



Брюксел, 30.11.2015 г.
COM(2015) 583 final

ANNEXES 1 to 4

ПРИЛОЖЕНИЯ

към Регламент на Европейския парламент и на Съвета

**относно проспекта, който следва да се публикува при публично предлагане или
допускане на ценни книжа до търгуване**

{SWD(2015) 255 final}

{SWD(2015) 256 final}

ПРИЛОЖЕНИЯ

към Регламент на Европейския парламент и на Съвета

относно проспекта, който следва да се публикува при публично предлагане или допускане на ценни книжа до търгуване

ПРИЛОЖЕНИЕ I

ПРОСПЕКТ

I. Обобщение

II. Самоличност на директорите, висшия ръководен състав, консултантите и одиторите

Целта е да се представи самоличността на представителите на дружеството и други физически лица, които участват в предлагането на дружеството или в допускането до търговия; това са лицата, които отговарят за изготвянето на проспекта и тези, които отговарят за одита на финансовите отчети.

III. Статистически данни относно предлагането и прогнозни срокове

Целта е да се представи съществена информация относно предлагането и указването на важните дати във връзка с това предлагане.

A. Статистически данни относно предлагането

B. Метод и прогнозни срокове

IV. Съществена информация

Целта е да се обобщи съществената информация относно финансовото състояние на дружеството, капитализацията и рисковите фактори. Ако включените в документа финансови отчети са преработени, за да се отразят съществени промени в груповата структура на дружеството или в счетоводните политики, избраните финансови данни следва също така да бъдат преработени.

A. Подбрани финансови данни

B. Капитализация и задлъжнялост

B. Обосновка на предлагането и използване на постъпленията

Г. Рискови фактори

V. Информация за дружеството

Целта е да се представи информация относно стопанската дейност на дружеството, продуктите, които произвежда или услугите, които предоставя, както и факторите,

които оказват въздействие върху тази дейност. Идеята е да се предостави информация относно това доколко са адекватни и подходящи собствеността на дружеството, машините и съоръженията, както и плановете за бъдещо увеличаване или свиване на капацитета.

А. История и развитие на дружеството

Б. Преглед на дейността

В. Организационна структура

Г. Собственост, машини и съоръжения

VI. Преглед на дейността и финансите и перспективи

Целта е да се представи обяснението на ръководството за факторите, които са оказали въздействие върху финансовото състояние на дружеството и резултатите за периодите, обхванати от финансовите отчети, както и неговата оценка за факторите и тенденциите, които се очаква да окажат съществено въздействие върху финансовото състояние на дружеството и резултатите от бъдещи операции.

А. Оперативни резултати

Б. Ликвидност и капиталови ресурси

В. Изследвания и развитие, патенти и лицензии и т.н.

Г. Тенденции

VII. Директори, висш ръководен състав и наети лица

Целта е да се представи информацията относно директорите и управителите на дружеството, която ще позволи на инвеститорите да оценят техния опит, квалификация и ниво на възнаграждение, както и връзката им с дружеството.

А. Директори и висш ръководен състав

Б. Възнаграждение

В. Практики на ръководните органи

Г. Наети лица

Д. Дялово участие

VIII. Основни акционери и сделки на свързани страни

Целта е да се предостави информацията относно основните акционери и други лица, които могат да контролират или да окажат въздействие върху дружеството. Предоставя се също така информацията относно трансакции на дружеството с лица, свързани с него,

както и относно условията на такива сделки — дали те са справедливи по отношение на дружеството.

А. Основни акционери

Б. Сделки на свързани страни

В. Интереси на експерти и консултанти

IX. Финансова информация

Целта е да се укаже кои финансови отчети следва да бъдат включени в документа, както и периодите, които следва да бъдат обхванати, срокът, който обхващат финансовите отчети и друга информация от финансово естество. Счетоводните и одиторските принципи, които ще бъдат приети за ползване при подготовката и одита на финансовите отчети, се определят в съответствие с международните счетоводни и одиторски стандарти.

А. Консолидирани отчети и друга финансова информация

Б. Значителни промени

X. Подробни данни за предлагането и за допускането до търгуване

Целта е да се представи информация относно предлагането и допускането до търгуване с ценни книжа, плана за разпределение на ценните книжа и свързани с това въпроси.

А. Предлагане и допускане до търговия

Б. План за разпределение

В. Пазари

Г. Притежатели на ценни книжа, които продават

Д. Разсейване (само за дялови ценни книжа)

Е. Разходи по издаването

XI. Допълнителна информация

Целта е да се представи информация, голяма част от която от нормативен характер, която не е обхваната никъде другаде в проспекта.

А. Дялов капитал

Б. Учредителен акт или устав

В. Материални договори

Г. Валутен контрол

Д. Предупреждение относно данъчните последици

Е. Дивиденди и агенти по плащанията

Ж. Експертни становища

З. Достъпни за обществеността документи

И. Вторична информация

ПРИЛОЖЕНИЕ II

ДОКУМЕНТ ЗА РЕГИСТРАЦИЯ

I. Самоличност на директорите, висшия ръководен състав, консултантите и одиторите

Целта е да се представи самоличността на представителите на дружеството и други физически лица, които участват в предлагането на дружеството или в допускането до търговия; това са лицата, които отговарят за изготвянето на проспекта и тези, които отговарят за одита на финансовите отчети.

II. Съществена информация относно емитента

Целта е да се обобщи съществената информация относно финансовото състояние на дружеството, капитализацията и рисковите фактори. Ако включените в документа финансови отчети са преработени, за да се отразят съществени промени в груповата структура на дружеството или в счетоводните политики, избраните финансови данни следва също така да бъдат преработени.

А. Подбрани финансови данни

Б. Капитализация и задлъжнялост

В. Рискови фактори

III. Информация за дружеството

Целта е да се представи информация относно стопанската дейност на дружеството, продуктите, които произвежда или услугите, които предоставя, както и факторите, които оказват въздействие върху тази дейност. Идеята е да се предостави информация относно това доколко са адекватни и подходящи собствеността на дружеството, машините и съоръженията, както и плановете за бъдещо увеличаване или свиване на капацитета.

А. История и развитие на дружеството

Б. Преглед на дейността

В. Организационна структура

Г. Имоти, машини и съоръжения

IV. Преглед на дейността и финансите и перспективи

Целта е да се представи обяснението на ръководството за факторите, които са оказали въздействие върху финансовото състояние на дружеството и резултатите за периодите, обхванати от финансовите отчети, както и неговата оценка за факторите и тенденциите, които се очаква да окажат съществено въздействие върху финансовото състояние на дружеството и резултатите от бъдещи операции.

- А. Оперативни резултати
- Б. Ликвидност и капиталови ресурси
- В. Изследвания и развитие, патенти и лицензии и т.н.
- Г. Тенденции

V. Директори, висш ръководен състав и наети лица

Целта е да се представи информацията относно директорите и управителите на дружеството, която ще позволи на инвеститорите да оценят техния опит, квалификация и ниво на възнаграждение, както и връзката им с дружеството.

- А. Директори и висш ръководен състав
- Б. Възнаграждение
- В. Практики на ръководните органи
- Г. Наети лица
- Д. Дялово участие

VI. Основни акционери и сделки на свързани страни

Целта е да се предостави информацията относно основните акционери и други, които могат да контролират или да окажат въздействие върху дружеството. Предоставя се също така информацията относно трансакции на дружеството с лица, свързани с дружеството, както и относно условията на такива сделки — дали те са справедливи по отношение на дружеството.

- А. Основни акционери
- Б. Сделки на свързани страни
- В. Интереси на експерти и консултанти

VII. Финансова информация

Целта е да се укаже кои финансови отчети следва да бъдат включени в документа, както и периодите, които следва да бъдат обхванати, срокът, който обхващат финансовите отчети и друга информация от финансово естество. Счетоводните и одиторските принципи, които ще бъдат приети за ползване при подготовката и одита на финансовите отчети, се определят в съответствие с международните счетоводни и одиторски стандарти.

- А. Консолидирани отчети и друга финансова информация
- Б. Значителни промени

VIII. Допълнителна информация

Целта е да се представи информация, голяма част от която от нормативен характер, която не е обхваната никъде другаде в проспекта.

А. Дялов капитал

Б. Учредителен акт или устав

В. Материални договори

Г. Експертни становища

Д. Достъпни за обществеността документи

Е. Вторична информация

ПРИЛОЖЕНИЕ III

ОБЯВА ЗА ЦЕННИ КНИЖА

I. Самоличност на директорите, висшия ръководен състав, консултантите и одиторите

Целта е да се представи самоличността на представителите на дружеството и други физически лица, които участват в предлагането на дружеството или в допускането до търговия; това са лицата, които отговарят за изготвянето на проспекта и тези, които отговарят за одита на финансовите отчети.

II. Статистика относно предлагането и прогнозни срокове

Целта е да се представи съществена информация относно извършването на предлагането и указването на важните дати във връзка с това предлагане.

А. Статистически данни относно предлагането

Б. Метод и прогнозни срокове

III. Съществена информация относно емитента

Целта е да се обобщи съществената информация относно финансовото състояние на дружеството, капитализацията и рисковите фактори. Ако включените в документа финансови отчети са преработени, за да се отразят съществени промени в груповата структура на дружеството или в счетоводните политики, избраните финансови данни следва също така да бъдат преработени.

А. Капитализация и задлъжнялост

Б. Обосновка на предлагането и използване на постъпленията

В. Рискови фактори

IV. Интереси на експертите

Целта е да се представи информация, относно трансакциите на дружеството с експерти или консултанти, наети при необходимост.

V. Подробности за предлагането и допускането до търгуване

Целта е да се представи информация относно предлагането и допускането до търгуване на ценни книжа, плана за разпределение на ценните книжа и свързани с това въпроси.

А. Предлагане и допускане до търгуване

Б. План за разпределение

В. Пазари

Г. Продавачи притежатели на ценни книжа

Д. Разсейване (само за дялови ценни книжа)

Е. Разходи по издаването

VI. Допълнителна информация

Целта е да се представи информация, голяма част от която от нормативен характер, която не е обхваната никъде другаде в проспекта.

А. Валутен контрол

Б. Предупреждение относно данъчните последици

В. Дивиденди и агенти по плащанията

Г. Експертни становища

Д. Достъпни за обществеността документи

ПРИЛОЖЕНИЕ IV

Таблица на съответствието

(съгласно член 44)

Директива 2003/71/ЕО	Настоящият регламент
Член 1, параграф 1	Член 1, параграф 1
Член 1, параграф 2 с изключение на член 1, параграф 2, буква з	Член 1, параграф 2
Член 1, параграф 2, буква з)	Член 1, параграф 3, буква г)
Член 1, параграф 3	Член 4
Член 1, параграф 4	Член 1, параграф 5, букви а) и б)
Член 2, параграф 1	Член 2, параграф 1
Член 2, параграф 4	Член 2, параграф 2
Член 3, параграф 1	Член 3, параграф 1
Член 3, параграф 2, буква а)	Член 1, параграф 3, буква а)
Член 3, параграф 2, буква б)	Член 1, параграф 3, буква б)
Член 3, параграф 2, буква в)	Член 1, параграф 3, буква в)
Член 3, параграф 2, буква г)	-
Член 3, параграф 2, буква д)	-
Член 3, параграф 2, втора и трета алинея	Член 5
Член 3, параграф 3	Член 3, параграф 3
Член 3, параграф 4	Член 1, параграф 5, буква б)
Член 4, параграф 1, буква а)	Член 1, параграф 3, буква д)
Член 4, параграф 1, буква б)	Член 1, параграф 3, буква е)
Член 4, параграф 1, буква в)	Член 1, параграф 3, буква ж)
Член 4, параграф 1, буква г)	Член 1, параграф 3, буква з)
Член 4, параграф 1, буква д)	Член 1, параграф 3, буква и)
Член 4, параграф 1, алинеи 2 — 5	-

Член 4, параграф 2, буква а)	Член 1, параграф 4, буква а)
Член 4, параграф 2, буква б)	Член 1, параграф 4, буква в)
Член 4, параграф 2, буква в)	Член 1, параграф 4, буква г)
Член 4, параграф 2, буква г)	Член 1, параграф 4, буква д)
Член 4, параграф 2, буква д)	Член 1, параграф 4, буква е)
Член 4, параграф 2, буква е)	Член 1, параграф 4, буква ж)
Член 4, параграф 2, буква ж)	Член 1, параграф 4, буква б)
Член 4, параграф 2, буква з)	Член 1, параграф 4, буква з)
Член 4, параграф 3	Член 1, параграф 6
Член 5, параграф 1	Член 6, параграф 1
Член 5, параграф 2	Член 7
Член 5, параграф 3	Член 6, параграф 2
Член 5, параграф 4, първа алинея	Член 8, параграф 1
Член 5, параграф 4, втора алинея	Член 8, параграф 9
Член 5, параграф 4, трета алинея	Член 8, параграф 4 и член 24, параграф 4
Член 5, параграф 5	Член 13, параграф 1
Член 6, параграф 1	Член 11, параграф 1
Член 6, параграф 2	Член 11, параграф 2
Член 7, параграф 1	Член 13, параграф 1, първа алинея
Член 7, параграф 2, буква а)	Член 13, параграф 1, втора алинея, буква а)
Член 7, параграф 2, буква б)	Член 13, параграф 2, втора алинея, буква б)
Член 7, параграф 2, буква в)	Член 13, параграф 2, втора алинея, буква в)
Член 7, параграф 2, буква г)	Член 13, параграф 2, втора алинея, буква в)
Член 7, параграф 2, буква д)	Член 15

Член 7, параграф 2, буква е)	Член 13, параграф 2, втора алинея, буква г)
Член 7, параграф 2, буква ж)	Член 14
Член 7, параграф 3	Член 13, параграф 3
Член 7, параграф 4	-
Член 8, параграф 1	Член 17, параграф 1
Член 8, параграф 2	Член 17, параграф 2
Член 8, параграф 3	Член 17, параграф 3
Член 8, параграф 3а	Член 17, параграф 4
Член 8, параграф 4	Член 17, параграф 5
Член 8, параграф 5	-
Член 9, параграф 1	Член 12, параграф 1
Член 9, параграф 2	Член 12, параграф 1
Член 9, параграф 3	Член 12, параграф 1
Член 9, параграф 4	Член 12, параграф 2
Член 11, параграф 1	Член 18, параграф 1
Член 11, параграф 2	Член 18, параграф 2
Член 11, параграф 3	Член 18, параграф 4
Член 12, параграф 1	Член 10, параграф 1, първа алинея
Член 12, параграф 2	Член 10, параграф 1, втора алинея
Член 12, параграф 3	-
Член 13, параграф 1	Член 19, параграф 1
Член 13, параграф 2	Член 19, параграф 2
Член 13, параграф 3	Член 19, параграф 3
Член 13, параграф 4	Член 19, параграф 4
Член 13, параграф 5	Член 19, параграф 7
Член 13, параграф 6	Член 19, параграф 8

Член 13, параграф 7	Член 19, параграф 10
Член 14, параграф 1	Член 20, параграф 1
Член 14, параграф 2	Член 20, параграф 2
Член 14, параграф 3	-
Член 14, параграф 4	Член 20, параграф 5
Член 14, параграф 4а	Член 20, параграф 6
Член 14, параграф 5	Член 20, параграф 8
Член 14, параграф 6	Член 20, параграф 9
Член 14, параграф 7	Член 20, параграф 10
Член 14, параграф 8	Член 20, параграф 11
Член 15, параграф 1	Член 21, параграф 1
Член 15, параграф 2	Член 21, параграф 2
Член 15, параграф 3	Член 21, параграф 3
Член 15, параграф 4	Член 21, параграф 4
Член 15, параграф 5	-
Член 15, параграф 6	Член 21, параграф 5
Член 15, параграф 7	Член 21, параграф 6
Член 16, параграф 1	Член 22, параграф 1
Член 16, параграф 2	Член 22, параграф 2
Член 16, параграф 3	Член 22, параграф 6
Член 17, параграф 1	Член 23, параграф 1
Член 17, параграф 2	Член 23, параграф 2
Член 18, параграф 1	Член 24, параграф 1
Член 18, параграф 2	Член 24, параграф 2
Член 18, параграф 3, първа алинея	Член 24, параграф 3
Член 18, параграф 3, втора алинея	Член 20, параграф 5, трета алинея и член 20, параграф 6

Член 18, параграф 4	Член 24, параграф 6
Член 19, параграф 1	Член 25, параграф 1
Член 19, параграф 2	Член 25, параграф 2
Член 19, параграф 3	Член 25, параграф 3
Член 19, параграф 4	-
Член 20, параграф 1	Член 27, параграф 1
Член 20, параграф 2	Член 27, параграф 2
Член 20, параграф 3	Член 27, параграф 3
Член 21, параграф 1	Член 29, параграф 1
Член 21, параграф 1а	Член 32, параграф 1
Член 21, параграф 1б	Член 32, параграф 2
Член 21, параграф 2	Член 29, параграф 2
Член 21, параграф 3, буква а)	Член 30, параграф 1, буква а)
Член 21, параграф 3, буква б)	Член 30, параграф 1, буква б)
Член 21, параграф 3, буква в)	Член 30, параграф 1, буква в)
Член 21, параграф 3, буква г)	Член 30, параграф 1, буква г)
Член 21, параграф 3, буква д)	Член 30, параграф 1, буква д)
Член 21, параграф 3, буква е)	Член 30, параграф 1, буква е)
Член 21, параграф 3, буква ж)	Член 30, параграф 1, буква ж)
Член 21, параграф 3, буква з)	Член 30, параграф 1, буква з)
Член 21, параграф 3, буква и)	Член 30, параграф 1, буква и)
Член 21, параграф 3, втора алинея	Член 30, параграф 1, втора алинея
Член 21, параграф 4, буква а)	Член 30, параграф 1, буква л)
Член 21, параграф 4, буква б)	Член 30, параграф 1, буква м)
Член 21, параграф 4, буква в)	-
Член 21, параграф 4, буква г)	Член 30, параграф 1, буква н)

Член 21, параграф 4, втора алинея	Член 30, параграф 1, трета алинея
Член 21, параграф 5	Член 29, параграф 3 и член 30, параграф 5
Член 22, параграф 1	Член 33, параграф 2
Член 22, параграф 2, първа алинея	Член 31, параграф 1
Член 22, параграф 2, втора алинея	-
Член 22, параграф 2, трета алинея	Член 31, параграф 5
Член 22, параграф 3	-
Член 22, параграф 4	Член 31, параграфи 6 и 7
Член 23, параграф 1	Член 35, параграф 1
Член 23, параграф 2	Член 35, параграф 2
Член 24	Член 43
Член 24 а, параграф 1	Член 42, параграф 2
Член 24а, параграф 2	Член 42, параграф 4
Член 24 а, параграф 3	Член 42, параграф 1
Член 24б	Член 42, параграф 3
Член 24в	Член 42, параграф 5
Член 25, параграф 1	Член 36, параграф 1
Член 25, параграф 2	Член 40
Член 26	Член 38
Член 27	-
Член 28	-
Член 29	-
Член 30	-
Член 31	Член 46
Член 32	Член 47
Член 33	Член 47