

**PROSPEKT ZA JAVNO PONUDBO KRATKOROČ-
NIH DOLŽNIŠKIH VREDNOSTNIH PAPIRJEV**

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, Ur. list RS, št. 6/94).

Predpisana je vsebina prospekta za prodajo kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev na podlagi javne ponudbe, in sicer za tiste, pri katerih celotne obveznosti izdajatelja zapadejo v roku, ki je krajši od 12 mesecev.

POGLAVJE 1: PODATKI O KRATKOROČNIH DOLŽNIŠKIH VREDNOSTNIH PAPIRIH, KI SO PREDMET TE JAVNE PONUDBE

1.1. Podatki o vrednostnih papirjih

1.1.1. Sklep o izdaji dolžniških vrednostnih papirjev;

- skupna nominalna vrednost celotne izdaje,
- nominalna vrednost dolžniškega vrednostnega papirja,
- skupno število izdanih dolžniških vrednostnih papirjev,
- obrestna mera in način izračuna obresti.

V primeru, ko izdajatelj predvideva več različnih oziroma spremenljivo obrestno mero, je potrebno navesti pogoje za spremembo obrestne mere in način njenega preračuna.

1.1.2. Opredelitev vrste kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev, ki so predmet javne ponudbe.

1.1.3. Podatki o zavarovanju terjatev iz dolžniških vrednostnih papirjev. Če je plačilo obveznosti iz vrednostnih papirjev zavarovano, je potrebno navesti vrsto zavarovanja (npr. vrsta hipoteke, s katero izdajatelj jamči za izpolnitev svojih obveznosti, zavarovanje v obliki drugih vrednostnih papirjev, jamstvo druge osebe) in obseg zavarovanja (npr. popolno, omejeno).

V nasprotnem primeru je potrebno jasno navesti, da poravnava obveznosti iz dolžniških vrednostnih papirjev ni zavarovana.

1.1.4. Natančen opis vseh drugih pravic, ki jih prinaša nakup kratkoročnega dolžniškega vrednostnega papirja in način uveljavljanja teh pravic.

1.1.5. Natančen opis vseh zavez in omejitev v zvezi z izdajo kratkoročnega dolžniškega vrednostnega papirja. Če omejitve ne obstajajo, je to potrebno navesti.

1.2. Natančna opredelitev namena izdaje kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev z razlago virov za plačilo obresti in odplačilo glavnice.

1.3. Amortizacija dolga in potek izpolnjevanja izdajateljnih obveznosti:

- navedba datumov zapadlosti in zneskov glavnice ter obresti,
- podatki o mestih, kjer imetniki dolžniških vrednostnih papirjev lahko vnovčijo svoje terjatve,
- zastaranje pravic iz kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev.

1.3.1. V primeru, ko so vrednostni papirji nominirani v tuji valuti je potrebno opredeliti valuto, v kateri bo izdajatelj izplačal obresti in vrnil dolg, ter način preračuna obveznosti oziroma uporabljen tečaj.

1.3.2. Davčni status kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev:

- ali kupnina vrednostnih papirjev predstavlja odbitno postavko od davčne osnove,
- ali so obresti od vrednostnih papirjev obdavčene,
- obdavčenje kapitalskega dobička realiziranega pri prodaji dolžniških vrednostnih papirjev,
- višina prometnega davka ob nakupu.

1.4. Trgovanje z vrednostnimi papirji izdajatelja.

1.4.1. Predvideno mesto trgovanja s kratkoročnimi dolžniškimi vrednostnimi papirji iz te javne ponudbe in predviden čas, v katerem se namerava pričeti s trgovanjem.

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

- vrsto vrednostnega papirja in trg,
- čas oziroma obdobje trgovanja,
- gibanje tečajev in prometa z vrednostnim papirjem v zadnjih 6 mesecih.

1.5. Vpisovanje in vplačevanje dolžniških vrednostnih papirjev.

1.5.1. Opredelitev načina določanja prodajne cene kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev in odstotek (znesek) stroškov na vrednostne papirje, ki bremenijo kupca.

1.5.2. Mesto, čas in način vpisovanja in vplačevanja vrednostnih papirjev.

1.5.3. Mesto, čas in način razdelitve in izročitve vrednostnih papirjev.

1.5.4. Firme in sedeži pravnih oseb, ki so odkupile dolžniške vrednostne papirje z namenom njihove nadaljnje prodaje.

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

1.5.5. Opredelitev obveznosti vračila vplačanih zneskov vpisnikom dolžniških vrednostnih papirjev 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. Ime, firma, sedež in naslov izdajatelja.

2.1.2. Enotna identifikacijska številka in šifra dejavnosti.

2.1.3. Datum ustanovitve in število let poslovanja.

2.1.4. Pravno-organizacijska oblika izdajatelja.

2.1.5. 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.

2.2.2. Knjižna vrednost kapitala.

2.3. V naslednji tabeli je potrebno navesti podatke o imetnikih delnic izdajatelja (v primeru, ko je izdajatelj delniška družba), 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

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

b) Če je izdajatelj organiziran v obliki družbe z omejeno odgovornostjo (d.o.o.) mora pod to točko navesti podatke o 10 družbenikih, ki imajo največje poslovne deleže izdajatelja.

POGLAVJE 3: OPIS IZDAJATELJEVEGA POSLOVANJA IN PREMOŽENJA

3.1. Izdajateljeva dejavnost

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

3.2. Izdajateljevo premoženje

3.2.1. Višina izdajateljnih obveznosti, ki so zavarovane s hipotekami.

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

3.4. Navedba in zneski vseh v zadnjih 12 mesecih nepravočasno poravnanih ali neporavnanih pogodbenih finančnih obveznosti.

3.5. Izkazi poslovanja in njihovo revidiranje

3.5.1. Izdajatelj kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev mora prikazati revidirane letne računovodske izkaze (kot je predpisano s slovenskimi računovodskimi standardi) najmanj za obdobje zadnjih 2 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.

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

3.5.2.a Znesek bruto plač za zadnje 3 mesece.

3.5.3. Znesek dividende na delnico posameznega razreda v zadnjih 2 letih in datumi izplačil, v primeru, ko je izdajatelj delniška družba.

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

3.5.5. Če so od datuma zadnjih revidiranih izkazov poslovanja pretekli več kot 3 meseci, mora izdajatelj priložiti računovodske izkaze, ki niso starejši od 3 mesecev, z navedbo ali so revidirani ali ne.

3.6. Druga pomembna dejstva o poslovanju, dejavnosti in finančnem položaju izdajatelja, z vidika sposobnosti izdajatelja (negativne in pozitivne) poravnati obveznosti do kupcev.

POGLAVJE 4: PODATKI O UPRAVI

4.1. Imena in funkcije oseb, z navedbo glavnih nalog, ki jih opravljajo člani uprave (poslovodstva v d.o.o) in nadzornega sveta.

POGLAVJE 5: 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."

Vsebino 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 kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjih.

- Za obdobje do zapadlosti celotnih obveznosti izdajatelja kratkoročnega dolžniškega vrednostnega papirja, mora izdajatelj pripraviti in objaviti letno poročilo poslovanja. Opozoriti mora kje in na kakšen način bo objavil te podatke.

- 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 s kratkoročnimi dolžniškimi vrednostnimi papirji, ki so predmet javne ponudbe.