**XIII. VIÐAUKI – REGLUGERÐ FRAMKVÆMDASTJÓRNARINNAR (EB) nr. 809/2004 frá 29. apríl 2004**

**Sbr. tilgreint í 2. mgr. regl. nr. 243/2006:**

***Ef ósamræmi er á milli íslensks og ensks texta reglugerðar framkvæmdastjórnarinnar nr. 809/2004 skal skýra íslenska textann með hliðsjón af enska textanum.***

**Ef ósamræmi er á milli textans í þessu skjali og texta reglugerðar framkvæmdastjórnarinnar nr. 809/2004 er það texti reglugerðarinnar sem gildir.**

**XIII. VIÐAUKI**

**Lágmarkskröfur um upplýsingar sem koma skulu fram í verðbréfalýsingu fyrir afleidd verðbréf þar sem nafnvirði hverrar einingar er a.m.k. 100.000 evrur (grunnskjal)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Kafli# Bls#** | **Liður** | **Efni** |
|  | **1.** | **ÁBYRGIR AÐILAR** |
|  | **1.1.** | Tilgreina skal alla aðila sem eru ábyrgir fyrir upplýsingum í lýsingunni, og, eftir atvikum, fyrir tilteknum hlutum hennar og í því tilviki skal tilgreina þá hluta sem þeir eru ábyrgir fyrir. Ef um er að ræða einstaklinga, þ.m.t. aðilar að stjórn, framkvæmdastjórn eða eftirlitsstjórn útgefandans, skulu þeir tilgreindir með nafni og stöðuheiti. Ef um er að ræða lögaðila skal tilgreina nafn þeirra og skráða skrifstofu. |
|  | **1.2.** | Yfirlýsing frá þeim sem eru ábyrgir fyrir lýsingunni þess efnis að samkvæmt þeirra bestu vitund séu upplýsingarnar, sem lýsingin hefur að geyma, í samræmi við staðreyndir og að engum upplýsingum sé sleppt sem kunna að skipta máli varðandi áreiðanleika hennar. Eftir atvikum, yfirlýsing frá þeim sem eru ábyrgir fyrir tilteknum hlutum lýsingarinnar þess efnis að samkvæmt þeirra bestu vitund séu upplýsingarnar, sem er að finna í þeim hluta lýsingarinnar sem þeir eru ábyrgir fyrir, í samræmi við staðreyndir og að engum upplýsingum sé sleppt sem kunna að skipta máli varðandi áreiðanleika hans. |
|  | **2.** | **ÁHÆTTUÞÆTTIR**  Upplýsingar um áhættuþætti sem skipta máli fyrir verðbréfin sem eru boðin til kaups eða skráð á markað svo meta megi markaðsáhættuna sem tengist þeim skulu birtar á áberandi stað í kafla sem ber yfirskriftina „Áhættuþættir“. |
|  | **3.** | **HELSTU UPPLÝSINGAR**  *Hagsmunir einstaklinga og lögaðila sem tengjast útgáfunni*  Lýsing á hvers kyns hagsmunum, þ.m.t. ósamrýmanlegir hagsmunir, sem skipta máli fyrir útgáfuna, ásamt ítarlegum upplýsingum um aðila sem hlut eiga að máli og eðli hagsmunanna. |
|  | **4.** | **UPPLÝSINGAR UM VERÐBRÉF SEM Á AÐ BJÓÐA/SKRÁ Á MARKAÐ** |
|  | **4.1.** | Heildarfjárhæð verðbréfa sem á að skrá á markað. |
|  | **4.2.** | Lýsing á tegund og flokki verðbréfa sem á að skrá, þ.m.t. ISIN-númer eða annað slíkt öryggisauðkennisnúmer. |
|  | **4.3.** | Upplýsingar um löggjöfina sem verðbréfin eru gefin út í samræmi við. |
|  | **4.4.** | Upplýsingar um hvort verðbréfin eru nafnbréf eða handhafabréf og hvort þau eru á pappírsformi eða rafrænt skráð. Í síðara tilvikinu skal tilgreina nafn og heimilis­fang aðilans sem sér um skráninguna. |
|  | **4.5.** | Upplýsingar um í hvaða gjaldmiðli verðbréfin eru gefin út. |
|  | **4.6.** | Forgangsröðun verðbréfa sem á að skrá á markað, þ.m.t. samantektir á hvers kyns ákvæðum sem eiga að ákvarða forgangsröðun verðbréfa eða gera þau víkjandi gagnvart yfirstandandi eða framtíðarskuldbindingum útgefandans. |
|  | **4.7.** | Lýsing á réttindum tengdum verðbréfum, þ.m.t. hvers kyns takmarkanir á þessum réttindum, og málsmeðferð við nýtingu þeirra. |
|  | **4.8.** | Nafnvextirnir og ákvæði varðandi vaxtagjöld   * Upphafsdagur og gjalddagar vaxta. * Fyrningarfrestur á vaxtakröfum og kröfum til endurgreiðslu höfuðstóls.   Ef vextirnir eru ekki fastir, skal gefa yfirlýsingu þar sem fram kemur tegund undirliggjandi þáttar og lýsing á þeim undirliggjandi þætti og aðferðinni sem notuð er til að tengja undirliggjandi þáttinn og vextina   * Lýsing á hvers kyns röskun á markaði eða atburðum sem valda röskun á greiðsluuppgjöri sem hafa áhrif á undirliggjandi þætti. * Leiðréttingarreglur sem tengjast atburðum sem hafa áhrif á undirliggjandi þætti. * Nafn þess aðila sem sér um útreikning. |
|  | **4.9.** | Gjalddagi og fyrirkomulag á niðurgreiðslu lánsins, þ.m.t. hvernig endurgreiðslur fara fram. Ef fyrirhugað er að flýta niðurgreiðslu lánsins, að frumkvæði útgefanda eða handhafa verðbréfa, skal gera grein fyrir skilmálum og skilyrðum niðurgreiðslunnar. |
|  | **4.10.** | Upplýsingar um ávöxtun. |
|  | **4.11.** | Fyrirsvar fyrir handhafa skuldabréfa, þ.m.t. upplýsingar um stofnunina sem er í fyrirsvari fyrir fjárfestana og ákvæði sem gilda um slíkt fyrirsvar. Upplýsingar um hvar almenningur getur haft aðgang að samningum sem gerðir hafa verið um þessar aðferðir við fyrirsvarið. |
|  | **4.12.** | Útskýring á þeim ákvörðunum, heimildum og samþykktum sem lágu til grundvallar stofnun og/eða útgáfu verðbréfa. |
|  | **4.13.** | Útgáfudagur verðbréfanna. |
|  | **4.14.** | Lýsing á hvers kyns takmörkunum á frjálsu framsali á verðbréfunum. |
|  | **5.** | **SKRÁNING Á MARKAÐ OG FYRIRKOMULAG VIÐSKIPTA** |
|  | **5.1.** | Upplýsingar um markaðinn þar sem verðbréfin verða skráð og sem lýsing hefur verið birt fyrir. Tilgreina skal þá daga þegar í fyrsta lagi er hægt að skrá verðbréfin, ef vitað er um þá. |
|  | **5.2.** | Nafn og heimilisfang þeirra aðila sem annast greiðslur og vörsluaðila í hverju landi fyrir sig. |
|  | **6.** | **KOSTNAÐUR VEGNA SKRÁNINGAR**  Áætlaður heildarkostnaður vegna skráningarinnar. |
|  | **7.** | **VIÐBÓTARUPPLÝSINGAR** |
|  | **7.1.** | Ef getið er ráðgjafa í verðbréfalýsingunni skal skýra frá hvaða hlutverki þeir hafa gegnt. |
|  | **7.2.** | Upplýsingar um önnur gögn í verðbréfalýsingunni sem endurskoðendur hafa endurskoðað eða kannað og ef endurskoðendur hafa lagt fram skýrslu.  Endursögn skýrslunnar eða, með samþykki lögbærs yfirvalds, samantekt á henni. |
|  | **7.3.** | Ef verðbréfalýsing hefur að geyma greinargerð eða skýrslu frá sérfræðingi skal tilgreina nafn þessa einstaklings, heimilisfang vinnustaðar, menntun hans og hæfi og hvort hann hafi verulegra hagsmuna að gæta gagnvart útgefandanum. Ef skýrslan er samin að beiðni útgefanda skal gefa yfirlýsingu um að slík yfirlýsing eða skýrsla fylgi, á hvaða formi og í hvaða samhengi hún er ásamt samþykki þess einstaklings sem hefur heimilað efni þessa hluta verðbréfalýsingarinnar. |
|  | **7.4.** | Ef upplýsingar eru fengnar frá þriðja aðila skal útgefandi, að svo miklu leyti sem honum er kunnugt um og honum er unnt, út frá þeim upplýsingum sem þriðji aðilinn hefur birt, láta í té staðfestingu þess efnis að upplýsingarnar séu réttar og að engum staðreyndum sé sleppt sem geri upplýsingarnar ónákvæmar eða misvísandi. Þar að auki skal tilgreina uppruna upplýsinganna. |
|  | **7.5.** | Lánshæfismat útgefanda eða skuldabréfa hans ef útgefandinn hefur farið fram á matið eða tekið þátt í matsferlinu. |