



Piedāvājuma dokumentā iekļaujamās informācijas un tā sagatavošanas normatīvi

I. Vispārīgie jautājumi

1. "Piedāvājuma dokumentā iekļaujamās informācijas un tā sagatavošanas normatīvie noteikumi" (turpmāk tekstā – noteikumi) nosaka kārtību, kādā sagatavo piedāvājuma dokumentus, par kuriem kopējā samaksa Eiropas Savienībā 12 mēnešu laikā ir no 1 000 000 *euro* līdz 8 000 000 *euro* un kuri netiks iekļauti regulētajā tirgū.
2. Prasība sagatavot piedāvājuma dokumentu neattiecas uz pārvedamiem vērtspapīriem, kas minēti Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 2017/1129 (2017. gada 14. jūlija) 1. pantā 2. punktā, un piedāvājumiem, kas minēti Regulas 1. panta 4. punktā.
3. Terminu lietojums noteikumos atbilst Regulas un Finanšu instrumentu tirgus likuma terminu lietojumam.

II. Iesniedzamie dokumenti

4. Lai izteiktu publisko piedāvājumu saskaņā ar noteikumu 1. punktā noteikto, publiskā piedāvājuma izteicējs iesniedz Finanšu un kapitāla tirgus komisijai (turpmāk tekstā – Komisija) divus piedāvājuma dokumenta oriģināleksemplārus un piedāvājuma dokumenta tekstu elektroniskā formā. Ja piedāvājuma dokuments ir sagatavots kā elektroniskais dokuments, iesniedz vienā eksemplārā;
- 4.1. publiskā piedāvājuma izteicēja lēmumu par attiecīgo pārvedamu vērtspapīru emisiju un publisko piedāvājumu, ja publiskā piedāvājuma izteicējs ir juridiskā persona;
- 4.2. aizpildītu šo noteikumu pielikumu saskaņā ar noteikumu 21. punktu, ja piedāvājuma dokumentā nav iekļauti piedāvājuma galīgie noteikumi.

III. Piedāvājuma dokumentā iekļaujamā informācija

5. Piedāvājuma dokumentā iekļauj šādas sadaļas:
 - 5.1. titullapa, kurā norādīts piedāvājuma dokumenta nosaukums, publiskā piedāvājuma izteicēja piešķirts identifikācijas numurs un piedāvājuma dokumenta apstiprināšanas datums;
 - 5.2. personas, kas atbild par piedāvājuma dokumentā iekļautās informācijas patiesumu;
 - 5.3. informācija par vērtspapīriem, par kuriem izsaka publisko piedāvājumu;
 - 5.4. informācija par piedāvājuma noteikumiem;
 - 5.5. informācija par emitentu un tā kapitālu;
 - 5.6. informācija par emitenta komercdarbību;
 - 5.7. informācija par emitenta finanšu stāvokli.
6. Sadaļā, kas minēta noteikumu 5.2. punktā, norāda par piedāvājuma dokumentā iekļautās informācijas patiesumu atbildīgo personu vārdu, uzvārdu un amatu. Piedāvājuma dokumentā šīs personas rīcībā esošajām ziņām, piedāvājuma dokumentā iekļautā informācija atbilst patiesajiem apstākļiem, kā arī par to, ka netiek noklusēti fakti, kas varētu ietekmēt piedāvājuma izvēli.
7. Sadaļā, kas minēta noteikumu 5.3. punktā, par vērtspapīriem sniedz vismaz šādu informāciju:
 - 7.1. vērtspapīra veids un kategorija;
 - 7.2. vērtspapīra nominālvērtība un kopējais piedāvāto vērtspapīru skaits;
 - 7.3. parāda vērtspapīru procentu likmes noteikšanas kārtība, procentu un pamatsummas maksāšanas termiņi, dzēšanas kārtība;
 - 7.4. dividendu saņemšanas kārtība (ja tāda paredzēta);
 - 7.5. ziņas par tiesībām, kas saistītas ar šiem vērtspapīriem, ieskaitot visus tiesību ierobežojumus, kā arī tiesību realizēšanas procedūru;
 - 7.6. no vērtspapīriem un dividendēm gūtā ienākuma aplikšana ar ieguldītājam piemērojamo ienākuma nodokli un norāde par nodokļu ieturētāju;
 - 7.7. būtiskākie riska faktori, kas saistīti ar vērtspapīra turēšanu (ieguldītāja riski);
 - 7.8. ja tiks piedāvāti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, tad piedāvājuma dokumentā sniedz šādu informāciju:
 - 7.8.1. aktīvu radišanas metode un attiecībā uz aizdevumiem un kredītligumiem – galvenie aizdevumu izsniegšanas kritēriji un debitoru vērtēšanas metodoloģija;
 - 7.8.2. debitoru vispārīgs apraksts;

7.8.3. aktīvu juridiskais raksturs, tostarp sākotnējā aizdevēja valsts juridiskās īpatnības, kurām ir būtiska ietekme uz vērtspapīru emisiju;

7.8.4. aktīvu kopsumma un proporcija, kuru sākotnējais aizdevējs paturēja savā īpašumā;

7.8.5. aktīvu (aizdevumu) dzēšanas vai beigu termiņš;

7.8.6. aktīvu (aizdevumu) nodrošinājuma pakāpe, tostarp nozīmīgi apliecinājumi, galvojumi un nodrošinājums, kas piešķirts emitentam saistībā ar aktīviem;

7.8.7. ziņas, kā no aktīviem gūtā naudas plūsma izpildīs emitenta saistības pret vērtspapīru turētājiem, tostarp attiecībā uz pamatsummas un procentu atmaksu;

7.8.8. kārtība, kādā emitents veiks maksājumus vērtspapīru turētājiem, tostarp galvojumu un nodrošinājumu realizācijas gadījumā;

7.8.9. ziņas par jebkura veida esošu vai potenciālu interešu konfliktu, kas var ietekmēt ieguldītāju, tostarp, ja starp emitentu, sākotnējo aizdevēju, galvojumu vai garantiju dev ietekme uz emisiju;

7.8.10. ziņas par vērtspapīru izveidošanas struktūru, tostarp struktūras diagrammas, kurās sniegts pārskats par darījumiem, naudas plūsmām un aktīvu īpašumtiesību struktū

7.9. ziņas par tirdzniecības vietām, kurās plānots iekļaut vērtspapīrus tirdzniecībai pēc publiskā piedāvājuma izteikšanas;

7.10. ja piedāvājuma dokumentā nevar norādīt piedāvājuma galīgo cenu, parāda vērtspapīru procentu likmi, izlaišanas un dzēšanas datumu, konkrēto galvinieku (ja atšķiras g ietvaros), attiecībā uz vērtspapīriem, kas nodrošināti ar aktīviem, arī debitora vai debitoru grupas riska pakāpi saskaņā ar debitoru vērtēšanas metodoloģiju un debitora un ak tiks publiski piedāvāti (piedāvājuma galīgie noteikumi), tad tajā iekļauj nosacījumus, saskaņā ar kuriem tiks noteikts pārvedamu vērtspapīru daudzums, procentu likme vai ce piedāvājuma cenu;

7.11. ja paredzēts emitēt vairākus vērtspapīrus viena piedāvājuma dokumenta ietvaros (piedāvājuma programma), par katru vērtspapīru piedāvājumu sagatavojot piedāvājum gadījumā norāda, kāda informācija tiks atklāta galīgajos noteikumos.

8. Sadaļā, kas minēta noteikumu 5.4. punktā, par piedāvājuma noteikumiem sniedz vismaz šādu informāciju:

8.1. piedāvājuma iemesli un emisijas tiro ieņēmumu izlietojuma plāns;

8.2. parakstīšanās nosacījumi;

8.3. viena vērtspapīra cena vai tās noteikšanas mehānisms;

8.4. vērtspapīru apmaksas un iegūšanas kārtība.

9. Sadaļā, kas minēta noteikumu 5.5. punktā, par emitentu un tā kapitālu sniedz vismaz šādu informāciju:

9.1. emitenta nosaukums, reģistrācijas vieta, datums, reģistrācijas numurs un kontaktinformācija;

9.2. emitenta juridiskā adrese un forma, tiesību akti, pēc kuriem emitents darbojas;

9.3. emitenta organizatoriskā struktūra, izpildinstitūcijas un pārraudzības institūcijas struktūra, norādot šo institūciju amatpersonu vārdu, uzvārdu, ieņemamo amatu emiten

9.4. pamatkapitāla lielums, norādot akciju (daļu) skaitu, veidu, kategoriju un nominālvērtību, kā arī neapmaksātās daļas lielumu. Ja emitentam ir vairāku kategoriju akcijas, p akciju skaitu, akcijas nominālvērtību, no katras akciju kategorijas izrietošās tiesības;

9.5. ja emitents ir emitējis citus vērtspapīrus – būtiskākā informācija par šiem vērtspapīriem;

9.6. informācija par akcionāriem (dalībniekiem), kuru līdzdalība emitentā pārsniedz 5 procentus no balsstiesīgā pamatkapitāla, un emitenta patiesajiem labuma guvējiem;

9.7. informācija par koncernu, kurā ietilpst emitents;

9.8. būtiskākie riska faktori, kas raksturīgi emitentam vai tā nozarei.

10. Sadaļā, kas minēta noteikumu 5.6. punktā, par emitenta komercdarbību sniedz vismaz šādu informāciju:

10.1. emitenta galvenās darbības jomas un galvenie tirgi, iekļaujot informāciju par būtiskiem notikumiem, kas ietekmējuši emitenta darbību, pēdējā pārskata gadā;

10.2. emitenta atkarība no patentiem, licencēm, nozīmīgiem līgumiem, apgrūtinājumiem un darbības ierobežojumiem, kā arī tiesas procesiem, kas ir ietekmējuši vai var ietek

10.3. būtiski pašreiz veicamie vai tuvākajā laikā plānotie ieguldījumi;

10.4. informācija par notiekošu būtisku tiesvedību, kurā iesaistīts emitents, vai iepriekšējos pārskata periodos pret emitentu notikušu tiesvedību, maksātnespējas pieteikumie maksātnespējas procesu vai tiesiskās aizsardzības procesu, ja tāds uzsākts vai arī ir bijis un noslēdzies pēdējā kalendārā gada laikā, kā arī tiesvedību par krāpšanu vai citiem el locekļi, padomes locekļi vai citas emitenta amatpersonas, ja šādi notikumi ir vai ir bijuši pēdējo trīs gadu laikā.

11. Sadaļā, kas minēta noteikumu 5.7. punktā, par emitenta finanšu stāvokli sniedz vismaz šādu informāciju un pievieno šādus dokumentus:

11.1. revidētu gada pārskatu par pēdējo pārskata gadu. Piedāvājuma dokumentam pievieno arī zvērināta revidenta ziņojumu;

11.2. informāciju par zvērinātu revidentu, kas veicis pēdējā gada pārskata pārbaudi, norādot vārdu, uzvārdu, komercdarbības vietas adresi un sertifikāta numuru vai zvērinātu datumu, juridisko adresi, izsniegtās licences numuru, institūciju, kas licenci izsniegusi, atbildīgā zvērināta revidenta vārdu, uzvārdu un sertifikāta numuru;

11.3. ja zvērināts revidents ir atteicies sniegt atzinumu par gada pārskatā iekļauto finanšu informāciju vai ja atzinums ir ar iebildēm vai tas ir negatīvs, tad šādu faktu norāda i norādīto informāciju attiecībā uz šiem aspektiem un min attiecīgos iemeslus;

11.4. ja kopš pēdējā pārskata gada beigām ir sagatavots finanšu pārskats par periodu, kas isāks par pārskata gadu (starpperiodu pārskats), to pievieno piedāvājuma dokumente piedāvājuma dokumentā iekļauj zvērināta revidenta revidētu (pārbaudītu) starpperiodu pārskatu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu;

11.5. ja emitenta pastāvēšanas laiks ir isāks par vienu gadu, tad gada pārskatā paredzēto informāciju sniedz par periodu no emitenta dibināšanas dienas līdz piedāvājuma dok

11.6. informāciju par nozīmīgām izmaiņām emitenta finanšu stāvokli vai komerciālajā darbībā, kas var būt būtiska ieguldītājiem lēmuma par vērtspapīru iegādi pieņemšanā, s (pārbaudījis) zvērināts revidents, beigām līdz piedāvājuma dokumenta sagatavošanas brīdim;

11.7. ja emitentam ir pienākums sagatavot konsolidēto gada pārskatu (vai starpperiodu pārskatu), piedāvājuma dokumentā informāciju par emitenta finanšu stāvokli sniedz a

11.8. noteikumu 11.1. un 1.1.4. punktā noteiktos dokumentus var nepievienot piedāvājuma dokumentam, iekļaujot piedāvājuma dokumentā atsauci uz emitenta mājaslapu, a