

LIETUVOS BANKAS

Prospektų rengimo, tvirtinimo ir pateikimo Lietuvos bankui reikalavimai

2024-03-01
Vilnius

Vartojamos sąvokos:

AFS – LB administruojama nestruktūrizuotų ir iš dalies struktūrizuotų dokumentų pateikimo LB priemonė, ji autentifikuoja banko vartotoją LB veikiančios sertifikatų (elektroninių liudijimų) sistemos išduotu sertifikatu. Naudojantis AFS LB teikiama nustatyta informacija ir dokumentai. Nauji emitentai prieš teikdami vertybinių popierių prospektą LB kreipiasi dėl prisijungimo prie Emitentų AFS (el. p.: prieziura@lb.lt).

CRIB – [Centrinė reglamentuojamos informacijos bazė](#). Tai „*Nasdaq*“ administruojama ir teisės aktų reikalavimus atitinkanti duomenų bazė, skirta viešai paskelbtai reglamentuojamai informacijai saugoti. Emitentams, kurių buveinės valstybės narės priežiūros institucija yra LB, tačiau vertybiniai popieriai įtraukti į prekybą tik priimančiojoje valstybėje narėje, taikomi tos valstybės narės nustatyti reglamentuojamos informacijos saugojimo reikalavimai. Emitentams, kurių vertybiniai popieriai įtraukti į prekybą *First North* rinkoje CRIB reikalavimai netaikomi, tačiau šie emitentai gali teikti informaciją į CRIB savanoriškai.

ESMA – Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija.

Emitentas – juridinis asmuo, leidžiantis arba siūlantis išleisti vertybinius popierius. Emitentu Lietuvoje taip pat laikomas ir juridinio asmens statuso neturintis uždarojo tipo kolektyvinio investavimo subjektas, leidžiantis ar siūlantis išleisti Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 5 str. nustatyto dydžio vertybinių popierių emisiją.

Informacinis dokumentas – Lietuvos banko nustatyto turinio dokumentas, kuriame pateikiama informacija apie viešai siūlomus vertybinius popierius, kurių bendra pardavimo vertė yra 1–8 milijonai eurų per 12 mėnesių laikotarpį, ir jų emitentą.

LB – emitentų informacijos atskleidimo ir prekybos priežiūrą vykdomas Lietuvos bankas.

Prospektas – Reglamente (ES) 2017/1129 nustatyto turinio dokumentas, kuris turi būti paskelbtas investuotojams prieš vertybinių popierių viešą siūlymą.

Vertybinių popierių siūlytojas – juridinis arba fizinis asmuo, kuris viešai siūlo vertybinius popierius (juo gali būti tiek pats emitentas, tiek finansų tarpininkas).

Taikomi teisės aktai:

[VPI](#) – Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymas. VPI (II skyriuje) nustatyta pareiga skelbti prospektą viešai siūlant vertybinius popierius ir įtraukiant juos į prekybą reguliuojamoje rinkoje;

[Reglamentas \(ES\) 2017/1129](#) – 2017 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2017/1129 dėl prospekto [...], kuriame pateiktos prospekto rengimo ir įtraukimo į prekybą reguliuojamoje rinkoje išimtys ir pagrindiniai prospekto reikalavimai;

[Reglamentas \(ES\) 2019/2115](#) – 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2019/2115, kuriuo dėl skatinimo naudoti MVĮ augimo rinkas iš dalies keičiama Direktyva 2014/65/ES ir reglamentai (ES) Nr. 596/2014 ir (ES) 2017/1129;

[Reglamentas \(ES\) 2021/337](#) – 2021 m. vasario 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2021/337, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) 2017/1129, kiek tai susiję su ES atsigavimo prospektu ir finansų tarpininkams skirtais tiksliniais pakeitimais, ir Direktyva 2004/109/EB, kiek tai susiję su vieno elektroninio ataskaitų teikimo formato naudojimu teikiant metines finansines ataskaitas, siekiant paremti ekonomikos atsigavimą nuo COVID-19 krizės;

[Deleguotasis reglamentas \(ES\) 2019/979](#) – 2019 m. kovo 14 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2019/979, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2017/1129 papildomas prospekto santraukoje pateikiamos pagrindinės finansinės informacijos, prospektų skelbimo ir klasifikavimo, vertybinių popierių reklamos, prospekto priedų ir pranešimų portalo techniniais reguliavimo standartais [...];

[Deleguotasis reglamentas \(ES\) 2019/980](#) – 2019 m. kovo 14 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2019/980, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2017/1129 papildomas nuostatomis dėl prospekto [...] formato, turinio, tikrinimo ir tvirtinimo [...];

[Deleguotasis reglamentas \(ES\) 2021/528](#) – 2020 m. gruodžio 16 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 21/528, kuriuo dėl dokumento, skelbtino, kaip perėmimo teikiant mainų pasiūlymą, jungimo arba skaidymo atveju naudojama prospekto skelbimo išimtimi, būtiniausios informacijos turinio papildomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2017/1129. Šiame deleguotame reglamente pateikiamas Reglamento Nr. 1129 1 str. 4 d. f ir g punktuose bei 1 str. 5 d. e ir f punktuose nurodytų išimties dokumentų turiniai;

[Prospekto tikrinimo ir tvirtinimo tvarkos aprašas](#) – Lietuvos banko valdybos 2019 m. rugsėjo 19 d. nutarimu Nr. 03-172 patvirtintas Vertybinių popierių prospekto tikrinimo ir tvirtinimo tvarkos aprašas. Jame nustatyta prospekto ir susijusių dokumentų pateikimo LB, jų nagrinėjimo ir pastabų teikimo bei prospekto patvirtinimo tvarka. Pastaba: Apraše vietoje el. pašto adreso pt@lb.lt naudoti prieziura@lb.lt.

[Nutarimas dėl valstybės rinkliavos už prospekto patvirtinimą](#) – Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. gruodžio 15 d. nutarimo Nr. 1458 „Dėl konkrečių valstybės rinkliavos dydžių sąrašo ir valstybės rinkliavos mokėjimo ir gražinimo taisyklių patvirtinimo“ 4.118 ir 4.122-4.124 punktai. Nustatyto dydžio rinkliavos mokesčiai pervedamas į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitą nurodant įmokos paskirtį. Įmokos kodas 5778. Teikiant paraišką patvirtinti prospektą turi būti pateiktas valstybės rinkliavos sumokėjimą patvirtinančio dokumento kopija.

[Informacinio dokumento aprašas](#) – Lietuvos banko valdybos 2013 m. vasario 28 d. Nutarimu Nr. 03-45 patvirtintas Informacinio dokumento rengimo reikalavimų aprašas (2023-12-07 nutarimu Nr. 03-185 patvirtinta nauja redakcija). Jame nustatytas informacinio dokumento, kuris privalomas rengti ir skelbti siekiant viešai pasiūlyti / platinti 1-8 mln. eurų vertės per 12 mėnesių vertybinių popierių (VPĮ 7 straipsnis), turinys ir informacijos atskleidimo tvarka. Vertybiniai popieriai Lietuvoje gali būti siūdomi ir paskelbus informacinį dokumentą (lietuvių arba anglų kalba), kuris parengtas vadovaujantis Latvijos banko (2023-12-18 Nr. 261) patvirtintomis [Viešo siūlymo informacinio dokumento rengimo ir skelbimo](#) taisyklėmis.

Gairės ir rekomendacijos:

[Gairės dėl rizikos veiksnių](#) – ESMA Gairės dėl rizikos veiksnių pagal prospektų reglamentą, jų taikymo tvarka patvirtinta LB Priežiūros tarnybos direktoriaus 2019 m. spalio 21 d. Sprendimu Nr. 241-219. Gairėmis turi būti vadovujamasi atskleidžiant rizikos veiksnius prospekte;

[Informacijos atskleidimo gairės](#) – 2023 m. vasario 21 d. Lietuvos banko Finansų rinkos priežiūros komiteto sprendimu Nr. V 2023/(1.160.E-9004)-441-30 patvirtintos Informacijos atskleidimo gairės. Gairėse, be kita ko, pateikiamos rekomendacijos dėl prospektų ir bazinių prospektų galutinių sąlygų skelbimo.

[Vertybinių popierių požymių turinčių žetonų siūlymo gairės](#) – Lietuvos banko valdybos 2019 m. spalio 17 d. nutarimu Nr. 03-188 patvirtintos Vertybinių popierių požymių turinčių žetonų gairės. Gairėse pateikiamos rekomendacijos, kai išleidžiant vertybinių popierių žetonų emisiją kyla pareiga rengti prospektą;

[Gairės dėl informacijos atskleidimo reikalavimų pagal Reglamentą dėl prospekto](#) – šių ESMA gairių taikymo tvarka patvirtinta 2021 m. kovo 29 d. Finansų rinkos priežiūros tarnybos direktorės Sprendimu Nr. 419-55. Gairėmis turi būti vadovujamasi atskleidžiant informaciją prospekte.

[ESMA dokumentai](#) – ESMA interneto svetainėje skelbiami dokumentai, kuriuose pateikiama su prospektų rengimu, skelbimu, viešu vertybinių popierių siūlymu susijusi informacija ir dokumentai ([Klausimų ir atsakymų dokumentas](#), ES valstybėse narėse taikomi [valstybių narių nacionaliniai pareigos rengti prospektą reikalavimai](#), [kiti dokumentai](#) (pvz. dėl tvarumo atskleidimo, dėl tarptautinių sankcijų užtikrinimo).

Pareiga rengti ir skelbti prospektą (arba Informacinį dokumentą), išimtis, taikymo sritis, pagrindiniai prospekto reikalavimai	Prospekto rengimas, turinys ir formatas, santrauka, prospekto priedai, rizikų atskleidimas	Prospekto pateikimas LB, kalba, jo tikrinimo ir tvirtinimo tvarka	Prospekto skelbimas, reklama
1	2	3	4
<p>VPĮ II skyrius, Reglamento (ES) 2017/1129 I ir V–VI skyriai, ESMA dokumentai.</p> <p>Vertybiniai popieriai gali būti viešai siūdomi ir įtraukiami į prekybą Lietuvos Respublikoje veikiančioje reguliuojamoje rinkoje tik po to, kai vertybinių popierių emitentas ar siūlytojas paskelbia prospektą. Prospektas skelbiamas tik tuomet, kai jį patvirtina LB ar kita kompetentinga institucija.</p>	<p>Reglamento (ES) 2017/1129 II–III skyriai ir IV skyriaus 23 str., Deleguotojo reglamento (ES) 2019/980 I–IV skyriai; Deleguotojo reglamento (ES) 2019/979 I ir V skyriai, Gairės dėl rizikos veiksnių ir Gairės dėl informacijos atskleidimo reikalavimų pagal Reglamentą dėl prospekto, kiti ESMA dokumentai.</p> <p>Prospekto turinys pasirenkamas atsižvelgiant į emitento veiklos sritį (kredito įstaiga, kolektyvinio investavimo subjektas, MVĮ ar kt.), ketinamus siūlyti vertybinius popierius (nuosavybės, skolos ir kt.), paskirtį (mažmeniniams ar didmeniniams investuotojams) ir kitus Deleguotajame reglamente (ES)2019/980 pateiktus kriterijus.</p>	<p>Reglamento (ES) 2017/1129 IV skyrius, IV skyriaus 20 str., Deleguotojo reglamento (ES) 2019/980 V skyrius, Prospekto tikrinimo ir tvirtinimo tvarkos aprašas.</p> <p>Prašymas patvirtinti prospektą LB pateikiamas el. paštu adresu: prieziura@lb.lt, o prospekto projektas ir kiti priedai (taip pat ir pataisyti projektai) įkeliami į Emitentų AFS (kategorija „Vertybinių popierių emisijų projektai“). Patvirtintas prospektas (įskaitant priedus ir bazinių prospektų galutines sąlygas) įkeliamas ir saugomas Emitentų AFS kategorijoje „Patvirtinti prospektai“.</p> <p>Jeigu vertybiniai popieriai bus siūdomi viešai tik Lietuvoje, prospektas rengiamas lietuvių kalba (nebent pateikiamas atskiras motyvuotas prašymas LB leisti rengti prospektą anglų kalba). Kitais atvejais emitentas gali pasirinkti prospektą rengti lietuvių arba anglų kalba.</p>	<p>Reglamento (ES) 2017/1129 IV skyriaus 21–22 str., V skyriaus 25 str. Deleguotojo reglamento (ES) 2019/979 II ir IV skyriai.</p> <p>Patvirtintas prospektas turi būti paskelbtas ne vėliau kaip iki viešo siūlymo pradžios. Rekomenduotina paskelbtą prospektą (ir su juo susijusius viešai skelbiamus dokumentus) įkelti į CRIB.</p> <p>Prospekto reklama turi būti aiškiai atpažįstama, joje gali būti tik prospekto informacija.</p>

Daugiau informacijos apie prospekto rengimą pateikiama skiltyje [Apžvalgos, konsultacijos ir klausimai/atsakymai](#).