

Teabedokumendis kajastatav teave

1. Sissejuhatus

1.1. Investorite jaoks oluline emitendi ja pakutavate väärtpaberitega seotud teave.

1.2. Hoiatused:

- 1) riskide eest, mis kaasnevad konkreetse väärtpaberi pakkumisega, emitendiga, tema majandustegevusega ja pakutavate väärtpaberitega, mis on emitendile teada ja mis on tema arvates kõige olulisemad teadliku investeerimisotsuse tegemiseks; hoiatuses viidatakse ühtlasi sellele, et väärtpaberitesse investeerimisel võtab investor enda kanda teabedokumendis viidatud riskid ning kui vähemalt üks viidatud riskidest aset leiab, võib investeeringu väärtus väheneda ja investorid võivad oma investeeringu osaliselt või täielikult kaotada;
- 2) et väärtpaberitesse investeerimise üle otsustamisel peaks investor tuginema kogu teabedokumendile;
- 3) selle eest, et koostatud teabedokument ei ole prospekt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2017/1129, mis käsitleb väärtpaberite avalikul pakkumisel või reguleeritud turul kauplemisele võtmisel avaldatavat prospekti ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiiv 2003/71/EÜ (ELT L 168, 30.06.2017, lk 12–82), tähenduses ja teabedokumendis sisalduva teabe õigsust ei ole kontrollinud ega heaks kiitnud Finantsinspektsioon ega ükski muu järelevalveasutus.

1.3. Teabedokumendi koostamise kuupäev ja kehtivusaeg ning teabedokumendi muutmise tingimused.

2. Teave emitendi kohta

2.1. Emitendi nimi, LEI-kood (olemasolu korral), juriidiline vorm, asukoha riik, asutamise kuupäev, registrikood, aadress, e-kirja aadress, äriühingu lõppemise tähtaeg (kui see on kindlaks määratud) ning emitendi tegevusele kohaldatav õigus.

2.2. Viide emitendi veebilehele, kus on avaldatud või avaldatakse teabedokument ja asjakohasel juhul selle lisad, emitendi põhikiri, majandusaasta aruanded ja audiitori aruanne (selle olemasolu korral) ning muud investoritele vajalikud dokumendid.

3. Emitendiga ja emiteeritavate väärtpaberitega seotud riskid

3.1. Peamiste riskide lühikirjeldus, järjestatuna olulisuse ja realiseerumise tõenäosuse järgi (kokku mitte rohkem kui 15), mis on seotud:

- 1) emitendi ja investeerimisega, sealhulgas ülevaade riskidest, mis seonduvad emitendi majandustulemuste, turgude, toodete või teenustega, ühtlasi majandusaasta aruannete ja audiitori aruandega, emitendi tegevusriskide ja piirangutega, samuti kohtumenetlustega, mis on mõjutanud või võivad tulevikus mõjutada emitendi tegevust;
- 2) emiteeritavate väärtpaberitega.

4. Vahendite kaasamise eesmärk

4.1. Emiteeritavate väärtpaberite liik ja kaasatavate vahendite suurus.

4.2. Vahendite kaasamise eesmärk, investorite sihtgrupp või -grupid ja pakkumise sihtriigid.

4.3. Eeldatav kaasatavate vahendite netosumma iga kavandatava peamise vahendite kasutamise eesmärgi kaupa, jättes välja pakkumisega seotud kulud. Kui emitent on teadlik, et eeldatavasti kaasatavatest vahenditest ei piisa kõigi eesmärkide rahastamiseks, märgitakse ka vajaminevate täiendavate vahendite summa ja rahastamisallikad.

5. Emiteeritavate väärtpaberite kirjeldus ja emiteerimise tingimused

5.1. Emiteeritavate väärtpaberite kohta esitatakse järgmine teave:

- 1) emiteeritavate väärtpaberite kirjeldus, väärtpaberite liik ja arv ning nominaalväärtus, asjakohasel juhul rahvusvaheline väärtpaberite identifitseerimisnumber (ISIN-kood) ja muud tunnused;
- 2) ühe väärtpaberi hind või hinna kujunemise põhimõtted;
- 3) eeldatav pakkumise ajakava ja pakkumises osalemiseks vajalikud tegevused;
- 4) emiteeritavate väärtpaberite eest tasumise tingimused ja nende väärtpaberite investorile ülekandmise või investori nimel hoiustamise tingimused;
- 5) üle- ja alamärkimise tagajärjed ning jaotusplaan.;
- 6) väärtpaberite võõrandamispiirangud nende olemasolu korral;
- 7) kui investorilt kaasatud vahendid on tagatud, siis tagamise tingimused ja kui kaasatud vahendid ei ole tagatud, tuleb lisada vastav märge;
- 8) selle väärtpaberite keskdepositooriumi nimetus, milles pakutavad väärtpaberid on registreeritud; kui väärtpaberid ei ole registreeritud väärtpaberite keskdepositooriumis, siis asjaomase registripidaja ja registri nimetus ning kirjeldus;
- 9) väärtpaberitelt tulumaksu ja muude tasude kinnipidamise tingimused, kui see on asjakohane.

5.2. Omakapitaliväärtpaberite emiteerimise korral esitatakse järgmine lisateave:

omakapitaliväärtpaberite omamisega kaasnevad õigused, sealhulgas dividendi saamise kord, kui see on ette nähtud, ning hääleõigus ja õigus osaleda kasumi jaotamises. Samuti investori õigused seoses emitendi vara jaotamisega, juhul kui emitent likvideeritakse, ning kõik piirangud seoses õiguste teostamisega. Eelisaksiate puhul õigused dividendi saamiseks.

5.3. Võlaväärtpaberite emiteerimise korral esitatakse järgmine lisateave:

- 1) võlaväärtpaberi müügihind ja lunastushind;
- 2) olemasolu korral makstava intressi määr, maksmise kuupäev ja tingimused, võlaväärtpaberite lunastustähtaeg ning lunastamise või konverteerimise tingimused (konverteeritavate võlaväärtpaberite puhul) ja muud võlaväärtpaberite omamisega kaasnevad õigused;
- 3) ennetähtaegse lunastamise tingimused;
- 4) kui see on asjakohane, siis teave pandi ja võlaväärtpaberiomaniike usaldusisikuga sõlmitud kokkuleppe kohta;
- 5) võlaväärtpaberite nõudeõiguse järk emitendi kapitalistruktuuris ja asjakohasel juhul võlaväärtpaberite allutamisejärgud.

5.4. Teave selle kohta, kas, millal ja millises kauplemisskohas on võimalik väärtpaberitega kaubelda.

5.5. Kui see on asjakohane (näiteks juhul, kui emitent kasutab väärtpaberite emiteerimiseks hajusraamatu tehnoloogiat), siis kasutatava tehnoloogia ja tehniliste lahenduste kohta esitatakse järgmine teave:

1) lühike tehnoloogiakirjeldus, mis täpsustab, kuidas on väärtpaberid esitatud elektroonilisel kujul ning kuidas need on digitaalselt ülekantavad, säilitatavad või kaubeldavad ja registreeritud hajusraamatusüsteemis või muul sarnasel tehnoloogial põhinevas süsteemis, mille kaudu vahendeid kaasatakse ning väärtpabereid investoritele üle kantakse, samuti olemasolu korral muu asjakohane eriteave;

2) kui emitent kaasab vahendid otse investoritelt, siis kasutatavate tehniliste lahenduste kirjeldus, sealhulgas isiku tuvastamise tingimused ja tehingust taganemise võimalused.

6. Emitendi põhitegevuse kirjeldus

6.1. Emitendi eelneva ja praeguse tegevuse kohta esitatakse vähemalt järgmine teave:

1) kui see on asjakohane, siis emitendi konsolideerimisgrupi struktuuri kirjeldus ja teave ettevõtjate kohta, kes kuuluvad emitendiga samasse konsolideerimisgruppi;

2) emitendi ärimudel ja äritegevuse ülesehitus, emitendi põhitegevuse ülevaade ning peamised pakutavad tooted või teenused, nende peamiste turgude kirjeldus, kus emitent tegutseb, ja teave viimase ning praeguse majandusaasta jooksul emitendi tegevust oluliselt mõjutanud sündmuste kohta, sealjuures sündmuste kohta, mis emitendi prima teadmise kohaselt võivad oluliselt mõjutada tema tulevast tegevust;

3) kui emitent avalikustab tulevase aruandeperioodi või -perioodide finantstulemuste prognoosi, tuleb ühtlasi esitada selle prognoosi selgitus, näidates tingimusi ja eeldusi, millele prognoos tugineb.

6.2. Seoses emitendi osa- või aktsiakapitaliga, omakapitaliväärtpaberitega või muude emitendi emiteeritud väärtpaberitega esitatakse järgmine teave:

1) emitendi osa- või aktsiakapital ja omakapitaliväärtpaberite liigid, osa- või aktsiakapitali suurus, osade või aktsiate arv, liik ja väärtpaberite nominaalväärtus, samuti väärtpaberite eest sisse maksmata osa;

2) emiteeritud võlaväärtpaberite ja muude väärtpaberite liik, arv, nominaalväärtus, intressimäär, lunastustähtpäev ja muud väärtpaberi tunnused;

3) üldine investoritele kasumi või muude hüvede jaotamise poliitika, samuti emitendi juhtidele ja töötajatele makstavad või jagatavad hüved.

6.3. Nende isikute nimed, kellele kuulub viis protsenti või rohkem emitendi hääleõiguslikust aktsia- või osakapitalist, ja nende isikute omandis olevate aktsiate või osade arv koos osalusega protsentides. Juriidilisest isikust aktsionäri või osaniku puhul lisatakse tegelik kasusaaja. Hääleõiguse arvestamisel lähtutakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2004/109/EÜ läbipaistvuse nõuete ühtlustamise kohta teabele, mis kuulub avaldamisele emitentide kohta, kelle väärtpaberid on lubatud reguleeritud turul kauplemisele, ning millega muudetakse direktiivi 2001/34/EÜ (ELT L 390, 31.12.2004, lk 38–57), artiklis 10 sätestatust.

6.4. Teave möödunud või käimasolevate emitendi suhtes algatatud menetluste kohta, sealhulgas pankrotiavaldused ja maksejõuetusmenetlused, samuti kõik menetlused, mis on seotud pettuste, muude finantssüütegude või majandussüütegudega, mis on algatatud emitendi või ükskõik millise emitendi juhatuse või nõukogu liikme vastu. Lisatav teave hõlmab vähemalt käimasolevat ja sellele eelnevat aruandlusperioodi.

6.5. Teabedokumendi avaldamise ja sellele eelnenud majandusaastal iga emitendi või selle grupi ettevõtte sõlmitud olulise lepingu, patendi jmt kokkuvõte, välja arvatud tavapärase majandustegevuse raames sõlmitud lepingud.

7. Finantsteave ja raamatupidamise aastaaruannete auditeerimine

7.1. Teave emitendi raamatupidamise aruannetele kohaldatavate raamatupidamisstandardite ning raamatupidamise aruannete avalikustamise perioodilisuse kohta.

7.2. Emitendi eelmise tegevusaasta finantsteave, või viide veebilehele, kus on avaldatud vähemalt emitendi auditeeritud majandusaasta aruanne (eelmise majandusaasta aruanne koos võrreldavate andmetega, aasta tegevusaruanne ja audiitori aruanne). Kui emitent avalikustab nii eraldi enda majandusaasta aruande kui ka konsolideeritud majandusaasta aruande, tuleb lisada viide mõlemale. Kui emitendile kohaldatavad õigusaktid ei nõua emitendilt majandusaasta aruande auditeerimist, tuleb lisada selgitus ja sellega seotud riskitegur.

7.3. Kui teabedokument avaldatakse enam kui üheksa kuud pärast eelmise auditeeritud majandusaasta aruande majandusaasta lõppu, tuleb sellele lisada vahearuanne, mis hõlmab vähemalt jooksva majandusaasta esimest kuut kuud ja võrreldavaid andmed, kui see on asjakohane.

Kui vahearuanne on auditeeritud või sellele on tehtud audiitori ülevaatus, avaldatakse antud teave koos audiitori asjakohase aruandega.

7.4. Kui emitendi tegevusajaloo pikkus ei võimalda esitada viidet eelmise majandusaasta aruandele, lisatakse viited emitendi tegevuse kohta avaldatud lühemate perioodide aruannetele (vahearuanded), samuti hoiatus emitendi lühikese tegevusajaloo eest, mis võib tähendada investeringu suuremat riski.

7.5. Emitendi äranägemisel teave kõige olulisematest finantsnäitajatest emitendi raamatupidamisaruannetes, mis iseloomustavad emitendi rahanduslikku olukorda, näiteks teave varade, lühi- ja pikaajaliste kohustuste ning omakapitali ja muu kohta, samuti tulemusnäitajad (alternatiivsed tegevusnäitajad (APM)), mis iseloomustavad kõige paremini emitendi finantsseisundit ja mis arvutatakse emitendi raamatupidamisaruannetes eelmise majandusaasta lõpu seisuga esitatud andmete põhjal. Ühtlasi lisatakse alternatiivsete tegevusnäitajate kasutamise ja arvutamise kohta selgitused.

8. Emitendi juhatuse ja nõukogu liikmed, nõustajad ja audiitorettevõtjad

8.1. Emitendi juhatuse ja nõukogu struktuur, sealhulgas juhatuse ja nõukogu liikmete nimed, ametikoht emitendis ja nende vastav juhtimis- või erialane kogemus. Teave juhatuse esimehe kohta.

8.2. Emitendi audiitorettevõtja, kui see on asjakohane.

8.3. Pakkumise eest vastutavate isikute kohta lisatakse vähemalt järgmine teave:

- 1) teabedokumendis sisalduva teabe eest vastutavad isikud (nimi ja ametikoht või juriidilise isiku puhul nimi ja registrijärgne asukoht);
- 2) teabedokumendis sisalduva teabe eest vastutavate isikute kinnitus, et see teave on nende parima teadmise juures õige ning teabedokumendist ei ole jäetud välja asjaolusid, mis võivad mõjutada teabedokumendi sisu.

8.4. Pakkumises osalevad isikud, sealhulgas makseagendid, pakkumise korraldajad, garandid ja muud seotud osapooled. Kui väärtpabereid ei paku emitent ise, siis väärtpaberite pakkuja nimi, tema kontaktandmed ja suhe emitendiga.

8.5. Huvide kirjeldus, sealhulgas pakkumise seisukohast oluline huvide konflikt. Lisatakse teave asjassepuutuvate isikute ja huvide sisu kohta.