**ALLEGATO 8**

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

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

| **DOCUMENTO DI REGISTRAZIONE PER LE EMISSIONI SECONDARIE DI TITOLI DIVERSI DAI 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 deve 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 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** | 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 delle principali attività dell’emittente, con indicazione delle principali categorie di prodotti venduti e/o di servizi prestati. |  |  |  |
| **SEZIONE 6** | INFORMAZIONI SULLE TENDENZE PREVISTE |  |  |  |
| **Punto 6.1** | 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 né gli elementi di cui alla lettera a) né quelli di cui alla lettera b) sono applicabili, l’emittente dovrebbe inserire un’idonea dichiarazione negativa. |  |  |  |
| **Punto 6.2**  (solo per gli investitori al dettaglio) | 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 include su base volontaria una previsione o una stima degli utili (che è ancora in essere e valida), tale previsione o stima inclusa nel documento di registrazione deve comprendere le informazioni di cui ai punti 7.2 e 7.3. 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 degli utili non è più valida. Tale previsione o stima non valida non è soggetta ai requisiti di cui ai punti 7.2 e 7.3.  L’inclusione della previsione o stima degli utili è a discrezione dell’emittente. Se tale previsione o stima è inclusa, il documento di registrazione deve contenere le informazioni 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 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 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. |  |  |  |
| **Punto 8.2** | Devono essere chiaramente indicati i potenziali conflitti di interessi tra gli obblighi adempiuti per conto dell’emittente dalle persone di cui al punto 8.1 e i loro interessi privati o altri obblighi. In assenza di tali conflitti, deve essere resa una dichiarazione in tal senso. |  |  |  |
| **SEZIONE 9** | PRINCIPALI AZIONISTI |  |  |  |
| **Punto 9.1** | 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 9.2** | 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 10** | INFORMAZIONI FINANZIARIE RIGUARDANTI LE ATTIVITÀ E LE PASSIVITÀ, LA SITUAZIONE FINANZIARIA E I PROFITTI E LE PERDITE DELL’EMITTENTE |  |  |  |
| **Punto 10.1** | 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 10.2** | Revisione contabile delle informazioni finanziarie annuali |  |  |  |
| **Punto 10.2.1** | 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 10.2.1.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 10.2.2** | Indicazione di altre informazioni contenute nel documento di registrazione che siano state controllate dai revisori dei conti. |  |  |  |
| **Punto 10.2.3** | 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 indicare i dati che non sono stati sottoposti a revisione. |  |  |  |
| **Punto 10.3** | 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 10.4** | 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. |  |  |  |
| **SEZIONE 11** | INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI DISPOSIZIONI IN MATERIA DI INFORMATIVA |  |  |  |
| **Punto 11.1** | 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 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.