

4.2.2021

A9-0228/ 001-001

**GROZĪJUMI 001-001**

iesniegusi Ekonomikas un monetārā komiteja

**Ziņojums**

***Ondřej Kovařík***

**A9-0228/2020**

ES atveseļošanas prospekts un mērķtiecīgi pielāgojumi finanšu starpnieku atbalstam, lai palīdzētu atgūties no Covid-19 pandēmijas

Regulas priekšlikums (COM(2020)0281 – C9-0206/2020 – 2020/0155(COD))

---

**Grozījums Nr. 1**

**EIROPAS PARLAMENTA GROZĪJUMI\***

Komisijas priekšlikumā

-----  
2020/0155 (COD)

Priekšlikums

**EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULAI,**

**ar ko groza Regulu (ES) 2017/1129 attiecībā uz ES atveseļošanas prospektu un mērķtiecīgiem pielāgojumiem finanšu starpnieku atbalstam, lai palīdzētu atgūties no Covid-19 pandēmijas**

(Dokuments attiecas uz EEZ)

---

\* Grozījumi: jaunais vai grozītais teksts ir norādīts treknā slīprakstā; svītrojumi ir apzīmēti ar simbolu **■** .

EIROPAS PARLAMENTS UN EIROPAS SAVIENĪBAS PADOME,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību un jo īpaši tā 114. pantu,

ņemot vērā Eiropas Komisijas priekšlikumu,

pēc leģislatīvā akta projekta nosūtīšanas valstu parlamentiem,

ņemot vērā Eiropas Ekonomikas un sociālo lietu komitejas atzinumu,

saskaņā ar parasto likumdošanas procedūru,

tā kā:

- (1) Covid-19 pandēmija smagi ietekmē dalībvalstu iedzīvotājus, uzņēmumus, veselības aprūpes sistēmas un ekonomiku. Komisija 2020. gada 27. marta paziņojumā Eiropas Parlamentam, Eiropadomei, Padomei, Eiropas Ekonomikas un sociālo lietu komitejai un Reģionu komitejai “Eiropas lielā stunda — jāatjaunojas un jā sagatavo ceļš nākamajai paaudzei”<sup>1</sup> uzsvēra, ka turpmākajos mēnešos joprojām grūtības radīs likviditāte un piekļuve finansējumam. Tāpēc ir īpaši svarīgi, ieviešot mērķtiecīgus grozījumus spēkā esošajos finanšu jomas tiesību aktos, atbalstīt atlabšanu pēc smagā ekonomiskā trieciena, ko izraisījusi Covid-19 pandēmija. Šis pasākumu kopums ir pieņemts ar nosaukumu “Kapitāla tirgu atveseļošanas pakete”.
- (2) Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (ES) 2017/1129<sup>2</sup> ir izklāstītas prasības tāda prospekta sastādīšanai, apstiprināšanai un izplatīšanai, kas jāpublicē, publiski piedāvājot vērtspapīrus vai atļaujot tos tirgot regulētā tirgū Savienībā. Kā daļa no pasākumiem, kuru mērķis ir palīdzēt emitentiem atgūties no ekonomiskā trieciena, ko izraisījusi Covid-19 pandēmija, ir nepieciešami mērķtiecīgi prospekta režīma grozījumi. Šādiem grozījumiem būtu jānodrošina, ka emitenti un finanšu starpnieki var nekavējoties samazināt izmaksas un atbrīvot resursus pēckrīzes atveseļošanas posmā. ***Grozījumiem būtu jāatbilst Regulas (ES) 2017/1129 vispārējiem mērķiem — augstā līmenī garantēt patērētāju un ieguldītāju aizsardzību un nodrošināt iekšējā tirgus pienācīgu darbību. Turklāt grozījumos būtu pilnībā jāņem vērā tieši tas, kā krīze ir ietekmējusi emitentu pašreizējo situāciju un to nākotnes perspektīvas.***
- (2a) ***Covid-19 krīzes dēļ Savienības uzņēmumi, jo īpaši MVU un jaunuzņēmumi, ir vieglāk ievainojami un mazāk aizsargāti. Lai Savienības uzņēmumiem — īpašu uzmanību pievēršot MVU, tostarp jaunuzņēmumiem un uzņēmumiem ar vidēji lielu kapitālu, — būtu vieglāk atrast finansējuma avotus un lai dažādotu šādu avotu piedāvājumu, ar nepamatotu šķēršļu un birokrātijas likvidēšanu attiecīgā gadījumā var palīdzēt uzņēmumiem pārliecinoties iegūt pieeju kapitāla vērtspapīru tirgiem un nodrošināt, ka tiem ir pieejams daudzveidīgāks ilgāka termiņa un konkurētspējīgāku ieguldīšanas iespēju klāsts gan privātajiem, gan lielajiem ieguldītājiem. Ņemot to vērā, ar šo regulu būtu arī jācenšas panākt, ka potenciālajiem ieguldītājiem ir vieglāk uzzināt par iespējam ieguldīt uzņēmumos, jo tiem bieži vien ir grūti izvērtēt jaunas un mazas***

<sup>1</sup> COM(2020)456 final, 27.5.2020.

<sup>2</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2017/1129 (2017. gada 14. jūnijs) par prospektu, kurš jāpublicē, publiski piedāvājot vērtspapīrus vai atļaujot to tirdzniecību regulētā tirgū, un ar ko atceļ Direktīvu 2003/71/EK (OV L 168, 30.6.2017., 12. lpp.).

*uzņēmējdarbības ar īsu darbības vēsturi, un tādēļ veidojas situācija, kurā ir mazāk iespēju inovācijai, sevišķi jauniem uzņēmējiem.*

- (3) Kredītiestādes ir aktīvi iesaistījušās atveseļošanas procesā, atbalstot uzņēmumus, kam bijis nepieciešams finansējums, un ir paredzams, ka tās būs nozīmīgs atveseļošanas pīlārs. Regulā (ES) 2017/1129 kredītiestādēm ir paredzēts izņēmums no pienākuma publicēt prospektu gadījumā, ja noteiktu vērtspapīru piedāvājums, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un kas tiek emitēti pastāvīgi vai atkārtoti, pavisam kopā nepārsniedz 75 miljonus EUR 12 mēnešu periodā. Minētā izņēmumam paredzētā robežvērtība uz noteiktu laiku būtu jāpalielina, lai veicinātu kredītiestāžu finansējuma piesaistīšanu un lai tās varētu brīvi rīkoties, atbalstot klientus reālajā ekonomikā. Tā kā šis pasākums ir īstenojams tikai atveseļošanas posmā, būtu jānosaka, ka tas ir pieejams tikai uz noteiktu laiku, *kas beidzas 2022. gada 31. decembrī.*
- (4) Lai ātri risinātu Covid-19 pandēmijas smagās ekonomiskās sekas, ir svarīgi ieviest pasākumus, kas veicinātu ieguldījumus reālajā ekonomikā, nodrošinātu ātru Savienības uzņēmumu rekapitalizāciju un ļautu emitentiem izmantot publiskos tirgus atveseļošanas procesa sākuma posmā. Lai sasniegtu minētos mērķus, ir piemēroti izveidot jaunu īsa formāta prospektu (“ES atveseļošanas prospekts”) — *pievēršoties arī ekonomikas un finanšu jautājumiem, kas kļuvuši aktuāli tieši Covid-19 pandēmijas ietekmē* —, kuru emitentiem ir viegli sagatavot, ieguldītājiem *un jo īpaši privātajiem ieguldītājiem*, kas vēlas tos finansēt, ir viegli saprast, bet kompetentajām iestādēm ir viegli pārbaudīt un apstiprināt. *Būtu jāpatur prātā, ka ES atveseļošanas prospekts ir uzskatāms galvenokārt par faktoru, kas nodrošina, ka vieglāk ir pieejams jauns pašu kapitāls, un kas valstu kompetentajām iestādēm būtu rūpīgi jāuzrauga, lai garantētu, ka ir izpildītas prasības par ieguldītāju informēšanu. Svarīgi ievērot, ka šeit izklāstītos Regulas (ES) 2017/1129 grozījumus nedrīkst izmantot, lai apietu pienācīgu Regulas (ES) 2017/1129 pārskatīšanas un, iespējams, pārstrādāšanas procesu, jo tam būtu vajadzīgs arī pilnīgs ietekmes novērtējums. Nemot to vērā, nebūtu lietderīgi papildināt informācijas atklāšanas režīmus ar tādiem elementiem, kas jau nav prasīti saskaņā ar Regulu (ES) 2017/1129 un Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2019/980<sup>1</sup>. Papildu elementi būtu jāievieš tikai tad, ja Komisija iesniedz tiesību akta priekšlikumu, pamatojoties uz Regulas (ES) 2017/1129 pārskatīšanu, kā tas ir noteikts minētās regulas 48. pantā.*
- (4a) *Svarīgi panākt privātajiem ieguldītājiem sniedzamās informācijas un pamatinformācijas dokumentu saskaņošanu dažādu finanšu produktu un tiesību aktu spektrā un garantēt brīvu izvēli attiecībā uz iespējam Savienībā ieguldīt un ieguldījumus salīdzināt. Turklāt plānotajā Regulas (ES) 2017/1129 un citu attiecīgo finanšu pakalpojumu jomas tiesību aktu pārskatīšanas procesos būtu jāizvērtē patērētāju un privāto ieguldītāju aizsardzības aspekts, lai nodrošinātu, ka visos tiesību aktos, kas piemērojami, informācijas dokumenti visiem privātajiem ieguldītājiem ir saskaņoti, vienkārši un viegli saprotami.*

<sup>1</sup> *Komisijas Deleģētā regula (ES) 2019/980 (2019. gada 14. marts), ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2017/1129 papildina attiecībā uz tā prospekta formātu, saturu, pārbaudi un apstiprināšanu, kurš jāpublicē, publiski piedāvājot vērtspapīrus vai atļaujot to tirdzniecību regulētā tirgū, un ar ko atceļ Komisijas Regulu (EK) Nr. 809/2004 (OV L 166, 21.6.2019., 26. lpp.).*

*Plānotajā Regulas (ES) 2017/1129 pārskatīšanas procesā būtu jāatspoguļo tas, cik saskaņotas un salīdzināmas ir prasības, kas izklāstītas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (ES) 2020/852<sup>1</sup> un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvā 2014/95/ES<sup>2</sup>.*

- (4b) *Informācija, ko uzņēmumi sniedz par vides, sociālajiem un pārvaldības (VSP) jautājumiem, ieguldītājiem ir kļuvusi aizvien svarīgāka, lai tie varētu izvērtēt, kā viņu ieguldījumi ietekmē ilgtspēju, un savos lēmumos par ieguldījumiem un savos riska pārvaldības procesos iestrādāt ar ilgtspēju saistītus apsvērumus. Tā rezultātā uzņēmumiem aizvien lielāks ir spiediens reaģēt gan uz ieguldītāju, gan kredītiestāžu pieprasījumiem, kas saistīti ar šiem jautājumiem, un tiem ir jāievēro daudz dažādu — bieži vien sadrumstalotu un nekonekventu — standartu attiecībā uz VSP informācijas atklāšanu. Tāpēc, lai panāktu, ka uzņēmumi spēj sekmīgāk atklāt ar ilgtspēju saistītu informāciju, un lai saskaņotu šādas informācijas atklāšanai Regulā (ES) 2017/1129 noteiktās prasības, tomēr ņemot vērā arī citus Savienības tiesību aktus, kas reglamentē finanšu pakalpojumus, Komisijai saistībā ar pārskatīšanu, kura jāveic līdz 2022. gada 21. jūlijam, būtu jāizvērtē, vai ir lietderīgi Regulā (ES) 2017/1129 iestrādāt ar ilgtspēju saistītu informāciju, un jāsigatavo tiesību akta priekšlikums, lai ilgtspējas mērķi būtu standartizētā un salīdzināmā veidā ieviesti visos Savienības tiesību aktus, kas reglamentē finanšu pakalpojumus.*
- (5) Uzņēmumiem, kuru akcijas bijis atļauts tirgot regulētā tirgū vai kuru akcijas tirgoja MVU izaugsmes tirgū bez pārtraukuma vismaz pēdējos 18 mēnešus pirms akciju piedāvājuma vai atļaujas tirgot, būtu bijis jāievēro periodiskās un nepārtrauktās informācijas atklāšanas prasības saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 596/2014<sup>3</sup>, Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2004/109/EK<sup>4</sup> vai Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2017/565<sup>5</sup>. Tātad liela daļa no prospekta obligātā satura jau būs publiski pieejama, un ieguldītāji veiks tirdzniecību uz minētās informācijas pamata. Līdz ar to ES atvēršanas prospekts būtu jāizmanto tikai sekundārām emisijām un tajā būtu jākoncentrējas tikai uz būtisku informāciju, kas ieguldītājiem nepieciešama, lai pieņemtu pamatotus lēmumus par ieguldījumiem. *Tomēr attiecīgā gadījumā emitentiem vai piedāvātājiem būtu jāpievēršas jautājumam par to, kā Covid-19 pandēmija ir ietekmējusi viņu darbījumbārbību laika periodā pēc*

<sup>1</sup> *Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2020/852 (2020. gada 18. jūnijs) par regulējuma izveidi ilgtspējīgu ieguldījumu veicināšanai un ar kuru groza Regulu (ES) 2019/2088 (OV L 198, 22.6.2020., 13. lpp.).*

<sup>2</sup> *Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/95/ES (2014. gada 22. oktobris), ar ko groza Direktīvu 2013/34/ES attiecībā uz noteiktu lielu uzņēmumu un grupu nefinanšu un daudzveidības informācijas atklāšanu (OV L 330, 15.11.2014., 1. lpp.).*

<sup>3</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 596/2014 (2014. gada 16. aprīlis) par tirgus ļaunprātīgu izmantošanu (Tirgus ļaunprātīgas izmantošanas regula) un ar ko atceļ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2003/6/EK un Komisijas Direktīvas 2003/124/EK, 2003/125/EK un 2004/72/EK (OV L 173, 12.6.2014., 1. lpp.).

<sup>4</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2004/109/EK (2004. gada 15. decembris) par atklātības prasību saskaņošanu attiecībā uz informāciju par emitentiem, kuru vērtspapīrus atļauts tirgot regulētā tirgū, un par grozījumiem Direktīvā 2001/34/EK (OV L 390, 31.12.2004., 38. lpp.).

<sup>5</sup> Komisijas Deleģētā regula (ES) 2017/565 (2016. gada 25. aprīlis), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2014/65/ES attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrību organizatoriskām prasībām un darbības nosacījumiem un jēdzienu definīcijām minētās direktīvas mērķiem (OV L 87, 31.3.2017., 1. lpp.).

*sākotnējās emisijas, un par prognozēto turpmāko pandēmijas ietekmi uz konkrētā emitenta vai piedāvātāja darbījumbārību, ja šāda ietekme ir.*

- (6) Lai ES atveseļošanas prospekts būtu efektīvs rīks emitentiem, būtu jānodrošina, ka tas ir vienots ierobežota apjoma dokuments, ka informāciju tajā var iekļaut ar norādi un ka tam ir piešķirta pase, kura attiecas uz vērtspārīru publiskiē piedāvājumiē vai atļaujām tos tirgot regulētā tirgū visā Eiropā.
- (7) ES atveseļošanas prospektā būtu jāiekļauj īsa formāta kopsavilkums, kas būtu nodērīgs informācijas avots ieguldītājiē, jo īpaši privātajiē ieguldītājiē. ***Minētais kopsavilkums būtu jāiekļauj ES atveseļošanas prospekta sākumā, un tajā galvenokārt būtu jāsniedz pamatinformācija, kas ļautu ieguldītājiē lemt par to, kurus vērtspārīru piedāvājumus un atļaujas veikt tirdzniecību pēīt padziļināti, un pēc tam iepazīties ar prospektu kopumā, lai pieņemtu lēmumu. Šādai pamatinformācijai būtu jāietver informācija tieši par Covid-19 ekonomisko ietekmi un ietekmi uz darbījumbārību, ja šāda ietekme ir, un arī par prognozēto turpmāko ietekmi, ja tāda ir. Ar ES atveseļošanas prospektu būtu jāpanāk, ka ir ievēroti attiecīgie Regulas (ES) 2017/1129 noteikumi, tomēr nepieļaujot pārmērīgu administratīvo slogu, un tādējādi jānodrošina privāto ieguldītāju aizsardzība. Šajā ziņā ir ļoti svarīgi, lai kopsavilkums nemazinātu ieguldītāju aizsardzību un neradītu ieguldītājam maldinošu iespaidu. Tāpēc kopsavilkums emitentiē būtu jāizstrādā ļoti rūpīgi.***
- (7a) ***Lai mazinātu bažas par to, ka ES atveseļošanas prospektā būs mazāk informācijas nekā vienkāršotā sekundārās emisijas prospektā, ļoti svarīga ir pilnīga pārredzamība attiecībā uz akciju vērtības samazināšanos pēc emisijas. Vērtību ļoti samazinošas emisijas var būtiski ietekmēt emitenta kapitāla struktūru, un tāpēc līdz ar citām informācijas atklāšanas prasībām, kuras jāpilda emitentiē, būtu jānosaka prasība detalizēti atklāt informāciju par vērtības samazināšanos akciju kapitālā un balsstiesībās, ko pēc publiskā piedāvājuma piedzīvos emitenta esošie akcionāri. Tomēr būtu jāpatur prātā, ka mazākiem un vidējiem uzņēmumiē (MVU), iespējams, vajadzēs emitēt akciju publisku piedāvājumu, kura vērtība pārsniedz attiecīgā uzņēmuma kopējo kapitāla vērtību, piemēram, lai īstenotu lielus projektus un tādējādi izvērstu savu darbību. Rēķinoties ar stimulu aizņēmties Savienībā, ir vēlams, lai šādi MVU piesaistītu pašu kapitālu, nevis turpinātu palielināt savas parādsaistības ar banku aizdevumiē, tāpēc maksimālā robežvērtība emitenta piedāvājumiē, kas izteikta kā procentuālais īpatsvars no neatmaksātā kapitāla, nav īstais instruments, lai īstenotu uzraudzību pār akciju vērtības samazināšanos.***
- (8) Lai savāktu datus, kas vajadzīgi ES atveseļošanas prospekta režīma novērtēšanai, ES atveseļošanas prospekts būtu jāiekļauj EVTI glabāšanas mehānismā. Lai ierobežotu minētā mehānisma mainīšanas administratīvo slogu, ES atveseļošanas prospektā varētu izmantot tos pašus datus, kas noteikti iekļaušanai sekundārās emisijas prospektā, kurš paredzēts Regulas (ES) 2017/1129 14. pantā, ja vien abu veidu prospekti arī turpmāk tiek skaidri nošķirti.
- (9) ES atveseļošanas prospektam būtu jāpapildina citu veidu prospekti, kas paredzēti Regulā (ES) 2017/1129, ņēmot vērā dažādos vērtspārīru veidus, emitentus, piedāvājumus un atļaujas. Tādēļ, ja vien nav īpaši noteikts citādi, visas atsauces uz "prospektu" saskaņā ar Regulu (ES) 2017/1129 būtu jāsaprot kā atsauces uz visiem dažādajiem prospektu veidiē, tostarp ES atveseļošanas prospektu, kas paredzēts šajā regulā.

- (10) Regulā (ES) 2017/1129 finanšu starpniekiem ir paredzēts pienākums informēt ieguldītājus par papildinājuma iespēju un noteiktos apstākļos sazināties ar ieguldītājiem tajā pašā dienā, kad papildinājums tiek publicēts. **Terminš, līdz kuram ir jāsaazinās ar ieguldītājiem, un arī** to ieguldītāju daudzums, ar kuriem jāsaazinās, **finanšu starpniekiem** var radīt grūtības. Lai atvieglotu šo procedūru un atbrīvotu resursus finanšu starpniekiem, vienlaikus augstā līmenī saglabājot ieguldītāju aizsardzību, būtu jānosaka samērīgāks režīms. Šāda režīma ietvaros būtu jānosaka, ar kuriem ieguldītājiem finanšu starpniekiem būtu jāsaazinās, kad ir publicēts papildinājums, un **būtu jāpagarina** minēto ieguldītāju informēšanas termiņš. **Ar šādu režīmu arī būtu jānodrošina, ka visiem ieguldītājiem tiek sniegta viena un tā pati informācija.**
- (11) Tā kā ES atvēršanas prospekts ir izmantojams tikai atvēršanas posmā, prospekta režīmam būtu jāzaudē spēks **līdz 2022. gada 31. decembrim**. Lai nodrošinātu ES atvēršanas prospektu nepārtrauktību, tiem **ES atvēršanas prospektiem**, kas **bijuši** apstiprināti līdz režīma beigām, būtu jāpiemēro tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus.
- (12) Komisijai līdz 2022. gada 21. jūlijam būtu jāiesniedz Eiropas Parlamentam un Padomei ziņojums par šīs regulas piemērošanu, kam attiecīgā gadījumā ir pievienots tiesību akta priekšlikums. Šajā pārskatā cita starpā būtu jānovērtē, vai ES atvēršanas prospektiem paredzētais informācijas atklāšanas režīms ir piemērots šīs regulas mērķu sasniegšanai, **jo īpaši gadījumā, ja tādējādi administratīvā un finansiālā sloga samazināšana ir pienācīgi līdzsvarota ar ieguldītāju aizsardzību.**
- (13) Tāpēc Regula (ES) 2017/1129 būtu attiecīgi jāgroza,

IR PIENĒMUŠI ŠO REGULU.

#### *1. pants*

### **Grozījumi Regulā (ES) 2017/1129**

Regulu (ES) 2017/1129 groza šādi:

**(-1) regulas 66. apsvērumu groza šādi:**

**“(66) Lai uzlabotu juridisko noteiktību, būtu skaidri jānorāda attiecīgie termiņi, kādos emitentam jāpublicē prospekta papildinājums un kādos ieguldītājiem pēc papildinājuma publicēšanas ir tiesības atsaukt savu piekrišanu piedāvājumam. No vienas puses, pienākums papildināt prospektu būtu jāpiemēro, kad rodas svarīgs jauns faktors, būtiska kļūda vai būtiska neprecizitāte, pirms piedāvājuma perioda beigām vai laika, kad sākas šādu vērtspapīru tirdzniecība regulētā tirgū, atkarībā no tā, kas notiek vēlāk. No otras puses, tiesības atsaukt piekrišanu būtu jāpiemēro tikai tad, ja prospekts attiecas uz vērtspapīru publisku piedāvājumu un jaunais svarīgais faktors, būtiska kļūda vai būtiska neprecizitāte ir radusies vai atklāta pirms piedāvājuma perioda beigām un vērtspapīru piegādes. Tādējādi atsaukšanas tiesības būtu jāsaista ar jaunā svarīgā faktora, būtiskās kļūdas vai būtiskās neprecizitātes laiku, kas ir par iemeslu papildinājuma izveidei, un tās būtu jāpiemēro ar noteikumu, ka šāds būtisks notikums ir radies piedāvājuma darbības laikā un pirms vērtspapīru piegādes. Atsaukšanas tiesības, kas ieguldītājiem piešķirtas saistībā ar svarīgu jaunu faktoru, būtisku kļūdu vai būtisku neprecizitāti, kura radusies vai atklāta prospekta derīguma termiņa laikā,**

*neietekmē tas, ka atbilstīgais papildinājums ir publicēts pēc minētā prospekta derīguma termiņa. Tādā īpašā gadījumā, kad piedāvājums turpinās saskaņā ar diviem secīgiem pamatprospektiem, tas, ka emitents atrodas sekmīga pamatprospekta apstiprināšanas procesā, neatceļ pienākumu papildināt iepriekšējo pamatprospektu līdz tā derīguma termiņa beigām un piešķirt saistītās atsaukšanas tiesības. Lai uzlabotu juridisko noteiktību, prospekta papildinājumā būtu jānorāda konkrēts atsaukšanas tiesību beigu termiņš. Ja ieguldītāji izmanto tiesības atsaukt savu piekrišanu, finanšu starpniekiem būtu jāinformē ieguldītāji par viņu tiesībām un jāsekmē procedūru norise. Finanšu starpniekiem būtu vismaz vienu reizi jāinformē klienti par to, ka, iespējams, tiks publicēts papildinājums, un arī par to, kad un kur tas varētu būt publicēts. Ja parakstīšanās uz vērtspapīriem notiek sākotnējā parakstīšanās periodā, finanšu starpniekiem būtu jāinformē klienti par to, ka viņiem ir tiesības atsaukt savu piekrišanu, un gadījumā, ja ieguldītāji izmanto atsaukšanas tiesības, jāsekmē attiecīgās procedūras norise. Ja tiek publicēts papildinājums, finanšu starpniekiem būtu jāsažinās ar klientiem, izmantojot elektroniskus līdzekļus. Ja ieguldītājs nav starpniekiem sniedzis kontaktinformāciju elektroniskai saziņai, attiecīgais ieguldītājs ir atteicies no tiesībām uz saziņu ar starpniekiem. Šādā gadījumā būtu jānodrošina, ka informācija par papildinājumu ir pieejama emitenta tīmekļa vietnē.”;*

(1) regulas 1. panta 4. punktam pievieno šādu k) apakšpunktu:

“k) no [šīs regulas piemērošanas sākuma datuma] līdz **2022. gada 31. decembrim** — vērtspapīri, kas nav pašu kapitāla vērtspapīri un ko pastāvīgi vai atkārtoti emitē kredītiestāde, ja piedāvājuma pilna kopējā samaksa vienai kredītiestādei Savienībā, rēķinot par 12 mēnešiem, ir mazāka nekā 150 000 000 EUR, ar noteikumu, ka šie vērtspapīri:

- i) nav subordinēti, konvertējami vai aizvietojami; un
- ii) nedod tiesības parakstīties uz citu veidu vērtspapīriem vai iegūt tos, un tie nav saistīti ar atvasinātu instrumentu.”;

(2) regulas 6. panta 1. punkta pirmās daļas ievadteikumu aizstāj ar šādu:

“1. Neskarot 14. panta 2. punktu, 14.a panta 2. punktu un 18. panta 1. punktu, prospektā ietver vajadzīgo informāciju, kas ir būtiska ieguldītājam, lai veiktu pamatotu izvērtējumu par:”;

(3) regulas 7. pantā iekļauj šādu 12.a punktu:

“12.a Atkāpjoties no 3. līdz 12. punkta, ES atvaseļošanas prospektā, kas sagatavots saskaņā ar 14.a pantu, ir šajā punktā noteiktais kopsavilkums.

ES atvaseļošanas prospekta kopsavilkumu sagatavo kā īsu dokumentu, kas ir kodolīgi uzrakstīts un nepārsniedz divas drukātas A4 formāta lappuses.

Kopsavilkumā nav mījnorāžu uz citām prospekta daļām, informācija kopsavilkumā netiek iekļauta ar norādi, un:

- a) tas ir noformēts un izkārtots viegli lasāmā veidā, izmantojot salasāma lieluma rakstzīmes;
- b) valodas un stila izteiksmē tas ir uzrakstīts tā, lai informāciju būtu vieglāk saprast, un tas jo īpaši ir rakstīts valodā, kas ir skaidra, nav tehniska, ir kodolīga un ir saprotama *visu veidu* ieguldītājiem;

**ba) tas ir sagatavots saskaņā ar 27. pantu;**

- c) tam ir četras iedaļas:
- i) ievads, kas ietver **brīdinājumus un prospekta apstiprināšanas datumu**, kā noteikts šā panta 5. punktā;
  - ii) pamatinformācija par emitentu, **attiecīgā gadījumā arī konkrēta norāde ne mazāk kā 400 vārdu apjomā par Covid-19 pandēmijas ekonomisko un finansiālo ietekmi uz emitentu**;
  - iii) pamatinformācija par **akcijām, cita starpā arī par ierobežojumiem, kas ir spēkā tiesībām, kuras no akcijām izriet, un par šādu tiesību izmantošanas procedūrām**;
  - iv) pamatinformācija par vērtspapīru publisko piedāvājumu vai atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, vai par abiem minētajiem elementiem.”;

(4) regulā iekļauj šādu 14.a pantu:

“14.a pants

ES atveseļošanas prospekts

1. Turpmāk norādītie emitenti, piedāvājot akcijas publiski vai saņemot atļauju tirgot akcijas regulētā tirgū, var izvēlēties sastādīt ES atveseļošanas prospektu saskaņā ar vienkāršoto režīmu, kā izklāstīts šajā pantā:

- a) emitenti, kuru akcijas ir bijis atļauts tirgot regulētā tirgū bez pārtraukuma vismaz pēdējos 18 mēnešus un kuri emitē akcijas, kas ir atvietojamas ar pastāvošām akcijām, kuras emitētas iepriekš;
- b) emitenti, kuru akcijas jau ir tirgotas MVU izaugsmes tirgū bez pārtraukuma vismaz pēdējos 18 mēnešus, ja šādu akciju piedāvājumam ir publicēts prospekts, un kuri emitē akcijas, kas ir atvietojamas ar pastāvošām akcijām, kuras emitētas iepriekš;

**ba) tādu akciju piedāvātāji, kuras ir bijis atļauts tirgot regulētā tirgū vai MVU izaugsmes tirgū bez pārtraukuma vismaz pēdējos 18 mēnešus.**

2. Atkāpjoties no 6. panta 1. punkta un neskarot 18. panta 1. punktu, ES atveseļošanas prospekts ietver attiecīgo samazināto informāciju, kas nepieciešama, lai ieguldītāji varētu saprast:

- a) emitenta perspektīvas **un finansiālās darbības rezultātus, kā arī nozīmīgās izmaiņas emitenta finansiālajā stāvoklī un darbījumdarbības situācijā**, kas notikušas kopš pēdējā finanšu gada beigām, ja tādas ir, **un emitenta ilgtermiņa darbījumdarbības stratēģiju un mērķus — gan finanšu, gan nefinanšu; attiecīgā gadījumā emitents iekļauj konkrētu norādi ne mazāk kā 400 vārdu apjomā par Covid-19 pandēmijas finansiālo ietekmi uz emitentu un uz emitenta darbījumdarbību, kā arī pārskatu par prognozēto turpmāko pandēmijas ietekmi**;
- b) būtisko informāciju par akcijām, **par tiesībām, kas no tām izriet, un cita starpā arī par šādu tiesību ierobežojumiem**, emitēšanas iemeslus un tās ietekmi uz emitenta vispārējo kapitāla struktūru, **kapitalizācijas un parādsaisību atklāšanu, apgrozāmā kapitāla pārskatu**, kā arī ieņēmumu izlietojumu.



ES atvaseļošanas prospektā ietvertā informācija ir rakstiska un pasniegta viegli analizējamā, kodolīgā un saprotamā veidā, un tā ļauj ieguldītājiem — **sevišķi neprofesionāliem ieguldītājiem** — pieņemt pamatotu lēmumu par ieguldījumu. Kompetentā iestāde ņem vērā arī to, vai emitents ir publiski atklājis regulēto informāciju saskaņā ar Direktīvu 2004/109/EK, attiecīgā gadījumā — saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 596/2014, un vai tas attiecīgā gadījumā ir publiski atklājis informāciju, kas minēta Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2017/565.

ES atvaseļošanas prospekts ir viens dokuments, kurā norādīta obligātā informācija, kas noteikta Va pielikumā. Tā maksimālais garums ir 30 drukātas A4 formāta lappuses, un tas ir noformēts un izkārtots viegli lasāmā veidā, izmantojot salasāma lieluma rakstzīmes.

Informācija, kura iekļauta ar norādi saskaņā ar 19. pantu, netiek ņemta vērā šā punkta trešajā daļā minētajā maksimālajā apjomā, kas ir 30 A4 formāta lappuses.

Emitenti var izvēlēties, kādā secībā ES atvaseļošanas prospektā izklāstīt informāciju, kas norādīta Va pielikumā.”;

(5) regulas 20. pantā iekļauj šādu 6.a punktu:

“6.a Atkāpjoties no 2. un 4. punkta, laika ierobežojums, kas noteikts 2. punkta pirmajā daļā un 4. punktā, ES atvaseļošanas prospektam, kurš sagatavots saskaņā ar 14.a pantu, ir samazināts līdz piecām darbdienu. Emitents informē kompetento iestādi vismaz piecas darbdienu pirms dienas, kad pieteikumu paredzēts iesniegt apstiprināšanai.”;

(6) regulas 21. pantā iekļauj šādu 5.a punktu:

“5.a ES atvaseļošanas prospekts, kas sagatavots saskaņā ar 14.a pantu, ir klasificēts glabāšanas mehānismā, kurš minēts šā panta 6. punktā. Saskaņā ar 14. pantu sagatavotu prospektu klasifikācijai izmantotos datus var izmantot saskaņā ar 14.a pantu sagatavotu ES atvaseļošanas prospektu klasifikācijai ar noteikumu, ka abu veidu prospekti minētajā glabāšanas mehānismā ir nošķirti.”;

(7) regulas 23. pantu groza šādi:

(a) 2. punkta pirmo daļu aizstāj ar šādu daļu:

“2. Ja prospekts attiecas uz vērtspapīru publisku piedāvājumu, ieguldītājiem, kas jau pirms papildinājuma publicēšanas ir piekrituši pirkt vērtspapīrus vai parakstīties uz tiem, ir tiesības, kuras izmantojamas trīs darbdienu laikā pēc papildinājuma publicēšanas, atsaukt savu piekrišanu ar noteikumu, ka 1. punktā minētais svarīgais jaunais faktors, būtiskā kļūda vai būtiskā neprecizitāte ir radušies vai ir atklāti pirms piedāvājuma perioda beigām vai vērtspapīru piegādes — atkarībā no tā, kas notiek vispirms. **Atsaušanas tiesības ir izmantojamas trīs darbdienu laikā, skaitot no papildinājuma publicēšanas dienas.** Emitents vai piedāvātājs var minēto termiņu pagarināt. Atsaušanas tiesību izmantošanas galīgais termiņš ir norādīts papildinājumā.”;

(b) 3. punkta pirmo un otro daļu aizstāj ar šādām daļām:

“3. Ja ieguldītāji iegādājas vērtspapīrus vai parakstās uz vērtspapīriem, izmantojot finanšu starpnieka pakalpojumus, laikā no brīža, kad tiek apstiprināts prospekts par šiem vērtspapīriem, līdz **sākotnējā** piedāvājumu perioda beigām — atkarībā no tā, kas notiek vēlāk —, attiecīgais finanšu starpnieks informē ieguldītājus par papildinājuma publicēšanas iespējamību, par papildinājuma publicēšanas laiku

un vietu, kā arī par to, ka šādā gadījumā finanšu starpnieks palīdzēs ieguldītājiem īstenot viņu tiesības atsaukt savu piekrišanu.

Ja šā punkta pirmajā daļā minētajiem ieguldītājiem ir 2. punktā minētās atsaukšanas tiesības, finanšu starpnieks sazinās ar šiem ieguldītājiem *nākamajā darbdienā pēc dienas, kad ir publicēts papildinājums. Lai neveidotos situācijas, kurās ieguldītājs nekvalificējas informācijas saņemšanai no finanšu starpnieka, informācija par papildinājumu ir pieejama emitenta tīmekļa vietnē.*”;

- (8) regulā iekļauj šādu 47.a pantu:

“47.a pants

ES atvaseļošanas prospekta laika ierobežojums

Regulas 14.a pantā *un 23. panta 2. un 3. punktā* paredzētais režīms zaudē spēku *2022. gada 31. decembrī.*

ES atvaseļošanas prospektiem, kas sagatavoti saskaņā ar 14.a pantu un apstiprināti no [šīs regulas piemērošanas datums] līdz *2022. gada 31. decembrim*, regulējums saskaņā ar minēto pantu ir piemērojams līdz prospektu termiņa beigām vai līdz brīdim, kad pagājuši 12 mēneši no *2022. gada 31. decembra*, atkarībā no tā, kas notiek vispirms.”;

- (9) regulas 48. panta 2. punktu aizstāj ar šādu:

“2. Minētajā ziņojumā cita starpā izvērtē, vai prospekta kopsavilkums, 14., 14.a un 15. pantā izklāstītie informācijas atklāšanas režīmi un 9. pantā minētais vispārējais reģistrācijas dokuments joprojām atbilst mērķiem, ko ar tiem cenšas sasniegt. Ziņojumā jo īpaši iekļauj:

- a) ES izaugsmes prospektu skaitu katrā no četrām 15. panta 1. punkta a) līdz d) apakšpunktā minētajām personu kategorijām un analīzi par konkrētā skaita izmaiņām katrā no kategorijām un par tendencēm, kas raksturo to, kā tirdzniecības vietu izvēlas personas, kuras ir tiesīgas izmantot ES izaugsmes prospektus;
- b) analīzi par to, vai ar ES izaugsmes prospektiem ir panākts pienācīgs līdzsvars starp ieguldītāju aizsardzību un administratīvā sloga samazināšanu tām personām, kuras ir tiesīgas prospektus izmantot;
- c) apstiprināto ES atvaseļošanas prospektu skaitu un šā skaita izmaiņu analīzi, *kā arī faktiskās tirgus papildu kapitalizācijas aplēsi, ko ar šādiem prospektiem ir izdevies mobilizēt emisijas vietā, lai tādējādi izvērtēšanai, kas īstenojama pēc piemērošanas, apkopotu saistībā ar ES atvaseļošanas prospektu gūto pieredzi;*
- d) ES atvaseļošanas prospekta sagatavošanas un apstiprināšanas izmaksas, salīdzinot ar pašreizējām *standarta prospekta, sekundārās emisijas prospekta un ES izaugsmes prospekta* izmaksām, kā arī norādi par kopējo sasniegto finanšu ietaupījumu *un par izmaksām, ko varētu vēl vairāk samazināt, un ar šīs regulas izpildi saistīto izmaksu kopsummam, kuru sedz emitenti, piedāvātāji un finanšu starpnieki, norādot arī aprēķināto šādu izmaksu procentuālo īpatsvaru pamatdarbības izmaksu izteiksmē;*
- e) analīzi par to, vai ar ES atvaseļošanas prospektiem *ir pareizi līdzsvarota ieguldītāju aizsardzība* un administratīvā sloga *samazināšana* tām

personām, kuras ir tiesīgas prospektus izmantot, **un par ieguldījumiem būtiskas informācijas pieejamību.**”;

(10) tekstu, kas izklāstīts šīs regulas pielikumā, iekļauj regulā kā Va pielikumu.

## 2. pants

### Stāšanās spēkā un piemērošana

Šī regula stājas spēkā divdesmitajā dienā pēc tās publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

Briselē,

*Eiropas Parlamenta vārdā —  
priekšsēdētājs*

*Padomes vārdā —  
priekšsēdētājs*

## PIELIKUMS

“Va PIELIKUMS

### OBLIGĀTĀ INFORMĀCIJA, KAS IEKĻAUJAMA ES ATVESEĻOŠANAS PROSPEKTĀ

#### **-I. Kopsavilkums:**

*ES atveseļošanas prospektā ir iekļauts kopsavilkums, kas sagatavots saskaņā ar 7. panta 12.a punktu. Aprēķinot ES atveseļošanas prospekta maksimālo garumu, kā noteikts 14.a panta 2. punkta trešajā daļā, kopsavilkums netiek ieskaitīts.*

#### **I. Emitenta nosaukums, reģistrācijas valsts un saite uz emitenta tīmekļa vietni**

Mērķis ir identificēt sabiedrību, kas emitē akcijas, **norādot sabiedrības juridisko nosaukumu un komercnosaukumu**, tostarp tās juridiskās personas identifikatoru (“LEI”), tās reģistrācijas **valsti** un tīmekļa vietni, kurā ieguldītāji var atrast informāciju par sabiedrības darbību, tās ražotajiem produktiem vai sniegtajiem pakalpojumiem, galvenajiem tirgiem, kuros tā konkurē, tās organizatorisko struktūru un attiecīgā gadījumā informāciju, kas iekļauta ar atsauci.

#### **II. Paziņojums par atbildību**

Mērķis ir identificēt personas, kas atbildīgas par ES atveseļošanas prospekta sagatavošanu, un iekļaut šo personu paziņojumu, ar kuru tās pēc savas labākās pārlicības apliecina, ka ES atveseļošanas prospektā iekļautā informācija atbilst faktiem un ka ES atveseļošanas prospektā nav izlaista informācija, kas varētu ietekmēt tā nozīmi.

Attiecīgā gadījumā paziņojumā ir iekļauta informācija, kas iegūta no trešām personām, un cita starpā ir norādīts(-i) šādas informācijas avots(-i), un par ekspertu uzskatāmas personas paziņojumi vai ziņojumi, un šāda informācija par attiecīgo personu:

- a) vārds, uzvārds;
- b) darbavietas adrese;
- c) kvalifikācija; un
- d) būtiska interese par emitentu, ja tāda ir.

Paziņojumā norāda kompetento iestādi, kas **saskaņā ar šo regulu ir apstiprinājusi** ES atveseļošanas prospektu, **apliecinot, ka informācija tajā ir izsmelīga, saprotama un konsekventa**, precizē, ka šāds apstiprinājums nav apstiprinājums emitentam, un norāda, ka ES atveseļošanas prospekts ir sagatavots saskaņā ar 14.a pantu.

#### **III. Riska faktori**

*To būtisko risku apraksts, kas ir raksturīgi emitentam un kas var ietekmēt emitenta spēju izpildīt saistības, kuras izriet no vērtspapīriem, noteiktā skaitā kategoriju iedaļā “Riska faktori”.*

*Sākumā izklāsta visbūtiskākos riskus katrā kategorijā, kas apkopoti novērtējumā, kuru veicis emitents, piedāvātājs vai persona, kas lūdz atļauju veikt tirdzniecību regulētā tirgū, un minētos riskus izklāsta, ņemot vērā*

***negatīvo ietekmi uz emitentu un attiecīgo risku rašanās iespējamību. Riska faktorus apstiprina ES atveseļošanas prospekta saturā.***

#### **IV. Finanšu pārskati**

Ir jāpublicē (gada un pusgada) finanšu pārskati, kas aptver 12 mēnešu periodu pirms ES atveseļošanas prospekta apstiprināšanas. Ja ir publicēti gan gada, gan pusgada finanšu pārskati, ir nepieciešami tikai gada pārskati, kas publicēti vēlāk nekā pusgada finanšu pārskati.

Ir jāveic gada finanšu pārskatu neatkarīga revīzija. Revīzijas ziņojums tiek sagatavots saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK<sup>1</sup> un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 537/2014<sup>2</sup>.

Ja Direktīva 2006/43/EK un Regula (ES) Nr. 537/2014 nav piemērojamas, gada finanšu pārskatu revīzija ir jāveic saskaņā ar dalībvalstī piemērojamiem revīzijas standartiem vai līdzvērtīgu standartu, vai arī par attiecīgajiem pārskatiem ir jā sagatavo ziņojums, kurā norādīts, vai ES atveseļošanas prospekta vajadzībām tie sniedz patiesu un skaidru priekšstatu. Pretējā gadījumā ES atveseļošanas prospektā ir jāiekļauj šāda informācija:

- a) viegli pamanāms paziņojums par to, kādi revīzijas standarti ir izmantoti;
- b) paskaidrojums visām būtiskajām atkāpēm no starptautiskajiem revīzijas standartiem.

Ja apstiprinātie revidenti ir atteikušies sniegt revīzijas ziņojumus par gada finanšu pārskatiem vai ja revīzijas ziņojumos ir ierunas, atzinuma izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējums, tad tādas ierunas, izmaiņas, atrunas vai apstākļu akcentējums ir obligāti atainojams pilnā apjomā un ir jānorāda attiecīgie iemesli.

Turklāt ir iekļauts arī apraksts par visām nozīmīgajām izmaiņām grupas finansiālajā stāvoklī, kas notikušas pēc tam, kad ir beidzies pēdējais finanšu periods, par kuru ir publicēti vai nu revidēti finanšu pārskati vai starpperioda finanšu informācija, vai arī ir sniegts attiecīgs noliedzošs paziņojums.

Attiecīgā gadījumā prospektā ir iekļauta arī *pro forma* informācija.

#### ***IVa. Dividenžu politika***

***Apraksts par emitenta politiku attiecībā uz dividenžu sadali un visiem ierobežojumiem, kas šajā sakarā ir spēkā, kā arī par savu akciju atpirkšanu.***

#### **V. Informācija par tendencēm**

Mērķis ir izklāstīt šādus elementus:

---

<sup>1</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2006/43/EK (2006. gada 17. maijs), ar ko paredz gada pārskatu un konsolidēto pārskatu obligātās revīzijas, groza Padomes Direktīvu 78/660/EEK un Padomes Direktīvu 83/349/EEK un atceļ Padomes Direktīvu 84/253/EEK (OV L 157, 9.6.2006., 87. lpp.).

<sup>2</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 537/2014 (2014. gada 16. aprīlis) par īpašām prasībām attiecībā uz obligātajām revīzijām sabiedriskas nozīmes struktūrās un ar ko atceļ Komisijas Lēmumu 2005/909/EK (OV L 158, 27.5.2014., 77. lpp.).

- a) jaunākās nozīmīgākās tendences, kas raksturo ražošanu, pārdošanu un krājumus, kā arī izmaksas un pārdošanas cenas laika periodā kopš pēdējā finanšu gada beigām līdz ES atveseļošanas prospekta datēšanas dienai;
  - b) informāciju par visām zināmajām tendencēm, nedrošības faktoriem, pieprasījumiem, saistībām vai notikumiem, kas, visticamāk, varētu būtiski ietekmēt emitenta perspektīvas vismaz kārtējā finanšu gadā;
- ba) informāciju par emitenta īstermiņa un ilgtermiņa darbības stratēģiju un mērķiem — gan finanšu, gan nefinanšu — Covid-19 krīzes kontekstā, ja tas ir aktuāli.**

***Ja nevienā no šīs iedaļas a) vai b) apakšpunktā minētajām tendencēm būtisku izmaiņu nav, par to ir jāsniedz paziņojums.***

#### **VI. Akciju galīgā piedāvājuma cena un apjoms, cita starpā arī stingra apņemšanās, ko apliecina akcionāri, kuru daļa ir lielāka par 5 %, un parakstītāju vārdi un uzvārdi**

Mērķis ir izklāstīt konkrētu informāciju par akciju piedāvājuma vērtību un sniegt informāciju par galveno akcionāru stingro apņemšanos parakstīties uz vairāk nekā 5 % piedāvājuma un par parakstīšanas līgumiem.

#### **VII. Kur un kad var parakstīties uz akcijām**

Mērķis ir **sniegt šādu būtisku informāciju par publiski piedāvātajām akcijām:**

- a) **starptautiskais vērtspapīru identifikācijas numurs (“ISIN”);**
- b) **tiesības, kas izriet no akcijām, šādu tiesību izmantošanas procedūra un jebkādi šo tiesību ierobežojumi;**
- c) **informācija** par to, kur var parakstīties uz akcijām, un par laika periodu, cita starpā arī par visiem iespējamiem grozījumiem, kuru laikā piedāvājums būs atvērts, un pieteikuma procesa **apraksts**, norādot jaunu akciju emisijas datumu.

#### **VIII. Piedāvājuma iemesli un ieņēmumu izlietojums**

Mērķis ir sniegt informāciju par piedāvājuma iemesliem un attiecīgā gadījumā norādīt tīro ieņēmumu lēsto summu, to sadalot pa galvenajiem paredzētās izmantošanas veidiem un uzskaitot prioritārā izmantošanas secībā.

Ja emitents zina, ka ar plānotajiem ieņēmumiem nepietiks, lai finansētu visus piedāvātos izmantošanas veidus, tas norāda pārējo nepieciešamo līdzekļu summu un avotus. Sīkākas ziņas ir jāsniedz arī tad, ja ieņēmumi tiek izmantoti tādu aktīvu iegādei, kas nav iegūstami ierastās darbības procesā, ar mērķi finansēt izziņotu cita uzņēmuma pārņemšanu vai dzēst, samazināt vai izpirkt parādsaistības.

#### **VIIIa. Valsts atbalsta veidā saņemtā palīdzība**

***Mērķis ir sniegt informāciju par to, vai emitents atveseļošanas kontekstā ir saņēmis jebkādu valsts atbalstu, un — ja šāds atbalsts ir saņemts, — par to, kādam mērķim, ar kādu instrumentu un par kādu summu atbalsts ir saņemts un ar kādiem nosacījumiem, ja tādi ir.***

#### **IXa. Kapitalizācija un parādsaistības**

*Paziņojums par kapitalizāciju un parādsaistībām (nošķirot garantētās un negarantētās, nodrošinātās un nenodrošinātās parādsaistības), kas nav vecāks par 90 dienām, skaitot no dokumenta datēšanas dienas. Jēdziens “parādsaistības” nozīmē arī netiešas un eventuālas parādsaistības.*

*Ja emitenta kapitalizācijas un parādsaistību stāvoklis 90 dienu periodā būtiski mainās, ir jāsniedz papildu informācija, apraksta veidā izklāstot attiecīgās izmaiņas vai attiecīgos skaitļus atjauninot.*

#### **X. Paziņojums par apgrozāmo kapitālu**

Mērķis ir sniegt *paziņojumu* par to, vai apgrozāmais kapitāls ir *vai nav* pietiekami liels, lai apmierinātu emitenta pašreizējās vajadzības. *Ja apgrozāmais kapitāls nav pietiekami liels, ir jāsniedz informācija par to*, kā emitents plāno nodrošināt vajadzīgo apgrozāmā kapitāla papildu apjomu.

#### **XI. Interesešu konflikti**

Mērķis ir sniegt informāciju par jebkādiem ar emisiju saistītiem interesešu konfliktiem.

#### **XII. Vērtības samazināšanās un līdzdalība pēc emisijas**

Mērķis ir sniegt informāciju par līdzdalību *un par vērtības samazināšanos* akciju kapitālā un balsstiesībās, *ko piedzīvos emitenta esošie akcionāri* pēc kapitāla palielināšanas publiskā piedāvājuma rezultātā.”.