

**Baza emissiya prospekti (emitent beynəlxalq təşkilat olduqda)**

Bəndlər	Qeydlər
<b>Bəyanat</b>	
Baza emissiya prospektinə daxil edilmiş məlumatların həqiqi faktlar əsasında olduğu, heç bir faktın gizlədilmədiyi və bunun üçün bütün lazımi tədbirlərin görüldüyü barədə	<p><b>Nümunə:</b>                      Biz, aşağıda imza edənler,                      1. Bu Baza emissiya prospektini tərtib etməzdən öncə Azərbaycan Respublikasının Qiymətli Kağızlar üzrə Dövlət Komitəsinin 27 yanvar 2016-cı 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 _____ (sözla ifadəsi) manat (<i>buraxıldığı valyuta fərqli olduqda həmin valyutanın adı</i>) olan _____ (sözla ifadəsi) ədəd faizi (və ya diskontlu), təmin edilməmiş (və ya təmin edilmiş), sənədsiz, adı istisnaların Baza emissiya prospektinə daxil edilən bütün məlumatlar həqiqi faktlara əsaslanır, heç bir faktın gizlədilməmişdir və bunun üçün bütün lazımi tədbirlər görülmüşdür.                      Baza emissiya prospektinə 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 (adlan və qeydiyyatda olduğu ünvanları) şəxslərin siyahısı. Həmin şəxslərin imzası və imzalanma tarixi.</p>
<b>Mündəricat</b>	<b>Mündəricat aydın və təfərrüatlı göstərilməlidir.</b>
<b>1.Xəbərdarlıqlar</b>	
1.1. Bu sənəd baza emissiya prospektinin giriş hissəsidir	
1.2. Qiymətli kağızlara investisiya etmək barədə hər hansı bir qərar investorun emissiya prospektini oxuduqdan sonra həyata keçirilməlidir	
1.3. Emissiya prospektində olan məlumatların yanlış, qeyri-dəqiq, ziddiyyətli olduğu və ya qiymətli kağızlara investisiya edib-ətməmək barədə qərar verən investitorlara kömək etmək məqsədilə əsas informasiyanın verilmədiyi zaman emissiya prospektini hazırlamış şəxslər mülki məsuliyyəti daşıyırlar.	
<b>Xülasə hissə</b>	<b>Xülasə prospektin ümumi həcmnin 7%-dən və ya 15 səhifədən artıq olmamalıdır. Xülasədə olan məlumat aydın və başa düşülən formada təqdim edilməlidir</b>
<b>2.Emitent barədə məlumat</b>	
2.1. Emitentin adı və hüquqi statusu;	
2.2. Emitentin təşkilat-hüquqi forması;	
2.3. Emitentin məqsədinin və funksiyalarının qısa təsviri;	
2.4. Maliyyə mənbələri, zəmanətlər və üzvləri tərəfindən emitentə yerinə yetirilməli olan öhdəliklər barədə məlumat;	
2.5. Emitentin ödəmə qabiliyyətinin qiymətləndirilməsi ilə bağlı baş verən ən son hadisələr;	<p>Son dövrlərdə baş vermiş (məlumatlar mövcuddursa son 3 il üzrə) və emitentin maliyyə sabitliyinə, pul axınına və ya borc öhdəliklərini vaxtında yerinə yetirmək imkanına təsir göstərmiş və ya göstərə biləcək əhəmiyyətli hadisələr qeyd olunur. Bu hadisələr aşağıdakılardan əhatə edə bilər:                      -Emitentin son 3 il üzrə maliyyə vəziyyəti üçün hansı mənbələrdən istifadə etdiyi (kredit, qiymətli kağız buraxılışı və s.) və onların şərtləri haqqında qısa məlumat                      -Kredit reytinginin dəyişdirilməsi                      -Emitentin əsas gəlir mənbəyində dəyişikliklər (məsələn, iri müqavilələrin itirilməsi və ya əldə olunması)                      -İqtisadi və siyasi sabitliyə təsir edən xarici və daxili hadisələr (məsələn, inflyasiya artımı, devalvasiya, geosiyasi gərginlik və s.) və s.</p>
2.6. Son iki maliyyə ilini əhatə edən son audit edilmiş seçilmiş maliyyə məlumatı. Bu, son audit edilmiş maliyyə məlumatından bəri emitentin maliyyə vəziyyətinə baş verən dəyişikliklərin təsviri.	Seçilmiş maliyyə məlumatı qısa formada, əsas göstəricilər (aktivlər, öhdəliklər, kapital, mənfəət və s.) olmaqla qeyd edilir. Son dərc olunmuş audit edilmiş maliyyə hesabatı tarixindən bəri emitentin fəaliyyətində baş vermiş əhəmiyyətli dəyişikliklər barədə olduqda bu barədə məlumat verilməsi tövsiyə olunur.

<b>3. Qiymətli kağızlar haqqında məlumat</b>	
3.1. İstiqrazların növü	
3.2. İstiqrazların valyutası	
3.3. İstiqrazların təsbit olunan məhdudiyətlər	Bu bənddə istiqrazların alqı-satqısı, dövryyəsi və hüquqlarının həyata keçirilməsi ilə bağlı məhdudiyətlər izah olunur. Belə məhdudiyətlərə istiqrazların yalnız müəyyən investor kateqoriyasına təklif edilməsi, istiqrazların üçüncü şəxslərə ötürülməsinə dair razılıq tələb olunması və ya təminat predmetinə dair hüquqi öhdəliklər (məs. təminatın digər digər öhdəliklər üçün istifadə olunmasının qadağan edilməsi) daxil ola bilər.
3.4. İstiqrazların təsbit olunmuş hüquqların təsviri	Bu bənddə istiqraz sahiblərinə qanunvericilik və emissiya şərtləri ilə təmin edilən <b>hüquqların məzmunu və həcmi</b> izah olunur. Təsbit olunmuş hüquqlar dedikdə, istiqraz mülkiyyətçisinin istiqrazdan irəli gələn maliyyə və qeyri-maliyyə hüquqları nəzərdə tutulur.
3.5. İstiqrazların faiz dərəcəsi. İstiqrazların faizlərinin və dəyərini ödənilmə tarixi və müddəti. Faiz dərəcəsi müəyyən olunmadığı halda istiqrazın faiz dərəcəsinin nəyin əsasında hesablanması üsulu, həmin əsas barədə məlumat və onun müəyyən olunmasının mənbələri	Bu bənddə istiqrazların illik faiz dərəcəsi dəqiqliklə göstərilir. Həmçinin faizlərin və istiqrazların nominal dəyərinin hansı tarixlərdə və hansı müddətdə ödəniləcəyi barədə ətraflı məlumat verilir. Əgər faiz dərəcəsi əvvəlcədən müəyyən edilməmişdirsə (məsələn, dəyişən faizli istiqrazlar üçün), faiz dərəcəsinin hansı baza göstəricilərinin əsasında və hansı üsulla hesablanacağı, bu baza göstəricilərinin mənbələri və dərc edildiyi resurslar barədə dəqiq və əsaslandırılmış məlumat təqdim olunur.
3.6. Təmin edilmiş istiqrazlar üzrə təminatın təsviri və şərtləri	Bu bənddə emitentin buraxdığı təmin edilmiş istiqrazlar üzrə təqdim olunan təminatın növü, məzmunu və şərtləri barədə ətraflı məlumat verilir.
3.7. İstiqrazların geri satın alınma şərtləri	Bu bənddə emitentin buraxdığı istiqrazların vaxtından əvvəl geri satın alınması ilə bağlı hüquqi və maliyyə şərtləri izah olunur.
3.8. Gəlirin qısa formada hesablama metodunu göstərməklə gəlir göstəricisi	Bu bənddə investorların əldə edəcəyi illik gəlir faizinin (gəlirlilik dərəcəsinin) necə hesablandığı qısa və sadə formada izah edilir. Qeyd olunmalı əsas məlumatlar: Ödəmə tezliyi, faiz gəlirinin hesablanması metodu, bir istiqraz üzrə ümumi gəlirin məbləği, gəlirin illik faizlə ifadəsi. Əgər istiqrazlar diskontu yerləşdirilsə diskontu istiqraz olduğu qeyd olunması və illik sadə gəlirlilik göstəricisi barədə məlumat verilməsi tövsiyə olunur.
3.9. İstiqrazların mülkiyyətçisinin təmsilçisinin adı	İstiqraz mülkiyyətçilərinin (investorların) hüquqlarını qorumaq üçün təyin olunan təmsilçi olduğu və barədə təmsilçisi barədə qısa məlumat verilir. Təmsilçiyə yoxdursa "təmsilçisi nəzərdə tutulmamışdır" qeyd oluna bilər.
3.10. Təmin edilmiş istiqrazlar təklif olunduqda təminatın dəyərini istiqrazların və onlar üzrə faizlərin ödənilməsinə təsir barədə aydın və ətraflı məlumat	Bu bənddə təmin edilmiş istiqrazlar üzrə təqdim olunan təminatın <b>dəyərini istiqrazların əsas məbləği və faizlərinin vaxtında və tam ödənilməsinə necə təsir etdiyi</b> barədə ətraflı məlumat verilir. Xəbərdarlıq kimi təminatın bazar dəyərini dəyişməsi və bazar şəraitinin pisləşməsi hallarında investorlar üçün risklərin mövcud olacağı bildirilməsi vacibdir.
3.11. İstiqrazların tənzimlənən bazarlarda ticarətə buraxılması barədə emitent tərəfindən müraciətin edilməsinin nəzərdə tutulub-tutulmaması barədə məlumat. Belə bir müraciətin edilməsi nəzərdə tutulduğu halda istiqrazların ticarətə buraxılacağı, tənzimlənən bazar barədə məlumat və ticarətə buraxılmanın şərtləri.	Bu bənddə emitent tərəfindən istiqrazların tənzimlənən bazarlarda ticarətə buraxılması məqsədilə müraciət olunub-olunmaması barədə məlumat verilir. Əgər belə müraciət nəzərdə tutulubsa, istiqrazların ticarətə buraxılacağı tənzimlənən bazanın adı göstərilir, həmin bazar barədə qısa məlumat (ünvanı, əlaqə vasitələri, internet sahifəsi, feilyetli istiqamətləri) təqdim olunur və "Bakı Fond Birjasında qiymətli kağızların ticarətə qəbulu, listinq alınması, listinqdə saxlanması və dəlistinq" Qaydalarına istinad edilməklə istiqrazların həmin bazarlarda ticarətə buraxılması şərtləri izah olunur.
<b>4. Risk faktorları</b>	
4.1. Təklif olunan qiymətli kağızlarla əlaqəli bazar risklərini qiymətləndirmək üçün zəruri olan risk faktorları	Bu bənddə müvafiq qiymətli kağızlarla bağlı risklər investorların diqqətinə çatdırılır. İstiqrazların likvidliyi, təkrar bazanın olub-olmaması, gələcəkdə qiymətli kağız bazarındakı vəziyyətin istiqrazların dəyərinə necə təsir edə biləcəyi, şirkətin maliyyə vəziyyətinin istiqrazların dəyərinə necə təsir edə biləcəyi kimi məlumatlar və s. qeyd olunur.
4.2. İstiqraz emissiyası zamanı emitentin öhdəliklərinə yerinə yetirmək qabiliyyətinə təsir edən risk faktorları	İqtisadi şəraitin dəyişməsi, maliyyə və likvidlik problemləri, idarəetmə çatışmazlıqları, hüquqi və tənzimləyici dəyişikliklər, siyasi qeyri-sabitlik, bazar riskləri və təbii fəlakətlər kimi risk faktorları emitentin öhdəliklərinə yerinə yetirmək qabiliyyətinə təsir edə bilər. Bu bənddə emitentin feilyetli göstərdiyi sahənin xüsusiyyətləri nəzərə alınmaqla öhdəliklərinə yerinə yetirməsinə təsir edə bilən risk faktorları barədə məlumat verilir.
<b>5. Təklif</b>	
5.1. Təklifin səbəbi mənfəətin əldə edilməsi və ya bəzi risklərin sığortalanmasından fərqli olduğu təqdirdə emissiyanın səbəbi	Bu bənddə istiqrazların buraxılmasının əsas məqsədi mənfəət qazanmaq və ya risklərin sığortalanmasından fərqli olduğu, investorların məlumatlandırılması üçün emissiyanın digər səbəbləri açıqlanır. Məsələn: əsas kapitala investisiyalar, likvidlik ehtiyatlarının ödənilməsi, strateji məqsədlər və s. qeyd oluna bilər.
5.2. Təklifin şərtlərinin təsviri	Yerləşdirmə ilə bağlı müddətlər, məlumatların açıqlanması, yerləşdirmə üsulu və qaydası kimi təklifin əsas şərtləri ilə bağlı məlumat verilir.
5.3. 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 qeyd olunur.
5.4. İstiqraz alıcısının ödəməli olduğu vergi və xərclərin məbləği.	Bu bənddə investorların istiqraz alışı, əldə olunan faiz gəliri üzrə ödəməli olduğu vergilər və digər mümkün xərclər barədə məlumat verilir. Nümunə kimi aşağıdakı məlumatları qeyd etmək olar: ödəmə mənbəyindən vergi tutulması barədə məlumat, hüquqi və fiziki şəxslərə münasibətdə tətbiq olunan vergi dərəcəsi və şərtləri barədə Azərbaycan Respublikasının Vergi Məcəlləsində uyğun məlumat, BFB-nin ticarət haqqı, investisiya şirkətinin xidmət haqqı, bank xərcləri, depozit hesabının açılması üçün xidmət haqqı və əgər varsa investisiya şirkətinin xidmət haqqı və s.
<b>6. Emitent barədə məlumat</b>	
6.1. Emitentin hüquqi adı və hüquqi statusu;	
6.2. Emitentin olduğu yer, təşkilatı-hüquqi forması, ünvanı və telefon nömrəsi;	
6.3. Emitentin idarəetmə orqanları və idarəetmə mexanizmləri barədə məlumat;	
6.4. Emitentin məqsədinin və funksiyalarının qısa təsviri;	
6.5. Maliyyə mənbələri, zəmanətlər və üzvləri tərəfindən emitentə yerinə yetirilə bilən öhdəliklər barədə məlumat;	Emitentin feilyetini maliyyələşdirən <b>əsas maliyyə mənbələri</b> (məsələn, daxil vasitələr, kreditlər, investisiyalar), <b>emitentin öhdəlikləri üzrə verilmə zəmanətləri</b> (əgər varsa), habelə <b>emitentin üzvləri tərəfindən öhdəlik əsasında təmin edilə bilən hər hansı maliyyə və ya digər resurslar</b> barədə məlumat təqdim olunur.
6.6. Emitentin ödəmə qabiliyyətinin qiymətləndirilməsi ilə bağlı baş verən ən son hadisələr;	Son dövrlərdə baş vermiş (məlumatlar mövcuddursa son 3 il üzrə) və emitentin maliyyə sabitliyinə, pul axınına və ya borc öhdəliklərinin vaxtında yerinə yetirmək imkanına təsir göstərmiş və ya göstərə biləcək əhəmiyyətli hadisələr qeyd olunur. Bu hadisələr aşağıdakılardan ibarət ola bilər: -Emitentin son 3 il üzrə maliyyələşməsi üçün hansı mənbələrdən istifadə etdiyi (kredit, qiymətli kağız buraxılışı və s.) və onların şərtləri haqqında qısa məlumat -Kredit reytinginin dəyişdirilməsi -Emitentin əsas gəlir mənbəyində dəyişikliklər (məsələn, iri müqavilələrin itirilməsi və ya əldə olunması) -İqtisadi və siyasi sabitliyə təsir edən xarici və daxil hadisələr (məsələn, inflyasiya artımı, devalvasiya, geosiyasi gərginlik və s.) və s.
6.7. Emitentin üzvlərinin siyahısı;	Cədvəl formasında ətraflı məlumat verilməsi tövsiyə olunur.
6.8. Emitentin qiymətli kağızlarının ticarətə buraxıldığı tənzimlənən bazarlar barədə məlumat.	Bu bənddə emitentin qiymətli kağızlarının ticarətə çıxarıldığı tənzimlənən bazarlar barədə tam və dəqiq məlumat verilir.
<b>7. Maliyyə məlumatı</b>	
7.1. Emitent tərəfindən qəbul edilmiş uçot və audit prinsiplərinə uyğun olaraq hazırlanmış son dərc olunmuş audit edilmiş son iki il üzrə maliyyə hesabatı və uçot və audit prinsiplərinin qısa təsviri;	Emitentin qəbul etdiyi uçot və audit prinsiplərinə uyğun olaraq hazırlanmış və dərc edilmiş <b>son iki il üzrə audit olunmuş maliyyə hesabatının prospektə daxil edilir</b> , həmçinin bu hesabatların hazırladığı <b>mühasibat uçotu və audit prinsiplərinin (məsələn, IFRS, GAAP və s.) qısa təsviri</b> verilir.
7.2. Ən son dərc olunmuş audit edilmiş illik maliyyə hesabatının sonundan etibarən baş vermiş emitentin maliyyə vəziyyətinə əlaqəli dəyişikliklər barədə məlumat.	Ən son audit edilmiş illik maliyyə hesabatından sonra emitentin <b>maliyyə vəziyyətində baş vermiş hər hansı əhəmiyyətli dəyişikliklər</b> barədə məlumat verilir; əgər belə dəyişikliklər baş verməyibsə, bu barədə "audit edilmiş son illik maliyyə hesabatından sonra emitentin maliyyə vəziyyətində əhəmiyyətli dəyişiklik baş verməmişdir" şəklində qeyd təqdim oluna bilər.

<b>8. Hüquqi proseslər</b>	
8.1. Emitentin maliyyə vəziyyətinə və ya gəlirliliyinə bir il ərzində təsir edən hüquqi proseslər barədə məlumat.	Son bir il ərzində emitentin <b>maliyyə vəziyyətinə və ya gəlirliliyinə əhəmiyyətli təsir göstərmiş və ya göstərə biləcək istənilən hüquqi proseslər</b> barədə məlumat verilir.
<b>9. İstiqrazlar haqqında ümumi məlumat</b>	
9.1. Qiymətli kağızların emissiyasını tənzimləyən qanunvericilik;	
9.2. Təklif olunan qiymətli kağızların reytingi və bu reytingə təsir edən amillər barədə məlumat;	Bu hissədə təklif olunan qiymətli kağızlara aid hər hansı bir kredit reytingi verilibsə, həmin reytingin səviyyəsi (məsələn, "BB+", "Baa2" və s.), reytingi verən reyting agentliyinin adı (məsələn, Moody's, S&P, Fitch və ya digər) və reytingin verilmə tarixi qeyd olunur. Əlavə olaraq, reytingə təsir edən əsas maliyyə və qeyri-maliyyə amilləri (məsələn, emitentin maliyyə sabitliyi, borc yükü, gəlir axını, bazar riski, hüquqi mühit və s.) barədə qısa və aydın izahat verilməsi tövsiyə olunur. Əgər qiymətli kağızlara reyting verilməyibsə, bu barədə "təklif olunan qiymətli kağızlara hər hansı kredit reytingi verilməmişdir" qeydinin olunması kifayətdir.
9.3. İstiqrazların əldə edilməsi üçün məhdudiyətlər (olduqda);	Bu bölmədə təklif edilən istiqrazların əldə edilməsində mövcud olan hər hansı məhdudiyətlər barədə məlumat verilir. Məhdudiyətlər aşağıdakı kateqoriyalara aid ola bilər: -Hüquqi məhdudiyətlər: Məsələn, qanunvericilikdə müəyyən investor kateqoriyalarının istiqrazları əldə etməsi qadağan edilə bilər (xarici vəsaitdaşlar, müəyyən sənaye sahələrində fəaliyyət göstərən şəxslər və s.). -İnzibati və ya tənzimləyici məhdudiyətlər: Məsələn, istiqrazların müəyyən vaxt ərzində satışının qadağan olunması, müəyyən investisiya fondları və ya qurumlar üçün alım limitləri və s. -Emitentin daxili qaydaları: İstiqrazların əldə edilməsinə dair şirkətin nizamnaməsində və ya səhmdarlar arasında bağlanmış müqavilələrdə nəzərdə tutulan məhdudiyətlər. -Digər məhdudiyətlər: Məsələn, müəyyən investor qruplarına öncəlik hüququnun verilməsi, istiqrazların müəyyən seqmentdə yerləşdirilməsi və ya satış zamanı tətbiq olunan digər qaydalar.
9.4. İstiqraz üzrə gəlirlərdən mənbədə verginin tutulması barədə məlumat. İstiqraz üzrə gəlirlərdən mənbədə verginin tutulması barədə emitentin öhdəliyi;	
9.5. Potensial investorların müxtəlif kateqoriyaları barədə məlumat;	
9.6. İstiqrazların növü;	<b>9.6-ci-9.17-ci bəndlərində göstərilən hər hansı məlumat emitente məlum olduğu təqdirdə daxil edilir.</b>
9.7. Təklif edilən istiqrazların sayı və nominal dəyəri;	
9.8. İstiqrazların valyutası;	
9.9. İstiqrazlarla təsbit olunan hüquqlar, onların həyata keçirilmə qaydası və onlara dair məhdudiyətlər;	Bax: 3.3 -cü və 3.4-cü bəndlər
9.10. Faiz və əsas borcun ödənilməsi ilə bağlı iddia müddəti;	Mülki Məcəllədəki iddia müddəti ilə bağlı tələblər nəzərə alınmalıdır.
9.11. İstiqrazlar üzrə ödənilməli faizlər;	Bax: 3.5-ci bənd
9.12. Faiz dərəcəsi müəyyən olunmadığı halda istiqrazın faiz dərəcəsinin hesablanması üsulu;	
9.13. Bazarda baş verən hadisələrin istiqrazların baza aktivinə (olduqda) və istiqrazlar üzrə hesablaşmalara mənfi təsiri barədə məlumat. Belə halların tənzimlənməsi qaydaları və ya prosedurları;	Bazarda baş verə biləcək mənfi hadisələr – o cümlədən faiz dərəcələrinin artması, likvidlik problemləri və ya iqtisadi qeyri-müəyyənliklər – istiqrazların baza aktivinə (əgər varsa) və istiqrazlar üzrə ödəniş və hesablaşmalara mənfi təsir göstərməsi barədə məlumat daxil edilir. Belə hallarda emitentin ödənişlərin vaxtında və tam həyata keçirilməsini təmin etmək məqsədilə görcəyi ehtiyat mexanizmləri (məsələn, ehtiyat fondları, ödənişin təxirə salınması hüququ və ya restrukturalizasiya prosedurları) barədə məlumat verilir.
9.14. Təmin edilmiş istiqrazlar təklif olunduqda təminatın dəyərini istiqrazların və onlar üzrə faizlərin ödənişinə təsir barədə aydın və ətraflı məlumat;	Bax: 3.10-cu bənd
9.15. İstiqrazların geri satın alınmasının şərtləri;	Bax: 3.7-ci bənd
9.16. Gəlirlilik dərəcəsi və onun hesablanması qaydası;	Bax: 3.8-ci bənd
9.17. Investorları təmsil edən təşkilat barədə (olduqda) məlumat;	Bax: 3.9-cu bənd