

II

(Ne teisėkūros procedūra priimami aktai)

REGLAMENTAI

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) 2019/979

2019 m. kovo 14 d.

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2017/1129 papildomas prospekto santraukoje pateikiamos pagrindinės finansinės informacijos, prospektų skelbimo ir klasifikavimo, vertybinių popierių reklamos, prospekto priedų ir pranešimų portalo techniniais reguliavimo standartais ir kuriuo panaikinamas Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 382/2014 ir Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2016/301

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2017 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2017/1129 dėl prospekto, kuris turi būti skelbiamas, kai vertybiniai popieriai siūlomi viešai arba įtraukiami į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą, ir kuriuo panaikinama Direktyva 2003/71/EB ⁽¹⁾, ypač į jo 7 straipsnio 13 dalį, 21 straipsnio 12 ir 13 dalis, 22 straipsnio 9 dalį, 23 straipsnio 7 dalį ir 25 straipsnio 7 dalį,

kadangi:

- (1) prospekto santraukoje pateikiamoje pagrindinėje finansinėje informacijoje turėtų būti nurodyti pagrindiniai finansiniai duomenys, investuotojams suteikiantys trumpą emitento turto, išsipareigojimų ir pelningumo apžvalgą, taip pat bet kokia kita pagrindinė finansinė informacija, kuri yra svarbi investuotojams preliminariai vertinant emitento finansinius veiklos rezultatus ir finansinę būklę. Siekiant užtikrinti, kad ši informacija būtų glausta ir aktuali, reikia nurodyti ribotus atskleistinos informacijos elementus, nurodyti jų išdėstymą ir finansinę informaciją suformuluoti taip, kad būtų atsižvelgta į skirtingas emitentų ir vertybinių popierių rūšis;
- (2) kad investuotojai nebūtų klaidinami, emitentai turėtų turėti teisę atskleisti specialią papildomą informaciją, įskaitant alternatyvius veiklos rodiklius, jeigu jie mano, kad reikalaujamoje atskleisti informacijoje nepateikiamas aiškus jų veiklos rezultatų ir finansinės būklės vaizdas. Vis dėlto siekiant užtikrinti, kad investuotojai pirmiausia kreiptų dėmesį į skaičius, gautus iš finansinių ataskaitų, alternatyvūs veiklos rodikliai prospekte neturėtų būti išryškunami labiau nei iš ankstesnių laikotarpių finansinės informacijos paimti skaičiai;
- (3) siekiant sumažinti reikalavimų laikymosi išlaidas ir administracinę naštą emitentams, prospekto santraukoje pateikiama pagrindinė finansinė informacija, įskaitant papildomas straipsnių eilutes ir alternatyvius veiklos rodiklius, turėtų atkartoti informaciją, atskleistą pagrindiniame prospekto tekste;
- (4) prospekto santraukoje pateikiamą pagrindinę finansinę informaciją tikslinga pritaikyti prie emitento ekonominės veiklos, jo veiklos sektoriaus, jo finansinių ataskaitų pagrindinių straipsnių eilučių ir leidžiamų ar siūlomų vertybinių popierių rūšių. Vis dėlto specialių šablonų visų rūšių emitentams pateikti neįmanoma;

⁽¹⁾ OL L 168, 2017 6 30, p. 12.

- (5) kad investuotojai nebūtų klaidinami ir būtų užtikrintas nuoseklumas su į prospektą įtraukta informacija, tais atvejais, kai į prospektą įtraukta ankstesnių laikotarpių finansinė informacija taisoma dėl finansinėse ataskaitose esančių reikšmingų klaidų arba apskaitos standartų pokyčių, prospekto santraukoje pateikiama pagrindinė finansinė informacija turėtų atitikti tą pataisytą ankstesnių laikotarpių finansinę informaciją;
- (6) jeigu emitento finansinės veiklos istorija yra sudėtinga, jis, kai tinkama, atskirame prospekto santraukos skirsnyje turėtų pateikti ir savo finansinę informaciją, ir finansinę informaciją, susijusią su kitu subjektu ar subjektais;
- (7) investuotojai turi aiškiai suprasti, kuri informacija yra prospekto dalis ir kam skirtas vertybinių popierių viešas siūlymas. Todėl, išskyrus atvejus, kai informacija įtraukiama pateikiant nuorodą, jeigu prospekte pateikiami saitai, jame turėtų būti pranešta investuotojams, kad atitinkamose interneto svetainėse esanti informacija nėra prospekto dalis ir kad kompetentinga institucija jos nepatikrino ar nepatvirtino. Be to, turėtų būti nustatytos priemonės, kuriomis užtikrinama, kad interneto svetainėse, kuriose skelbiamas prospektas, pateikiama informacija nebūtų specialiai skirta valstybių narių arba trečiųjų valstybių, kuriose vertybiniai popieriai nėra viešai siūlomi, rezidentams, pavyzdžiui, interneto svetainėje pateikiant pareiškimą, kuriame nurodoma, kam skirtas siūlymas;
- (8) kai duomenys pranešami ir skelbiami elektroniniu, kompiuterio skaitomu formatu, yra lengviau juos veiksmingai naudoti ir jais keistis. Todėl turėtų būti nurodytas Europos vertybinių popierių ir rinkų institucijai (ESMA) teikiamų duomenų laukelių sąrašas, skirtas prospektams klasifikuoti, ir turėtų būti reikalaujama naudoti XML formato šablonus, siekiant užtikrinti, kad tie laukeliai galėtų būti kompiuterio skaitomi. Duomenų sąrašas turėtų būti pakankamai išsamus ir juo turėtų būti užtikrinta, kad ESMA galėtų įvykdyti pagal Reglamento (ES) 2017/1129 47 straipsnį jai pavestą užduotį kiekvienais metais skelbti ataskaitą, kurioje pateikiami statistiniai duomenys apie Sąjungoje patvirtintus prospektus ir prospektus, apie kuriuos praneša, taip pat tendencijų analizė pagal emitentų rūšis ir emisijų rūšis;
- (9) siekiant išvengti, kad reklamuojant bet koki vertybinių popierių, siūlomą įtraukti į viešą siūlymą arba į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą, nebūtų klaidinami investuotojai, reklama neturėtų atlikti pagrindinio informacinio dokumento vaidmens. Todėl, kad nebūtų painiojama su prospektu, reklama neturėtų būti per ilgą;
- (10) su viešu vertybinių popierių siūlymu ar įtraukimu į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą susijusi reklama gali tapti netiksli ar klaidinanti, jei atsiranda svarbus naujas veiksnys, reikšminga klaida ar reikšmingas netikslumas, susijęs su atitinkamame prospekte nurodyta informacija. Turėtų būti nustatyti reikalavimai, kuriais užtikrinama, kad reklama būtų nepagrįstai nedelsiant pataisyta, jeigu dėl tokio naujo veiksnio, reikšmingos klaidos ar reikšmingo netikslumo ji tampa netiksli ar klaidinanti;
- (11) kad investuotojai galėtų priimti pagrįstus investavimo sprendimus, reklamoje pateikiama informacija neturėtų suteikti neproporcingo vaizdo, pavyzdžiui, neigiamus tokios informacijos aspektus išryškinant mažiau nei teigiamus;
- (12) kadangi alternatyvūs veiklos rodikliai gali padaryti neproporcingą poveikį investavimo sprendimams, ne prospekte išplatintoje informacijoje apie viešą siūlymą ar įtraukimą į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą tokių rodiklių neturėtų būti leidžiama nurodyti, jeigu jie nenurodyti pagrindiniame prospekto tekste;
- (13) priimančiųjų valstybių narių kompetentingos institucijos prospektų netikrina. Todėl, siekiant užtikrinti, kad priimančiųjų valstybių narių investuotojai būtų tinkamai apsaugoti, tuo atveju, kai priimančiosios valstybės narės kompetentinga institucija prašo buveinės valstybės narės kompetentingos institucijos pagalbos, ji turėtų pranešti informaciją, kuri yra svarbi buveinės valstybės narės kompetentingai institucijai, kad ji galėtų įvertinti, ar reklamoje pateikta informacija atitinka prospekto turinį. Tokia informacija turėtų būti perduota per atitinkamą laikotarpį, kad būtų užtikrinta, kad tos priimančiosios valstybės narės investuotojai nenukentėtų dėl to, kad priimančiųjų valstybių narių kompetentingos institucijos netikrina prospektų, ir turėtų pakankamai laiko išsinagrinėti susijusį viešą siūlymą. Priimančiosios valstybės narės kompetentingai institucijai turėtų būti suteikta tiek informacijos, kiek jai būtina, kad galėtų kontroliuoti reklamavimo veiklos atitiktį reikalavimams savo šalyje;

- (14) kad Reglamentas (ES) 2017/1129 būtų taikomas nuosekliai ir būtų atsižvelgta į techninius pokyčius finansų rinkose, būtina nurodyti atvejus, kai reikia skelbti prospekto priedus. Visų atvejų, kai reikalingas prospekto priedas, neįmanoma įvardyti, nes tai gali priklausyti nuo atitinkamo emitento ir vertybinių popierių. Todėl tikslinga nurodyti būtiniausius atvejus, kai priedas yra reikalingas;
- (15) investuotojams priimant investavimo sprendimus labai svarbios metinės audituotos finansinės ataskaitos. Siekiant užtikrinti, kad investuotojai savo investavimo sprendimus pagrįstų naujausia finansine informacija, būtina nustatyti reikalavimą skelbti priedą, į kurį būtų įtrauktos nuosavybės vertybinių popierių emitentų ir pagrindinių akcijų emitentų naujos audituotos metinės finansinės ataskaitos, kai depozitoriumo pakvitavimai paskelbiami po prospekto patvirtinimo;
- (16) atsižvelgiant į tai, kad pelno prognozės ir pelno įverčiai gali turėti įtakos investavimo sprendimui, būtina skelbti priedą, kuriame būtų pateikti bet kokie numanomų arba aiškių duomenų, kurie sudaro į prospektą jau įtrauktas pelno prognozes arba pelno įverčius, pakeitimai arba kuriuo į prospektą jau įtraukta pelno prognozė ar pelno įvertis būtų atšaukti. Dėl tos pačios priežasties prospekto priedą taip pat būtina parengti nuosavybės vertybinių popierių ir depozitoriumo pakvitavimų atveju, jeigu nauja pelno prognozė arba pelno įvertis paskelbti prieš pasibaigiant siūlymo laikotarpiui arba prieš įtraukiant į prekybos sąrašą;
- (17) informacija apie emitento pagrindinių akcininkų ir visų kontroliuojančiųjų subjektų tapatybę yra labai svarbi, kad būtų galima pagrįstai įvertinti emitentą. Tačiau emitento kontrolės pasikeitimas ypač svarbus tuomet, kai pasiūlymas yra susijęs su nuosavybės vertybiniais popieriais, nes šių rūšių vertybinių popierių kaina apskritai labiau priklauso nuo emitentų pasikeitimo. Todėl, pasikeitus nuosavybės vertybinių popierių emitento arba depozitoriumo pakvitavimų pagrindinių akcijų emitento kontrolei, turėtų būti skelbiamas priedas;
- (18) labai svarbu, kad potencialūs investuotojai, vertinantys pateiktą nuosavybės vertybinių popierių pasiūlymą, turėtų galimybę palyginti tokio pasiūlymo sąlygas su kaina arba pakeitimo sąlygomis, susijusiomis su to pasiūlymo laikotarpiu paskelbtu viešu perėmimo pasiūlymu. Be to, priimant investicinį sprendimą svarbus viešo perėmimo pasiūlymo rezultatas, nes investuotojai turi žinoti, ar dėl jo keisis emitento kontrolė. Todėl kiekvieno naujo viešo perėmimo atveju būtina skelbti priedą;
- (19) jeigu pareiškimas dėl apyvartinio kapitalo nebegalioja, investuotojai negali priimti visiškai pagrįsto investavimo sprendimo, susijusio su emitento finansine būkle. Investuotojai turėtų turėti galimybę iš naujo įvertinti savo investavimo sprendimus atsižvelgdami į naują informaciją apie emitento galimybę gauti pinigų arba kitų turimų likvidžių išteklių savo išpareigojimams padengti. Todėl tais atvejais būtinas priedas;
- (20) patvirtinus prospektą, emitentas arba siūlytojas gali nuspręsti vertybinius popierius siūlyti kitose valstybėse narėse, nei nurodyta prospekte, arba prašyti vertybinius popierius įtraukti į prekybos reguliuojamose rinkose sąrašą kitose valstybėse narėse, nei numatyta prospekte. Informacija apie tokius pasiūlymus kitose valstybėse narėse arba įtraukimą į prekybos sąrašą jose yra svarbi investuotojui vertinant tam tikrus emitento vertybinių popierių aspektus, todėl tikslinga nustatyti reikalavimą, kad tokiais atvejais būtų skelbiamas priedas;
- (21) tikėtina, kad svarbus finansinis išpareigojimas paveiks subjekto finansinę būklę arba verslą. Todėl investuotojai turėtų turėti teisę gauti papildomos informacijos apie to išpareigojimo pasekmes prospekto priede;
- (22) pasiūlymo programos bendros nominalios sumos padidinimas suteikia informacijos apie padidėjusius emitento finansavimo poreikius arba jo vertybinių popierių paklausos padidėjimą. Tokiu atveju turėtų būti skelbiamas prospekto priedas;

- (23) atitinkamos kompetentingos institucijos turėtų laiku per pranešimų portalą gauti prospektą ir susijusius duomenis kartu su patvirtinimo pažyma, kurioje nurodyta, kad prospektas parengtas pagal Reglamentą (ES) 2017/1129. ESMA turėtų užtikrinti, kad pranešimų portale būtų išlaikytas informacijos, kuria keičiasi kompetentingos institucijos, saugumas ir vientisumas. Kompetentingos institucijos lieka atsakingos už tokios informacijos pateikimą. Kad pranešimų portalas galėtų veikti sklandžiai ir informacija jame būtų pateikiama laiku, būtina nurodyti, kokie susiję duomenys turėtų būti įkeliami į tą pranešimų portalą;
- (24) pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1095/2010 ⁽²⁾ 10 straipsnį ESMA surengė atviras viešas konsultacijas dėl tokių techninių reguliavimo standartų projektų, išnagrinėjo galimas su jais susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė, kad Vertybinių popierių ir rinkų suinteresuotųjų subjektų grupė, įsteigta pagal to reglamento 37 straipsnį, pateiktų savo nuomonę. Vis dėlto pranešimų portalo techninių priemonių klausimais ESMA su ta suinteresuotųjų subjektų grupe nesikonsultavo, nes tos priemonės aktualios tik ESMA ir nacionalinėms kompetentingoms institucijoms;
- (25) šis reglamentas grindžiamas ESMA Komisijai pateiktais techninių reguliavimo standartų projektais;
- (26) šiuo reglamentu pakeičiamas Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 382/2014 ⁽³⁾ ir Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2016/301 ⁽⁴⁾, todėl šie deleguotieji reglamentai tampa nebeaktualūs ir turėtų būti panaikinti;
- (27) šiuo reglamentu papildomos Reglamento (ES) 2017/1129 nuostatos, todėl jo taikymo pradžios data turėtų būti atidėta iki Reglamento (ES) 2017/1129 taikymo pradžios dienos,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

I SKYRIUS

PROSPEKTO SANTRAUKOJE PATEIKIAMA PAGRINDINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

1 SKIRSNIS

Prospekto santraukoje pateikiamos pagrindinės finansinės informacijos turinys

1 straipsnis

Prospekto santraukoje pateikiamos pagrindinės finansinės informacijos būtiniausias turinys

1. Prospekto santraukoje pateikiamą pagrindinę finansinę informaciją sudaro finansinė informacija, išdėstyta Komisijos deleguotojo reglamento 2019/980 ⁽⁵⁾ prieduose.
2. Jeigu kuri nors informacija, nurodyta atitinkamose šio reglamento I–VI priedų lentelėse, nėra įtraukta į emitento finansines ataskaitas, emitentas vietoje jos atskleidžia atitinkamą straipsnį iš savo finansinių ataskaitų.

⁽²⁾ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) ir iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB bei panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 84).

⁽³⁾ 2014 m. kovo 7 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 382/2014, kuriuo papildomos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2003/71/EB nuostatos dėl prospekto priedų skelbimo techninių reguliavimo standartų (OL L 111, 2014 4 15, p. 36).

⁽⁴⁾ 2015 m. lapkričio 30 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2016/301, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2003/71/EB papildoma prospekto tvirtinimo, skelbimo ir reklamos skleidimo techninio reguliavimo standartais ir iš dalies keičiamas Komisijos reglamentas (EB) Nr. 809/2004 (OL L 58, 2016 3 4, p. 13).

⁽⁵⁾ 2019 m. kovo 14 d. Komisijos deleguotasis reglamentas 2019/980, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2017/1129 papildomas nuostatomis dėl prospekto, kuris turi būti skelbiamas, kai vertybiniai popieriai siūlomi viešai arba įtraukiami į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą, formato, turinio, tikrinimo ir tvirtinimo ir kuriuo panaikinamas Komisijos reglamentas (EB) Nr. 809/2004 (žr. šio Oficialiojo leidinio p. 26).

3. Emitentas į prospekto santrauką gali įtraukti papildomas straipsnių eilutes arba alternatyvius veiklos rodiklius, jeigu jie suteikia pagrindinę finansinę informaciją apie emitentą arba siūlomus ar į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašus įtrauktus vertybinius popierius. Pirmame sakinyje nurodyti alternatyvūs veiklos rodikliai yra ankstesnių arba būsimų finansinių veiklos rezultatų, finansinės būklės arba pinigų srautų finansiniai rodikliai, kurie nėra finansiniai rodikliai, apibrėžti taikytinoje finansinės atskaitomybės sistemoje.

4. Emitentai, nepriskiriami nė prie vienos iš 2–8 straipsniuose nurodytų emitentų rūšių, pateikia letenėlėse nurodytą pagrindinę informaciją, kuri, jų manymu, labiausiai atitinka leidžiamų vertybinių popierių rūšį.

5. Pagrindinė finansinė informacija pateikiama už tiek metų, kiek reikalaujama Deleguotuoju reglamentu 2019/980, pagal emisijos rūšį ir leidžiamų vertybinių popierių rūšį.

2 straipsnis

Ne finansų subjektų, leidžiančių nuosavybės vertybinius popierius, pagrindinė finansinė informacija

Jeigu emitentas yra ne finansų subjektas, leidžiantis nuosavybės vertybinius popierius, prospekto santraukoje pateikiama pagrindinė finansinė informacija, nurodyta I priedo lentelėse.

3 straipsnis

Ne finansų subjektų, leidžiančių ne nuosavybės vertybinius popierius, pagrindinė finansinė informacija

Jeigu emitentas yra ne finansų subjektas, leidžiantis ne nuosavybės vertybinius popierius, prospekto santraukoje pateikiama pagrindinė finansinė informacija, nurodyta II priedo lentelėse.

4 straipsnis

Kredito įstaigų pagrindinė finansinė informacija

Jeigu emitentas yra kredito įstaiga, prospekto santraukoje pateikiama pagrindinė finansinė informacija, nurodyta III priedo lentelėse.

5 straipsnis

Draudimo bendrovių pagrindinė finansinė informacija

Jeigu emitentas yra draudimo bendrovė, prospekto santraukoje pateikiama pagrindinė finansinė informacija, nurodyta IV priedo lentelėse.

6 straipsnis

Specialiosios paskirties įmonių, leidžiančių turtu užtikrintus vertybinius popierius, pagrindinė finansinė informacija

Jeigu emitentas yra specialiosios paskirties įmonė, leidžianti turtu užtikrintus vertybinius popierius, prospekto santraukoje pateikiama pagrindinė finansinė informacija, nurodyta V priedo lentelėse.

7 straipsnis

Uždarųjų fondų pagrindinė finansinė informacija

Jeigu emitentas yra uždarasis fondas, prospekto santraukoje pateikiama pagrindinė finansinė informacija, nurodyta VI priedo lentelėse.

8 straipsnis

Garantų pagrindinė finansinė informacija

Kai vertybiniams popieriams teikiama garantija, garanto pagrindinė finansinė informacija pateikiama taip, tartum garantas būtų tos pačios rūšies vertybinio popieriaus, kuriam suteikta garantija, emitentas, tai yra naudojant I–VI prieduose pateiktas lenteles. Kai garantija suteikiama turtu užtikrintiems vertybiniams popieriams, garanto pagrindinė finansinė informacija pateikiama taip, tartum garantas būtų pagrindinių vertybinių popierių emitentas.

2 SKIRSNIS

Prospekto santraukoje pateikiamos pagrindinės finansinės informacijos formatas

9 straipsnis

Prospekto santraukoje pateikiamos pagrindinės finansinės informacijos formatas

1. Pagrindinė finansinė informacija pateikiama lentelėse pagal šio reglamento I–VI priedų lentelių reikalavimus.
2. Bet kokia ankstesnių laikotarpių informacija, kuri nėra gauta iš finansinių ataskaitų, prospekto santraukoje įvardijama kaip tokia.
3. Jeigu į prospekto santrauką įtrauktina formali informacija daro poveikį pagrindinei finansinei informacijai, nurodytai atitinkamose šio reglamento I–VI priedų lentelėse, ta formali informacija pateikiama papildomuose šio reglamento I–VI priedų stulpeliuose arba atskiroje lentelėje. Jeigu reikia, kad formali informacija būtų geriau suprasta, ji pateikiama kartu su trumpu papildomuose stulpeliuose arba atskiroje lentelėje pateiktų skaičių paaiškinimu, jeigu tai būtina.

Jeigu dėl didelių bendrųjų pokyčių į prospektą įtraukiama tik kokybinė informacija, tai atitinkamai nurodoma to prospekto santraukoje.

4. Jeigu nuosavybės vertybinių popierių emitento finansinės veiklos istorija yra sudėtinga, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento 2019/980 18 straipsnyje, pagrindinė finansinė informacija prospekto santraukoje pateikiama su prospektu suderinamu būdu ir naudojant atitinkamas šio reglamento I–VI prieduose pateiktas lenteles.

II SKYRIUS

PROSPEKTO SKELBIMAS

10 straipsnis

Prospekto skelbimas

1. Jeigu prospekte, parengtame kaip vienas dokumentas arba keli atskiri dokumentai, pateikiami saitai į interneto svetaines, jame pateikiamas pareiškimas, kad interneto svetainėse esanti informacija nėra prospekto dalis ir kad kompetentinga institucija jos nepatvirtino ir nepatvirtino. Šis reikalavimas netaikomas saitams, kurie naudojami informacijai įtraukti pateikiant nuorodą.
2. Jeigu prospektas skelbiamas pagal Reglamento (ES) 2017/1129 21 straipsnio 2 dalį, imamasi priemonių, kad interneto svetainėse, kuriose prospektas skelbiamas, pateikta informacija nebūtų specialiai skirta valstybių narių ar trečiųjų valstybių, išskyrus tas valstybes nares ar trečiąsias valstybes, kuriose vertybiniai popieriai siūlomi viešai, rezidentams.

III SKYRIUS

KOMPIUTERIO SKAITOMI DUOMENYS, KURIŲ REIKIA PROSPEKTAMS KLASIFIKUOTI

11 straipsnis

Duomenys, kurių reikia prospektams klasifikuoti

Kompetentinga institucija, ESMA pateikdama patvirtinto prospekto, įskaitant visus jo priedus ir, kai taikoma, galutines sąlygas, elektroninę kopiją, taip pat pateikia atitinkamus susijusius duomenis, kurių reikia prospektams klasifikuoti, pagal šio reglamento VII priedo lentelių reikalavimus.

12 straipsnis

Praktinė tvarka, užtikrinanti, kad duomenys būtų kompiuterio skaitomi

11 straipsnyje nurodytus susijusius duomenis kompetentinga institucija pateikia bendruoju XML šablonu ir laikydama VII priedo lentelėse nurodyto formato ir standartų.

IV SKYRIUS

REKLAMA

13 straipsnis

Informacija apie prospektą

Jeigu emitentas, siūlytojas arba asmuo, prašantis įtraukti į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą, privalo parengti prospektą, reklamoje pateikiama aiški informacija apie tą prospektą:

- a) aiškiai nurodoma interneto svetainė, kurioje prospektas yra arba bus paskelbtas, kai reklama skleidžiama raštu kitomis nei elektroninėmis priemonėmis;
- b) įtraukiamas saitas į prospektą ir į atitinkamas bazinio prospekto galutines sąlygas, jeigu reklama skleidžiama raštu elektroninėmis priemonėmis, arba, jeigu prospektas dar nepaskelbtas, įtraukiamas saitas į interneto svetainės puslapį, kuriame prospektas bus paskelbtas;
- c) įtraukiama tiksli informacija apie tai, kur galima gauti prospektą, ir tiksli informacija apie vertybinių popierių pasiūlymą arba įtraukimą į prekybos reguliuojamoje rinkoje, su kuria jis susijęs, sąrašus, jeigu reklama skleidžiama a arba b punktuose nenurodyta forma arba priemonėmis.

14 straipsnis

Reikalaujamas turinys

1. Į galimiems neprofesionaliesiems investuotojams skleidžiamą reklamą įtraukiami šie elementai:
 - a) išryškinamas žodis „reklama“. Jeigu reklama skleidžiama žodžiu, žinutės pradžioje aiškiai įvardijamas pranešimo tikslas;
 - b) kai reklamoje nurodoma, kad prospektą patvirtino kompetentinga institucija, –pareiškimas, kad prospekto patvirtinimas neturėtų būti laikomas siūlomų ar į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą įtrauktų vertybinių popierių kokybės patvirtinimu;
 - c) kai reklamoje nurodoma, kad prospektą patvirtino kompetentinga institucija, – rekomendacija galimiems investuotojams prieš priimant investavimo sprendimą perskaityti prospektą, kad jie suprastų visą su sprendimu investuoti į vertybinius popierius susijusią galimą riziką ir grąžą;
 - d) išpėjimas dėl supratimo, kaip reikalaujama pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1286/2014 ⁽⁶⁾ 8 straipsnio 3 dalies b punktą, kai:
 - i) reklama yra susijusi su sudėtingais vertybiniais popieriais, kurie nėra Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2014/65/ES ⁽⁷⁾ 25 straipsnio 4 dalies a punkto i, ii ir vi papunkčiuose nurodytos finansinės priemonės, ir
 - ii) išpėjimas dėl supratimo yra arba bus įtrauktas į prospekto santrauką.

2. Raštu galimiems neprofesionaliesiems investuotojams skleidžiama reklama savo formatu ir ilgiu nuo prospekto skiriasi taip, kad jos neįmanoma supainioti su prospektu.

⁽⁶⁾ 2014 m. lapkričio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1286/2014 dėl mažmeninių investicinių produktų paketų ir draudimo principu pagrįstų investicinių produktų (MIPP ir DIP) pagrindinės informacijos dokumentų (OL L 352, 2014 12 9, p. 1).

⁽⁷⁾ 2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2014/65/ES dėl finansinių priemonių rinkų, kuria iš dalies keičiamos Direktyva 2002/92/EB ir Direktyva 2011/61/ES (OL L 173, 2014 6 12, p. 349).

15 straipsnis

Reklamos skleidimas

1. Galimiems investuotojams skleidžiama reklama pataisoma, jeigu:
 - a) pagal Reglamento (ES) 2017/1129 23 straipsnį vėliau paskelbiamas prospekto priedas;
 - b) dėl prospekto priede nurodyto svarbaus naujo veiksnio, reikšmingos klaidos arba reikšmingo netikslumo anksčiau paskelbta reklama tampa iš esmės netiksli arba klaidinanti.

Pirma pastraipa netaikoma po paskutinės viešo siūlymo dienos arba po laiko, kai prasideda prekyba reguliuojamoje rinkoje, priklausomai nuo to, kas įvyksta vėliau.

2. Pataisyta reklama, kaip nurodyta 1 dalyje, galimiems investuotojams paskelbiama nepagrįstai nedelsiant, kai paskelbiamas prospekto priedas, ir joje pateikiama:

- a) aiški nuoroda į netikslią ar klaidinančią reklamos versiją;
- b) paaiškinimas, kad reklama buvo pataisyta, nes joje buvo iš esmės netikslios ar klaidinančios informacijos;
- c) aiškus skirtumų tarp abiejų reklamos versijų aprašymas.

3. Išskyrus žodžiu platinamą reklamą, pagal 1 dalį pataisyta reklama skleidžiama bent jau tomis pačiomis priemonėmis kaip ir ankstesnė reklamos versija.

16 straipsnis

Informacija, susijusi su vertybinių popierių siūlymu

1. Žodžiu ar raštu atskleidžiamoje informacijoje, susijusioje su vertybinių popierių viešu siūlymu arba įtraukimu į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą, nesvarbu, ar ji atskleidžiama reklamos ar kitais tikslais, negali būti:

- a) prospekte pateiktai informacijai prieštaraujančios informacijos;
- b) daromos nuorodos į informaciją, kuri prieštarauja prospekte pateiktai informacijai;
- c) iš esmės neproporcingai pateikiama prospekto informacija, be kita ko, neigiamus tokios informacijos aspektus išryškinant mažiau nei teigiamus, praleidžiant tam tikrą informaciją ar pateikiant tik tam tikrą informaciją;
- d) nurodomi alternatyvūs veiklos rodikliai, jeigu jie nepateikti prospekte.

2. Taikant 1 dalį, prospekto informaciją sudaro arba jau paskelbta į prospektą įtraukta informacija, arba į prospektą įtrauktina informacija, jeigu prospektas bus skelbiamas vėliau.

3. 1 dalies d punkte nurodyti alternatyvūs veiklos rodikliai yra ankstesnių arba būsimų finansinių veiklos rezultatų, finansinės būklės arba pinigų srautų finansiniai rodikliai, kurie nėra finansiniai rodikliai, apibrėžti taikytinoje finansinės atskaitomybės sistemoje.

17 straipsnis

Kompetentingų institucijų bendradarbiavimo procedūra

1. Jeigu valstybės narės, kurioje skelbiama reklama, kompetentinga institucija yra įsitikinusi, kad tos reklamos turinys neatitinka prospekte pateiktos informacijos, ji gali paprašyti buveinės valstybės narės kompetentingos institucijos pagalbos. Kai to prašoma, valstybės narės, kurioje skelbiama reklama, kompetentinga institucija buveinės valstybės narės kompetentingai institucijai pateikia:

- a) priežastis, dėl kurių ji yra įsitikinusi, kad tos reklamos turinys neatitinka prospekte pateiktos informacijos;
- b) atitinkamą reklamą ir, jei būtina, reklamos vertimą į kalbą, kuria parengtas prospektas, arba į tarptautinių finansų srityje įprastą kalbą.

2. Buveinės valstybės narės kompetentinga institucija valstybės narės, kurioje skelbiama reklama, kompetentingai institucijai kuo greičiau pateikia jos atlikto reklamos nuoseklumo su prospekte pateikta informacija vertinimo rezultatus.

V SKYRIUS

PROSPEKTO PRIEDAI

18 straipsnis

Prospekto priedo skelbimas

1. Prospekto priedas skelbiamas, kai:

- a) bet kuris iš toliau nurodytų subjektų paskelbia naujas audituotas metines finansines ataskaitas:
 - i) emitentas, kai prospektas susijęs su nuosavybės vertybiniais popieriais;
 - ii) pagrindinių akcijų arba kitų perleidžiamųjų vertybinių popierių, lygiaverčių akcijoms, emitentas Deleguotojo reglamento 2019/980 19 straipsnio 2 dalyje, 3 dalyje arba 20 straipsnio 2 dalyje nurodytų vertybinių popierių atveju;
 - iii) depozitoriumo pakvitavimų, nurodytų Deleguotojo reglamento 2019/980 6 ir 14 straipsniuose, pagrindinių akcijų emitentas;
- b) patvirtinus prospektą, emitentas paskelbė pelno prognozę ar įvertį, kai pagal Deleguotąjį reglamentą 2019/980 į prospektą reikalaujama įtraukti pelno prognozę arba įvertį;
- c) į prospektą įtraukta pelno prognozė arba pelno įvertis pataisomi arba atšaukiami;
- d) pasikeičia kontrolė bet kurio iš toliau nurodytų subjektų atžvilgiu:
 - i) emitento, kai prospektas susijęs su nuosavybės vertybiniais popieriais;
 - ii) pagrindinių akcijų arba kitų perleidžiamųjų vertybinių popierių, lygiaverčių akcijoms, emitento, kai prospektas susijęs su vertybiniais popieriais, nurodytais Deleguotojo reglamento 2019/980 19 straipsnio 2 dalyje, 3 dalyje arba 20 straipsnio 2 dalyje;
 - iii) depozitoriumo pakvitavimų, nurodytų Deleguotojo reglamento 2019/980 6 ir 14 straipsniuose, pagrindinių akcijų emitento;

- e) trečiosios šalys pateikia naują perėmimo pasiūlymą, apibrėžtą Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2004/25/EB⁽⁸⁾ 2 straipsnio 1 dalies a punkte, arba bet kokio perėmimo pasiūlymo rezultatas paveikia bet kurios iš šių rūšių vertybinius popierius:
- i) emitento nuosavybę, kai prospektas susijęs su nuosavybės vertybiniais popieriais;
 - ii) pagrindinių akcijų arba kitų perleidžiamųjų vertybinių popierių, lygiaverčių akcijoms, emitento nuosavybę, kai prospektas susijęs su vertybiniais popieriais, nurodytais Deleguotojo reglamento 2019/980 19 straipsnio 2 dalyje, 3 dalyje arba 20 straipsnio 2 dalyje;
 - iii) depozitoriumo pakvitavimų pagrindinių akcijų emitento nuosavybę, kai prospektas rengiamas pagal Deleguotojo reglamento 2019/980 6 ir 14 straipsnius;
- f) į prospektą įtrauktas pareiškimas dėl apyvartinio kapitalo tampa tinkamas ar netinkamas esamiems emitento reikalavimams, susijusiems su:
- i) nuosavybės vertybiniais popieriais;
 - ii) vertybiniais popieriais, kurie gali būti konvertuojami arba pakeičiami, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento 2019/980 19 straipsnio 2 ir 3 dalyse;
 - iii) akcijų pagrindu išleistais depozitoriumo pakvitavimais, nurodytais Deleguotojo reglamento 2019/980 6 ir 14 straipsniuose;
- g) emitentas siekia vertybinių popierių įtraukimo į prekybos bent vienoje papildomoje reguliuojamoje rinkoje sąrašą bent vienoje papildomoje valstybėje narėje arba ketina juos viešai siūlyti bent vienoje papildomoje valstybėje narėje, kuri nenurodyta prospekte;
- h) jeigu prospektas susijęs su nuosavybės vertybiniais popieriais arba kitais vertybiniais popieriais, nurodytais Deleguotojo reglamento 2019/980 19 straipsnio 2 dalyje, 3 dalyje arba 20 straipsnio 2 dalyje, dėl naujo svarbaus finansinio įsipareigojimo yra tikėtini dideli bendri pokyčiai, kaip nurodyta to deleguotojo reglamento 1 straipsnio e punkte;
- i) didinama bendra nominali siūlymo programos suma.

VI SKYRIUS

PRANEŠIMŲ PORTALO VEIKIMO TECHNINĖS PRIEMONĖS

19 straipsnis

Dokumentų ir susijusių duomenų įkėlimas

Į pranešimų portalą keldama visus Reglamento (ES) 2017/1129 25 straipsnio 6 dalyje nurodytus dokumentus, kompetentinga institucija užtikrina, kad tie dokumentai būtų pateikti elektroniniu formatu, leidžiančiu naudoti paieškos funkciją, kurio negalima keisti, ir kad kartu bendruoju XML šablonu būtų pateikti su jais susiję duomenys, kaip nurodyta šio reglamento VII priedo lentelėse.

20 straipsnis

Dokumentų ir susijusių duomenų tvarkymas ir pranešimas apie juos

1. ESMA užtikrina, kad pranešimų portale būtų automatiškai tvarkomi ir patikrinami visi įkelti dokumentai ir susiję duomenys ir kad juos įkėlusiai kompetentingai institucijai būtų pranešta, ar jie įkelti sėkmingai, ar juos keliant įvyko klaida.
2. ESMA užtikrina, kad pranešimų portalas atitinkamoms kompetentingoms institucijoms siųstų pranešimus apie įkeltus dokumentus ir susijusius duomenis.

⁽⁸⁾ 2004 m. balandžio 21 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2004/25/EB dėl įmonių perėmimo pasiūlymų (OL L 142, 2004 4 30, p. 12).

21 straipsnis

Dokumentų ir susijusių duomenų parsiuntimas

ESMA užtikrina, kad pranešimų portalas atitinkamoms kompetentingoms institucijoms suteiktų galimybę naudotis visais įkeltais dokumentais ir susijusiais duomenimis.

VII SKYRIUS

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

22 straipsnis

Panaikinimas

Deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 382/2014 panaikinamas.

Deleguotasis reglamentas (ES) 2016/301 panaikinamas.

23 straipsnis

Įsigaliojimas

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Jis taikomas nuo 2019 m. liepos 21 d.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2019 m. kovo 14 d.

Komisijos vardu
Pirmininkas
Jean-Claude JUNCKER

I PRIEDAS

NE FINANSŲ SUBJEKTAI (NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI)

- Žvaigždute (*) pažymėtas įrašas nurodo privalomą informaciją arba ją atitinkančią informaciją, jeigu emitentas netaiko tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS). Pateikdamas informaciją, kuri iš esmės yra tapati nurodytajai lentelėje, emitentas gali naudoti kitą antraštę, jeigu ta alternatyvi antraštė naudojama jo finansinėse ataskaitose.
- Grotelėmis (#) pažymėtas įrašas nurodo, kad, jeigu ta informacija nurodyta kitose prospekto dalyse, ją pateikti privaloma.
- Su uždariaisiais fondais susijęs įrašas, pažymėtas tilde (~), nurodo investicijas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tą pačią datą kaip ir grynosios turto vertės (GTV) data.

1 lentelė

Ne finansų subjektų pajamų ataskaita (nuosavybės vertybiniai popieriai)

	Metai	– 1 metai	– 2 metai	Tarpinė suma	Lyginamoji ankstesnių metų to paties laikotarpio tarpinė suma
*Visos pajamos					
*Veiklos pelnas (nuostolis) arba kitas panašus finansinių veiklos rezultatų rodiklis, emitento naudojamas finansinėse ataskaitose					
*Grynasis pelnas arba nuostolis (konsoliduotųjų finansinių ataskaitų atveju – grynasis pelnas arba nuostolis, priskiriamas patronuojančiosios įmonės nuosavybės turėtojams)					
#Pajamų augimas lyginant su ankstesniais metais					
#Veiklos pelno marža					
#Grynojo pelno marža					
#Pelnas, tenkantis vienai akcijai					

2 lentelė

Ne finansų subjektų balansas (nuosavybės vertybiniai popieriai)

	Metai	– 1 metai	– 2 metai	Tarpinė suma
*Visas turtas				
*Visa nuosavybė				
#Grynoji finansinė skola (ilgalaikė skola, pridėjus trumpalaikę skolą ir atėmus pinigus)				

3 lentelė

Ne finansų subjektų pinigų srautų ataskaita (nuosavybės vertybiniai popieriai)

	Metai	– 1 metai	Tarpinė suma	Lyginamoji ankstesnių metų to paties laikotarpio tarpinė suma
*Atitinkami gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai ir (arba) investicinės veiklos pinigų srautai ir (arba) pinigai iš finansinės veiklos				

II PRIEDAS

NE FINANSŲ SUBJEKTAI (NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI)

- Žvaigždute (*) pažymėtas įrašas nurodo privalomą informaciją arba ją atitinkančią informaciją, jeigu emitentas netaiko tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS). Pateikdamas informaciją, kuri iš esmės yra tapati nurodytajai lentelėje, emitentas gali naudoti kitą antraštę, jeigu ta alternatyvi antraštė naudojama jo finansinėse ataskaitose.
- Grotelėmis (#) pažymėtas įrašas nurodo, kad, jeigu ta informacija nurodyta kitose prospekto dalyse, ją pateikti privaloma.
- Su uždariaisiais fondais susijęs įrašas, pažymėtas tilde (~), nurodo investicijas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tą pačią datą kaip ir grynosios turto vertės (GTV) data.

1 lentelė

Pajamų ataskaita (ne nuosavybės vertybiniai popieriai)

	Metai	– 1 metai	Tarpinė suma	Lyginamoji ankstesnių metų to paties laikotarpio tarpinė suma
*Veiklos pelnas (nuostolis) arba kitas panašus finansinių veiklos rezultatų rodiklis, emitento naudojamas finansinėse ataskaitose				

2 lentelė

Balansas (ne nuosavybės vertybiniai popieriai)

	Metai	– 1 metai	Tarpinė suma
#Grynoji finansinė skola (ilgalaikė skola, pridėjus trumpalaikę skolą ir atėmus pinigus)			
#Apyvartinio kapitalo rodiklis (trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis)			
#Skolos ir nuosavo kapitalo santykis (visų įsipareigojimų ir viso akcinio kapitalo santykis)			
#Palūkanų padengimo rodiklis (veiklos pajamų ir palūkanų sąnaudų santykis)			

3 lentelė

Pinigų srautų ataskaita (ne nuosavybės vertybiniai popieriai)

	Metai	– 1 metai	Tarpinė suma	Lyginamoji ankstesnių metų to paties laikotarpio tarpinė suma
*Pagrindinės veiklos grynieji pinigų srautai				
*Finansinės veiklos grynieji pinigų srautai				
*Investicinės veiklos grynieji pinigų srautai				

III PRIEDAS

KREDITO ĮSTAIGOS (NUOSAVYBĖS IR NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI)

- Žvaigždute (*) pažymėtas įrašas nurodo privalomą informaciją arba ją atitinkančią informaciją, jeigu emitentas netaiko tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS). Pateikdamas informaciją, kuri iš esmės yra tapati nurodytajai lentelėje, emitentas gali naudoti kitą antraštę, jeigu ta alternatyvi antraštė naudojama jo finansinėse ataskaitose.
- Grotelėmis (#) pažymėtas įrašas nurodo, kad, jeigu ta informacija nurodyta kitose prospekto dalyse, ją pateikti privaloma.
- Su uždariaisiais fondais susijęs įrašas, pažymėtas tilde (~), nurodo investicijas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tą pačią datą kaip ir grynosios turto vertės (GTV) data.

1 lentelė

Kredito įstaigų pajamų ataskaita

	Metai	– 1 metai	– 2 metai ⁽¹⁾	Tarpinė suma	Lyginamoji ankstesnių metų to paties laikotarpio tarpinė suma
*Grynosios palūkanų pajamos (arba lygiavertės)					
*Grynosios paslaugų ir komisinių pajamos					
*Grynieji finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai					
*Grynosios prekybos pajamos					
*Finansinių veiklos rezultatų rodiklis, emitento naudojamas finansinėse ataskaitose, pavyzdžiui, veiklos pelnas					
*Grynasis pelnas arba nuostolis (konsoliduotųjų finansinių ataskaitų atveju – grynasis pelnas arba nuostolis, priskiriamas patronuojančiosios įmonės nuosavybės turėtojams)					
#Pelnas, tenkantis vienai akcijai (tik nuosavybės vertybinių popierių emitentų atveju)					

⁽¹⁾ Nurodyti pagrindinę finansinę informaciją už tuos metus, kuriems taikomas atitinkamas informacijos teikimo reikalavimas pagal Deleguotąjį reglamentą 980/2019.

2 lentelė

Kredito įstaigų balansas

	Metai	– 1 metai	– 2 metai ⁽¹⁾	Tarpinė suma	#Vertė, kaip naujausio priežiūrinio tikrinimo ir vertinimo proceso (SREP) rezultatas
*Visas turtas					
*Didesnio prioriteto skola					
*Subordinuoti skola					
*Paskolos ir iš klientų gautinos sumos (grynoji suma)					

	Metai	– 1 metai	– 2 metai ⁽¹⁾	Tarpinė suma	#Vertė, kaip naujausio priežiūrinio tikrinimo ir vertinimo proceso (SREP) rezultatas
*Indėliai iš klientų					
*Visa nuosavybė					
#Neveiksnius paskolos (remiantis grynąja balansine verte)/paskolos ir gautinos sumos)					
#Bendro 1 lygio nuosavo kapitalo (CET1) pakankamumo koeficientas arba kitas atitinkamas prudencinis kapitalo pakankamumo koeficientas, priklausomai nuo emisijos					
#Bendras kapitalo pakankamumo koeficientas					
#Sverto koeficientas, apskaičiuotas pagal taikomą reguliavimo sistemą					

(¹) Nurodyti pagrindinę finansinę informaciją už tuos metus, kuriems taikomas atitinkamas informacijos teikimo reikalavimas pagal Deleguotąjį reglamentą 2019/980.

IV PRIEDAS

DRAUDIMO BENDROVĖS (NUOSAVYBĖS IR NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI)

- Žvaigždute (*) pažymėtas įrašas nurodo privalomą informaciją arba ją atitinkančią informaciją, jeigu emitentas netaiko tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS). Pateikdamas informaciją, kuri iš esmės yra tapati nurodytajai lentelėje, emitentas gali naudoti kitą antraštę, jeigu ta alternatyvi antraštė naudojama jo finansinėse ataskaitose.
- Grotelėmis (#) pažymėtas įrašas nurodo, kad, jeigu ta informacija nurodyta kitose prospekto dalyse, ją pateikti privaloma.
- Su uždariaisiais fondais susijęs įrašas, pažymėtas tilde (~), nurodo investicijas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tą pačią datą kaip ir grynosios turto vertės (GTV) data.

1 lentelė

Draudimo bendrovių pajamų ataskaita

	Metai	– 1 metai	– 2 metai ⁽¹⁾	Tarpinė suma	Lyginamoji ankstesnių metų to paties laikotarpio tarpinė suma
*Grynosios įmokos					
*Grynosios išmokos ir reikalavimai					
*Pajamos neatskaičius mokesčių					
*Veiklos pelnas (atskirai gyvybės ir ne gyvybės draudimas)					
*Grynasis pelnas arba nuostolis (konsoliduotųjų finansinių ataskaitų atveju – grynasis pelnas arba nuostolis, priskiriamas patronuojančiosios įmonės nuosavybės turėtojams)					
#Pajamų augimas lyginant su ankstesniais metais (grynosios įmokos)					
#Pelnas, tenkantis vienai akcijai (tik nuosavybės vertybinių popierių emitentų atveju)					

⁽¹⁾ Nurodyti pagrindinę finansinę informaciją už tuos metus, kuriems taikomas atitinkamas informacijos teikimo reikalavimas pagal Deleguotąjį reglamentą 2019/980.

2 lentelė

Draudimo bendrovių balansas

	Metai	– 1 metai	– 2 metai ⁽¹⁾	Tarpinė suma
*Investicijos, įskaitant finansinį turtą, susijusį su sutartimis, susietomis su investiciniais vienetais				
*Visas turtas				
*Draudimo sutarties įsipareigojimai				
*Finansiniai įsipareigojimai				
*Visi įsipareigojimai				
*Visa nuosavybė				

	Metai	- 1 metai	- 2 metai ⁽¹⁾	Tarpinė suma
#Padengimo rodiklis pagal sistemą „Mokumas II“ arba kitas susijęs prudencinis kapitalo reikalavimo rodiklis, priklausomai nuo emisijos				
#Nuostolingumo rodiklis				
#Sudėtinis rodiklis (reikalavimai + sąnaudos/įmokos per laikotarpį)				

⁽¹⁾ Nurodyti pagrindinę finansinę informaciją už tuos metus, kuriems taikomas atitinkamas informacijos teikimo reikalavimas pagal Deleguotąjį reglamentą 2019/980.

V PRIEDAS

SPECIALIOSIOS PASKIRTIES ĮMONĖS (SPI), LEIDŽIANČIOS TURTU UŽTIKRINTUS VERTYBINIUS POPIERIUS

- Žvaigždute (*) pažymėtas įrašas nurodo privalomą informaciją arba ją atitinkančią informaciją, jeigu emitentas netaiko tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS). Pateikdamas informaciją, kuri iš esmės yra tapati nurodytajai lentelėje, emitentas gali naudoti kitą antraštę, jeigu ta alternatyvi antraštė naudojama jo finansinėse ataskaitose.
- Grotelėmis (#) pažymėtas įrašas nurodo, kad, jeigu ta informacija nurodyta kitose prospekto dalyse, ją pateikti privaloma.
- Su uždariaisiais fondais susijęs įrašas, pažymėtas tilde (~), nurodo investicijas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tą pačią datą kaip ir grynosios turto vertės (GTV) data.

1 lentelė

SPI pajamų ataskaita, susijusi su turtu užtikrintais vertybiniais popieriais

	Metai	– 1 metai
*Grynasis pelnas arba nuostolis		

2 lentelė

SPI balansas, susijęs su turtu užtikrintais vertybiniais popieriais

	Metai	– 1 metai
*Visas turtas		
*Visi įsipareigojimai		
*Finansinis turtas, priskiriamas prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		
*Išvestinis finansinis turtas		
*Nefinansinis turtas, jeigu jis yra reikšmingas subjekto vykdomai veiklai		
*Finansiniai įsipareigojimai, priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		
*Išvestiniai finansiniai įsipareigojimai		

VI PRIEDAS

UŽDARIEJI FONDAI

- Žvaigždute (*) pažymėtas įrašas nurodo privalomą informaciją arba ją atitinkančią informaciją, jeigu emitentas netaiko tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS). Pateikdamas informaciją, kuri iš esmės yra tapati nurodytajai lentelėje, emitentas gali naudoti kitą antraštę, jeigu ta alternatyvi antraštė naudojama jo finansinėse ataskaitose.
- Grotelėmis (#) pažymėtas įrašas nurodo, kad, jeigu ta informacija nurodyta kitose prospekto dalyse, ją pateikti privaloma.
- Su uždariaisiais fondais susijęs įrašas, pažymėtas tilde (~), nurodo investicijas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tą pačią datą kaip ir grynosios turto vertės (GTV) data.

1 lentelė

Papildoma informacija, aktuali uždariesiems fondams

Akcijų klasė	Visa GTV	Akcijų/vienetų skaičius	~ GTV/akcija arba rinkos kaina/akcija/vienetas	#Ankstesnių laikotarpių fondo veiklos rezultatai
A	XXX	XX	X	
	Bendra vertė	Bendras skaičius		

2 lentelė

Uždaryjū fondų pajamų ataskaita

	Metai	– 1 metai	– 2 metai	Tarpinė suma	Lyginamoji ankstesnių metų to paties laikotarpio tarpinė suma
*Visos grynosios pajamos/grynosios investicinės pajamos arba visos pajamos, neatskaičius veiklos sąnaudų					
*Grynasis pelnas (nuostolis)					
*Sėkmės mokestis (sukauptas/sumokėtas)					
*Investicijų valdymo mokestis (sukauptas/sumokėtas)					
*Visi kiti svarbūs mokesčiai (sukaupti/sumokėti) paslaugų teikėjams					
#Pelnas, tenkantis vienai akcijai					

3 lentelė

Uždaryjū fondų balansas

	Metai	– 1 metai	– 2 metai	Tarpinė suma
*Visas grynasis turtas				
#Sverto koeficientas				

VII PRIEDAS

ESMA PATEIKTINI KOMPIUTERIO SKAITOMI DUOMENYS

1 lentelė

Numėris	Laukelis	Teiktina informacija	Teikiant informaciją taikytinas formatai ir standartai
1.	Nacionalinis identifikatorius	Įkeltų duomenų unikalus identifikatorius, kurį suteikė duomenis perduodanti NKI	{ALPHANUM-50}
2.	Susijęs nacionalinis identifikatorius	Duomenų įrašo, su kuriuo susiję įkelti duomenys, unikalus identifikatorius, kurį suteikė duomenis perduodanti NKI Nenurodoma, jeigu susijusio nacionalinio identifikatoriaus nėra	{ALPHANUM-50}
3.	Duomenis perduodanti valstybė narė	Valstybės narės, kuri patvirtino įkeltus duomenis arba kuriai įkelti duomenys buvo oficialiai pateikti, šalies kodas	{COUNTRYCODE_2}
4.	Duomenis gaunanti valstybė (-s) narė (-s)	Valstybės (-ių) narės (-ių), kuriai (-ioms) turi būti pranešta apie įkeltus duomenis arba jie turi būti perduoti, šalies kodas (-ai) Jeigu nurodomos kelios valstybės narės, 4 laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{COUNTRYCODE_2}
5.	Dokumento rūšis	Įkelto (-ų) dokumento (-ų) rūšis	Pasirinkti iš nustatytų laukelių sąrašo: — BPFT – bazinis prospektas su galutinėmis sąlygomis — BPWO – bazinis prospektas be galutinių sąlygų — STDA – atskiras prospektas — REGN – registracijos dokumentas — URGN – universalus registracijos dokumentas — SECN – vertybinių popierių raštas — FTWS – galutinės sąlygos, įskaitant pridėtą santrauką apie atskirą emisiją — SMRY – santrauka — SUPP – priedas — SUMT – santraukos vertimas — COAP – patvirtinimo pažyma — AMND – pataisa Jeigu pranešama apie kelis dokumentus, [5] laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia, kad būtų aprašytas kiekvienas duomenų įrašą sudarantis dokumentas

Numėris	Laukelis	Teiktina informacija	Teikiant informaciją taikytinas formatai ir standartai
6.	Struktūra	Pasirinktas prospekto formatas	Pasirinkti iš nustatytų laukelių sąrašo: — SNGL – vieną dokumentą sudarantis prospektas — SPWS – prospektas iš atskirų dokumentų su santarauka — SPWO – prospektas iš atskirų dokumentų be santaraukos
7.	Patvirtinimo arba oficialaus pateikimo data	Data, kurią įkelti duomenys buvo patvirtinti arba oficialiai pateikti	{DATEFORMAT}
8.	Kalba	ES kalba, kuria parengti įkelti duomenys	{LANGUAGE}
9.	Standartizuotas siūlytojo pavadinimas	Jeigu siūlytojas yra fizinis asmuo, nurodomas jo vardas ir pavardė Jeigu nurodomi keli siūlytojai, [9] laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{ALPHANUM-280}
10.	Standartizuotas garanto pavadinimas	Jeigu garantas yra fizinis asmuo, nurodomas jo vardas ir pavardė Jeigu nurodomi keli garantai, [10] laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{ALPHANUM-280}
11.	Emitento LEI	Emitento juridinio asmens identifikatorius Jeigu nurodomi keli emitentai, [11] laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{LEI}
12.	Siūlytojo LEI	Siūlytojo juridinio asmens identifikatorius Jeigu nurodomi keli siūlytojai, [12] laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{LEI}
13.	Garanto LEI	Garanto juridinio asmens identifikatorius Jeigu nurodomi keli garantai, [13] laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{LEI}

Numėris	Laukelis	Teiktina informacija	Teikiant informaciją taikytinas formatai ir standartai
14.	Siūlytojo gyvenamoji vieta	Jeigu siūlytojas yra fizinis asmuo, nurodoma jo gyvenamoji vieta Jeigu nurodomi keli siūlytojai, [14] laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{COUNTRYCODE_2}
15.	Garanto gyvenamoji vieta	Jeigu garantas yra fizinis asmuo, nurodoma jo gyvenamoji vieta Jeigu nurodomi keli garantai, [15] laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{COUNTRYCODE_2}
16.	FISN	Vertybinio popieriaus trumpasis finansinės priemonės pavadinimas Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam ISIN	{FISN}
17.	ISIN	Tarptautinis vertybinių popierių identifikavimo numeris	{ISIN}
18.	CFI	Finansinės priemonės klasifikavimo kodas Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam ISIN	{CFI_CODE}
19.	Emisijos valiuta	Valiutos, kuria išreikšta nominalioji arba tariamoji vertė, kodas Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam ISIN	{CURRENCYCODE_3}
20.	Vieneto nominalioji vertė	Vieneto nominalioji arba tariamoji vertė emisijos valiuta Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam ISIN Laukelis taikomas vertybiniam popieriui su nustatyta nominaliąja verte	{DECIMAL-18/5}
21.	Pagrindinės finansinės priemonės identifikatorius arba pavadinimas	Pagrindinio vertybinio popieriaus/indekso ISIN kodas arba pagrindinio vertybinio popieriaus/indekso pavadinimas, jei ISIN kodo nėra Vertybinių popierių krepšelis nurodomas atitinkamai Laukelis taikomas vertybiniam popieriui su nustatyta pagrindine finansine priemone Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam tokių vertybinių popierių ISIN	Vienintelės pagrindinės finansinės priemonės atveju: — jeigu vertybinis popierius arba indeksas turi ISIN: {ISIN} — jeigu indeksas neturi ISIN: {INDEX} — Kitu atveju: {ALPHANUM-50} Jeigu pagrindinių finansinių priemonių yra kelios (daugiau nei viena): BSKT

Numėris	Laukelis	Teiktina informacija	Teikiant informaciją taikytinas formatai ir standartai
22.	Termino pabaigos arba galiojimo pabaigos data	Vertybinio popieriaus termino pabaigos arba galiojimo pabaigos data, kai taikoma Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam ISIN Laukelis taikomas vertybiniams popieriams su nustatyta termino pabaigos data	{DATEFORMAT} Nuolatinių skolos vertybinių popierių atveju 22 laukelyje nurodoma vertė 9999–12–31.
23.	Siūlomas kiekis	Siūlomų vertybinių popierių skaičius Laukelis pildomas tik nuosavybės vertybiniams popieriams Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam taikomam ISIN	{INTEGER-18} Nurodoma viena vertė, verčių intervalas arba didžiausia vertė
24.	Siūloma kaina	Vieno siūlomo vertybinio popieriaus kaina pinigine išraiška Kaina nurodoma emisijos valiuta Laukelis pildomas tik nuosavybės vertybiniams popieriams Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam taikomam ISIN	{DECIMAL-18/5} Nurodoma viena vertė, verčių intervalas arba didžiausia vertė PNDG – jeigu siūlomos kainos dar neturima NOAP – jeigu siūloma kaina netaikoma
25.	Siūloma pardavimo vertė	Visa siūloma suma pinigine išraiška emisijos valiuta Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam ISIN	{DECIMAL-18/5} Nurodoma viena vertė, verčių intervalas arba didžiausia vertė PNDG – jeigu siūlomos pardavimo vertės dar neturima NOAP – jeigu siūloma pardavimo vertė netaikoma
26.	Vertybinio popieriaus rūšis	Nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinių popierių klasifikavimas Šis laukelis turėtų būti pildomas kiekvienam ISIN	Pasirinkti iš nustatytų laukelių sąrašo: Nuosavybės vertybiniai popieriai — SHRS – akcija — UCEF – uždarojo fondo vienetas arba akcija — CVTS – konvertuojamasis vertybinis popierius — DRCP – depozitoriumo pakvitavimas — OTHR – kiti nuosavybės vertybiniai popieriai Skolos vertybinis popierius — DWLD – skolos vertybiniai popieriai, kurių vieneto nominalioji vertė siekia bent 100 000 EUR — DWHD – skolos vertybiniai popieriai, kurių vieneto nominalioji vertė yra mažesnė nei 100 000 EUR — DLRM – skolos vertybiniai popieriai, kurių vieneto nominalioji vertė yra mažesnė nei 100 000 EUR ir kuriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, į kurią gali patekti tik profesionalieji investuotojai ABSE – turtu užtikrintas vertybinis popierius DERV – išvestinis vertybinis popierius

Numėris	Laukelis	Teiktina informacija	Teikiant informaciją taikytinas formatai ir standartai
27.	Pasiūlymo/įtraukimo rūšis	Taksonomija pagal Prospekto reglamentą ir FPRD/FPRR	Pasirinkti iš nustatytų laukelių sąrašo: <ul style="list-style-type: none"> — DERV – pirminis siūlymas neįtraukiant į prekybos sąrašą/biržos sąrašą — SOWA – antrinis siūlymas neįtraukiant į prekybos sąrašą/biržos sąrašą — IRMT – pirminis įtraukimas į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą — IPTM – pirminis įtraukimas į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą po to, kai vertybiniu popieriumi buvo prekiauta daugiašalėje prekybos sistemoje — IMTF – pirminis įtraukimas į daugiašalės prekybos sistemos sąrašą teikiant viešą siūlymą — SIRM – antrinė emisija reguliuojamoje rinkoje arba daugiašalėje prekybos sistemoje
28.	Prekybos vietos, kurioje vertybinis popierius pirmą kartą įtrauktas į prekybos sąrašą, charakteristikos	Taksonomija pagal Prospekto reglamentą ir FPRD/FPRR	Pasirinkti iš nustatytų laukelių sąrašo: <ul style="list-style-type: none"> — RMKT – reguliuojama rinka, atvira visiems investuotojams — RMQI – reguliuojama rinka arba jos segmentas, prieinami tik profesionaliesiems investuotojams — MSGM – daugiašalė prekybos sistema, kuri yra MVĮ augimo rinka — MLTF – daugiašalė prekybos sistema, kuri nėra MVĮ augimo rinka
29.	Informacijos atskleidimo tvarka	Priedo, kuriuo remiantis pagal Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) [] parengtas prospektas, numeris Jeigu nurodomi keli priedai, 29 laukelis pildomas tiek kartų, kiek reikia	{INTEGER-2} nuo 1 iki [29]
30.	ES augimo prospektas	Priežastis, dėl kurios naudotas ES augimo prospektas	Pasirinkti iš nustatytų laukelių sąrašo: <ul style="list-style-type: none"> — S15A – MVĮ pagal Prospektų reglamento 15 straipsnio 1 dalies a punktą — I15B – Emitentas, išskyrus MVĮ, pagal Prospektų reglamento 15 straipsnio 1 dalies b punktą — I15C – Emitentas, išskyrus MVĮ, pagal Prospektų reglamento 15 straipsnio 1 dalies c punktą — O15D – Vertybinių popierių siūlytojas pagal Prospektų reglamento 15 straipsnio 1 dalies d punktą

2 lentelė

Simbolis	Duomenų tipas	Apibrėžtis
{ALPHANUM-n}	Įki n raidinių skaitinių ženklų	Laukelyje pateikiamas laisvo pobūdžio tekstas
{CFI_CODE}	6 ženklai	CFI kodas pagal ISO 10962
{COUNTRYCODE_2}	2 raidiniai skaitiniai ženklai	Dviraidis ISO 3166-1 šalies kodas
{DATEFORMAT}	Datos pateikiamos šiuo formatu MMMM-MM-DD Datos nurodomos UTC	ISO 8601 datos formatas

Simbolis	Duomenų tipas	Apibrėžtis
{LANGUAGE}	2 raidžių kodas	ISO 639-1
{LEI}	20 raidinių skaitinių ženklų	Juridinio asmens identifikatorius pagal ISO 17442
{FISN}	35 raidiniai skaitiniai ženklai pagal toliau nurodytą struktūrą	FISN kodas pagal ISO 18774
{ISIN}	12 raidinių skaitinių ženklų	ISIN kodas pagal ISO 6166
{CURRENCYCODE_3}	3 raidiniai skaitiniai ženklai	Triraidis ISO 4217 valiutos kodas
{DECIMAL-n/m}	Dešimtainis skaičius iš viso iki n skaitmenų, iš kurių iki m skaitmenų gali rodyti dalis	Skaičiaus laukelis dešimtainės trupmenos skiriamos „.“ (tašku) Vertės apvalinamos, o ne trumpinamos
{INTEGER-n}	Sveikąjį skaičių sudaro iš viso iki n skaitmenų	Skaičiaus laukelis
{INDEX}	4 raidiniai ženklai	EONA – EONIA EONS – EONIA apsikaitimo sandoris EURI – EURIBOR EUUS – euro ir dolerio keitimo kursas EUCH – euro ir Šveicarijos franko keitimo kursas GCFR – GCF REPO (atpirkimo sandoris) ISDA – ISDAFIX LIBI – LIBID LIBO – LIBOR MAAA – „Muni AAA“ PFAN – hipotekos obligacijos („Pfandbriefe“) TIBO – TIBOR STBO – STIBOR BBSW – BBSW JIBA – JIBAR BUBO – BUBOR CDOR – CDOR CIBO – CIBOR MOSP – MOSPRIM NIBO – NIBOR PRBO – PRIBOR TLBO – TELBOR WIBO – WIBOR TREA – išdas SWAP – apsikaitimo sandoris FUSW – ateities apsikaitimo sandoris