

На основу члана 18. став 2, члана 20. став 1, члана 21. став 6, члана 23. став 5, члана 31. став 7. и члана 36. став 4., а у вези члана 241. и члана 262, став 1, тачка 1. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник Републике Србије, бр. 31/2011), Комисија за хартије од вредности доноси:

П Р А В И Л Н И К

о

форми, минималном садржају информација које треба укључити у проспекат и основни проспекат и оглашавању у вези са проспектом

Члан 1.

- (1) Правилником о форми, минималном садржају информација које треба укључити у проспекат и основни проспекат и оглашавању у вези са проспектом прописује се:
1. форма и минималан садржај информација које треба укључити у проспекат у вези са различитим издаваоцима, хартијама од вредности и понудама,
 2. објављивање и оглашавање у вези са проспектом,
 3. садржина основног проспекта,
 4. начин и рокови објављивања годишњег документа о објављеним информацијама, и рокови доставе тог документа Комисији за хартије од вредности (у даљем тексту: Комисија),
 5. критеријуми за изостављање података из проспекта,
 6. форма и садржина података које садржи извештај о исходу јавне понуде.

Форма и минимални садржај проспекта

Члан 2.

- (1) Проспекат се саставља одговарајућом комбинацијом Прилога I-X, у зависности од карактеристика издаваоца и хартија од вредности које се јавно нуде или укључују у трговање на регулисано тржиште, односно мултилатералну трговачку платформу (у даљем тексту: МТП).
- (2) Основни проспекат се саставља одговарајућом комбинацијом Прилога I-X и садржи информације које садржи и проспекат, уз могућност изостављања информација које се у складу са Законом о тржишту капитала (у даљем тексту: Закон) могу изоставити из основног проспекта.

Проспекат који се односи на акције

Члан 3.

- (1) Одредбе овог члана се примјењују на састављање Документа о регистрацији, Документа о хартијама од вредности, односно састављање јединственог проспекта у вези са понудом акција или њиховим укључивањем у трговање на регулисано тржиште, односно МТП.
- (2) Документ о регистрацији у вези са понудом акција или њиховим укључивањем у трговање на регулисано тржиште, односно МТП, саставља се у складу са одредбама Прилога I, а Документ о хартијама од вредности се саставља у складу са одредбама Прилога II.

- (3) Скраћени проспект се саставља у складу са одредбама члана 16. Закона.
- (4) Јединствени Проспект који се односи на акције се саставља комбинацијом Прилога I и Прилога II овог правилника и укључивањем скраћеног проспекта, који се укључује и чита као увод у проспект.
- (5) Код састављања јединственог проспекта, комбинацијом Прилога I и II, треба избегавати двоструко навођење истих информација из тачака Прилога I и Прилога II.
- (6) У Документу о регистрацији и Документу о хартијама од вредности је потребно поштовати редослед тачака из Прилога I и Прилога II овог правилника.
- (7) Одредбе става 6. овог члана се на одговарајући начин примењују и код састављања јединственог проспекта.
- (8) Дозвољено је да се у Документ о регистрацији, Документ о хартијама од вредности, односно јединствени проспект, укључе и додатне информације, поред оних које су предвиђене Прилозима I и II.
- (9) Одредбе овог члана се на одговарајући начин примјењују и на састављање Јединственог проспекта, односно Документа о регистрацији и Документа о хартијама од вредности, који се односе на хартије од вредности које су изједначене са акцијама.

Проспект који се односи на дужничке и изведене хартије од вредности

Члан 4.

- (1) Одредбе овог члана се примењују на састављање Документа о регистрацији, Документа о хартијама од вредности, односно састављање јединственог проспекта у вези са понудом дужничких и изведених хартија од вредности или њиховим укључивањем у трговање на регулисано тржиште, односно МТП.
- (2) Документ о регистрацији се саставља у складу са одредбама Прилога III, Документ о хартијама од вредности који се односи на дужничке хартије од вредности се саставља у складу са одредбама Прилога IV, а Документ о хартијама од вредности који се односи на изведене хартије од вредности, у складу са одредбама Прилога V.
- (3) Скраћени проспект се саставља у складу са одредбама члана 16. Закона.
- (4) Јединствени проспект се саставља комбинацијом Прилога III и Прилога IV за дужничке, односно Прилога V за изведене хартије од вредности, овог правилника и укључивањем скраћеног проспекта, који се укључује и чита као увод у проспект.
- (5) Код састављања јединственог проспекта, комбинацијом Прилога III и Прилога IV за дужничке, односно Прилога V за изведене хартије од вредности, треба избегавати двоструко навођење истих информација.
- (6) У Документу о регистрацији и Документу о хартијама од вредности је потребно поштовати редослед тачака из Прилога III и IV, односно V, овог правилника.
- (7) Одредбе става 6. овог члана се на одговарајући начин примењују и код састављања јединственог проспекта.
- (8) Дозвољено је да се у Документ о регистрацији, Документ о хартијама од вредности, односно јединствени проспект, укључе и додатне информације, поред оних које су предвиђене Прилозима III и IV, односно V.

Члан 5.

- (1) Када су предмет понуде, односно укључења у трговање дужничке или изведене хартије од вредности које дају право на стицање акција, јединствени проспект, Документ о регистрацији и Документ о хартијама од вредности се састављају као за дужничке и изведене хартије од вредности, а додатно се укључују и подаци из прилога VI, за акцију као инструмент који је у подлози хартија које се нуде, односно укључују.

Прспект који се односи на акције затворених инвестиционих фондова

Члан 6.

- (1) Одредбе овог члана се примењују на састављање Документа о регистрацији, Документа о хартијама од вредности, односно састављање јединственог проспекта у вези са понудом акција затворених инвестиционих фондова или њиховим укључивањем у трговање на регулисано тржиште, односно МТП.
- (2) Документ о регистрацији се саставља у складу са одредбама Прилога VII, а Документ о хартијама од вредности се саставља у складу са одредбама Прилога II.
- (3) Скраћени проспект се саставља у складу са одредбама члана 16. Закона.
- (4) Јединствени Проспект се саставља комбинацијом Прилога VII и Прилога II овог правилника и укључивањем скраћеног проспекта, који се укључује и чита као увод у проспект.
- (5) Код састављања јединственог проспекта, комбинацијом Прилога VII и Прилога II, потребно је избегавати двоструко навођење истих информација из тачака тих Прилога.
- (6) У Документу о регистрацији и Документу о хартијама од вредности је потребно поштовати редослед тачака из Прилога VII и Прилога II овог правилника.
- (7) Одредбе става б. овог члана се на одговарајући начин примењују и код састављања јединственог проспекта.
- (8) Дозвољено је да се у Документ о регистрацији, Документ о хартијама од вредности, односно јединствени проспект, укључе и додатне информације, поред оних које су предвиђене Прилозима VII и II.

Прспект који се односи на депозитне потврде

Члан 7.

- (1) Одредбе овог члана примењују се на састављање проспекта у вези са понудом депозитних потврда или њиховим укључивањем у трговање на регулисано тржиште, односно МТП.
- (2) Проспект у вези са понудом депозитних потврда или њиховим укључењем на уређено тржиште, односно МТП, садржи информације наведене у Прилогу IX овог Правилника.

Прспект који се односи на дужничке хартије од вредности чији је издавалац Република Србија, аутономне покрајине, јединица локалне самоуправе, правна лица корисници буџетских средстава и организације обавезног социјалног осигурања у Републици

Члан 8.

- (1) Одредбе овог члана се примењују на састављање Документа о регистрацији, Документа о хартијама од вредности, односно састављање јединственог проспекта у вези са понудом дужничких хартија од вредности чији је издавалац Република Србија, аутономне покрајине, јединица локалне самоуправе, правна лица корисници буџетских средстава и организације обавезног социјалног осигурања у Републици или њиховим укључивањем у трговање на регулисано тржиште, односно МТП.
- (2) Документ о регистрацији се саставља у складу са одредбама Прилога VIII, а Документ о хартијама од вредности се саставља у складу са одредбама Прилога IV.
- (3) Скраћени прспект се саставља у складу са одредбама члана 16. Закона.
- (4) Јединствени Прспект се саставља комбинацијом Прилога VIII и Прилога IV овог правилника и укључивањем скраћеног проспекта, који се укључује и чита као увод у прспект.
- (5) Код састављања јединственог проспекта, комбинацијом Прилога VIII и Прилога IV, треба избегавати двоструко навођење истих информација из тачака тих Прилога.
- (6) У Документу о регистрацији и Документу о хартијама од вредности је потребно поштовати редослед тачака из Прилога VIII и Прилога IV овог правилника.
- (7) Одредбе става 6. овог члана се на одговарајући начин примењују и код састављања јединственог проспекта.
- (8) Дозвољено је да се у Документ о регистрацији, Документ о хартијама од вредности, односно јединствени прспект, укључе и додатне информације, поред оних које су предвиђене Прилозима VIII и IV.

Прспект који се односи на хартије од вредности које издају међународна јавна тела и дужничке хартије од вредности за које гарантује држава чланица ОЕЦД-а

Члан 9.

- (1) Одредбе овог члана се примењују на састављање Документа о регистрацији, Документа о хартијама од вредности, односно састављање јединственог проспекта у вези са понудом дужничких хартија од вредности чији је издавалац међународно јавно тело и дужничких хартија од вредности за које гарантује држава чланица ОЕЦД или њиховим укључивањем у трговање на регулисано тржиште, односно МТП.
- (2) Документ о регистрацији се саставља у складу са одредбама прилога X, а Документ о хартијама од вредности се саставља у складу са одредбама Прилога IV.

- (3) Скраћени проспект се саставља у складу са одредбама члана 16. Закона.
- (4) Јединствени проспект се саставља комбинацијом Прилога X и Прилога IV овог правилника и укључивањем скраћеног проспекта који се укључује и чита као увод у проспект.
- (5) Код састављања јединственог проспекта, комбинацијом Прилога X и Прилога IV, треба избегавати двоструко навођење истих информација из тачака тих Прилога.
- (6) У Документу о регистрацији и Документу о хартијама од вредности је потребно поштовати редослед тачака из Прилога X и Прилога IV овог правилника.
- (7) Одредбе става 6. овог члана се на одговарајући начин примењују и код састављања јединственог проспекта.
- (8) Дозвољено је да се у Документ о регистрацији, Документ о хартијама од вредности, односно, јединствени проспект укључе и додатне информације, поред оних које су предвиђене Прилозима X и IV.

Гаранција

Члан 10.

- (1) У случају да за обавезе издаваоца по хартијама од вредности гарантује неко друго лице, у Документ о регистрацији, односно јединствени проспект, на одговарајући начин треба укључити информације из тачке 18. Прилога III.

Објављивање проспекта у електронском облику

Члан 11.

- (1) Поред правила о начину и условима објављивања проспекта, прописаних одредбама члана 31. Закона, свако објављивање проспекта у електронском облику треба да испуњава следеће услове:
 1. проспект или основни проспект мора да буде доступан на једноставан начин након уласка на интернет страницу;
 2. формат документа у коме је састављен проспект или основни проспект мора бити такав да га неовлашћене особе не могу изменити;
 3. проспект или основни проспект не може да садржи хиперлинкове, изузев линкова на адресе на којима се налазе информације укључене у проспект позивањем на те информације;
 4. инвеститори морају имати могућност преузимања и штампања проспекта или основног проспекта.
- (2) Документи који садрже информације из става 1. тачка 3. овог члана морају да буду доступни непосредним приступом путем наведеног хиперлинка
- (3) Проспект који је стављен на располагање јавности на један од начина из члана 31. став 1. тачка 1. и 2, објављује се и у електронском облику у складу са ставом 1. тачка 3. или 4. наведеног члана Закона.

Објављивање обавештења о проспекту

Члан 12.

- (1) Обавештење о начину на који је проспект стављен на располагање јавности објављује се наредног радног дана од дана објављивања проспекта у најмање једном дневном листу који се дистрибуира на целој територији Републике.
- (2) Обавештење из става 1. овог члана садржи:
 1. пословно име, матични број и седиште издаваоца;
 2. врсту, класу и количину хартија од вредности које се издају, односно укључују на регулисано тржиште, односно МТП;
 3. временски план понуде, односно укључења хартија од вредности;
 4. изјава на који начин и ког датума је објављен проспект;
 5. уколико је проспект објављен у штампаним медијима навести назив штампаних медија и датум објаве;
 6. уколико је проспект стављен на располагање у писаном облику, навести место и адресу на којој је стављен на располагање и временски период у коме ће бити доступан јавности;
 7. уколико је проспект објављен на интернет страници навести интернет адресу на којој је објављен проспект;
 8. изјава где, и у ком временском периоду се може преузети писани примерак проспекта;
 9. датум обавештења.
- (3) Копија обавештења из члана 1. овог члана се доставља Комисији истог дана када је објављено, с тим да се из копије може јасно утврдити назив дневног листа и датум објаве.

Објављивање годишњег документа о објављеним информацијама

Члан 13.

- (1) Годишњи документ о објављеним информацијама из члана 23. Закона, објављује се на један од начина из члана 31. став 1. Закона и истовремено доставља Комисији уз назнаку на који начин је објављен.
- (2) У случају да годишњи документ о објављеним информацијама садржи информације које су застареле, документ мора да садржи и напомену о застарелости тих информација.

Критеријуми за изостављање података из проспекта

Члан 14.

- (1) Понуђач који, у складу са чланом 21. Закона, намерава да изостави поједине податке из проспекта, мора да достави Комисији:

1. захтев из којег је видљиво које информације намерава да изостави из проспекта, са детаљним навођењем разлога због којих захтева изостављање тих информација
2. образложење са документацијом којом се доказује да су испуњени услови за изостављање те информације из проспекта у складу са чланом 21. Закона.

Извештај о исходу јавне понуде

Члан 15.

- (1) Извештај о исходу јавне понуде из члана 36. Закона садржи податке наведене у Прилогу XI, односно Прилогу XII овог Правилника, у зависности од врсте хартија од вредности које су понуђене.

Завршне одредбе

Члан 16.

- (1) Прилози I-XII су саставни део овог правилника.
- (2) Даном почетка примене овог правилника престаје да важи Правилник о садржини и форми проспекта и других докумената који се подносе ради издавања хартија од вредности ("Службени гласник РС", бр.100/2006, 116/2006,71/2008, 27/2011).
- (3) Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном гласнику Републике Србије".

Бр. 2/0-01-658/1-11

Београд, 15.11.2011. године

ПРЕДСЕДНИК КОМИСИЈЕ

др Зоран Ћировић, с.р.

Прилог I

Минимални садржај информација у Документу о регистрацији за акције

1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	Наводе се сва лица одговорна за информације садржане у Документу о регистрацији. Такође, наводе се и лица која су одговорна за информације наведене у посебним деловима Документа о регистрацији, ако таква постоје, уз назнаку дела документа за који су одговорна. За физичка лица, укључујући и чланове управе и/или надзорног одбора, наводе се име, презиме и функција у правном лицу. За правно лице наводи се пословно име и седиште.
1.2.	Потписана изјава одговорних лица која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Документу о регистрацији у складу са чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“. Изјава лица одговорних за информације наведене у посебним деловима Документа о регистрацији која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Документа о регистрацији за који смо одговорни, у складу са чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“.
2.	ЛИЦА ЗАДУЖЕНА ЗА РЕВИЗИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИНФОРМАЦИЈА
2.1.	Име и презиме или пословно име лица које је одговорно за ревизију финансијских извештаја за раздобље обухваћено приказаним финансијским информацијама, укључујући и њихов статус у правном лицу.
2.2.	Ако је, у раздобљу које обухватају приказане финансијске информације, дошло до промене или отказа физичком или правном лицу које је одговорно за ревизију финансијских извештаја, а исто није поново именовано, детаљно образложити ову промену.
3.	ИЗАБРАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
3.1.	Изабране финансијске информације о издаваоцу, приказане за сваку финансијску годину, у раздобљу које обухвата финансијске информације о пословању у претходном периоду, као и за свако наредно међураздобље. Све изабране финансијске информације приказују се у истој валути. Изабране финансијске информације морају да представљају кључне податке који сажето приказују финансијски положај издаваца.
3.2.	Ако су приказане финансијске информације за последње међураздобље, морају да се прикажу и упоредни подаци за одговарајућа међураздобља у претходним финансијским годинама. За упоредни приказ биланса стања, довољно је да се прикаже одговарајући годишњи биланс.
4.	ФАКТОРИ РИЗИКА Детаљно навести све факторе ризика специфичне за издаваоца и/или његову

	делатност.
5.	ПОДАЦИ О ИЗДАВАОЦУ
5.1.	Основни подаци и развој издаваоца
5.1.1.	Пословно име издаваоца.
5.1.2.	Седиште издаваоца, матични број, број извода из одговарајућег регистра привредних субјеката у који је издалац уписан.
5.1.3.	Правни облик издаваоца, адреса, број телефона на којем је доступан и e-mail адреса.
5.1.4.	Датум оснивања и регистрације издаваоца.
5.1.5.	Догађаји значајни за развој издаваоца.
5.2.	Значајна улагања
5.2.1.	Опис (укључујући и вредност) најзначајнијих инвестиција издаваоца за сваку финансијску годину за приказано претходно раздобље све до датума Документа о регистрацији.
5.2.2.	Опис најзначајнијих текућих инвестиција (укључујући и вредност) издаваоца у земљи, односно иностранству, као и начин финансирања инвестиција (сопствени или позајмљени извори).
5.2.3.	Информације о будућим значајним инвестицијама издаваоца за које је управа друштва, односно друштво већ преузело чврсте обавезе.
6.	ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА
6.1.	Основне делатности
6.1.1.	Опис предмета пословања, навођење претежне делатности и кључних активности по основу којих издалац остварује највећи приход уз навођење значајних производа које продаје или услуга које пружа, за сваку финансијску годину у приказаном претходном раздобљу.
6.1.2.	Опис свих нових значајних производа или услуга које су уведене, тренутни статус развоја тог производа или услуге у мери у којој је већ познат јавности.
6.2.	Главна тржишта Опис главних тржишта на којима је присутан издалац, укључујући и приказ укупних прихода по делатностима и тржиштима (географски раздвојеним), у раздобљу на које се односе приказане финансијске информације у претходном периоду.
6.3.	У случају да су на информације из тачке 6.1. и 6.2. утицале неке ванредне чињенице и околности, детаљно их описати.
6.4.	Приказ информација о патентима, лиценцама, значајним уговорима или новим производним процесима, који су од битног значаја за профитабилност пословања издаваоца. Детаљност приказа усагласити са степеном утицаја неког од наведених елемената на пословање издаваоца.
6.5.	У случају да издалац даје било какву изјаву о свом положају на тржишту, навести чињенице на којима се заснива наведена изјава.
7.	ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА
7.1.	Ако је издалац део групе (нпр. концерн) дати кратак опис групе и положај издаваоца унутар групе.
7.2.	Списак зависних друштава издаваоца, укључујући пословно име, седиште, проценат учешћа у основном капиталу и гласачким правима, ако је исти различит од процента учешћа у основном капиталу.
8.	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА
8.1.	Информације о постојећој и планираној дуготрајној материјалној имовини (значајним постројењима, опреми и некретнинама), укључујући имовину под

	лизингом, као и приказ терета на имовини.
8.2.	Опис свих проблема у вези заштите животне средине који би могли да утичу на коришћење материјалне дуготрајне имовине.
9.	ПОСЛОВНИ И ФИНАНСИЈСКИ ПРЕГЛЕД
9.1.	Финансијско стање Опис финансијског стања издаваоца, промене финансијског стања, опис резултата пословања за сваку годину и међураздобља која су обухваћена приказаним финансијским информацијама о пословању у претходном периоду, укључујући узроке значајних промена из године у годину у финансијским информацијама, у мери у којој је то потребно да се разуме пословање издаваоца у целини, а у мери у којој то није наведено на другим местима у документу.
9.2.	Пословни резултати
9.2.1.	Информације о чињеницама, укључујући нове и ванредне (ретке или необичне) догађаје у пословању, које значајно утичу на приходе из пословања издаваоца, уз навођење у којој мери је конкретни догађај утицао на приходе.
9.2.2.	Ако финансијски подаци у документу приказују промене у продаји или приходима, описати разлоге за такве промене.
9.2.3.	Информације у вези са свим владиним, економским, фискалним, монетарним или политичким мерама или факторима који су значајно утицали, или би могли значајно да утичу, директно или индиректно, на пословање издаваоца.
10.	ИЗВОРИ СРЕДСТАВА
10.1.	Информације о изворима средстава издаваоца (краткорочним и дугорочним).
10.2.	Објашњење износа и извора средстава, као и опис новчаног тока издаваоца.
10.3.	Информације о бонитету издаваоца и структури финансирања издаваоца.
10.4.	Информације о свим ограничењима коришћења капиталних средстава која су значајно утицала, или би могла значајно да утичу, директно или индиректно, на пословање издаваоца.
10.5.	Информације о предвиђеним изворима финансирања који су потребни како би се испуниле обавезе из тачака 5.2.3. и 8.1.
11.	ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈ, ПАТЕНТИ И ЛИЦЕНЦЕ Уколико је то од значаја за пословање и приходе издаваоца, навести опис програма истраживања и развоја издаваоца за сваку финансијску годину у раздобљу обухваћеном финансијским информацијама за прошло пословање, укључујући износ утрошен на активности истраживања и развоја које је финансирао издавалац.
12.	ТРЕНДОВИ
12.1.	Најзначајнији трендови у производњи, продаји и залихама, трошковима и продајним ценама, од завршетка последње финансијске године до датума Документа о регистрацији.
12.2.	Информације о свим познатим трендовима, неизвесностима, захтевима, обавезама или догађајима, који би вероватно могли да имају значајан утицај на могућности развоја издаваоца, најмање за текућу годину.
13.	ПРЕДВИЂАЊА ИЛИ ПРОЦЕНЕ ДОБИТИ Уколико се издавалац одлучи да укључи процену или предвиђање добити, Документ о регистрацији мора да садржи и тачке 13.1, 13.2, 13.3. и 13.4.
13.1.	Изјава о главним претпоставкама на којима је издавалац засновао своје предвиђање или процену. Јасно се морају навести претпоставке на које управа издаваоца може да утиче од оних на које чланови управних, руководећих и

	надзорних тела издаваоца не могу да утичу.
13.2.	Извештај који припрема овлашћени ревизор у коме се наводи да је, по мишљењу овлашћеног ревизора, предвиђање или процена правилно састављена на основу рачуноводствених правила које се користе за предвиђање добити или процене, у складу са рачуноводственим политикама издаваоца.
13.3.	Предвиђање или процена добити мора бити припремљена на начин да буде упоредива са приказаним финансијским информацијама за претходни период.
13.4.	Уколико је у ранијем проспекту било објављено предвиђање за раздобље које још траје, потребно је навести да ли је предвиђање још увек тачно, односно потребно је навести објашњење због чега такво предвиђање више не важи, уколико је то случај.
14.	УПРАВЉАЊЕ ДРУШТВОМ
14.1.	<p>Имена, пословне адресе и функције које у издаваоцу обављају следећа лица:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) чланови управних и надзорних органа, б) оснивачи, уколико је издавалац основан у раздобљу мањем од пет година, в) сваки виши руководилац, који је значајан за процену стручног знања и искуства у управљању пословањем издаваоца. <p>За сва наведена лица приказују се значајни послови које обављају ван издаваоца, а који су од утицаја на издаваоца.</p> <p>Такође, потребно је навести и евентуалну родбинску повезаност наведених лица.</p> <p>За сваког члана управног, руководећег или надзорног органа издаваоца или сваког лица наведеног под (в) прве подтачке, навести појединости о одговарајућем управљачком знању и искуству тог лица са следећим информацијама:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) имена свих друштава у којима је то лице било члан управних, руководећих или надзорних органа, било када у претходних пет година, уз напомену да ли је то лице још увек члан тих органа. Није потребно да се наведу сва зависна друштва издаваоца у којима је то лице такође члан управних, руководећих или надзорних органа; б) пресуде за кривична дела против привреде у последњих пет година; в) појединости о свим поступцима стечаја и ликвидације у вези са којима је лице из тачке а) и в) прве подтачке било повезано обављајући наведене функције у неком друштву, у последњих пет година; г) појединости о свим службеним оптужбама или санкцијама од стране правосудних или регулаторних органа (укључујући одређена струковна тела) према лицима од а) до в) из прве подтачке, као и податак о томе да ли је судском одлуком то лице искључено или му је забрањен рад у таквим органима, у раздобљу од најмање последњих пет година. Уколико не постоје такве информације које треба да се објаве, потребно је дати изјаву у том смислу.
14.2.	<p>Сукоб интереса управних, руководећих и надзорних органа и вишег руководства</p> <p>Потенцијални сукоб интереса лица из тачке 14.1, и то у погледу њихових личних интереса и њихових обвеза и дужности према издаваоцу. У случају да сукоб интереса не постоји мора бити дата јасна изјава о томе.</p> <p>Навести евентуалне споразуме или договоре са највећим акционарима,</p>

	клијентима, добављачима или другим лицима, на основу којих је било које лице из тачке 14.1. изабрано за члана управних, руководећих или надзорних органа или члана вишег руководства. Приказати појединости о било каквим ограничењима које договоре лица из тачке 14.1. о уступању њиховог учешћа у хартијама од вредности издаваоца за одређено временско раздобље.
15.	НАКНАДЕ И ПОГОДНОСТИ Навести накнаде и посебне погодности које су од издаваоца примала лица наведена у тачки 14.1. у раздобљу последње финансијске године.
15.1.	Износ накнаде и примања (укључујући сву потенцијалну или одложену накнаду) и неовчана давања која издавалац, укључујући и његова повезана друштва, одобри таквим лицима за све облике рада и услуга, које било које лице пружи издаваоцу и повезаним друштвима. Наведене информације се морају навести појединачно за свако лице.
15.2.	Укупни износи које издавалац, или његова повезана друштва, издвоје у сврху остваривања права на накнаду у случају пензионисања или сличних погодности.
16.	ПРАКСА УПРАВЕ За последњу завршену финансијску годину, за лица под (а) прве подтачке тачке 14.1. навести појединачно:
16.1.	Датум истека актуелног мандата и временски период током којег је лице обављало ту функцију.
16.2.	Информације о уговорима о делу чланова управних, руководећих и надзорних органа закљученим са издаваоцем, или било којим од његових повезаних друштава, који предвиђају погодности по раскиду радног односа. Ако нема таквих уговора потребна је одговарајућа негативна изјава.
16.3.	Информације о комисији за ревизију и комисији за накнаде издаваоца, укључујући имена чланова комисија и кратко навођење прописаних услова по којима комисије раде.
16.4.	Изјава издаваоца о усклађености са стандардима корпоративног управљања.
17.	ЗАПОСЛЕНИ
17.1.	Број запослених на крају периода или просек за сваку финансијску годину приказану у претходном раздобљу до датума Документа о регистрацији (као и промене тих података, уколико су оне значајне) и уколико је то могуће и битно, приказати поделу запослених по основним врстама делатности и географским локацијама. Уколико издавалац запосли већи број лица на одређено време, навести просечан број запослених на одређено време, током последње финансијске године.
17.2.	За свако лице из тачке 14.1. навести информације о евентуалном власништву над акцијама издаваоца и свим опцијама на акције издаваоца, са последњим могућим датумом.
17.3.	Опис свих аранжмана у вези са могућношћу стицања акција издаваоца од стране запослених.
18.	ВЕЋИНСКИ АКЦИОНАРИ
18.1.	Име или пословно име лица које, непосредно или посредно, поседује учеће у капиталу издаваоца или у праву гласа, а које је потребно да се пријави у складу са чланом 57. Закона о тржишту капитала, заједно са износом учешћа сваког таквог лица. Уколико таквог лица нема, дати одговарајућу негативну изјаву.
18.2.	Навести да ли акције издаваоца дају различито право гласа, или одговарајућу

	негативну изјаву о томе.
18.3.	Према сазнањима издаваоца, навести податке о лицу које има контролни положај у издаваоцу, навести карактеристике тог стеченог положаја, као и мере којима се спречава коришћење наведеног положаја на штету издаваоца.
18.4.	Опис свих споразума, познатих издаваоцу, чије би спровођење, накнадно, могло да резултира променом контролног положаја у издаваоцу.
19.	ТРАНСАКЦИЈЕ ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА Навести финансијске трансакције издаваоца и повезаних лица, извршене у раздобљу које обухвата приказ финансијских информација у претходном периоду, као и: а) природу и обим трансакција, ако нека од трансакција није била у најбољем интересу једне од страна објаснити разлоге за такву трансакцију, б) износ или проценат који представљају трансакције повезаних страна у промету издаваоца.
20.	ФИНАНСИЈСКИ ПОДАЦИ О ИМОВИНИ, ОБАВЕЗАМА, ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ, КАО И ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА ИЗДАВАОЦА
20.1.	Финансијски подаци о прошлом пословању Укључити годишње финансијске извештаје за три последње пословне године са извештајем ревизора за сваку појединачну годину, сходно прописима који уређују састављање финансијских извештаја (уколико издавалац послује у крајем периода, онда за то раздобље).
20.2.	Пробне финансијске информације („pro forma“ финансијски подаци) У случају значајне промене или предвиђања промене финансијских података, која би могла да буде узрокована одређеном посебном трансакцијом/послом, описати начин на који би трансакција/посао могао да утиче на имовину и обавезе, као и на приходе издаваоца, уколико би се та трансакција/посао извршила на почетку периода о коме се извештава или на датум извештавања. Пробне финансијске информације морају да буду потврђене извештајем овлашћеног ревизора.
20.2.1	„Pro forma“ информације морају да садрже опис трансакције, стране укључене у трансакцију или предузећа укључена у трансакцију, као и временски период на које се та трансакција односи. Навести: 1 Сврху приказивања „pro forma“ података. 2 Напомену да је „pro forma“ податак припремљен само у илустративне сврхе. 3 Напомену да се по својој природи, „pro forma“ податак односи на хипотетичку ситуацију, те стога не представља стварно финансијско стање компаније.
20.2.2.	У сврху приказивања пробних информација, могу се приложити - биланс стања, биланс успеха, као и пратеће напомене управе, зависно од околности.
20.2.3.	„Pro forma“ финансијски подаци морају бити приказани у колонама и то: а) колона остварених финансијских података у претходном периоду, б) колона са подацима који приказују искључиво ефекте трансакције (пробна усклађења), в) колона са резултирајућим финалним пробним подацима. Такође, неопходно је навести и све изворе података који су коришћени за израду пробних финансијских података. Ако је то према околностима случаја

	применљиво, морају бити приказани и финансијски извештаји друштва која су била предмет аквизиције.
20.2.4.	<p>Пробни финансијски подаци морају бити припремљени на начин који је усклађен са већ усвојеним рачуноводственим политикама издаваоца при изради ранијих финансијских извештаја или ће их издавалац усвојити за примену у наредним финансијским извештајима.</p> <p>Навести:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Основе (претпоставке, метод и процедуре) за израду пробних финансијских података. 2. Извор сваке појединачне информације и усклађења.
20.2.5.	<p>Пробни финансијски подаци који се објављују морају се односити на:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) текуће финансијско раздобље, б) последње завршено финансијско раздобље, в) последње међураздобље (квартал, полугодиште) за које су релевантне оригиналне финансијске информације већ објављене или ће бити објављене заједно са проспектом.
20.2.6.	<p>Пробна усклађења морају бити:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) јасно приказана и објашњена, б) директно у вези са трансакцијом в) поткрепљена чињеницама <p>За биланс успеха или новчани ток, који су приказани у „pro forma“ финансијским подацима, мора стајати јасна напомена о томе да ли се очекује да ће исти имати трајан утицај на издаваоца или неће.</p>
20.2.7.	<p>Извештај који припрема овлашћени ревизор мора да садржи и мишљење у коме потврђује:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) да су „pro forma“ финансијски подаци правилно презентирани према наведеној основи (претпоставкама, методама и процедурама) и б) да је основа (претпоставке, методе, процедуре) у складу са рачуноводственим политикама издаваоца.
20.3.	<p>Финансијски извештаји</p> <p>Ако издавалац, поред својих редовних годишњих финансијских извештаја, израђује и консолидоване финансијске извештаје, у Документ о регистрацији морају бити укључени и ревидирани консолидовани и неконсолидовани финансијски извештаји.</p> <p>У Документ о регистрацији мора бити укључен и годишњи извештај о пословању друштва, састављен од стране управе.</p>
20.4.	Ревизија финансијских извештаја који су укључени у Документ о регистрацији
20.4.1.	Изјава да су годишњи финансијски извештаји ревидирани. Ако је лице одговорно за ревизију одбило да обави ревизију или је потпише, или је у свој извештај укључило одређена ограничења или се пак уздржало од мишљења, те чињенице морају бити наведене заједно са разлозима који су га навели да тако поступи.
20.4.2.	Навођење осталих података у Документу о регистрацији који су ревидирани од стране овлашћеног ревизора.
20.5.	У случају да неки финансијски подаци у Документу о регистрацији нису извод из ревидираних финансијских извештаја издаваоца, навести извор података и дати јасну изјаву да су наведени подаци неревидирани.
20.6.	Финансијски подаци за раздобље краће од пословне године
20.6.1.	Уколико је издавалац од датума последњих годишњих ревидираних

	финансијских извештаја, објавио квартални или полугодишњи финансијски извештај, мора их укључити у Документ о регистрацији. Ако су квартални или полугодишњи финансијски извештаји ревидирани, потребно је приложити извештај о ревизији. Ако квартални или полугодишњи финансијски извештаји нису ревидирани, навести јасно ту чињеницу.
20.6.2.	Ако је датум Документа о регистрацији каснији од 200 дана након завршетка последње ревидиране пословне године, обавезно је укључити и финансијске извештаје, који могу бити неревидирани (у том случају потребно је јасно навести ту чињеницу), а који обухватају најмање првих шест месеци пословне године. Ови финансијски извештаји морају да садрже упоредне податке за исто раздобље претходне пословне године, осим за упоредни приказ података биланса стања, где је довољно приказати годишњи биланс стања претходне године.
20.7.	Политика дивиденде Став издаваоца у вези са исплатом дивиденде и евентуална ограничења у вези са исплатом дивиденде.
20.7.1.	Износ дивиденде по акцији за сваку финансијску годину у раздобљу које обухвата приказане финансијске информације у претходном периоду.
20.8.	Судски, управни и арбитражни поступци Информације о свим управним, судским или арбитражним поступцима (укључујући и поступке који предстоје или су нерешени, а о којима издавалац има сазнања) током периода које обухвата најмање претходних 12 месеци, а који су имали, или су могли да имају, значајан утицај на финансијски положај или профитабилност издаваоца и/или групе. Ако оваквих поступака нема, потребно је дати одговарајућу негативну изјаву.
20.9.	Значајна промена финансијског или тржишног положаја издаваоца Опис свих значајних промена финансијског или тржишног положаја издаваоца, односно целе групе, које су се догодиле од завршетка последњег финансијског раздобља за које су објављене ревидиране финансијске информације или привремене финансијске информације (за међураздобља). У случају да их није било дати одговарајућу негативну изјаву.
21.	ДОДАТНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
21.1.	Основни капитал Износ уписаног и/или одобреног основног капитала, као и уплаћеног капитала. Уколико ко основни капитал није уплаћен у целости, навести и износ неуплаћеног дела и разлоге због којих није уплаћен. За сваку врсту и класу акција навести: а) број одобрених акција, б) број акција које су издате и уплаћене и в) номиналну вредност акција или напомену да су акције издате без номиналне вредности
21.1.2.	Број и номинална вредност сопствених акција издаваоца и њихово учешће у основном капиталу издаваоца.
21.1.3.	Број заменљивих хартија од вредности које дају право на стицање акција издаваоца, уз навођење услова у вези са стицањем тих акција.
21.1.4.	Постојање било какве одлуке или обавезе издаваоца у вези са давањем права првенства при будућим повећањима основног капитала.
21.1.5.	Информације о броју и проценту акција за које су издате изведене хартије од вредности.

21.1.6.	Приказ промена вредности основног капитала у претходном периоду.
21.2.	Статут друштва
21.2.1.	Опис делатности издаваоца уз навођење чланова Статута којима је то регулисано.
21.2.2.	Кратки приказ одредаба Статута о органима друштва, као и могућих других аката којима је уређена подела издаваоца на административне целине.
21.2.3.	Опис права, посебних погодности и ограничења који важе за сваку врсту и класу већ издатих акција.
21.2.4.	Опис активности које су потребне како би се променила права ималаца акција, уз навођење случајева у којима одредбе оснивачког акта и статута одступају од одредби Закона о привредним друштвима, а по основу одредби које то изричито допуштају.
21.2.5.	Опис начина на који се сазивају годишње редовне и ванредне скупштине акционара.
21.2.6.	Кратак опис било које одредбе статута издаваоца, која даје могућност да се одложи или спречи стицање контролног пакета акција издаваоца.
21.2.7.	Навођење одредаба статута или другог акта издаваоца које налажу обелодањивање учешћа у основном капиталу издаваоца или у гласачким правима.
21.2.8.	Навођење посебних одредаба статута које се односе на промену основног капитала.
22.	ЗНАЧАЈНИ УГОВОРИ Скраћени приказ сваког значајног уговора, изузев уговора које издавалац закључује у склопу редовног пословања, где је издавалац самостално или као члан групе (концерна) био страна у правном послу, и то у раздобљу од две године пре датума Документа о регистрацији. Скраћени приказ било ког другог уговора, изузев уговора који се закључује у оквиру редовног пословања, који је закључио било који члан групе којој припада и издавалац, а који садржи било коју одредбу на основу које члан групе има обавезу или право, значајно за групу, на дан Документа о регистрацији.
23.	ИНФОРМАЦИЈЕ ЧИЈИ СУ ИЗВОР ТРЕЋА ЛИЦА И ИЗЈАВЕ СТРУЧЊАКА
23.1.	Кад је у Документ о регистрацији укључено и мишљење или извештај које је израдило треће лице, коме је признат статус стручњака у неком подручју, навести име тог лица, службену адресу, квалификације, као и евентуалне интересе у вези са издаваоцем. Уколико је ово мишљење или извештај припремљен на захтев издаваоца, укључити и јасну изјаву да је мишљење или извештај израђен на захтев издаваоца, у облику и садржају у којем је укључен, уз сагласност лица које је одговорно за садржај тог дела Документа о регистрацији.
23.2.	Кад информације долазе од трећег лица, навести да су те информације тачно пренете и да према сазнању издаваоца, колико се може потврдити на основу информација које је објавило треће лице, нису изостављене чињенице због којих би тако пренесене информације биле нетачне или обмањујуће. Такође, прецизно навести извор(е) ових информација.
24.	ДОКУМЕТИ ДОСТУПНИ НА УВИД Изјава да ће за све време важења Документа о регистрацији, бити доступни следећи документи: а) Статут и оснивачки акт издаваоца,

	<p>б) Сви извештаји, писма и други документи, финансијске информације о прошлом пословању, процене и мишљења стручњака, који су припремљени на захтев издаваоца, чији је било који део укључен у Документ о регистрацији или на који се Документ о регистрацији позива,</p> <p>в) Финансијске информације о прошлом пословању или, у случају групе, финансијске информације о прошлом пословању за издаваоца и његова зависна предузећа појединачно, за две финансијске године, које претходе објави Документа о регистрацији.</p> <p>Навести време и место на коме су наведени документи доступни јавности и где се могу прегледати у физичком или електронском облику.</p>
25.	ИНФОРМАЦИЈЕ О УДЕЛИМА
25.1.	Информације које се односе на друштва у којима издавалац има удео у капиталу, који може да има значајан утицај на процену имовине и обавеза, финансијског положаја или добитака и губитака издаваоца.

Прилог II

Минимални садржај информација у Документу о хартијама од вредности за акције

1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	Наводе се сва лица одговорна за информације садржане у Проспекту. Такође, наводе се и лица која су одговорна за информације наведене у посебним деловима Проспекта, ако такве постоје, уз назнаку дела документа за који су одговорна. За физичка лица, укључујући и чланове управе и/или надзорног одбора, наводе се име, презиме и функција у правном лицу. За правно лице наводи се пословно име и седиште.
1.2.	Потписана изјава одговорних лица која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Проспекту у складу са чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“. Изјава лица одговорних за информације наведене у посебним деловима Проспекта која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Проспекта за који смо одговорни, у складу са чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“.
2.	ФАКТОРИ РИЗИКА
	Фактори ризика за хартије од вредности које се нуде и/или укључују у трговање, а који су значајни за процену тржишног ризика повезаног са тим хартијама од вредности.
3.	КЉУЧНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
3.1.	Изјава о капиталу Изјава издаваоца да је, по његовом мишљењу, капитал издаваоца довољан за подмирење његових тренутних обавеза и пројеката, у супротном, начин на који намерава да обезбеди додатни потребни капитал.
3.2.	Капитализација и задуженост Изјава о капитализацији и задужености (са разликом између гарантоване и негарантоване, осигуране и неосигуране задужености) са датумом који није ранији од 90 дана пре датума документа. Задуженост такође укључује индиректну и потенцијалну задуженост.
3.3.	Интереси правних/физичких лица у вези са издавањем/понудом Опис свих интереса трећих лица у вези са издавањем/понудом, укључујући сукоб интереса, са детаљним описом лица и природе интереса.
3.4.	Разлози за понуду и коришћење средстава Разлози за понуду хартија од вредности и, према потреби, процењени нето износ средстава рашчлањен за сваку важнију намену и приказан редом према приоритету намене. Уколико предвиђена средства неће бити довољна да би се финансирале све намене, навести износ и изворе других потребних средстава. Потребно је навести појединости о коришћењу средстава, посебно када се она користе за стицање имовине ван редовног тока пословања, или за финансирање најављених аквизиција, као и за смањење или престанак задужености.

4.	ИНФОРМАЦИЈЕ О ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ ЋЕ БИТИ ПОНУЂЕНЕ/УКЉУЧЕНЕ У ТРГОВАЊЕ
4.1.	Опис врсте и класе хартија од вредности које су предмет понуде и/или укључења у трговање, са ЦФИ кодом и ИСИН бројем.
4.2.	Број понуђених акција, њихове карактеристике, као и валута у којој се издају
4.3.	Опис права које дају акције, укључујући и евентуално посебна права, као и процедуру за извршавање права које дају акције.
4.4.	Навести да ли издавалац планира још неку емисију акција и предвиђени оквирни датум издавања
4.5.	Навести да ли постоји обавеза упућивања понуде за преузимање акција издаваоца од стране трећег лица, сагласно одредбама Закона о преузимању акционарских друштава.
4.6.	Навести да ли је у претходне две године било понуда за преузимање акција издаваоца, сходно одредбама Закона о преузимању акционарских друштава.
4.7.	Порези и друга давања у вези са акцијама.
5.	УСЛОВИ ПОНУДЕ
5.1.	Услови, поступак, време уписа и уплате
5.1.1.	Услови понуде
5.1.2.	Укупна вредност издања/понуде, број акција понуђених за упис, уколико износ/број није тачно одређен, навести опис поступка и рокова предвиђених за одређивање и јавно објављивање коначне вредности/броја акција у понуди.
5.1.3.	Начин и временски период уписа акција
5.1.4.	Навести тренутак и околности под којима се понуда може опозвати или обуставити.
5.1.5.	Опис могућности и критеријума смањења уписаног броја акција по уписнику и начина за повраћај преплаћеног износа учесницима.
5.1.6.	Одредбе о минимуму или максимуму могућих уписаних акција по инвеститору, изражено бројчано или кроз новчану вредност
5.1.7.	Детаљи о временском периоду у коме инвеститори могу повући свој прихват понуде, ако таква могућност постоји
5.1.8.	Начин и временски период за уплату акција
5.1.9.	Опис начина и навођење времена када ће бити објављени резултати јавне понуде и рок у којем ће акције бити пренете на власничке рачуне купаца.
5.1.10.	Поступак за коришћење права пречег уписа, преносивост права пречег уписа и поступање са неискоришћеним правом првенства.
5.2.	План дистрибуције и алокације
5.2.1.	Категорије потенцијалних инвеститора којима се акције нуде
5.2.2.	У мери у којој је то познато издаваоцу, навести хоће ли већи акционари, чланови управе или надзорног одбора издаваоца, уписати акције у понуди, као и да ли неко лице има намеру да упише више од 5% акција које су понуђене.
5.2.3.	Алокација:
а)	Подела у транше које ће бити алоциране категоријама инвеститора, укључујући: квалификоване инвеститоре, запослене издаваоца, мале инвеститоре, уз навођење критеријума за алокацију по траншама.
б)	Начини алокације по траншама које су предвиђене за мале инвеститоре и за запослене, у случају да буде уписано више од понуђених акција тим категоријама
в)	Опис привилегованог третмана при алокацији било које групе инвеститора, укључујући и проценат понуђених акција које су резервисане за ове категорије, као и критеријуме за укључивање лица у ове категорије.

г)	Навести да ли план алокације може одредити покровитељ или агент
д)	Предвиђена минимална алокација у оквиру транше резервисане за мале инвеститоре
е)	Услови за затварање периода уписа и датум затварања периода уписа
ж)	Податак о томе да ли су дозвољени вишеструки уписи или не, те у случају да нису, како ће се поступати са могућим вишеструким уписима.
5.2.4.	Поступак обавештавања инвеститора о алоцираним акцијама уз назнаку да ли трговање може да почне пре обавештавања инвеститора
5.2.5.	Упис додатних хартија од вредности („overallotment“, прекомерна додела) или опције покрића уписа додатних хартија од вредности („green shoe“)
а)	Постојање и величина било које погодности прекомерне доделе и/или опције „green shoe“.
б)	Период трајања погодности прекомерне доделе и/или опције „green shoe“
ц)	Сви услови за коришћење погодности прекомерне доделе и/или опције „green shoe“.
5.3.	Цена
5.3.1.	Цена по којој ће акције бити понуђене. Ако је цена непозната или не постоји тржиште за те акције, описати метод утврђивања цене у понуди, уз навођење да ли је те критеријуме утврдио издавалац, понуђач, агент, или неко друго лице.
5.3.2.	Поступак објављивања коначне цене у понуди.
5.3.3.	За акционаре који имају право пречег уписа назначити основ цене уписа
5.3.4.	Ако постоји значајна разлика између цене из јавне понуде и цене по којој су чланови управе или надзорног одбора издаваоца, као и више руководство или са издаваоцем повезана лица, стицали акције у раздобљу од годину дана пре јавне понуде, дати упоредни приказ тих цена.
5.4.	Спровођење понуде/продаје (пласман и покровитељство)
5.4.1.	Подаци о лицима која учествују у јавној понуди у својству координатора, саветника, пуномоћника или сличном својству у односу на издаваоца или понуђача.
5.4.2.	Назив и адресе институција путем којих издавалац/понуђач извршава финансијске обавезе према имаоцима акција.
5.4.3.	Назив и адреса институција које спроводе поступак понуде/продаје уз обавезу откупа (покровитељство) или без обвезе откупа (пласман) хартија од вредности. У случају да је предвиђена могућност да ова институција откупи хартије од вредности према својој процени, описати и ту могућност. Навести и евентуалне посебне услове уговора о покровитељству, укључујући и ситуације у којима покровитељ прихвата обавезу уписа само дела понуђених акција. Назначити и приближан износ накнаде коју ће примити ове институције за пружене услуге спровођења поступка понуде/продаје хартија од вредности.
5.4.4.	Датум закључења уговора о покровитељству.
6.	УКЉУЧЕЊЕ У ТРГОВАЊЕ
6.1.	Навести да ће понуђене акције бити предмет захтева за укључење у трговање уз назнаку тржишта за које се тражи укључење, али уз јасну напомену да се наведено укључење одобрава од стране организатора тржишта, односно МТП. Навести и списак услова прописан правилима организатора тржишта на које издавалац намерава да тражи укључење у трговање и изјаву о испуњавању тих услова. Ако су акције већ укључене ради трговања на регулисаном тржишту, МТП, или другом уређеном тржишту, тај податак јасно назначити.
6.2.	Навести сва уређена тржишта, или одговарајућа тржишта, на којима ће се према

	сазнању издаваоца понудити акције исте класе, или ће бити укључене ради трговања или су већ раније укључене.
6.3.	Уколико се истовремено, или готово истовремено, са издавањем хартија од вредности за које се тражи укључење на регулисано тржиште, односно МТП, приватно уписују или нуде акције исте класе или уколико се издају хартије од вредности друге класе за приватно или јавно пласирање, навести појединости о природи таквих послова и броју и особинама хартија од вредности на које се односе.
6.4.	Појединости о лицима која су се обавезала да ће деловати као посредници при секундарном трговању, обезбеђујући ликвидност помоћу понуђене и тражене цене и опис основних услова и преузетих обавеза.
6.5.	Стабилизација: Када је издавалац или акционар који продаје своје акције дозволио могућност веће доделе, или је на други начин предложио да се у вези са понудом могу увести активности за стабилизацију цена у вези понуде, потребно је доставити следеће информације:
а)	Чињеницу да постоји могућност да се стабилизација може спровести, али да нема гаранције да ће се стварно реализовати, као и да ју је могуће прекинути у било којем тренутку;
б)	Почетак и завршетак раздобља током кога може доћи до стабилизације;
в)	Назив и адресе лица одговорних за поступак стабилизације
г)	Чињеницу да трансакције стабилизације могу проузроковати вишу тржишну цену од оне која би иначе превладала.
7.	ИМАОЦИ АКЦИЈА КОЈИ ПРОДАЈУ АКЦИЈЕ
7.1.	Име и презиме или пословно име и седиште лица која нуде акције издаваоца, опис и природу односа тог лица са издаваоцем у претходне три године
7.2.	Врста, класа и број акција које нуди сваки појединачни ималац акција у поступку јавне понуде
7.3.	„Lock-up“ споразуми Стране које учествују у споразуму. Садржај и изузеци од споразума. Назнака раздобља „lock up“-а.
8.	ТРОШКОВИ ИЗДАЊА/ПОНУДЕ
8.1.	Процена свих трошкова издаваоца/понуђача у вези са издањем/понудом
9.	РАЗВОДЊАВАЊЕ (промене процента учешћа имаоца акција након понуде)
9.1.	Предвиђене промене у учешћима ималаца акција
9.2.	У условима када постојећи акционари не искористе право пречег уписа понуђених нових акција, навести проценат непосредног разводњавања
10.	ДОДАТНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
10.1.	Уколико се у Документу о хартијама од вредности помињу саветници који су повезани са издањем, тада је потребна изјава о томе у ком су својству деловали саветници.
10.2.	Навести остале информације у Документу о хартијама од вредности који су ревидирали или прегледали овлашћени ревизори, о чему су израдили извештај. Копија извештаја, или уз одобрење лица која је израдило извештај, скраћени извештај.
10.3.	Кад је у Документу о хартијама од вредности укључено мишљење или извештај које је израдило треће лице, коме је признат статус стручњака у неком подручју, навести име тог лица, службену адресу, квалификације, и његово евентуално власништво над акцијама издаваоца. Ако је извештај израђен на захтев издаваоца, дати јасну изјаву о

	томе да су такво мишљење или извештај укључени, у облику у коме су, и у контексту у који су укључени, уз сагласност лица које одговорно за садржај тог дела Документа о хартијама од вредностима.
10.4.	Кад информације потичу од трећег лица, потврдити да су те информације тачно пренете и да, према сазнању издаваоца и колико се може закључити на основу информација које је објавило треће лице, нису изостављене чињенице због којих би тако пренесене информације постале нетачне или обмањујуће. Такође, навести извор(е) таквих информација.

Прилог III

Минимум информација у Документу о регистрацији за дужничке хартије од вредности и изведене хартије од вредности

1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	Наводе се сва лица одговорна за информације садржане у Документу о регистрацији. Такође, наводе се и лица која одговарају за посебне делове Документа о регистрацији, ако таква постоје, уз назнаку дела документа за који одговарају. За физичка лица, укључујући и чланове управе и/или надзорног одбора, наводе се име, презиме и функција у правном лицу. За правно лице наводи се пословно име и седиште
1.2.	Потписана изјава одговорних лица која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Документу о регистрацији у складу са чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“. Изјава лица одговорних за посебне делове Документа о регистрацији која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Документа о регистрацији за који смо одговорни, у складу са чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“.
2.	ЛИЦА ЗАДУЖЕНА ЗА РЕВИЗИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИНФОРМАЦИЈА
2.1.	Име и презиме или пословно име лица које је одговорно за ревизију финансијских извештаја за раздобље обухваћено приказаним финансијским информацијама, укључујући и њихов статус у правном лицу
2.2.	Ако је, у раздобљу које обухватају приказане финансијске информације, дошло до промене или отказа физичком или правном лицу које је одговорно за ревизију финансијских извештаја, а исто није поново именовано, образложити детаљно ову промену.
3.	ИЗАБРАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
3.1.	Изабране финансијске информације о издаваоцу, приказане за сваку финансијску годину, у раздобљу које обухвата финансијске информације о пословању у претходном периоду, као и за свако наредно међураздобље. Све изабране финансијске информације приказују се у истој валути. Изабране финансијске информације морају да представљају кључне податке који сажето приказују финансијски положај издаваоца.
3.2.	Ако су приказане финансијске информације за последње међураздобље, морају да се прикажу и упоредни подаци за одговарајућа међураздобља у претходним финансијским годинама. За упоредни приказ биланса стања, довољно је да се прикаже одговарајући годишњи биланс.
4.	ФАКТОРИ РИЗИКА Детаљно навести све факторе ризика који могу утицати на способност издаваоца да испуњава своје обвезе по хартијама од вредности које су предмет понуде.
5.	ПОДАЦИ О О ИЗДАВАОЦУ
5.1.	Основни подаци и развој издаваоца
5.1.1.	Пословно име издаваоца
5.1.2.	Седиште издаваоца, матични број, број извода из одговарајућег регистра привредних субјеката у који је издавалац уписан.
5.1.3.	Правни облик издаваоца, адреса, број телефона на којем је доступан и e-mail

	адреса.
5.1.4.	Датум оснивања и регистрације издаваоца
5.1.5.	Догађаји значајни за развој издаваоца
5.2.	<u>Значајна улагања</u>
5.2.1.	Опис свих значајних улагања издаваоца почев од објављивања последњих годишњих финансијских извештаја
5.2.2.	Опис будућих улагања издаваоца, о којима је управа већ донела или намерава да донесе одлуку
5.2.3.	Опис предвиђених извора финансирања улагања наведених у тачки 5.2.2.
6.	<u>ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА</u>
6.1.	<u>Основне делатности</u>
6.1.1.	Опис предмета пословања, навођење претежне делатности и кључних активности по основу којих издавалац остварује највеће приходе, уз навођење значајних производа које продаје или услуга које пружа
6.1.2.	Опис свих нових производа или услуге које су уведене
6.2.	<u>Главна тржишта</u> Опис главних тржишта на којима је присутан издавалац
6.3.	У случају да издавалац даје било какву изјаву о свом тржишном положају, навести чињенице на којима се заснива наведена изјава.
7.	<u>ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА</u>
7.1.	Ако је издавалац део групе (концерна) кратак опис групе и положај издаваоца унутар групе
7.2.	Ако је издавалац у зависном положају у односу на неког члана групе (концерна), навести ту чињеницу, уз опис зависног положаја
8.	<u>ИНФОРМАЦИЈЕ О ТРЕНДОВИМА</u>
8.1.	Изјава да није било значајнијих штетних промена у погледу садашњег и/или будућег положаја издаваоца, од датума последњих објављених ревидираних финансијских извештаја. У супротном, навести детаље о свакој значајнијој штетној промени садашњег и/или будућег положаја издаваоца.
8.2.	Информације о свим познатим трендовима, несигурностима, захтевима, обавезама или догађајима који би вероватно могли да имају значајан утицај на будуће пословање издаваоца, најмање за текућу финансијску годину.
9.	<u>ПРЕДВИЂАЊА ИЛИ ПРОЦЕНЕ ДОБИТИ</u> Ако издавалац одлучи да у проспект укључи и предвиђања или процене добити, Документ о регистрацији мора да садржи и информације из тачака 9.1. 9.2. и 9.3
9.1.	Изјава о основним претпоставкама на којима је издавалац засновао своје предвиђање или процену. У изјави се морају јасно назначити претпоставке на које управа издаваоца може да утиче од оних на које чланови управних, руководећих и надзорних тела издаваоца не могу да утичу. Претпоставке морају бити лако схватљиве инвеститорима, специфициране и прецизно одређене, и засноване на реалним основама.
9.2.	Извештај који припрема овлашћени ревизор у коме се наводи да је, по мишљењу овлашћеног ревизора, предвиђање или процена правилно састављена, на основу рачуноводствених правила која се користе за предвиђање добити или процене, у складу са рачуноводственим политикама издаваоца.

9.3.	Предвиђање добити или процена морају бити припремљени на начин који је упоредив с приказаним финансијским информација за претходни период.
10.	УПРАВНИ, РУКОВОДЕЋИ И НАДЗОРНИ ОРГАНИ
10.1.	Имена, пословне адресе и функције које у издаваоцу обављају чланови управних и надзорних органа. За свако од ових лица потребно је навести и све значајније активности које обављају ван издаваоца, а које могу бити од значаја за издаваоца.
10.2.	<u>Сукоб интереса управних, руководећих и надзорних органа и вишег руководства</u> Могући сукоб интереса лица наведених у тачки 10.1. у погледу функција и активности које обављају у издаваоцу и њихових личних интереса, односно, њихових функција и активности ван издаваоца. Ако сукоб интереса не постоји, дати јасну изјаву одговарајућег садржаја.
11.	ПРАКСА УПРАВЕ
11.1.	Информације о комисији за ревизију издаваоца, укључујући имена чланова комисије и скраћени приказ прописаних услова по којима наведена комисија ради.
11.2.	Навести да ли се друштво придржава Кодекса корпоративног управљања. У случају да се друштво не придржава Кодекса корпоративног управљања, дати јасну изјаву одговарајућег садржаја, уз навођење разлога зашто се друштво не придржава Кодекса.
12.	ВЕЋИНСКИ АКЦИОНАРИ
12.1.	Име или пословно име лица које, непосредно или посредно, поседује учешће у капиталу издаваоца или у праву гласа, које је потребно да се пријави, у складу са чланом 57. Закона о тржишту капитала, заједно са износом учешћа сваког таквог лица, или уколико таквог лица нема дати одговарајућа негативну изјаву. Према сазнањима издаваоца, навести податке о лицу које има контролни положај у издаваоцу, навести карактеристике тог стеченог положаја, као и мере којима се спречава коришћење таквог положаја на штету издаваоца.
12.2.	Опис свих споразума, познатих издаваоцу, чије би спровођење, накнадно, могло да има за последицу промену контролног положаја у издаваоцу.
13.	ФИНАНСИЈСКИ ПОДАЦИ О ИМОВИНИ, ОБАВЕЗАМА, ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ, КАО И ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА ИЗДАВАОЦА
13.1.	<u>Финансијски подаци о претходном пословању</u> Укључити годишње финансијске извештаје за две последње пословне године са извештајем ревизора за сваку појединачну годину, сходно прописима који уређују састављање финансијских извештаја (ако издавалац послује у краћем периоду, онда за то раздобље).
13.2.	<u>Финансијски извештаји</u> Ако издавалац, поред својих редовних годишњих финансијских извештаја, израђује и консолидоване финансијске извештаје, у Документ о регистрацији морају бии укључени и ревидирани консолидовани и неконсолидовани финансијски извештаји. У Документ о регистрацији мора бити укључен и годишњи извештај о пословању друштва, састављен од стране управе.
13.3.	<u>Ревизија финансијских извештаја који су укључени у Документ о регистрацији</u>
13.3.1.	Изјава да су годишњи финансијски извештаји ревидирани. Ако је лице

	одговорно за ревизију одбило да обави ревизију или је потпише, или је у свој извештај укључило одређена ограничења или се пак уздржало од мишљења, те чињенице морају бити наведене заједно с разлозима који су то лице навели да тако поступи.
13.3.2.	Навођење осталих података у Документу о регистрацији који су ревидирали ревизори.
13.3.3.	У случају да неки финансијски подаци у Документу о регистрацији нису извод из ревидираних финансијских извештаја издаваоца, навести извор података и дати јасну изјаву да су наведени подаци неревидирани.
13.4.	<u>Финансијски извештаји за раздобље краће од пословне године</u>
13.4.1.	Уколико је издавалац од датума последњих годишњих ревидираних финансијских извештаја објавио квартални или полугодишњи финансијски извештај, мора их укључити у Документ о регистрацији. Ако су квартални или полугодишњи финансијски извештаји ревидирани, потребно је приложити извештај о ревизији. Ако квартални или полугодишњи финансијски извештаји нису ревидирани, навести јасно ту чињеницу.
13.4.2.	Ако је датум Документа о регистрацији каснији од 200 дана након завршетка последње ревидиране пословне године, обавезно је укључити и финансијске извештаје, који могу бити неревидирани (у том случају потребно је јасно навести ту чињеницу), а који обухватају најмање првих шест месеци пословне године. Ови финансијски извештаји морају да садрже упоредне податке за исто раздобље претходне пословне године, осим за упоредни приказ података биланса стања, где је довољно приказати годишњи биланс стања претходне године.
13.5.	<u>Судски, управни и арбитражни поступци</u> Информације о свим управним, судским или арбитражним поступцима (укључујући и поступке који предстоје или су нерешени, а о којима издавалац има сазнања) током периода које обухвата најмање претходних 12 месеци, а који су имали, или су могли да имају, значајан утицај на финансијски положај или профитабилност издаваоца и/или групе. Ако оваквих поступака нема, потребно је дати одговарајућу негативну изјаву.
13.6.	<u>Значајна промена финансијског или тржишног положаја издаваоца</u> Опис свих значајних промена финансијског или тржишног положаја издаваоца, односно целе групе, које су се догодиле од завршетка последњег финансијског раздобља за које су објављене ревидиране финансијске информације или привремене финансијске информације (за међураздобља). У случају да их није било, дати одговарајућу негативну изјаву.
14.	<u>ДОДАТНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ</u>
14.1.	<u>Основни капитал</u>
14.1.1.	Износ уписаног и/или одобреног основног капитала, као и уплаћеног капитала. Уколико основни капитал није уплаћен у целини, навести и износ неуплаћеног дела и разлоге због којих није уплаћен. За сваку врсту и класу акција навести: а) број одобрених акција б) број акција које су издате и уплаћене и в) номиналну вредност акција или назнаку да су акције издате без номиналне вредности
14.2.	<u>Статут друштва</u>
14.2.1.	Опис делатности издаваоца уз навођење чланова Статута којима је то

	регулисано.
15.	ЗНАЧАЈНИ УГОВОРИ Скраћени приказ сваког значајног уговора, изузев уговора склопљеног у оквиру редовног пословања, којим за издаваоца, или члана концерна, настаје обавеза или право, које може утицати на способност издаваоца да испуњава обавезе према имаоцима хартија од вредности које се нуде.
16.	ИНФОРМАЦИЈЕ ЧИЈИ СУ ИЗВОР ТРЕЋА ЛИЦА И ИЗЈАВЕ СТРУЧЊАКА
16.1.	Кад је у Документ о регистрацији укључено и мишљење или извештај које је израдило треће лице, коме је признат статус стручњака у неком подручју, навести име тог лица, службену адресу, квалификације, као и евентуалне интересе у вези с издаваоцем. Уколико је ово мишљење или извештај припремљено на захтев издаваоца, укључити и јасну изјаву да је мишљење или извештај израђено на захтев издаваоца, у облику и садржају у којем је укључено, уз сагласност лица које је одговорно за садржај тога дела Документа о регистрацији.
16.2.	Кад информације потичу од трећег лица, навести да су те информације тачно пренете и да према сазнању издаваоца, колико се може потврдити на основу информација које је објавило треће лице, нису изостављене чињенице због којих би тако пренесене информације биле нетачне или обмањујуће. Такође, прецизно навести извор(е) ових информација.
17.	ДОКУМЕТИ ДОСТУПНИ НА УВИД Изјава да ће за све време важења Документа о регистрацији, бити доступни следећи документи: а) Статут и оснивачки акт издаваоца б) Сви извештаји, писма и други документи, финансијске информације о пословању у претходном периоду, процене и мишљења стручњака, који су припремљени на захтев издаваоца, чији је било који део укључен у Документ о регистрацији или на који се Документ о регистрацији позива; в) Финансијске информације о прошлом пословању или, у случају групе, финансијске информације о прошлом пословању за издаваоца и његова зависна предузећа појединачно, за две финансијске године, које претходе објави уписног Документа о регистрацији. Навести време и место где су наведени документи доступни јавности и где се могу прегледати у физичком или електронском облику.
18.	У случају да неко лице гарантује за обавезе по основу хартија од вредности (Гарант), у Документ о регистрацији укључити и информације из тачака 18.1-18.4.
18.1.	Опис начина на који ће Гарант обезбедити уредно измирење свих обавеза по датој хартији од вредности.
18.2.	Опис свих услова гарантовања, укључујући и положаја инвеститора и Гаранта у вези са јемством.
18.3.	Гарант мора да прикаже информације о себи као да је он сам издвалац хартија од вредности које се издају, а на које се гаранција односи. Информације се морају приказати сагласно Прилогу I
18.4.	Навести место на којем су доступни примерци уговора и други документи у вези са гаранцијом

Прилог IV

Минимум информација у Документу о хартијама од вредности који се односи на дужничке хартије од вредности

1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	Наводе се сва лица одговорна за информације садржане у Проспекту. Такође, наводе се и лица која одговарају за посебне делове Проспекта, ако таква постоје, уз назнаку дела документа за који одговарају. За физичка лица, укључујући и чланове управе и/или надзорног одбора, наводе се име, презиме и функција у правном лицу. За правно лице наводи се пословно име и седиште.
1.2.	Потписана изјава одговорних лица гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Проспекту у складу с чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“. Изјава лица одговорних за посебне делове Проспекта која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Проспекта за који смо одговорни, у складу с чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“.
2.	ФАКТОРИ РИЗИКА
2.1.	Фактори ризика за хартије од вредности које се нуде и/или укључују у трговање, а који су значајни за процену тржишног ризика повезаног с тим хартијама од вредности.
3.	КЉУЧНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
3.1.	Интереси правних/физичких особа у вези с издавањем/понудом Опис свих интереса трећих лица у вези с издавањем/понудом, укључујући сукоб интереса, с детаљним описом лица и природе интереса.
3.2.	Разлози за понуду и намена средстава Навести разлоге за понуду хартија од вредности, ако се не односе на генерисање добити или заштиту од одређених ризика (hedging), као и процену укупних трошкова издања/понуде, процењени нето износ средстава рашчлањен за сваку важнију намену и приказан редом према приоритету намене. Уколико предвиђена средства неће бити довољна да би се финансирале све намене, навести износ и изворе других потребних средстава.
4.	ИНФОРМАЦИЈЕ О ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ ЋЕ БИТИ ПОНУЂЕНЕ/УКЉУЧЕНЕ У ТРГОВАЊЕ
4.1.	Опис врсте и класе хартија од вредности које су предмет понуде и/или укључења у трговање, са ЦФИ кодом и ИСИН бројем.
4.2.	Карактеристике хартија од вредности, као и валута у којој се издају.
4.3.	Положај хартија од вредности које су предмет понуде и/или укључења у трговање, укључујући кратак приказ свих уговорних клаузула чија је намена да утичу на положај или да субординирају хартију од вредности, у односу на све садашње или будуће обавезе издаваоца.

4.4.	Опис права које дају хартија од вредности, евентуална ограничења тих права, као и поступак за извршавање тих права.
4.5.	<p>Каматна стопа. Описати обрачун и исплату камате и главнице по предметним хартијама од вредности.</p> <p>Навести датум доспећа износа каматне стопе, односно главнице, као и датум застаревања потраживања по основу исплате камате и главнице.</p> <p>Ако је каматна стопа променљива:</p> <ul style="list-style-type: none"> а)навести основе одређивања каматне стопе, као и начин на који су основа и каматна стопа повезани. б)навести и где су доступни подаци о прошлим и будућим променама основе за одређивање каматне стопе. в)описати тржишни поремећај који може утицати на основ за утврђивање каматне стопе г)навести посебна правила усклађивања висине каматне стопе у случају ванредних догађаја, ако таква правила постоје д)навести податке о агенту за обрачун камате <p>Ако је каматна стопа хартије од вредности зависна од вредности неког другог инструмента, потребно је приказати и појашњење утицаја вредности и промене вредности тог инструмента на вредност саме хартије од вредности, нарочито у ванредним околностима.</p>
4.6.	Начин и методе амортизације, укључујући и временски распоред плаћања
4.7.	Приказати принос и дати опис метода израчунавања истог.
4.8.	Заступање ималаца хартија од вредности, односно, одредбе о скупштини ималаца хартија од вредности, укључујући и начин и услове доношења одлука такве скупштине.
4.9.	У случају нових издања, навести податке о одлукама на основу којих су хартије од вредности издате или ће бити издате.
4.10	У случају нових издања, очекивани датум издања хартија од вредности
4.11.	Опис било каквих ограничења у вези слободне преносивости хартија од вредности.
4.12.	Навести податке о пореским обавезама издаваоца у вези са хартијама од вредности
5.	УСЛОВИ ПОНУДЕ
5.1.	Услови, подаци о понуди, временски распоред и поступак прихвата понуде
5.1.1.	Услови понуде
5.1.2.	Укупни износ издања/понуде, уколико износ није фиксан опис поступака и рокова предвиђених за јавно објављивање коначног износа понуде.
5.1.3.	Раздобље током кога ће понуда бити отворена (раздобље уписа хартија од вредности) и опис поступка уписа хартија од вредности
5.1.4.	Опис могућности за смањење броја уписаних хартија од вредности по инвеститору и начина за повраћај преплаћеног износа уписницима.
5.1.5.	Детаљи о одређеном најмањем/највећем броју хартија од вредности који се могу уписати. Овај податак може се приказати као број хартија од вредности или као новчани износ који је потребно уплатити.
5.1.6.	Начин и рокови за уплату уписаних хартија од вредности, као и начин на који ће бити пренете на власничке рачуне купаца хартија

5.1.7.	Опис начина и датум на који ће бити објављени резултати понуде.
5.1.8.	Поступак за коришћење било каквог права првенства при упису, преносивост права уписа и поступање са неискоришћеним правима уписа.
5.2.	План расподеле и алокације хартија од вредности
5.2.1.	Категорије потенцијалних инвеститора којима су понуђене хартије од вредности.
5.2.2.	Поступак обавештавања инвеститора о количини додељених хартија од вредности, уз напомену да ли може да се тргује хартијама од вредности и пре обавештења инвеститора
5.3.	Одређивање цене
5.3.1.	Цена по којој ће хартије од вредности бити понуђене или начин за утврђивање цене и поступак објављивања цене. Навести износ свих трошкова и пореза који падају на терете инвеститора.
5.4.	Спровођење понуде/продаје (пласман и покровитељство)
5.4.1.	Назив и адреса институција које спроводе поступак понуде/продаје уз обавезу откупа (покровитељство) или без обвезе откупа (пласман) хартија од вредности. У случају да је предвиђена могућност да ова институција откупи хартије од вредности према својој процени, описати и ту могућност. Навести и евентуалне посебне услове уговора о покровитељству, укључујући и ситуације у којима покровитељ прихвата обавезу уписа само дела понуђених хартија од вредности. Навести и приближан износ накнаде коју ће примити ове институције за пружене услуге спровођења поступка понуде/продаје хартија од вредности.
5.4.2.	Пословно име и седиште кредитне и депозитне институције преко којих издавалац извршава финансијске обавезе по основу понуде.
5.4.3.	Датум закључивања уговора о покровитељству.
6.	УКЛУЧЕЊЕ У ТРГОВАЊЕ
6.1.	Навести да ли ће понуђене хартије од вредности бити предмет захтева за укључење у трговање на регулисано тржиште, МТП или другим истоветним тржиштима, уз назнаку тржишта о коме је реч, али уз јасну напомену да се наведено укључење одобрава од стране организатора тржишта, односно МТП. Уколико је познато, навести најранији датум када ће хартије од вредности бити укључене у трговање. Навести и списак услова, прописан правилима организатора тржишта, на које издавалац намерава да тражи укључење у трговање и изјаву о испуњавању тих услова.
6.2.	Подаци о хартијама од вредности исте врсте, које је издавалац већ издао и укључио у трговање.
6.3.	Појединости о лицима која су се обавезала да ће деловати као посредници при секундарном трговању, обезбеђујући ликвидност помоћу понуђене и тражене цене и опис основних услова и преузетих обавеза
7.	ДОДАТНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
7.1.	Уколико се у Документу о хартијама од вредности помињу саветници који су повезани са издавањем хартија од вредности, тада је потребна изјава о томе у ком су својству деловали саветници.
7.2.	Навести остале информација у Документу о хартијама од вредности који су ревидирали или прегледали овлашћени ревизори о чему су израдили извештај. Копија извештаја, или уз одобрење лица која је израдило извештај, скраћени

	извештај.
7.3.	Кад је у Документ о хартијама од вредности укључено мишљење или извештај које је израдио треће лице, коме је признат статус стручњака у неком подручју, навести име тог лица, службену адресу, квалификације, и његове личне интересе, а посебно евентуални удео у капиталу издаваоца. Ако је извештај израђен на захтев издаваоца, дати јасну изјаву о томе да су такво мишљење или извештај укључени, у облику у коме су, и у контексту у који су укључени, уз сагласност лица које је одговорно за садржај тог дела Документа о хартијама од вредностима.
7.4.	Кад информације потичу од трећег лица, потврдити да су те информације тачно пренете и да, према сазнању издаваоца и колико се може закључити на основу информација које је објавило треће лице, нису изостављене чињенице због којих би тако пренесене информације постале нетачне или обмањујуће. Такође, навести извор(е) таквих информација.
7.5.	Уколико је то могуће, оцена кредитне способности издаваоца или његових дужничких хартија од вредности, додељена од стране Агенције или друге институције надлежне за рејтинг, самостално или у сарадњи са издаваоцем, а по основу захтева издаваоца. Кратко образложење о значењу датог ранга, уколико је агенција за оцену кредитне способности исто већ претходно објавила.

Прилог V

Минимум информација у Документу који се односи на изведене хартије од вредности (деривате)

1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	Наводе се сва лица одговорна за информације садржане у Проспекту. Такође, наводе се и лица која одговарају за посебне делове Проспекта, ако таква постоје, уз назнаку дела документа за који одговарају. За физичка лица, укључујући и чланове управе и/или надзорног одбора, наводе се име, презиме и функција у правном лицу. За правно лице наводи се пословно име и седиште.
1.2.	Потписана изјава одговорних лица гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Проспекту у складу с чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“. Изјава лица одговорних за посебне делове Проспекта која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Проспекта за који смо одговорни, у складу с чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“.
2.	ФАКТОРИ РИЗИКА
2.1.	Фактори ризика за хартије од вредности које се нуде и/или укључују у трговање, а који су значајни за процену тржишног ризика повезаног са тим хартијама од вредности. Када је то применљиво, неопходно је навести и упозорење инвеститору да постоји опасност делимичног или потпуног губитка вредности улагања или да постоји могућност додатних обавеза инвеститора, као и опис околности у којима такве додатне обавезе могу настати, као и њихове могуће финансијске последице.
3.	КЉУЧНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
3.1.	Интереси правних/физичких лица у вези са издавањем/понудом Опис свих интереса трећих лица у вези са издавањем/понудом, укључујући сукоб интереса, с детаљним описом лица и природе интереса.
3.2.	Разлози за понуду и намена средстава Навести разлоге за понуду хартија од вредности и намену средстава, ако се не односе на генерисање добити или заштиту од одређених ризика (hedging). Ако су разлози понуде као и намена средстава наведени, навести нето износ средстава који ће се прикупити понудом, као и укупан износ трошкова понуде.
4.	ИНФОРМАЦИЈЕ О ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ ЋЕ БИТИ ПОНУЂЕНЕ/ УКЉУЧЕНЕ У ТРГОВАЊЕ
4.1.	Информације о хартији од вредности
4.1.1.	Опис хартија од вредности које се нуде и/или укључују у трговање, са ЦФИ кодом и ИСИН бројем.
4.1.2.	Јасно и свеобухватно објашњење које указује како на вредност његовог улагања утиче вредност основне имовине изведене хартије од вредности (основни инструмент), посебно у околностима у којима је ризик најочигледнији.
4.1.3.	Прописи на основу којих се издају хартије од вредности.
4.1.4.	Назнака о томе да хартије од вредности гласе на име и да се издају у нематеријализованом облику. Име и адреса правног лица задуженог за вођење

	евиденције о имаоцима хартија од вредности.
4.1.5.	Валута издања
4.1.6.	Рангирање хартија од вредности које се нуде/укључују у трговање, укључујући кратак приказ свих уговорних клаузула чија је намена да утичу на ранг или да субординирају хартију од вредности у односу на било коју садашњу или будућу обавезу издаваоца.
4.1.7.	Опис права које дају хартије од вредности, укључујући сва евентуална ограничења тих права и поступак за извршавање тих права.
4.1.8.	У случају нових издања, навести податке о одлукама на основу којих су хартије од вредности издате или ће бити издате
4.1.9.	Датум издавања хартија од вредности.
4.1.10.	Опис свих ограничења у вези слободне преносивости хартија од вредности.
4.1.11.	Датум истека или доспећа изведене хартије од вредности (деривата) . Датум извршења или коначни референтни датум (final reference date).
4.1.12.	Опис поступка извршења обавезе по основу изведене хартије од вредности
4.1.13.	Опис начина на који се врши повраћај улагања по изведеним хартијама од вредности, датум плаћања или стицања, као и начин на који се обрачунава повраћај улагања.
4.1.14.	Информације о порезу који се обуставља при плаћању. Навести да ли издавалац преузима одговорност за обуставу наведеног пореза.
4.2.	Информације о основном инструменту
4.2.1.	Цена извршења или коначна референтна цена („final reference price“) основног инструмента
4.2.2.	Изјава која наводи врсту основног инструмента и појединости о томе где се информације о основном инструменту могу наћи, а посебно: - назнака где се могу добити информације о прошлим и предвиђеним будућим вредностима основног инструмента и о његовим осцилацијама; - у случају кад је основни инструмент хартија од вредности, навести и пословно име односно име издаваоца хартије од вредности, као и ИСИН број; - у случају кад је основни инструмент индекс, назив индекса и опис индекса уколико је њега саставио издавалац. Уколико индекс није саставио издавалац, навести где се могу добити информације о индексу; - у случају кад је основни инструмент каматна стопа, опис камате; - у случајевима кад основни инструмент не спада у напред наведене категорије, обавештење о хартијама од вредности треба да садржи одговарајуће информације; - кад је основни инструмент скуп, који се састоји од више основних инструмената, навести релевантни пондер за сваки основни инструмент у скупу.
4.2.3.	Опис свих догађаја који се сматрају тржишним поремећајем, или поремећајем у вези са намирењем, који утичу на основни инструмент.
4.2.4.	Правила усклађивања која се примењују код догађаја који утичу на основне инструменте.
5.	УСЛОВИ ПОНУДЕ
5.1.	Услови, статистички подаци о понуди, очекивани временски распоред и поступак који се тражи за подношење понуде.
5.1.1.	Услови понуде
5.1.2.	Укупни износ издања/понуде, број понуђених хартија од вредности, уколико износ/број није утврђен, опис начина и рокова предвиђених за објављивање коначне вредности/броја у понуди.
5.1.3.	Раздобље, током кога ће понуда бити отворена и опис поступка уписа.

5.1.4.	Појединости о најмањем и/или највишем износу уписа (на одговарајући начин изражено у броју хартија од вредности или у укупном износу новца)
5.1.5.	Начин и рокови за уплату хартија од вредности, као и начин и рокови за стицање хартија од вредности.
5.1.6.	Опис начина и датума кад ће резултати понуде бити објављени.
5.2.	План дистрибуције и алокације
5.2.1.	Категорија потенцијалних инвеститора којима су хартије од вредности понуђене.
5.2.2.	Поступак обавештавања инвеститора о алоцираним износима
5.3.	Одређивање цене
	Цена по којој ће хартије од вредности бити понуђене, или начин за утврђивање цене понуде и поступак објављивања цене. Назначити износ свих трошкова и/или пореза који падају на терет инвеститора који уписује/купује хартије од вредности.
5.4.	Спровођење понуде/продаје (пласман и покровитељство)
5.4.1.	Пословно име и седиште правног лица преко кога се обављају платни и депозитни послови
5.4.2.	Назив и адреса институција које спроводе поступак понуде/продаје уз обавезу откупа (покровитељство) или без обвезе откупа (пласман) хартија од вредности. У случају да је предвиђена могућност да ова институција откупи хартије од вредности према својој процени описати и ту могућност. Навести и евентуалне посебне услове уговора о покровитељству, укључујући и ситуације у којима покровитељ прихвата обавезу уписа само дела понуђених хартија од вредности. Навести и приближан износ накнаде коју ће примити ове институције за пружене услуге спровођења поступка понуде/продаје хартија од вредности.
5.4.3.	Навести када је, односно када ће бити закључен, уговор о покровитељству
6.	УКЉУЧЕЊЕ У ТРГОВАЊЕ
6.1.	Навести да ли ће понуђене хартије од вредности бити предмет захтева за укључење у трговање на регулисано тржиште, односно МТП или другим истоветним тржиштима, уз назнаку тржишта о коме је реч, али уз јасну напомену да се наведено укључење одобрава од стране организатора тржишта, односно МТП. Уколико је познато, навести најранији датум када ће хартије од вредности бити укључене у трговање. Навести и списак услова, прописан правилима организатора тржишта, на које издавалац намерава да тражи укључење у трговање хартија од вредности и изјаву о испуњавању тих услова.
6.2.	Подаци о хартијама од вредности исте врсте, које је издавалац већ издао и укључио у трговање.
6.3.	Појединости о лицима која су се обавезала да ће деловати као посредници при секундарном трговању, обезбеђујући ликвидност истицањем продајне и куповне цене, као и опис основних услова и карактеристике преузетих обавеза.
7.	ДОДАТНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
7.1.	Уколико се у Документу о хартијама од вредности помињу саветници који су повезани са издавањем хартија од вредности, потребно је дати изјаву о томе у ком су својству деловали саветници.
7.2.	Навести остале информација у Документу о хартијама од вредности који су ревидирали или прегледали овлашћени ревизори о чему су израдили извештај. Копија извештаја, или уз одобрење лица која је израдило извештај, скраћени извештај.
7.3.	Кад је у Документу о хартијама од вредности укључено мишљење или извештај које је израдило треће лице, коме је признат статус стручњака у неком подручју,

	<p>навести име тог лица, службену адресу, квалификације, и његове личне интересе, а посебно евентуални удео у капиталу издаваоца. Ако је извештај израђен на захтев издаваоца, дати јасну изјаву о томе да су такво мишљење или извештај укључени, у облику у коме су, и у контексту у који су укључени, уз сагласност лица које одговорно за садржај тог дела Документа о хартијама од вредностима..</p>
7.4.	<p>Кад информације потичу од трећег лица, потврдити да су те информације тачно пренете и да, према сазнању издаваоца и колико се може закључити на основу информација које је објавило треће лице, нису изостављене чињенице због којих би тако пренесене информације постале нетачне или обмањујуће. Такође, навести извор(е) таквих информација.</p>
7.5.	<p>Навести хоће ли издавалац да објави информације по окончању издања. У случају да ће се овакве информације објавити, назначити које информације ће бити објављене и на који начин.</p>

Прилог VI

Додатне информације које се објављују у случају када је акција основни инструмент власничких хартија од вредности

1.	Опис акције која је основни инструмент (основна акција)
1.1.	Опис врсте и класе основне акције
1.2.	Пропис на основу кога је основна акција издата или ће бити издата
1.3.	Назнаку да је акција издата на име као и да је у нематеријализованом облику.
1.4.	Назнаку валуте на коју гласи акција
1.5.	<p>Опис права која даје хартија од вредности чији основ је акција, укључујући и сва ограничења права, као и поступак остваривања тих права, а посебно:</p> <p>а) право на дивиденду:</p> <ul style="list-style-type: none">- датум на који се право стиче- временски рок након кога право престаје, и кад је применљиво, навођење лица у чију корист иде престанак оваквог права- посебна ограничења и поступци у вези са дивидендом за лица нерезиденте- проценат дивиденде и метод њеног обрачуна, периодичност и кумулативна или некумулятивна природа плаћања <p>б) право гласа</p> <p>в) право првенства код повећања основног капитала</p> <p>г) одредбе о откупу</p> <p>д) одредбе о замени за друге акције</p> <p>ђ) права у случају ликвидације друштва</p>
1.6.	У случају нових издања, изјава о одлукама на основу којих су хартије од вредности издате или ће бити издате, уз навођење планираног датума издавања.
1.7.	Назнаку регулисаног тржишта, односно МТП, на које се планира укључење акција, као и оквирни предвиђени датум укључења.
1.8.	Опис свих ограничења у преносу акција

1.9.	Назнаку постојања било какве обавезе преузимања, као и могућности примене одредаба Закона о привредним друштвима или Закона о преузимању акционарских друштава о праву куповине акција мањинских акционара, односно праву продаје акција мањинских акционара
1.10.	Навести податке о понудама за преузимање акција издаваоца, у текућој и претходној години. Навести и цену, односно услове замене, уколико је плаћање вршено хартијама од вредности, као и исход наведених преузимања
1.11.	Ефекат који би на издаваоца основне акције могло да има коришћење права које даје хартија од вредности и потенцијални утицај разводњавања (повећање броја акционара и последично одговарајућа промена структуре ималаца акција)
2.	Кад је издавалац основне акције, друштво које припада истој групи као и издавалац хартије од вредности, навести информације које би иначе биле наведене у документу о регистрацији за акције (Прилог I) за издаваоца основне акције.

Прилог VII

Минимални садржај Документа о регистрацији за акције затворених инвестиционих фондова

1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	Наводе се сва лица одговорна за информације садржане у Документу о регистрацији. Такође, наводе се и лица која су одговорна за информације наведене у посебним деловима Документа о регистрацији, ако таква постоје, уз назнаку дела документа за који су одговорна. За физичка лица, укључујући и чланове управе и/или надзорног одбора, наводе се име, презиме и функција у правном лицу. За правно лице наводи се пословно име и седиште.
1.2.	<p>Потписана изјава одговорних лица која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Документу о регистрацији у складу са чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“.</p> <p>Изјава лица одговорних за информације наведене у посебним деловима Документа о регистрацији која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Документа о регистрацији за који смо одговорни, у складу са чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“.</p>
2.	ЛИЦА ЗАДУЖЕНА ЗА РЕВИЗИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИНФОРМАЦИЈА
2.1.	Име и презиме или пословно име лица које је одговорно за ревизију финансијских извештаја за раздобље обухваћено приказаним финансијским информацијама, укључујући и њихов статус у правном лицу.
2.2.	Ако је, у раздобљу које обухватају приказане финансијске информације, дошло до промене или отказа физичком или правном лицу које је одговорно за ревизију финансијских извештаја, а исто није поново именовано, детаљно образложити ову промену
3.	ИЗАБРАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
3.1.	Изабране финансијске информације о издаваоцу, приказане за сваку финансијску годину, у раздобљу које обухвата финансијске информације о пословању у претходном периоду, као и за свако наредно међураздобље. Све изабране

	<p>финансијске информације приказују се у истој валути.</p> <p>Изабране финансијске информације морају да представљају кључне податке који сажето приказују финансијски положај издаваоца</p>
3.2.	<p>Ако су приказане финансијске информације за последње међураздобље, морају да се прикажу и упоредни подаци за одговарајућа међураздобља у претходним финансијским годинама.</p> <p>За упоредни приказ биланса стања, довољно је да се прикаже одговарајући годишњи биланс.</p>
4.	<p>ФАКТОРИ РИЗИКА</p> <p>Детаљно навести све факторе ризика специфичне за издаваоца и/или његову делатност</p>
5.	<p>ИНФОРМАЦИЈЕ О ИЗДАВАОЦУ</p>
5.1.	<p>Основни подаци и развој издаваоца</p>
5.1.1.	<p>Пословно име издаваоца</p>
5.1.2.	<p>Седиште издаваоца, матични број, број регистрације из одговарајућег регистра привредних субјеката у који је издалац уписан</p>
5.1.3	<p>Правна форма издаваоца, адреса, број телефона на којем је доступан и e-mail адреса</p>
5.1.4.	<p>Датум оснивања и регистрације издаваоца</p>
5.1.5.	<p>Догађаји значајни за развој издаваоца</p>
6.	<p>ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА</p>
6.1.	<p>Ако је издалац део групе (нпр. концерн) дати кратак опис групе и положај издаваоца унутар групе</p>
6.2.	<p>Списак зависних друштава издаваоца, укључујући пословно име, седиште и проценат учешћа у основном капиталу и гласачким правима, ако је исти различит од процента учешћа у основном капиталу</p>
7.	<p>ФИНАНСИЈСКО СТАЊЕ</p> <p>Опис финансијског стања издаваоца, промене финансијског стања, опис резултата пословања за сваку годину и међураздобља која су обухваћена приказаним финансијским информацијама о пословању у претходном периоду, укључујући узроке значајних промена из године у годину, у мери у којој је то потребно да се разуме пословање издаваоца у целини, с тим да то није наведено на другим</p>

	местима у документу
8.	Информације о чињеницама, укључујући нове и ванредне (ретке или необичне) догађаје у пословању, које значајно утичу на приходе из пословања издаваоца, уз навођење у којој мери је конкретни догађај утицао на приходе.
9.	Информације у вези свих владиних, економских, фискалних, монетарних или политичких мера или фактора који су значајно утицали, или би могли значајно да утичу, директно или индиректно, на пословање издаваоца.
10.	Информације о свим ограничењима коришћења капиталних средстава која су значајно утицала, или би могла значајно да утичу, директно или индиректно, на пословање издаваоца.
11.	ПРЕДВИЂАЊА ИЛИ ПРОЦЕНЕ ДОБИТИ Уколико се издвалац одлучи да укључи процену или предвиђање добити, Документ о регистрацији мора да садржи и тачке 11.1, 11.2, 11.3. и 11.4.
11.1.	Изјава о главним претпоставкама на којима је издвалац засновао своје предвиђање или процену. Јасно се морају навести претпоставке на које управа издаваоца може да утиче од оних на које чланови управних, руководећих и надзорних тела издаваоца не могу да утичу.
11.2.	Извештај који припрема овлашћени ревизор у коме се наводи да је, по мишљењу овлашћеног ревизора, предвиђање или процена правилно састављена на основу рачуноводствених правила које се користе за предвиђање добити или процене, у складу са рачуноводственим политикама издаваоца.
11.3.	Предвиђање или процена добити мора бити припремљена на начин да буде упоредива са приказаним финансијским информацијама за претходни период
11.4.	Уколико је у ранијем проспекту било објављено предвиђање за раздобље које још траје, потребно је да се наведе да ли је предвиђање још увек тачно, односно потребно је навести објашњење због чега такво предвиђање више не важи, уколико је то случај.
12.	УПРАВЉАЊЕ ДРУШТВОМ
12.1.	Имена, пословне адресе и функције које у издаваоцу обављају следећа лица: а) чланови управних и надзорних органа, б) оснивачи, уколико је издвалац основан у раздобљу мањем од пет година, в) сваки виши руководиоца, који је значајан за процену стручног знања и искуства у управљању пословањем издаваоца. За сва наведена лица приказују се значајни послови које обављају ван издаваоца, а

	<p>који су од утицаја на издаваоца</p> <p>Такође, потребно је навести и евентуалну родбинску повезаност између наведених лица.</p> <p>За сваког члана управног, руководећег или надзорног органа издаваоца или сваког лица наведеног под (в) прве подтачке, навести појединости о одговарајућем управљачком знању и искуству тог лица са следећим информацијама:</p> <p>а) имена свих друштава у којима је то лице било члан управних, руководећих или надзорних органа, било када у претходних пет година, уз напомену да ли је то лице још увек члан тих органа. Није потребно да се наведу сва зависна друштва издаваоца у којима је то лице такође члан управних, руководећих или надзорних органа;</p> <p>б) пресуде за кривична дела против привреде у последњих пет година;</p> <p>в) појединости о свим поступцима стечаја или ликвидације, у вези са којима је лице из тачке а) и в) прве подтачке било повезано обављајући наведене функције у неком друштву, у последњих пет година;</p> <p>г) појединости о свим службеним оптужбама или санкцијама од стране правосудних или регулаторних органа (укључујући одређена струковна тела) према лицима од а) до в) из прве подтачке, као и податак о томе да ли је судском одлуком то лице искључено или му је забрањен рад у таквим органима, у раздобљу од најмање последњих пет година. Уколико не постоје такве информације које треба да се објаве, потребно је дати изјаву у том смислу.</p>
<p>12.2.</p>	<p>Сукоб интереса управних, руководећих и надзорних органа и вишег руководства</p> <p>Потенцијални сукоб интереса лица из тачке 12.1, и то у погледу њихових личних интереса и њихових обавеза и дужности према издаваоцу. У случају да сукоб интереса не постоји мора бити дата јасна изјава о томе.</p> <p>Навести евентуалне споразуме или договоре са највећим акционарима, клијентима, добављачима или другим лицима, на основу којих је било које лице из тачке 12.1. изабрано за члана управних, руководећих или надзорних органа или члана вишег руководства.</p> <p>Приказати појединости о било каквим ограничењима које договоре лица из тачке 12.1. о уступању њиховог учешћа у хартијама од вредности издаваоца за одређено временско раздобље</p>
<p>13.</p>	<p>НАКНАДЕ И ПОГОДНОСТИ</p> <p>Навести накнаде и посебне погодности које су од издаваоца примала лица наведена</p>

	у тачки 12.1. у раздобљу последње финансијске године
13.1.	Износ накнаде и примања (укључујући сву потенцијалну или одложену накнаду) и неновчана давања која издавалац, укључујући и његова повезана друштва, одобри таквим лицима за све облике рада и услуга, које било које лице пружи издаваоцу и повезаним друштвима. Наведене информације се морају навести појединачно за свако лице
13.2.	Укупни износи које издавалац, или његова повезана друштва, издвоје у сврху остваривања права на накнаду у случају пензионисања или сличних погодности
14.	ПРАКСА УПРАВЕ За последњу завршену финансијску годину, за лица под (а) прве подтачке тачке 12.1. навести појединачно:
14.1.	Датум истека актуелног мандата и временски период током којег је лице обављало ту функцију.
14.2.	Информације о уговорима о делу чланова управних, руководећих и надзорних органа закљученим са издаваоцем, или било којим од његових повезаних друштава који предвиђају погодности по раскиду радног односа. Ако нема таквих уговора потребна је одговарајућа негативна изјава.
14.3.	Информације о комисији за ревизију и комисији за накнаде издаваоца, укључујући имена чланова комисија и кратко навођење прописаних услова по којима комисије раде.
14.4.	Изјава издаваоца о усклађености са стандардима корпоративног управљања
15.	За свако лице из тачке 12.1. навести информације о евентуалном власништву над акцијама издаваоца и свим опцијама на акције издаваоца, са последњим могућим датумом.
16.	ВЕЋИНСКИ АКЦИОНАРИ
16.1.	Име или пословно име лица које, непосредно или посредно, поседује учешће у капиталу издаваоца или у праву гласа, а које је потребно да се пријави у складу са чланом 57. Закона о тржишту капитала, заједно са износом учешћа сваког таквог лица. Уколико таквог лица нема, дати одговарајућу негативну изјаву.
16.2.	Навести да ли акције издаваоца дају различито право гласа, или одговарајућу негативну изјаву о томе.
16.3.	Према сазнањима издаваоца, навести податке о лицу које има контролни положај у издаваоцу, навести карактеристике тог стеченог положаја, као и мере којима се

	спречава коришћење наведеног положаја на штету издаваоца.
16.4.	Опис свих споразума, познатих издаваоцу, чије би спровођење, накнадно, могло резултирати променом контролног положаја у издаваоцу.
17.	<p>ТРАНСАКЦИЈЕ ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА</p> <p>Навести финансијске трансакције издаваоца и повезаних лица, извршене у раздобљу које обухвата приказ финансијских информација у претходном раздобљу, као и:</p> <p>а) природу и обим трансакција; ако нека од трансакција није била у најбољем интересу једне од страна објаснити разлоге за такву трансакцију</p> <p>б) износ или проценат који представљају трансакције повезаних страна у промету издаваоца.</p>
18.	ФИНАНСИЈСКИ ПОДАЦИ О ИМОВИНИ, ОБАВЕЗАМА, ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ, КАО И ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА ИЗДАВАОЦА
18.1.	<p>Финансијски подаци о прошлом пословању</p> <p>Укључити годишње финансијске извештаје за три последње пословне године са извештајем ревизора за сваку појединачну годину, сходно прописима који уређују састављање финансијских извештаја (уколико издавалац постоји и послује у краћем периоду, онда за то раздобље).</p>
18.2.	<p>Пробне финансијске информације („pro forma“ финансијски подаци)</p> <p>У случају значајне промене или предвиђања промене финансијских података, која би могла бити проузрокована одређеном посебном трансакцијом/послом, описати начин на који би трансакција/посао могла утицати на имовину и обавезе, као и на приходе издаваоца, уколико би се та трансакција/посао извршила на почетку периода о коме се извештава или на датум извештавања.</p> <p>Пробне финансијске информације морају бити потврђене извештајем овлашћеног ревизора</p>
18.2.1	<p>Пробне финансијске информације морају да садрже опис трансакције, стране укључене у трансакцију или предузећа укључена у трансакцију, као и временски период на које се та трансакција односи.</p> <p>Навести:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Сврху приказивања „pro forma“ података 2. Напомену да је „pro forma“ податак припремљен само у илустративне сврхе 3. Напомену да се по својој природи, „pro forma“ податак односи на

	хипотетичку ситуацију, те стога не представља стварно финансијско стање компаније.
18.2.2.	У сврху приказивања „pro forma“ финансијских података, могу се приложити - биланс стања, биланс успеха, као и пратеће напомене које израђује управа, зависно од околности.
18.2.3.	<p>„Pro forma“ финансијски подаци морају бити приказани у колонама и то:</p> <p>а) колона остварених финансијских података у претходном периоду,</p> <p>б) колона са подацима који приказују искључиво ефекте трансакције (пробна усклађења)</p> <p>в) колона са резултирајућим финалним „pro forma“ подацима.</p> <p>Такође, неопходно је навести и све изворе података који су коришћени за израду пробних финансијских података. Ако је то према околностима случаја применљиво, морају бити приказани и финансијски извештаји друштва која су била предмет аквизиције.</p>
18.2.4.	<p>„Pro forma“ финансијски подаци морају бити припремљени на начин који је усклађен са већ усвојеним рачуноводственим политикама издаваоца при изради ранијих финансијских извештаја или ће их издавалац усвојити за примену у наредним финансијским извештајима.</p> <p>Навести:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Основе (претпоставке, метод и процедуре) за израду „pro forma“ финансијских података 2. Извор сваке појединачне информације и усклађења
18.2.5.	<p>„Pro forma“ финансијски подаци који се објављују морају се односити на:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) Текуће финансијско раздобље, б) Последње завршено финансијско раздобље в) Задње међураздобље (квартал, полугодиште) за које су релевантне оригиналне финансијске информације већ објављене или ће бити објављене заједно са проспектом.
18.2.6.	<p>Пробна усклађења морају бити:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) Јасно приказана и објашњена б) Директно у вези са трансакцијом с) Поткрепљена чињеницама <p>За биланс успеха или новчани ток, који су приказани у „pro forma“ финансијским подацима мора стајати јасна напомена о томе да ли се очекује да ће исти имати трајан утицај на издаваоца или неће.</p>
18.2.7.	Извештај који припрема овлашћени ревизор мора да садржи и мишљење у којем

	<p>потврђује:</p> <p>а) Да су „pro forma“ финансијски подаци правилно презентирани према наведеној основи (претпоставкама, методама и процедурама) и</p> <p>б) Да је основа (претпоставке, методе, процедуре) у складу са рачуноводственим политикама издаваоца.</p>
18.3.	<p>Финансијски извештаји</p> <p>Ако издавалац, поред својих редовних годишњих финансијских извештаја, израђује и консолидоване финансијске извештаје, у Документ о регистрацији морају бити укључени и ревидирани консолидовани и неконсолидовани финансијски извештаји.</p> <p>У Документ о регистрацији мора бити укључен и годишњи извештај о пословању друштва, састављен од стране управе</p>
18.4.	<p>Ревизија финансијских извештаја који су укључени у Документ о регистрацији</p>
18.4.1.	<p>Изјава да су годишњи финансијски извештаји ревидирани. Ако је лице одговорно за ревизију одбило да обави ревизију или је потпише, или је у свој извештај укључило одређена ограничења или се пак уздржало од мишљења, те чињенице морају бити наведене заједно са разлозима који су га навели да тако поступи.</p>
18.4.2.	<p>Навођење осталих података у Документу о регистрацији који су ревидирани од стране овлашћеног ревизора.</p>
18.5.	<p>У случају да неки финансијски подаци у Документу о регистрацији нису извод из ревидираних финансијских извештаја издаваоца, навести извор података и дати јасну изјаву да су наведени подаци неревидирани.</p>
18.6.	<p><u>Тромесечни и полугодишњи финансијски извештаји</u></p>
18.6.1.	<p>Уколико је издавалац, од датума последњих годишњих ревидираних финансијских извештаја, објавио квартални или полугодишњи финансијски извештај, мора их укључити у Документ о регистрацији. Ако су квартални или полугодишњи финансијски извештаји ревидирани, потребно је приложити извештај о ревизији. Ако квартални или полугодишњи финансијски извештаји нису ревидирани, навести јасно ту чињеницу.</p>
18.6.2.	<p>Ако је датум Документа о регистрацији каснији од 200 дана након завршетка последње ревидиране пословне године, обавезно је да се укључе и финансијски извештаји, који могу бити неревидирани (у том случају потребно је јасно навести ту чињеницу), а који обухватају најмање првих шест месеци пословне године.</p> <p>Ови финансијски извештаји морају да садрже упоредне податке за исто раздобље претходне пословне године, осим за упоредни приказ података биланса стања, где</p>

	је довољно приказати годишњи биланс стања претходне године.
18.7.	Политика дивиденде Став издаваоца у вези са исплатом дивиденде и евентуална ограничења у вези са исплатом дивиденде
18.7.1.	Износ дивиденде по акцији за сваку финансијску годину у раздобљу које обухвата приказане финансијске информације у претходном периоду.
18.8.	Судски, управни и арбитражни поступци Информације о свим управним, судским или арбитражним поступцима (укључујући и поступке који предстоје или су нерешени, а о којима издавалац има сазнања) током периода које обухвата најмање претходних 12 месеци, а који су имали, или су могли да имају, значајан утицај на финансијски положај или профитабилност издаваоца и/или групе. Ако оваквих поступака нема, потребно је дати одговарајућу негативну изјаву.
18.9.	<u>Значајна промена финансијског или тржишног положаја издаваоца</u> Опис свих значајних промена финансијског или тржишног положаја издаваоца, односно целе групе, које су се догодиле од завршетка последњег финансијског раздобља за које су објављене ревидиране финансијске информације или привремене финансијске информације (за међураздобља). У случају да их није било дати одговарајућу негативну изјаву.
19.	ДОДАТНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
19.1.	Основни капитал Износ уписаног и/или одобреног основног капитала, као и уплаћеног капитала. Уколико основни капитал није уплаћен у целости, навести и износ неуплаћеног дела и разлоге због којих није уплаћен. За сваку врсту и класу акција навести: а) број одобрених акција б) број акција које су издате и уплаћене и в) номиналну вредност акција или напомену да су акције издате без номиналне вредности
19.1.2.	Број и номиналну вредност сопствених акција издаваоца и њихово учешће у основном капиталу издаваоца.
19.1.3.	Број заменљивих хартија од вредности које дају право на стицање акција издаваоца, уз навођење услова у вези са стицањем тих акција
19.1.4.	Постојање било какве одлуке или обавезе издаваоца у вези са давањем права

	првенства при упису хартија од вредности код будућих повећања основног капитала
19.1.5.	Информације о броју и проценту акција за које су издате изведене хартије од вредности
19.1.6.	Приказ промена вредности основног капитала у претходном периоду
19.2.	<u>Статут друштва</u>
19.2.1.	Опис делатности издаваоца, уз навођење чланова статута којима је то регулисано
19.2.2.	Кратки приказ одредаба статута о органима друштва, као и могућих других аката којима је уређена подела издаваоца на административне целине.
19.2.3.	Опис права, посебних погодности и ограничења који важе за сваку врсту и класу већ издатих акција.
19.2.4.	Опис активности које су потребне како би се променила права ималаца акција, уз навођење случајева у којима одредбе оснивачког акта и статута одступају од одредби Закона о привредним друштвима, а по основу одредби које то изричито допуштају.
21.2.5.	Опис начина на који се сазивају годишње редовне и ванредне скупштине акционара.
19.2.6.	Кратак опис било које одредбе статута издаваоца, која даје могућност да се одложи или спречи стицање контролног пакета акција издаваоца
19.2.7.	Навођење одредаба статута или другог акта издаваоца која налаже обелодањивање учешћа у основном капиталу издаваоца или у гласачким правима.
19.2.8.	Навођење посебних одредаба статута које се односе на промену основног капитала
20.	<p>ЗНАЧАЈНИ УГОВОРИ</p> <p>Скраћени приказ сваког значајног уговора, изузев уговора које издавалац закључује у склопу редовног пословања, где је издавалац самостално или као члан групе (концерна) био страна у правном послу, и то у раздобљу од две године пре датума Документа о регистрацији.</p> <p>Скраћени приказ било ког другог уговора, изузев уговора који се закључује у оквиру редовног пословања, који је закључио било који члан групе којој припада и издавалац и који садржи било коју одредбу на основу које било који члан групе има обавезу или право, значајно за групу, на дан Документа о регистрацији.</p>
21.	ИНФОРМАЦИЈЕ ЧИЈИ СУ ИЗВОР ТРЕЋА ЛИЦА И ИЗЈАВЕ СТРУЧЊАКА

21.1.	Кад је у Документ о регистрацији укључено и мишљење или извештај које је израдило треће лице, коме је признат статус стручњака у неком подручју, навести име тог лица, службену адресу, квалификације, као и евентуалне интересе у вези са издаваоцем. Уколико је ово мишљење или извештај припремљен на захтев издаваоца, укључити и јасну изјаву да је мишљење или извештај израђен на захтев издаваоца, у облику и садржају у којем је укључен, уз сагласност лица које је одговорно за садржај тог дела Документа о регистрацији.
21.2.	Кад информације долазе од трећег лица, навести да су те информације тачно пренете и да према сазнању издаваоца, колико се може потврдити на основу информација које је објавило треће лице, нису изостављене чињенице због којих би тако пренесене информације биле нетачне или обмањујуће. Такође, прецизно навести извор(е) ових информација.
22.	<p>ДОКУМЕНТИ ДОСТУПНИ НА УВИД</p> <p>Изјава да ће за све време важења Документа о регистрацији, бити доступни следећи документи:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) Статут и оснивачки акт издаваоца б) Сви извештаји, писма и други документи, финансијске информације о прошлом пословању, процене и мишљења стручњака, који су припремљени на захтев издаваоца, чији је било који део укључен у Документ о регистрацији или на који се Документ о регистрацији позива; в) Финансијске информације о прошлом пословању или, у случају групе, финансијске информације о прошлом пословању за издаваоца и његова зависна предузећа појединачно, за две финансијске године, које претходе објави Документа о регистрацији. <p>Навести време и место на коме су наведени документи доступни јавности и где се могу прегледати у физичком или електронском облику.</p>
23.	ИНФОРМАЦИЈЕ О УДЕЛИМА
23.1.	Информације које се односе на друштва у којима издавалац има удео у капиталу, који може да има значајан утицај на процену имовине и обавеза, финансијског положаја или добитака и губитака издаваоца.
24.	ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКА УЛАГАЊА
24.1.	Детаљан опис циља и политике улагања затвореног инвестиционог фонда и могуће промене циља и политике улагања, укључујући све околности у којима такве промене захтевају одобрење самих ималаца акција фонда. Опис свих техника и инструмената који се могу користити при управљању затвореним инвестиционим фондом.

24.2.	Ограничења у задуживању и финансирању задуживањем која важе за затворени инвестициони фонд. Уколико такво ограничење не постоји, тада укључити изјаву у том смислу.
24.3.	Регулаторни статус затвореног инвестиционог фонда и назив регулатора који надзире оснивање и рад тог фонда
24.4.	Профил инвеститора који представља циљну групу затвореног инвестиционог фонда
25.	ОГРАНИЧЕЊА УЛАГАЊА
25.1.	Навести сва ограничења улагања која се примењују на затворени инвестициони фонд, као и начин на који ће инвеститори бити обавештени о активностима које ће друштво за управљање фондом предузети у случају кршења ових ограничења.
25.2.	<p>У случају кад је преко 20% укупне имовине фонда (осим у случајевима у којима се примењују тачке 25.3. и 25.4.)</p> <p>а) Непосредно или посредно уложено или позајмљено једном издаваоцу финансијског инструмента, укључујући ту и њему подређена друштва или повезана друштва, или</p> <p>б) Уложено у једног или више субјеката заједничког улагања, који могу уложити више од 20% своје укупне имовине у друге субјекте заједничког улагања (затвореног или отвореног типа), или</p> <p>в) Изложено према кредитној способности или солвентности било ког другог лица укључујући и са њим повезана друштва</p> <p>потребно је навести следеће информације:</p> <p>1. Информације које се односе на сваког основног издаваоца/субјекта заједничког улагања, и то на начин прописан овим Правилником за Документ о регистрацији за акције (у случају а), или на начин прописан за Документ о регистрацији за акције субјеката заједничког улагања затвореног типа (у случају б) или на начин прописан за Документ о регистрацији за дужничке хартије од вредности и изведене хартије од вредности (у случају в), или</p> <p>2. Ако су хартије од вредности које је издао основни издавалац/субјект заједничког улагања/друго лице, већ укључене у трговање на регулисаном тржишту, односно МТП, или другом истоветном тржишту, или за обавезе јемчи правно лице чије су хартије од вредности укључене у трговање на уређеном или истоветном (другом одговарајућем) тржишту, навести пословно име и седиште основног издаваоца/субјекта заједничког улагања, као и податке о уређеном или истоветном тржишту на коме су његове хартије од вредности укључене.</p>

	<p>Овај захтев се неће примењивати у случајевима кад се пређе праг од 20% због апресијације или депресијације, промена девизних курсева или због преноса права, премија, користи у облику капитала или због било које друге активности која утиче на сваког имаоца, уз услов да друштво за управљање води рачуна о прагу кад узима у разматрање промене инвестиционог портфеља.</p> <p>Ова тачка се не примењује на улагање у хартије од вредности чији је издавалац Република Србија или јединице локалне управе или самоуправе.</p> <p>Подтачка а) ове тачке не примењује се на субјект за заједничка улагања чији је циљ улагања да без значајних измена прати признат и објављен индекс који се састоји од широког низа финансијских инструмената. Потребно је приложити опис састава индекса.</p>
25.3.	<p>Кад субјект за заједничко улагање може уложити више од 20% своје укупне имовине у друге субјекте заједничког улагања (отвореног или затвореног типа), опис начина на који се ризик, повезан с тим инвестицијама, може евентуално распоредити (riskspread). Такође, тачка 25.2. се примењује на улагања тог субјекта заједничког улагања као да су та улагања извршена непосредно од стране затвореног инвестиционог фонда.</p>
25.4.	<p>У вези подтачке (в) тачке 25.2. – ако је унапред дато јемство (collateral) којим се покрива тај део изложености према било којој страни која учествује, а који прелази 20% имовине субјекта за заједничко улагање, навести појединости о споразумима који се односе на оваква јемства.</p>
25.5.	<p>У случају кад субјект за заједничко улагање може уложити преко 40% своје бруто имовине у неки други субјект за заједничко улагање, потребно је да објави једну од следећих информација:</p> <p>а) информације које се односе на те друге субјекте за заједничко улагање, на начин прописан за Документ о регистрацији за акције субјекта заједничког улагања затвореног типа;</p> <p>б) уколико су хартије од вредности које издаје други субјект за заједничко улагање већ укључене у трговање на уређеном или другом одговарајућем тржишту, навести пословно име, седиште, природу пословања тог субјекта, као и пословно име и седиште уређеног или тог другог тржишта на коме су укључене хартије од вредности.</p>
26.	<p>Ако субјект за заједничка улагања улаже директно у робу (commodities), навести ту чињеницу и проценат средстава која ће бити уложена на тај начин.</p>
27.	<p>У случају да се ради о субјекту за заједничко улагање у некретнине, потребно је навести ту чињеницу, проценат портфеља који се улаже у некретнине, као и опис</p>

	<p>некретнина и све значајне трошкове који су повезани са стицањем такве некретнине. Поред тога, потребно је приложити извештај о процени некретнине.</p> <p>Такође, потребно је навести податке о:</p> <p>а) лицу које врши процену вредности некретнине;</p> <p>б) другим лицима која су одговорна за управљање некретнином.</p>
27.	<p>Кад субјект за заједничко улагање улаже у изведене финансијске инструменте, инструменте тржишта новца или у валуте, при чему то улагање није намењено у сврху успешног управљања портфељом (тј. само у сврху смањивања, преноса или уклањања инвестиционог ризика у основним инвестицијама субјекта за заједничко улагање, укључујући све технике или сваки инструмент који се користи за осигурање заштите од ризика курса и кредита), изјава о томе да ли се та улагања користе само за заштиту (hedging), као и опис начина на који се ризици повезани с тим инструментима могу евентуално распоредити.</p>
28.	ПРУЖАОЦИ УСЛУГА
28.1.	<p>Максимално стваран или процењен износ свих значајних накнада које субјект за заједничко улагање плаћа, директно или индиректно, за све услуге по споразумима закљученим на или пре датума документа о регистрацији, са подацима како се те накнаде обрачунавају.</p> <p>Опис других значајнијих сталних плаћања субјекта за заједничко улагање, ако постоје.</p>
28.2.	<p>Ако пружаоци услуга субјекту за заједничко улагање примају неку материјалну корист од трећих лица, а по основу пружања услуге субјекту за заједничко улагање, навести податке о том трећем лицу, и описати природу наведене материјалне користи.</p>
28.3.	<p>Податке о пружаоцу услуге који је одговоран за утврђивање и израчун нето вредности имовине (net assetvalue) субјекта за заједничко улагање</p>
28.4.	<p>Опис свих потенцијално значајних сукоба интереса које пружаоци услуга субјекту за заједничко улагање евентуално имају, између дужности према субјекту за заједничко улагање и дужности које имају према трећим лицима и њиховим другим интересима. Опис свих споразума који постоје за решавање таквих потенцијалних сукоба.</p>
29.	ПОДАЦИ О ДРУШТВУ ЗА УПРАВЉАЊЕ

29.1.	<p>Навести податке о друштву за управљање, а посебно:</p> <p>пословно име, седиште, матични број и број уписа у Агенцији за привредне регистре, правни облик субјекта, адреса и број телефона за контакт, датум оснивања и датум уписа у регистар, као и догађаји значајни за друштво.</p> <p>Навести и регулаторно тело овлашћено за надзор над радом друштва за управљање.</p>
29.2.	<p>У случају да, у односу на имовину субјекта за заједничко улагање, друштво за управљање користи услуге инвестиционог саветовања неког трећег лица, навести податке о том лицу.</p>
30.	ЧУВАЊЕ И ВОЂЕЊЕ ИМОВИНЕ
30.1.	<p>Потпуни опис начина на који ће се држати имовина субјекта за заједничко улагање и ко ће је држати, као и сваког повереничког (fiduciary) или сличног односа између субјекта за заједничко улагање и било ког трећег лица у вези са чувањем и вођењем имовине.</p> <p>Кад је именован кастодијан, управитељ или други повереник навести:</p> <p>а) пословно име, седиште, матични број и број уписа у Агенцији за привредне регистре, правни облик субјекта, адреса и број телефона за контакт, датум оснивања и датум уписа у регистар, као и догађаји значајни за друштво.</p> <p>б) опис обавеза тог лица према споразуму о чувану и вођењу имовине или сличном споразуму;</p> <p>в) сви споразуми о чувању и вођењу имовине, пренети на друга лица;</p> <p>г) правни статус сваке стране и лица на која су пренесени споразуми.</p>
30.2.	<p>Кад имовину субјекта за заједничко улагање за његов рачун држе субјекти који не спадају у оне субјекте наведене у тачки 30.1., опис начина на који се држи та имовина, заједно са описом свих додатних ризика.</p>
31.	ПРОЦЕНА
31.1.	<p>Опис учесталости и начела процене хартија од вредности, као и начина на који ће се одредити нето вредност имовине субјекта за заједничко улагање, по категоријама инвестирања, и изјава о начину на који ће се инвеститори обавештавати о тако израчунатој нето вредности имовине.</p>
31.2.	<p>Појединости о свим околностима у којима се процењивање може привремено обуставити и изјава о начину на који ће се инвеститори обавестити о таквој обустави.</p>

32.	ФИНАНСИЈСКИ ПОДАЦИ У ПОСЕБНИМ СЛУЧАЈЕВИМА
32.1.	<p>Када од датума оснивања субјект за заједничко улагање није започео с пословањем и није израђен финансијски извештај до дана израде Документа о регистрацији, дати одговарајућу изјаву у том смислу.</p> <p>Кад су финансијски извештаји израђени, на одговарајући начин, навести информације како је прописано одредбама тачке 20. Документа о регистрацији за акције из Прилога I овог Правилника.</p>
32.2.	Детаљна анализа портфолија субјекта за заједничко улагање. Ако иста није ревидирана, јасно је означити као такву.
32.3.	Навести последње обрачунате нето вредности имовине по свакој хартији од вредности. Ако исте нису ревидиране, јасно наведено означити .

Прилог VIII

Минимални садржај Документа о регистрацији за дужничке хартија од вредности које издаје Република Србија, аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе

1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	Наводе се сва лица одговорна за информације садржане у Проспекту. Такође, наводе се и лица која одговарају за посебне делове Проспекта, ако такве постоје, уз назнаку дела документа за који одговарају. За физичка лица, укључујући и чланове административних, управних и надзорних органа издаваоца, наводе се име, презиме и њихова функција. За правно лице наводи се пословно име и седиште.
1.2.	Потписана изјава одговорних лица гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Проспекту у складу с чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“. Изјава лица одговорних за посебне делове Проспекта која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Проспекта за који смо одговорни, у складу с чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“.
2.	ФАКТОРИ РИЗИКА Навести све факторе ризика специфичне за издаваоца које могу утицати на способност издаваоца да измирује своје обавезе према имаоцима хартија од вредности
3.	ИНФОРМАЦИЈЕ О ИЗДАВАОЦУ.
3.1.	Назив издаваоца и опис његовог правног положаја у оквиру државне управе
3.2.	Седиште, адреса, матични број издаваоца и e-mail адреса и контакт телефон
3.3.	Догађаји који могу бити од значаја за процену солвентности издаваоца
3.4.	Податке о органима управљања, као и лицима који су члановима тих органа.
3.5.	Економски (привредни) показатељи издаваоца, укључујући:

	<p>а) Структуру привреде са подацима о најважнијим секторима привреде;</p> <p>б) Укупан бруто производ издаваоца са аналитичким подацима по секторима, за раздобље две финансијске године које претходе датуму Документа о регистрацији.</p>
4.	ЈАВНЕ ФИНАНСИЈЕ И ТРГОВИНА
4.1.	<p>Навести информације за две последње финансијске године за:</p> <p>а) Порески и буџетски систем;</p> <p>б) Бруто јавни дуг, укључујући укупан податак о дугу, рочну структуру неизмиреног дуга; (са посебним освртом на преостали дуг са доспећем краћим од једне године) и евиденцију о плаћању дуга и деловима дуга, исказано у динарима и страниј валути;</p> <p>в) Податке о спољној трговини и платном билансу;</p> <p>г) Девизним резервама, укључујући сва могућа оптерећења таквих девизних резерви у облику терминских уговора или деривата;</p> <p>д) Финансијској позицији издаваоца и изворима средстава, укључујући ликвидне депозите доступне у националној валути;</p> <p>ђ) Податке о приходима и расходима издаваоца.</p> <p>Опис свих ревизорских поступака или поступака независне контроле рачуна издаваоца.</p>
5.	ЗНАЧАЈНЕ ПРОМЕНЕ
5.1.	<p>Детаљи о значајнијим променама које се односе на информације наведене у тачки 4, а које су наступиле од завршетка последње финансијске године, а ако таквих промена није било дати одговарајућу негативну изјаву.</p>
6.	СУДСКИ, УПРАВНИ И АРБИТРАЖНИ ПОСТУПЦИ
6.1.	<p>Информације о свим управним, судским или арбитражним поступцима (укључујући и поступке који предстоје или су нерешени, а о којима издавалац има сазнања) током периода који обухвата најмање претходних 12 месеци, а који су имали, или су могли да имају, значајан утицај на финансијски положај издаваоца. Ако оваквих поступака нема, потребно је дати одговарајућу негативну изјаву.</p>
6.2.	<p>Информације о могућем имунитету из неких судских поступака, које има издавалац</p>
7.	ИЗЈАВЕ СТРУЧЊАКА

	<p>Кад је у Документ о регистрацији укључено и мишљење или извештај који је израдило треће лице, коме је признат статус стручњака у неком подручју, навести име тог лица, службену адресу, квалификације, као и евентуалне интересе у вези с издаваоцем. Уколико је ово мишљење или извештај припремљено на захтев издаваоца, укључити и јасну изјаву да је мишљење или извештај израђено на захтев издаваоца, у облику и садржају у којем је укључено, уз сугласност лица које је одговорно за садржај тога дела Документа о регистрацији.</p> <p>Навести такође, да ли такав стручњак има било какве интересе који би могли да утичу на његову независност при давању мишљења.</p>
<p>8.</p>	<p>ДОКУМЕНТИ ДОСТУПНИ НА УВИД</p> <p>Изјава да ће за све време важења Документа о регистрацији, бити доступни следећи документи:</p> <p>а) Финансијски извештаји издаваоца који обухватају раздобље од претходне две године, са извештајем овлашћеног ревизора за сваку годину, као и буџет за текућу финансијску годину;</p> <p>б) Сви извештаји, писма и други документи, финансијске информације о прошлом пословању, процене и мишљења стручњака, који су припремљени на захтев издаваоца, чији је било који део укључен у Документ о регистрацији или на који се Документ о регистрацији позива;</p> <p>Навести време и место где су наведени документи доступни јавности и где се могу прегледати у физичком или електронском облику.</p>

Прилог IX

Минимални садржај Документа о депозитним потврдама које се односе на акције

	ИНФОРМАЦИЈЕ О ИЗДАВАОЦУ ДЕПОНОВАНИХ АКЦИЈА
1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	Наводе се сва лица одговорна за информације садржане у Документу о регистрацији. Такође, наводе се и лица која су одговорна за информације наведене у посебним деловима Документа о регистрацији, ако таква постоје, уз назнаку дела документа за који су одговорна. За физичка лица, укључујући и чланове управе и/или надзорног одбора, наводе се име, презиме и функција у правном лицу. За правно лице наводи се пословно име и седиште.
1.2.	Потписана изјава одговорних лица која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Документу о регистрацији у складу са чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“. Изјава лица одговорних за информације наведене у посебним деловима Документа о регистрацији која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Документа о регистрацији за који смо одговорни, у складу са чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“.
2.	ЛИЦА ЗАДУЖЕНА ЗА РЕВИЗИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИНФОРМАЦИЈА
2.1.	Име и презиме или пословно име лица које је одговорно за ревизију финансијских извештаја за раздобље обухваћено приказаним финансијским информацијама, укључујући и њихов статус у правном лицу.
2.2.	Ако је, у раздобљу које обухватају приказане финансијске информације, дошло до промене или отказа физичком или правном лицу које је одговорно за ревизију финансијских извештаја, а исто није поново именовано, детаљно образложити ову промену
3.	ИЗАБРАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
3.1.	Изабране финансијске информације о издаваоцу, приказане за сваку

	<p>финансијску годину, у раздобљу које обухвата финансијске информације о пословању у претходном периоду, као и за свако наредно међураздобље. Све изабране финансијске информације приказују се у истој валути.</p> <p>Изабране финансијске информације морају да представљају кључне податке који сажето приказују финансијски положај издаваца.</p>
3.2.	<p>Ако су приказане финансијске информације за последње међураздобље, морају да се прикажу и упоредни подаци за одговарајућа међураздобља у претходним финансијским годинама.</p> <p>За упоредни приказ биланса стања, довољно је да се прикаже одговарајући годишњи биланс.</p>
4.	<p>ФАКТОРИ РИЗИКА</p> <p>Детаљно навести све факторе ризика специфичне за издаваоца и/или његову делатност</p>
5.	ПОДАЦИ О ИЗДАВАОЦУ
5.1	Основни подаци и развој издаваоца
5.1.1.	Пословно име издаваоца
5.1.2.	Седиште издаваоца, матични број, број регистрације из одговарајућег регистра привредних субјеката у који је издавалац уписан
5.1.3	Правна форма издаваоца, адреса, број телефона на којем је доступан и e-mail адреса
5.1.4.	Датум оснивања и регистрације издаваоца
5.1.5.	Догађаји значајни за развој издаваоца
5.2.	Значајна улагања
5.2.1.	Опис (укључујући и вредност) најзначајнијих инвестиција издаваоца за сваку финансијску годину за приказано претходно раздобље све до датума Документа о регистрацији документа
5.2.2.	Опис најзначајнијих текућих инвестиција (укључујући и вредност) издаваоца у земљи, односно иностранству, као и начин финансирања инвестиција (сопствени или позајмљени извори)
5.2.3.	Информације о будућим значајним инвестицијама издаваоца за које је управа друштва већ преузела обавезе
6.	ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА

6.1.	<u>Основне делатности</u>
6.1.1.	Опис предмета пословања, навођење главних делатности и кључних активности по основу којих издавалац остварује највећи приход уз навођење значајних производа које продаје или услуга које пружа, за сваку финансијску годину у приказаном претходном раздобљу
6.1.2.	Опис свих нових значајних производа или услуга које су уведене, тренутни статус развоја тог производа или услуге у мери у којој је већ познат јавности
6.2.	<u>Главна тржишта</u> Опис главних тржишта на којима је присутан издавалац, укључујући и приказ укупних прихода по делатностима и тржиштима (географски раздвојеним), у раздобљу на које се односе приказане финансијске информације у претходном периоду
6.3.	У случају да су на информације из тачке 6.1. и 6.2. утицале неке ванредне чињенице и околности, детаљно их описати
6.4.	Приказ информација о патентима, лиценцама, значајним уговорима или новим производним процесима, који су од битног значаја за профитабилност пословања издаваоца. Детаљност приказа усагласити са степеном утицаја неког од наведених елемената на пословање издаваоца
6.5.	У случају да издавалац даје било какву изјаву о свом положају на тржишту, навести чињенице на којима се заснива наведена изјава
7.	ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА
7.1.	Ако је издавалац део групе (нпр. концерн) дати кратак опис групе и положај издаваоца унутар групе
7.2.	Списак зависних друштава издаваоца, укључујући пословно име, седиште, проценат учешћа у основном капиталу и гласачким правима, ако је исти различит од процента учешћа у основном капиталу
8.	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА
8.1.	Информације о постојећој и планираној дуготрајној материјалној имовини (значајним постројењима, опреми и некретнинама), укључујући имовину под лизингом, као и приказ терета на имовини
8.2.	Опис свих проблема у вези заштите животне средине који би могли да утичу на коришћење материјалне дуготрајне имовине
9.	ПОСЛОВНИ И ФИНАНСИЈСКИ ПРЕГЛЕД

9.1.	<u>Финансијско стање</u> Опис финансијског стања издаваоца, промене финансијског стања, опис резултата пословања за сваку годину и међураздобља која су обухваћена приказаним финансијским информацијама о пословању у претходном периоду, укључујући узроке значајних промена из године у годину, у мери у којој је то потребно да се разуме пословање издаваоца у целини, с тим да то није наведено на другим местима у документу.
9.2.	<u>Пословни резултати</u>
9.2.1.	Информације о чињеницама, укључујући нове и ванредне (ретке или необичне) догађаје, у пословању које значајно утичу на приходе из пословања издаваоца, уз навођење у којој мери је конкретни догађај утицао на приходе
9.2.2.	Ако финансијски подаци у документу приказују промене у продаји или приходима, описати разлоге за такве промене
9.2.3.	Информације у вези свих државних, економских, фискалних, монетарних или политичких мера или фактора који су значајно утицали, или би могли значајно да утичу, директно или индиректно, на пословање издаваоца
10.	<u>ИЗВОРИ СРЕДСТАВА</u>
10.1.	Информације о изворима средстава издаваоца (краткорочним и дугорочним)
10.2.	Објашњење износа и извора средстава, као и опис новчаног тока издаваоца
10.3.	Информације о бонитету издаваоца и структури финансирања издаваоца
10.4.	Информације о свим ограничењима коришћења капиталних средстава која су значајно утицала, или би могла значајно да утичу, директно или индиректно, на пословање издаваоца
10.5.	Информације о предвиђеним изворима финансирања који су потребни како би се испуниле обавезе из тачака 5.2.3. и 8.1.
11.	<u>ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈ, ПАТЕНТИ И ЛИЦЕНЦЕ</u> Уколико је то од значаја за пословање и приходе издаваоца, навести опис програма истраживања и развоја издаваоца за сваку финансијску годину у раздобљу обухваћеном финансијским информацијама за прошло пословање, укључујући износ утрошен на активности истраживања и развоја које је финансирао издавалац.
12.	<u>ТРЕНДОВИ</u>

12.1.	Најзначајнији трендови у производњи, продаји и залихама, трошковима и продајним ценама, од завршетка последње финансијске године до датума Документа о регистрацији
12.2.	Информације о свим познатим трендовима, неизвесностима, захтевима, обавезама или догађајима, који би вероватно могли да имају значајан утицај на могућности развоја издаваоца, најмање за текућу годину
13.	ПРЕДВИЂАЊА ИЛИ ПРОЦЕНЕ ДОБИТИ Уколико се издавалац одлучи да укључи процену или предвиђање добити, Документ о регистрацији мора да садржи и тачке 13.1, 13.2, 13.3. и 13.4.
13.1.	Изјава о главним претпоставкама на којима је издавалац засновао своје предвиђање или процену. Јасно се морају навести претпоставке на које управа издаваоца може да утиче од оних на које чланови управних, руководећих и надзорних тела издаваоца не могу да утичу
13.2.	Извештај који припрема овлашћени ревизор у коме се наводи да је, по мишљењу овлашћеног ревизора, предвиђање или процена правилно састављена на основу рачуноводствених правила које се користе за предвиђање добити или процене, у складу са рачуноводственим политикама издаваоца
13.3.	Предвиђање или процена добити мора бити припремљена на начин да буде упоредива са приказаним финансијским информацијама за претходни период
13.4.	Уколико је у ранијем проспекту било објављено предвиђање за раздобље које још траје, потребно је навести да ли је предвиђање још увек тачно, односно потребно је навести објашњење због чега такво предвиђање више не важи, уколико је то случај
14.	УПРАВЉАЊЕ ДРУШТВОМ
14.1.	Имена, пословне адресе и функције које у издаваоцу обављају следећа лица: а) чланови управних и надзорних органа, б) оснивачи, уколико је издавалац основан у раздобљу мањем од пет година, в) сваки виши руководилац, који је значајан за процену стручног знања и искуства у управљању пословањем издаваоца. За сва наведена лица приказују се значајни послови које обављају ван издаваоца, а који су од утицаја на издаваоца Такође, потребно је навести и евентуалну родбинску повезаност наведених

	<p>лица.</p> <p>За сваког члана управног, руководећег или надзорног органа издаваоца или сваког лица наведеног под (в) прве подтачке, навести појединости о одговарајућем управљачком знању и искуству тог лица са следећим информацијама:</p> <p>а) имена свих друштава у којима је то лице било члан управних, руководећих или надзорних органа, било када у претходних пет година, уз напомену да ли је то лице још увек члан тих органа. Није потребно да се наведу сва зависна друштва издаваоца у којима је то лице такође члан управних, руководећих или надзорних органа;</p> <p>б) пресуде за кривична дела против привреде у последњих пет година;</p> <p>в) појединости о свим поступцима стечаја или ликвидације, у вези са којима је лице из тачке а) и в) прве подтачке било повезано обављајући наведене функције у неком друштву, у последњих пет година;</p> <p>г) појединости о свим службеним оптужбама или санкцијама од стране правосудних или регулаторних органа (укључујући одређена струковна тела) према лицима од а) до в) из прве подтачке, као и податак о томе да ли је судском одлуком то лице искључено или му је забрањен рад у таквим органима, у раздобљу од најмање последњих пет година. Уколико не постоје такве информације које треба да се објаве, потребно је дати изјаву у том смислу.</p>
<p>14.2.</p>	<p>Сукоб интереса управних, руководећих и надзорних органа и вишег руководства</p> <p>Потенцијални сукоб интереса лица из тачке 14.1, и то у погледу њихових личних интереса и њихових обавеза и дужности према издаваоцу. У случају да сукоб интереса не постоји, даје се јасна изјава о томе.</p> <p>Навести евентуалне споразуме или договоре са највећим акционарима, клијентима, добављачима или другим лицима, на основу којих је било које лице из тачке 14.1. изабрано за члана управних, руководећих или надзорних органа или члана вишег руководства.</p> <p>Приказати појединости о било каквим ограничењима које договоре лица из тачке 14.1. о уступању њиховог учешћа у хартијама од вредности издаваоца за одређено временско раздобље</p>
<p>15.</p>	<p>НАКНАДЕ И ПОГОДНОСТИ</p> <p>Навести накнаде и посебне погодности које су од издаваоца примала лица наведена у тачки 14.1. у раздобљу последње финансијске године</p>

15.1.	Износ накнаде и примања (укључујући сву потенцијалну или одложену накнаду) и неновчана давања која издавалац, укључујући и његова повезана друштва, одобри таквим лицима за све облике рада и услуга, које било које лице пружи издаваоцу и повезаним друштвима. Наведене информације се морају навести појединачно за свако лице.
15.2.	Укупни износи које издавалац, или његова повезана друштва, издвоје у сврху остваривања права на накнаду у случају пензионисања или сличних погодности.
16.	ПРАКСА УПРАВЕ За последњу завршену финансијску годину, за лица под а) прве подтачке тачке 14.1. навести појединачно:
16.1.	Датум истека актуелног мандата и временски период током којег је лице обављало ту функцију
16.2.	Информације о уговорима о делу чланова управних, руководећих и надзорних органа закљученим са издаваоцем, или било којим од његових повезаних друштава који предвиђају погодности по раскиду радног односа. Ако нема таквих уговора, потребна је одговарајућа негативна изјава.
16.3.	Информације о комисији за ревизију и комисији за накнаде издаваоца, укључујући имена чланова комисија и кратко навођење прописаних услова по којима комисије раде.
16.4.	Изјава издаваоца о усклађености са стандардима корпоративног управљања.
17.	ЗАПОСЛЕНИ
17.1.	Број запослених на крају периода или просек за сваку финансијску годину приказану у претходном раздобљу до датума Документа о регистрацији (као и промене тих података, уколико су оне значајне) и уколико је то могуће и битно, приказати поделу запослених по основним врстама делатности и географским локацијама. Уколико издавалац запосли већи број лица на одређено време, навести просечан број запослених на одређено време, током последње финансијске године.
17.2.	За свако лице из тачке 14.1. навести информације о евентуалном власништву над акцијама издаваоца и свим опцијама на акције издаваоца, са последњим могућим датумом.
17.3.	Опис свих аранжмана у вези са могућношћу стицања акција издаваоца од стране запослених.

18.	ВЕЋИНСКИ АКЦИОНАРИ
18.1.	Име или пословно име лица које, непосредно или посредно, поседује учешће у капиталу издаваоца или у праву гласа, а које је потребно да се пријави у складу са чланом 57. Закона о тржишту капитала, заједно са износом учешћа сваког таквог лица. Уколико таквог лица нема, дати одговарајућу негативну изјаву.
18.2.	Навести да ли акције издаваоца дају различито право гласа, или одговарајућу негативну изјаву о томе.
18.3.	Према сазнањима издаваоца, навести податке о лицу које има контролни положај у издаваоцу, навести карактеристике тог стеченог положаја, као и мере којима се спречава коришћење наведеног положаја на штету издаваоца.
18.4.	Опис свих споразума, познатих издаваоцу, чије би спровођење, накнадно, могло резултирати променом контролног положаја у издаваоцу.
19.	ТРАНСАКЦИЈЕ ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА Навести финансијске трансакције издаваоца и повезаних лица, извршене у раздобљу које обухвата приказ финансијских информација у претходном раздобљу, као и: а) природу и обим трансакција; ако нека од трансакција није била у најбољем интересу једне од страна објаснити разлоге за такву трансакцију б) износ или проценат који представљају трансакције повезаних страна у промету издаваоца.
20.	ФИНАНСИЈСКИ ПОДАЦИ О ИМОВИНИ, ОБАВЕЗАМА, ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ, КАО И ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА ИЗДАВАОЦА
20.1.	Финансијски подаци о пословању у претходном периоду Укључити годишње финансијске извештаје за три последње пословне године са извештајем ревизора за сваку појединачну годину, сходно прописима који уређују састављање финансијских извештаја (уколико издавалац послује у краћем периоду, онда за то раздобље).
20.2.	Пробне финансијске информације („pro forma“ финансијски подаци) У случају значајне промене или предвиђања промене финансијских података, која би могла бити узрокована одређеном посебном трансакцијом/послом, описати начин на који би трансакција/посао могла утицати на имовину и обавезе, као и на приходе издаваоца, уколико би се та трансакција/посао извршила на почетку периода о коме се извештава или на датум

	<p>извештавања.</p> <p>Пробне финансијске информације морају бити потврђене извештајем овлашћеног ревизора.</p>
20.2.1.	<p>„Pro forma“ информације морају да садрже опис трансакције, стране укључене у трансакцију или предузећа укључена у трансакцију, као и временски период на које се та трансакција односи.</p> <p>Навести:</p> <p>а) Сврху приказивања „pro forma“ форма података; б) Напомену да је „pro forma“ податак припремљен само у илустративне сврхе. ц) Напомену да се по својој природи, „pro forma“ податак односи на хипотетичку ситуацију, те стога не представља стварно финансијско стање компаније.</p>
20.2.2.	<p>„Pro forma“ финансијски подаци који се објављују морају се односити на:</p> <p>а) Текуће финансијско раздобље, б) Последње завршено финансијско раздобље ц) Задње међураздобље (квартал, полугодиште) за које су релевантне оригиналне финансијске информације већ објављене или ће бити објављене заједно са проспектом.</p>
20.2.3.	<p>Пробна усклађења морају бити:</p> <p>а) Јасно приказана и објашњена; б) Директно у вези са трансакцијом; в) Поткрепљена чињеницама.</p> <p>За биланс успеха или новчани ток, који су приказани у „pro forma“ финансијским подацима мора стајати јасна напомена о томе да ли се очекује да ће исти имати трајан утицај на издаваоца или неће.</p>
20.2.4.	<p>Извештај који припрема овлашћени ревизор мора да садржи и мишљење у којем потврђује:</p> <p>а) Да су "pro forma" финансијски подаци правилно презентирани према наведеној основи (претпоставкама, методама и процедурама) и б) Да је основа (претпоставке, методе, процедуре) у складу са рачуноводственим политикама издаваоца.</p>
20.3.	<p>Финансијски извештаји</p> <p>Ако издавалац, поред својих редовних годишњих финансијских извештаја, израђује и консолидоване финансијске извештаје, у Документ о регистрацији морају бити укључени и ревидирани консолидовани и неконсолидовани финансијски извештаји.</p>

	У Документ о регистрацији мора бити укључен и годишњи извештај о пословању друштва, састављен од стране управе.
20.4.	Ревизија финансијских извештаја који су укључени у Документ о регистрацији
20.4.1.	Изјава да су годишњи финансијски извештаји ревидирани. Ако је лице одговорно за ревизију одбило да обави ревизију или је потпише, или је у свој извештај укључило одређена ограничења, или се пак уздржало од мишљења, те чињенице морају бити наведене заједно са разлозима који су га навели да тако поступи.
20.4.2.	Навођење осталих података у Документу о регистрацији који су ревидирани од стране овлашћеног ревизора.
20.5.	У случају да неки финансијски подаци у Документу о регистрацији нису извод из ревидираних финансијских извештаја издаваоца, навести извор података и дати јасну изјаву да су наведени подаци неревидирани.
20.6.	<u>Финансијски подаци за раздобље краће од пословне године</u>
20.6.1.	Уколико је издавалац од датума последњих годишњих ревидираних финансијских извештаја објавио квартални или полугодишњи финансијски извештај, мора их укључити у Документ о регистрацији. Ако су квартални или полугодишњи финансијски извештаји ревидирани, потребно је приложити извештај о ревизији. Ако квартални или полугодишњи финансијски извештаји нису ревидирани, навести јасно ту чињеницу.
20.6.2.	Ако је датум Документа о регистрацији каснији од 200 дана након завршетка последње ревидиране пословне године, обавезно је укључити и финансијске извештаје, који могу бити неревидирани (у том случају потребно је јасно навести ту чињеницу), а који обухватају најмање првих шест месеци пословне године. Ови финансијски извештаји морају да садрже упоредне податке за исто раздобље претходне пословне године, осим за упоредни приказ података биланса стања, где је довољно приказати годишњи биланс стања претходне године.
20.7.	Политика дивиденде Став издаваоца у вези са исплатом дивиденде и евентуална ограничења у вези са исплатом дивиденде
20.7.1.	Износ дивиденде по акцији за сваку финансијску годину у раздобљу које обухвата приказане финансијске информације у претходном периоду.

20.8.	Судски, управни и арбитражни поступци Информације о свим управним, судским или арбитражним поступцима (укључујући и поступке који предстоје или су нерешени, а о којима издавалац има сазнања) током периода које обухвата најмање претходних 12 месеци, а који су имали, или су могли да имају, значајан утицај на финансијски положај или профитабилност издаваоца и/или групе. Ако оваквих поступака нема, потребно је дати одговарајућу негативну изјаву.
20.9.	Значајна промена финансијског или тржишног положаја издаваоца Опис свих значајних промена финансијског или тржишног положаја издаваоца, односно целе групе, које су се догодиле од завршетка последњег финансијског раздобља за које су објављене ревидиране финансијске информације или привремене финансијске информације за међураздобља. У случају да их није било, дати одговарајућу негативну изјаву.
21.	ДОДАТНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
21.1.	Основни капитал Износ уписаног и/или одобреног основног капитала, као и уплаћеног капитала. Уколико основни капитал није уплаћен у целости, навести и износ неуплаћеног дела и разлоге због којих није уплаћен. За сваку врсту и класу акција навести: а) Број одобрених акција; б) Број акција које су издате и уплаћене и в) Номиналну вредност акција или напомену да су акције издате без номиналне вредности.
21.1.2.	Број и номиналну вредност сопствених акција издаваоца и њихово учешће у основном капиталу издаваоца.
21.1.3.	Број заменљивих хартија од вредности које дају право на стицање акција издаваоца, уз навођење услова у вези са стицањем тих акција.
21.1.4.	Постојање било какве одлуке или обавезе издаваоца у вези са давањем права првенства при будућим повећањима основног капитала.
21.1.5.	Информације о броју и проценту акција за које су издате изведене хартије од вредности
21.1.6.	Приказ промена вредности основног капитала у претходном периоду
21.2.	<u>Статут друштва</u>

21.2.1.	Опис делатности издаваоца уз навођење чланова Статута којима је то регулисано
21.2.2.	Кратки приказ одредаба Статута о органима друштва, као и могућих других аката којима је уређена подела издаваоца на административне целине.
21.2.3.	Опис права, посебних погодности и ограничења који важе за сваку врсту и класу већ издатих акција.
21.2.4.	Опис активности које су потребне како би се променила права ималаца акција, уз навођење случајева у којима одредбе оснивачког акта и статута одступају од одредби Закона о привредним друштвима, а по основу одредби које то изричито допуштају.
21.2.5.	Опис начина на који се сазивају годишње редовне и ванредне скупштине акционара
21.2.6.	Кратак опис било које одредбе статута издаваоца, која даје могућност да се одложи или спречи стицање контролног пакета акција издаваоца.
21.2.7.	Навођење одредаба статута или другог акта издаваоца која налаже обелодањивање учешћа у основном капиталу издаваоца или у гласачким правима.
21.2.8.	Навођење посебних одредаба статута које се односе на промену основног капитала
22.	<p>ЗНАЧАЈНИ УГОВОРИ</p> <p>Скраћени приказ сваког значајног уговора, изузев уговора које издавалац закључује у склопу редовног пословања, где је издавалац самостално или као члан групе (концерна) био страна у правном послу, и то у раздобљу од две године пре датума Документа о регистрацији.</p> <p>Скраћени приказ било ког другог уговора, изузев уговора који се закључује у оквиру редовног пословања, који је закључио било који члан групе којој припада и издавалац и који садржи било коју одредбу на основу које било који члан групе има обавезу или право које је значајно за групу, на дан Документа о регистрацији.</p>
23.	<p>ИНФОРМАЦИЈЕ ЧИЈИ СУ ИЗВОР ТРЕЋА ЛИЦА И ИЗЈАВЕ СТРУЧЊАКА</p>
23.1.	Кад је у Документ о регистрацији укључено и мишљење или извештај које је израдило треће лице, коме је признат статус стручњака у неком подручју, навести име тог лица, службену адресу, квалификације, као и евентуалне интересе у вези са издаваоцем. Уколико је ово мишљење или извештај припремљен на захтев издаваоца, укључити и јасну изјаву да је мишљење

	или извештај израђен на захтев издаваоца, у облику и садржају у којем је укључен, уз сагласност лица које је одговорно за садржај тог дела Документа о регистрацији.
23.2.	Кад информације долазе од трећег лица, навести да су те информације тачно пренете и да према сазнању издаваоца, колико се може потврдити на основу информација које је објавило треће лице, нису изостављене чињенице због којих би тако пренесене информације биле нетачне или обмањујуће. Такође, прецизно навести извор(е) ових информација.
24.	<p>ДОКУМЕТИ ДОСТУПНИ НА УВИД</p> <p>Изјава да ће за све време важења Документа о регистрацији, бити доступни следећи документи:</p> <p>а) Статут и оснивачки акт издаваоца;</p> <p>б) Сви извештаји, писма и други документи, финансијске информације о прошлом пословању, процене и мишљења стручњака, који су припремљени на захтев издаваоца, чији је било који део укључен у Документ о регистрацији или на који се Документ о регистрацији позива;</p> <p>в) Финансијске информације о прошлом пословању или, у случају групе, финансијске информације о прошлом пословању за издаваоца и његова зависна предузећа појединачно, за две финансијске године, које претходе објави Документа о регистрацији.</p> <p>Навести време и место на коме су наведени документи доступни јавности и где се могу прегледати у физичком или електронском облику.</p>
25.	ИНФОРМАЦИЈЕ О УДЕЛИМА
25.1.	Информације које се односе на друштва у којима издавалац има удео у капиталу, који може да има значајан утицај на процену имовине и обавеза, финансијског положаја или добитака и губитака издаваоца.
26.	ИНФОРМАЦИЈЕ О ИЗДАВАОЦУ ДЕПОЗИТНИХ ПОТВРДА
26.1.	Пословно име и седиште друштва
26.2.	Датум оснивања друштва
26.3.	Прописи на основу којих послује друштво
27.	ИНФОРМАЦИЈЕ О АКЦИЈАМА КОЈЕ СУ ОСНОВ ДЕПОЗИТНИХ ПОТВРДА
27.1.	Опис врсте и класе хартије од вредности укључујући ЦФИ код и ИСИН број

27.2.	Назнаку прописа на основу кога су те акције издате
27.3.	Назнаку да акције гласе на име
27.4.	Назнаку валуте номинале акција
27.5.	Опис права, укључујући и било каква ограничења истих, које дају те акције, као и начин остваривања тих права
27.6.	<p>Право на дивиденду:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Датум на који се право стиче; - Временски рок након кога право престаје, као и, кад је применљиво, назнаку лица у чију корист иде престанак овог права; - Посебна ограничења и поступци у вези с дивидендом за лица нерезиденте; - Процент дивиденде и метод њеног обрачуна, периодичност и кумулативна или некумулативна природа плаћања.
27.7.	<p>Друга права:</p> <p>а) Право гласа;</p> <p>б) Право првенства уписа нових акција код повећања основног капитала;</p> <p>в) Посебна права учествовања у профиту издаваоца;</p> <p>г) Одредбе о замени за друге акције;</p> <p>д) Права у случају ликвидације друштва.</p>
27.8.	Датум издавања акција на којима се заснивају депозитне потврде, ако се такво издање тек планира и акције још не постоје у време издавања депозитних потврда
27.9.	Ако се издају нове акције у сврху издавања депозитних потврда, назначити одлуке и одобрења на основу којих ће такве акције бити издате.
27.10.	Назнаке било каквих ограничења преноса акција на којима се заснивају депозитне потврде
27.11.	<p>Информације о порезу од основних акција који се обуставља при плаћању</p> <p>Назнака преузима ли издавалац одговорност за обуставу пореза при плаћању.</p>
27.12.	Назнаку постојања обавезе објављивања понуде за преузимање, као и правила о куповини и/или праву продаје акција малих акционара (squeeze-out, sell-out)
27.13.	Навести понуде за преузимање које су се догодиле током текуће финансијске

	године и године која јој је претходила. Навести цену у тим понудама, односно услове замене, уколико се плаћање вршило другим хартијама од вредности.
27.14.	„Lock-up“ споразуми Стране које учествују у споразуму. Садржај и изузеци из споразума. Назнака раздобља „lock-up“-а.
27.15.	У случају да постоји јавна понуда основних акција, у којој акционар продаје своје акције, навести податке о том лицу које их нуди јавности, у ком случају треба описати и евентуални однос повезаности с издаваоцем.
27.16.	Промене у проценту учешћа
27.16.1.	Промене у проценту учешћа у основном капиталу, имаоца акција, које ће настати као последица понуде депозитних потврда
27.16.2.	У случају кад постојећи имаоци акција не искористе право пречег уписа депозитних потврда, навести проценат непосредног разводњавања.
27.17.	Додатне информације које је потребно да се наведу у случају да је у току или се планира јавна понуда акција исте врсте и класе као и оне на основу којих се издају депозитне потврде
27.17.1.	Описати битне карактеристике понуде из тачке 27.17.
27.17.2.	Навести сва уређена тржишта на којима су акције из тачке 27.17. укључене, као и сва подручја на којима су те акције понуђене.
27.17.3.	Према сазнањима издаваоца навести да ли намеравају лица која имају значајна учешћа у капиталу издаваоца, или чланови управни и надзорних тела да упишу више од 5% акција у тој понуди.
28.	ИНФОРМАЦИЈЕ О ДЕПОЗИТНИМ ПОТВРДАМА
28.1.	Опис карактеристика депозитних потврда за акције
28.2.	Назнака прописа на основу кога су издате
28.3.	Назнака да су потврде издате на име
28.4.	Валута у којој су потврде издате
28.5.	Опис свих права која потврда даје укључујући и евентуална ограничења и поступке за остварење тих права

28.6.	<p>У случају да депозитна потврда даје право на дивиденду под условима који су различити од права на дивиденду које дају акције на којима се заснива потврда, потребно је навести:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Датум на који се право стиче; - Временски рок након кога право престаје, и кад је примењиво, назнаку лица у чију корист иде престанак оваквог права; - Посебна ограничења и поступци у вези с дивидендом за лица нерезиденте; - Процент дивиденде и метод њеног обрачуна, периодичност и кумулативна или некумулативна природа плаћања.
28.7.	<p>У случају да депозитна потврда даје право гласа које је другачије или се другачије остварује од права гласа које дају акције на којима се заснива потврда, потребно је навести такво:</p> <p>а) Право гласа;</p> <p>б) Право првенства уписа код повећања основног капитала;</p> <p>в) Посебна права учествовања у профиту издаваоца,</p> <p>г) Одредбе о замени за друге акције;</p> <p>д) Права у случају ликвидације друштва.</p>
28.8.	<p>Описати права и начин остварења права повезаних с основним акцијама, посебно права гласа, као и услове под којима издавалац депозитне потврде може користити таква права и начине њиховог преноса на имаоце депозитних потврда, као и право на учешће у добити и свим вишковима у случају ликвидације, која се преносе на имаоца депозитне потврде.</p>
28.9.	<p>Планирани датум издавања депозитних потврда</p>
28.10.	<p>Опис било каквих ограничења преноса депозитних потврда</p>
28.11.	<p>Информације о порезу на депозитне потврде који се обуставља при плаћању.</p> <p>Назнака да ли издавалац преузима одговорност за обустављање наведеног пореза</p>
28.12.	<p>Јемства кредитне институције или друга јемства у вези с депозитним потврдама чији је циљ да јемче за обавезе издаваоца.</p>
28.13.	<p>Могућност имаоца депозитне потврде да је замени за акцију која је у основи те потврде, као и опис поступка овакве замене.</p>
29.	<p>ИНФОРМАЦИЈЕ О УСЛОВИМА ПОНУДЕ ДЕПОЗИТНИХ ПОТВРДА</p>
29.1.	<p>Услови понуде</p>

29.1.1.	Укупни износ издања/понуде, број депозитних потврда понуђених на упис, уколико износ/број није тачно одређен, опис поступка и рокова предвиђених за одређивање и јавну објаву коначног износа/броја у понуди.
29.1.2.	Начин и временски период уписа депозитних потврда
29.1.3.	Навести тренутак и околности под којима се понуда може опозвати или обуставити.
29.1.4.	Опис могућности и критеријума смањења уписаног броја акција по уписнику и начина за повраћај преплаћеног износа учесницима.
29.1.5.	Одредбе о минимуму или максимуму могућих уписаних акција по инвеститору, изражено бројчано или кроз новчану вредност
29.1.6.	Детаљи о временском периоду у коме инвеститори могу да повуку свој прихват понуде, ако таква могућност постоји
29.1.7.	Начин и временски период за уплату акција, као и рок у коме ће потврде бити уписане на власничке рачуне купаца
29.1.8.	Опис начина и навођење времена кад ће резултати јавне понуде бити објављени.
29.1.9.	Поступак за кориштење евентуалних права пречег уписа хартија од вредности, преносивост права првенства и поступање с неискориштеним правом првенства.
29.2.	План дистрибуције и алокације
29.2.1.	Категорије потенцијалних инвеститора којима се потврде нуде
29.2.2.	У мери у којој је то познато издаваоцу, навести хоће ли већи акционари, чланови управе или надзорног одбора издаваоца уписати депозитне потврде у понуди, као и да ли неко лице има намеру да упише више од 5% потврда које су понуђене.
29.2.3.	Алокација: а) Подела у транше (групе) потврда које ће бити алоциране категоријама инвеститора, укључујући: квалификоване инвеститоре, запослене издаваоца, мале инвеститоре, уз навођење критеријума за алокацију по траншама. б) Начини алокације по траншама које су предвиђене за мале инвеститоре и за запослене, у случају да буде уписано више од понуђених акција тим категоријама в) Опис привилегираног третмана, при алокацији, било које групе инвеститора, укључујући и проценат понуђених потврда које су резервиране

	<p>за ове категорије, као и критеријуми за укључивање лица у ове категорије.</p> <p>г) Назнака о томе да ли план дистрибуције и алокације може да одреди покровитељ, односно агент;</p> <p>д) Предвиђена минимална алокација у оквиру транше резервисане за мале инвеститоре</p> <p>ђ) Услови за затварање периода уписа и датум затварања периода уписа</p> <p>е) Податак о томе да ли су дозвољени вишеструки уписи или не, те у случају да нису, како ће се поступати са могућим вишеструким уписима</p>
29.2.4.	Поступак обавештавања инвеститора о алоцираним потврдама и назнака о томе може ли да почне трговање пре него што дође до обавештавања.
29.2.5.	<p>„Overallotment“ и „green shoe“</p> <p>а) Постојање и износ било које погодности прекомерне доделе и/или опције „green shoe“;</p> <p>б) Раздобље трајања погодности прекомерне доделе и/или опције „green shoe“</p> <p>в) Сви услови за коришћење погодности прекомерне доделе и/или опције „green shoe“</p>
29.3.	Цена
29.3.1.	Цена по којој ће потврде бити понуђене. Ако је цена непозната или не постоји тржиште за те потврде, описати метод утврђивања цене у понуди, уз навођење лица које је одредило критеријуме уврђивања цене.
29.3.2.	Поступак објављивања коначне цене у понуди.
29.3.3.	Ако постоји значајна разлика између цене из јавне понуде и цене по којој су чланови управе или надзорног одбора издаваоца, као и више руководство или са издаваоцем повезана лица, стицали акције или депозитне потврде истих карактеристика, у раздобљу од годину дана пре јавне понуде, дати упоредни приказ тих цена.
29.4.	Спровођење понуде/продаје (пласман и покровитељство)
29.4.1.	Подаци о лицима која учествују у јавној понуди у својству координатора, саветника, пуномоћника или сличном својству у односу на издаваоца или понуђача.
29.4.2.	Назив и адресе институција путем којих издавалац/понуђач извршава финансијске обавезе према имаоцима потврда.

29.4.3.	Назив и адреса институција које спроводе поступак понуде/продаје уз обавезу откупа (покровитељство) или без обвезе откупа (пласман) хартија од вредности. У случају да је предвиђена могућност да ова институција откупи хартије од вредности према својој процени описати и ту могућност. Навести и евентуалне посебне услове уговора о покровитељству, укључујући и ситуације у којима покровитељ прихвата обавезу уписа само дела понуђених акција. Назначити и приближан износ накнаде коју ће примити ове институције за пружене услуге спровођења поступка понуде/продаје хартија од вредности
29.4.4.	Датум закључења уговора о покровитељству.
30.	УКЉУЧЕЊЕ У ТРГОВАЊЕ
30.1.	<p>Навести да ли ће понуђене хартије од вредности бити предмет захтева за укључење у трговање уз назнаку тржишта за које се тражи укључење, али уз јасну напомену да се наведено укључење одобрава од стране организатора тржишта, односно МТП.</p> <p>Навести и списак услова прописан правилима организатора тржишта на које издавалац намерава да тражи укључење у трговање и изјаву о испуњавању тих услова.</p> <p>Ако су хартије од вредности већ укључене ради трговања на регулисаном тржишту, МТП, или другом уређеном тржишту, тај податак јасно назначити.</p>
30.2.	Навести сва уређена тржишта или одговарајућа тржишта на којима ће се према сазнању издаваоца понудити хартије од вредности исте класе или ће бити укључене ради трговања или су већ раније укључене.
30.3.	Уколико се истовремено, или готово истовремено, са издавањем хартија од вредности за које се тражи укључење на регулисано тржиште, односно МТП, приватно уписују или нуде хартије од вредности исте класе или уколико се издају хартије од вредности друге класе за приватно или јавно пласирање, наведите појединости о природи таквих послова и броју и особинама хартија од вредности на које се односе
30.4.	Појединости о лицима која су се обавезала да ће деловати као посредници при секундарном трговању, обезбеђујући ликвидност помоћу понуђене и тражене цене и опис основних услова и преузетих обавеза
30.5.	<p>Стабилизација: када је издавалац или власник који продаје своје хартије од вредности дозволио могућност веће доделе или је на други начин предложио да се у вези са понудом могу увести активности за стабилизацију цена у вези понуде, потребно је доставити следеће информације:</p> <p>а) Чињеницу да постоји могућност да се стабилизација може спровести, али</p>

	<p>да нема гаранције да ће се стварно реализовати, као и да ју је могуће прекинути у било којем тренутку;</p> <p>б) Почетак и завршетак раздобља током кога може доћи до стабилизације;</p> <p>в) Назив и адресу лица одговорних за поступак стабилизације ;</p> <p>г). Чињеницу да трансакције стабилизације могу проузроковати вишу тржишну цену од оне која би иначе превладавала.</p>
31.	ЗНАЧАЈНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ У ВЕЗИ ИЗДАВАЊА ДЕПОЗИТНИХ ПОТВРДА
31.1.	Разлози за понуду и коришћење прикупљених средстава
31.1.1.	Разлози за понуду депозитних потврда и, према потреби, процењени нето износ средстава рашчлањен за сваку важнију намену и приказан према приоритету намене. Уколико предвиђена средства неће бити довољна да би се финансирале све намене, навести износ и изворе других потребних средстава. Потребно је навести појединости о коришћењу средстава, посебно кад се она користе за стицање имовине изван редовног тока пословања, или за финансирање најављених аквизиција других правних лица или за смањење или престанак задужености.
31.2.	Интереси правних/физичких лица у вези са издавањем/понудом Опис свих интереса трећих лица у вези с издавањем/понудом, укључујући сукоб интереса, с детаљним описом тих лица и природе интереса.
31.3.	Ризици
31.3.1.	Навести све факторе ризика који су од утицаја на понуђене хартије од вредности, односно хартије од вредности које се укључују на регулисано тржиште или МТП, а који су нужни за процену тржишног ризика везаног за ове хартије од вредности.
32.	ТРОШКОВИ ИЗДАЊА/ПОНУДЕ ДЕПОЗИТНИХ ПОТВРДА
32.1.	Процена свих трошкова издаваоца/понуђача у вези с издањем/понудом хартија од вредности

Прилог X

Минимални садржај Документа о регистрацији за хартије од вредности које издају међународна јавна тела и дужничке хартије од вредности за које гарантује држава чланица ОЕЦД-а

1.	ОДГОВОРНА ЛИЦА
1.1.	<p>Наводе се лица одговорна за информације садржане у Документу о регистрацији.</p> <p>Такође, наводе се и лица која одговарају за посебне делове Документа о регистрацији, ако таква постоје, уз навођење дела документа за који одговарају. За физичка лица, укључујући и чланове управе и/или надзорног одбора, наводе се име, презиме и функција. За правно лице наводи се пословно име и седиште.</p>
1.2.	<p>Потписана изјава одговорних лица гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у Документу о регистрацији у складу с чињеницама, као и да нису изостављене чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта“.</p> <p>Изјава лица одговорних за посебне делове Документа о регистрацији која гласи: „Предузевши све потребне мере, изјављујемо да су, према нашим сазнањима, информације у посебном делу Документа о регистрацији за који смо одговорни, у складу с чињеницама, као и да чињенице које би могле да утичу на истинитост и потпуност проспекта нису изостављене“</p>
2.	ФАКТОРИ РИЗИКА <p>Детаљно навести све факторе ризика специфичне за издаваоца и/или његово подручје пословања</p>
3.	ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ИЗДАВАОЦУ
3.1.	Назив издаваоца и опис правног положаја издаваоца
3.2.	Адреса, број телефона на коме је доступан, и е-mail адреса издаваоца
3.3.	Опис органа који управља издаваоцем, као и опис споразума или другог правног акта на основу кога се уређује управљање

3.4	Кратак опис сврхе постојања издаваоца и функције издаваоца
3.5.	Извори финансирања, гаранције и друге обавезе које чланови издаваоца имају према издаваоцу
3.6.	Новији догађаји који могу бити од значаја за процену солвентности издаваоца
3.7.	Списак лица која су чланови издаваоца
4.	ФИНАНСИЈСКЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
4.1.	Ревидирани годишњи финансијски извештаји који су објављени за последње две године, израђене у складу с рачуноводственим принципима које је усвојио издавалац, као и кратки опис рачуноводствених принципа Издаваоца Детаљно навести значајне промене финансијског положаја издаваоца који су се догодиле након последњег објављеног ревидираног годишњег финансијског извештаја, или одговарајућу изјаву да таквих промена нема.
5.	СУДСКИ, УПРАВНИ И АРБИТРАЖНИ ПОСТУПЦИ
5.1.	Информације о свим управним, судским или арбитражним поступцима (укључујући све такве поступке који предстоје или су у току, а о којима издавалац има сазнања) у периоду који обухвата најмање претходних 12 месеци, а који су могли или су имали значајан утицај на финансијски положај или профитабилност издаваоца и/или групе. Ако оваквих поступака нема, потребно је укључити одговарајућу изјаву.
5.2.	Опис евентуалних имунитета од било каквих правних процеса (судских, управних, арбитражних) које према свом оснивачком акту има издавалац.
6.	ИЗЈАВЕ СТРУЧЊАКА
	<p>Кад је у Документу о регистрацији укључено мишљење или извештај који је израдило треће лице коме се признаје статус стручњака у неком подручју, навести име тог лица, службену адресу и квалификације. Уколико је ово мишљење или извештај припремљено на захтев издаваоца, укључити и јасну изјаву да је мишљење или извештај израђено на захтев издаваоца, у облику и садржају у којем је укључено, уз сагласност лица које је израдило тај део Документа о регистрацији.</p> <p>Навести информације о било каквим интересима таквог стручњака који би могли да утичу на изразу овог мишљења или извештаја, према сазнањима издаваоца.</p>

7.

ДОКУМЕНТАЦИЈА ДОСТУПНА ЈАВНОСТИ

Изјава да се током важности Документа о регистрацији може направити увид у следећа документа (или њихове копије), по потреби:

(а) финансијски и ревизорски извештаји издаваоца за две последње финансијске године;

(б) сви извештаји, писма и други документи, финансијске информације о прошлом пословању, процене и мишљења стручњака који су припремљени на захтев издаваоца чији је било који део укључен у Документ о регистрацији и на који се уписни документ позива;

Назнака места где се документи који су доступни јавности могу прегледати у физичком или електронском облику.

Прилог XI

Извештај о исходу јавне понуде за власничке хартије од вредности

Извештај о исходу јавне понуде издаваоца _____ реализоване по основу проспекта одобреног решењем Комисије бр. _____ од _____ године и објављеног дана _____ године.

1. Пословно име, матични број и седиште за домаће правно лице, односно пословно име, број регистрације или други идентификациони број за страно правно лице	
2. Пословно име и седиште покровитеља или агента у понуди	
3. Основни капитал друштва пре понуде	
4. Основни капитал друштва након понуде	
5. Врста и класа хартија од вредности које су биле предмет понуде	
6. Број хартија од вредности које су продате у понуди	
7. Цена хартија од вредности у понуди	
8. Укупно прикупљена новчана средства у понуди	
9. Подаци о 10 лица која су стекла највећи број хартија од вредности, и то: број акција које су стекли, проценат акција, име, презиме, јединствени матични број и пребивалиште за домаће физичко лице, односно име, презиме, број пасоша или други идентификациони број и пребивалиште за страно физичко лице, односно пословно име, матични број и седиште за домаће правно лице, односно пословно име, број регистрације или други идентификациони број и седиште за страно правно лице	
10. Изјава о успешности понуде	
11. Праг успешности одређен одлуком о издавању	

Напомена: Подаци из тачака 4, 5, 7, и 8 се уписују само уколико је понуда била успешна.

Прилог XII

Извештај о исходу јавне понуде за дужничке хартије од вредности

Извештај о исходу јавне понуде издаваоца _____ реализоване по основу проспекта одобреног решењем Комисије бр. _____ од _____ године и објављеног дана _____ године.

1. Пословно име, матични број и седиште за домаће правно лице, односно пословно име, број регистрације или други идентификациони број за страно правно лице	
2. Пословно име и седиште покровитеља или агента у понуди	
3. Опис права која даје хартија од вредности	
4. Цена у понуди	
5. Укупно прикупљена новчана средства у понуди	
6. Подаци о 10 лица која су стекла највећи број хов, и то: број хов које су стекли, проценат, име, презиме, јединствени матични број и пребивалиште за домаће физичко лице, односно име, презиме, број пасоша или други идентификациони број и пребивалиште за страно физичко лице, односно пословно име, матични број и седиште за домаће правно лице, односно пословно име, број регистрације или други идентификациони број и седиште за страно правно лице	
7. Изјава о успешности понуде	
8. Праг успешности одређен одлуком о издавању	

Напомена: подаци из тачака 4 и 6 се уписују само у случају успешне понуде.