| **EU:n kasvuesitteen tiivistelmä**Komission delegoitu asetus 2019/980 liite 23 | **Kommentit** |
| --- | --- |
| 1 JAKSO | JOHDANTO |  |
| 1.1 kohta | Arvopapereiden nimi ja |  |
|  | ISIN (international securities identification number) -koodi. |  |
| 1.2 kohta | Liikkeeseenlaskijan nimi- ja  |  |
|  | yhteystiedot, myös  |  |
|  | sen oikeushenkilötunnus (”LEI”). |  |
| 1.3 kohta | Esitteen hyväksyneen toimivaltaisen viranomaisen tunniste- ja yhteystiedot sekä rekisteröintiasiakirjan hyväksyneen toimivaltaisen viranomaisen tunniste- ja yhteystiedot, jos se on eri kuin edellinen. |  |
| 1.4 kohta | EU:n kasvuesitteen hyväksymispäivä. |  |
| 1.5 kohta | Varoitukset |  |
|  | Liikkeeseenlaskijan on annettava seuraavat lausumat: |  |
|  | a) Tiivistelmää tulee lukea EU:n kasvuesitteen johdantona, ja sijoittajan on tehtävä päätös arvopapereihin sijoittamisesta koko EU:n kasvuesitteen perusteella. |  |
|  | b) Tarvittaessa on mainittava, että sijoittaja voi menettää sijoitetun pääoman kokonaan tai osittain, ja jos sijoittajan vastuu ei rajoitu sijoituksen määrään, on esitettävä varoitus siitä, että sijoittaja voi menettää sijoitettua pääomaa enemmän, sekä tällaisen mahdollisen menetyksen laajuus. |  |
|  | c) Jos tuomioistuimessa pannaan vireille kanne EU:n kasvuesitteen tiedoista, kantajana toimiva sijoittaja voi jäsenvaltioiden kansallisen lainsäädännön nojalla joutua ennen oikeudenkäynnin vireillepanoa vastaamaan EU:n kasvuesitteen käännöskustannuksista. |  |
|  | d) Lisäksi on mainittava, että tiivistelmän toimittaneet henkilöt ovat siviilioikeudellisessa vastuussa tiivistelmästä ja sen mahdollisesta käännöksestä vain, jos tiivistelmä luettuna yhdessä EU:n kasvuesitteen muiden osien kanssa on harhaanjohtava, epätarkka tai epäjohdonmukainen tai jos siinä ei luettuna yhdessä EU:n kasvuesitteen muiden osien kanssa anneta keskeisiä tietoja sijoittajien päätöksenteon tueksi, kun ne harkitsevat sijoittamista näihin arvopapereihin. |  |
|  | e) Tarvittaessa on annettava asetuksen (EU) N:o 1286/2014 8 artiklan 3 kohdan b alakohdassa vaadittu ymmärrettävyyttä koskeva varoitus. |  |
| 2 JAKSO | KESKEISET TIEDOT LIIKKEESEENLASKIJASTA |  |
| 2.1 kohta | Kuka on arvopapereiden liikkeeseenlaskija? |  |
| 2.1.1 kohta | Tiedot liikkeeseenlaskijasta: |  |
|  | a) liikkeeseenlaskijan yhtiömuoto,  |  |
|  | lainsäädäntö, jonka nojalla se toimii, sekä  |  |
|  | sen perustamismaa; |  |
|  | b) liikkeeseenlaskijan päätoimialat; |  |
|  | c) liikkeeseenlaskijaan suoraan tai välillisesti määräysvaltaa käyttävä(t) osakkeenomistaja(t); |  |
|  | d) liikkeeseenlaskijan toimitusjohtajan (tai vastaavan) nimi. |  |
| 2.2 kohta | Mitkä ovat keskeiset taloudelliset tiedot liikkeeseenlaskijasta? |  |
| 2.2.1 kohta | Keskeiset taloudelliset tiedot jokaiselta tilikaudelta siltä ajanjaksolta, jonka historialliset taloudelliset tiedot kattavat, ja myöhemmältä osavuosikaudelta sekä |  |
|  | vertailutiedot samalta ajanjaksolta edelliseltä tilikaudelta, jos nämä tiedot sisältyvät esitteeseen. Taseen vertailutietoja koskeva vaatimus on täytettävä esittämällä vuoden päätöstase. |  |
|  | Keskeisten taloudellisten tietojen on sisällettävä ne taloudelliset luvut, jotka esitetään esitteessä. Näistä taloudellisista luvuista tulee saada tietoa seuraavista: |  |
|  | a) tuotot, kannattavuus, omaisuuserät, pääomarakenne ja rahavirrat, jos ne sisältyvät esitteeseen; |  |
|  | b) keskeiset tulosindikaattorit, jos ne sisältyvät esitteeseen. |  |
|  | Keskeisten taloudellisten tietojen on tarvittaessa sisällettävä |  |
|  | c) lyhennetyt pro forma -muotoiset taloudelliset tiedot ja lyhyt selitys siitä, mitä pro forma -muotoisilla taloudellisilla tiedoilla havainnollistetaan, ja oleellisista tehdyistä oikaisuista; |  |
|  | d) lyhyt kuvaus tilintarkastuskertomuksessa mahdollisesti esitetyistä historiallisia taloudellisia tietoja koskevista varaumista. |  |
| 2.3 kohta | Mitkä ovat tärkeimmät liikkeeseenlaskijaan kohdistuvat riskit? |  |
| 2.3.1 kohta | Lyhyt kuvaus liikkeeseenlaskijaan kohdistuvista merkittävimmistä riskitekijöistä, jotka sisältyvät EU:n kasvuesitteeseen; riskitekijöitä ei kuitenkaan saa luetella enempää kuin tämän asetuksen 33 artiklan 8 kohdan mukainen kokonaismäärä. |  |
| 3 JAKSO | KESKEISET TIEDOT ARVOPAPEREISTA |  |
| 3.1 | Mitkä ovat arvopapereiden pääpiirteet? |  |
| 3.1.1 kohta | Arvopapereita koskevat tiedot: |  |
|  | a) niiden tyyppi ja  |  |
|  | laji; |  |
|  | b) tarvittaessa niiden valuutta,  |  |
|  | nimellisarvo,  |  |
|  | liikkeeseen laskettavien arvopapereiden lukumäärä  |  |
|  | ja arvopapereiden voimassaoloaika; |  |
|  | c) arvopapereihin liittyvät oikeudet; |  |
|  | d) arvopapereiden suhteellinen etuoikeusasema liikkeeseenlaskijan pääomarakenteessa maksukyvyttömyystapauksissa, tarvittaessa myös tiedot arvopapereiden toissijaisuustasosta; |  |
|  | e) tarvittaessa osingonjako- tai voitonjakopolitiikka. |  |
| 3.2 kohta | Missä arvopapereilla käydään kauppaa? |  |
| 3.2.1 kohta | Tarvittaessa tiedot siitä, onko arvopapereista tehty tai tehdäänkö niistä hakemus kaupankäynnin kohteeksi ottamisesta monenkeskisessä kaupankäyntijärjestelmässä tai pk-yritysten kasvumarkkinoilla, sekä  |  |
|  | kaikkien niiden markkinoiden yksilöintitiedot, joilla arvopapereilla käydään tai suunnitellaan käytävän kauppaa, ja yksityiskohdat kaupankäynnin kohteeksi ottamisesta monenkeskisessä kaupankäyntijärjestelmässä tai pk-yritysten kasvumarkkinoilla. |  |
| 3.3 kohta | Onko arvopapereihin liitetty takaus? |  |
|  | a) lyhyt kuvaus takauksen luonteesta ja soveltamisalasta; |  |
|  | b) lyhyt kuvaus takaajasta ja sen oikeushenkilötunnus (LEI);c) oleelliset keskeiset taloudelliset tiedot, jotta voidaan arvioida takaajan kyky täyttää takauksen mukaiset sitoumuksensa; |  |
|  | d) lyhyt kuvaus takaajaan kohdistuvista merkittävimmistä riskitekijöistä, jotka sisältyvät EU:n kasvuesitteeseen asetuksen (EU) 2017/1129 16 artiklan 3 kohdan mukaisesti; riskitekijöitä ei kuitenkaan saa luetella enempää kuin tämän asetuksen 33 artiklan 8 kohdassa asetettu kokonaismäärä. |  |
| 3.4 kohta | Mitkä ovat tärkeimmät arvopapereihin kohdistuvat riskit? |  |
| 3.4.1 kohta | Lyhyt kuvaus arvopapereihin kohdistuvista merkittävimmistä riskitekijöistä, jotka sisältyvät EU:n kasvuesitteeseen; riskitekijöitä ei kuitenkaan saa luetella enempää kuin tämän asetuksen 33 artiklan 8 kohdan mukainen kokonaismäärä. |  |
| 4 JAKSO | KESKEISET TIEDOT ARVOPAPERIEN TARJOAMISESTA YLEISÖLLE |  |
| 4.1 kohta | Millä ehdoilla ja aikataululla voin sijoittaa tähän arvopaperiin? |  |
|  | Tarvittaessa tarjouksen yleiset ehdot ja  |  |
|  | arvioitu aikataulu,  |  |
|  | jakelusuunnitelma,  |  |
|  | tarjouksesta johtuvan välittömän laimentumisen määrä ja  |  |
|  | prosenttiosuus sekä  |  |
|  | arvio liikkeeseenlaskun ja/tai tarjouksen kokonaiskustannuksista, myös niistä arvioiduista kustannuksista, jotka liikkeeseenlaskija tai tarjoaja veloittaa sijoittajalta. |  |
| 4.2 kohta | Miksi tämä EU:n kasvuesite on laadittu? |  |
| 4.2.1 kohta | Lyhyt kuvaus tarjouksen syistä sekä tarvittaessa |  |
|  | a) tieto tuottojen käyttötarkoituksesta ja  |  |
|  | arvioidusta nettomäärästä; |  |
|  | b) jos tarjoukseen sovelletaan merkintäsitoumusta koskevaa sopimusta kiinteän sitoumuksen pohjalta, tieto osuudesta, jota tämä sopimus ei kata; |  |
|  | c) kuvaus mahdollisesta merkittävästä eturistiriidasta, joka liittyy tarjoukseen tai kaupankäynnin kohteeksi ottamiseen ja joka on kuvattu esitteessä. |  |
| 4.3 kohta | Kuka on tarjoaja ja/tai kaupankäynnin kohteeksi ottamista hakeva henkilö? |  |
| 4.3.1 kohta | Jos arvopapereiden tarjoaja ja/tai kaupankäynnin kohteeksi monenkeskisessä kaupankäyntijärjestelmässä tai pk-yritysten kasvumarkkinoilla hakeva henkilö on muu kuin liikkeeseenlaskija, on esitettävä lyhyt kuvaus tämän tahon  |  |
|  | kotipaikasta ja  |  |
|  | yhtiömuodosta,  |  |
|  | laista, jonka nojalla se toimii, ja  |  |
|  | sen perustamismaasta. |  |