



Europos Sąjungos  
Taryba

Briuselis, 2020 m. liepos 27 d.  
(OR. en)

---

---

Tarpinstitucinė byla:  
2020/0155(COD)

---

---

9947/20  
ADD 1

EF 174  
ECOFIN 675  
CODEC 690

#### **PRIDEDAMAS PRANEŠIMAS**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| nuo:                | Europos Komisijos generalinės sekretorės,<br>kurios vardu pasirašo direktorius Jordi AYET PUIGARNAU                                                                                                                                                              |
| gavimo data:        | 2020 m. liepos 27 d.                                                                                                                                                                                                                                             |
| kam:                | Europos Sąjungos Tarybos generaliniam sekretoriui Jeppe<br>TRANHOLMUI-MIKKELSENUI                                                                                                                                                                                |
| Komisijos dok. Nr.: | COM(2020) 281 final                                                                                                                                                                                                                                              |
| Dalykas:            | EUROPOS PARLAMENTO IR TARYBOS REGLAMENTO, kuriuo dėl<br>ES atsigavimo prospekto ir finansų tarpininkams skirtų tikslinių<br>pakeitimų siekiant padėti ekonomikai atsigauti nuo COVID-19<br>pandemijos iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) 2017/1129,<br>PRIEDAS |

Delegacijoms pridedamas dokumentas COM(2020) 281 final.

Priedama: COM(2020) 281 final



EUROPOS  
KOMISIJA

Briuselis, 2020 07 24  
COM(2020) 281 final

ANNEX

## **PRIEDAS**

prie

### **EUROPOS PARLAMENTO IR TARYBOS REGLAMENTO**

**kuriuo dėl ES atsigavimo prospekto ir finansų tarpininkams skirtų tikslinių pakeitimų  
siekiant padėti ekonomikai atsigauti nuo COVID-19 pandemijos iš dalies keičiamas  
Reglamentas (ES) 2017/1129**

{SWD(2020) 120 final}

## **PRIEDAS**

„Va PRIEDAS

### **ES ATSIGAVIMO PROSPEKTE TEIKTINA BŪTINIAUSIA INFORMACIJA**

#### **I. Emitento pavadinimas, įsisteigimo valstybė narė, nuoroda į emitento interneto svetainę**

Šio punkto tikslas – identifikuoti akcijas leidžiančią įmonę, įskaitant jos juridinio asmens identifikatorių (LEI), įsisteigimo valstybę narę ir interneto svetainę, kurioje investuotojai gali rasti informacijos apie įmonės veiklą, gaminamus produktus ar teikiamas paslaugas, pagrindines rinkas, kuriose ji konkuruoja, organizacinę struktūrą ir, jei taikoma, informaciją, įtrauktą pateikiant nuorodą.

#### **II. Pareiškimas dėl atsakomybės**

Šio punkto tikslas – identifikuoti asmenis, atsakingus už ES atsigavimo prospekto parengimą, ir įtraukti jų pareiškimą, kad, jų turimomis žiniomis, ES atsigavimo prospekte pateikta informacija atitinka faktus ir kad jame nėra praleista nieko, kas galėtų turėti įtakos jo reikšmei.

Jei taikoma, pareiškime pateikiama iš trečiųjų šalių gauta informacija, įskaitant tos informacijos šaltinį (-ius), eksperto teisėmis veikiančio asmens pareiškimai arba ataskaitos ir ši išsami informacija apie tą asmenį:

- a) vardas ir pavardė (pavadinimas);
- b) įmonės adresas;
- c) kvalifikacijos sritys ir
- d) su emitentu susiję esminiai turtiniai interesai (jei yra).

Pareiškime nurodoma ES atsigavimo prospektą patvirtinusi kompetentinga institucija, paaiškinama, kad toks patvirtinimas nėra emitento patvirtinimas ir kad ES atsigavimo prospektas yra parengtas pagal 14a straipsnį.

#### **III. Rizikos veiksniai**

Šio punkto tikslas – apibūdinti emitentui ir akcijoms būdingą reikšmingiausią riziką.

#### **IV. Finansinės ataskaitos**

Finansines ataskaitas (metines ir pusmečio) reikalaujama skelbti už laikotarpį, apimančią 12 mėnesių iki ES atsigavimo prospekto patvirtinimo. Jei buvo paskelbtos ir metinės, ir pusmečio finansinės ataskaitos, reikalaujama pateikti tik metines ataskaitas, jei jų data vėlesnė už pusmečio finansinių ataskaitų datą.

Turi būti atliktas nepriklausomas metinių finansinių ataskaitų auditas. Audito ataskaita parengiama pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2006/43/EB<sup>1</sup> ir Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014<sup>2</sup>.

---

<sup>1</sup> 2006 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2006/43/EB dėl teisės aktų nustatyto metinės finansinės atskaitomybės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės audito, iš dalies keičianti Tarybos direktyvas 78/660/EEB ir 83/349/EEB bei panaikinanti Tarybos direktyvą 84/253/EEB (OL L 157, 2006 6 9, p. 87).

Kai Direktyva 2006/43/EB ir Reglamentas (ES) Nr. 537/2014 netaikomi, turi būti atliktas metinių finansinių ataskaitų auditas arba nurodyta, ar ES atsigavimo prospekto tikslu jos atskleidžia tikrą ir teisingą vaizdą pagal valstybėje narėje taikomus arba jiems lygiaverčius audito standartus. Kitais atvejais ES atsigavimo prospekte turi būti:

- (a) aiškiai nurodoma, kokie audito standartai buvo taikyti;
- (b) paaiškinami bet kokie reikšmingi nukrypimai nuo tarptautinių audito standartų.

Kai teisės aktų nustatyta auditą atliekantys auditoriai atsisako patvirtinti metinių finansinių ataskaitų audito ataskaitas arba kai tokiose ataskaitose yra išlygų, nuomonės pakeitimų, atsakomybės ribojimo pareiškimų arba dalyko pabrėžimas, turi būti nurodyta priežastis ir tokios išlygos, pakeitimai, atsakomybės ribojimo pareiškimai arba dalyko pabrėžimas turi būti išsamiai atkartoti.

Taip pat įtraukiamas bet kokių reikšmingų grupės finansinės būklės pokyčių, įvykusių pasibaigus paskutiniam finansiniam laikotarpiui, kurio audituotos finansinės ataskaitos arba tarpinė finansinė informacija buvo paskelbtos, apibūdinimas arba atitinkamas paneigimas.

Jei taikoma, taip pat įtraukiama formali informacija.

## **V. Informacija apie tendencijas**

Šio punkto tikslas:

- (a) apibūdinti reikšmingiausias pastarojo meto gamybos, pardavimo ir atsargų, taip pat išlaidų ir pardavimo kainų tendencijas nuo praėjusių finansinių metų pabaigos iki ES atsigavimo prospekto datos;
- (b) pateikti informaciją apie visas žinomas tendencijas, neaiškumus, reikalavimus, įsipareigojimus ar įvykius, kurie pagrįstai galėtų turėti esminį poveikį emitento perspektyvai mažiausia einamaisiais finansiniais metais.

## **VI. Galutinė siūlymo kaina ir akcijų kiekis, įskaitant tvirtą akcininkų įsipareigojimą dėl daugiau kaip 5 % ir garantų pavadinimai (vardai ir pavardės).**

Šio punkto tikslas – pateikti konkrečią informaciją apie akcijų siūlymo bendrą pardavimo vertę ir informaciją apie tvirtus stambiųjų akcininkų įsipareigojimus pasirašyti daugiau kaip 5 % siūlomų akcijų ir garantavimo susitarimus.

## **VII. Akcijų pasirašymo vieta ir terminas**

Šio punkto tikslas – pateikti tarptautinį vertybinių popierių identifikavimo numerį (ISIN) ir kitą svarbią informaciją apie viešai siūlomas akcijas, taip pat informaciją apie tai, kur galima pasirašyti akcijas, ir apie siūlymo galiojimo, įskaitant galimus pakeitimus, laikotarpį, taip pat apibūdinti prašymų pateikimo tvarką ir nurodyti naujų akcijų emisijos datą.

---

<sup>2</sup> 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, kuriuo panaikinamas Komisijos sprendimas 2005/909/EB (OL L 158, 2014 5 27, p. 77).

### **VIII. Siūlymo priežastys ir pajamų naudojimas**

Šio punkto tikslas – pateikti informaciją apie siūlymo priežastis ir, jei taikoma, apytikslę grynąją pajamų sumą pagal pagrindinę numatytą jų paskirtį pirmaeiliškumo tvarka.

Kai emitentui žinoma, kad numatomų pajamų neužteks finansavimui pagal visas siūlomas paskirtis, jis nurodo trūkstamos sumos dydį ir jos finansavimo šaltinius. Taip pat pateikiama išsami informacija apie pajamų panaudojimą turtui įsigyti, kitai, nei įprastinei veiklai, paskelbtam kitų verslo įmonių įsigijimui finansuoti arba įsiskolinimams panaikinti, sumažinti ar išpirkti.

### **X. Pareiškimas dėl apyvartinio kapitalo**

Šio punkto tikslas – pateikti informaciją apie tai, ar apyvartinio kapitalo pakanka esamiems emitento poreikiams patenkinti, o jei ne, nurodyti, kaip emitentas siūlo suformuoti papildomą reikalingą apyvartinį kapitalą.

### **XI. Interesų konfliktai**

Šio punkto tikslas – pateikti informaciją apie visus su emisija susijusius interesų konfliktus.

### **XII. Akcijų valdymas po emisijos**

Šio punkto tikslas – pateikti informaciją apie dalyvavimą akciniame kapitale ir balsavimo teises padidinus kapitalą po viešo siūlymo.“