**ALLEGATO 7**

**DOCUMENTO DI REGISTRAZIONE PER I TITOLI DIVERSI DAI TITOLI DI CAPITALE DESTINATI AGLI INVESTITORI ALL’INGROSSO**

|  |  |
| --- | --- |
| *Nome Emittente* |  |
| *Tipologia di operazione (se applicabile)* |  |
| *Data di presentazione* |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DOCUMENTO DI REGISTRAZIONE PER I TITOLI DIVERSI DAI TITOLI DI CAPITALE DESTINATI AGLI INVESTITORI ALL’INGROSSO** | | **Tabella di corrispondenza con il prospetto** *(se applicabile)* **(1)** | | **Commenti (2)** |
| **Pag.** | **Par.** |  |
| **SEZIONE 1** | **PERSONE RESPONSABILI, INFORMAZIONI PROVENIENTI DA TERZI, RELAZIONI DI ESPERTI E APPROVAZIONE DA PARTE DELLE AUTORITÀ COMPETENTI** |  |  |  |
| **Punto 1.1** | Identità di tutte le persone responsabili delle informazioni o di parti di esse riportate nel documento di registrazione e, in quest’ultimo caso, indicazione di tali parti. Nel caso di persone fisiche, inclusi i membri degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza dell’emittente, fornire il nome e la qualifica della persona; nel caso di persone giuridiche, fornire la denominazione e la sede sociale. |  |  |  |
| **Punto 1.2** | Dichiarazione delle persone responsabili del documento di registrazione attestante che, per quanto a loro conoscenza, le informazioni in esso contenute sono conformi ai fatti e che il documento di registrazione non presenta omissioni tali da alterarne il senso.  Se del caso, dichiarazione delle persone responsabili di talune parti del documento di registrazione attestante che, per quanto a loro conoscenza, le informazioni contenute nelle parti del documento di registrazione di cui sono responsabili sono conformi ai fatti e che tali parti del documento di registrazione non presentano omissioni tali da alterarne il senso. |  |  |  |
| **Punto 1.3** | Se nel documento di registrazione viene inserita una dichiarazione o una relazione attribuita ad una persona in qualità di esperto, indicare per tale persona le seguenti informazioni:  a) nome;  b) indirizzo professionale;  c) qualifiche;  d) eventuali interessi rilevanti nell’emittente.  Se la dichiarazione o la relazione è stata prodotta su richiesta dell’emittente, dichiarare che tale dichiarazione o relazione è stata inclusa nel documento di registrazione con il consenso della persona che ha autorizzato il contenuto di tale parte del documento di registrazione ai fini del prospetto. |  |  |  |
| **Punto 1.4** | Qualora le informazioni provengano da terzi, confermare che tali informazioni sono state riprodotte fedelmente e che, per quanto l’emittente sappia o sia in grado di accertare sulla base di informazioni pubblicate dai terzi in questione, non sono stati omessi fatti che potrebbero rendere le informazioni riprodotte inesatte o ingannevoli. Indicare inoltre le fonti delle informazioni. |  |  |  |
| **Punto 1.5** | Una dichiarazione attestante che:  a) il [documento di registrazione/prospetto] è stato approvato da [nome dell’autorità competente] in qualità di autorità competente ai sensi del regolamento (UE) 2017/1129;  b) [nome dell’autorità competente] approva tale [documento di registrazione/ prospetto] solo in quanto rispondente ai requisiti di completezza, comprensibilità e coerenza imposti dal regolamento (UE) 2017/1129;  c) tale approvazione non dovrebbe essere considerata un avallo dell’emittente oggetto del [documento di registrazione/prospetto]. |  |  |  |
| **SEZIONE 2** | **REVISORI LEGALI** |  |  |  |
| **Punto 2.1** | Nome e indirizzo dei revisori dell’emittente per il periodo cui si riferiscono le informazioni finanziarie relative agli esercizi passati (nonché indicazione dell’associazione professionale cui appartengono). |  |  |  |
| **Punto 2.2** | Se i revisori si sono dimessi, sono stati rimossi dall’incarico o non sono stati rinominati durante il periodo cui si riferiscono le informazioni finanziarie relative agli esercizi passati, fornire i dettagli, se significativi. |  |  |  |
| **SEZIONE 3** | **FATTORI DI RISCHIO** |  |  |  |
| **Punto 3.1** | Descrizione dei rischi significativi specifici dell’emittente e che possono influire sulla capacità dell’emittente di adempiere alle sue obbligazioni derivanti dai titoli, in un numero limitato di categorie, in una sezione intitolata «Fattori di rischio».  In ciascuna categoria sono definiti in primo luogo i rischi più significativi emersi dalla valutazione dell’emittente, dell’offerente o del soggetto che chiede l’ammissione alla negoziazione in un mercato regolamentato, tenendo conto dell’impatto negativo sull’emittente e della probabilità che essi si verifichino. I fattori di rischio sono confermati dal contenuto del documento di registrazione. |  |  |  |
| **SEZIONE 4** | **INFORMATION ABOUT THE** |  |  |  |
| **Punto 4.1** | Storia ed evoluzione dell’emittente |  |  |  |
| **Punto 4.1.1** | Denominazione legale e commerciale dell’emittente |  |  |  |
| **Punto 4.1.2** | Luogo e numero di registrazione dell’emittente e suo codice identificativo del soggetto giuridico (LEI) |  |  |  |
| **Punto 4.1.3** | Data di costituzione e durata dell’emittente, ad eccezione del caso in cui la durata sia indeterminata. |  |  |  |
| **Punto 4.1.4** | Residenza e forma giuridica dell’emittente, legislazione in base alla quale opera, paese di registrazione, indirizzo e numero di telefono della sede sociale (o della principale sede di attività, se diversa dalla sede sociale) ed eventuale sito web dell’emittente, con l’avvertenza che le informazioni contenute nel sito web non fanno parte del prospetto, a meno che le predette informazioni siano incluse nel prospetto mediante un riferimento. |  |  |  |
| **Punto 4.1.5** | Qualsiasi evento recente verificatosi nella vita dell’emittente sostanzialmente rilevante per la valutazione della sua solvibilità. |  |  |  |
| **Punto 4.1.6** | Indicare i rating attribuiti all’emittente su richiesta dell’emittente o con la sua collaborazione nel processo di attribuzione. |  |  |  |
| **SEZIONE 5** | **PANORAMICA DELLE ATTIVITÀ AZIENDALI** |  |  |  |
| **Punto 5.1** | Principali attività |  |  |  |
| **Punto 5.1.1** | Breve descrizione delle principali attività dell’emittente, con indicazione delle principali categorie di prodotti venduti e/o di servizi prestati. |  |  |  |
| **Punto 5.1.2** | Indicare la base di qualsiasi dichiarazione formulata dall’emittente riguardo alla sua posizione concorrenziale. |  |  |  |
| **SEZIONE 6** | **STRUTTURA ORGANIZZATIVA** |  |  |  |
| **Punto 6.1** | Se l’emittente fa parte di un gruppo, breve descrizione del gruppo e della posizione che esso vi occupa. La descrizione potrà assumere la forma di una rappresentazione grafica della struttura organizzativa o essere accompagnata da tale rappresentazione se ciò contribuisce a chiarire la struttura. |  |  |  |
| **Punto 6.2** | Se l’emittente dipende da altri soggetti all’interno del gruppo, tale fatto deve essere chiaramente indicato, fornendone una spiegazione. |  |  |  |
| **SEZIONE 7** | **INFORMAZIONI SULLE TENDENZE PREVISTE** |  |  |  |
| **Punto 7.1** | Descrizione dei seguenti elementi:  a) eventuali cambiamenti negativi sostanziali delle prospettive dell’emittente dalla data dell’ultimo bilancio sottoposto a revisione pubblicato;  b) eventuali cambiamenti significativi dei risultati finanziari del gruppo dalla fine dell’ultimo esercizio per il quale le informazioni finanziarie sono state pubblicate fino alla data del documento di registrazione.  Se nessuno dei due elementi sopra indicati è applicabile, l’emittente deve inserire una o più idonee dichiarazioni negative. |  |  |  |
| **SEZIONE 8** | **PREVISIONI O STIME DEGLI UTILI** |  |  |  |
| **Punto 8.1** | Se l’emittente include su base volontaria una nuova previsione o una nuova stima degli utili, essa deve essere chiara e non ambigua e contenere una dichiarazione che illustra le principali ipotesi sulle quali l’emittente ha basato la previsione o la stima.  La previsione o la stima rispetta i seguenti principi:  a) occorre distinguere chiaramente tra ipotesi relative a fattori sui quali i membri degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza possono influire e ipotesi relative a fattori sui quali i membri degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza non hanno alcuna influenza;  b) le ipotesi devono essere ragionevoli, facilmente comprensibili da parte degli investitori, specifiche e precise e non devono essere riferite all’esattezza generale delle stime alla base della previsione;  c) nel caso della previsione, le ipotesi devono richiamare l’attenzione dell’investitore su quei fattori incerti che potrebbero modificare in modo sostanziale il risultato della previsione. |  |  |  |
| **Punto 8.2** | Il prospetto contiene una dichiarazione attestante che la previsione o la stima degli utili è stata compilata e redatta su una base che sia:  a) comparabile alle informazioni finanziarie relative agli esercizi passati;  b) coerente con le pratiche contabili dell’emittente. |  |  |  |
| **SEZIONE 9** | **ORGANI DI AMMINISTRAZIONE, DI DIREZIONE E DI SORVEGLIANZA** |  |  |  |
| **Punto 9.1** | Nome, indirizzo e funzioni presso l’emittente delle seguenti persone, con indicazione delle principali attività da esse esercitate al di fuori dell’emittente, allorché siano significative riguardo all’emittente stesso:  a) membri degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza;  b) soci accomandatari, se si tratta di una società in accomandita per azioni. |  |  |  |
| **Punto 9.2** | Conflitti di interessi degli organi di amministrazione, di direzione e di sorveglianza  Devono essere chiaramente indicati i potenziali conflitti di interessi tra gli obblighi nei confronti dell’emittente delle persone di cui al punto 9.1 e i loro interessi privati e/o altri obblighi. In assenza di tali conflitti, deve essere resa una dichiarazione in tal senso. |  |  |  |
| **SEZIONE 10** | **PRINCIPALI AZIONISTI** |  |  |  |
| **Punto 10.1** | Dichiarare se, a conoscenza dell’emittente, l’emittente è direttamente o indirettamente posseduto o controllato da un altro soggetto, specificarne la denominazione e descrivere la natura di tale controllo e le misure adottate per evitare abusi dello stesso. |  |  |  |
| **Punto 10.2** | Descrizione di eventuali accordi, noti all’emittente, dalla cui attuazione possa scaturire ad una data successiva una variazione dell’assetto di controllo dell’emittente. |  |  |  |
| **SEZIONE 11** | **INFORMAZIONI FINANZIARIE RIGUARDANTI LE ATTIVITÀ E LE PASSIVITÀ, LA SITUAZIONE FINANZIARIA E I PROFITTI E LE PERDITE DELL’EMITTENTE** |  |  |  |
| **Punto 11.1** | Informazioni finanziarie relative agli esercizi passati |  |  |  |
| **Punto 11.1.1** | Informazioni finanziarie relative agli ultimi due esercizi (almeno 24 mesi) ovvero relative ad un numero inferiore di esercizi se l’emittente è in attività da un periodo inferiore e la relazione di revisione per ogni singolo esercizio. |  |  |  |
| **Punto 11.1.2** | Modifica della data di riferimento contabile  Se l’emittente ha modificato la sua data di riferimento contabile durante il periodo per il quale sono richieste informazioni finanziarie relative agli esercizi passati, le informazioni finanziarie relative agli esercizi passati sottoposte a revisione coprono almeno 24 mesi ovvero l’intero periodo in cui l’emittente è stato in attività, se più breve. |  |  |  |
| **Punto 11.1.3** | Principi contabili  Le informazioni finanziarie devono essere redatte conformemente agli International Financial Reporting Standards come recepiti nell’Unione con il regolamento (CE) n. 1606/2002.  Se il regolamento (CE) n. 1606/2002 non è applicabile, i bilanci devono essere redatti in conformità di quanto segue:  a) i principi contabili nazionali dello Stato membro, nel caso di emittenti del SEE, come previsto dalla direttiva 2013/34/UE;  b) i principi contabili nazionali di un paese terzo equivalenti a quelli del regolamento (CE) n. 1606/2002 per gli emittenti di paesi terzi.  In caso contrario, nel documento di registrazione devono essere inserite le seguenti informazioni:  a) apposita dichiarazione attestante che le informazioni finanziarie incluse nel documento di registrazione non sono state redatte conformemente agli International Financial Reporting Standards come recepiti nell’Unione con il regolamento (CE) n. 1606/2002 e che vi sarebbero potute essere differenze sostanziali nelle informazioni finanziarie se il regolamento (CE) n. 1606/ 2002 fosse stato applicato alle informazioni finanziarie relative agli esercizi passati;  b) immediatamente dopo le informazioni finanziarie relative agli esercizi passati, una descrizione delle differenze tra il regolamento (CE) n. 1606/2002 adottato dall’Unione e i principi contabili adottati dall’emittente nel redigere il bilancio annuale. |  |  |  |
| **Punto 11.1.4** | Le informazioni finanziarie sottoposte a revisione redatte conformemente ai principi contabili nazionali devono includere almeno:  a) lo stato patrimoniale;  b) il conto economico;  c) le pratiche contabili e le note esplicative. |  |  |  |
| **Punto 11.1.5** | Bilancio consolidato  Se l’emittente redige sia il bilancio non consolidato che il bilancio consolidato, nel documento di registrazione deve figurare almeno il bilancio consolidato. |  |  |  |
| **Punto 11.1.6** | Age of financial information  The balance sheet date of the last year of audited financial information may not be older than 18 months from the date of the registration document |  |  |  |
| **Punto 11.2** | Revisione contabile delle informazioni finanziarie relative agli esercizi passati |  |  |  |
| **Punto 11.2.1** | Le informazioni finanziarie annuali relative agli esercizi passati devono essere sottoposte a revisione contabile indipendente. La relazione di revisione è redatta conformemente alla direttiva 2006/43/CE e al regolamento (UE) n. 537/2014.  Se non si applicano la direttiva 2006/43/CE e il regolamento (UE) n. 537/2014, le informazioni finanziarie relative agli esercizi passati devono essere sottoposte a revisione contabile oppure devono essere oggetto di una dichiarazione che attesti che, ai fini della redazione del documento di registrazione, esse forniscono un quadro fedele e corretto, conformemente ai principi di revisione vigenti nello Stato membro oppure a principi equivalenti. In caso contrario, nel documento di registrazione devono essere inserite le seguenti informazioni:  a) un’apposita dichiarazione che illustri i principi di revisione applicati;  b) la spiegazione di eventuali scostamenti significativi rispetto ai principi di revisione contabile internazionali. |  |  |  |
| **Punto 11.2.1a** | Qualora i revisori legali si siano rifiutati di redigere le relazioni di revisione sulle informazioni finanziarie relative agli esercizi passati ovvero qualora le relazioni contengano rilievi, modifiche di pareri, clausole di esclusione di responsabilità od osservazioni, ciò deve essere motivato e tali rilievi, modifiche, clausole di esclusione di responsabilità od osservazioni devono essere riprodotti integralmente. |  |  |  |
| **Punto 11.2.2** | Indicazione di altre informazioni contenute nel documento di registrazione che siano state controllate dai revisori dei conti. |  |  |  |
| **Punto 11.2.3** | Qualora le informazioni finanziarie contenute nel documento di registrazione non siano estratte dal bilancio dell’emittente sottoposto a revisione, indicare la fonte dei dati e dichiarare che i dati non sono stati sottoposti a revisione. |  |  |  |
| **Punto 11.3** | Procedimenti giudiziari e arbitrali |  |  |  |
| **Punto 11.3.1** | Indicazione di eventuali procedimenti amministrativi, giudiziari o arbitrali (compresi eventuali procedimenti di questo tipo in corso o previsti di cui l’emittente sia a conoscenza), per un periodo relativo almeno ai 12 mesi precedenti, che possano avere, o abbiano avuto nel recente passato, rilevanti ripercussioni sulla situazione finanziaria o la redditività dell’emittente e/o del gruppo. In assenza di tali procedimenti, inserire un’idonea dichiarazione negativa. |  |  |  |
| **Punto 11.4** | Cambiamenti significativi nella situazione finanziaria dell’emittente |  |  |  |
| **Punto 11.4.1** | Descrizione di eventuali cambiamenti significativi della situazione finanziaria del gruppo verificatisi dalla chiusura dell’ultimo esercizio per il quale sono state pubblicate informazioni finanziarie sottoposte a revisione o informazioni finanziarie infrannuali. In assenza di tali cambiamenti, inserire un’idonea dichiarazione negativa. |  |  |  |
| **SEZIONE 12** | **PRINCIPALI CONTRATTI** |  |  |  |
| **Punto 12.1** | Sintesi di tutti i contratti importanti non conclusi nel corso del normale svolgimento dell’attività, che potrebbero comportare per i membri del gruppo un’obbligazione o un diritto tale da influire in misura rilevante sulla capacità dell’emittente di adempiere alle sue obbligazioni nei confronti dei possessori dei titoli che intende emettere. |  |  |  |
| **SEZIONE 13** | **DOCUMENTI DISPONIBILI** |  |  |  |
| **Punto 13.1** | Una dichiarazione indicante che per la durata di validità del documento di registrazione possono essere consultati, se del caso, i seguenti documenti:  a) l’atto costitutivo e lo statuto dell’emittente aggiornati;  b) tutte le relazioni, le lettere e altri documenti, le valutazioni e i pareri redatti da esperti su richiesta dell’emittente di cui sia stata inserita parte nel documento di registrazione, ovvero a cui il documento di registrazione faccia riferimento. L’indicazione del sito web sul quale è possibile consultare i documenti. |  |  |  |

1. Se l’ordine delle informazioni incluse nella bozza di prospetto è diverso dall’ordine in cui dette informazioni sono presentate nello schema di prospetto di cui al Regolamento Delegato (UE) 2019/980, precisare la pagina ed il paragrafo del prospetto in cui le informazioni dello schema sono riportate.
2. Indicare “NON APPLICABILE” ovvero precisare gli “ELEMENTI INFORMATIVI MANCANTI” ossia gli elementi non ancora inseriti nella bozza di documento trasmesso alla Consob. In tal caso precisare la data prevedibile di inclusione tenendo conto che gli stessi devono essere trasmessi alla Consob in tempo utile per la conclusione dell’istruttoria.