**ALLEGATO 3**

**DOCUMENTO DI REGISTRAZIONE PER LE EMISSIONI SECONDARIE DI TITOLI DI CAPITALE**

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

| **DOCUMENTO DI REGISTRAZIONE PER LE EMISSIONI SECONDARIE DI TITOLI DI CAPITALE** | | **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]; d) il [documento di registrazione/prospetto] è stato redatto come parte di un prospetto semplificato conformemente all’articolo 14 del regolamento (UE) 2017/1129. |  |  |  |
| **SEZIONE 2** | REVISORI LEGALI |  |  |  |
| **Punto 2.1** | Nome dei revisori dell’emittente per il periodo cui si riferiscono le informazioni finanziarie relative agli esercizi passati (nonché indicazione dell’associazione professionale cui appartengono). |  |  |  |
| **SEZIONE 3** | FATTORI DI RISCHIO |  |  |  |
| **Punto 3.1** | Descrizione dei rischi significativi specifici dell’emittente, 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 effettuata dall’emittente, dall’offerente o dal 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 rischi devono essere confermati dal contenuto del documento di registrazione. |  |  |  |
| **SEZIONE 4** | INFORMAZIONI SULL’EMITTENTE |  |  |  |
| **Punto 4.1** | Denominazione legale e commerciale dell’emittente |  |  |  |
| **Punto 4.2** | Residenza e forma giuridica dell’emittente, suo codice identificativo del soggetto giuridico (LEI), 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. |  |  |  |
| **SEZIONE 5** | PANORAMICA DELLE ATTIVITÀ AZIENDALI |  |  |  |
| **Punto 5.1** | Breve descrizione dei seguenti elementi:  a) principali attività dell’emittente;  b) cambiamenti significativi che hanno avuto ripercussioni sulle operazioni e sulle principali attività dell’emittente dalla fine del periodo coperto dall’ultimo bilancio sottoposto a revisione pubblicato, compresi i seguenti elementi:  i) indicazione di nuovi prodotti e servizi introdotti, se significativi; ii) stato dello sviluppo di nuovi prodotti o servizi, se sono stati resi pubblici;  iii) eventuali cambiamenti sostanziali del contesto normativo in cui l’emittente opera a partire dal periodo coperto dall’ultimo bilancio sottoposto a revisione pubblicato. |  |  |  |
| **Punto 5.2** | Investimenti |  |  |  |
| **Punto 5.2.1** | Descrizione dei principali investimenti effettuati dall’emittente dalla data dell’ultimo bilancio pubblicato, in corso di realizzazione e/o che siano già stati oggetto di un impegno definitivo, insieme alla prevista fonte dei finanziamenti. |  |  |  |
| **SEZIONE 6** | INFORMAZIONI SULLE TENDENZE PREVISTE |  |  |  |
| **Punto 6.1** | Descrizione dei seguenti elementi:  a) le tendenze più significative manifestatesi recentemente nell’andamento della produzione, delle vendite e delle scorte e nell’evoluzione dei costi e dei prezzi di vendita dalla chiusura dell’ultimo esercizio fino alla data del documento di registrazione;  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.  In assenza di tali cambiamenti, inserire un’idonea dichiarazione negativa; c) informazioni su tendenze, incertezze, richieste, impegni o fatti noti che potrebbero ragionevolmente avere ripercussioni significative sulle prospettive dell’emittente almeno per l’esercizio in corso. |  |  |  |
| **SEZIONE 7** | PREVISIONI O STIME DEGLI UTILI |  |  |  |
| **Punto 7.1** | Se l’emittente ha pubblicato una previsione o una stima degli utili (che è ancora in essere e valida), tale previsione o stima deve essere inclusa nel documento di registrazione.  Se è stata pubblicata una previsione o una stima degli utili ed essa è ancora in essere ma non è più valida, fornire una dichiarazione in tal senso e spiegare perché tale previsione o stima non è più valida.  Tale previsione o stima non valida non è soggetta ai requisiti di cui ai punti 7.2 e 7.3. |  |  |  |
| **Punto 7.2** | Se l’emittente decide di includere una nuova previsione o una nuova stima degli utili, o se l’emittente include una previsione o una stima degli utili pubblicata in precedenza conformemente al punto 7.1, la previsione o la stima degli utili 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 e 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 7.3** | 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 8** | ORGANI DI AMMINISTRAZIONE, DI DIREZIONE E DI SORVEGLIANZA E ALTI DIRIGENTI |  |  |  |
| **Punto 8.1** | 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; c) soci fondatori, se si tratta di una società fondata da meno di cinque anni; d) eventuali alti dirigenti che possono provare che l’emittente dispone di competenza e di esperienza adeguate per la gestione della sua attività.  Specificare la natura di eventuali rapporti di parentela esistenti tra le persone di cui alle lettere da a) a d).  Se non ancora comunicate e nel caso di nuovi membri degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza dell’emittente (dalla data dell’ultimo bilancio annuale sottoposto a revisione) e di ogni persona di cui al primo paragrafo, lettere b) e d), fornire le seguenti informazioni: a) denominazione di tutte le società di capitali o di persone presso le quali tali persone siano state membro degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza o socio in qualsiasi momento nei cinque anni precedenti, indicando se lo siano ancora. Non è necessario elencare tutte le imprese figlie di un emittente di cui dette persone siano anche membro degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza; b) indicazione di eventuali condanne in relazione a reati di frode almeno nei cinque anni precedenti; c) indicazione di eventuali bancarotte, amministrazioni controllate, liquidazioni o società poste in liquidazione giudiziaria associate alle persone di cui al primo paragrafo, lettere a) e d), nell’assolvimento di uno o più dei suddetti incarichi almeno nei cinque anni precedenti; d) indicazione di eventuali incriminazioni ufficiali e/o sanzioni nei confronti di tali persone da parte di autorità pubbliche o di regolamentazione (comprese le associazioni professionali designate) e dell’eventuale loro interdizione da parte di un organo giurisdizionale dalla carica di membro degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza dell’emittente o dallo svolgimento di attività di direzione o di gestione di emittenti almeno per i cinque anni precedenti. Qualora non vi siano informazioni di questo tipo da dover comunicare, deve essere resa una dichiarazione in tal senso |  |  |  |
| **Punto 8.2** | Devono essere chiaramente indicati i potenziali conflitti di interessi tra gli obblighi nei confronti dell’emittente delle persone di cui al punto 8.1 e i loro interessi privati e/o altri obblighi. In assenza di tali conflitti, deve essere resa una dichiarazione in tal senso.   Indicazione di eventuali accordi o intese con i principali azionisti, clienti, fornitori o altri, a seguito dei quali le persone di cui al punto 8.1 sono state scelte quali membri degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza o quali alti dirigenti.   Indicazione di eventuali restrizioni concordate dalle persone di cui al punto 8.1 per quanto riguarda la cessione entro un certo periodo di tempo dei titoli dell’emittente da esse detenuti in portafoglio. |  |  |  |
| **SEZIONE 9** | PRINCIPALI AZIONISTI |  |  |  |
| **Punto 9.1** | Indicazione del nome delle persone, diverse dai membri degli organi di amministrazione, di direzione o di sorveglianza, se note all’emittente, che alla data del documento di registrazione detengano, direttamente o indirettamente, una quota del capitale o dei diritti di voto dell’emittente soggetta a notificazione ai sensi della normativa vigente nel paese di origine dell’emittente, nonché indicazione dell’ammontare della quota detenuta da ciascuna delle persone in questione.  In assenza di tali persone, fornire a tal fine un’idonea dichiarazione che ne attesti l’assenza. |  |  |  |
| **Punto 9.2** | Indicare se i principali azionisti dell’emittente dispongono di diritti di voto diversi o fornire a tal fine idonea dichiarazione attestante che tali diritti di voto non esistono. |  |  |  |
| **Punto 9.3** | 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 9.4** | 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 10** | OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE |  |  |  |
| **Punto 10.1** | I dettagli delle operazioni con parti collegate (che ai presenti fini sono definite secondo quanto stabilito nei Principi adottati ai sensi del regolamento (CE) n. 1606/2002) che l’emittente ha concluso dalla data dell’ultimo bilancio devono essere comunicati al pubblico conformemente ai relativi principi adottati ai sensi del regolamento (CE) n. 1606/2002, se applicabili.  Se tali principi non si applicano all’emittente, devono essere comunicate le informazioni di seguito specificate: a) natura e portata delle operazioni che, come singola operazione o nel loro complesso, sono significative per l’emittente. Se le operazioni con parti correlate non vengono concluse alle normali condizioni di mercato, illustrarne i motivi. In caso di prestiti non rimborsati, comprese garanzie di qualsiasi genere, indicare l’importo non rimborsato; b) l’ammontare o la percentuale del fatturato dell’emittente costituito dalle operazioni con parti correlate. |  |  |  |
| **SEZIONE 11** | INFORMAZIONI FINANZIARIE RIGUARDANTI LE ATTIVITÀ E LE PASSIVITÀ, LA SITUAZIONE FINANZIARIA E I PROFITTI E LE PERDITE DELL’EMITTENTE |  |  |  |
| **Punto 11.1** | Bilancio   È richiesta la pubblicazione del bilancio (annuale e semestrale) relativo ai 12 mesi precedenti l’approvazione del prospetto.   Qualora siano stati pubblicati il bilancio annuale e il bilancio semestrale, è richiesto solo il bilancio annuale se è successivo al bilancio semestrale. |  |  |  |
| **Punto 11.2** | Revisione contabile delle informazioni finanziarie annuali |  |  |  |
| **Punto 11.2.1** | Relazione di revisione  Il bilancio annuale deve essere sottoposto 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, il bilancio annuale deve essere sottoposto a revisione contabile oppure deve essere oggetto di una dichiarazione che attesti che, ai fini della redazione del documento di registrazione, esso fornisce 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 11.2.1.a** | Qualora i revisori legali si siano rifiutati di redigere le relazioni di revisione sul bilancio annuale 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  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  Descrizione di eventuali cambiamenti significativi della situazione finanziaria del gruppo verificatisi dalla chiusura dell’ultimo esercizio per il quale sono stati pubblicati bilanci sottoposti a revisione o informazioni finanziarie infrannuali. In assenza di tali cambiamenti, inserire un’idonea dichiarazione negativa. |  |  |  |
| **Punto 11.5** | Informazioni finanziarie proforma  In caso di variazione significativa dei valori lordi, descrivere in che modo l’operazione avrebbe potuto influire sulle attività e passività e sugli utili dell’emittente, se fosse stata intrapresa all’inizio del periodo di riferimento o alla data riportata.   Quest’obbligo viene di norma soddisfatto includendo informazioni finanziarie proforma. Le informazioni finanziarie proforma devono essere redatte, per quanto riguarda sia la forma che il contenuto, sulla base di quanto indicato all’allegato 20.   Le informazioni finanziarie proforma devono essere accompagnate da una relazione redatta da contabili o revisori indipendenti. |  |  |  |
| **Punto 11.6** | Politica dei dividendi  Descrizione della politica dell’emittente in materia di distribuzione dei dividendi e delle eventuali restrizioni in materia. |  |  |  |
| **Punto 11.6.1** | Ammontare del dividendo per azione per l’ultimo esercizio; qualora il numero delle azioni dell’emittente sia cambiato, l’ammontare deve essere adeguato per renderlo comparabile. |  |  |  |
| **SEZIONE 12** | INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI |  |  |  |
| **Punto 12.1** | Capitale azionario   Le informazioni di cui ai punti da 12.1.1 a 12.1.2 nel bilancio annuale alla data dello stato patrimoniale più recente. |  |  |  |
| **Punto 12.1.1** | Importo dei titoli convertibili, scambiabili o con warrant, con indicazione delle condizioni e delle modalità di conversione, di scambio o di sottoscrizione. |  |  |  |
| **Punto 12.1.2** | Informazioni su eventuali diritti e/o obbligazioni di acquisto su capitale autorizzato ma non emesso o di impegni all’aumento del capitale e relative condizioni. |  |  |  |
| **SEZIONE 13** | DISPOSIZIONI IN MATERIA DI INFORMATIVA |  |  |  |
| **Punto 13.1** | Una sintesi delle informazioni comunicate nel corso degli ultimi 12 mesi ai sensi del regolamento (UE) n. 596/2014 che sono pertinenti alla data del prospetto. La sintesi deve essere presentata in forma facilmente analizzabile, succinta e comprensibile e non deve costituire una riproduzione di informazioni già pubblicate a norma del regolamento (UE) n. 596/2014. La sintesi deve essere presentata in un numero limitato di categorie, in funzione dell’argomento. |  |  |  |
| **SEZIONE 14** | PRINCIPALI CONTRATTI |  |  |  |
| **Punto 14.1** | Breve sintesi di ogni contratto importante, diverso dai contratti conclusi nel corso del normale svolgimento dell’attività, cui partecipano l’emittente o un membro del gruppo, per i due anni immediatamente precedenti la pubblicazione del documento di registrazione.   Breve sintesi di qualsiasi altro contratto (non concluso nel corso del normale svolgimento dell’attività) stipulato da un membro del gruppo, contenente disposizioni in base alle quali un membro del gruppo ha un’obbligazione o un diritto rilevante per il gruppo alla data del documento di registrazione. |  |  |  |
| **SEZIONE 15** | DOCUMENTI DISPONIBILI |  |  |  |
| **Punto 15.1** | 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.