

Priloga 2:

PROSPEKT ZA JAVNO PONUDBO DELNIC

Prospekt za javno ponudbo je pisni dokument, ki vsebuje podatke, ki omogočajo kupcu vrednostnega papirja vpogled v pravni položaj izdajatelja, njegov finančni položaj, poslovne možnosti in pravice, ki izhajajo iz vrednostnega papirja. Prospekt se izdela in objavi v slovenskem jeziku (13. člen zakona o trgu vrednostnih papirjev, Uradni list RS, št. 6/94).

Za delniške družbe ki se na novo ustanovljajo ne veljajo naslednje točke prospekta:

1.1.3., 1.2.

2.2.1., 2.2.1.a, 2.2.4., 2.2.5., 2.2.6., 2.3.- navedejo se podatki za ustanovitelje delniške družbe

3.1.2., 3.1.2.a, 3.1.5., 3.2.4., 3.3., 3.4.1., 3.5., 3.6., poglavje 3.7. v celoti, 3.8., 3.9.

4.1.a in 4.2.

POGLAVJE 1: PODATKI O DELNICAH, KI SO PREDMET TE JAVNE PONUDBE

1.1. Podatki o delnicah

1.1.1. Sklep o izdaji delnic;

- skupna nominalna vrednost celotne izdaje delnic,
- nominalna vrednost delnice in morebitne vsotne delnice,

- število delnic in skupna nominalna vrednost po posameznih razredih,

- namen izdaje delnic oziroma namen porabe z javno ponudbo zbranih sredstev.

1.1.2. Opredelitev vsebine pravic iz delnic, ki so predmet javne ponudbe.

1.1.3. Delež izdaje novih delnic, za katerega lahko obstoječi delničarji uveljavljajo prednostno pravico do vpisa, z navedbo števila teh delnic in njihove skupne nominalne vrednosti. Izdajatelj naj navede tudi rok za uveljavitev prednostne pravice.

1.1.4. Opredelitev obdavčenja donosov delnic glede na obstoječe davčne predpise:

- obdavčitev delničarjev,
- politika izplačevanja dividend.

1.1.5. Podatki o dividendah:

- vrste dividend,
- začetek udeležbe v dobičku,
- kraj in čas izplačila,
- morebitno prenehanje pravic do izplačila dividend.

1.1.6. Predvideno mesto trgovanja z delnicami (borza, trgovanje izven borze) in predviden čas, v katerem namerava izdajatelj vložiti zahtevo za kotacijo delnic na borzi.

1.2. Če se z vrednostnimi papirji izdajatelja že trguje na borzi ali na katerem drugem organiziranem trgu, je potrebno opredeliti:

- vrsto vrednostnega papirja in vrsto trga,
- čas oziroma obdobje trgovanja,
- gibanje tečajev in prometa z vrednostnimi papirji v zadnjih šestih mesecih.

1.4. Vpisovanje in vplačevanje delnic

1.4.1. Opredelitev načina določanja prodajne cene delnice in odstotek (znesek) stroškov na delnico, ki bremenijo kupca.

1.4.2. Mesto, čas in način vpisovanja in vplačevanja delnic.

1.4.3. Določitev roka vplačevanja delnic in navedba posledic ki nastopijo, če vpisnik obrokev ne vplača pravočasno.

1.4.4. Vplačevanje delnic s stvarnimi vložki.

1.4.5. Morebitne časovne omejitve za izdajo delnic.

1.4.6. Firme in sedeži pravnih oseb, ki so odkupile delnice z namenom njihove nadaljnje prodaje.

Firme in sedeži pravnih oseb, ki organizirajo, pripravljajo in izvajajo prodajo novo izdanih vrednostnih papirjev.

1.4.7. Opredelitev obveznosti vračila vplačanih zneskov vpisnikom delnic v primeru neuspele javne ponudbe. Način, kraj in čas vračila vplačanih zneskov.

POGLAVJE 2: SPLOŠNE INFORMACIJE O IZDAJATELJU IN KAPITALU

2.1. Splošno o izdajatelju.

2.1.1. Firma, sedež in naslov izdajatelja.

2.1.2. Enotna identifikacijska številka in šifra dejavnosti.

2.1.3. Datum ustanovitve.

2.1.4. Kraj in čas, kjer je možen vpogled v dokumentacijo družbe (statut). 2.2. Splošno o kapitalu in delnicah prejšnjih izdaj

2.2.1. V sodni register vpisani in vplačani osnovni kapital.

2.2.1.a Število že izdanih delnic, skupna nominalna vrednost celotne izdaje, vrsta in razred delnic ter nominalna vrednost po posameznih razredih.

Navedba delnic z omejeno prenosljivostjo.

Navedba bilančne vrednosti delnice in povprečnega

enotnega tečaja delnice za zadnjih 30 dni pred datumom prospekta (slednje je potrebno navesti, če se z delnicami trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev).

2.2.2. Določbe statuta, ki razveljavljajo proporcionalnost pravic iz delnic, kot na primer manjšinske pravice in omejitve glasovalnih pravic.

2.2.3. Določbe statuta, ki urejajo spremembo osnovnega kapitala.

2.2.4. Skupni znesek zamenljivih obveznic ali pravic do prednostnega nakupa delnic po vnaprej določenih pogojih.

Vsebina morebitnih sklepov o pogojnem povečanju kapitala ali odobrenem kapitalu z navedbo:

- zneska pogojno povečanega oziroma odobrenega kapitala,

- oseb, ki imajo prednostno pravico do vpisa novih delnic,

- pogojev za izdajo delnic na podlagi sklepa o pogojnem povečanju osnovnega kapitala.

2.2.5. Opis dogodkov v zadnjih dveh letih, ki so imeli za posledico spremembo višine osnovnega kapitala.

2.2.6. Število in skupni nominalni znesek lastnih delnic ter navedba datuma in razloga za njihovo pridobitev.

2.3. V naslednji tabeli je potrebno navesti podatke o imetnikih delnic izdajatelja, ki imajo 10 in več odstotkov delnic z glasovalno pravico oziroma najmanj 10 imetnikov z največjimi deleži delnic z glasovalno pravico:

Tabela 1: Delničarji z 10- in večodstotnim deležem izdajatelja ali 10 največjih delničarjev z glasovalno pravico

1	2	3
imena/firme fizičnih in pravnih oseb, ki so največji delničarji izdajatelja	število delnic izdajatelja z glasovalno pravico po posameznem razredu vrednostnega papirja	delež delnic izdajatelja z glasovalno pravico po posameznem razredu vrednostnega papirja

V primeru, ko se delnice izdajatelja glasijo na prinosnika, mora izdajatelj navesti 10 največjih delničarjev po podatkih z zadnje skupščine delničarjev.

POGLAVJE 3: OPIS IZDAJATELJEVEGA POSLOVANJA IN PREMOŽENJA

3.1. Izdajateljeva dejavnost

3.1.1. Opis pomembnejših dejavnosti z navedbo glavnih skupin proizvodov oziroma storitev.

3.1.2. Razčlenitev:

- prihodkov v preteklih dveh letih po dejavnostih in po skupinah glavnih proizvodov oziroma storitev in

- tržnih deležev izdajatelja ter

- navedba glavnih konkurentov in njihovih tržnih deležev.

3.1.2.a Razčlenitev prihodkov na prihodke od prodaje doma in v tujini.

3.1.3. Mesta na katerih izdajatelj opravlja svoje poslovanje izven sedeža, na primer podružnice, poslovne enote in podobno.

3.1.4. Navedba tistih posebnih dejavnikov, ki so v času priprave prospekta znani, in bi lahko imeli vpliv na izdajateljevo dejavnost.

3.1.5. Opredelitev večjih prekinitev v poslovanju v zadnjih dveh letih in navedba vzrokov zanje.

3.2. Izdajateljevo premoženje

3.2.1. Če ima izdajatelj koncesijo za izkoriščanje naravnih bogastev, je potrebno navesti oceno rezerv ter predvideno obdobje delovanja/poslovanja.

3.2.2. Če je izdajatelj pri opravljanju svoje dejavnosti odvisen od patentov, licenc, industrijskih ali komercialnih pogodb, podeljenih pravic (franchising) ali od novih proizvodnih procesov, je potrebno podati kratko informacijo o pogojih in trajanju licenc.

3.2.3. Realne naložbe izdajatelja z geografsko razpršenostjo (doma in v tujini) vključujoč nepremičnine in opremo v zakupu in najemu.

3.2.4. Podatki o morebitnih vpisanih hipotekah nad premoženjem ali delom premoženja izdajatelja.

3.3. Raziskovalna in razvojna politika - izražena predvsem kot delež prihodkov, ki jih izdajatelj namenja za raziskave in razvoj.

3.4. Politika naložb izdajatelja

3.4.1. Opis glavnih naložb izdajatelja v zadnjih dveh letih; zneski naj bodo opredeljene realne in finančne naložbe.

3.4.2. Opis načrtovanih naložb izdajatelja.

3.5. Število civilnih sporov (sodišča, arbitraže) in seštevek vrednosti spornih predmetov (ločeno po tem ali je izdajatelj tožena ali tožeča stranka).

Navedba vseh sporov s področja intelektualne lastnine in varstva konkurence ter 5 največjih sporov z navedbo vrednosti.

Navedba upravnih postopkov, ki lahko pomembneje vplivajo na premoženje ali dejavnost izdajatelja.

3.6. Povprečno število zaposlenih ter pomembnejše spremembe v zadnjih dveh letih z razčlenitvijo izobražbene strukture zaposlenih.

3.7. Izkazi poslovanja in njihovo revidiranje

3.7.1. Izdajatelj delnic mora prikazati revidirane letne računovodske izkaze (kot je predpisano s slovenskimi računovodskimi standardi) najmanj za obdobje zadnjih dveh let, in sicer:

- bilanco stanja; najmanj s postavkami, ki so označene s črkami in rimskimi številkami po standardu številka 24,

- izbran izkaz uspeha po postavkah iz standarda številka 25,

- izkaz denarnih tokov,

- pomembnejša pojasnila postavk iz bilanc,

Izdajatelj mora navesti čas in kraj, kjer je na voljo popolno letno poročilo.

3.7.2. Konsolidirane bilance je potrebno prikazati kadar jih mora izdajatelj izdelati v skladu z računovodskimi standardi.

3.7.3. Čisti dobiček oziroma izguba na delnico za vsako poslovno leto posebej, najmanj za zadnji dve leti. Če je v zadnjih dveh letih prišlo do spremembe števila delnic, na primer kot rezultat povečanja oziroma zmanjšanja osnovnega kapitala, razdelitve delnic..., mora biti dobiček (izguba) na delnico prilagojen(a) novim razmeram.

3.7.4. Znesek dividende na delnico posameznega razreda v zadnjih dveh letih in datumi izplačil.

3.7.5. Skupni (kapitalizirani) znesek potencialnih obveznosti - danih poroštev.

3.7.6. Če so od datuma zadnjih revidiranih izkazov poslovanja pretekli več kot trije meseci, mora izdajatelj priložiti računovodske izkaze, ki niso starejši od treh mesecev, z navedbo ali so revidirani ali ne.

3.8. V nadaljevanju je potrebno opredeliti kapitalske naložbe izdajatelja delnic, in sicer vse tiste naložbe v družbe, v katerih ima izdajatelj več kot 19% upravljalški delež.

Tabela 2: Struktura naložb izdajatelja delnic

1	2	3	4	5
družbe v katerih ima izdajatelj delnic kapitalne naložbe	vrste kapitalnih naložb izdajatelja delnic	delež naložb izdajatelj posamezni vrednostni papir	delež vred. papirjev iste vrste, ki jih ima izdajatelj delnic glede na število izdanih vrednostnih papirjev te vrste posamezne družbe	delež glasovalnih pravic, ki jih zagotavlja naložba

V primeru, ko je izdajatelj kapitalno povezan z drugimi družbami in ima obvladujoči položaj (izdajatelj ima v drugi družbi večinski delež), je potrebno navesti tudi podatke o odvisnih družbah, in sicer podatke o njihovi upravi, dejavnosti ter glavne elemente strategije njihovega razvoja.

3.9. Druga za kupca delnic pomembna dejstva o poslovanju, dejavnosti in finančnem položaju izdajatelja.

POGLAVJE 4: PODATKI O UPRAVI

4.1. Imena in funkcije naslednjih oseb, z navedbo glavnih nalog, ki jih opravljajo:

a) člani uprave in nadzornega sveta,

b) ustanovitelji, če je bila družba ustanovljena pred manj kot petimi leti.

4.2. Plače in dodatne ugodnosti, ki so bile članom uprave in nadzornega sveta izplačane v zadnjem letu.

Navedba posebnih pravic in ugodnosti, ki jih imajo člani uprave in nadzornega sveta v razmerju do izdajatelja, kot npr. krediti, zavarovanje, udeležba pri dobičku delniške družbe in pravice do izplačil po razrešitvi.

POGLAVJE 5: RAZVOJNA POLITIKA IZDAJATELJA

Načrt razvoja izdajatelja in podatki o odgovornih osebah, ki so izdelale oziroma sodelovale pri pripravi teh podatkov.

POGLAVJE 6: PODATKI O OSEBAH, ODGOVORNIH ZA IZDAJO PROSPEKTA

V tem poglavju morajo osebe, odgovorne za izdajo prospekta, napisati in podpisati naslednjo izjavo:

“Izjavljamo, da prospekt vsebuje resnične, točne, popolne in vse bistvene podatke o izdajatelju oziroma vrednostnem papirju, ki so pomembni za odločanje investitorjev.”

Vsebinsko prospekta podpišeta direktor družbe in vodja finančne službe oziroma oseba, odgovorna za finančno poslovanje družbe. S podpisom odgovarjata za resničnost informacij podanih v prospektu.

– Izdajatelj mora navesti v katerem dnevnem časopisu bo po končani javni ponudbi objavil podatke o vpisanih in vplačanih delnicah.

– Izdajatelj mora določiti kje in na kakšen način bo objavil obvezno letno poročilo poslovanja. V prospektu

mora navesti tudi mesto, čas, pogostost in način poročanja o spremembah podatkov, navedenih v tem prospektu.

– Na koncu prospekta mora izdajatelj navesti še imena oseb in njihove funkcije v družbi, telefonske številke in čas, ko lahko kupci dobijo dodatne in podrobnejše informacije v zvezi z delnicami, ki so predmet javne ponudbe.

Opomba: za privatizacijo se ne upoštevajo ali se spreminijo naslednje točke prospekta:

4. alinee točke 1.1.1., 1.2.,

popravi se 1.4.7. (obveznost vračila vplačanih zneskov vpisnikom delnic v primeru, da se vpiše nad 30% več delnic od razpisanih),

doda se nova točka 1.4.8. (navedba števila, vrste, razredov in lastnosti delnic, ki se bodo uporabile za druge načine lastninskega preoblikovanja),

2.2.2., 2.2.3., 2.2.4.,

3. alineja 3.7.1., 3.7.3., 3.7.6.,

dodata se točki 4.1.a1 (direktor) in b1 (člani delavskega sveta).

za preoblikovanje družbenega podjetja p.o. ne veljajo naslednje točke:

1.1.3.,

2.1.3., 2.2.1., 2.2.1.a, 2.2.4., 2.2.5., 2.2.6.,

3.7.4.

4.1. in 4.2.