā uz dividenžu sadali un visiem ierobežojumiem šajā sakarā, vai, ja tas tā nav, attiecīgs paziņojums.  Par katru finanšu gadu periodā, uz kuru attiecas koriģētie gada finanšu pārskati, norāda dividenžu skaitu par vienu akciju, ko beigās salīdzināšanas vajadzībām koriģē, ja emitentā akciju skaits ir mainījies, ja tas nav norādīts finanšu pārskatos.
<b>9. IEDAĻA</b>	<b>PIEEJAMIE DOKUMENTI</b>
9.1. punkts	Iekļauj paziņojumu, ka reģistrācijas dokumenta derīguma laikā attiecīgā gadījumā var pārbaudīt šādus dokumentus:  (a) emitenta atjauninātu dibināšanas līgumu un statūtus;  (b) visus ziņojumus, vēstules un citus dokumentus, novērtējumus un izteikumus, kurus sagatavojis kāds eksperts pēc emitenta pieprasījuma un kuri daļēji ir iekļauti reģistrācijas dokumentā vai ir izdarīta atsauce uz tiem.  Norāda tīmekļa vietni, kurā var pārbaudīt minētos dokumentus.

---

\*1 Eiropas Parlamenta un Padomes 2004. gada 15. decembra Direktīva 2004/109/EK par atklātības prasību saskaņošanu attiecībā uz informāciju par emitentiem, kuru vērtspapirus atļauts tirgot regulētā tirgū, un par grozījumiem Direktīvā 2001/34/EK (OV L 390, 31.12.2004., 38. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2004/109/oj>).

\*2 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/34/ES (2013. gada 26. jūnijs) par noteiktu veidu uzņēmumu gada finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un saistītiem ziņojumiem, ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK un atceļ Padomes Direktīvas 78/660/EEK un 83/349/EEK (OV L 182, 29.6.2013., 19. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

\*3 Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (EK) Nr. 1606/2002 (2002. gada 19. jūlijs) par starptautisko grāmatvedības standartu piemērošanu (OV L 243, 11.9.2002., 1. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj>).

\*4 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., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2006/43/oj>).

\*5 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., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2014/537/oj>).”

### III PIELIKUMS

2. pielikumu groza šādi:

(a) pielikuma 1. iedaļas 1.2. punktā atsaucēs uz “1. pielikuma 1.5. punktu” aizstāj ar atsaucēm uz “1. pielikuma 2.5. punktu”;

(b) 1. iedaļā pievieno šādu 1.3. punktu:

“

1.3. punkts	Ja emitents iekļauj gada finanšu pārskatu, tostarp ilgtspējas deklarāciju, iekļauj Direktīvas 2004/109/EK 4. panta 2. punkta c) apakšpunktā minēto paziņojumu par atbildību.
-------------	--

”.

## IV PIELIKUMS

4. pielikumu groza šādi:

(a) pirmo rindu aizstāj ar šādu:

“

<p>Papildus šajā pielikumā prasītajai informācijai kolektīvo ieguldījumu uzņēmums sniedz informāciju, kas prasīta šīs regulas 1. pielikuma 1., 2., 3.1., 3.3., 3.6., 5.1., 5.2., 5.3., 5.4., 6. iedaļā/punktā (izņemot standarta finanšu informāciju), 7.1., 7.2., 7.3., 7.4., 7.5., 7.7., 8. un 9. iedaļā/punktā vai, ja kolektīvo ieguldījumu uzņēmums atbilst Regulas (ES) 2017/1129 14.a panta prasībām, informāciju, kas prasīta šīs regulas 30. pielikuma 2., 3., 4., 5. iedaļā (izņemot standarta finanšu informāciju), 6., 8. un 16. iedaļā, vai, ja kolektīvo ieguldījumu uzņēmums atbilst Regulas (ES) 2017/1129 15.a panta prasībām, informāciju, kas prasīta šīs regulas 34. pielikuma 2., 3., 4., 5.4., 6., 7., 8. iedaļā/punktā (izņemot standarta finanšu informāciju), 10. un 17. iedaļā.</p> <p>Ja kolektīvo ieguldījumu uzņēmums emitē ieguldījumu apliecības, kuras izveidotas kā kopīgs fonds, kuru pārvalda fonda pārvaldnieks, šīs regulas 1. pielikuma 3.3., 5.1., 5.2., 5.3., 5.4., 7.1., 7.3. un 7.7. iedaļā/punktā minēto informāciju atklāj attiecībā uz fonda pārvaldnieku, turpretim šīs regulas 1. pielikuma 3.1, 6., 7.2. un 8. iedaļā/punktā minēto informāciju atklāj attiecībā gan uz fondu, gan fonda pārvaldnieku.</p>
--

”;

(b) 2. iedaļu groza šādi:

i) 2.2. punkta i) apakšpunktu aizstāj ar šādu:

“i) ja pamatā esošos vērtspapīrus nav atļauts tirgot regulētā tirgū vai līdzvērtīgā trešās valsts tirgū, vai MVU izaugsmes tirgū, — informācija par katru pamatā esošo emitentu/kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu/darījumu partneri, it kā tas būtu emitents, ievērojot prasības minimālās informācijas izpaušanai reģistrācijas dokumentā pašu kapitāla vērtspapīriem (ja attiecināms a) apakšpunkts) vai prasības minimālās informācijas izpaušanai reģistrācijas dokumentā ieguldījumu apliecībām, kuras izdevuši slēgta tipa kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi (ja attiecināms b) apakšpunkts), vai prasības minimālās informācijas izpaušanai reģistrācijas dokumentā kapitāla vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, kas paredzēti korporatīviem ieguldītājiem (izņemot punktus, kas noteikti kā tādi, kuri attiecas uz privātiem ieguldītājiem (ja attiecināms c) apakšpunkts));

ii) 2.5. punkta otro daļu aizstāj šādu:

Ja kolektīvo ieguldījumu uzņēmums var pamatoti pierādīt kompetentajai iestādei, ka tas nespēj piekļūt visai a) apakšpunktā pieprasītajai informācijai vai daļai no tās, kolektīvo ieguldījumu uzņēmums atklāj visu to informāciju, kurai tas spēj piekļūt, par ko tam ir zināms vai par ko tas spēj pārliecināties no informācijas, ko publicējis pamatā esošais emitents/kolektīvo ieguldījumu uzņēmums/darījumu partneris, lai, cik tas ir iespējams, izpildītu a) apakšpunktā minētās prasības. Šādā gadījumā prospektā iekļauj skaidru brīdinājumu par to, ka kolektīvo ieguldījumu uzņēmums nav varējis piekļūt konkrētai informācijai, kas pretējā gadījumā būtu iekļauta prospektā, un tādēļ ir atklāts mazāk

informācijas attiecībā uz konkrētu pamatā esošo emitentu, kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu vai darījumu partneri.”;

(c) 4. iedaļas 4.1. punktu aizstāj ar šādu:

“

4.1. punkts	Attiecībā uz jebkuru ieguldījumu pārvaldnieku izpauž informāciju, kas jāatklāj saskaņā ar 1. pielikuma 3.1. punktu, kopā ar aprakstu par tā regulatīvo statusu un pieredzi.
-------------	---

”;

(d) 5. iedaļas 5.1. punkta a) apakšpunktu aizstāj ar šādu:

“a) tādu informāciju, kas jāatklāj saskaņā ar 1. pielikuma 3.1. punktu;

(e) 8. iedaļas 8.1. punktu aizstāj ar šādu:

“

8.1. punkts	Ja kolektīvo ieguldījumu uzņēmums uz reģistrācijas dokumenta datēšanas dienu vēl nav sācis darījumus un tam vēl nav finanšu pārskatu kopš reģistrācijas (inkorporācijas) vai izveidošanas dienas, sniedz atbilstošu paziņojumu.  Ja kolektīvo ieguldījumu uzņēmums ir sācis darījumus, attiecīgi piemēro 1. pielikuma 6. iedaļas vai 30. pielikuma 5. iedaļas, vai 34. pielikuma 8. iedaļas noteikumus.
-------------	---

”.

## V PIELIKUMS

### “5. PIELIKUMS

#### REĢISTRĀCIJAS DOKUMENTS PAR DEPOZITĀRAJIEM SERTIFIKĀTIEM, KAS EMITĒTI PAR AKCIJĀM

1. IEDAĻA	INFORMĀCIJA PAR PAMATĀ ESOŠO AKCIJU EMITENTU		
	Attiecībā uz depozitārajiem sertifikātiem, kas emitēti par akcijām, informāciju par pamatā esošās akcijas emitentu sniedz saskaņā ar šīs regulas 1. pielikumu. Attiecībā uz depozitārajiem sertifikātiem, kas pārstāv akcijas, kas atbilst Regulas (ES) 2017/1129 14.a pantam, informāciju par pamatā esošās akcijas emitentu sniedz saskaņā ar šīs regulas 30. pielikumu.		
2. IEDAĻA	INFORMĀCIJA PAR DEPOZITĀRO SERTIFIKĀTU EMITENTU	Sākotnējā emisija	ES turpmākas emisijas prospekts
2.1. punkts	Nosaukums, juridiskā adrese, juridiskās personas indikators (“LEP”) un galvenā pārvaldes iestāde, ja tā nesakrīt ar juridisko adresi.	√	[√]
2.2. punkts	Emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) datums un pastāvēšanas ilgums, izņemot, ja šis periods ir neierobežots.	√	[√]
2.3. punkts	Norāda tiesību aktus, pēc kuriem emitents darbojas, un juridisko formu, kāda tam ir saskaņā ar šiem tiesību aktiem.	√	[√]

”;

## VI PIELIKUMS

### “7. PIELIKUMS

#### REĢISTRĀCIJAS DOKUMENTS VĒRTSPAPĪRIEM, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI

<b>1. IEDAĻA</b>	<b>RISKA FAKTORI</b>
1.1. punkts	<p>Būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi emitentam un kas var ietekmēt emitenta spēju izpildīt savas saistības, ko uzliek vērtspapīri, ierobežotā skaitā kategoriju iedaļā, kuras nosaukums ir “Risku faktori”.</p> <p>Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam. Riskus apstiprina šā reģistrācijas dokumenta saturā.</p>
<b>2. IEDAĻA</b>	<b>ATBILDĪGĀS PERSONAS, TREŠO PERSONU INFORMĀCIJA, EKSPERTU ZIŅOJUMI UN KOMPETENTO IESTĀŽU APSTIPRINĀJUMS</b>
2.1. punkts	<p>Norāda informāciju par visām personām, kas atbild par reģistrācijas dokumentā sniegto informāciju vai tās daļām, pēdējā gadījumā šīs daļas norāda. Ja šīs personas ir fiziskas personas, tostarp emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, norāda viņu vārdus, uzvārdus un amatus; ja šīs personas ir juridiskas personas, norāda nosaukumu un juridisko adresi.</p>
2.2. punkts	<p>Par reģistrācijas dokumentu atbildīgo personu deklarācija, ka reģistrācijas dokumentā iekļautā informācija, cik viņām zināms, atbilst faktiem un ka reģistrācijas dokumentā nav izlaists nekas, kas var ietekmēt tā nozīmi.</p> <p>Attiecīgā gadījumā par reģistrācijas dokumenta konkrētām daļām atbildīgo personu deklarācija, ka reģistrācijas dokumenta konkrētajās daļās iekļautā informācija, cik minētajām personām zināms, atbilst faktiem un ka reģistrācijas dokumenta konkrētajās daļās nav izlaists nekas, kas var ietekmēt to nozīmi.</p>
2.3. punkts	<p>Ja reģistrācijas dokumentā ir iekļauts kādas personas, kuru uzskata par ekspertu, izteikums vai ziņojums, par minēto personu norāda šādas ziņas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>(a) vārds un uzvārds;</li><li>(b) darbavietas adrese;</li><li>(c) kvalifikācija;</li><li>(d) būtiska interese par emitentu, ja tāda ir.</li></ul> <p>Ja izteikums vai ziņojums ir sagatavots pēc emitenta pieprasījuma, norāda, ka šāds izteikums vai ziņojums ir iekļauts reģistrācijas dokumentā, ar tās personas piekrišanu, kas prospekta vajadzībām ir apstiprinājusi reģistrācijas dokumenta attiecīgās daļas saturu.</p>
2.4. punkts	<p>Ja informācija ir iegūta no trešās personas, tad apstiprina, ka minētā informācija ir precīzi atveidota un ka, cik emitentam ir zināms un ciktāl viņš par to var pārliecināties, iepazīstoties ar šīs trešās personas publicēto</p>

	informāciju, nav izlaists neviens fakts, kura rezultātā šī atveidotā informācija būtu neprecīza vai maldinoša. Turklāt norāda informācijas avotu(-s).
2.5. punkts	<p>Paziņojums, ka:</p> <p>(a) [kompetentās iestādes nosaukums] kā kompetentā iestāde saskaņā ar Regulu (ES) 2017/1129 ir apstiprinājusi [reģistrācijas dokumentu / prospektu];</p> <p>(b) [kompetentās iestādes nosaukums] ir apstiprinājusi tikai šo [reģistrācijas dokumentu / prospektu] kā tādu, kas atbilst pilnīguma, saprotamības un konsekvences standartiem, kuri noteikti ar Regulu (ES) 2017/1129;</p> <p>(c) šāds apstiprinājums nav jāuzskata par apstiprinājumu emitentam, kas ir šā [reģistrācijas dokumenta / prospekta] priekšmets.</p>
<b>3. IEDAĻA</b>	<b>STRATĒGIJA, REZULTĀTI UN DARĪJUMDARBĪBAS VIDE</b>
3.1. punkts	<p><b>Informācija par emitentu:</b></p> <p>(a) emitenta juridiskais nosaukums un komercnosaukums;</p> <p>(b) emitenta reģistrācijas vieta, tā reģistrācijas numurs un juridiskās personas identifikators (“LEP”);</p> <p>(c) emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) datums un pastāvēšanas ilgums, izņemot, ja šis periods ir neierobežots;</p> <p>(d) emitenta juridiskā adrese un juridiskā forma, tiesību akti, saskaņā ar kuriem emitents veic darbību, emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) valsts, tā reģistrētā biroja (vai galvenās darbījumsdarbības vietas, ja tā atšķiras no reģistrētā biroja) adrese un tālruņa numurs, kā arī emitenta tīmekļa vietne, ja tāda ir, precizējot, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, izņemot, ja prospektā ir ietverta atsauce uz šādu informāciju;</p> <p>(e) ziņas par pēdējiem notikumiem emitenta darbījumsdarbībā, kuri lielā mērā ietekmē emitenta maksātspējas novērtējumu;</p> <p>(f) ziņas par kredītvērtējumiem, kas, pēc emitenta pieprasījuma vai emitentam sadarbojoties vērtēšanas procesā, izsniegti par emitentu.</p>
3.2. punkts	<b>Darbījumsdarbības pārskats</b>
3.2.1. punkts	Galvenās darbības jomas: sniedz īsu aprakstu par emitenta galvenajām darbībām, norādot pārdoto preču un/vai sniegto pakalpojumu galvenās kategorijas.
3.3. punkts	<b>Organizatoriskā struktūra</b>
3.3.1. punkts	Ja emitents ietilpst kādā uzņēmumu grupā, sniedz īsu aprakstu par šo grupu un par emitenta stāvokli tajā. To var atveidot kā organizatoriskās struktūras diagrammu vai šādu diagrammu pievienot aprakstam, ja tas palīdz precizēt struktūru.
3.3.2. punkts	Skaidrs paziņojums, ka emitents ir atkarīgs no citām grupas vienībām, attiecīgā gadījumā kopā ar paskaidrojumu par šo atkarību.

3.4. punkts	<b>Informācija par tendencēm</b>
3.4.1. punkts	<p>Apraksts par:</p> <p>(a) visām būtiskām negatīvām izmaiņām emitenta perspektīvās kopš tā pēdējo publicēto, revidēto finanšu pārskatu dienas; kā arī</p> <p>(b) visām nozīmīgajām izmaiņām grupas finanšu rezultātos kopš pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru ir publicēta finanšu informācija līdz reģistrācijas dokumenta datēšanas dienai.</p> <p>Ja nav piemērojams ne a), ne b) apakšpunkts, emitents iekļauj attiecīgu paziņojumu.</p> <p>Attiecīgā gadījumā var sniegt citus negatīvus paziņojumus. Šīs iedaļas a) un b) punktā minēto informāciju var sniegt tikai kvalitatīvi. Kvantitatīvas prognozes nav vajadzīgas.</p>
3.5. punkts	<b>Peļņas prognozes vai aplēses</b>
3.5.1. punkts	<p>Ja emitents brīvprātīgi ietver peļņas prognozi vai peļņas aplēsi prospektā, peļņas prognoze vai aplēse ir skaidra un nepārprotama, un tajā ietver paziņojumu, kurā izklāstīti galvenie pieņēmumi, uz kuriem emitents ir balstījis savu prognozi vai aplēsi.</p> <p>Minētā prognoze vai aplēse atbilst šādiem principiem:</p> <p>(a) pieņēmumi par faktoriem, kurus var ietekmēt pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, ir skaidri nošķirti no tiem pieņēmumiem par faktoriem, kuri pilnīgi nav pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļu ietekmes zonā;</p> <p>(b) pieņēmumi ir pamatoti, ieguldītājiem viegli saprotami, konkrēti un precīzi, un tie nav atkarīgi no tā, vai prognožu pamatā esošie novērtējumi visumā ir precīzi;</p> <p>(c) prognozes gadījumā pieņēmumos ieguldītāja uzmanību vērš uz tiem nenoteiktajiem faktoriem, kuri varētu būtiski izmainīt prognozes iznākumu.</p>
3.5.2. punkts	<p>Prospektā ietver paziņojumu, ka peļņas prognoze vai aplēse ir sastādīta un sagatavota, balstoties uz šādiem faktoriem:</p> <p>(a) tā ir salīdzināma ar gada finanšu pārskatiem;</p> <p>(b) tā ir saskaņā ar emitenta grāmatvedības politiku.</p>
<b>4. IEDAĻA</b>	<b>KORPORATĪVĀ PĀRVALDĪBA</b>
4.1. punkts	<b>Pārvaldes, vadības un uzraudzības struktūras un augstākā vadība</b>
4.1.1. punkts	<p>Turpmāk minēto personu vārdi, uzvārdi, darbavietu adreses un ieņemamie amati emitentā un galvenās darbības, ko minētās personas veic ārpus šāda emitenta, ja minētās darbības ir svarīgas attiecībā uz šo emitentu:</p> <p>(a) pārvaldes, vadības un/vai uzraudzības struktūru locekļi;</p> <p>(b) biedri ar neierobežotu atbildību komandītsabiedrības ar akciju kapitālu gadījumā.</p>

<b>5. IEDAĻA</b>	<b>FINANŠU INFORMĀCIJA</b>
5.1. punkts	<b>Vēsturiskā finanšu informācija</b>
5.1.1. punkts	Sniedz revidētu vēsturisko finanšu informāciju par pēdējo finanšu gadu (vai īsāku periodu, ja emitenta pastāvēšanas mūžs ir īsāks) un revīzijas ziņojumu par minēto gadu.
5.1.2. punkts	<b>Grāmatvedības atsauces datuma maiņa</b> Ja emitents laikposmā, par kuru ir pieprasīta vēsturiskā finanšu informācija, ir grozījis grāmatvedības atsauces datumu, revidētā vēsturiskā informācija attiecas vismaz uz 12 mēnešiem vai visu laikposmu, kurā emitents ir veicis darbību, izvēloties īsāko laikposmu.
5.1.3. punkts (Tikai korporatīvajiem ieguldītājiem)	<b>Grāmatvedības standarti (tikai korporatīvajiem ieguldītājiem)</b> Finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kuri Savienībā ieviesti ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002. Ja Regula (EK) Nr. 1606/2002 nav piemērojama, finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar: (a) attiecīgās dalībvalsts grāmatvedības standartiem emitentiem no EEZ, kā noteikts Direktīvā 2013/34/ES; (b) trešo valstu grāmatvedības standartiem, kas līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem standartiem trešo valstu emitentiem. Pretējā gadījumā reģistrācijas dokumentā iekļauj šādu informāciju: (a) viegli pamanāmā vietā ievieto paziņojumu, ka reģistrācijas dokumentā iekļautā finanšu informācija nav sagatavota saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kuri Savienībā ieviesti ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002, un ka finanšu informācijā varētu būt būtiskas atšķirības, ja vēsturiskajai finanšu informācijai tika piemērotas Regulas (EK) Nr. 1606/2002 prasības; (b) uzreiz pēc vēsturiskās finanšu informācijas izklāsta atšķirības starp Regulu (EK) Nr. 1606/2002, ko pieņēmusi Savienība, un grāmatvedības standartiem, ko, sastādot gada finanšu pārskatus, izmantojis emitents.
5.1.3.a punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Grāmatvedības standarti (tikai privātiem ieguldītājiem)</b> Finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kuri Savienībā ieviesti ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002. Ja Regula (EK) Nr. 1606/2002 nav piemērojama, finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar: (a) attiecīgās dalībvalsts grāmatvedības standartiem emitentiem no EEZ, kā noteikts Direktīvā 2013/34/ES; (b) trešo valstu grāmatvedības standartiem, kas līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem standartiem trešo valstu emitentiem. Ja šādi trešās valsts grāmatvedības standarti nav līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem, finanšu pārskatus pārveido

	atbilstīgi minētajai regulai.
5.1.4. punkts	Revidētā finanšu informācija, kas sagatavota saskaņā ar valsts grāmatvedības standartiem, ietver šādu informāciju: (a) bilance; (b) peļņas vai zaudējumu aprēķins; (c) grāmatvedības politikas un paskaidrojumi.
5.1.5. punkts	<b>Konsolidētie finanšu pārskati</b> Ja emitents sagatavo gan atsevišķu, gan konsolidēto finanšu pārskatu, reģistrācijas dokumentā iekļauj vismaz konsolidēto gada finanšu pārskatu.
5.1.6. punkts	<b>Finanšu informācijas pastāvēšanas ilgums</b> Revidētās finanšu informācijas par pēdējo finanšu gadu bilances datums nav vecāks par 18 mēnešiem, skaitot no dienas, ar kuru ir datēts reģistrācijas dokuments.
5.1.7. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Starpperioda un cita finanšu informācija (tikai privātiem ieguldītājiem)</b> Ja emitents pēc dienas, ar kuru ir datēti pēdējie revidētie finanšu pārskati, ir publicējis pusgada finanšu informāciju, minēto informāciju iekļauj reģistrācijas dokumentā. Ja pusgada finanšu informācija ir revidēta vai pārskatīta, tad iekļauj arī pārskata vai revīzijas ziņojumu. Ja šī pusgada finanšu informācija ir nerevidēta vai nav pārskatīta, norāda arī to.  Reģistrācijas dokuments, kas ir sastādīts vairāk nekā deviņus mēnešus pēc pēdējo revidēto finanšu pārskatu datuma, ietver pusgada finanšu informāciju, kas drīkst būt nepārbaudīta (tādā gadījumā šo faktu norāda) un kas atteicas vismaz uz pirmajiem sešiem finanšu gada mēnešiem.  Pusgada finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar attiecīgi vai nu Direktīvas 2013/34/ES, vai Regulas (EK) Nr. 1606/2002 prasībām.  Attiecībā uz emitentiem, uz kuriem neattiecas Direktīva 2013/34/ES vai Regula (EK) Nr. 1606/2002, pusgada finanšu informācijā iekļauj salīdzināmus pārskatus par vienu un to pašu periodu iepriekšējā finanšu gadā, ja vien šo prasību par salīdzināmu bilances informāciju nevar izpildīt, sniedzot gada beigu bilanci saskaņā ar piemērojamo finanšu pārskatu regulējumu.
5.2. punkts	<b>Iepriekšējo gada finanšu informācijas revīzija</b>
5.2.1. punkts	Vēsturiskajai gada finanšu informācijai veic neatkarīgu revīziju. Revīzijas ziņojumu sagatavo saskaņā ar Direktīvu 2006/43/EK un Regulu (ES) Nr. 537/2014.  Ja nepiemēro Direktīvu 2006/43/EK un Regulu (ES) Nr. 537/2014, vēsturiskā finanšu informācija ir saskaņā ar dalībvalstī piemērojamiem revīzijas standartiem vai līdzvērtīgu standartu revidēta vai tāda ziņojuma priekšmets, kurā norāda, vai reģistrācijas dokumenta vajadzībām tā atspoguļo vai neatspoguļo patiesu un godīgu viedokli.

	<p>Pretējā gadījumā reģistrācijas dokumentā iekļauj šādu informāciju:</p> <p>(a) viegli pamanāms paziņojums, izpaužot, kuri revīzijas standarti ir izmantoti;</p> <p>(b) paskaidrojums visām būtiskajām atkāpēm no starptautiskajiem revīzijas standartiem.</p>
5.2.1.a punkts	Ja apstiprinātie revidenti ir atteikušies sniegt revīzijas ziņojumus par vēsturisko finanšu informāciju vai ja minētajos ziņojumos ir ierunas, atzinuma izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējums, norāda attiecīgos iemeslus un tādas ierunas, izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējumu ataino pilnā apjomā.
5.2.2. punkts	Norāda uz citu informāciju reģistrācijas dokumentā, kuru pārbaudījuši revidenti.
5.2.3. punkts	Ja finanšu informācija reģistrācijas dokumentā nav ņemta no emitenta revidētajiem finanšu pārskatiem, norāda šīs informācijas avotu un to, ka informācija ir nerevidēta.
5.3. punkts	<p><b>Nozīmīgas izmaiņas emitenta finansiālajā stāvoklī</b></p> <p>Izklāsta visas nozīmīgās izmaiņas grupas finansiālajā stāvoklī, kas ir notikušas pēc pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru ir publicēti revidēti finanšu pārskati vai starpperioda finanšu informācija, vai, ja tas tā nav, sniedz attiecīgu paziņojumu.</p>
<b>6. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR AKCIONĀRU UN VĒRTSPAPĪRU TURĒTĀJU</b>
6.1. punkts	<b>Lielākie akcionāri</b>
6.1.1. punkts	Ciktāl emitentam zināms, norāda, vai emitentam ir tiešs vai netiešs īpašnieks vai kontrole, to, kas ir šis īpašnieks vai kā kontrolē tas ir, un apraksta šādas kontroles raksturu, kā arī to, kādi pasākumi tiek veikti, lai nodrošinātu, ka šādu kontroli neizmanto ļaunprātīgi.
6.1.2. punkts	Apraksta visas vienošanās, kādas emitentam ir zināmas, kuru izpilde vēlāk var novest pie izmaiņām emitenta kontrolē.
6.2. punkts	<b>Tiesvedība un arbitrāža</b>
6.2.1. punkts	Sniedz ziņas par visām valsts intervencēm, tiesas prāvām vai arbitrāžas procesiem (ieskaitot visus nepabeigtus tiesas procesus, par kuriem emitentam ir zināms) vismaz iepriekšējo divpadsmit mēnešu laikā, kuri nesenajā pagātnē varēja būtiski ietekmēt vai ir būtiski ietekmējuši emitenta un/vai grupas finansiālo stāvokli vai rentabilitāti, vai, ja tas tā nav, sniedz atbilstošu paziņojumu.
6.3. punkts	<b>Pārvaldes, vadības un uzraudzības struktūru interešu konflikti</b>
6.3.1. punkts	Skaidri norāda iespējamus interešu konfliktus starp 4.1.1. punktā minēto personu pienākumiem pret emitentu un viņu privātajām interesēm vai/un citiem pienākumiem. Ja tādu konfliktu nav, sniedz atbilstošu paziņojumu.

6.4. punkts	<b>Būtiski līgumi</b>
6.4.1. punkts	Īsumā apkopo ziņas par ikvienu nozīmīgu līgumu, izņemot parastā emitenta darījumdarbības gaitā noslēgtos līgumus, kurš kādam no grupas dalībniekiem uzliek tādu pienākumu vai tādas saistības, kas var ietekmēt emitenta spēju izpildīt savas saistības pret akcionāriem sakarā ar emitējamajiem vērtspapīriem.
<b>7. IEDAĻA</b>	<b>PIEEJAMIE DOKUMENTI</b>
7.1. punkts	<p>Iekļauj paziņojumu, ka reģistrācijas dokumenta derīguma laikā attiecīgā gadījumā var pārbaudīt šādus dokumentus:</p> <p>(a) emitenta atjauninātu dibināšanas līgumu un statūtus;</p> <p>(b) visus ziņojumus, vēstules un citus dokumentus, novērtējumus un izteikumus, kurus sagatavojis jebkāds eksperts pēc emitenta pieprasījuma un kuri daļēji ir iekļauti reģistrācijas dokumentā vai ir izdarīta atsauce uz tiem.</p> <p>Norāda tīmekļa vietni, kurā var pārbaudīt minētos dokumentus.</p>

”.

## VII PIELIKUMS

9. pielikumu groza šādi:

(a) 8. iedaļas 8.2. un 8.2.1. punktu aizstāj ar šādiem:

“

8.2. punkts	Vēsturiskā finanšu informācija Ja emitents pēc reģistrācijas (inkorporācijas) vai izveidošanas dienas ir sācis darījumus un ir sagatavoti finanšu pārskati, reģistrācijas dokumentā jāiekļauj revidēta vēsturiskā finanšu informācija vismaz par pēdējo finanšu gadu (vismaz 12 mēnešiem vai par īsāku periodu, ja emitenta pastāvēšanas mūžs ir īsāks) un revīzijas ziņojums par attiecīgo finanšu gadu.
8.2.1. punkts	Grāmatvedības atsauces datuma maiņa Ja emitents laikposmā, par kuru ir pieprasīta vēsturiskā finanšu informācija, ir grozījis grāmatvedības atsauces datumu, revidētā vēsturiskā informācija attiecas vismaz uz 12 mēnešiem vai visu laikposmu, kurā emitents ir veicis darbību, izvēloties īsāko laikposmu.

”;

(b) 8. iedaļas 8.2.3. punktā otro daļu aizstāj ar šādu:

“Izmaiņas emitentam piemērojamajā grāmatvedības regulējumā nepieprasa pārveidot revidētos finanšu pārskatus. Tomēr, ja emitents plāno pieņemt jaunu grāmatvedības standartu regulējumu savos nākamajos publicētajos finanšu pārskatos, jāsniedz vismaz viens pilnīgs finanšu pārskatu komplekts (kā definēts 1. SGS “Finanšu pārskatu sniegšana” / 18. SFPS “Uzrādīšana un informācijas atklāšana finanšu pārskatos”), tostarp salīdzinošo informāciju, tādā formātā, kas atbilst formātam, kas tiks pieņemts emitenta nākamajos publicētajos gada finanšu pārskatos, ņemot vērā šādiem gada finanšu pārskatiem piemērojamo politiku un tiesību aktus.”;

(c) 8. iedaļas 8.2.a punktu aizstāj ar šādu:

“

8.2.a punkts	<i>Šo punktu (8.2.a., 8.2.a.1., 8.2.a.2. un 8.2.a.3. punkts) var izmantot tikai ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru emisijām, kuru denominācija par vienību ir vismaz 100 000 EUR vai kurus ir paredzēts tirgot tikai regulētā tirgū un/vai tā īpašā segmentā, kuram vērtspapīru tirdzniecības nolūkā var piekļūt vienīgi kvalificēti ieguldītāji.</i> Vēsturiskā finanšu informācija Ja emitents pēc reģistrācijas (inkorporācijas) vai izveidošanas dienas ir sācis darījumus un ir sagatavoti finanšu pārskati, reģistrācijas dokumentā jāiekļauj vēsturiskā finanšu informācija vismaz par pēdējo finanšu gadu (vismaz 12 mēnešiem vai par īsāku periodu, ja emitenta pastāvēšanas mūžs ir īsāks) un revīzijas ziņojums par attiecīgo finanšu gadu.
--------------	---

”.

## VIII PIELIKUMS

10. pielikumu groza šādi:

(a) pielikuma nosaukumu aizstāj ar šādu:

“10. PIELIKUMS  
**REĢISTRĀCIJAS DOKUMENTS VĒRTSPAPĪRIEM, KAS NAV PAŠU  
KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI UN KO EMITĒJUŠAS TREŠĀS VALSTIS  
UN TO REĢIONĀLĀS VAI VIETĒJĀS PAŠVALDĪBAS”;**

(b) 2. iedaļas 2.1. punktu aizstāj ar šādu:

“

2.1. punkts	Būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi emitentam ierobežotā skaitā kategoriju iedaļā, kuras nosaukums ir “Riskā faktori”.  Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam.  Riskā faktoros apstiprina šā reģistrācijas dokumenta saturā.
-------------	---

”;

(c) 3. iedaļas 3.2. punktu aizstāj ar šādu:

“

3.2. punkts	Emitenta juridiskā adrese vai ģeogrāfiskā atrašanās vieta un juridiskā forma un tā kontaktadrese, tālruna numurs un tīmekļa vietne, ja tāda ir, precizējot, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, izņemot, ja prospektā ir ietverta atsauce uz šādu informāciju.
-------------	---

”.

## IX PIELIKUMS

### “11. PIELIKUMS

#### **VĒRTSPAPĪRU APRAKSTS PAR PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRIEM VAI APLIECĪBĀM, KURAS IZDEVUŠI SLĒGTA TIPA KOLEKTĪVO IEGULDĪJUMU UZŅĒMUMI**

<b>1. IEDAĻA</b>	<b>RISKA FAKTORI</b>
1.1. punkts	<p>Būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi vērtspapīriem, kas tiek piedāvāti un/vai kurus atļauts tirgot ierobežotā skaitā kategoriju iedaļā, kuras nosaukums ir “Risku faktori”.</p> <p>Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un vērtspapīriem un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam. Riskus apstiprina šā vērtspapīru apraksta saturā.</p>
<b>2. IEDAĻA</b>	<b>ATBILDĪGĀS PERSONAS, TREŠO PERSONU INFORMĀCIJA, EKSPERTU ZIŅOJUMI UN KOMPETENTO IESTĀŽU APSTIPRINĀJUMS</b>
2.1. punkts	<p>Norāda informāciju par visām personām, kas atbild par vērtspapīru aprakstā sniegto informāciju vai tās daļām, pēdējā gadījumā šīs daļas norāda. Ja šīs personas ir fiziskas personas, tostarp emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, norāda viņu vārdus, uzvārdus un amatus; ja šīs personas ir juridiskas personas, norāda nosaukumu un juridisko adresi.</p>
2.2. punkts	<p>Par vērtspapīru aprakstu atbildīgo personu deklarācija, ka vērtspapīru aprakstā iekļautā informācija, cik viņam zināms, atbilst faktiem un ka vērtspapīru aprakstā nav izlaists nekas, kas var ietekmēt tā nozīmi.</p> <p>Attiecīgā gadījumā par vērtspapīru apraksta konkrētām daļām atbildīgo personu deklarācija, ka vērtspapīru apraksta konkrētajās daļās iekļautā informācija, cik minētajām personām zināms, atbilst faktiem un ka vērtspapīru apraksta konkrētajās daļās nav izlaists nekas, kas var ietekmēt to nozīmi.</p>
2.3. punkts	<p>Ja vērtspapīru aprakstā ir iekļauts kādas personas, kuru uzskata par ekspertu, izteikums vai ziņojums, par minēto personu norāda šādas ziņas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>(a) vārds un uzvārds;</li><li>(b) darbavietas adrese;</li><li>(c) kvalifikācija;</li><li>(d) būtiska interese par emitentu, ja tāda ir.</li></ul> <p>Ja izteikums vai ziņojums ir sagatavots pēc emitenta pieprasījuma, norāda, ka šāds izteikums vai ziņojums ir iekļauts vērtspapīru aprakstā, ar tās personas piekrišanu, kas prospekta / ES SPP prospekta vajadzībām ir apstiprinājusi vērtspapīru apraksta attiecīgās daļas saturu.</p>
2.4. punkts	<p>Ja informācija ir iegūta no trešās personas, tad apstiprina, ka minētā informācija ir precīzi atveidota un ka, cik emitentam ir zināms un ciktāl viņš par to var pārliecināties, iepazīstoties ar šīs trešās personas publicēto</p>

	informāciju, nav izlaists neviens fakts, kura rezultātā šī atveidotā informācija būtu neprecīza vai maldinoša. Turklāt norāda informācijas avotu(-s).
2.5. punkts	<p>Paziņojums, ka:</p> <p>(a) [kompetentās iestādes nosaukums] kā kompetentā iestāde saskaņā ar Regulu (ES) 2017/1129 ir apstiprinājusi šo [vērtspapīru aprakstu / prospektu / SPP prospektu];</p> <p>(b) [kompetentās iestādes nosaukums] ir apstiprinājusi tikai šo [vērtspapīru aprakstu / prospektu / ES SPP prospektu] kā tādu, kas atbilst pilnīguma, saprotamības un konsekvences standartiem, kuri noteikti ar Regulu (ES) 2017/1129;</p> <p>(c) šāds apstiprinājums nav jāuzskata par apstiprinājumu emitentam, kas ir šā [vērtspapīru apraksta / prospekta / ES SPP prospekta] priekšmets;</p> <p>(d) ieguldītājiem būtu pašiem jāveic novērtējums attiecībā uz to, vai ir piemēroti ieguldīt vērtspapīros;</p> <p>(e) attiecīgā gadījumā norāda, ka šis vērtspapīru apraksts ir ES SPP prospekts, kā minēts šīs regulas 1. panta f) punktā, kas sagatavots saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 6. pantu.</p>
2.6. punkts	<b>Emisijā/piedāvājumā iesaistītu fizisku un juridisku personu intereses</b>
2.6.1. punkts	Sniedz aprakstu par jebkurām interesēm, arī konfliktējošām interesēm, kas ir būtiskas emisijai/piedāvājumam, sniedzot sīkākas ziņas par iesaistītajām personām un interešu būtību.
2.7. punkts	<b>Papildinformācija</b>
2.7.1. punkts	Ja vērtspapīru aprakstā ir minēti ar emisiju saistīti padomnieki, tad norāda, kādā statusā šie padomnieki ir darbojušies.
2.7.2. punkts	Norāda pārējo vērtspapīru aprakstā iekļauto informāciju, kuru ir revidējuši vai pārskatījuši apstiprināti revidenti un kuru apstiprinātie revidenti ir iekļāvuši ziņojumā. Reproducē šo ziņojumu vai ar kompetentās iestādes atļauju iekļauj tā kopsavilkumu.
<b>2.a IEDAĻA</b>	<b>PIEDĀVĀJUMA IEMESLI, IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS UN EMISIJAS/PIEDĀVĀJUMA IZDEVUMI</b>
2.a 1. punkts	Norāda piedāvājuma iemeslus un attiecīgā gadījumā paredzamo tīro ieņēmumu summu, sadalot atbilstoši galvenajiem paredzamajiem izlietojumiem un uzskaitot šo izlietojumu prioritārā secībā. Ja emitents apzinās, ka paredzami ieņēmumi nebūs pietiekami, lai finansētu visus iecerētos izlietojumus, tad norāda pārējo nepieciešamo līdzekļu summu un avotus. Sīkākas ziņas sniedz arī par ieņēmumu izlietojumu, jo īpaši, ja minētos ieņēmumus izmanto, lai iegādātos aktīvus, kas nav paredzēti parastajai darbībai, lai finansētu cita uzņēmuma pārņemšanu vai lai dzēstu, samazinātu vai izpirktu parādsaistības. Norāda tīro ieņēmumu summu un kopējās paredzamās emisijas/piedāvājuma izmaksas.
2.a 2. punkts	Paskaidrojums par to, kā ieņēmumi no šī piedāvājuma atbilst reģistrācijas

	dokumentā aprakstītajai darījumdarbības stratēģijai un stratēģiskajiem mērķiem.
<b>3. IEDAĻA</b>	<b>PAZIŅOJUMS PAR APGROZĀMO KAPITĀLU</b>
3.1. punkts	Emitenta paziņojums, ka, pēc viņa domām, apgrozāmais kapitāls ir pietiekami liels, lai apmierinātu emitenta pašreizējās vajadzības, vai, ja tas ir nepietiekams, norāda, kā viņš grasās nodrošināt vajadzīgo apgrozāmā kapitāla papildu apjomu.
<b>4. IEDAĻA</b>	<b>VĒRTSPAPĪRU NOTEIKUMI</b>
4.1. punkts	<b>Informācija par vērtspapīriem</b>
4.1.1. punkts	Apraksta vērtspapīru veidu un kategorijas, tostarp to starptautisko vērtspapīru identificēšanas numuru ( <i>ISIN</i> ).
4.1.2. punkts	Norāda tiesību aktus, pēc kuriem vērtspapīri ir radīti.
4.1.3. punkts	Norāda, vai šie vērtspapīri ir vārda vērtspapīri vai uzrādītāja vērtspapīri un vai vērtspapīri ir sertifikāta veidā vai dematerializēti. Ja vērtspapīri ir dematerializētā formā, iekļauj tās juridiskās personas nosaukumu un adresi, kas atbild par uzskaites veikšanu.
4.1.4. punkts	Vērtspapīru emisijas valūta.
4.1.5. punkts	Apraksts par tiesībām, kas ir saistītas ar vērtspapīriem, ieskaitot visus šo tiesību ierobežojumus, kā arī par šo tiesību realizēšanas procedūru. (a) Tiesības saņemt dividendes: i) noteikts(-i) datumu(-i), kurā(-os) šīs tiesības stājas spēkā; ii) termiņš, pēc kura beigām tiesības saņemt dividendes tiek zaudētas, un ziņas par personu, kas tā rezultātā ir labuma guvēja; iii) ierobežojumi dividenžu saņemšanai un procedūras attiecībā uz nerezidentiem akcionāriem; iv) dividenžu lielums vai tā aprēķina metode, maksājumu regularitāte un kumulatīvais vai nekumulatīvais raksturs. (b) balsstiesības; (c) pirmpirkuma tiesības piedāvājumos parakstīties uz vienas un tās pašas kategorijas vērtspapīriem; (d) tiesības uz emitenta peļņas daļu; (e) tiesības uz iespējamā atlikuma daļu likvidācijas gadījumā; (f) izpiršanas noteikumi; (g) konvertēšanas noteikumi.
4.1.6. punkts	Jaunu emisiju gadījumā sniedz ziņas par rezolūcijām, atļaujām vai apstiprinājumiem, uz kuru pamata attiecīgie vērtspapīri ir vai tiks izveidoti

	un/vai emitēti.
4.1.7. punkts	Emisijas datums vai – jaunu emisiju gadījumā – paredzamo vērtspapīru emisijas datums.
4.1.8. punkts	Dara zināmus visus vērtspapīru pārvedamības ierobežojumus.
4.1.9. punkts	Brīdinājums par to, ka ieguldītāja dalībvalsts un emitenta reģistrācijas valsts nodokļu tiesību akti var ietekmēt no vērtspapīriem gūtos ienākumus.
4.1.10. punkts	Ja tā atšķiras no emitenta, vērtspapīru piedāvātāja un/vai personas, kas lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, identitāte un kontaktinformācija, tostarp juridiskās personas identifikators (“LEP”), ja piedāvātājs ir juridiska persona.
4.1.11. punkts	<p>(a) Paziņojums par valsts tiesību aktiem vai noteikumiem par pārņemšanu, kas piemērojami emitentam, un par iespēju, ka tie varētu negatīvi ietekmēt šādu pārņemšanu;</p> <p>(b) īss apraksts par akcionāru tiesībām un pienākumiem obligātas pārņemšanas piedāvājumā un/vai tiesībām iegādāties atlikušās akcijas un mazākumdalībnieku tiesībām pārdot savas akcijas attiecībā uz vērtspapīriem;</p> <p>(c) sniedz ziņas par publiskiem emitenta akciju kapitāla pārņemšanas piedāvājumiem no trešo personu puses, kas izteikti pēdējā finanšu gada un kārtējā finanšu gada laikā. Uzrāda cenu vai maiņas noteikumus šādos piedāvājumos, kā arī to rezultātus.</p>
4.1.12. punkts	Attiecīgā gadījumā iespējamā ietekme uz ieguldījumu, ja tiek veikts noregulējums saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2014/59/ES <sup>*6</sup> .
<b>5. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PIEDĀVAJUMU/PIELAIDI TIRDZNIECĪBAI</b>
5.1. punkts	<b>Vērtspapīru publiskā piedāvājuma noteikumi Nosacījumi, piedāvājuma statistika, paredzamais grafiks un informācija par to, kā var pieteikties uz piedāvājumu.</b>
5.1.1. punkts	Nosacījumi, kuri attiecas uz piedāvājumu.
5.1.2. punkts	<p>Norāda emisijas/piedāvājuma kopapjomu, precizējot vērtspapīru skaitu, ko piedāvā pārdošanai, un vērtspapīru skaitu, uz ko piedāvā parakstīties; ja konkrēts apmērs nav noteikts, norāda maksimālo vērtspapīru daudzumu, kas tiks piedāvāti (ja pieejams), un aprakstu par kārtību un laikposmu, kādā tiks veikts publiskais piedāvājums, norādot tā konkrētu apjomu.</p> <p>Ja maksimālo vērtspapīru apmēru nevar uzrādīt prospektā / ES SPP prospektā, prospektā / ES SPP prospektā precizē, ka vērtspapīru iegādes vai parakstīšanās piekrišanas var tikt atsauktas vismaz trīs darbdienu laikā pēc tam, kad ir iesniegts galīgais to vērtspapīru daudzums, kas tiks publiski piedāvāti.</p>
5.1.3. punkts	Norāda laikposmu, minot iespējamās izmaiņas, kurā piedāvājums būs spēkā, un izklāsta pieteikšanās procedūru.

5.1.4. punkts	Norāda, kad un kādos apstākļos piedāvājumu drīkst atcelt vai apturēt, kā arī to, vai to var atcelt pēc tam, kad tirdzniecība jau ir sākusies.
5.1.5. punkts	Sniedz aprakstu par visām iespējam samazināt parakstīšanos un par veidu, kādā pieteikumu iesniedzējiem tiks atmaksāta pārsnieguma summa.
5.1.6. punkts	Sniedz sīkākas ziņas par minimālo un/vai maksimālo apjomu, uz ko var pieteikties (norādot vai nu vērtspapīru skaitu, vai arī kopējo summu, kas jāiegulda).
5.1.7. punkts	Ja ieguldītājiem ir atļauts atsaukt savu pieteikumu uz piedāvājumu, tad norāda laika posmu, kurā to drīkst darīt.
5.1.8. punkts	Norāda vērtspapīru apmaksas un piegādes metodi un laiku.
5.1.9. punkts	Sīki izklāsta, kādā veidā un kurā datumā sabiedrība tiks iepazīstināta ar piedāvājuma rezultātiem.
5.1.10. punkts	Izklāsta kārtību, kādā realizējamās pirmpirkuma tiesības, iespējas tirgot parakstīšanās tiesības, un noteikumus par nerealizētajām parakstīšanās tiesībām.
5.2. punkts	<b>Vērtspapīru izplatīšanas un piešķiruma plāns</b>
5.2.1. punkts	Uzskaita dažādās potenciālo ieguldītāju kategorijas, kam vērtspapīrus piedāvā. Ja piedāvājumu izsaka vienlaikus divu vai vairāku valstu tirgos un ja kādam no šiem tirgiem vērtspapīru laidiens ir vai tiek rezervēts, norāda šo laidienus.
5.2.2. punkts	Ciktāl emitentam zināms, norāda to, vai uz piedāvājumu plāno pieteikties galvenie akcionāri vai emitenta vadības, uzraudzības vai pārvaldes struktūru locekļi, vai arī to, vai kāda persona plāno parakstīties vairāk nekā uz pieciem procentiem no piedāvājuma.
5.2.3. punkts	Informācija, ko izpauž pirms piešķiruma: (a) piedāvājuma sadalījums pa laidieniem, ieskaitot institucionāliem ieguldītājiem, privātajiem ieguldītājiem un emitenta darbiniekiem atvēlētos laidienus un visus citus laidienus; (b) nosacījumi, ar kuriem drīkst izmantot atgūšanas tiesības, šādu tiesību maksimālo apjomu un iespējamās, atsevišķiem laidieniem piemērojamās minimālās procentu likmes; (c) piešķiruma metode vai metodes, kas jāizmanto, ja ir pārsniegti minētie laidieni, kas paredzēti privātajiem ieguldītājiem un emitenta darbiniekiem; (d) ziņas par iespējamu iepriekš noteiktu preferenciālu režīmu, kas piešķirot piemērojams dažu kategoriju ieguldītājiem vai noteiktām interešu grupām (tostarp draugu un ģimenes programmas), kā arī norāda piedāvājuma daļu procentos, kas rezervēta šādam preferenciālam režīmam, un kritērijus iekļaušanai šādās kategorijās vai grupās; (e) vai attieksme pret parakstiem vai pret piedāvājumiem parakstīties

	<p>piešķiruma procesā var būt atkarīga no uzņēmuma, ar kura starpniecību vai no kura paraksti vai piedāvājumi parakstīties saņemti;</p> <p>(f) vai pastāv minimālā mērķa summa individuālam piešķirumam privātiem ieguldītājiem paredzētajā laidienā;</p> <p>(g) nosacījumi piedāvājuma slēgšanai, kā arī agrākais iespējamais datums, kurā piedāvājumu var slēgt;</p> <p>(h) ziņas par to, vai ir atļauta vairākkārtēja parakstīšanās, ja tā nav atļauta, tad norāda, kāda būs rīcība vairākkārtējas parakstīšanas gadījumā.</p>
5.3. punkts	<b>Izklāsta, kā pieteikumu iesniedzējiem paziņos par piešķirto daudzumu, un norāda, vai tirdzniecība var sākties, pirms tas ir paziņots</b>
5.4. punkts	<b>Cenu noteikšana</b>
5.4.1. punkts	Norāda cenu, par kādu tiks piedāvāti vērtspapīri, un visu izdevumu un nodokļu summu, kas būs jāsedz parakstītājam vai pircējam.
5.4.2. punkts	<p>Ja cena nav zināma, tad saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 17. pantu norāda vai nu:</p> <p>(a) maksimālo cenu, ciktāl tā ir pieejama;</p> <p>(b) vai vērtēšanas metodes un kritērijus, un/vai nosacījumus, saskaņā ar kuriem ir vai tiks noteikta galīgā piedāvājuma cena, un skaidrojumu par jebkurām izmantotajām vērtēšanas metodēm.</p> <p>Ja ne a) apakšpunktā, ne b) apakšpunktā minēto informāciju nevar nodrošināt vērtspapīru aprakstā, tajā precizē, ka vērtspapīru iegādes vai parakstīšanās piekrišanas var tikt atsauktas vismaz trīs darbdienu laikā pēc tam, kad ir iesniegta galīgā vērtspapīru piedāvājuma cena, kas tiks publiski piedāvāti.</p>
5.4.3. punkts	<p>Izklāsta piedāvājuma cenas izpaušanas procedūru.</p> <p>Ja emitenta akciju kapitāla turētājiem ir pirkuma tiesības un šīs tiesības ir ierobežotas vai atceltas, norāda, uz kāda pamata ir noteikta emisijas cena, ja akcijas tiek emitētas pret skaidro naudu, kā arī šāda ierobežojuma vai atcelšanas iemeslus un labuma guvējus no tās.</p> <p>Ja pastāv vai varētu pastāvēt būtiska atšķirība starp publiskā piedāvājuma cenu un faktiskajām naudas izmaksām pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļiem vai augstākajai vadībai, vai ar tiem saistītām personām par vērtspapīriem, kurus šie locekļi vai personas iegādājušies darījumos pēdējā gada laikā vai kurus minētajiem locekļiem vai personām ir tiesības iegādāties, iekļauj salīdzinājumu par publisko ieguldījumu ierosinātajā publiskajā piedāvājumā un šādu personu faktiskajiem naudas ieguldījumiem.</p>
5.5. punkts	<b>Izvietošana un sākotnējā parakste</b>
5.5.1. punkts	Norāda kopējā piedāvājuma un atsevišķo piedāvājuma daļu koordinators(-u) nosaukumu(-us) un adresi(-es), kā arī, ciktāl emitentam vai piedāvātājam zināms, vērtspapīru izvietotāju nosaukumus un adreses dažādajās valstīs, uz kurām attiecas piedāvājums.

5.5.2. punkts	Norāda katrā valstī pilnvaroto maksātāju un pilnvaroto depozitāriju nosaukumus un adreses.
5.5.3. punkts	Norāda to juridisko personu nosaukumus un adreses, kas piekritušas sākotnēji parakstīt visu emisiju, kā arī to juridisko personu nosaukumus un adreses, kas piekritušas izvietot vērtspapīrus, tos nenopērkot, jeb kas apņēmušās pārdot iespējami vairāk uzņēmuma vērtspapīru. Norāda attiecīgo līgumu būtiskākos aspektus, ieskaitot kvotas. Ja sākotnējā parakste neaptver visu emisiju, norāda neaptverto daļu. Norāda emisijas sākotnējās parakstes komisijas maksas un izvietojšanas komisijas maksas kopējo summu.
5.5.4. punkts	Norāda laiku, kad emisijas sākotnējās parakstes līgums ir vai tiks noslēgts.
5.6. punkts	<b>Pielaide tirdzniecībai un tirdzniecības nosacījumi</b>
5.6.1. punkts	Norāda, vai par piedāvājamiem vērtspapīriem ir vai tiks iesniegts pieprasījums par pielaidi tirdzniecībai regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā, lai tos izplatītu regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā, norādot šos attiecīgos tirgus. Minēto apstākli izklāsta, neradot iespaidu, ka pielaide tirdzniecībai noteikti tiks apstiprināta. Ja zināms, norāda visdrīzāko iespējamo termiņu, kad attiecīgos vērtspapīrus atļaus tirgot.
5.6.2. punkts	Visi regulētie tirgi, MVU izaugsmes tirgi vai daudzpusējās tirdzniecības sistēmas, kurās, cik emitentam zināms, jau ir iekļauti tirgū tās pašas kategorijas vērtspapīri, kurus plānots piedāvāt vai iekļaut tirgū.
5.6.3. punkts	Ja vienlaikus vai gandrīz vienlaikus ar to vērtspapīru izveidi, kurus vēlas laist regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā vai kurus piedāvā publiski, notiek privāta parakstīšanās uz tās pašas kategorijas vērtspapīriem vai to izvietošana vai ja tiek izveidoti citas kategorijas vērtspapīri publiskai vai privātai izvietošanai, tad sniedz sīkākas ziņas par šādu darījumu veidu un par attiecīgo vērtspapīru skaitu un raksturlielumiem, uz kuriem šie darījumi attiecas.
5.6.4. punkts	Ja ir iegūta atļauja tirdzniecībai regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā, sniedz to juridisko personu nosaukumus un adreses, kuras ir stingri apņēmušās rīkoties starpnieku statusā otrreizējā tirgū un kuras nodrošina likvīdus līdzekļus no starpības starp pirkšanas cenu un piedāvājumu cenu, kā arī izklāsta šīs apņemšanās galvenos nosacījumus.
5.6.5. punkts	Sīkākas ziņas par stabilizāciju saskaņā ar 5.6.5.1. līdz 5.6.5.6. punktu, ja ir iegūta atļauja tirgoties regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā, ja emitents vai akcionārs, kas savas akcijas pārdod, ir piešķīris iedalīšanas pārsnieguma iespēju vai ir citādi ierosināts, ka var veikt cenu stabilizēšanas darbības saistībā ar piedāvājumu:
5.6.5.1. punkts	Fakts, ka var notikt stabilizācija, bet nav garantēts, ka stabilizācija notiks, tāpat kā to jebkurā brīdī var pārtraukt.
5.6.5.2. punkts	Fakts, ka stabilizācijas darījumu mērķis ir atbalstīt attiecīgo vērtspapīru tirgus cenu stabilizācijas posma laikā.
5.6.5.3. punkts	Tā laika posma sākums un beigas, kurā var notikt stabilizācija.

5.6.5.4. punkts	Par stabilizāciju katrā attiecīgā jurisdikcijā atbildīgā vadītāja identitāte, izņemot, ja publicēšanas laikā tā nav zināma.
5.6.5.5. punkts	Fakts, ka stabilizācijas darījumu rezultātā var tikt noteikta augstāka tirgus cena, nekā tas varētu būt citā gadījumā.
5.6.5.6. punkts	Vieta, kur var tikt veikta stabilizācija, tai skaitā attiecīgā gadījumā tirdzniecības vietas(-u) nosaukums.
5.6.6. punkts	Iedalīšanas pārsnieguma (“ <i>green shoe</i> ”) iespēja Ja vērtspapīrus ir atļauts tirgot regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā: (a) informācija par to, vai pastāv un kādā apjomā ir iespējama iedalīšanas pārsnieguma (“ <i>green shoe</i> ”) iespēja; (b) sniedz ziņas par to, vai pastāv iedalīšanas pārsnieguma (“ <i>green shoe</i> ”) iespējas pastāvēšanas periods; (c) nosacījumi par pārsnieguma vai “ <i>green shoe</i> ” opcijas izmantošanu.
5.7. punkts	<b>Vērtspapīru turētāji, kas pārdod savas akcijas</b>
5.7.1. punkts	Norāda tās fiziskās vai juridiskās personas vārdu, uzvārdu/nosaukumu un darbavietas adresi, kas piedāvā pārdot vērtspapīrus; norāda, kāda veida amatus šāds pārdevējs ir ieņēmis emitentā, kādā no tās priekšgājējiem vai saistītās sabiedrībās, vai cita veida būtiskus sakarus ar tiem pēdējo trīs gadu laikā.
5.7.2. punkts	Norāda katra vērtspapīru turētāja, kas savus vērtspapīrus vēlas pārdot, piedāvāto vērtspapīru skaitu un kategoriju.
5.7.3. punkts	Attiecībā uz vienošanos par vērtspapīru bloķēšanu, sniedz ziņas par: (a) iesaistītajām personām; (b) vienošanās saturu un izņēmumiem; (c) akciju bloķēšanas termiņa ilgumu.
5.8. punkts	<b>Vērtības samazināšanās</b>
5.8.1. punkts	Salīdzinājums starp dalību akciju kapitālā un balsstiesībām attiecībā uz esošajiem akcionāriem pirms un pēc kapitāla palielinājuma, kas radies no publiskā piedāvājuma, pieņemot, ka esošie akcionāri neparakstās uz jaunām akcijām.
5.8.2. punkts	Ja esošo akcionāru akciju daļa tiks samazināta, neatkarīgi no tā, vai minētie akcionāri parakstās uz savām tiesībām, jo daļa no attiecīgo akciju emisijas ir rezervēta tikai konkrētiem ieguldītājiem (piemēram, institucionālais izvietojums, kas apvienots ar piedāvājumu akcionāriem), norāda arī uz struktūras izmaiņām, kurām tiks pakļauti esošie akcionāri, pamatojoties uz to, ka minētie esošie akcionāri patiešām izmanto savas tiesības (papildus 5.8.1. punktā izklāstītajai situācijai, kurā esošie akcionāri šādas tiesības neizmanto).
<b>6. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PAMATĀ ESOŠAJIEM VĒRTSPAPĪRIEM UN</b>

	<b>PAMATĀ ESOŠO VĒRTSPAPĪRU EMITENTU (attiecīgā gadījumā)</b>
6.1. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par pamatā esošajiem vērtspapīriem saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.
6.2. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par pamatā esošo vērtspapīru emitentu saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.
<b>7. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PIEKRIŠANU (attiecīgā gadījumā)</b>
6.3. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par piekrišanu saskaņā ar šīs regulas 23. pantu.

<sup>\*6</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/59/ES (2014. gada 15. maijs), ar ko izveido kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību atvēršanas un noregulējuma režīmu un groza Padomes Direktīvu 82/891/EEK un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2001/24/EK, 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2005/56/EK, 2007/36/EK, 2011/35/ES, 2012/30/ES un 2013/36/ES, un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 un (ES) Nr. 648/2012 (OV L 173, 12.6.2014., 190. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2014/59/oj>).”.

## X PIELIKUMS

13. pielikumu groza šādi:

- (a) 1. iedaļā svīturo 1.2. punktu;
- (b) 1. iedaļas 1.13. punktu aizstāj ar šādu:

“

1.13. punkts	Brīdinājums par to, ka ieguldītāja dalībvalsts un emitenta reģistrācijas valsts nodokļu tiesību akti var ietekmēt no vērtspapīriem gūtos ienākumus.	√	√
--------------	---	---	---

”;

- (c) 3. iedaļas 3.1.1. punktā otro daļu aizstāj ar šādu:

“Ja piedāvājamo maksimālo vērtspapīru apmēru nevar uzrādīt prospektā, tajā precīzē, ka vērtspapīru iegādes vai parakstīšanās piekrišanas var tikt atsauktas vismaz trīs darbdienu laikā pēc tam, kad ir iesniegts galīgais to vērtspapīru daudzums, kas tiks publiski piedāvāti.”;
- (d) 3. iedaļas 3.3.1. punktā trešo daļu aizstāj ar šādu:

“Ja ne a) apakšpunktā, ne b) apakšpunktā minēto informāciju nevar nodrošināt prospektā, tajā precīzē, ka vērtspapīru iegādes vai parakstīšanās piekrišanas var tikt atsauktas vismaz trīs darbdienu laikā pēc tam, kad ir iesniegta galīgā vērtspapīru piedāvājuma cena, kas tiks publiski piedāvāti.”;
- (e) 5. iedaļas 5.3.1. punktā otro daļu aizstāj ar šādu:

“Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un vērtspapīriem un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam. Riskus apstiprina attiecīgā prospekta saturā.”.

## XI PIELIKUMS

### “14. PIELIKUMS

#### VĒRTSPAPĪRU APRAKSTS PAR VĒRTSPAPĪRIEM, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI

<b>1. IEDAĻA</b>	<b>RISKA FAKTORI</b>	
1.1. punkts	<p>Būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi vērtspapīriem, kas tiek piedāvāti un/vai kurus atļauts tirgot ierobežotā skaitā kategoriju iedaļā, kuras nosaukums ir “Risku faktori”.</p> <p>Atklājamie riski ietver:</p> <p>a) tos riskus, ko rada vērtspapīra pakārtotības līmenis un ietekme uz maksājumu paredzamo apmēru vai izdarīšanas laiku vērtspapīru turētājiem bankrota vai citu līdzīgu procedūru gadījumā, tostarp attiecīgā gadījumā saistībā ar kredītiestādes maksātnespēju vai tās noregulējumu vai pārstrukturēšanu saskaņā ar Direktīvu 2014/59/ES;</p> <p>b) ja vērtspapīri ir garantēti, konkrēti un būtiskie riski, kas saistīti ar garantijas sniedzēju, ciktāl šie riski ir būtiski attiecībā uz garantijas sniedzēja spēju izpildīt savas saistības saskaņā ar garantiju.</p> <p>Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un vērtspapīriem un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam. Riskus apstiprina šā vērtspapīru apraksta saturā.</p>	A kategorija
<b>2. IEDAĻA</b>	<b>ATBILDĪGĀS PERSONAS, TREŠO PERSONU INFORMĀCIJA, EKSPERTU ZIŅOJUMI UN KOMPETENTO IESTĀŽU APSTIPRINĀJUMS</b>	
2.1. punkts	<p>Norāda informāciju par visām personām, kas atbild par vērtspapīru aprakstā sniegto informāciju vai tās daļām, pēdējā gadījumā šīs daļas norāda. Ja šīs personas ir fiziskas personas, tostarp emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, norāda viņu vārdus, uzvārdus un amatus; ja šīs personas ir juridiskas personas, norāda nosaukumu un juridisko adresi.</p>	A kategorija
2.2. punkts	<p>Par vērtspapīru aprakstu atbildīgo personu deklarācija, ka vērtspapīru aprakstā iekļautā informācija, cik viņām zināms, atbilst faktiem un ka vērtspapīru aprakstā nav izlaists nekas, kas var ietekmēt tā nozīmi.</p> <p>Attiecīgā gadījumā par vērtspapīru apraksta konkrētām daļām atbildīgo personu deklarācija, ka vērtspapīru apraksta konkrētajās daļās iekļautā informācija, cik minētajām personām zināms, atbilst faktiem un ka vērtspapīru apraksta konkrētajās daļās nav izlaists nekas, kas var ietekmēt to nozīmi.</p>	A kategorija
2.3. punkts	<p>Ja vērtspapīru aprakstā ir iekļauts kādas personas, kuru uzskata</p>	A kategorija

	<p>par ekspertu, izteikums vai ziņojums, par minēto personu norāda šādas ziņas:</p> <p>(a) vārds un uzvārds;</p> <p>(b) darbavietas adrese;</p> <p>(c) kvalifikācija;</p> <p>(d) būtiska interese par emitentu, ja tāda ir.</p> <p>Ja izteikums vai ziņojums ir sagatavots pēc emitenta pieprasījuma, norāda, ka šāds izteikums vai ziņojums ir iekļauts vērtspapīru aprakstā, ar tās personas piekrišanu, kas prospekta vajadzībām ir apstiprinājusi vērtspapīru apraksta attiecīgās daļas saturu.</p>	
2.4. punkts	<p>Ja informācija ir iegūta no trešās personas, tad apstiprina, ka minētā informācija ir precīzi atveidota un ka, cik emitentam ir zināms un ciktāl viņš par to var pārliecināties, iepazīstoties ar šīs trešās personas publicēto informāciju, nav izlaists neviens fakts, kura rezultātā šī atveidotā informācija būtu neprecīza vai maldinoša. Turklāt norāda informācijas avotu(-s).</p>	C kategorija
2.5. punkts	<p>Paziņojums, ka:</p> <p>(a) [kompetentās iestādes nosaukums] kā kompetentā iestāde saskaņā ar Regulu (ES) 2017/1129 ir apstiprinājusi šo [vērtspapīru aprakstu / prospektu];</p> <p>(b) [kompetentās iestādes nosaukums] ir apstiprinājusi tikai šo [vērtspapīru aprakstu / prospektu] kā tādu, kas atbilst pilnīguma, saprotamības un konsekvences standartiem, kuri noteikti ar Regulu (ES) 2017/1129;</p> <p>(c) šāds apstiprinājums nav jāuzskata par apstiprinājumu emitentam, kas ir šā [vērtspapīru apraksta / prospekta] priekšmets; kā arī</p> <p>(d) ieguldītājiem būtu pašiem jāveic novērtējums attiecībā uz to, vai ir piemēroti ieguldīt vērtspapīros.</p>	A kategorija
2.6. punkts	<b>Emisijā/piedāvājumā iesaistītu fizisku un juridisku personu intereses</b>	
2.6.1. punkts	<p>Sniedz aprakstu par jebkurām interesēm, arī konfliktējošām interesēm, kas ir būtiskas emisijai/piedāvājumam, sniedzot sīkākas ziņas par iesaistītajām personām un interešu būtību.</p>	C kategorija
2.7. punkts	<b>Papildinformācija</b>	
2.7.1. punkts	<p>Ja vērtspapīru aprakstā ir minēti ar emisiju saistīti padomnieki, tad norāda, kādā statusā šie padomnieki ir darbojušies.</p>	C kategorija
2.7.2. punkts	<p>Norāda pārējo vērtspapīru aprakstā iekļauto informāciju, kuru ir revidējuši vai pārskatījuši apstiprināti revidenti un kuru apstiprinātie revidenti ir iekļāvuši ziņojumā. Reproducē šo ziņojumu vai ar kompetentās iestādes atļauju iekļauj tā kopsavilkumu.</p>	A kategorija

2.7.3. punkts	Sniedz ziņas par kredītvērtējumiem, kas, pēc emitenta pieprasījuma vai emitentam sadarbojoties vērtēšanas procesā, izsniegti par vērtspapīriem. Īss skaidrojums par reitingu nozīmi, ja reitingu sniedzējs ir publicējis šādus reitingus.	C kategorija
2.7.4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Ja kopsavilkumu daļēji aizstāj ar informāciju, kas izklāstīta Regulas (ES) Nr. 1286/2014 8. panta 3. punkta c) līdz i) apakšpunktā, atklāj visu šādu informāciju tiktāl, ciktāl tā jau nav izpausta citur vērtspapīru aprakstā.	C kategorija
<b>2.a IEDAĻA</b>	<b>PIEDĀVĀJUMA IEMESLI, IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS UN EMISIJAS/PIEDĀVĀJUMA VAI PIELAIDES TIRDZniecĪBAI IZDEVUMI (tikai privātiem ieguldītājiem)</b>	
2a.1 punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Iemesli publiskam piedāvājumam vai pilaidei tirdzniecībai.  Attiecīgā gadījumā izpauž paredzamos kopējos emisijas/piedāvājuma izdevumus un paredzamo tīro ieņēmumu summu. Minētos izdevumus un ieņēmumus sadala atbilstoši galvenajiem paredzamajiem izlietojumiem un uzskaitot šo izlietojumu prioritārā secībā. Ja emitents apzinās, ka paredzamie ieņēmumi nebūs pietiekami, lai finansētu visus iecerētos izlietojumus, norāda pārējo nepieciešamo līdzekļu summu un avotus.	C kategorija
<b>2.b IEDAĻA</b>	<b>IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS UN PIELAIDES TIRDZniecĪBAI IZDEVUMI (tikai korporatīvajiem ieguldītājiem)</b>	
2b.1 punkts (Tikai korporatīvajiem ieguldītājiem)	Peļņas izlietojums un paredzamo tīro ieņēmumu summa.  Iekļauj kopējo izdevumu tāmi, kas saistīta ar iekļaušanu tirgū.	C kategorija
<b>3. IEDAĻA</b>	<b>VĒRTSPAPĪRU NOTEIKUMI</b>	
3.1. punkts	<b>Informācija par vērtspapīriem</b>	
3.1.1. punkts	Apraksts par vērtspapīru veidu un kategoriju.	B kategorija
	Starptautiskais vērtspapīru identificēšanas numurs ( <i>ISIN</i> ).	C kategorija
3.1.2. punkts	Tiesību akti, saskaņā ar kuriem vērtspapīri ir izveidoti.	A kategorija
3.1.3. punkts	Norāda, vai šie vērtspapīri ir vārda vērtspapīri vai uzrādītāja vērtspapīri un vai vērtspapīri ir sertifikāta veidā vai dematerializēti.	A kategorija
	Ja vērtspapīri ir dematerializētā formā, iekļauj tās juridiskās personas nosaukumu un adresi, kas atbild par uzskaites veikšanu.	C kategorija
3.1.4. punkts	Vērtspapīru emisijas valūta.	C kategorija
3.1.5. punkts	Attiecīgā vērtspapīru prioritātes hierarhijas pakāpe emitenta	A kategorija

	kapitāla struktūrā maksātspējas gadījumā, tostarp attiecīgā gadījumā informācija par vērtspapīru pakārtotības līmeni un potenciālo ietekmi uz ieguldījumu, ja tiek ieviests Direktīvā 2014/59/ES paredzētais noregulējuma režīms.		
3.1.6. punkts	Sniedz ziņas par tiesībām, kas ir saistītas ar vērtspapīriem, ieskaitot visus šo tiesību ierobežojumus, kā arī par šo tiesību realizēšanas procedūru.	B kategorija	
3.1.7. punkts	(a) nominālā procentu likme;	C kategorija	
	(b) noteikumi par izmaksājamiem procentiem;	B kategorija	
	(c) diena, no kuras jāsāk maksāt procentus;	C kategorija	
	(d) procentu maksājuma termiņš;	C kategorija	
	(e) termiņš, kurā var iesniegt prasības izmaksāt procentus un atmaksāt pamatsummu.	B kategorija	
	Ja likme nav fiksēta:		
	(a) ziņas par pamatā esošā instrumenta veidu;	A kategorija	
	(b) apraksts par pamatā esošo instrumentu, uz kuru balstīta likme;	C kategorija	
	(c) apraksts par metodi, kas izmantota, lai saistītu likmi ar pamatā esošo instrumentu;	B kategorija	
	(d) norāde, kur elektroniski var piekļūt informācijai par pamatā esošā instrumenta pagātnes un turpmākajiem rezultātiem un tā svārstību un to, vai tā ir pieejama par velti (tikai privātiem ieguldītājiem);	C kategorija	
	(e) apraksta visus gadījumus, kad ir bijis tirgus traucējums vai norēķinu pārtraukums, kas ietekmējis pamatā esošo instrumentu;	B kategorija	
	(f) izklāsta visus noteikumus par korekciju, lai ņemtu vērā notikumus, kas ietekmē pamatā esošo instrumentu;	B kategorija	
	(g) aprēķina veicējas iestādes nosaukums;	C kategorija	
(h) ja procentu maksājums par vērtspapīru ir balstīts uz atvasinātu(-iem) instrumentu(-iem), skaidrs un izsmeļošs paskaidrojums, lai palīdzētu ieguldītājiem saprast, kā viņu ieguldījuma vērtību ietekmē pamatā esošā instrumentu(-u) vērtība, sevišķi apstākļos, kad	B kategorija		

	risks ir vislabāk redzams (tikai privātiem ieguldītājiem).	
3.1.8. punkts	Termiņš.	C kategorija
3.1.8.a punkts	Informācija par aizņēmuma amortizācijas noteikumiem, ieskaitot atmaksāšanas kārtību. Ja pēc emitenta vai vērtspapīru turētāja iniciatīvas ir iecerēta priekšlaicīga amortizācija, izklāsta šādas amortizācijas nosacījumus.	B kategorija
3.1.9. punkts	Norāde par ienesīgumu.	C kategorija
3.1.9a punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Metodes, ko izmanto ienesīguma aprēķināšanā, īss apraksts.	B kategorija
3.1.10. punkts	Norāda, kā tiek pārstāvēti vērtspapīru, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, turētāji, kā arī norāda organizāciju, kas pārstāv ieguldītājus, un noteikumus par šādu pārstāvību. Norāda tīmekļa vietni, kur sabiedrībai par velti ir pieejami līgumi, kas attiecas uz minētajām pārstāvības formām.	B kategorija
3.1.11. punkts	Jaunu emisiju gadījumā paziņo par rezolūcijām, atļaujām vai apstiprinājumiem, uz kuru pamata attiecīgie vērtspapīri ir vai tiks izveidoti un/vai emitēti.	C kategorija
3.1.12. punkts	Emisijas datums vai – jaunu emisiju gadījumā – paredzamo vērtspapīru emisijas datums.	C kategorija
3.1.13. punkts	Apraksts par visiem vērtspapīru pārvedamības ierobežojumiem.	A kategorija
3.1.14. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Brīdinājums par to, ka ieguldītāja dalībvalsts un emitenta reģistrācijas valsts nodokļu tiesību akti var ietekmēt no vērtspapīriem gūtos ienākumus.	A kategorija
3.1.15. punkts	Ja tā atšķiras no emitenta, vērtspapīru piedāvātāja un/vai personas, kas lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, identitāte un kontaktinformācija, tostarp juridiskās personas identifikators (“LEP”), ja piedāvātājs ir juridiska persona.	C kategorija
<b>4. IEDAĻA</b>	<b>SĪKĀKA INFORMĀCIJA PAR PIEDĀVĀJUMU (tikai privātiem ieguldītājiem)</b>	
4.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Sīkaka informācija par vērtspapīru publisko piedāvājumu (piedāvājuma statistika, paredzamais grafiks un darbības, kas vajadzīgas, lai pieteiktos piedāvājumam)</b>	

4.1.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Publiski piedāvāto vērtspapīru kopējums. Ja konkrēts apmērs nav noteikts, norāda maksimālo vērtspapīru daudzumu, kas tiks piedāvāti (ja pieejams), un aprakstu par kārtību un laikposmu, kādā tiks veikts publiskais piedāvājums, norādot tā konkrētu apjomu.  Ja piedāvājamo maksimālo vērtspapīru apmēru nevar uzrādīt prospektā, tajā precizē, ka vērtspapīru iegādes vai parakstīšanās piekrišanas var tikt atsauktas vismaz trīs darbdienu laikā pēc tam, kad ir iesniegts galīgais to vērtspapīru daudzums, kas tiks publiski piedāvāti.	C kategorija
4.1.2. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda laikposmu, minot iespējamās izmaiņas, kurās piedāvājums būs spēkā, un izklāsta pieteikšanās procedūru.	C kategorija
4.1.3. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Sniedz aprakstu par visām iespējamām samazināt parakstīšanos un par veidu, kādā pieteikumu iesniedzējiem tiks atmaksāta pārsnieguma summa.	C kategorija
4.1.4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Sniedz sīkākas ziņas par minimālo un/vai maksimālo apjomu, uz ko var pieteikties (norādot vai nu vērtspapīru skaitu, vai arī kopējo summu, kas jāiegulda).	C kategorija
4.1.5. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda vērtspapīru apmaksas un piegādes metodi un laiku.	C kategorija
4.1.6. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Sīki izklāsta, kādā veidā un kurā datumā sabiedrība tiks iepazīstināta ar piedāvājuma rezultātiem.	C kategorija
4.1.7. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Izklāsta kārtību, kādā realizējamās visas pirmpirkuma tiesības, iespējas tirgot parakstīšanās tiesības, un noteikumus par nerealizētajām parakstīšanās tiesībām.	C kategorija
4.2. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Vērtspapīru izplatīšanas un piešķiruma plāns</b>	
4.2.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Uzskaita dažādās potenciālo ieguldītāju kategorijas, kam vērtspapīrus piedāvā.  Ja piedāvājumu izsaka vienlaikus divu vai vairāku valstu tirgos un ja kādam no šiem tirgiem vērtspapīru laidiena ir vai tiek	C kategorija

	rezervēts, norāda šo laidienu.	
4.3. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Izklāsta, kā pieteikumu iesniedzējiem paziņos par piešķirto daudzumu, un norāda, vai tirdzniecība var sākties, pirms tas ir paziņots</b>	C kategorija
4.4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Cenu noteikšana</b>	
4.4.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda paredzamo cenu, par kādu vērtspapīrus piedāvās.	C kategorija
4.4.2. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Kā alternatīvu 4.3.1. punktam sniedz aprakstu par cenas noteikšanas metodi saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 17. pantu un tās izpaušanas procedūru.	B kategorija
4.4.3. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda visu izdevumu un nodokļu summu, kas būs jāsedz parakstītājam vai pircējam.	C kategorija
4.5. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Izvietošana un sākotnējā parakste</b>	
4.5.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda kopējā piedāvājuma un atsevišķo piedāvājuma daļu koordinatora(-u) nosaukumu(-us) un adresi(-es), kā arī, ciktāl emitentam vai piedāvātājam zināms, vērtspapīru izvietotāju nosaukumus un adreses dažādajās valstīs, uz kurām attiecas piedāvājums.	C kategorija
4.5.2. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda katrā valstī visu pilnvaroto maksātāju un pilnvaroto deponētāriju nosaukumus un adreses.	C kategorija
4.5.3. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda to juridisko personu nosaukumus un adreses, kas piekritušas sākotnēji parakstīt visu emisiju, kā arī to juridisko personu nosaukumus un adreses, kas piekritušas izvietot vērtspapīrus, tos nenopērkot, jeb kas apņēmušās pārdot iespējami vairāk uzņēmuma vērtspapīru. Norāda attiecīgo līgumu būtiskākos aspektus, ieskaitot kvotas. Ja sākotnējā parakste neaptver visu emisiju, norāda neaptverto daļu. Norāda emisijas sākotnējās parakstes komisijas maksas un izvietšanas	C kategorija

	komisijas maksas kopējo summu.	
4.5.4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda laiku, kad emisijas sākotnējās parakstes līgums ir vai tiks noslēgts.	C kategorija
<b>4.a IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PIELAIDI TIRDZniecĪBAI</b>	
4.a 1. punkts	Norāda tādu vērtspapīru kopējo summu, kas tiek pielaisti tirdzniecībai.	C kategorija
4.a 2. punkts	(a) Norāda regulēto tirgu vai citu trešās valsts tirgu, MVU izaugsmes tirgu vai daudzpusējas tirdzniecības sistēmu, kurā tiks tirgoti vērtspapīru un kam ir publicēts prospekts. (b) Norāda visdrīzāko iespējamo termiņu (ja tas ir zināms), kad vērtspapīrus atļaus tirgot.	B kategorija C kategorija
4.a 3. punkts	Norāda katrā valstī pilnvaroto maksātāju un pilnvaroto depozitāriju nosaukumus un adreses.	C kategorija
4.a 4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda visus regulētos tirgus vai trešās valsts tirgus, MVU izaugsmes tirgus vai daudzpusējas tirdzniecības sistēmas, kurās, cik emitentam zināms, jau ir atļauts tirgot tās pašas kategorijas vērtspapīrus, kurus plānots publiski piedāvāt vai atļauts tirgot.	C kategorija
4.a 5. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Sniedz to juridisko personu nosaukumus un adreses, kuras ir stingri apņēmušās rīkoties starpnieka statusā otrreizējā tirgū un kuras nodrošina likviditāti, izmantojot pieprasījuma un piedāvājuma cenu, kā arī izklāsta šīs apņemšanās galvenos nosacījumus.	C kategorija
4.a 6. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Vērtspapīru emisijas cena.	C kategorija
<b>5. IEDAĻA</b>	<b>AR VSP SAISTĪTA INFORMĀCIJA (attiecīgā gadījumā)</b>	
5.1. punkts	Attiecīgā gadījumā ar VSP saistīta informācija saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.	
<b>6. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR GARANTIJAS SNIEDZĒJU (attiecīgā gadījumā)</b>	
6.1. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par garantijas sniedzēju saskaņā ar šīs regulas 22. pantu.	
<b>7. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PAMATĀ ESOŠAJIEM VĒRTSPAPĪRIEM UN PAMATĀ ESOŠO VĒRTSPAPĪRU EMITENTU (attiecīgā gadījumā)</b>	
7.1. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par pamatā esošajiem vērtspapīriem saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.	

7.2. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par pamatā esošo vērtspapīru emitentu saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.
<b>8. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PIEKRIŠANU (attiecīgā gadījumā)</b>
8.1. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par piekrišanu saskaņā ar šīs regulas 23. pantu.

”.

## XII PIELIKUMS

### “15. PIELIKUMS

#### PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU PROSPEKTS / ES SPP PROSPEKTS (Pamatojoties uz 1. un 11. pielikumu)

<b>1. IEDAĻA</b>	<b>KOPSAVILKUMS</b>
1.1. punkts	Kopsavilkums saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 7. pantu.
<b>2. IEDAĻA</b>	<b>RISKA FAKTORI</b>
2.1. punkts	<p>Būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi emitentam ierobežotā skaitā kategoriju, un to būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi vērtspapīriem, kurus piedāvā un/vai atļauts tirgot ierobežotā skaitā kategoriju, iedaļā, kuras nosaukums ir “Riskā faktori”.</p> <p>Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un vērtspapīriem un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam. Riskus apstiprina attiecīgā prospekta / ES SPP prospekta saturā.</p>
<b>3. IEDAĻA</b>	<b>ATBILDĪGĀS PERSONAS, TREŠO PERSONU INFORMĀCIJA, EKSPERTU ZIŅOJUMI UN KOMPETENTO IESTĀŽU APSTIPRINĀJUMS</b>
3.1. punkts	Norāda informāciju par visām personām, kas atbild par prospektā / ES SPP prospektā sniegto informāciju vai tās daļām, pēdējā gadījumā šīs daļas norāda. Ja šīs personas ir fiziskas personas, tostarp emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, norāda viņu vārdus, uzvārdus un amatus; ja šīs personas ir juridiskas personas, norāda nosaukumu un juridisko adresi.
3.2. punkts	<p>Par prospektu / ES SPP prospektu atbildīgo personu deklarācija, ka prospektā / ES SPP prospektā iekļautā informācija, cik viņām zināms, atbilst faktiem un ka prospektā / ES SPP prospektā nav izlaists nekas, kas var ietekmēt tā nozīmi.</p> <p>Attiecīgā gadījumā par prospekta / ES SPP prospekta konkrētām daļām atbildīgo personu deklarācija, ka prospekta / ES SPP prospekta konkrētajās daļās iekļautā informācija, cik minētajām personām zināms, atbilst faktiem un ka prospekta / ES SPP prospekta konkrētajās daļās nav izlaists nekas, kas var ietekmēt to nozīmi.</p>
3.3. punkts	<p>Ja prospektā / ES SPP prospektā ir iekļauts kādas personas, kuru uzskata par ekspertu, paziņojums vai ziņojums, par minēto personu norāda šādas ziņas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) vārds un uzvārds;</li><li>b) darbavietas adrese;</li><li>c) kvalifikācija;</li><li>d) būtiska interese par emitentu, ja tāda ir.</li></ul> <p>Ja izteikums vai ziņojums ir sagatavots pēc emitenta pieprasījuma, norāda, ka šāds izteikums vai ziņojums ir iekļauts prospektā / ES SPP prospektā, ar tās personas piekrišanu, kas prospekta / ES SPP prospekta vajadzībām ir apstiprinājusi prospekta / ES SPP prospekta attiecīgās daļas saturu.</p>

3.4. punkts	Ja informācija ir iegūta no trešās personas, tad apstiprina, ka minētā informācija ir precīzi atveidota un ka, cik emitentam ir zināms un ciktāl viņš par to var pārliecināties, iepazīstoties ar šīs trešās personas publicēto informāciju, nav izlaists neviens fakts, kura rezultātā šī atveidotā informācija būtu neprecīza vai maldinoša. Turklāt norāda informācijas avotu(-s).
3.5. punkts	Paziņojums, ka: (a) [kompetentās iestādes nosaukums] kā kompetentā iestāde saskaņā ar Regulu (ES) 2017/1129 ir apstiprinājusi prospektu / ES SPP prospektu; (b) [kompetentās iestādes nosaukums] ir apstiprinājusi tikai šo prospektu / ES SPP prospektu kā tādu, kas atbilst pilnīguma, saprotamības un konsekvences standartiem, kuri noteikti ar Regulu (ES) 2017/1129; (c) šāds apstiprinājums nav jāuzskata par apstiprinājumu tādu vērtspapīru emitentam vai kvalitātei, kas ir šā prospekta / ES SPP prospekta priekšmets; (d) ieguldītājiem būtu pašiem jāveic novērtējums attiecībā uz to, vai ir piemēroti ieguldīt vērtspapīros; (e) attiecīgā gadījumā norāda, ka šis prospekts ir ES SPP prospekts, kā minēts šīs regulas 1. panta f) punktā, kas sagatavots saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 6. pantu.
3.6. punkts	<b>Emisijā/piedāvājumā iesaistītu fizisku un juridisku personu intereses</b>
3.6.1. punkts	Sniedz aprakstu par jebkurām interesēm, arī konfliktējošām interesēm, kas ir būtiskas emisijai/piedāvājumam, sniedzot sīkākas ziņas par iesaistītajām personām un interešu būtību.
3.7. punkts	<b>Papildinformācija</b>
3.7.1. punkts	Ja prospektā / ES SPP prospektā ir minēti ar emisiju saistīti padomnieki, tad norāda, kādā statusā šie padomnieki ir darbojušies.
3.7.2. punkts	Norāda pārējo prospektā / ES SPP prospektā iekļauto informāciju, kuru ir revidējuši vai pārskatījuši apstiprināti revidenti un kuru apstiprinātie revidenti ir iekļāvuši ziņojumā. Reproducē šo ziņojumu vai ar kompetentās iestādes atļauju iekļauj tā kopsavilkumu.
<b>3a. IEDAĻA</b>	<b>PIEDĀVĀJUMA IEMESLI, IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS UN EMISIJAS/PIEDĀVĀJUMA IZDEVUMI</b>
3.a 1. punkts	Norāda piedāvājuma iemeslus un attiecīgā gadījumā paredzamo tīro ieņēmumu summu, sadalot atbilstoši galvenajiem paredzamajiem izlietojumiem un uzskaitot šo izlietojumu prioritārā secībā. Ja emitents apzinās, ka paredzamie ieņēmumi nebūs pietiekami, lai finansētu visus iecerētos izlietojumus, tad norāda pārējo nepieciešamo līdzekļu summu un avotus. Sīkākas ziņas sniedz arī attiecībā uz ieņēmumu izlietojumu, jo īpaši, ja minētos ieņēmumus izmanto, lai iegādātos aktīvus, kas nav paredzēti parastajai darbībai, lai finansētu cita uzņēmuma pārņemšanu vai lai dzēstu, samazinātu vai izpirktu parādsaistības. Norāda tīro ieņēmumu summu un kopējās paredzamās emisijas/piedāvājuma izmaksas.

3.a 2. punkts	Paskaidrojums par to, kā ieņēmumi no šī piedāvājuma atbilst prospektā / ES SPP prospektā aprakstītajai darījumdarbības stratēģijai un stratēģiskajiem mērķiem.
<b>4. IEDAĻA</b>	<b>STRATĒGIJA, REZULTĀTI UN DARĪJUMDARBĪBAS VIDE</b>
4.1. punkts	<b>Informācija par emitentu:</b> (a) emitenta juridiskais nosaukums un komercnosaukums; (b) emitenta reģistrācijas vieta, tā reģistrācijas numurs un juridiskās personas identifikators (“LEP”); (c) emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) datums un pastāvēšanas ilgums, izņemot, ja šis periods ir neierobežots; (d) emitenta juridiskā adrese un juridiskā forma, tiesību akti, saskaņā ar kuriem emitents veic darbību, emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) valsts, tā reģistrētā biroja (vai galvenās darījumdarbības vietas, ja tā atšķiras no reģistrētā biroja) adrese un tālruņa numurs, kā arī emitenta tīmekļa vietne, ja tāda ir, precizējot, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, izņemot, ja prospektā ir ietverta atsauce uz šādu informāciju.
4.1.1. punkts	Informācija par būtiskām izmaiņām emitenta aizņemšanās un finansēšanas struktūrā kopš pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru informācija ir sniegta prospektā / ES SPP prospektā. Ja prospektā / ES SPP prospektā ir ietverta starpperioda finanšu informācija, šo informāciju var sniegt kopš pēdējā starpperioda beigām, par kuru finanšu informācija ir iekļauta prospektā / ES SPP prospektā.
4.1.2. punkts	Informācija par gaidāmajiem to līdzekļu avotiem, kas vajadzīgi 4.4.2. punktā minēto saistību izpildei.
4.2. punkts	<b>Darījumdarbības pārskats</b>
4.2.1. punkts	Stratēģija un mērķi Apraksts par emitenta darījumdarbības stratēģiju un stratēģiskiem mērķiem (finanšu un nefinanšu, ja tādi ir). Šajā aprakstā ņem vērā emitenta turpmākos izaicinājumus un perspektīvas. Attiecīgā gadījumā aprakstā ņem vērā regulatīvo vidi, kurā darbojas emitents.
4.2.2. punkts	Galvenās darbības jomas Apraksts par emitenta galvenajām darbībām, tostarp: (a) pārdoto preču un/vai sniegto pakalpojumu galvenajām kategorijām; (b) norāde par visiem būtiskiem jauniem produktiem, pakalpojumiem vai darbībām, kas ir ieviestas kopš jaunāko revidēto finanšu pārskatu publicēšanas.
4.2.3. punkts	Galvenie tirgi Sniedz aprakstu par galvenajiem tirgiem, kuros emitents darbojas.
4.3. punkts	<b>Organizatoriskā struktūra</b>

4.3.1. punkts	<p>Ja emitents ir daļa no grupas un ja prospektā / ES SPP prospektā tā nav minēta citur un tiktāl, ciktāl tas nepieciešams, lai gūtu priekšstatu par emitenta darbījumbārbību kopumā, – organizatoriskās struktūras diagramma.</p> <p>Pēc emitenta izvēles šādu diagrammu var aizstāt vai tai var pievienot īsu aprakstu par grupu un emitenta stāvokli tajā, ja tas palīdz precizēt konkrēto struktūru.</p>
4.3.2. punkts	Skaidrs paziņojums, ka emitents ir atkarīgs no citām grupas vienībām, attiecīgā gadījumā kopā ar paskaidrojumu par šo atkarību.
4.4. punkts	<b>Ieguldījumi</b>
4.4.1. punkts	Tiktāl, ciktāl tas nav ietverts citur prospektā / ES SPP prospektā, – apraksts (tostarp summa) par emitenta būtiskajiem ieguldījumiem no tā perioda beigām, uz kuru attiecas vēsturiskā finanšu informācija, kas ietverta prospektā / ES SPP prospektā, līdz prospekta / ES SPP prospekta datēšanas dienai.
4.4.2. punkts	Apraksts par visiem emitenta kārtējiem būtiskiem ieguldījumiem vai par ieguldījumiem, par kuriem jau ir stingri noteiktas saistības, tostarp, ja tas ir būtiski emitenta darbījumbārbībai, finansēšanas metodi (iekšēja vai ārēja).
4.5. punkts	<b>Informācija par tendencēm</b>
4.5.1. punkts	Apraksts par visnozīmīgākajām jaunākajām tendencēm produkcijā, pārdošanā, inventārā, izmaksās un pārdošanas cenās kopš pēdējā finanšu gada beigām līdz prospekta / ES SPP prospekta datēšanas dienai. Informāciju var sniegt tikai kvalitatīvi. Kvantitatīvas prognozes nav vajadzīgas.
4.6. punkts	<b>Peļņas prognozes vai aplēses</b>
4.6.1. punkts	Ja emitents ir publicējis peļņas prognozi vai peļņas aplēsi (kas joprojām ir pieejama un derīga), minēto prognozi vai aplēsi ietver prospektā / ES SPP prospektā. Ja peļņas prognoze vai peļņas aplēse ir publicēta un joprojām pieejama, bet nav derīga, par to sniedz paziņojumu un paskaidro, kāpēc šāda prognoze vai aplēse vairs nav derīga. Uz šādu nederīgu prognozi vai aplēsi neattiecas 4.6.2. un 4.6.3. punktā minētās prasības.
4.6.2. punkts	<p>Ja emitents izvēlas ietvert jaunu peļņas prognozi vai jaunu peļņas aplēsi, vai iepriekš publicētu peļņas prognozi vai iepriekš publicētu peļņas aplēsi saskaņā ar 4.6.1. punktu, šāda peļņas prognoze vai aplēse ir skaidra un nepārprotama, un tajā ietver paziņojumu, kurā izklāstīti galvenie pieņēmumi, uz kuriem emitents ir balstījis savu prognozi vai aplēsi.</p> <p>Minētā prognoze vai aplēse atbilst šādiem principiem:</p> <p>(a) pieņēmumi par faktoriem, kurus var ietekmēt pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, ir skaidri nošķirti no tiem pieņēmumiem par faktoriem, kuri pilnīgi nav pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļu ietekmes zonā;</p> <p>(b) pieņēmumi ir pamatoti, ieguldītājiem viegli saprotami, konkrēti un precīzi, un tie nav atkarīgi no tā, vai prognožu pamatā esošie novērtējumi visumā ir precīzi;</p> <p>(c) prognozes gadījumā pieņēmumos ieguldītāja uzmanību vērš uz tiem</p>

	nenoteiktajiem faktoriem, kuri varētu būtiski izmainīt prognozes iznākumu.
4.6.3. punkts	Prospektā / ES SPP prospektā ietver paziņojumu, ka peļņas prognoze vai aplēse ir sastādīta un sagatavota, balstoties uz šādiem faktoriem: (a) tā ir salīdzināma ar vēsturisko finanšu informāciju; (b) tā ir saskaņā ar emitenta grāmatvedības politiku.
<b>5. IEDAĻA</b>	<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS, TOSTARP ILGTSPĒJAS DEKLARĀCIJA</b>
5.1. punkts	Šīs iedaļas mērķis ir iekļaut vadības ziņojumus un konsolidētos vadības ziņojumus, vai nu sniedzot norādi uz tiem, vai sniedzot tajos izklāstīto informāciju, kā minēts Direktīvas 2004/109/EK 4. pantā, ja tas attiecas, un Direktīvas 2013/34/ES 5. un 6. nodaļā, par periodiem, uz kuriem attiecas iepriekšējā finanšu informācija, tostarp attiecīgā gadījumā ilgspējas ziņojumus un saistīto ticamības apliecināšanas atzinumu saskaņā ar Direktīvu 2013/34/ES.
<b>6. IEDAĻA</b>	<b>PAZIŅOJUMS PAR APGROZĀMO KAPITĀLU</b>
6.1. punkts	Emitenta paziņojums, ka, pēc viņa domām, apgrozāmais kapitāls ir pietiekami liels, lai apmierinātu emitenta pašreizējās vajadzības, vai, ja tas ir nepietiekams, norāda, kā viņš grasās nodrošināt vajadzīgo apgrozāmā kapitāla papildu apjomu.
<b>7. IEDAĻA</b>	<b>VĒRTSPAPĪRU NOTEIKUMI</b>
7.1. punkts	<b>Informācija par vērtspapīriem</b>
7.1.1. punkts	Apraksta vērtspapīru veidu un kategorijas, tostarp to starptautisko vērtspapīru identificēšanas numuru ( <i>ISIN</i> ).
7.1.2. punkts	Norāda tiesību aktus, saskaņā ar kuriem vērtspapīri ir izveidoti.
7.1.3. punkts	Norāda, vai šie vērtspapīri ir vārda vērtspapīri vai uzrādītāja vērtspapīri un vai vērtspapīri ir sertifikāta veidā vai dematerializēti. Ja vērtspapīri ir dematerializētā formā, iekļauj tās juridiskās personas nosaukumu un adresi, kas atbild par uzskaites veikšanu.
7.1.4. punkts	Vērtspapīru emisijas valūta.
7.1.5. punkts	Apraksts par tiesībām, kas ir saistītas ar vērtspapīriem, ieskaitot visus šo tiesību ierobežojumus, kā arī par šo tiesību realizēšanas procedūru. (a) Tiesības saņemt dividendes: i) noteikts(-i) datums(-i), kurā(-os) šīs tiesības stājas spēkā; ii) termiņš, pēc kura beigām tiesības saņemt dividendes tiek zaudētas, un ziņas par personu, kas tā rezultātā ir labuma guvēja; iii) ierobežojumi dividenžu saņemšanai un procedūras attiecībā uz nerezidentiem akcionāriem; iv) dividenžu lielums vai tā aprēķina metode, maksājumu

	<p>regularitāte un kumulatīvais vai nekumulatīvais raksturs;</p> <p>(b) balsstiesības;</p> <p>(c) pirmpirkuma tiesības piedāvājumos parakstīties uz vienas un tās pašas kategorijas vērtspapīriem;</p> <p>(d) tiesības uz emitenta peļņas daļu;</p> <p>(e) tiesības uz iespējamā atlikuma daļu likvidācijas gadījumā;</p> <p>(f) izpirkšanas noteikumi;</p> <p>(g) konvertēšanas noteikumi.</p>
7.1.6. punkts	Jaunu emisiju gadījumā sniedz ziņas par rezolūcijām, atļaujām vai apstiprinājumiem, uz kuru pamata attiecīgie vērtspapīri ir vai tiks izveidoti un/vai emitēti.
7.1.7. punkts	Emisijas datums vai – jaunu emisiju gadījumā – paredzamo vērtspapīru emisijas datums.
7.1.8. punkts	Apraksts par visiem vērtspapīru pārvedamības ierobežojumiem.
7.1.9. punkts	Brīdinājums par to, ka ieguldītāja dalībvalsts un emitenta reģistrācijas valsts nodokļu tiesību akti var ietekmēt no vērtspapīriem gūtos ienākumus.
7.1.10. punkts	Ja tā atšķiras no emitenta, vērtspapīru piedāvātāja un/vai personas, kas lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, identitāte un kontaktinformācija, tostarp juridiskās personas identifikators (“LEP”), ja piedāvātājs ir juridiska persona.
7.1.11. punkts	<p>(a) Paziņojums par valsts tiesību aktiem vai noteikumiem par pārņemšanu, kas piemērojami emitentam, un par iespēju, ka tie varētu negatīvi ietekmēt šādu pārņemšanu;</p> <p>(b) īss apraksts par akcionāru tiesībām un pienākumiem obligātas pārņemšanas piedāvājumā un/vai tiesībām iegādāties atlikušās akcijas un mazākumdalībnieku tiesībām pārdot savas akcijas attiecībā uz vērtspapīriem;</p> <p>(c) sniedz ziņas par publiskiem emitenta akciju kapitāla pārņemšanas piedāvājumiem no trešo personu puses, kas izteikti pēdējā finanšu gada un kārtējā finanšu gada laikā. Uzrāda cenu vai maiņas noteikumus šādos piedāvājumos, kā arī to rezultātus.</p>
7.1.12. punkts	Attiecīgā gadījumā iespējamā ietekme uz ieguldījumu, ja tiek veikts noregulējums saskaņā ar Direktīvu 2014/59/ES.
<b>8. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PIEDĀVAJUMU/PIELAIIDI TIRDZNIECĪBAI</b>
8.1. punkts	<b>Vērtspapīru publiskā piedāvājuma noteikumi. Nosacījumi, piedāvājuma statistika, paredzamais grafiks un informācija par to, kā var pieteikties uz piedāvājumu.</b>
8.1.1. punkts	Nosacījumi, kuri attiecas uz piedāvājumu.
8.1.2. punkts	Norāda emisijas/piedāvājuma kopapjomu, precizējot vērtspapīru skaitu, ko piedāvā pārdošanai, un vērtspapīru skaitu, uz ko piedāvā parakstīties; ja

	<p>konkrēts apmērs nav noteikts, norāda maksimālo vērtspapīru daudzumu, kas tiks piedāvāti (ja pieejams), un aprakstu par kārtību un laikposmu, kādā tiks veikts publiskais piedāvājums, norādot tā konkrētu apjomu.</p> <p>Ja maksimālo vērtspapīru apmēru nevar uzrādīt prospektā, tajā precizē, ka vērtspapīru iegādes vai parakstīšanās piekrišanas var tikt atsauktas vismaz trīs darbdienu laikā pēc tam, kad ir iesniegts galīgais to vērtspapīru daudzums, kas tiks publiski piedāvāti.</p>
8.1.3. punkts	Norāda laikposmu, minot iespējamās izmaiņas, kurā piedāvājums būs spēkā, un izklāsta pieteikšanās procedūru.
8.1.4. punkts	Norāda, kad un kādos apstākļos piedāvājumu drīkst atcelt vai apturēt, kā arī to, vai to var atcelt pēc tam, kad tirdzniecība jau ir sākusies.
8.1.5. punkts	Sniedz aprakstu par visām iespējamām samazināt parakstīšanos un par veidu, kādā pieteikumu iesniedzējiem tiks atmaksāta pārsnieguma summa.
8.1.6. punkts	Sniedz sīkākas ziņas par minimālo un/vai maksimālo apjomu, uz ko var pieteikties (norādot vai nu vērtspapīru skaitu, vai arī kopējo summu, kas jāiegulda).
8.1.7. punkts	Ja ieguldītājiem ir atļauts atsaukt savu pieteikumu uz piedāvājumu, tad norāda laika posmu, kurā to drīkst darīt.
8.1.8. punkts	Norāda vērtspapīru apmaksas un piegādes metodi un laiku.
8.1.9. punkts	Sīki izklāsta, kādā veidā un kurā datumā sabiedrība tiks iepazīstināta ar piedāvājuma rezultātiem.
8.1.10. punkts	Izklāsta kārtību, kādā realizējamās pirmpirkuma tiesības, iespējas tirgot parakstīšanās tiesības, un noteikumus par nerealizētajām parakstīšanās tiesībām.
8.2. punkts	<b>Vērtspapīru izplatīšanas un piešķiruma plāns</b>
8.2.1. punkts	Uzskaita dažādās potenciālo ieguldītāju kategorijas, kam vērtspapīrus piedāvā. Ja piedāvājumu izsaka vienlaikus divu vai vairāku valstu tirgos un ja kādam no šiem tirgiem vērtspapīru laidieni ir vai tiek rezervēti, norāda šo laidienus.
8.2.2. punkts	Ciktāl emitentam zināms, norāda to, vai uz piedāvājumu plānoja pieteikties galvenie akcionāri vai emitenta vadības, uzraudzības vai pārvaldes struktūru locekļi, vai arī to, vai kāda persona plāno parakstīties vairāk nekā uz pieciem procentiem no piedāvājuma.
8.2.3. punkts	<p>Informācija, ko izpauž pirms piešķiruma:</p> <p>(a) piedāvājuma sadalījums pa laidieniem, ieskaitot institucionāliem ieguldītājiem, privātajiem ieguldītājiem un emitenta darbiniekiem atvēlētos laidienus un visus citus laidienus;</p> <p>(b) nosacījumi, ar kuriem drīkst izmantot atgūšanas tiesības, šādu tiesību maksimālo apjomu un iespējamās, atsevišķiem laidieniem piemērojamās minimālās procentu likmes;</p> <p>(c) piešķiruma metode vai metodes, kas jāizmanto, ja ir pārsniegti minētie laidieni, kas paredzēti privātajiem ieguldītājiem un emitenta</p>

	<p>darbiniekiem;</p> <p>(d) ziņas par iespējamu iepriekš noteiktu preferenciālu režīmu, kas piešķirot piemērojams dažu kategoriju ieguldītājiem vai noteiktām interešu grupām (tostarp draugu un ģimenes programmas), kā arī norāda piedāvājuma daļu procentos, kas rezervēta šādam preferenciālam režīmam, un kritērijus iekļaušanai šādās kategorijās vai grupās;</p> <p>(e) vai attieksme pret parakstiem vai pret piedāvājumiem parakstīties piešķiruma procesā var būt atkarīga no uzņēmuma, ar kura starpniecību vai no kura paraksti vai piedāvājumi parakstīties saņemti;</p> <p>(f) vai pastāv minimālā mērķa summa individuālam piešķirumam privātiem ieguldītājiem paredzētajā laidienā;</p> <p>(g) nosacījumi piedāvājuma slēgšanai, kā arī agrākais iespējamais datums, kurā piedāvājumu var slēgt;</p> <p>(h) ziņas par to, vai ir atļauta vairākkārtēja parakstīšanās, ja tā nav atļauta, tad norāda, kāda būs rīcība vairākkārtējas parakstīšanas gadījumā.</p>
8.3. punkts	<b>Izklāsta, kā pieteikumu iesniedzējiem paziņos par piešķirto daudzumu, un norāda, vai tirdzniecība var sākties, pirms tas ir paziņots</b>
8.4. punkts	<b>Cenu noteikšana</b>
8.4.1. punkts	Norāda cenu, par kādu tiks piedāvāti vērtspapīri, un visu izdevumu un nodokļu summu, kas būs jāsedz parakstītājam vai pircējam.
8.4.2. punkts	<p>Ja cena nav zināma, tad saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 17. pantu norāda vai nu:</p> <p>(a) maksimālo cenu, ciktāl tā ir pieejama;</p> <p>(b) vai vērtēšanas metodes un kritērijus, un/vai nosacījumus, saskaņā ar kuriem ir vai tiks noteikta galīgā piedāvājuma cena, un skaidrojumu par jebkurām izmantotajām vērtēšanas metodēm.</p> <p>Ja ne a) apakšpunktā, ne b) apakšpunktā minēto informāciju nevar nodrošināt vērtspapīru aprakstā, tajā precizē, ka vērtspapīru iegādes vai parakstīšanās piekrišanas var tikt atsauktas vismaz trīs darbdienu laikā pēc tam, kad ir iesniegta galīgā vērtspapīru piedāvājuma cena, kas tiks publiski piedāvāti.</p>
8.4.3. punkts	<p>Izklāsta piedāvājuma cenas izpaušanas procedūru.</p> <p>Ja emitenta akciju kapitāla turētājiem ir pirkuma tiesības un šīs tiesības ir ierobežotas vai atceltas, norāda, uz kāda pamata ir noteikta emisijas cena, ja akcijas tiek emitētas pret skaidro naudu, kā arī šāda ierobežojuma vai atcelšanas iemeslus un labuma guvējus no tās.</p> <p>Ja pastāv vai varētu pastāvēt būtiska atšķirība starp publiskā piedāvājuma cenu un faktiskajām naudas izmaksām pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļiem vai augstākajai vadībai, vai ar tiem saistītām personām par vērtspapīriem, kurus šie locekļi vai personas iegādājušies darījumos pēdējā gada laikā vai kurus minētajiem locekļiem vai personām ir tiesības iegādāties,</p>

	iekļauj salīdzinājumu par publisko ieguldījumu ierosinātajā publiskajā piedāvājumā un šādu personu faktiskajiem naudas ieguldījumiem.
8.5. punkts	<b>Izvietošana un sākotnējā parakste</b>
8.5.1. punkts	Norāda kopējā piedāvājuma un atsevišķo piedāvājuma daļu koordinators(-u) nosaukumu(-us) un adresi(-es), kā arī, ciktāl emitentam vai piedāvātājam zināms, vērtspapīru izvietotāju nosaukumus un adreses dažādajās valstīs, uz kurām attiecas piedāvājums.
8.5.2. punkts	Norāda katrā valstī pilnvaroto maksātāju un pilnvaroto depozitāriju nosaukumus un adreses.
8.5.3. punkts	Norāda to juridisko personu nosaukumus un adreses, kas piekritušas sākotnēji parakstīt visu emisiju, kā arī to juridisko personu nosaukumus un adreses, kas piekritušas izvietot vērtspapīrus, tos nenopērkot, jeb kas apņēmušās pārdot iespējami vairāk uzņēmuma vērtspapīru. Norāda attiecīgo līgumu būtiskākos aspektus, ieskaitot kvotas. Ja sākotnējā parakste neaptver visu emisiju, norāda neaptverto daļu. Norāda emisijas sākotnējās parakstes komisijas maksas un izvietšanas komisijas maksas kopējo summu.
8.5.4. punkts	Norāda laiku, kad emisijas sākotnējās parakstes līgums ir vai tiks noslēgts.
8.6. punkts	<b>Pielaide tirdzniecībai un tirdzniecības nosacījumi</b>
8.6.1. punkts	Norāda, vai par piedāvājamiem vērtspapīriem ir vai tiks iesniegts pieprasījums par pielaidi tirdzniecībai regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā, lai tos izplatītu regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā, norādot šos attiecīgos tirgus. Minēto apstākli izklāsta, neradot iespaidu, ka pielaide tirdzniecībai noteikti tiks apstiprināta. Ja zināms, norāda visdrīzāko iespējamo termiņu, kad attiecīgos vērtspapīrus atļaus tirgot.
8.6.2. punkts	Visi regulētie tirgi, MVU izaugsmes tirgi vai daudzpusējās tirdzniecības sistēmas, kurās, cik emitentam zināms, jau ir iekļauti tirgū tās pašas kategorijas vērtspapīri, kurus plānots piedāvāt vai iekļaut tirgū.
8.6.3. punkts	Ja vienlaikus vai gandrīz vienlaikus ar to vērtspapīru izveidi, kurus vēlas laist regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā vai kurus piedāvā publiski, notiek privāta parakstīšanās uz tās pašas kategorijas vērtspapīriem vai to izvietošana vai ja tiek izveidoti citas kategorijas vērtspapīri publiskai vai privātai izvietošanai, tad sniedz sīkākas ziņas par šādu darījumu veidu un par attiecīgo vērtspapīru skaitu un raksturlielumiem, uz kuriem šie darījumi attiecas.
8.6.4. punkts	Ja ir iegūta atļauja tirdzniecībai regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā, sniedz to juridisko personu nosaukumus un adreses, kuras ir stingri apņēmušās rīkoties starpnieku statusā otrreizējā tirgū un kuras nodrošina likvīdus līdzekļus no starpības starp piršanas cenu un piedāvājumu cenu, kā arī izklāsta šīs apņemšanās galvenos nosacījumus.
8.6.5. punkts	Sīkākas ziņas par stabilizāciju saskaņā ar 8.6.5.1. līdz 8.6.5.6. punktu, ja ir iegūta atļauja tirgoties regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā, ja emitents vai akcionārs, kas savas akcijas pārdod, ir

	piešķirīs iedalīšanas pārsnieguma iespēju vai ir citādi ierosināts, ka var veikt cenu stabilizēšanas darbības saistībā ar piedāvājumu:
8.6.5.1. punkts	Fakts, ka var notikt stabilizācija, bet nav garantēts, ka stabilizācija notiks, tāpat kā to jebkurā brīdī var pārtraukt.
8.6.5.2. punkts	Fakts, ka stabilizācijas darījumu mērķis ir atbalstīt attiecīgo vērtspapīru tirgus cenu stabilizācijas posma laikā.
8.6.5.3. punkts	Tā laikposma sākums un beigas, kurā var notikt stabilizācija.
8.6.5.4. punkts	Par stabilizāciju katrā attiecīgā jurisdikcijā atbildīgā vadītāja identitāte, izņemot, ja publicēšanas laikā tā nav zināma.
8.6.5.5. punkts	Fakts, ka stabilizācijas darījumu rezultātā var tikt noteikta augstāka tirgus cena, nekā tas varētu būt citā gadījumā.
8.6.5.6. punkts	Vieta, kur var tikt veikta stabilizācija, tai skaitā attiecīgā gadījumā tirdzniecības vietas(-u) nosaukums.
8.6.6. punkts	Iedalīšanas pārsnieguma (“ <i>green shoe</i> ”) iespēja Ja vērtspapīrus ir atļauts tirgot regulētā tirgū, MVU izaugsmes tirgū vai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā: (a) informācija par to, vai pastāv un kādā apjomā ir iespējama iedalīšanas pārsnieguma (“ <i>green shoe</i> ”) iespēja; (b) sniedz ziņas par to, vai pastāv iedalīšanas pārsnieguma (“ <i>green shoe</i> ”) iespējas pastāvēšanas periods; (c) nosacījumi par pārsnieguma vai “ <i>green shoe</i> ” opcijas izmantošanu.
8.7. punkts	<b>Vērtspapīru turētāji, kas pārdod savas akcijas</b>
8.7.1. punkts	Norāda tās fiziskās vai juridiskās personas vārdu, uzvārdu/nosaukumu un darbavietas adresi, kas piedāvā pārdot vērtspapīrus; norāda, kāda veida amatus šāds pārdevējs ir ieņēmis emitentā, kādā no tās priekšgājējiem vai saistītās sabiedrībās, vai cita veida būtiskus sakarus ar tiem pēdējo trīs gadu laikā.
8.7.2. punkts	Norāda katra vērtspapīru turētāja, kas savus vērtspapīrus vēlas pārdot, piedāvāto vērtspapīru skaitu un kategoriju.
8.7.3. punkts	Attiecībā uz vienošanos par vērtspapīru bloķēšanu, sniedz ziņas par: (a) iesaistītajām personām; (b) vienošanās saturu un izņēmumiem; (c) akciju bloķēšanas termiņa ilgumu.
8.8. punkts	<b>Vērtības samazināšanās</b>
8.8.1. punkts	Salīdzinājums starp dalību akciju kapitālā un balsstiesībām attiecībā uz esošajiem akcionāriem pirms un pēc kapitāla palielinājuma, kas radies no publiskā piedāvājuma, pieņemot, ka esošie akcionāri neparakstās uz jaunām akcijām.

8.8.2. punkts	Ja esošo akcionāru akciju daļa tiks samazināta, neatkarīgi no tā, vai minētie akcionāri parakstās uz savām tiesībām, jo daļa no attiecīgo akciju emisijas ir rezervēta tikai konkrētiem ieguldītājiem (piemēram, institucionālais izvietojums, kas apvienots ar piedāvājumu akcionāriem), norāda arī uz struktūras izmaiņām, kurām tiks pakļauti esošie akcionāri, pamatojoties uz to, ka minētie esošie akcionāri patiešām izmanto savas tiesības (papildus 8.8.1. punktā izklāstītajai situācijai, kurā esošie akcionāri šādas tiesības neizmanto).
<b>9. IEDAĻA</b>	<b>KORPORATĪVĀ PĀRVALDĪBA</b>
9.1. punkts	<b>Pārvaldes, vadības un uzraudzības struktūras un augstākā vadība</b>
9.1.1. punkts	<p>Turpmāk minēto personu vārdi, uzvārdi, darbavietu adreses un ieņemamie amati emitentā un galvenās darbības, ko minētās personas veic ārpus šāda emitenta, ja minētās darbības ir svarīgas attiecībā uz šo emitentu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(a) pārvaldes, vadības un/vai uzraudzības struktūru locekļi;</li> <li>(b) biedri ar neierobežotu atbildību komandītsabiedrības ar akciju kapitālu gadījumā;</li> <li>(c) visas augstākās vadības amatpersonas, kas ir svarīgas, lai garantētu, ka emitentam ir attiecīgā kompetence un pieredze vadīt emitenta darījumdarbību.</li> </ul> <p>Sīkākas ziņas par to, vai un kādas ģimenes saites pastāv starp kādu no a) līdz c) apakšpunktā minētajām personām.</p>
9.1.2. punkts	<p>Par katru emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekli un par katru 9.1.1. punkta b) un c) apakšpunktā minēto personu sniedz sīkākas ziņas par to, kāda ir šīs personas attiecīgā kompetence un pieredze vadības jomā, kā arī šādu informāciju:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(a) sīkākas ziņas par to, vai vismaz iepriekšējo piecu gadu laikā personai ir pierādīta vaina krāpnieciskos nodarījumos;</li> <li>(b) sīkākas ziņas par to, vai vismaz piecu iepriekšējo gadu laikā likumā noteiktās vai pārvaldes iestādes (tostarp specializētas profesionālās struktūras) pret šādām personām ir cēlušas oficiālu, publisku apsūdzību, un/vai piemērojušas sankcijas, vai šādām personām ar tiesas lēmumu bijis noteikts aizliegums būt par kāda emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekli, ieņemt amatu vadībā vai kārtot kāda emitenta darījumus.</li> </ul> <p>Ja nav pieprasīts atklāt šāda veida informāciju, tad sniedz atbilstošu paziņojumu.</p>
9.2. punkts	<p><b>Atalgojums un priekšrocības</b></p> <p>Ciktāl tas nav ietverts citur prospektā / ES SPP prospektā attiecībā uz pēdējo pilnu finanšu gadu par tām personām, kas minētas 9.1.1. punkta a) apakšpunktā.</p>
9.2.1. punkts	Samaksātā atalgojuma apmēru (ieskaitot jebkuru no rezultātiem atkarīgu vai atliktu atlīdzību) un pabalstus natūrā, ko tādām personām piešķīris emitents un tā meitasuzņēmumi par pakalpojumiem, ko šīs personas sniegušas emitentam un tā meitasuzņēmumiem. Šo informāciju sniedz par katru personu atsevišķi,

	ja vien emitenta izcelsmes valsts individuālu ziņu izpaušanu nepieprasa vai emitents to publiski neizpauž citādā veidā.
9.2.2. punkts	Kopsummas, ko emitents vai tā meitasuzņēmumi rezervējuši vai uzkrājuši pensijas vai līdzīgu pabalstu nodrošināšanai.
9.3. punkts	<b>Akciju pakete un akciju iegādes iespējas</b> Par katru personu, kas minēta 9.1.1. punkta a) un c) apakšpunktā, sniedz pēc iespējas jaunāku informāciju par viņas akciju daļu un visiem šo akciju iespēju līgumiem emitentā.
9.4. punkts	Paziņojums par to, vai emitents ievēro emitentam piemērojamo(-os) korporatīvās pārvaldības režīmu(-us), kā arī norāde par šādu(-iem) korporatīvās pārvaldības režīmu(-iem).
<b>10. IEDAĻA</b>	<b>FINANŠU INFORMĀCIJA</b>
10.1. punkts	<b>Vēsturiskā finanšu informācija</b>
10.1.1. punkts	Sniedz revidētu vēsturisko finanšu informāciju par pēdējiem diviem finanšu gadiem (vai īsāku periodu, ja emitenta pastāvēšanas mūžs ir īsāks) un revīzijas ziņojumu par katru gadu.
10.1.2. punkts	<b>Grāmatvedības atsauces datuma maiņa</b> Ja emitents laikposmā, par kuru ir pieprasīta vēsturiskā finanšu informācija, ir grozījis grāmatvedības atsauces datumu, revidētā vēsturiskā informācija attiecas vismaz uz 24 mēnešiem vai visu laikposmu, kurā emitents ir veicis darbību, izvēloties īsāko laikposmu.
10.1.3. punkts	<b>Grāmatvedības standarti</b> Finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kuri Savienībā ieviesti ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002. Ja Regula (EK) Nr. 1606/2002 nav piemērojama, finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar: (a) attiecīgās dalībvalsts grāmatvedības standartiem emitentiem no EEZ, kā noteikts Direktīvā 2013/34/ES; (b) trešo valstu grāmatvedības standartiem, kas līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem standartiem trešo valstu emitentiem. Ja šādi trešās valsts grāmatvedības standarti nav līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem, finanšu pārskatus pārveido atbilstīgi minētajai regulai.
10.1.4. punkts	<b>Grāmatvedības regulējuma maiņa</b> Pēdējo revidēto vēsturisko finanšu informāciju, kas ietver salīdzinošu informāciju par iepriekšējo gadu, sniedz un sagatavo tā, lai tā saskanētu ar grāmatvedības standartu regulējumu, kas tiks pieņemts emitenta nākamajos publicētajos finanšu pārskatos, ņemot vērā grāmatvedības standartus un grāmatvedības politikas, kā arī šādiem gada finanšu pārskatiem piemērojamos tiesību aktus. Izmaiņas emitentam piemērojamajā grāmatvedības regulējumā nepieprasa

	<p>pārveidot revidētos finanšu pārskatus. Tomēr, ja emitents plāno pieņemt jaunu grāmatvedības standartu regulējumu savos nākamajos publicētajos finanšu pārskatos, sniedz vismaz vienu pilnīgu finanšu pārskatu komplektu (kā definēts 1. SGS “Finanšu pārskatu sniegšana” / 18. SFPS “Uzrādīšana un informācijas atklāšana finanšu pārskatos”), tostarp salīdzinošo informāciju, tādā formātā, kas atbilst formātam, kas tiks pieņemts emitenta nākamajos publicētajos gada finanšu pārskatos, ņemot vērā šādiem gada finanšu pārskatiem piemērojamo politiku un tiesību aktus.</p>
10.1.5. punkts	<p>Revidētā finanšu informācija, kas sagatavota saskaņā ar valsts grāmatvedības standartiem, ietver šādu informāciju:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(a) bilance;</li> <li>(b) peļņas vai zaudējumu aprēķins;</li> <li>(c) naudas plūsmas pārskats;</li> <li>(d) grāmatvedības politikas un paskaidrojumi.</li> </ul>
10.1.6. punkts	<p><b>Konsolidētie finanšu pārskati</b></p> <p>Ja emitents sagatavo gan atsevišķu, gan konsolidēto finanšu pārskatu, prospektā / ES SPP prospektā iekļauj vismaz konsolidēto gada finanšu pārskatu.</p>
10.1.7. punkts	<p><b>Finanšu informācijas pastāvēšanas ilgums</b></p> <p>Revidētās finanšu informācijas par pēdējo finanšu gadu bilances datums nedrīkst būt vecāks par vienu no turpmāk minētajiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(a) 18 mēnešiem, skaitot no dienas, ar kuru ir datēts prospekts / ES SPP prospekts, ja emitents prospektā / ES SPP prospektā iekļauj revidētus starpperioda finanšu pārskatus;</li> <li>(b) 16 mēnešiem, skaitot no dienas, ar kuru ir datēts prospekts / ES SPP prospekts, ja emitents prospektā / ES SPP prospektā iekļauj starpperioda finanšu pārskatus, kuri nav revidēti.</li> </ul> <p>Ja prospektā / ES SPP prospektā nav ietverta starpperioda finanšu informācija, pārbaudīto finanšu pārskatu bilances datums par pēdējo finanšu gadu nedrīkst būt vecāks par 16 mēnešiem, skaitot no dienas, ar kuru ir datēts prospekts / ES SPP prospekts.</p>
10.2. punkts	<p><b>Starpperioda un cita finanšu informācija</b></p>
10.2.1. punkts	<p>Ja emitents pēc dienas, ar kuru ir datēti pēdējie revidētie finanšu pārskati, ir publicējis ceturkšņa vai pusgada finanšu informāciju, to iekļauj prospektā / ES SPP prospektā. Ja ceturkšņa vai pusgada finanšu informācija ir revidēta vai pārskatīta, tad iekļauj arī pārskata vai revīzijas ziņojumu. Ja šī ceturkšņa vai pusgada finanšu informācija ir nerevidēta vai nav pārskatīta, norāda arī to.</p> <p>Prospekts / ES SPP prospekts, kas ir sastādīts vairāk nekā deviņus mēnešus pēc pēdējo revidēto finanšu pārskatu datuma, ietver starpperioda finanšu informāciju, kas drīkst būt nepārbaudīta (tādā gadījumā šo faktu norāda) un kas atteicas vismaz uz pirmajiem sešiem finanšu gada mēnešiem.</p>

	<p>Starpperioda finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar attiecīgi vai nu Direktīvas 2013/34/ES, vai Regulas (EK) Nr. 1606/2002 prasībām.</p> <p>Attiecībā uz emitentiem, uz kuriem neattiecas Direktīva 2013/34/ES vai Regula (EK) Nr. 1606/2002, starpperioda finanšu informācija ietver salīdzināmus pārskatus par vienu un to pašu periodu iepriekšējā finanšu gadā, ja vien šo prasību par salīdzināmu bilances informāciju nevar izpildīt, sniedzot gada beigu bilanci saskaņā ar piemērojamo finanšu pārskatu regulējumu.</p>
10.3. punkts	<b>Gada finanšu informācijas revīzija</b>
10.3.1. punkts	<p>Vēsturiskajai gada finanšu informācijai veic neatkarīgu revīziju. Revīzijas ziņojumu sagatavo saskaņā ar Direktīvu 2006/43/EK un Regulu (ES) Nr. 537/2014.</p> <p>Ja nepiemēro Direktīvu 2006/43/EK un Regulu (ES) Nr. 537/2014, vēsturiskā finanšu informācija ir saskaņā ar dalībvalstī piemērojamiem revīzijas standartiem vai līdzvērtīgu standartu revidēta vai tāda ziņojuma priekšmets, kurā norāda, vai prospekta / ES SPP prospekta vajadzībām tā atspoguļo vai neatspoguļo patiesu un godīgu viedokli.</p>
10.3.1.a punkts	Ja apstiprinātie revidenti ir atteikušies sniegt revīzijas ziņojumus par vēsturisko finanšu informāciju vai ja minētajos ziņojumos ir ierunas, atzinuma izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējums, norāda attiecīgos iemeslus un tādas ierunas, izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējumu ataino pilnā apjomā.
10.3.2. punkts	Norāda citu informāciju prospektā / ES SPP prospektā, kuru pārbaudījuši revidenti.
10.3.3. punkts	Ja finanšu informācija prospektā / ES SPP prospektā nav ņemta no emitenta revidētajiem finanšu pārskatiem, norāda šīs informācijas avotu un to, ka informācija ir nerevidēta.
10.4. punkts	<p><b>Nozīmīgas izmaiņas emitenta finansiālajā stāvoklī</b></p> <p>Izklāsta visas nozīmīgās izmaiņas grupas finansiālajā stāvoklī, kas ir notikušas pēc pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru ir publicēti revidēti finanšu pārskati vai starpperioda finanšu informācija, vai, ja tas tā nav, sniedz attiecīgu paziņojumu.</p>
10.5. punkts	<p><b>Standarta finanšu informācija</b></p> <p>Nozīmīgu bruto izmaiņu gadījumā apraksta, kā darījums būtu varējis ietekmēt emitenta aktīvus, pasīvus un ieņēmumus, ja darījums būtu veikts ziņojumā aptvertā perioda sākumā vai norādītajā dienā.</p> <p>Parasti šī prasība tiks izpildīta, iekļaujot standarta finanšu informāciju. Šo standarta finanšu informāciju iesniedz, kā norādīts 20. pielikumā, un tajā iekļauj tur norādītās ziņas.</p> <p>Standarta finanšu informāciju papildina ar neatkarīgu grāmatvežu vai revidentu sagatavotu ziņojumu.</p>
<b>11. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR AKCIONĀRU UN VĒRTSPAPĪRU TURĒTĀJU</b>
11.1. punkts	<b>Lielākie akcionāri</b>
11.1.1. punkts	Ciktāl emitentam zināms, norāda visu to personu vārdus un uzvārdus, kam

	tieši vai netieši ir līdzdalība emitenta kapitālā vai balsstiesības, kas ir līdzvērtīgas 5 % vai vairāk no kapitāla vai visām balsstiesībām, kā arī norāda katras tādas personas līdzdalības apmēru prospekta / ES SPP prospekta datēšanas dienā, vai, ja tādu personu nav, sniedz atbilstošu paziņojumu.
11.1.2. punkts	Norāda, vai emitenta galvenajiem akcionāriem ir atšķirīgas balsstiesības, vai, ja tas tā nav, sniedz attiecīgu paziņojumu.
11.1.3. punkts	Ciktāl emitentam zināms, min to, vai emitentam ir tiešs vai netiešs īpašnieks vai kontrole, to, kas ir šis īpašnieks vai kā kontrolē tas ir, un apraksta šādas kontroles raksturu, kā arī to, kādi pasākumi tiek veikti, lai nodrošinātu, ka šādu kontroli neizmanto ļaunprātīgi.
11.1.4. punkts	Apraksta visas vienošanās, kādas emitentam ir zināmas, kuru izpilde vēlāk var novest pie izmaiņām emitenta kontrolē vai tās kavēt.
11.2. punkts	<b>Tiesvedība un arbitrāža</b>
11.2.1. punkts	Sniedz ziņas par visām valsts intervencēm, tiesas prāvām vai arbitrāžas procesiem (ieskaitot visus nepabeigtus tiesas procesus, par kuriem emitentam ir zināms) vismaz iepriekšējo divpadsmit mēnešu laikā, kuri nesenajā pagātnē varēja būtiski ietekmēt vai ir būtiski ietekmējuši emitenta un/vai grupas finansiālo stāvokli vai rentabilitāti, vai, ja tas tā nav, sniedz atbilstošu paziņojumu.
11.3. punkts	<b>Interesešu konflikti starp pārvaldes, vadības un uzraudzības struktūrām un augstāko vadību</b>
11.3.1. punkts	Skaidri norāda iespējamus interesešu konfliktus starp 9.1.1. punktā minēto personu pienākumiem pret emitentu un viņu privātajām interesēm vai/un citiem pienākumiem. Ja tādu konfliktu nav, sniedz atbilstošu paziņojumu;  Norāda visas norunas vai vienošanās ar galvenajiem akcionāriem, klientiem, piegādātājiem vai citiem, saskaņā ar kurām jebkura no 9.1.1. punktā minētajām personām izraudzīta par pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūras locekli vai augstākās vadības locekli.  Tālāk sniedz sīkākas ziņas par to, vai 9.1.1. punktā minētās personas ir noteiktu laikposmu piekritušas kādiem ierobežojumiem attiecībā uz sava turējuma atsavināšanu emitenta vērtspapīros.
11.4. punkts	<b>Saistīto pušu darījumi</b>
11.4.1. punkts	Ja emitentam nepiemēro starptautisko finanšu pārskatu standartus, kas pieņemti saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002, sniedz šādu informāciju par periodu, uz kuru attiecas vēsturiskā finanšu informācija, un līdz prospekta / ES SPP prospekta datēšanas dienai:  (a) visu saistīto pušu darījumu veidu un apjomu, kuri atsevišķi vai kopumā emitentam ir ļoti nozīmīgi. Ja tādi saistīto pušu darījumi nav noslēgti godīgas konkurences apstākļos, paskaidro, kāpēc. Ja ir nenomaksāti aizdevumi, tostarp jebkāda veida garantijas, tad norāda nenomaksāto summu;  (b) to, kādu summu vai procentuālo daļu no emitenta apgrozījuma sastāda saistīto pušu darījumi.

	Ja emitentam piemēro Starptautiskos finanšu pārskatu standartus, kas pieņemti saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002, a) un b) apakšpunktā minētā informāciju norāda tikai par darījumiem, kas veikti pēc tāda iepriekšējā finanšu perioda beigām, par kuru publicēti revidēti finanšu pārskati.
11.5. punkts	<b>Akciju kapitāls</b>
11.5.1. punkts	Informācija 11.5.2. līdz 11.5.7. punktā gada finanšu pārskatos visjaunākās bilances datumā:
11.5.2. punkts	Norāda emitētā kapitāla apjomu un par katru akciju kategoriju: <ul style="list-style-type: none"> <li>(a) emitenta reģistrētā akciju kapitāla kopapjomu;</li> <li>(b) emitēto un pilnīgi apmaksāto, kā arī emitēto, bet nepilnīgi apmaksāto akciju skaitu;</li> <li>(c) vienas akcijas nominālvērtību vai to, ka akcijām nav nominālvērtības; kā arī</li> <li>(d) apgrozībā esošo akciju skaita salīdzinājumu gada sākumā un beigās.</li> </ul> Ja periodā, uz kuru attiecas gada finanšu pārskati, par vairāk nekā 10 % no kapitāla ir samaksāts ar aktīviem, kas nav skaidra nauda, to norāda.
11.5.2.a punkts	Ja ir vairāk nekā viena esošo akciju kategorija: <ul style="list-style-type: none"> <li>(a) ar katru kategoriju saistīto tiesību, priekšrocību un ierobežojumu apraksts;</li> <li>(b) apraksts par to akcionāru, ja uzņēmumam tie ir zināmi, identitāti, kuri ir vairākbalsu akciju turētāji, kas pārstāv vairāk nekā 5 % no uzņēmuma visu akciju balsstiesībām un attiecīgā gadījumā tādu fizisku personu vai tiesību subjektu identitāte, kuriem ir tiesības izmantot balsstiesības šādu akcionāru vārdā.</li> </ul>
11.5.3. punkts	Ja ir akcijas, kas nepārstāv kapitālu, tad uzrāda šādu akciju skaitu un galvenos raksturlielumus.
11.5.4. punkts	Par akcijām emitentā, ko tur pats emitents vai viņa uzdevumā, vai emitenta meitasuzņēmumi, norāda to skaitu, uzskaites vērtību un nominālvērtību.
11.5.5. punkts	Norāda, cik daudz ir konvertējamu vērtspapīru, apmaināmu vērtspapīru vai vērtspapīru ar garantijām, kā arī min nosacījumus un procedūras, kas regulē konvertēšanu, maiņu vai parakstīšanos.
11.5.6. punkts	Informācija un nosacījumi par iegādes tiesībām un/vai par saistībām attiecībā uz reģistrēto, bet vēl neemitēto pamatkapitālu vai attiecībā uz apņemšanos palielināt kapitālu.
11.5.7. punkts	Informācija par ikvienas grupas dalībnieka kapitālu, uz kuru attiecas iespējas līgums, vai par kuru ir panākta vienošanās ar vai bez ierobežojumiem to iekļaut iespējas līgumā, un sīkas ziņas par šādiem iespējas līgumiem, tostarp par visām personām, uz kurām šie līgumi attiecas.
11.6. punkts	<b>Dibināšanas līgums un statūti</b>
11.6.1. punkts	Īsumā izklāsta tos emitenta statūtu, dibināšanas līguma vai nolikuma

	noteikumus, kas varētu aizkavēt, novilcināt vai nepieļaut izmaiņas emitenta kontrolē.
11.7. punkts	<b>Būtiski līgumi</b>
11.7.1. punkts	Īsumā apkopo ziņas par visiem būtiskajiem līgumiem, izņemot parastā darījumdarbības gaitā noslēgtos līgumus, kam emitents vai kāds cits grupas dalībnieks ir līgumslēdzēja puse un kas noslēgts gada laikā līdz prospekta / ES SPP prospekta publicēšanas dienai.
<b>12. IEDAĻA</b>	<b>DIVIDENŽU POLITIKA</b>
12.1. punkts	Apraksts par emitenta politiku attiecībā uz dividenžu sadali un visiem ierobežojumiem šajā sakarā, vai, ja tas tā nav, attiecīgs paziņojums.  Par katru finanšu gadu periodā, uz kuru attiecas koriģētie gada finanšu pārskati, norāda dividenžu skaitu par vienu akciju, ko beigās salīdzināšanas vajadzībām koriģē, ja emitentā akciju skaits ir mainījies, ja tas nav norādīts finanšu pārskatos.
<b>13. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PAMATĀ ESOŠAJIEM VĒRTSPAPĪRIEM UN PAMATĀ ESOŠO VĒRTSPAPĪRU EMITENTU (attiecīgā gadījumā)</b>
13.1. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par pamatā esošajiem vērtspapīriem saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.
13.2. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par pamatā esošo vērtspapīru emitentu saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.
<b>14. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PIEKRIŠANU (attiecīgā gadījumā)</b>
14.3. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par piekrišanu saskaņā ar šīs regulas 23. pantu.
<b>15. IEDAĻA</b>	<b>PIEEJAMIE DOKUMENTI</b>
15.1. punkts	Iekļauj paziņojumu, ka prospekta / ES SPP prospekta derīguma laikā attiecīgā gadījumā var pārbaudīt šādus dokumentus: (a) emitenta atjauninātu dibināšanas līgumu un statūtus; (b) visus ziņojumus, vēstules un citus dokumentus, vērtējumus un paziņojumus, kurus sagatavojis jebkurš eksperts pēc emitenta pieprasījuma un kuri daļēji ir iekļauti prospektā / ES SPP prospektā vai uz kuriem tajā ir izdarīta atsauce.  Norāda tīmekļa vietni, kurā var pārbaudīt minētos dokumentus.

”;

### XIII PIELIKUMS

#### “16. PIELIKUMS

### PROSPEKTS VĒRTSPAPĪRIEM, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI (Pamatojoties uz 7. un 14. pielikumu)

<b>1. IEDAĻA</b>	<b>KOPSAVILKUMS</b>	
1.1. punkts	Kopsavilkums, ja tas paredzēts Regulas (ES) 2017/1129 7. panta 1. punktā.	
<b>2. IEDAĻA</b>	<b>RISKA FAKTORI</b>	
2.1. punkts	<p>Būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi emitentam un kas var ietekmēt emitenta spēju izpildīt savas saistības, ko uzliek vērtspapīri, ierobežotā skaitā kategoriju iedaļā, kuras nosaukums ir “Riskā faktori”.</p> <p>Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam. Riskus apstiprina šā prospekta saturā.</p>	
2.2. punkts	<p>Būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi piedāvātajiem vērtspapīriem un/vai vērtspapīriem, kurus atļauts tirgot ierobežotā skaitā kategoriju, iedaļā, kuras nosaukums ir “Riskā faktori”.</p> <p>Atklājami riski ietver:</p> <p>(a) tos riskus, ko rada vērtspapīra pakārtotības līmenis un ietekme uz maksājumu paredzamo apmēru vai izdarīšanas laiku vērtspapīru turētājiem bankrota vai citu līdzīgu procedūru gadījumā, tostarp attiecīgā gadījumā saistībā ar kredītiestādes maksātnespēju vai tās noregulējumu vai pārstrukturēšanu saskaņā ar Direktīvu 2014/59/ES;</p> <p>(b) gadījumos, ja vērtspapīri ir garantēti, konkrētos un būtiskos riskus, kas saistīti ar garantijas sniedzēju, ciktāl šie riski ir būtiski attiecībā uz garantijas sniedzēja spēju izpildīt savas saistības saskaņā ar garantiju.</p> <p>Katrā kategorijā visbūtiskākos riskus, ko novērtē emitents, piedāvātājs vai persona, kura lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, ņemot vērā negatīvo ietekmi uz emitentu un vērtspapīriem un to rašanās iespējamību, uzskaita secībā, kas atbilst minētajam novērtējumam. Riskus apstiprina attiecīgā prospekta saturā.</p>	A kategorija
<b>3. IEDAĻA</b>	<b>ATBILDĪGĀS PERSONAS, TREŠO PERSONU INFORMĀCIJA, EKSPERTU ZIŅOJUMI UN KOMPETENTO IESTĀŽU APSTIPRINĀJUMS</b>	
3.1. punkts	<p>Norāda informāciju par visām personām, kas atbild par prospektā sniegto informāciju vai tās daļām, pēdējā gadījumā šīs daļas norāda. Ja šīs personas ir fiziskas personas, tostarp emitenta pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi,</p>	A kategorija

	norāda viņu vārdus, uzvārdus un amatus; ja šīs personas ir juridiskas personas, norāda nosaukumu un juridisko adresi.	
3.2. punkts	<p>Par prospektu atbildīgo personu deklarācija, ka prospektā iekļautā informācija, cik viņam zināms, atbilst faktiem un ka prospektā nav izlaista informācija, kas varētu ietekmēt tā nozīmi.</p> <p>Attiecīgā gadījumā par prospekta konkrētām daļām atbildīgo personu deklarācija, ka prospekta konkrētajās daļās iekļautā informācija, cik minētajām personām zināms, atbilst faktiem un ka prospekta konkrētajās daļās nav izlaists nekas, kas var ietekmēt to nozīmi.</p>	A kategorija
3.3. punkts	<p>Ja prospektā ir iekļauts kādas personas, kuru uzskata par ekspertu, izteikums vai ziņojums, norāda šādu informāciju par minēto personu:</p> <p>(a) vārds un uzvārds;</p> <p>(b) darbavietas adrese;</p> <p>(c) kvalifikācija;</p> <p>(d) būtiska interese par emitentu, ja tāda ir.</p> <p>Ja izteikums vai ziņojums ir sagatavots pēc emitenta pieprasījuma, norāda, ka šāds izteikums vai ziņojums ir iekļauts prospektā, ar tās personas piekrišanu, kas prospekta vajadzībām ir apstiprinājusi prospekta attiecīgās daļas saturu.</p>	A kategorija
3.4. punkts	Ja informācija ir iegūta no trešās personas, tad apstiprina, ka minētā informācija ir precīzi atveidota un ka, cik emitentam ir zināms un ciktāl viņš par to var pārliecināties, iepazīstoties ar šīs trešās personas publicēto informāciju, nav izlaists neviens fakts, kura rezultātā šī atveidotā informācija būtu neprecīza vai maldinoša. Turklāt norāda informācijas avotu(-s).	C kategorija
3.5. punkts	<p>Iekļauj paziņojumu, ka:</p> <p>(a) [kompetentās iestādes nosaukums] kā kompetentā iestāde saskaņā ar Regulu (ES) 2017/1129 ir apstiprinājusi prospektu;</p> <p>(b) [kompetentās iestādes nosaukums] ir apstiprinājusi tikai šo prospektu kā tādu, kas atbilst pilnīguma, saprotamības un konsekvences standartiem, kuri noteikti ar Regulu (ES) 2017/1129;</p> <p>(c) šāds kompetentās iestādes apstiprinājums nav jāuzskata par apstiprinājumu tādu vērtspapīru emitentam vai kvalitātei, kas ir šā prospekta priekšmets;</p> <p>(d) ieguldītājiem būtu pašiem jāveic novērtējums attiecībā uz to, vai ir piemēroti ieguldīt vērtspapīros.</p>	A kategorija
3.6. punkts	<b>Emisijā/piedāvājumā iesaistītu fizisku un juridisku personu intereses</b>	

3.6.1. punkts	Sniedz aprakstu par jebkurām interesēm, arī konfliktējošām interesēm, kas ir būtiskas emisijai/piedāvājumam, sniedzot sīkākas ziņas par iesaistītajām personām un interešu būtību.	C kategorija
3.7. punkts	<b>Papildinformācija</b>	
3.7.1. punkts	Ja prospektā ir minēti ar emisiju saistīti padomnieki, tad norāda, kādā statusā šie padomnieki ir darbojušies.	C kategorija
3.7.2. punkts	Norāda pārējo prospektā iekļauto informāciju, kuru ir revidējuši vai pārskatījuši apstiprināti revidenti un kuru apstiprinātie revidenti ir iekļāvuši ziņojumā. Reproducē šo ziņojumu vai ar kompetentās iestādes atļauju iekļauj tā kopsavilkumu.	A kategorija
3.7.3. punkts	Sniedz ziņas par kredītvērtējumiem, kas, pēc emitenta pieprasījuma vai emitentam sadarbojoties vērtēšanas procesā, izsniegti par vērtspapīriem. Īss skaidrojums par reitingu nozīmi, ja reitingu sniedzējs ir publicējis šādus reitingus.	C kategorija
3.7.4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Ja kopsavilkumu daļēji aizstāj ar informāciju, kas izklāstīta Regulas (ES) Nr. 1286/2014 8. panta 3. punkta c) līdz i) apakšpunktā, atklāj visu šādu informāciju tiktāl, ciktāl tā jau nav izpausta citur prospektā.	C kategorija
<b>3a. IEDAĻA</b>	<b>PIEDĀVĀJUMA IEMESLI, IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS UN EMISIJAS/PIEDĀVĀJUMA VAI PIELAIDES TIRDZNICĪBAI IZDEVUMI (tikai privātiem ieguldītājiem)</b>	
3.a 1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Iemesli publiskam piedāvājumam vai pielaidei tirdzniecībai.  Attiecīgā gadījumā izpauž paredzamos kopējos emisijas/piedāvājuma izdevumus un paredzamo tīro ieņēmumu summu. Minētos izdevumus un ieņēmumus sadala atbilstoši galvenajiem paredzamajiem izlietojumiem un uzskaitot šo izlietojumu prioritārā secībā. Ja emitents apzinās, ka paredzami ieņēmumi nebūs pietiekami, lai finansētu visus iecerētos izlietojumus, norāda pārējo nepieciešamo līdzekļu summu un avotus.	C kategorija
<b>3.b IEDAĻA</b>	<b>IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS UN PIELAIDES TIRDZNICĪBAI IZDEVUMI (tikai korporatīvajiem ieguldītājiem)</b>	
3b.1 punkts (Tikai korporatīvajiem ieguldītājiem)	Peļņas izlietojums un paredzamo tīro ieņēmumu summa.  Iekļauj kopējo izdevumu aplēsi, kas saistīta ar atļauju veikt tirdzniecību.	C kategorija
<b>4. IEDAĻA</b>	<b>STRATĒGIJA, REZULTĀTI UN DARĪJUMDARBĪBAS VIDE</b>	
4.1. punkts	<b>Informācija par emitentu:</b>  (a) emitenta juridiskais nosaukums un komercnosaukums;	

	<p>(b) emitenta reģistrācijas vieta, tā reģistrācijas numurs un juridiskās personas identifikators (“LEP”);</p> <p>(c) emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) datums un pastāvēšanas ilgums, izņemot, ja šis periods ir neierobežots;</p> <p>(d) emitenta juridiskā adrese un juridiskā forma, tiesību akti, saskaņā ar kuriem emitents veic darbību, emitenta reģistrācijas (inkorporācijas) valsts, tā reģistrētā biroja (vai galvenās darbības vietas, ja tā atšķiras no reģistrētā biroja) adrese un tālruna numurs, kā arī emitenta tīmekļa vietne, ja tāda ir, precizējot, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, izņemot, ja prospektā ir ietverta atsauce uz šādu informāciju;</p> <p>(e) ziņas par pēdējiem notikumiem emitenta darbības laikā, kuri lielā mērā ietekmē emitenta maksātspējas novērtējumu;</p> <p>(f) ziņas par kredītvērtējumiem, kas, pēc emitenta pieprasījuma vai emitentam sadarbojoties vērtēšanas procesā, izsniegti par emitentu.</p>
4.2. punkts	<b>Darījumdarbības pārskats</b>
4.2.1. punkts	Galvenās darbības Sniedz īsu aprakstu par emitenta galvenajām darbībām, tostarp norādot pārdoto preču un/vai sniegto pakalpojumu galvenās kategorijas.
4.3. punkts	<b>Organizatoriskā struktūra</b>
4.3.1. punkts	Ja emitents ietilpst kādā uzņēmumu grupā, sniedz īsu aprakstu par šo grupu un par emitenta stāvokli tajā. To var atveidot kā organizatoriskās struktūras diagrammu vai šādu diagrammu pievienot aprakstam, ja tas palīdz precizēt struktūru.
4.3.2. punkts	Skaidrs paziņojums, ka emitents ir atkarīgs no citām grupas vienībām, attiecīgā gadījumā kopā ar paskaidrojumu par šo atkarību.
4.4. punkts	<b>Informācija par tendencēm</b>
4.4.1. punkts	Apraksts par: <p>(a) visām būtiskām negatīvām izmaiņām emitenta perspektīvās kopš tā pēdējo publicēto, revidēto finanšu pārskatu dienas; kā arī</p> <p>(b) visām nozīmīgajām izmaiņām grupas finanšu rezultātos kopš pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru ir publicēta finanšu informācija līdz prospekta datēšanas dienai.</p> <p>Ja nav piemērojams ne a), ne b) apakšpunkts, emitents iekļauj attiecīgu paziņojumu.</p> <p>Attiecīgā gadījumā var sniegt citus negatīvus paziņojumus. Šīs iedaļas a) un b) punktā minēto informāciju var sniegt tikai kvalitatīvi. Kvantitatīvas prognozes nav vajadzīgas.</p>
4.5. punkts	<b>Peļņas prognozes vai aplēses</b>
4.5.1. punkts	Ja emitents brīvprātīgi ietver peļņas prognozi vai peļņas aplēsi prospektā, peļņas prognoze vai aplēse ir skaidra un nepārprotama, un tajā ietver

	<p>paziņojumu, kurā izklāstīti galvenie pieņēmumi, uz kuriem emitents ir balstījis savu prognozi vai aplēsi.</p> <p>Minētā prognoze vai aplēse atbilst šādiem principiem:</p> <p>(a) pieņēmumi par faktoriem, kurus var ietekmēt pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļi, ir skaidri nošķirti no tiem pieņēmumiem par faktoriem, kuri pilnīgi nav pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūru locekļu ietekmes zonā;</p> <p>(b) pieņēmumi ir pamatoti, ieguldītājiem viegli saprotami, konkrēti un precīzi, un tie nav atkarīgi no tā, vai prognožu pamatā esošie novērtējumi visumā ir precīzi;</p> <p>(c) prognozes gadījumā pieņēmumos ieguldītāja uzmanību vērš uz tiem nenoteiktajiem faktoriem, kuri varētu būtiski izmainīt prognozes iznākumu.</p>				
4.5.2. punkts	<p>Prospektā ietver paziņojumu, ka peļņas prognoze vai aplēse ir sastādīta un sagatavota, balstoties uz šādiem faktoriem:</p> <p>(a) tā ir salīdzināma ar gada finanšu pārskatiem;</p> <p>(b) tā ir saskaņā ar emitenta grāmatvedības politiku.</p>				
<b>5. IEDAĻA</b>	<b>VĒRTSPAPĪRU NOTEIKUMI</b>				
5.1. punkts	Informācija par vērtspapīriem				
5.1.1. punkts	<table border="1"> <tr> <td>(a) Apraksts par vērtspapīru veidu un kategoriju.</td> <td>B kategorija</td> </tr> <tr> <td>(b) Starptautiskais vērtspapīru identificēšanas numurs (<i>ISIN</i>).</td> <td>C kategorija</td> </tr> </table>	(a) Apraksts par vērtspapīru veidu un kategoriju.	B kategorija	(b) Starptautiskais vērtspapīru identificēšanas numurs ( <i>ISIN</i> ).	C kategorija
(a) Apraksts par vērtspapīru veidu un kategoriju.	B kategorija				
(b) Starptautiskais vērtspapīru identificēšanas numurs ( <i>ISIN</i> ).	C kategorija				
5.1.2. punkts	<table border="1"> <tr> <td>Tiesību akti, saskaņā ar kuriem vērtspapīri ir izveidoti.</td> <td>A kategorija</td> </tr> </table>	Tiesību akti, saskaņā ar kuriem vērtspapīri ir izveidoti.	A kategorija		
Tiesību akti, saskaņā ar kuriem vērtspapīri ir izveidoti.	A kategorija				
5.1.3. punkts	<table border="1"> <tr> <td>Norāda, vai šie vērtspapīri ir vārda vērtspapīri vai uzrādītāja vērtspapīri un vai vērtspapīri ir sertifikāta veidā vai dematerializēti.</td> <td>A kategorija</td> </tr> <tr> <td>Ja vērtspapīri ir dematerializētā formā, iekļauj tās juridiskās personas nosaukumu un adresi, kas atbild par uzskaites veikšanu.</td> <td>C kategorija</td> </tr> </table>	Norāda, vai šie vērtspapīri ir vārda vērtspapīri vai uzrādītāja vērtspapīri un vai vērtspapīri ir sertifikāta veidā vai dematerializēti.	A kategorija	Ja vērtspapīri ir dematerializētā formā, iekļauj tās juridiskās personas nosaukumu un adresi, kas atbild par uzskaites veikšanu.	C kategorija
Norāda, vai šie vērtspapīri ir vārda vērtspapīri vai uzrādītāja vērtspapīri un vai vērtspapīri ir sertifikāta veidā vai dematerializēti.	A kategorija				
Ja vērtspapīri ir dematerializētā formā, iekļauj tās juridiskās personas nosaukumu un adresi, kas atbild par uzskaites veikšanu.	C kategorija				
5.1.4. punkts	<table border="1"> <tr> <td>Vērtspapīru emisijas valūta.</td> <td>C kategorija</td> </tr> </table>	Vērtspapīru emisijas valūta.	C kategorija		
Vērtspapīru emisijas valūta.	C kategorija				
5.1.5. punkts	<table border="1"> <tr> <td>Attiecīgā vērtspapīru prioritātes hierarhijas pakāpe emitenta kapitāla struktūrā maksātspējas gadījumā, tostarp attiecīgā gadījumā informācija par vērtspapīru pakārtotības līmeni un potenciālo ietekmi uz ieguldījumu, ja tiek ieviests Direktīvā 2014/59/ES paredzētais noregulējuma režīms.</td> <td>A kategorija</td> </tr> </table>	Attiecīgā vērtspapīru prioritātes hierarhijas pakāpe emitenta kapitāla struktūrā maksātspējas gadījumā, tostarp attiecīgā gadījumā informācija par vērtspapīru pakārtotības līmeni un potenciālo ietekmi uz ieguldījumu, ja tiek ieviests Direktīvā 2014/59/ES paredzētais noregulējuma režīms.	A kategorija		
Attiecīgā vērtspapīru prioritātes hierarhijas pakāpe emitenta kapitāla struktūrā maksātspējas gadījumā, tostarp attiecīgā gadījumā informācija par vērtspapīru pakārtotības līmeni un potenciālo ietekmi uz ieguldījumu, ja tiek ieviests Direktīvā 2014/59/ES paredzētais noregulējuma režīms.	A kategorija				
5.1.6. punkts	<table border="1"> <tr> <td>Sniedz ziņas par tiesībām, kas ir saistītas ar vērtspapīriem, ieskaitot visus šo tiesību ierobežojumus, kā arī par šo tiesību realizēšanas procedūru.</td> <td>B kategorija</td> </tr> </table>	Sniedz ziņas par tiesībām, kas ir saistītas ar vērtspapīriem, ieskaitot visus šo tiesību ierobežojumus, kā arī par šo tiesību realizēšanas procedūru.	B kategorija		
Sniedz ziņas par tiesībām, kas ir saistītas ar vērtspapīriem, ieskaitot visus šo tiesību ierobežojumus, kā arī par šo tiesību realizēšanas procedūru.	B kategorija				

5.1.7. punkts	(a)	nominālā procentu likme;	C kategorija	
	(b)	noteikumi par izmaksājamiem procentiem;	B kategorija	
	(c)	diena, no kuras jāsāk maksāt procentus;	C kategorija	
	(d)	procentu maksājuma termiņš;	C kategorija	
	(e)	termiņš, kurā var iesniegt prasības izmaksāt procentus un atmaksāt pamatsummu.	B kategorija	
	Ja likme nav fiksēta:			
	(a)	ziņas par pamatā esošā instrumenta veidu;	A kategorija	
	(b)	apraksts par pamatā esošo instrumentu, uz kuru balstīta likme;	C kategorija	
	(c)	apraksts par metodi, kas izmantota, lai saistītu likmi ar pamatā esošo instrumentu;	B kategorija	
	(d)	norāde, kur elektroniski var piekļūt informācijai par pamatā esošā instrumenta pagātnes un turpmākajiem rezultātiem un tā svārstību un to, vai tā ir pieejama par velti (tikai privātiem ieguldītājiem);	C kategorija	
	(e)	apraksta visus gadījumus, kad ir bijis tirgus traucējums vai norēķinu pārtraukums, kas ietekmējis pamatā esošo instrumentu;	B kategorija	
	(f)	izklāsta visus noteikumus par korekciju, lai ņemtu vērā notikumus, kas ietekmē pamatā esošo instrumentu;	B kategorija	
	(g)	aprēķina veicējas iestādes nosaukums;	C kategorija	
	(h)	ja procentu maksājums par vērtspapīru ir balstīts uz atvasinātu(-iem) instrumentu(-iem), skaidrs un izsmeļošs paskaidrojums, lai palīdzētu ieguldītājiem saprast, kā viņu ieguldījuma vērtību ietekmē pamatā esošā instrumentu(-u) vērtība, sevišķi apstākļos, kad risks ir vislabāk redzams (tikai privātiem ieguldītājiem).	B kategorija	
5.1.8. punkts		termiņš;	C kategorija	
		sniedz informāciju par aizņēmuma amortizācijas noteikumiem, ieskaitot atmaksāšanas kārtību. Ja pēc emitenta vai vērtspapīru turētāja iniciatīvas ir iecerēta priekšlaicīga amortizācija, izklāsta šādas amortizācijas nosacījumus.	B kategorija	

5.1.9. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	sniedz ziņas par ienesīgumu;  īsumā apraksta metodi, ko izmanto minētā ienesīguma aprēķināšanā.	C kategorija  B kategorija
5.1.10. punkts	Norāda, kā tiek pārstāvēti vērtspapīru, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, turētāji, kā arī norāda organizāciju, kas pārstāv ieguldītājus, un noteikumus par šādu pārstāvību. Norāda tīmekļa vietni, kur sabiedrībai par velti ir pieejami līgumi, kas attiecas uz minētajām pārstāvības formām.	B kategorija
5.1.11. punkts	Jaunu emisiju gadījumā paziņo par rezolūcijām, atļaujām vai apstiprinājumiem, uz kuru pamata attiecīgie vērtspapīri ir vai tiks radīti un/vai emitēti.	C kategorija
5.1.12. punkts	Emisijas datums vai – jaunu emisiju gadījumā – paredzamo vērtspapīru emisijas datums.	C kategorija
5.1.13. punkts	Apraksts par visiem vērtspapīru pārvedamības ierobežojumiem.	A kategorija
5.1.14. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Brīdinājums par to, ka ieguldītāja dalībvalsts un emitenta reģistrācijas valsts nodokļu tiesību akti var ietekmēt no vērtspapīriem gūtos ienākumus.	A kategorija
5.1.15. punkts	Ja tā atšķiras no emitenta, vērtspapīru piedāvātāja un/vai personas, kas lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, identitāte un kontaktinformācija, tostarp juridiskās personas identifikators (“LEP”), ja piedāvātājs ir juridiska persona.	C kategorija
<b>6. IEDAĻA</b>	<b>SĪKĀKA INFORMĀCIJA PAR PIEDĀVĀJUMU (tikai privātiem ieguldītājiem)</b>	
6.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Sīkaka informācija par vērtspapīru publisko piedāvājumu (piedāvājuma statistika, paredzamais grafiks un darbības, kas vajadzīgas, lai pieteiktos piedāvājumam)</b>	
6.1.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Publiski piedāvāto vērtspapīru kopapjoms. Ja konkrēts apmērs nav noteikts, norāda maksimālo vērtspapīru daudzumu, kas tiks piedāvāti (ja pieejams), un aprakstu par kārtību un laikposmu, kādā tiks veikts publiskais piedāvājums, norādot tā konkrētu apjomu.  Ja piedāvājamo maksimālo vērtspapīru apmēru nevar uzrādīt prospektā, tajā precizē, ka vērtspapīru iegādes vai parakstīšanās piekrišanas var tikt atsauktas vismaz trīs darbdienu laikā pēc tam, kad ir iesniegts galīgais to vērtspapīru daudzums, kas tiks publiski piedāvāti.	C kategorija

6.1.2. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda laikposmu, minot iespējamās izmaiņas, kurā piedāvājums būs spēkā, un izklāsta pieteikšanās procedūru.	C kategorija
6.1.3. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Sniedz aprakstu par visām iespējam samazināt parakstīšanos un par veidu, kādā pieteikumu iesniedzējiem tiks atmaksāta pārsnieguma summa.	C kategorija
6.1.4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Sniedz sīkākas ziņas par minimālo un/vai maksimālo apjomu, uz ko var pieteikties (norādot vai nu vērtspapīru skaitu, vai arī kopējo summu, kas jāiegulda).	C kategorija
6.1.5. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda vērtspapīru apmaksas un piegādes metodi un laiku.	C kategorija
6.1.6. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Sīki izklāsta, kādā veidā un kurā datumā sabiedrība tiks iepazīstināta ar piedāvājuma rezultātiem.	C kategorija
6.1.7. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Izklāsta kārtību, kādā realizējamās pirmpirkuma tiesības, iespējas tirgot parakstīšanās tiesības, un noteikumus par nerealizētajām parakstīšanās tiesībām.	C kategorija
6.2. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Vērtspapīru izplatīšanas un piešķiruma plāns</b>	
6.2.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Uzskaita dažādās potenciālo ieguldītāju kategorijas, kam vērtspapīrus piedāvā. Ja piedāvājumu izsaka vienlaikus divu vai vairāku valstu tirgos un ja kādam no šiem tirgiem vērtspapīru laidiens ir vai tiek rezervēts, norāda šo laidienus.	C kategorija
6.3. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Izklāsta, kā pieteikumu iesniedzējiem paziņos par piešķirto daudzumu, un norāda, vai tirdzniecība var sākties, pirms tas ir paziņots</b>	C kategorija
6.4. punkts (Tikai	<b>Cenu noteikšana</b>	

privātiem ieguldītājiem)		
6.4.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda paredzamo cenu, par kādu vērtspapīrus piedāvās.	C kategorija
6.4.2. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Kā alternatīvu 6.4.1. punktam sniedz aprakstu par cenas noteikšanas metodi saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 17. pantu un tās izpaušanas procedūru.	B kategorija
6.4.3. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda visu izdevumu un nodokļu summu, kas būs jāsedz parakstītājam vai pircējam.	C kategorija
6.5. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Izvietošana un sākotnējā parakste</b>	
6.5.1. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda kopējā piedāvājuma un atsevišķo piedāvājuma daļu koordinators(-u) nosaukumu(-us) un adresi(-es), kā arī, ciktāl emitentam vai piedāvātājam zināms, vērtspapīru izvietotāju nosaukumus un adreses dažādajās valstīs, uz kurām attiecas piedāvājums.	C kategorija
6.5.2. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda katrā valstī pilnvaroto maksātāju un pilnvaroto depozitāriju nosaukumus un adreses.	C kategorija
6.5.3. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda to juridisko personu nosaukumus un adreses, kas piekritušas sākotnēji parakstīt visu emisiju, kā arī to juridisko personu nosaukumus un adreses, kas piekritušas izvietot vērtspapīrus, tos nenopērkot, jeb kas apņēmušās pārdot iespējami vairāk uzņēmuma vērtspapīru. Norāda attiecīgo līgumu būtiskākos aspektus, ieskaitot kvotas. Ja sākotnējā parakste neaptver visu emisiju, norāda neaptverto daļu. Norāda emisijas sākotnējās parakstes komisijas maksas un izvietšanas komisijas maksas kopējo summu.	C kategorija
6.5.4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda laiku, kad emisijas sākotnējās parakstes līgums ir vai tiks noslēgts.	C kategorija

<b>6.a IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PIELAIDI TIRDZniecĪBAI</b>	
6.a 1. punkts	Norāda tādu vērtspapīru kopējo summu, kas tiek pielaisti tirdzniecībai.	C kategorija
6.a 2. punkts	(a) Norāda regulēto tirgu vai citu trešās valsts tirgu, MVU izaugsmes tirgu vai daudzpusējas tirdzniecības sistēmu, kurā tiks tirgoti vērtspapīru un kam ir publicēts prospekts.	B kategorija
	(b) Norāda visdrīzāko iespējamo termiņu (ja tas ir zināms), kad vērtspapīrus atļaus tirgot.	C kategorija
6.a 3. punkts	Norāda katrā valstī pilnvaroto maksātāju un pilnvaroto depozitāriju nosaukumus un adreses.	C kategorija
6.a 4. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Norāda visus regulētos tirgus vai trešās valsts tirgus, MVU izaugsmes tirgu vai daudzpusējas tirdzniecības sistēmas, kurās, cik emitentam zināms, jau ir atļauts tirgot tās pašas kategorijas vērtspapīrus, kurus plānots publiski piedāvāt vai atļauts tirgot.	C kategorija
6.a 5. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Sniedz to juridisko personu nosaukumus un adreses, kuras ir stingri apņēmušās rīkoties starpnieka statusā otrreizējā tirgū un kuras nodrošina likviditāti, izmantojot pieprasījuma un piedāvājuma cenu, kā arī izklāsta šīs apņemšanās galvenos nosacījumus.	C kategorija
6.a 6. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	Vērtspapīru emisijas cena.	C kategorija
<b>7. IEDAĻA</b>	<b>AR VSP SAISTĪTA INFORMĀCIJA (attiecīgā gadījumā)</b>	
7.1. punkts	Attiecīgā gadījumā ar VSP saistīta informācija saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.	
<b>8. IEDAĻA</b>	<b>KORPORATĪVĀ PĀRVALDĪBA</b>	
8.1. punkts	<b>Pārvaldes, vadības un uzraudzības struktūras un augstākā vadība</b>	
8.1.1. punkts	Turpmāk minēto personu vārdi, uzvārdi, darbvietu adreses un ieņemamie amati emitentā un galvenās darbības, ko minētās personas veic ārpus šāda emitenta, ja minētās darbības ir svarīgas attiecībā uz šo emitentu:  (a) pārvaldes, vadības un/vai uzraudzības struktūru locekļi; (b) biedri ar neierobežotu atbildību komandītsabiedrības ar akciju kapitālu gadījumā.	
<b>9. IEDAĻA</b>	<b>FINANŠU INFORMĀCIJA</b>	
9.1. punkts	<b>Vēsturiskā finanšu informācija</b>	

9.1.1. punkts	Sniedz revidētu vēsturisko finanšu informāciju par pēdējo finanšu gadu (vai īsāku periodu, ja emitenta pastāvēšanas mūžs ir īsāks) un revīzijas ziņojumu par minēto gadu.
9.1.2. punkts	<b>Grāmatvedības atsauces datuma maiņa</b> Ja emitents laikposmā, par kuru ir pieprasīta vēsturiskā finanšu informācija, ir grozījis grāmatvedības atsauces datumu, revidētā vēsturiskā informācija attiecas vismaz uz 12 mēnešiem vai visu laikposmu, kurā emitents ir veicis darbību, izvēloties īsāko laikposmu.
9.1.3. punkts (Tikai korporatīvajiem ieguldītājiem)	<b>Grāmatvedības standarti (tikai korporatīvajiem ieguldītājiem)</b> Finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kuri Savienībā ieviesti ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002. Ja Regula (EK) Nr. 1606/2002 nav piemērojama, finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar: (a) attiecīgās dalībvalsts grāmatvedības standartiem emitentiem no EEZ, kā noteikts Direktīvā 2013/34/ES; (b) trešo valstu grāmatvedības standartiem, kas līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem standartiem trešo valstu emitentiem. Pretējā gadījumā prospektā iekļauj šādu informāciju: (a) viegli pamanāmā vietā ievieto paziņojumu, ka prospektā iekļautā finanšu informācija nav sagatavota saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kuri Savienībā ieviesti ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002, un ka finanšu informācijā varētu būt būtiskas atšķirības, ja vēsturiskajai finanšu informācijai tika piemērotas Regulas (EK) Nr. 1606/2002 prasības; (b) uzreiz pēc vēsturiskās finanšu informācijas izklāsta atšķirības starp Regulu (EK) Nr. 1606/2002, ko pieņēmusi Savienība, un grāmatvedības standartiem, ko, sastādot gada finanšu pārskatus, izmantojis emitents.
9.1.3.a punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<b>Grāmatvedības standarti (tikai privātiem ieguldītājiem)</b> Finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kuri Savienībā ieviesti ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002. Ja Regula (EK) Nr. 1606/2002 nav piemērojama, finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar: (a) attiecīgās dalībvalsts grāmatvedības standartiem emitentiem no EEZ, kā noteikts Direktīvā 2013/34/ES; (b) trešo valstu grāmatvedības standartiem, kas līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem standartiem trešo valstu emitentiem. Ja šādi trešās valsts grāmatvedības standarti nav līdzvērtīgi Regulā (EK) Nr. 1606/2002 noteiktajiem, finanšu pārskatus pārveido atbilstīgi minētajai regulai.
9.1.4. punkts	Revidētā finanšu informācija, kas sagatavota saskaņā ar valsts grāmatvedības

	<p>standartiem, ietver šādu informāciju:</p> <p>(a) bilance;</p> <p>(b) peļņas vai zaudējumu aprēķins;</p> <p>(c) grāmatvedības politikas un paskaidrojumi.</p>
9.1.5. punkts	<p><b>Konsolidētie finanšu pārskati</b></p> <p>Ja emitents sagatavo gan atsevišķu, gan konsolidēto finanšu pārskatu, prospektā iekļauj vismaz konsolidēto gada finanšu pārskatu.</p>
9.1.6. punkts	<p><b>Finanšu informācijas pastāvēšanas ilgums</b></p> <p>Revidētās finanšu informācijas par pēdējo finanšu gadu bilances datums nav vecāks par 18 mēnešiem, skaitot no dienas, ar kuru ir datēts prospekts.</p>
9.1.7. punkts (Tikai privātiem ieguldītājiem)	<p><b>Starpperioda un cita finanšu informācija (tikai privātiem ieguldītājiem)</b></p> <p>Ja emitents pēc dienas, ar kuru ir datēti pēdējie revidētie finanšu pārskati, ir publicējis pusgada finanšu informāciju, to iekļauj prospektā. Ja pusgada finanšu informācija ir revidēta vai pārskatīta, tad iekļauj arī pārskata vai revīzijas ziņojumu. Ja šī pusgada finanšu informācija ir nerevidēta vai nav pārskatīta, norāda arī to.</p> <p>Prospekts, kas ir sastādīts vairāk nekā deviņus mēnešus pēc pēdējo revidēto finanšu pārskatu datuma, ietver pusgada finanšu informāciju, kas drīkst būt nepārbaudīta (tādā gadījumā šo faktu norāda) un kas atteicas vismaz uz pirmajiem sešiem finanšu gada mēnešiem.</p> <p>Pusgada finanšu informāciju sagatavo saskaņā ar attiecīgi vai nu Direktīvas 2013/34/ES, vai Regulas (EK) Nr. 1606/2002 prasībām.</p> <p>Attiecībā uz emitentiem, uz kuriem neattiecas Direktīva 2013/34/ES vai Regula (EK) Nr. 1606/2002, pusgada finanšu informācijā iekļauj salīdzināmus pārskatus par vienu un to pašu periodu iepriekšējā finanšu gadā, ja vien šo prasību par salīdzināmu bilances informāciju nevar izpildīt, sniedzot gada beigu bilanci saskaņā ar piemērojamo finanšu pārskatu regulējumu.</p>
9.2. punkts	<p><b>Vēsturiskās gada finanšu informācijas revīzija</b></p>
9.2.1. punkts	<p>Vēsturiskajai gada finanšu informācijai veic neatkarīgu revīziju. Revīzijas ziņojumu sagatavo saskaņā ar Direktīvu 2006/43/EK un Regulu (ES) Nr. 537/2014.</p> <p>Ja nepiemēro Direktīvu 2006/43/EK un Regulu (ES) Nr. 537/2014, vēsturiskā finanšu informācija ir saskaņā ar dalībvalstī piemērojamiem revīzijas standartiem vai līdzvērtīgu standartu revidētai vai tāda ziņojuma priekšmetam, kurā norāda, vai prospekta vajadzībām tā atspoguļo vai neatspoguļo patiesu un godīgu viedokli.</p> <p>Pretējā gadījumā prospektā iekļauj šādu informāciju:</p> <p>(a) viegli pamanāms paziņojums, izpaužot, kuri revīzijas standarti ir izmantoti;</p> <p>(b) paskaidrojums visām būtiskajām atkāpēm no starptautiskajiem</p>

	revīzijas standartiem.
9.2.1.a punkts	Ja apstiprinātie revidenti ir atteikušies sniegt revīzijas ziņojumus par vēsturisko finanšu informāciju vai ja minētajos ziņojumos ir ierunas, atzinuma izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējums, norāda attiecīgos iemeslus un tādas ierunas, izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējumu ataino pilnā apjomā.
9.2.2. punkts	Norāda citu informāciju prospektā, kuru pārbaudījuši revidenti.
9.2.3. punkts	Ja finanšu informācija prospektā nav ņemta no emitenta revidētajiem finanšu pārskatiem, norāda šīs informācijas avotu un to, ka informācija ir nerevidēta.
9.3. punkts	<b>Nozīmīgas izmaiņas emitenta finansiālajā stāvoklī</b> Izklāsta visas nozīmīgās izmaiņas grupas finansiālajā stāvoklī, kas ir notikušas pēc pēdējā finanšu perioda beigām, par kuru ir publicēti revidēti finanšu pārskati vai starpperioda finanšu informācija, vai, ja tas tā nav, sniedz attiecīgu paziņojumu.
<b>10. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR AKCIONĀRU UN VĒRTSPAPĪRU TURĒTĀJU</b>
10.1. punkts	<b>Lielākie akcionāri</b>
10.1.1. punkts	Ciktāl emitentam zināms, min to, vai emitentam ir tiešs vai netiešs īpašnieks vai kontrole, to, kas ir šis īpašnieks vai kā kontrolē tas ir, un apraksta šādas kontroles raksturu, kā arī to, kādi pasākumi tiek veikti, lai nodrošinātu, ka šādu kontroli neizmanto ļaunprātīgi.
10.1.2. punkts	Apraksta visas vienošanās, kādas emitentam ir zināmas, kuru izpilde vēlāk var novest pie izmaiņām emitenta kontrolē.
10.2. punkts	<b>Tiesvedība un arbitrāža</b>
10.2.1. punkts	Sniedz ziņas par visām valsts intervencēm, tiesas prāvām vai arbitrāžas procesiem (ieskaitot visus nepabeigtus tiesas procesus, par kuriem emitentam ir zināms) vismaz iepriekšējo divpadsmit mēnešu laikā, kuri nesenajā pagātnē varēja būtiski ietekmēt vai ir būtiski ietekmējuši emitenta un/vai grupas finansiālo stāvokli vai rentabilitāti, vai, ja tas tā nav, sniedz atbilstošu paziņojumu.
10.3. punkts	<b>Pārvaldes, vadības un uzraudzības struktūru interešu konflikti</b>
10.3.1. punkts	Skaidri norāda iespējamus interešu konfliktus starp 8.1.1. punktā minēto personu pienākumiem pret emitentu un viņu privātajām interesēm vai/un citiem pienākumiem. Ja tādu konfliktu nav, sniedz atbilstošu paziņojumu;
10.4. punkts	<b>Būtiski līgumi</b>
10.4.1. punkts	Īsumā apkopo ziņas par ikvienu nozīmīgu līgumu, izņemot parastā emitenta darījumdarbības gaitā noslēgtos līgumus, kurš kādam no grupas dalībniekiem uzliek tādu pienākumu vai tādas saistības, kas var ietekmēt emitenta spēju izpildīt savas saistības pret akcionāriem sakarā ar emitējamajiem vērtspapīriem.
<b>11. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR GARANTIJAS SNIEDZĒJU (attiecīgā gadījumā)</b>

11.1. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par garantijas sniedzēju saskaņā ar šīs regulas 22. pantu.
<b>12. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PAMATĀ ESOŠAJIEM VĒRTSPAPĪRIEM UN PAMATĀ ESOŠO VĒRTSPAPĪRU EMITENTU (attiecīgā gadījumā)</b>
12.1. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par pamatā esošajiem vērtspapīriem saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.
12.2. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par pamatā esošo vērtspapīru emitentu saskaņā ar šīs regulas II nodaļas 3. iedaļu.
<b>13. IEDAĻA</b>	<b>INFORMĀCIJA PAR PIEKRIŠANU (attiecīgā gadījumā)</b>
13.1. punkts	Attiecīgā gadījumā informācija par piekrišanu saskaņā ar šīs regulas 23. pantu.
<b>14. IEDAĻA</b>	<b>PIEEJAMIE DOKUMENTI</b>
14.1. punkts	<p>Iekļauj paziņojumu, ka prospekta derīguma laikā attiecīgā gadījumā var pārbaudīt šādus dokumentus:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(a) emitenta atjauninātu dibināšanas līgumu un statūtus;</li> <li>(b) visus ziņojumus, vēstules un citus dokumentus, novērtējumus un izteikumus, kurus sagatavojis kāds eksperts pēc emitenta pieprasījuma un kuri daļēji ir iekļauti prospektā vai ir izdarīta atsauce uz tiem.</li> </ul> <p>Norāda tīmekļa vietni, kurā var pārbaudīt minētos dokumentus.</p>

”;

## XIV PIELIKUMS

17. pielikuma 2. iedaļas 2.2.2. punktu aizstāj ar šādu:

“

2.2.2. punkts	Iekļauj paziņojumu par pamatā esošā instrumenta veidu.	A kategorija
	Sniedz informāciju par to, kur var iegūt pamatā esošo instrumentu, tostarp norādi, kur elektroniski var piekļūt informācijai par pamatā esošā instrumenta pagātnes un nākotnes rezultātiem un tā svārstību un to, vai tā ir pieejama par velti.	C kategorija
	Ja pamatā esošais instruments ir vērtspapīrs, norāda:	
	(a) vērtspapīra emitenta nosaukumu;	C kategorija
	(b) starptautisko vērtspapīru identifikācijas numuru ( <i>ISIN</i> );	C kategorija
	Ja pamatā esošais instruments ir atsaucis vienība vai atsaucis saistība (ar kredītiem saistītiem vērtspapīriem):	
	(a) ja atsaucis vienība vai atsaucis saistība ietver vienu vienību vai saistību, vai ja pamatā esošo instrumentu portfelī viena atsaucis vienība vai atsaucis saistība veido 20 % vai vairāk no portfeļa:	
	i) ja atsaucis vienībai (vai atsaucis saistības emitentam) nav vērtspapīru, kas ir pielaisti tirdzniecībai regulētā tirgū, līdzvērtīgā trešās valsts tirgū vai MVU izaugsmes tirgū, tiktāl, ciktāl emitentam tas ir zināms vai tas spēj par to pārliecināties no informācijas, ko publicējusi atsaucis vienība (vai atsaucis saistības emitents), norāda informāciju, kas saistīta ar attiecīgo atsaucis vienību (vai ar atsaucis saistības emitentu), it kā tas būtu emitents (saskaņā ar reģistrācijas dokumentu kapitāla vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri ((izņemot punktus, kas noteikti kā tādi, kuri attiecas uz privātiem ieguldītājiem));	A kategorija
	ii) ja atsaucis vienībai (vai atsaucis saistības emitentam) ir vērtspapīri, kas jau ir pielaisti tirdzniecībai regulētā tirgū, līdzvērtīgā trešās valsts tirgū vai MVU izaugsmes tirgū, tiktāl, ciktāl emitentam tas ir zināms vai tas spēj par to pārliecināties no informācijas, ko publicējusi atsaucis vienība (vai atsaucis saistības emitents), norāda tā nosaukumu, ISIN, adresi, reģistrācijas (inkorporācijas) valsti, nozari vai	C kategorija

	nozares, kurā(-s) darbojas attiecīgā atsaucē vienība (vai atsaucē saistības emitents), un tā tirgus nosaukumu, kurā vērtspapīri ir pieļauti tirdzniecībai.	
(b)	attiecībā uz pamatā esošo instrumentu portfeli, ja viena atsaucē vienība vai atsaucē saistība veido mazāk nekā 20 % no portfeļa:	
i)	atsaucē vienību vai atsaucē saistības emitentu nosaukumi; kā arī	C kategorija
ii)	ISIN.	C kategorija
Ja pamatā esošais instruments ir indekss, norāda:		
(a)	indeksa nosaukumu;	C kategorija
(b)	indeksa aprakstu, ja to veido emitents vai jebkura juridiska persona, kas pieder tai pašai grupai, vai indeksa aprakstu, ko sniedz juridiska persona vai fiziska persona, kas darbojas kopā ar emitentu vai emitenta vārdā, ja vien prospektā nav ietverti šādi paziņojumi: (i) pilnīgs indeksa noteikumu kopums un informācija par indeksa darbības rezultātiem ir brīvi pieejami emitenta vai indeksa sniedzēja vietnē; (ii) indeksa pārvaldības noteikumi (tostarp indeksa komponentu atlases un pārbalansēšanas metodika, tirgus traucējumu gadījumu apraksts un korekcijas noteikumi) balstās uz iepriekš noteiktiem un objektīviem kritērijiem.	B kategorija
Nepiemēro b) apakšpunktu, ja indeksa administrators ir ietverts EVTI uzturētajā publiskajā reģistrā saskaņā ar Regulas (ES) 2016/1011 <sup>*7</sup> 36. pantu.		
(c)	Ja emitents indeksu nav izveidojis, tad norāda, kur var iegūt informāciju par indeksu.	C kategorija
Ja pamatā esošais instruments ir procentu likme, iekļauj procentu likmes aprakstu.		C kategorija
Ja pamatā esošais instruments neatbilst nevienai no šajā punktā norādītajām kategorijām, tad vērtspapīra aprakstā iekļauj līdzvērtīgu informāciju.		C kategorija
Ja pamatā esošais instruments ir pamatā esošo instrumentu portfelis, atklāj informāciju par katru pamatā esošo instrumentu, kā aprakstīts šajā punktā, kā arī portfelī esošo katra pamatā esošā instrumenta attiecīgos svērumus.		C kategorija

---

\*7 Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2016/1011 (2016. gada 8. jūnijs) par indeksiem, ko izmanto kā etalonus finanšu instrumentos un finanšu līgumos vai ieguldījumu fondu darbības rezultātu mērīšanai, un ar kuru groza Direktīvu 2008/48/EK, Direktīvu 2014/17/ES un Regulu (ES) Nr. 596/2014 (OV L 171, 29.6.2016., 1. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).”.

## XV PIELIKUMS

18. pielikuma 2. iedaļu aizstāj ar šādu tekstu:

“

2. IEDAĻA	INFORMĀCIJA, KAS JĀSNIEDZ, JA PAMATĀ ESOŠĀ INSTRUMENTA EMITENTS IR JURIDISKA PERSONA, KAS PIEDER TAI PAŠAI GRUPAI	
2.1. punkts	Ja pamatā esošā instrumenta emitents ir vienība, kas pieder pie tās pašas grupas, informācija, kas jāsniedz par šo emitentu, ir 1. pielikumā noteiktajā reģistrācijas dokumentā prasītā informācija par pašu kapitāla vērtspapīriem vai attiecīgā gadījumā:  (a) 30. pielikuma 2.–8. un 16. iedaļā izklāstītā informācija attiecībā uz ES turpmākas emisijas prospektu;  (b) informācija, kas noteikta ES izaugsmes emisijas prospekta 34. pielikuma 2., 10. un 17. iedaļā.	A kategorija

”.

## XVI PIELIKUMS

19. pielikumu groza šādi:

(a) pielikuma 2. iedaļas 2.2.11. punktu aizstāj ar šādu:

“

2.2.11. punkts	Ja aktīvus veido ne vairāk kā piecu debitoru, kas ir juridiskās personas, saistības vai ja tos garantē piecas vai mazāk juridiskās personas, vai ja debitora vai struktūras, kas garantē saistības, daļa aktīvos ir 20 % vai vairāk, vai ja 20 % vai vairāk no aktīviem garantē viens garantijas sniedzējs, cik tas emitentam ir zināms vai ciktāl viņš par to var pārliecināties, iepazīstoties ar debitora(-u) vai garantijas sniedzēja(-u) publicēto informāciju, tad norāda vienu no šiem aspektiem:	
	a) informācija par katru parādnieku vai garantijas sniedzēju tā, it kā tas būtu emitents, kas sagatavo reģistrācijas dokumentu vērtspapīriem, kuri nav pašu kapitāla vērtspapīri (izņemot punktus, kas noteikti kā tādi, kuri attiecas uz privātiem ieguldītājiem)	A kategorija
	b) ja debitoram vai garantijas sniedzējam ir vērtspapīri, kuru tirdzniecība jau ir atļauta regulētā vai līdzvērtīgā trešās valsts tirgū, vai MVU izaugsmes tirgū, norāda tā nosaukumu, adresi, reģistrācijas (inkorporācijas) valsti, svarīgākās darbības jomas / ieguldījumu politiku un tā tirgus nosaukumu, kurā vērtspapīri ir pielaisti tirdzniecībai.	C kategorija

”;

(b) pielikuma 2. iedaļas 2.2.16. punktu aizstāj ar šādu:

“

2.2.16. punkts	Ja vairāk nekā 10 % aktīvu veido pašu kapitāla vērtspapīri, kas netiek tirgoti regulētā vai līdzvērtīgā trešās valsts tirgū vai MVU izaugsmes tirgū, sniedz aprakstu par šādiem pašu kapitāla vērtspapīriem un sniedz informāciju, kas ir līdzvērtīga reģistrācijas dokumentā pašu kapitāla vērtspapīriem sniegtajai informācijai vai, attiecīgā gadījumā, reģistrācijas dokumentā ieguldījumu apliecībām, kurus emitējuši slēgta tipa kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi, par katru šādu vērtspapīru emitentu.	A kategorija
----------------	---	--------------

”.

## XVII PIELIKUMS

regulas 28. pielikumā pievieno šādu 9. punktu:

“9. Papildu drošības kodi.”.

## XVIII PIELIKUMS

### “23. PIELIKUMS

#### VĒRTSPAPĪRI, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI UN KO REKLAMĒ KĀ TĀDUS, KUROS ŅEMTI VĒRĀ VSP FAKTORI VAI AR KURIEM TIECAS SASNIEGT VSP MĒRĶUS

<b>1. IEDAĻA</b>	<b>VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR VĒRTSPAPĪRIEM, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI UN KAS TIKS PIEDĀVĀTI/PIELAISTI TIRDZNIECĪBAI</b>	
1. punkts	Informācija par vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri.	
1.1. punkts	Skaidrs paskaidrojums, lai palīdzētu ieguldītājiem izprast VSPB kategorija faktorus, kas ņemti vērā saistībā ar vērtspapīriem, kuri nav pašu kapitāla vērtspapīri, vai VSP mērķus, ko tiecas sasniegt ar vērtspapīriem, kuri nav pašu kapitāla vērtspapīri. Šis skaidrojums ir nepārprotams, balstīts uz faktiem un ietver:	
1.1.1. punkts	Ja vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un kas tiek publiski piedāvāti vai ko atļauts tirgot regulētā tirgū, tiek reklamēti kā ES taksonomijai atbilstīgi, piederīgi tai vai kā citādi to ievēro saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2020/852 <sup>*8</sup> , skaidri norāda, kāda minimālā procentuālā daļa no ieņēmumiem tiks iedalīta darbībām, kas atbilst ES taksonomijai.	C kategorija
1.1.2. punkts	Ja vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un kas tiek publiski piedāvāti vai ko atļauts tirgot regulētā tirgū, tiek reklamēti kā atbilstīgi, piederīgi vai kā citādi ievēro klasifikācijas sistēmu, kura nav ES taksonomija un ar ko paredz kritērijus, pēc kuriem nosaka, vai saimnieciskā darbība ir uzskatāma par vides ziņā ilgtspējīgu (“trešo personu klasifikācijas sistēma”): <ul style="list-style-type: none"><li>(a) skaidri identificē trešo personu klasifikācijas sistēmu un skaidri norāda, ka tā nav ES taksonomija;</li><li>(b) skaidri apraksta, kā trešo personu klasifikācijas sistēma nodrošina, ka saimnieciskās darbības būtiski veicina konkrētu vides mērķu sasniegšanu;</li><li>(c) attiecīgā gadījumā iekļauj elektronisku saiti ar norādi, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, ja vien tā prospektā nav iekļauta ar norādi saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 19. pantu, uz šādu informāciju:<ul style="list-style-type: none"><li>i) tehniskās pārbaudes kritēriji;</li><li>ii) princips “nenodarīt būtisku kaitējumu”;</li><li>iii) trešo personu klasifikācijas sistēmas minimālie sociālie aizsardzības pasākumi.</li></ul></li></ul> Ja trešās personas klasifikācijas sistēma neietver nevienu no i)–iii) punktiem, skaidri norāda šo faktu;	A kategorija

	(d) skaidri norāda, kāda minimālā procentuālā daļa no ieņēmumiem tiks piešķirta saimnieciskajām darbībām, kas saskaņotas ar trešo personu klasifikācijas sistēmu.	C kategorija
1.1.3. punkts	<p>Ja vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un kas tiek publiski piedāvāti vai ko atļauts tirgot regulētā tirgū, tiek reklamēti kā atbilstīgi konkrētam tirgus standartam vai marķējuma prasībām, kas saistītas ar VSP faktoriem, kuri ņemti vērā, vai VSP mērķiem, ko ar vērtspapīriem tiecas sasniegt:</p> <p>(a) identificē tirgus standartu vai marķējumu;</p> <p>(b) iekļauj elektronisku saiti uz atklājamo informāciju, kas saistīta ar minēto tirgus standartu vai marķējumu, piemēram, piemērojamo regulējumu, un uz vispārīgu informāciju par tirgus standartu vai marķējumu ar atrunu, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, ja vien tā prospektā nav iekļauta ar norādi saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 19. pantu.</p>	A kategorija
<b>2. IEDAĻA</b>	<b>VĒRTSPAPĪRI, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI, KURU IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS IR SAISTĪTS AR VSP*9</b>	
2.1. punkts	Attiecībā uz vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, kuru ieņēmumu izlietojums ir saistīts ar VSP:	

2.1.1. punkts	<p>(a) To ilgtspējīgo projektu un darbību saraksts, kuriem jāpiešķir ieņēmumi no vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri.</p> <p>(b) Apraksts par:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) attiecīgo finansējamo ilgtspējīgo projektu vai darbību mērķiem un iezīmēm un kritērijiem, ko izmanto, lai noteiktu, vai šādi projekti vai darbības ir ilgtspējīgi;</li> <li>ii) jebkādām pieļaujamām novirzēm no minētā sadalījuma, tostarp attiecīgā gadījumā jebkādiem noteikumiem, kas pieļauj šādas novirzes.</li> </ul> <p>Ja prospekta apstiprināšanas laikā nav noteikti ilgtspējīgi projekti vai darbības, emitenti atklāj kritērijus, kas tiks izmantoti, lai identificētu attiecīgos projektus.</p>	B kategorija
<b>3. IEDAĻA</b>	<b>AR ILGTSPĒJU SAISTĪTI VĒRTSPAPĪRI, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI*10</b>	
3.1. punkts	Attiecībā uz ar ilgtspēju saistītiem vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri:	
3.1.1. punkts	<p>Apraksts par visām vērtspapīru finansiālajām iezīmēm, piemēram, procentu vai prēmiju maksājumiem, ko ietekmē VSP mērķu izpilde vai neizpilde, tostarp par metodēm, ar kādām tiek aprēķināti procentu maksājumi vai izpiršanas summas.</p> <p>Atklājot šādu informāciju:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) izskaidro atlasītos galvenos snieguma rādītājus (<i>KPI</i>) un ilgtspējas snieguma mērķrādītājus (<i>SPT</i>);</li> <li>b) ietver <i>KPI</i> un <i>SPT</i> aprēķināšanas metodiku;</li> <li>c) ietver informāciju, kas ļauj ieguldītājiem saprast: <ul style="list-style-type: none"> <li>i) vai <i>KPI</i> un ar tiem saistītie <i>SPT</i> atbilst attiecīgajiem nozarei specifiskajiem zinātniski pamatotajiem mērķrādītājiem (ja tādi ir);</li> <li>ii) <i>KPI</i> un ar tiem saistīto <i>SPT</i> atbilstību emitenta ilgtspējas stratēģijai.</li> </ul> </li> </ul>	B kategorija
3.1.2. punkts	Ja var notikt priekšlaicīga amortizācija, atklāj informāciju par tās iespējamo ietekmi uz ieguldījuma ilgtspējas rādītājiem.	
<b>4. IEDAĻA</b>	<b>STRUKTURĒTI VĒRTSPAPĪRI, KAS NAV PAŠU KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI UN KAS REKLAMĒTI KĀ TĀDI, KURIEM IR VSP KOMPONENTS VAI AR KURIEM TIECAS SASNIEGT VSP MĒRĶI</b>	
4.1. punkts	Attiecībā uz vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un ko reklamē kā tādus, kuros ņemti vērā VSP faktori vai ar kuriem tiecas sasniegt VSP mērķus, kas saistīti ar pamatā esošu instrumentu, kurš ir būtisks VSP faktoru vai VSP mērķu novērtēšanai:	

4.1.1. punkts	<p>(a) Apraksts par pamatā esošo instrumentu un par VSP iezīmēm, kas ņemtas vērā, vai par VSP mērķiem, ko cenšas sasniegt ar pamatā esošo instrumentu.</p> <p>(b) Skaidrojums par to, kā pamatā esošā instrumenta izmantošana ir saderīga ar ilgtspējas iezīmēm, ko veicina vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, vai ar ilgtspējīga ieguldījuma mērķi.</p> <p>Alternatīvi, elektroniska saite uz tīmekļa vietnē(-m), kur ir pieejama a) un/vai b) apakšpunktā minētā informācija, ar atrunu, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, ja vien tā prospektā nav iekļauta ar norādi saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 19. pantu.</p>	C kategorija
4.1.2. punkts	Ja pamatā esošie vērtspapīri, kas tiek publiski piedāvāti vai ko atļauts tirgot regulētā tirgū, ir Parīzes nolīgumam pielāgots ES etalons vai ES klimata pārejas etalons, kā minēts Regulā (ES) 2016/2011, vai etalons, kas atbilst ar VSP saistītam marķējumam, norāda šo faktu, norāda etalona administratoru un attiecīgā gadījumā identificē ar VSP saistīto marķējumu.	C kategorija
4.1.3. punkts	Ja vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, nav kvalificējami kā tādi vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un kuru ieņēmumu izlietojums ir saistīts ar VSP, — paziņojums, ka vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, nav tiešs ieguldījums ilgtspējīgā produktā vai saimnieciskajās darbībās, tostarp produktos vai saimnieciskajās darbībās pārejas finansējuma ietvaros.	B kategorija
<b>5. IEDAĻA</b>	<b>PAPILDU INFORMĀCIJA</b>	
5.1. punkts	Ja emitents izvēlas izmantot VSP reitingus, kas piešķirti vērtspapīriem, kuri nav pašu kapitāla vērtspapīri un kurus reklamē kā tādus, kuros ņemti vērā VSP faktori vai ar kuriem tiecas sasniegt VSP mērķus, — elektroniska saite uz minētajiem reitingiem kopā ar atrunu, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, ja vien minētā informācija prospektā nav iekļauta ar norādi saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 19. pantu.	C kategorija
5.2. punkts	Elektroniska saite uz tīmekļa vietni, kurā ieguldītāji varēs piekļūt neatkarīgu trešo personu veiktai ārējai pārbaudei vai otrās personas atzinumam par vērtspapīriem, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, kuros ņemti vērā VSP faktori vai ar kuriem tiecas sasniegt VSP mērķus, ja tādi ir, kopā ar atrunu, ka tīmekļa vietnē sniegtā informācija nav daļa no prospekta, ja vien minētā informācija prospektā nav iekļauta ar norādi saskaņā ar Regulas (ES) 2017/1129 19. pantu.	B kategorija
5.3. punkts	Norāda, vai tiks sniegta pēcmisijas informācija kopā ar norādi par to, kur šī informācija tiks paziņota (ja tāda tiks sniegta).	B kategorija

---

<sup>\*8</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2020/852 (2020. gada 18. jūnijs) par regulējuma izveidi ilgtspējīgu ieguldījumu veicināšanai un ar ko groza Regulu (ES) 2019/2088 (OV L 198, 22.6.2020., 13. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2020/852/oj>).

<sup>\*9</sup> Vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un kuru ieņēmumu izlietojums ir saistīts ar VSP, ir vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un kuru ieņēmumi vai līdzvērtīga summa tiek vai tiks piešķirta ar VSP saistītiem projektiem vai darbībām.

<sup>\*10</sup> Ar ilgtspēju saistīti vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri, ir vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un kuru finanšu un/vai strukturālās iezīmes var atšķirties atkarībā no tā, vai emitents sasniedz iepriekš noteiktus VSP mērķus.”.