

Projekts (1. variants)

2026. gada __. _____
Rīgā

Noteikumi Nr. _____

**Informācijas dokumenta publiskā piedāvājuma izteikšanai sagatavošanas un
publicēšanas noteikumi**

Izdoti saskaņā ar
Finanšu instrumentu tirgus likuma
16.¹ panta pirmo daļu

1. Noteikumi nosaka Finanšu instrumentu tirgus likuma 16.¹ panta pirmajā daļā noteiktā informācijas dokumenta sagatavošanas un publicēšanas prasības.

2. Noteikumus piemēro, sagatavojot un publicējot informācijas dokumentu, ja publiskais piedāvājums tiek izteikts par pārvedamiem vērtspapīriem, par kuriem aprēķinātā kopējā samaksa Eiropas Savienībā 12 mēnešu laikā ir no 1 000 000 līdz 12 000 000 *euro* un netiek prasīta paziņošana saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes 2017. gada 14. jūnija regulas (ES) 2017/1129 par prospektu, kurš jāpublicē, publiski piedāvājot vērtspapīrus vai atļaujot to tirdzniecību regulētā tirgū, un ar ko atceļ direktīvu 2003/71/EK (turpmāk – Regula Nr. 2017/1129) 25. pantu.

3. Noteikumus nepiemēro:

3.1. vērtspapīriem un piedāvājumiem, kas minēti Regulas Nr. 2017/1129 1. panta 2. un 4. punktā;

3.2. ja vērtspapīru publiskajam piedāvājumam saskaņā ar Regulu Nr. 2017/1129 ir nepieciešams sagatavot prospektu;

3.3. ja saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes 2020. gada 7. oktobra regulas (ES) 2020/1503 par Eiropas kolektīvās finansēšanas pakalpojumu sniedzējiem uzņēmējdarbībai un ar ko groza regulu (ES) 2017/1129 un direktīvu (ES) 2019/1937 23. pantu ir sagatavota ieguldījumu pamatinformācijas lapa;

3.4. ja publiskais piedāvājums tiek izteikts attiecībā uz vērtspapīriem, kas nodrošināti ar aktīviem.

4. Informācijas dokumentu sagatavo saskaņā ar šo noteikumu pielikumā noteiktajām saturu un struktūras prasībām. Informācijas dokumentā var papildus iekļaut citu svarīgu informāciju, ja publiskā piedāvājuma izteicējs to uzskata par būtisku piedāvāto vērtspapīru iegādei vai emitenta komercdarbības perspektīvu novērtēšanai vai ja šādas informācijas atklāšanu prasa citi normatīvie akti. Cita svarīga informācija nedrīkst būt pārmērīgi izcelta vai dominējoša salīdzinājumā ar šo noteikumu pielikumā minēto informāciju. Cita svarīga informācija nedrīkst aizsegt, aizstāt vai sadrumstalot šo noteikumu pielikumā minēto informāciju vai citādi apgrūtināt tās atrašanu.

5. Informācijas dokumentu sagatavo kā īsu, viegli lasāmu un saprotamu dokumentu.
6. Informācijas dokumentā iekļauj kodolīgu, skaidru un nemaldinošu informāciju.
7. Informācijas dokumentā norāda vienu vai vairākas personas, kuras ir atbildīgas par informācijas dokumentā vai tā papildinājumos norādīto informāciju un no kurām vērtspapīru īpašnieks var prasīt tādu zaudējumu atlīdzināšanu, kas radušies faktisko apstākļu un informācijas dokumentā vai tā papildinājumos ietvertās būtiskās informācijas atšķirības dēļ, ja persona, kas ir atbildīga par informācijas dokumentā norādītajām ziņām, bija informēta vai tai vajadzēja būt informētai par šādu atšķirību, kā arī tad, ja informācijas dokumentā vai tā papildinājumos publicētā būtiskā informācija ir nepilnīga. Informācijas dokumentā kā personu, kas atbildīga par informācijas dokumentā vai tā papildinājumos norādīto informāciju, var norādīt emitentu, emitenta pārvaldes institūcijas locekli vai publiskā piedāvājuma izteicēju.
8. Skaidrākai saprotamībai informācijas dokumentā var iekļaut formulas, terminus un citus nepieciešamos skaidrojumus, kā arī norādīt informācijas avotus.
9. Informācijas dokumentu sagatavo un publicē latviešu valodā, ja vērtspapīru publiskais piedāvājums tiek izteikts tikai Latvijā, vai angļu valodā, ja vērtspapīru publiskais piedāvājums tiek izteikts arī Lietuvā vai Igaunijā. Pēc publiskā piedāvājuma izteicēja izvēles informācijas dokumentu var tulkot citā valodā.
10. Informācijas dokumentu publicē vismaz emitenta vai publiskā piedāvājuma izteicēja tīmekļvietnē ne vēlāk kā līdz publiskā piedāvājuma sākuma datumam.
11. Ja publiskā piedāvājuma izteicējam kļūst zināmi tādi būtiski apstākļi, kļūdas vai neprecizitātes informācijas dokumentā publicētajā informācijā, kas var ietekmēt vērtspapīra publiskā piedāvājuma novērtējumu un kas atklājas pēc informācijas dokumenta publicēšanas, bet pirms vērtspapīra publiskā piedāvājuma galīgās slēgšanas vai pirms vērtspapīru tirdzniecības uzsākšanas tirdzniecības vietā, publiskā piedāvājuma izteicējs sagatavo informācijas dokumenta papildinājumus. Nepieciešamības gadījumā publiskā piedāvājuma izteicējs veic papildinājumus arī informācijas dokumenta tulkojumā.
12. Informācijas dokumenta papildinājumus publicē tādā pašā veidā kā informācijas dokumentu. Informācijas dokumenta papildinājumi ir informācijas dokumenta neatņemama sastāvdaļa.
13. Informācijas dokuments ir derīgs 12 mēnešus no tā publicēšanas dienas ar nosacījumu, ka nepieciešamības gadījumā saskaņā ar šo noteikumu 11. punktu tajā ir veikti papildinājumi.
14. Noteikumi stājas spēkā vienlaikus ar atbilstošiem grozījumiem Finanšu instrumentu tirgus likuma 16.¹ panta pirmajā daļā.

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Informācijas dokumentā iekļaujamā informācija

1. Ievads

1. Informācijas dokumenta ievadā:

1.1. norāda svarīgāko informāciju, kura ir saistīta ar emitentu un piedāvātajiem vērtspapīriem un kura ir būtiska ieguldītājam;

1.2. sniedz brīdinājumu:

1.2.1. par tiem ar konkrēto vērtspapīru publisko piedāvājumu, emitentu, emitenta saimnieciskās darbības jomu un piedāvātajiem vērtspapīriem saistītajiem riskiem, kuri emitentam ir zināmi un kurus tas uzskata par būtiskiem, lai ieguldītājs pieņemtu pamatotu lēmumu. Brīdinājumā norāda, ka, ieguldot piedāvātajos vērtspapīros, ieguldītājs uzņemas informācijas dokumentā minētos riskus un, ja kāds no šiem riskiem iestājas, piedāvāto vērtspapīru cena var samazināties un ieguldītājs var zaudēt visu savu ieguldījumu vai tā daļu;

1.2.2. par to, ka jebkurš lēmums ieguldīt vērtspapīros būtu jābalsta uz ieguldītāja vērtējumu par visu informācijas dokumentu kopumā;

1.2.3. par to, ka sagatavotais informācijas dokuments nav prospekts Regulas Nr. 2017/1129 izpratnē un tajā iekļauto informāciju nav pārbaudījusi vai apstiprinājusi Latvijas Banka vai cita uzraudzības iestāde;

1.3. norāda informācijas dokumenta sagatavošanas datumu un derīguma termiņu, kā arī informācijas dokumenta grozīšanas nosacījumus.

2. Ar emitentu saistītā informācija

2. Informācijas dokumentā norāda šādu informāciju par emitentu:

2.1. emitenta nosaukums, juridiskās personas identifikators (LEI kods, ja tāds ir piešķirts), juridiskā forma, reģistrācijas valsts, reģistrācijas datums un reģistrācijas numurs, juridiskā adrese, e-pasta adrese, darbības termiņš (ja piemērojams) un emitenta darbību regulējošie tiesību akti;

2.2. atsauce uz tīmekļvietni, kurā ir vai tiks publicēts informācijas dokuments, tā papildinājumi (ja tādi ir) un citi dokumenti, kas palīdz ieguldītājam novērtēt piedāvātos vērtspapīrus, piemēram, emitenta statūti, finanšu pārskati un revidenta ziņojums (ja tāds ir).

3. Ar emitentu un piedāvātajiem vērtspapīriem saistītie riski

3. Informācijas dokumentā iekļauj īsu aprakstu par būtiskākajiem riskiem (kopā ne vairāk kā 15), kas sakārtoti pēc to svarīguma un iestāšanās varbūtības:

3.1. par dažādiem riskiem, kas saistīti ar emitentu un tā ieguldījumiem, tostarp aprakstu par riskiem, kas saistīti ar emitenta darbības ekonomiskajiem rezultātiem, tirgiem, produktiem, nerevidētajiem finanšu pārskatiem vai negatīvu revidenta atzinumu, darbības riskiem un ierobežojumiem, kā arī tiesvedību, kas ir ietekmējusi vai varētu ietekmēt emitenta darbību nākotnē;

3.2. par riskiem, kas saistīti ar piedāvātajiem vērtspapīriem.

4. Informācijas dokumentā neiekļauj riska faktorus, kas ir vispārīgi, kalpo vienīgi kā atrunas vai nesniedz pietiekami skaidru priekšstatu par konkrētajiem riska faktoriem, par kuriem investoriem būtu jābūt informētiem.

4. Līdzekļu piesaistes mērķis

5. Informācijas dokumentā iekļauj informāciju par piedāvāto vērtspapīru veidu un līdzekļu apmēru, ko emitents vēlas piesaistīt.

6. Informācijas dokumentā iekļauj aprakstu par līdzekļu piesaistes mērķi, paredzēto ieguldītāju mērktirgu un valsti, kurā plānots izteikt publisko piedāvājumu.

7. Informācijas dokumentā norāda paredzamo ieņēmumu neto summu, kas sadalīta pa galvenajiem paredzētajiem mērķiem (izņemot paredzamās piesaistes izmaksas). Ja emitents apzinās, ka paredzamie ieņēmumi nebūs pietiekami, lai finansētu visus paredzētos mērķus, tad norāda citu vai papildus nepieciešamo līdzekļu apmēru un avotus.

5. Piedāvāto vērtspapīru apraksts un publiskā piedāvājuma noteikumi un nosacījumi

8. Par piedāvātajiem vērtspapīriem informācijas dokumentā iekļauj šādu informāciju:

8.1. piedāvāto vērtspapīru apraksts, veids un kopējais piedāvāto vērtspapīru skaits, to nominālvērtība, starptautiskais vērtspapīru identifikācijas numurs (ISIN, ja tāds vērtspapīriem ir piešķirts) un citi raksturlielumi;

8.2. viena piedāvātā vērtspapīra cena vai tās noteikšanas mehānisms;

8.3. paredzamais publiskā piedāvājuma grafiks un darbības, kas jāveic, lai pieteiktos piedāvājumam;

8.4. nosacījumi, ar kādiem veicami maksājumi par piedāvātajiem vērtspapīriem, un nosacījumi piedāvāto vērtspapīru nodošanai ieguldītājiem vai turēšanai ieguldītāju vārdā;

8.5. pārsniegtas un nepietiekamas parakstīšanās sekas, rezultāti un emisijas izplatīšanas plāns;

8.6. informācija par piedāvāto vērtspapīru nodošanas ierobežojumiem (ja piemērojams);

8.7. ja piesaistītajiem līdzekļiem tiek sniegta garantija, tad norāda šādas garantijas nosacījumus vai pievieno attiecīgu piezīmi, ja piesaistītie līdzekļi nav garantēti;

8.8. centrālā vērtspapīru depozitārija, kurā piedāvātie vērtspapīri ir reģistrēti, nosaukums vai iestādes, kurā piedāvātie vērtspapīri ir reģistrēti, nosaukums un apraksts par šo reģistru, ja piedāvātie vērtspapīri nav reģistrēti centrālajā vērtspapīru depozitārijā;

8.9. nosacījumi ienākuma nodokļa ieturēšanai no izmaksām vai citiem maksājumiem, kas saistīti ar piedāvātajiem vērtspapīriem (ja piemērojams).

9. Informācijas dokumentā iekļauj informāciju par piedāvāto kapitāla vērtspapīru turētājiem piešķirtajām tiesībām, tostarp dividendu saņemšanas kārtību (ja tāda paredzēta), balsstiesībām, tiesībām piedalīties peļņas sadalē, arī ieguldītāja tiesībām attiecībā uz emitenta aktīvu sadali, ja emitents tiktu likvidēts, kā arī visiem tiesību ierobežojumiem. Priekšrocību akciju gadījumā informācijas dokumentā norāda informāciju par dividendēm, kas saistītas ar priekšrocību akcijām.

10. Par piedāvātajiem parāda vērtspapīriem informācijas dokumentā iekļauj šādu papildu informāciju:

10.1. piedāvātā parāda vērtspapīra pārdošanas cena un izpiršanas cena;

10.2. izmaksājamā procentu likme, procentu izmaksas datumi un nosacījumi, dzēšanas datums un nosacījumi vai konvertācijas nosacījumi (konvertējamo obligāciju gadījumā) (ja piemērojams) un citas tiesības, kas piešķirtas vērtspapīru turētājiem (piemēram, saistību nosacījumi, garantijas);

10.3. pirmstermiņa dzēšanas nosacījumi;

10.4. informācija par ķīlu un par līgumu ar piedāvātā parāda vērtspapīra turētāju pilnvarnieku (ja piemērojams);

10.5. piedāvāto parāda vērtspapīru prioritāte emitenta kapitāla struktūrā un informācija par piedāvāto parāda vērtspapīru pakārtotības līmeni (ja piemērojams).

11. Informācijas dokumentā iekļauj informāciju par to, vai piedāvātie vērtspapīri tiks iekļauti tirdzniecībai daudzpusējā tirdzniecības sistēmā vai citā tirdzniecības vietā, kad tas notiks un kādā veidā iekļaušana tiks veikta.

12. Attiecībā uz tehnoloģijām un uz tehnoloģijām balstītiem risinājumiem (piemēram, ja emitents izmanto iespēju emitēt vērtspapīrus, lietojot sadalītās virsgrāmatas tehnoloģiju (*Distributed Ledger Technology* (DLT))), informācijas dokumentā iekļauj šādu informāciju (ja piemērojams):

12.1. ja piedāvātie vērtspapīri ir attēloti elektroniskā formātā un tie ir digitāli pārvedami, saglabājami vai tirgojami un reģistrēti sadalītajā virsgrāmatā vai citā drošā sistēmā, kas balstīta uz līdzīgu tehnoloģiju, tad sniedz aprakstu par to, kā piedāvājumā izmantotā tehnoloģija ļauj nodrošināt emisijas nosacījumu ievērošanu un piedāvāto vērtspapīru glabāšanu, kā arī sniedz citu būtisku specifisku informāciju (ja tāda ir pieejama);

12.2. ja emitents piesaista līdzekļus tieši no ieguldītājiem, tad iekļauj īstenojamo tehnisko risinājumu aprakstu, tostarp personas identitātes pārbaudes un tās tiesību atteikties no līguma nosacījumus.

6. Emitenta galvenās darbības apraksts

13. Par emitenta iepriekšējo un pašreizējo darbību informācijas dokumentā norāda vismaz šādu informāciju:

13.1. emitenta konsolidācijas grupas struktūras apraksts un informācija par grupas, kurā emitents ietilpst, uzņēmumiem (ja piemērojams);

13.2. informācija par emitenta uzņēmējdarbības modeli, pārskats par emitenta pamatdarbību, sniegtajiem pakalpojumiem vai pārdotajām precēm, galveno tirgu, kuros emitents darbojas, apraksts, informācija par galvenajiem notikumiem, kas ietekmējuši emitenta darbību iepriekšējā un kārtējā pārskata gadā, un informācija par notikumiem, kas var būtiski ietekmēt emitenta turpmāko darbību, ciktāl emitentam tā ir zināma;

13.3. ja emitents publicē prognozi par finanšu rezultātiem nākamajam pārskata periodam vai periodiem, tad prognozes skaidrojums, norādot apstākļus un pieņēmumus, uz kuriem prognoze balstīta.

14. Par pamatkapitālu, kapitāla vērtspapīriem un citiem emitenta emitētajiem vērtspapīriem informācijas dokumentā iekļauj šādu informāciju:

14.1. par emitenta pamatkapitālu un kapitāla vērtspapīriem norāda pamatkapitāla summu naudas izteiksmē, akciju (daļu) vai citu kapitāla vērtspapīru skaitu, veidu un nominālvērtību, kā arī neapmaksāto pamatkapitāla daļu naudas izteiksmē;

14.2. par emitētajiem parāda vai citiem vērtspapīriem norāda to veidu, skaitu, nominālvērtību, procentu likmi, dzēšanas termiņu un citus to raksturlielumus;

14.3. sniedz ziņas par peļņas un citu labumu sadali ieguldītājiem un par labumiem, kas izmaksāti vai piešķirti emitenta vadītājiem un darbiniekiem;

14.4. ja emitents ir emitējis finanšu instrumentus, kas nav realizēti līdz piedāvājuma sākumam, bet ļauj to turētājiem izpirkt īpašumtiesības emitentā, tad sniedz šādu finanšu instrumentu aprakstu un norādi, kā minēto instrumentu realizācija ietekmē emitenta īpašumtiesību struktūru.

15. Informācijas dokumentā norāda to akcionāru sarakstu, kuru līdzdalība emitenta pamatkapitālā ar balsstiesībām pārsniedz piecus procentus no balsstiesīgā pamatkapitāla, un, ja akcionārs ir juridiskā persona, norāda šo akcionāru galīgos patiesos labuma

guvējus, kā arī minēto personu īpašumā esošo akciju skaitu un to līdzdalību procentos. Balsstiesības nosaka, pamatojoties uz Finanšu instrumentu tirgus likuma 8. pantu.

16. Informācijas dokumentā iekļauj informāciju par iepriekšējiem vai esošajiem tiesas procesiem pret emitentu, par visiem iesniegtajiem maksātnespējas pieteikumiem, uzsāktajiem maksātnespējas procesiem, kā arī par tiesas procesiem saistībā ar krāpšanu, citiem finanšu noziegumiem vai saimnieciskās darbības pārkāpumiem, kuros emitents vai tā pārvaldes institūcijas loceklis ir bijis vai ir iesaistīts. Informācija aptver vismaz pēdējos piecus gadus.

17. Informācijas dokumentā iekļauj pārskatu par emitenta un tā meitasuzņēmuma nozīmīgiem līgumiem vai patentiem. Līgums vai patents uzskatāms par nozīmīgu, ja tā vērtība pārsniedz vai nu 10 procentus no emitenta konsolidētā pašu kapitāla, vai parāda vērtspapīru gadījumā – 10 procentus no emitenta konsolidētā pašu kapitāla vai parāda vērtspapīru, kas iekļauti tirdzniecībā, kopējās nominālvērtības, parāda vērtspapīru piedāvājuma gadījumā izvēloties augstāko no šiem diviem kritērijiem.

7. Finanšu informācija un gada finanšu pārskatu revīzija

18. Informācijas dokumentā iekļauj informāciju par emitenta finanšu pārskatiem piemērojamajiem grāmatvedības standartiem un periodiskumu, kas piemērots finanšu pārskatu sagatavošanai.

19. Informācijas dokumentā iekļauj emitenta gada finanšu informāciju par pēdējo gadu un atsauci uz tīmekļvietni, kurā ir pieejama vismaz emitenta revidētā gada finanšu informācija (finanšu pārskati par pēdējo finanšu gadu ar salīdzināmiem datiem, vadības ziņojums un revidenta ziņojums). Ja emitents sagatavo gan atsevišķos, gan konsolidētos finanšu pārskatus, sniedz atsauci uz abiem. Ja emitenta darbību regulējošie normatīvie akti neuzliek emitentam pienākumu veikt gada finanšu pārskatu revīziju, sniedz paskaidrojumu par šo faktu un ar to saistītajiem riska faktoriem.

20. Ja informācijas dokuments sagatavots vairāk nekā deviņus mēnešus pēc pēdējā revidētā finanšu pārskata gada beigām, tad informācijas dokumentā iekļauj starpperiodu finanšu informāciju, kas aptver vismaz pirmos sešus finanšu gada mēnešus, tostarp salīdzinošos datus. Ja sešu mēnešu finanšu pārskati ir revidēti vai ir veikta finanšu pārskatu pārbaude, tos publisko kopā ar revidenta atzinumu vai pārbaudes slēdzienu.

21. Ja emitents nevar sniegt atsauci uz pēdējā gada finanšu pārskatiem tā saimnieciskās darbības īslaicīguma dēļ, tad informācijas dokumentā iekļauj atsauci uz īsāka emitenta darbības perioda finanšu pārskatiem (starpperiodu vai citiem, ja tādi ir), papildus brīdinot par emitenta saimnieciskās darbības īslaicīgumu un līdz ar to arī par papildu riska līmeni, kas saistīts ar ieguldījumu.

22. Informācijas dokumentā pēc emitenta izvēles iekļauj tādu būtiskāko emitenta finanšu pārskatos ietverto finanšu rādītāju aprakstu, kuri atspoguļo tā finansiālo stāvokli, piemēram, aktīvu, ilgtermiņa un īstermiņa saistību, pašu kapitāla un citu rādītāju aprakstu, un tādu darbības rādītāju (alternatīvo snieguma rādītāju) aprakstu, kuri vislabāk atspoguļo emitenta darbības rezultātus un aprēķināti, pamatojoties uz finanšu pārskatos uzrādītajiem datiem pēdējā pārskata perioda beigās (informācijas dokumentā sniedz skaidrojumu par šādu alternatīvo snieguma rādītāju izmantošanu un aprēķināšanu). Iekļaujot alternatīvos snieguma rādītājus, ņem vērā normatīvajos aktos noteiktās alternatīvo snieguma rādītāju atklāšanas prasības.

8. Emitenta pārvaldes institūcijas, tā konsultanti un revidenti

23. Informācijas dokumentā iekļauj emitenta valdes un padomes struktūru, norādot šo institūciju amatpersonu vārdu, uzvārdu, ieņemamo amatu un attiecīgo vadības vai darba pieredzi. Ja emitentam ir administrācijas vadītājs, tad informācijas dokumentā iekļauj informāciju arī par to.

24. Informācijas dokumentā iekļauj informāciju par emitenta revidentu vai revīzijas uzņēmumu (ja piemērojams).

25. Informācijas dokumentā iekļauj vismaz šādu informāciju par personu, kas atbildīga par informācijas dokumentā norādīto informāciju:

25.1. ja persona ir fiziskā persona, norāda tās vārdu, uzvārdu un amatu. Ja persona ir juridiskā persona, norāda tās nosaukumu un juridisko adresi;

25.2. pievieno personas apliecinājumu, ka atbilstoši tās rīcībā esošajām ziņām informācijas dokumentā sniegtā informācija ir pareiza un nav noklusēti nekādi apstākļi, kas var ietekmēt informācijas dokumenta saturu.

26. Informācijas dokumentā iekļauj informāciju par personām, kas piedalās piedāvājumā, tostarp konsultantiem, maksājumu aģentiem, piedāvātājiem, garantijas devējiem un citām personām. Ja vērtspapīrus nepiedāvā pats emitents, informācijas dokumentā norāda publiskā piedāvājuma izteicēja nosaukumu vai vārdu un uzvārdu, kā arī kontaktinformāciju.

27. Informācijas dokumentā iekļauj jebkura interešu konflikta, tostarp tāda, kas ir būtisks emisijai vai piedāvājumam, aprakstu, norādot iesaistītās personas un interešu konflikta veidu.

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks