

## İnformasiya memorandumunu (səhm)

Bəndlər	Qeydlər
<b>Bəyanat</b>	
İnformasiya mümorandumuna daxil edilmiş məlumatların həqiqi faktlar əsasında olduğu, heç bir faktın gizlədilmədiyini və bunun üçün bütün lazımi tədbirlərin görüldüyü barədə	<p>Nümunə: Biz, aşağıda imza edənlər, 1. Bu İnformasiya mümorandumunu tərtib etməzdən öncə Azərbaycan Respublikasının Qiymətli Kağızlar üzrə Dövlət Komitəsinin 27 yanvar 2016-ci il tarixli 05 nömrəli Qərarı ilə təsdiq edilmiş "Emissiya prospekti və informasiya memorandumuna dair tələblər haqqında" Qaydalar ilə tanış olduğumuzu təsdiq edirik. 2. _____ Cəmiyyətinin hər birinin nominal dəyəri _____ (sözlə ifadəsi) manat olan _____ (sözlə ifadəsi) ədəd adi, adlı, sənədsiz, səhmlərin İnformasiya mümorandumuna daxil edilən bütün məlumatlar həqiqi faktlara əsaslanır, heç bir fakt gizlədilməmişdir və bunun üçün bütün lazımi tədbirlər görülmüşdür.</p> <p><i>İnformasiya mümorandumuna daxil edilmiş bütün məlumatlara və ya müəyyən bir hissəyə dair məsul olan bütün fiziki (hər birinin soyadı, adı və atasının adı, tutduqları vəzifə) və hüquqi (adları və qeydiyyatda olduğu ünvanları) şəxslərin siyahısı. Həmin şəxslərin imzası və imzalanma tarixi.</i></p>
<b>Mündəricat</b>	<b>Mündəricat aydın və təfərrüatlı göstərilmişdir.</b>
<b>1. Xəbərdarlıqlar</b>	
1.1. Bu sənəd informasiya memorandumunun giriş hissəsidir	
1.2. Qiymətli kağızlara investisiya etmək barədə hər hansı bir qərar investorun informasiya memorandumunu oxuduqdan sonra həyata keçirilməlidir	
1.3. İnformasiya memorandumunda olan məlumatların yanlış, qeyri-dəqiq, ziddiyyətli olduğu və ya qiymətli kağızlara investisiya edib-etməmək barədə qərar verən investitorlara kömək etmək məqsədilə əsas informasiyanın verilmədiyini zaman informasiya memorandumunun hazırlanmış şəxslər mülki məsuliyyəti daşıyırlar.	

Xülasə hissə	Xülasə prospektin ümumi həcmninin 7%-dən və ya 15 səhifədən artıq olmamalıdır. Xülasədə olan məlumat aydın və başa düşülən formada təqdim edilməlidir
<b>2. Emitent və zamin (olduqda) haqqında məlumat</b>	
2.1. Emitentin tam adı	
2.2. Emitentin olduğu yer və təşkilati-hüquqi forması, emitentin qeydiyyatda olduğu ölkə	
2.3. Emitentin rəqabət apardığı əsas bazarların təsviri və cari il üzrə fəaliyyət kateqoriyası və coğrafi amilləri nəzərə alaraq ümumi gəlirlərin tədqiqi	Bu bənddə emitentdən rəqabət apardığı əsas bazarların təsviri tələb olunur. Emitent fəaliyyət göstərdiyi bazarların coğrafi əhatə dairəsini (yerli, regional və ya beynəlxalq), həmin bazarların əsas xüsusiyyətlərini və həcmi göstərir. Həmçinin bazarda mövcud olan əsas rəqiblər, ümumi rəqabət mühiti, emitentin bazar payı və rəqabət üstünlükləri (məsələn, məhsulun keyfiyyəti, qiymət siyasəti, texnoloji üstünlüklər və s.) barədə məlumat verilir. Bununla yanaşı, bazarın inkişaf tendensiyaları və gələcək perspektivləri barədə də məlumat verilə bilər. Burada coğrafi amillər dedikdə yerli və xarici bazardakı fəaliyyət nəzərdə tutulur. Emitentin idxal və ixracı, yerli bazarda və xarici ölkədəki satış və xidmətləri nəzərə alınaraq gəlirləri, mallar üzrə idxal göstəriciləri barədə məlumat göstərilməlidir. Aktual məlumatların verilməsi tövsiyə olunur.
2.4. Emitentə və onun əməliyyat apardığı sahələrə təsir edən ən vacib son tendensiyaların təsviri	Emitentin fəaliyyət göstərdiyi bazardakı tendensiyalar, rəqabət mühiti və emitentin mövqeyi, tənzimləyici dəyişikliklər, texnolojik yeniliklər və s. kimi mövcud olan tendensiyalar barədə məlumat verilir.
2.5. Emitentin digər hüquqi şəxslərdə mövqeyinin qısa təsviri	Emitentin digər hüquqi şəxslərdə birbaşa və ya dolayısı ilə iştirak payları və ya nəzarət imkanları mövcuddursa, bu bənddə həmin hüquqi şəxslər barədə aşağıdakı məlumatlar təqdim olunur: Hüquqi şəxsin adı və hüquqi ünvanı; Emitentin həmin hüquqi şəxsdəki payı (faizlə); Emitentin həmin hüquqi şəxsdəki iştirakının mahiyyəti (həmin hüquqi şəxsin əsas fəaliyyət istiqaməti və iştirakın emitent üçün əhəmiyyəti barədə məlumat).
2.6. Emitentin nizamnamə kapitalında mühüm iştirak payına sahib olan səhmdarların adları, vətəndaşlığı və onlara məxsus səhmlərin sayı və nizamnamə kapitalında olan faiz nisbəti	
2.7. Mühüm iştirak payına sahib olan səhmdarların malik olduğu səhmlər üzrə səs hüquqları barədə məlumat	Məlumatların Mülki Məcəllə və cəmiyyətin nizamnaməsi ilə müyyən edilən tələblərə uyğunluğuna diqqət edilməsi tövsiyə olunur.
2.8. Mühüm iştirak payına sahib olan səhmdarlar tərəfindən emitentə nəzarətin xüsusiyyəti	Məlumatların Mülki Məcəllə və cəmiyyətin nizamnaməsi ilə müyyən edilən tələblərə uyğunluğuna diqqət edilməsi tövsiyə olunur.
2.9. Son üç maliyyə ili ərzində hər maliyyə ili üzrə seçilmiş maliyyə məlumatı əsasında emitentin maliyyə durumunun əsas göstəriciləri. Aralıq dövrlər üçün seçilmiş maliyyə məlumatı verildiyi zaman əvvəlki maliyyə ilində eyni dövr barədə müqayisəli məlumatlar verilməlidir. Maliyyə məlumatları ətraflı izah ilə müşayiət olunmalıdır	Hər bir il üçün məlumatların audit olunub-olunmadığı qeyd olunur. Əgər aralıq dövrlər üçün seçilmiş maliyyə məlumatı verilsə, bu zaman əvvəlki maliyyə ilində eyni dövr ilə müqayisəli məlumatlar verilir. Məsələn cari il üzrə 2-ci rüb üzrə məlumatlar təqdim olunduqda əvvəlki ilin 2-ci rübü ilə müqayisəli verilir. Seçilmiş maliyyə məlumatı qısa formata, əsas göstəricilər (aktivlər, öhdəliklər, kapital, mənfəət və s.) olmaqla göstərilir. Maliyyə göstəricilərində əhəmiyyətli dəyişikliklər barədə ətraflı izah verilir.

2.10. Seçilmiş proforma maliyyə məlumatı. Seçilmiş proforma maliyyə məlumatının emitentin fərziyyəyə əsaslanan vəziyyətinin təsvir edilməsi və buna görə də şirkətin faktiki maliyyə göstəricilərini özündə əks etdirməməsi barədə qeyd	"Emissiya prospektinə və informasiya memorandumuna dair tələblər haqqında" Qaydalara Əlavə № 3-ün tələblərinə uyğun tərtib olunmalıdır. Belə bir maliyyə məlumatı olmadıqda "Mövcud deyil" qeyd edilə bilər.
2.11. Gəlir proqnozunun mövcud olduğu zaman bu barədə qeyd	"Emissiya prospektinə və informasiya memorandumuna dair tələblər haqqında" Qaydaların 11,3-cü bəndinə əsasən gəlir proqnozunun emitent uçot siyasətinə uyğunluğu haqqında müstəqil auditorun hesabatı gəlir proqnozuna əlavə edilməlidir. Əgər gəlir proqnozu yoxdursa, "Mövcud deyil" kimi qeyd olunması kifayətdir.
2.12. Audit edilmiş maliyyə məlumatlarına dair auditorun rəyinin qısa təsviri	Bu bənddə, emitentin son illər üzrə müstəqil auditor tərəfindən aparılmış audit yoxlamasının nəticələri barədə qısa, lakin əsas məqamları əhatə edən məlumat verilir. Məlumatla audit şirkətinin tam adı, rəyin qısa təsviri, rəyin hansı hansı dövrü əhatə etdiyi, auditor rəyində hər hansı mühüm qeyd və ya vurğulanan məsələlərin olub-olmaması ( risklər və s.) daxil edilir.
2.13. Dövrüyyə kapitalının emitentin cari ehtiyacları üçün kifayət etmədiyi təqdirdə tələb olunan əlavə vəsaitlərin mənbələri barədə məlumat.	
<b>3. Qiymətli kağızlar haqqında məlumat</b>	
3.1. Səhmlərin növü və qeydiyyat nömrəsi (tədavüldə olan səhmlər üçün)	Bu bənddə <b>tədavüldə</b> olan səhmlərin növü və Mərkəzi Bank tərəfindən verilən dövlət qeydiyyat nömrəsinin qeyd olunması tələb olunur.
3.2. Emitentin emissiya hesabında olan səhmlərinin sayı və nominal dəyəri. Emitentin törəmə müəssisələrinə məxsus emitentin səhmlərinin sayı və nominal dəyəri	Emissiya hesabında olan səhmlər dedikdə emitent tərəfindən <u>geri satın alınmış</u> və Milli Depozit Mərkəzində emitentə aid emissiya hesabında uçotu aparılan səhmlər nəzərdə tutulur. Törəmə müəssisələrinə məxsus emitentin səhmləri dedikdə isə törəmə şirkətinin emitentdə olan səhmləri nəzərdə tutulur (mövcud olduğu halda məlumat verilir).
3.3. Səhmlərlə təsbit olunan hüquqlar	Bu bənddə səhmdarlara qanunvericilik və emitentin nizamnaməsi ilə verilmiş əsas hüquqlar barədə məlumat verilir.
3.4. Səhmlərlə təsbit olunan məhdudiyyətlər	Bu bənddə səhmlərin alqı-satqısı və onlardan irəli gələn hüquqların həyata keçirilməsi ilə bağlı tətbiq edilən məhdudiyyətlər barədə məlumat verilir.
3.5. Səhmlərin tənzimlənən bazarda ticarətə buraxılması barədə emitent tərəfindən müraciətin edilməsinin nəzərdə tutulub-tutulmaması barədə məlumat. Belə bir müraciətin edilməsi nəzərdə tutulduğu halda səhmlərin ticarətə buraxılacağı tənzimlənən bazar barədə məlumat və ticarətə buraxılmanın şərtləri	Bu bənddə emitent tərəfindən səhmlərin tənzimlənən bazarda ticarətə buraxılması məqsədilə müraciət olunub-olunmaması barədə məlumat verilir. Əgər belə müraciət nəzərdə tutulubsa, səhmlərin ticarətə buraxılacağı tənzimlənən bazarın adı, həmin bazar barədə qısa məlumat (ünvanı, əlaqə vasitələri, internet səhifəsi, fəaliyyət istiqamətləri) təqdim olunur və "Bakı Fond Birjasında qiymətli kağızların ticarətə qəbulu, listingə alınması, listingdə saxlanılması və delistingi" Qaydalarına istinad edilməklə səhmlərin həmin bazarda ticarətə buraxılması şərtləri izah edilir.
3.6. Emitentin dividend siyasətinin təsviri.	Emitentin son illər (mövcuddursa son 3 il) üzrə ödədiyi dividendlər barədə (dividend ödənişləri olduqda) və dividend ödənişləri ilə bağlı cari il üzrə planlar barədə məlumat verilir. Məlumatların Mülki Məcəlləyə və cəmiyyətin nizamnaməsi ilə müyyən edilən tələblərə uyğunluğuna diqqət edilməsi tövsiyə edilir.

<b>4. Risk faktorları</b>	
4.1. Təklif olunan qiymətli kağızlarla əlaqəli bazar risklərini qiymətləndirmək üçün zəruri olan risk faktorları	Bu bənddə müvafiq qiymətli kağızla bağlı risklər investorların diqqətinə çatdırılır. Səhmlərin likvidliyi, təkrar bazarının olub-olmaması, gələcəkdə qiymətli kağızlar bazarındakı vəziyyətin səhmlərin dəyərinə necə təsir edə biləcəyi, şirkətin maliyyə vəziyyətinin səhmlərin dəyərinə necə təsir edə biləcəyi, dividend siyasəti və s. bu bənddə qeyd olunur.
4.2. Emitentin və ya onun fəaliyyət göstərdiyi sahəyə xas olan risk faktorları	Burada emitentin və ya onun fəaliyyət göstərdiyi sahəyə xas olan spesifik risk faktorları barədə məlumat verilir. Məsələn, emitent tikinti sahəsində fəaliyyət göstərsə o sahəyə məxsus olan risklər barədə məlumat verilir.
<b>5. Təklif</b>	
5.1. Emissiyanın həyata keçirilməsindən nəzərdə tutulan xərclər və cəlb olunacaq vəsaitlərin xalis məbləği	Bu bənddə emissiya ilə bağlı əvvəlcədən bilinən xərclər barədə məlumat verilir. Bakı Fond Birjası, investisiya şirkəti, hesablaşma agentı olan bankla bağlı xərclər, dövlət rüsumu və s. xərclər nəzərə alınmalıdır. Bütün xərclər emissiya məbləğindən çıxılmaqla xalis məbləğ qeyd olunmalıdır.
5.2. Təklifin səbəbləri, gəlirlərin istifadəsi, gəlirlərin nəzərdə tutulan xalis məbləği	Təklifin əsaslandırılan şərtlər, daxil olacaq vəsaitin istifadə istiqamət(lər)ini barədə ətraflı məlumat verilir. Bütün xərclər nəzərə alınmaqla gəlirin xalis məbləği qeyd olunmalıdır.
5.3. Təklifin şərtlərinin təsviri	Yerləşdirmə ilə bağlı müddətlər, məlumatların açıqlanması, yerləşdirmə üsulu və qaydası kimi təklifin əsas şərtləri ilə bağlı məlumat qeyd olunur.
5.4. Emissiyada iştirak edən şəxslərin maraqları, o cümlədən maraqların toqquşması, barədə ətraflı məlumat	Emissiyada iştirak edən şəxslərin (BFB, MDM, anderrayter şirkət(lər)in və s.) maraqları və maraqların toqquşması halları ilə bağlı məlumat verilir. Tərəflər arasında maraqlar toqquşması halının mövcud olub-olmaması barədə ətraflı məlumat verilir.
5.5. Təklif edilən səhmlərin mülkiyyətçilərinin adı və ünvanı, emitent ilə hər hansı bir səhmdar arasında müəyyən olunmuş müddət ərzində həmin səhmdara məxsus səhmlərin satılmaması haqqında olan müqavilələr barədə məlumat, iştirak edən tərəflər, müqavilənin müddəti	Daha öncə yerləşdirilmiş səhmlərin tənzimlənən bazarda ticarətə buraxılması nəzərdə tutulduqda emissiya prospekti tərtib olunarkən tələb olunan məlumatdır. Əgər bu hal mövcud deyilsə, "mövcud deyil" qeyd edilə bilər.
5.6. Yeni səhm təklifi nəticəsində mövcud səhm mülkiyyətçilərinin paylarında olan dəyişmə ehtimalları (miqdarı və faizi göstərilməklə)	Yeni buraxılan səhmlərin mövcud səhmdarlar tərəfindən əldə olunduğu və olunmadığı halda dəyişmə ehtimalının necə olacağı qeyd olunur (miqdar və faizlə).
5.7. Səhm alıcısının ödəməli olduğu vergi və xərclərin məbləği	Məlumat verildikən Vergi Məcəlləsi, Bakı Fond Birjası, Milli Depozit Mərkəzi, investisiya şirkətləri dövlət rüsumları ilə bağlı xərclər və hər hansı bir güzəşt(lər) mövcuddursa qeyd edilir.
5.8. Qiymətli kağızların yerləşdirilməsində iştirak edəcək anderrayter barədə məlumat (adı, lisenziyasının nömrəsi, verilmə tarixi)	Əgər anderraytin xidməti bir neçə investisiya şirkəti tərəfindən həyata keçiriləcəksə Azərbaycan Respublikası Mərkəzi Bankının İdarə Heyətinin 31.08.2021-ci il tarixli 23/1 nömrəli Qərarı ilə təsdiq edilmiş "İnvestisiya şirkətləri və banklar tərəfindən investisiya xidmətlərinin (əməliyyatlarının) həyata keçirilməsi" Qaydasının tələbinə uyğun olaraq əsas anderrayterin hansı olduğu qeyd olunmaqla hər bir şirkət barədə bəndin tələbinə uyğun məlumat verilir.
5.9. Qiymətli kağızların təklifinin və yerləşdirilməsinin başlama və başa çatma tarixləri	Abunə yazılışı ilə yerləşdirilmə nəzərdə tutulduqda abunə yazılışının başlama və başa çatma tarixi, habelə yerləşdirmənin başlanma və başa çatma tarixləri barədə məlumatlar qeyd olunur.
5.10. Anderrayter tərəfindən təklifin şərtləri barədə məlumatın investorlara təklif zamanı təqdim olunması barədə qeyd.	Məlumatın harada və hansı şərtlərlə təqdim olunacağı barədə məlumat verilir.