

Estrutura básica do Prospecto Europeu

O quadro abaixo resume as principais informações que devem constar nas 11 seções que compõem a estrutura básica do Prospecto Europeu padronizado, de acordo com o novo Regulamento de Prospectos.

PROSPECTO EUROPEU PADRONIZADO – Estrutura Básica

Seções	Objetivo e Conteúdo
I. Sumário	Descritos no texto principal
II. Identidade dos membros dos órgãos de administração, quadros superiores, consultores e auditores	Identificar os representantes da empresa e outras pessoas que participem na oferta de valores mobiliários da empresa ou na sua admissão à negociação, ou seja, os responsáveis pela elaboração do prospecto e os responsáveis pela revisão oficial das demonstrações financeiras.
III. Estatísticas e calendário previsto da oferta	Fornecer informações essenciais sobre a condução de uma oferta e a identificação das datas importantes relativas a essa oferta. A. Estatísticas da oferta B. Método e calendário previsto
IV. Informações essenciais	Resumir as informações essenciais sobre a situação financeira da empresa, a sua capitalização e os fatores de risco. Se as demonstrações financeiras incluídas no documento forem ajustadas para refletir alterações relevantes na estrutura do grupo da empresa ou nas suas políticas contabilísticas, os dados financeiros selecionados têm de ser igualmente ajustados. A. Dados financeiros selecionados B. Capitalização e endividamento (só para valores mobiliários representativos de capital) C. Razões da oferta e destinação de recursos D. Fatores de risco
V. Informação sobre a empresa	Fornecer informações sobre as atividades da empresa, os produtos que fabrica ou os serviços que presta, bem como sobre os fatores que afetam a sua atividade. O propósito é também fornecer informações quanto à suficiência e adequação dos ativos fixos tangíveis da empresa, bem como quanto aos seus planos de futuros aumentos ou reduções de capacidade. A. Antecedentes e evolução da empresa B. Panorama geral das atividades da empresa C. Estrutura organizacional D. Ativos fixos tangíveis
VI. Análise e perspectivas da exploração e da situação financeira	Apresentar a explicação da administração quanto aos fatores que afetaram a situação financeira da empresa e respectivos resultados operacionais nos períodos abrangidos pelas demonstrações financeiras, bem como a sua apreciação dos fatores e tendências que deverão influenciar significativamente a situação financeira da empresa e os seus resultados operacionais. A. Resultados operacionais B. Liquidez e recursos de capital C. Pesquisa e desenvolvimento, patentes e licenças, etc. D. Tendências

Seções	Objetivos e Conteúdo (cont.)
VII. Membros dos órgãos de administração, quadros superiores e trabalhadores	Fornecer informações sobre os administradores e gestores da empresa, de modo que os investidores possam avaliar a sua experiência, qualificações e níveis de remuneração, bem como a sua relação com a empresa. A. Membros dos órgãos de administração e quadros superiores B. Remuneração C. Funcionamento do Conselho de Administração D. Funcionários E. Participação no capital
VIII. Principais acionistas e transações com partes relacionadas	Fornecer informações sobre os principais acionistas e outras entidades que possam controlar ou exercer influência sobre a empresa. Permite também fornecer informações sobre as transações realizadas pela empresa com partes com ela relacionadas e indicar se as condições dessas transações são equitativas para a empresa. A. Principais acionistas B. Transações com partes relacionadas C. Interesses de consultores
IX. Informação financeira	Especificar as demonstrações financeiras que têm de ser incluídas no documento, bem como os períodos a cobrir, a data das demonstrações financeiras e outras informações de natureza financeira. Os princípios contabilísticos e de auditoria que serão aceites para a elaboração e auditoria das demonstrações financeiras serão determinados de acordo com as normas internacionais de contabilidade e auditoria. A. Demonstrações consolidadas e outras informações financeiras B. Alterações significativas
X. Informações minuciosas sobre a oferta e a admissão à negociação	Fornecer informações sobre a oferta de valores mobiliários e sobre a sua admissão à negociação, o plano de distribuição dos valores mobiliários e questões relacionadas. A. Oferta e admissão à negociação B. Plano de distribuição C. Mercados D. Titulares que vendem os valores mobiliários E. Diluição (só para valores mobiliários representativos de capital)
XI. Informações adicionais	Fornecer informações, a maioria das quais de natureza legal, que não figurem em outras partes do prospecto. A. Capital social B. Estatutos C. Contratos importantes D. Controlos cambiais E. Advertência sobre consequências fiscais F. Dividendos e agentes pagadores G. Declarações de consultores H. Documentação disponível I. Informação acessória F. Custos de emissão