

Baza emissiya prospekti (emitent xarici dövlət orqanı olduqda)

Bəndlər	Qeydlər
Bayanət	
Baza emissiya prospektinə daxil edilmiş məlumatların haqqı faktlar əsasında olduğu, heç bir faktın gizlədilmədiyi və bunun üçün bütün lazımi tədbirlərin görüldüyü barədə	<p>Nümunə: Biz, aşağıda imza edənler, 1. Bu Baza emissiya prospektini tərtib etməzdən öncə Azərbaycan Respublikasının Qiymətli Kağızlar üzrə Dövlət Komitəsinin 27 yanvar 2016-cı il tarixi 05 nömrəli Qərarı ilə təsdiq edilmiş "Emissiya prospekti və informasiya memorandumuna dair təlabat haqqında" Qaydalar ilə tanış olduğumuzu təsdiq edirik. 2. _____ Cəmiyyətinin hər birinin nominal dəyəri _____ (sözə ifadəsi) manat (<i>buraxıldığı valyuta fərqi olduqda həmin valyutanın adı</i>) olan _____ (sözə ifadəsi) ədəd faizi (və ya diskontlu, təmin edilməmiş (və ya təmin edilmiş), sənədsiz, adlı istiqrazların Baza emissiya prospektinə daxil edilən bütün məlumatlar haqqı faktlara əsaslanır, heç bir faktın gizlədilməmişdir və bunun üçün bütün lazımi tədbirlər görülmüştür.</p> <p><i>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 (adları) qeydiyyatda olduğu ünvanları) şəxslərin siyahısı. Həmin şəxslərin imzası və imzalanma tarixi.</i></p>
Mündəricat	Mündəricat aydın və təfərrüatlı göstərilmişdir.
1.Xəbərdarlıqlar	
1.1. Bu sənəd Baza emissiya prospektinin giriş hissəsidir	
1.2. Qiymətli kağızlara investisiya etmək barədə hər hansı bir qərar investorun emissiya prospektini (informasiya memorandumunu) oxuduqdan sonra həyata keçirilməlidir	
1.3. Emissiya prospektində (informasiya memorandumunda) olan məlumatların yanlış, qeyri-adaq, ziddiyyətli olduğu və ya qiymətli kağızlara investisiya edib-etməmək barədə qərar verən investitorlara kömək etmək məqsədilə əsas informasiyanın verilmədiyi zaman emissiya prospektini hazırlamış şəxslər mülki məsuliyyəti daşıyırlar.	
Xülasə hissə	Xülasə prospektin ümumi həcmnin 7%-dən və ya 15 səhifədən artıq olmamalıdır. Xülasədə olan məlumat aydın və başa düşülən formada təqdim edilməlidir
2.Emitent barədə məlumat	
2.1. Emitentin adı və onun məsuliyyət daşıdığı ölkədə fəaliyyət istiqamətlərinin təsviri	
2.2. Emitentin ödəmə qabiliyyətinin qiymətləndirilməsinə aid 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 ibarət ola bilər:</p> <ul style="list-style-type: none"> -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.
2.3. Emitentin ölkəsinin iqtisadi sektorlarının strukturu	Bu bənddə emitentin məsuliyyət daşıdığı ölkənin iqtisadiyyatının hansı əsas sektorlar (kənd təsərrüfatı, sənaye, xidmət sahəsi və s.) üzrə qurulduğu və bu sektorların ümumi iqtisadi strukturda payı barədə ümumi məlumat verilir
2.4. Keçmiş iki fəsilə üzrə emitentin ölkəsinin iqtisadiyyatın sektorları üzrə ümumdaxili məhsulu.	Bu bənddə son iki fəsilə üzrə emitentin ölkəsinin ÜDM göstəriciləri və bu ÜDM-in formalaşmasında iqtisadi sektorların (məsələn, kənd təsərrüfatı, sənaye, xidmətlər və s.) payı statistik rəqəmlərlə təqdim edilir
3. Qiymətli kağızlar haqqında məlumat	
3.1. İstiqrazların növü	
3.2. İstiqrazların valyutası	
3.3. İstiqrazların təsbit olunan məhdudiyyətlər	Bu bənddə istiqrazların alqı-satqısı, dövriyyəsi və hüquqlarının həyata keçirilməsi ilə bağlı məhdudiyyətlər izah olunur. Belə məhdudiyyətlərə 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 tənzimlənən hüquqların məzmunu və həcmi 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 dəyərinin 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 tarixdə və hansı müddətdə ödəniləcəyi barədə ətraflı məlumat verilir. Əgər faiz dərəcəsi əvvəlcədən müəyyən edilməmişdirsə (məsələn, dəyişkən faizli istiqrazlar üçün), faiz dərəcəsinin hansı baza göstəriciləri əsasında və hansı üsulla hesablanacağı, bu baza göstəricilərin mənbələri və dərc edildiyi resurslar barədə dəqiq və əsaslandırılmış məlumat təqdim edilməsi təvsiyə edilir.
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 təzliyi, faiz gəlirinin hesablanması metodu, bir istiqraz üzrə ümumi gəlirin məbləği, gəlirin illik faizlə ifadəsi. Əgər istiqrazlar diskontlu yerləşdirilsə diskontlu istiqraz olduğu qeyd olunmalı və illik sadə gəlirlilik göstəricisi barədə məlumat verilir.
3.9. İstiqrazların mülkiyyətçisinin təmsilçisinin adı	İstiqraz mülkiyyətçilərinin (investorların) hüquqlarını qorumaq üçün təyin olunan təmsilçi olduqda bu barədə təmsilçi barədə qısa məlumat verilir. Təmsilçi yoxdursa "təmsilçi nəzərdə tutulmamışdır" qeyd olunmalıdır.
3.10. Təmin edilmiş istiqrazlar təklif olunduqda təminatın dəyərinin istiqrazların və onlar üzrə faizlərin ödənilməsinə təsiri barədə aydın və ətraflı məlumat	Bu bənddə təmin edilmiş istiqrazlar üzrə təqdim olunan təminatın dəyərinin istiqrazların əsas məbləği və faizlərinin vaxtında və tam ödənilməsinə necə təsir etdiyi barədə ətraflı məlumat verilir. Xəbərdarlıq kimi təminatın bazar dəyərinin dəyişməsi və bazar şəraitinin pisləşməsi hallarında investorlar üçün risklərin mövcud olacağı bildirilməsi vacibdir.
3.11. İstiqrazların tənzimlənmə bazarında ticarətə buraxılması barədə emitent tərəfindən müraciət edilmiş nəzərdə tutulduğu halda istiqrazların ticarətə buraxılacağı tənzimlənmə bazar barədə məlumat və ticarətə buraxılmanın şərtləri.	Bu bənddə emitent tərəfindən istiqrazların tənzimlənmə bazarında ticarətə buraxılması məqsədilə müraciət olunub-olunmaması barədə məlumat verilir. Əgər belə müraciət nəzərdə tutulubsa, istiqrazların ticarətə buraxılacağı tənzimlənmə bazarın adı göstərilir, həmin bazar barədə qısa məlumat (ünvanı, əlaqə vasitələri, internet sahifəsi, fəaliyyət istiqamətləri) təqdim olunur və "Bakı Fond Birjasında qiymətli kağızların ticarətə qəbulu, istiqraz alınması, istiqraz saxlanması və delisting" Qaydalarına istinad edilməklə istiqrazların həmin bazarında ticarətə buraxılması şərtləri izah olunur.

4. Risk faktorları	
4.1. Təklif olunan qiymətli kağızlarla əlaqəli bazar risklərini qiymətləndirmək üçün zəruri olan risk faktorları	Bu bəndə müvafiq qiymətli kağızda bağlı risklər investitorların diqqətinə çatdırılır. İstiqrazların likvidliyi, təkrar bazarının olub-olmaması, gələcəkdə qiymətli kağızlar bazarındakı vəziyyətin istiqrazların dəyərində necə təsir edə biləcəyi, şirkətin maliyyə vəziyyətinin istiqrazların dəyərində necə təsir edə biləcəyi kimi məlumatlar və s. bu bəndə qeyd olunur.
4.2. İstiqraz emissiyası zamanı emitentin öhdəliklərini yerinə yetirmək qabiliyyətinə təsir edə bilən 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 öhdəliklərini yerinə yetirmək qabiliyyətinə təsir edə bilər. Bu bəndə emitentin fəaliyyət göstərdiyi sahənin xüsusiyyətləri nəzərə alınmaqla öhdəliklərinin yerinə yetirilməsinə təsir edə bilən risk faktorları barədə məlumat verilir.
5. Təklif	
5.1. Təklifin səbəbi mənfəətin əldə edilməsi və ya bəzi risklərin sığortalanmasından fərqli olduğu təqdirdə emissiyanın səbəbi	Bu bəndə istiqrazların buraxılmasının əsas məqsədi mənfəət qazanmaq və ya risklərin sığortalanmasından fərqli olduğu, investitorların məlumatlandırılması üçün emissiyanın digər səbəbləri açıqlanır. Məsələn: əsas kapitalla investisiyalar, likvidlik ehtiyacının 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, əndərrəyət şirkətləri və s.) maraqları və maraqların toqquşması halları ilə bağlı məlumat verilir. Tərəflər arasında maraqlar toqquşması halının mövcud olub-olmamasının qeyd edilməsi tövsiyə olunur.
5.4. İstiqraz alıcısının ödəməli olduğu vergi və xərclərin məbləği.	Bu bəndə investitorların istiqraz alışı, əldə olunan faiz gəliri üzrə ödəməli olduqları 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 qurtulları barədə Vergi Məcəlləsinə 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.
6. Emitent barədə məlumat	
6.1. Emitentin adı və onun mənsub olduğu ölkədə fəaliyyət istiqamətlərinin təsviri	
6.2. Emitentin olduğu yer, ünvanı və telefon nömrəsi	
6.3. Emitentin ödəmə qabiliyyətinin qiymətləndirilməsi ilə bağlı baş verən son hadisələr	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 ibarət ola 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.
6.4. Emitentin ölkəsinin iqtisadi sektorlarının strukturu	Bu bəndə emitentin mənsub olduğu ölkənin iqtisadiyyatının hansı əsas sektorlar (kənd təsərrüfatı, sənaye, xidmət sahəsi və s.) üzrə qurulduğu və bu sektorların ümumi iqtisadi strukturda payı barədə ümumi məlumat verilir.
6.5. Keçmiş iki fiskal il üzrə emitentin ölkəsinin ümumdaxili məhsulu, iqtisadiyyatın sektorları üzrə	Bu bəndə son iki fiskal il ərzində emitentin ölkəsinin ÜDM göstəriciləri və bu ÜDM-in formalaşmasında iqtisadi sektorların (məsələn, kənd təsərrüfatı, sənaye, xidmətlər və s.) payı statistik rəqəmlərlə təqdim edilir.
6.6. Emitentin ölkəsinin siyasi sisteminin və hökumətinin təsviri	Bu bəndə emitentin mənsub olduğu ölkənin siyasi quruluşu, əsas dövlət hakimiyyəti qolları və hazırkı hökumət orqanlarının quruluşu və funksiyaları barədə qısa və obyektiv məlumat verilir.
6.7. Emitentin qiymətli kağızlarının ticarətə buraxıldığı tənzimlənən bazarlar barədə məlumat.	Bu bəndə emitentin qiymətli kağızlarının ticarətə çıxarıldığı tənzimlənən bazarlar barədə tam və dəqiq məlumat verilir.
7. Dövlət maliyyəsi və ticarət	
7.1. Baza emissiya prospektinin tərtib edilmə tarixindən əvvəlki iki fiskal il üzrə aşağıdakı məlumatlar:	
7.1.1. Vergi və büdcə sistemləri	Emitentin mənsub olduğu ölkənin vergi və dövlət büdcə sistemi barədə ümumi məlumat – vergi növləri, əsas gəlir mənbələri, dövlətin fiskal siyasəti və büdcə planlaşdırılması prinsipləri açıqlanır.
7.1.2. Ödənilməmiş qalan borcun ödəmə strukturu (xüsusilə bir ildən az müddətə qalan borcu qeyd etməklə), ümumi dövlət borcu	Bu bəndə dövlətin ümumi borcunun məbləği, daxili və xarici borcun payı, onların ödəniş müddəti və xüsusilə bir ildən az müddətə ödənilməli olan borclar barədə məlumat təqdim olunur.
2.1.3. Xarici ticarət və tədiyyə balansı	Emitentin ölkəsinin ixrac və idxal həcmi, xarici ticarət saldosu, cari hesab balansı və ümumi tədiyyə balansı barədə son illər (iki il) üzrə məlumat verilir.
7.1.4. Valyuta ehtiyatları	Ölkənin rəsmi valyuta ehtiyatlarının həcmi, ehtiyatların strukturu (qızıl, konvertasiya olunan valyutalar və s.), onların səviyyəsinin sabitliyi və tədiyyə qabiliyyətinə təsiri barədə məlumat verilir.
7.1.5. Milli valyutaya uyğun likvid depozitlər də daxil olmaqla maliyyə vəziyyəti və resurslar	Burada dövlətin likvid maliyyə resursları, milli valyutada olan depozitlər, büdcə profiti və ya defisiti, qısamüddətli maliyyə ehtiyatları barədə məlumat təqdim edilir.
7.1.6. Daxili və məxaric göstəriciləri.	Son iki fiskal il üzrə dövlət büdcəsinin gəlirləri (məxaric) və xərcləri (məxaric) haqqında statistik məlumatlar verilir, bu göstəricilər əsasında dövlətin fiskal vəziyyəti və maliyyə tarazlığı dəyərləndirilir.
8. Hüquqi proseslər	
8.1. Emitentin maliyyə vəziyyətinə və ya gəlirliyinə təsir edən son bir il ərzində hüquqi proseslər barədə məlumat.	Məhkəmə mübahisələri və digər hüquqi proseslər mövcuddursa bu barədə məlumat verilir.

9. İstiqrazlar haqqında ümumi məlumat	
9.1. Qiymətli kağızların emissiyasını tənzimləyən qanunvericilik	
9.2. Təklif olunan qiymətli kağızların reytingi və bu reytingə təsir edən amillər barədə məlumat	<p>Bu bənddə təklif olunan qiymətli kağızlara aid hər hansı bir kredit reytingi verilibsə, həmin reytingin səviyyəsi (məsələn, "BB+", "Bas2" və s.), reytingi verən reyting agentliyinin adı (məsələn, Moody's, S&P, Fitch və ya digər) və reytingin verilmə tarixi qeyd olunur.</p> <p>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.</p> <p>Əgər qiymətli kağızlara reyting verilməyibsə, bu barədə "təklif olunan qiymətli kağızlara hər hansı kredit reytingi verilməmişdir" qeydinin olunması kifayətdir.</p>
9.3. İstiqrazların əldə edilməsi üçün məhdudiyyətlər (olduqda)	<p>Bu bənddə təklif edilən istiqrazların əldə edilməsində mövcud olan hər hansı məhdudiyyətlər barədə məlumat verilir. Məhdudiyyətlər aşağıdakı kateqoriyalara aid ola bilər:</p> <p>-Hüquqi məhdudiyyətlər: Məsələn, qanunvericilikdə müəyyən investor kateqoriyalarının istiqrazları əldə etməsi qadağan edilə bilər (xarici vətəndaşlar, müəyyən sənaye sahələrində fəaliyyət göstərən şəxslər və s.). -İnzibati və ya tənzimləyici məhdudiyyətlər: Məsələn, istiqrazların müəyyən vaxt ərzində satışının qadağan olunması, müəyyən investisiya fondları və ya qurumlar üçün alınma limitləri və s. -Emitentin daxili qaydaları: İstiqrazların əldə edilməsinə dair şirkətin nizamnaməsində və ya səhmdarlar arasında bağlanmış müqavilələrdə nəzərdə tutulan məhdudiyyətlər. -Digər məhdudiyyətlər: Məsələn, müəyyən investor qruplarına öncəlik hüququnun verilməsi, istiqrazların müəyyən segmentdə yerləşdirilməsi və ya satış zamanı tətbiq olunan digər qaydalar.</p>
9.4. İstiqraz üzrə gəlirlərdən mənbədə verginin tutulması barədə məlumat. İstiqraz üzrə gəlirlərdən mənbədən verginin tutulması barədə emitentin öhdəliyi	
9.5. Potensial investorların müxtəlif kateqoriyaları barədə məlumat	
9.6. İstiqrazların növü	9.6-ci-9.17-ci bəndlərində göstərilən hər hansı məlumat emitentə məlum olduğu təqdirdə daxil edilir.
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 məhdudiyyətlər	Məlumat üçün 3.3 -cü və 3.4-cü bəndlərə baxın
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	Məlumat üçün 3.5-ci bəndə baxın
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 mənfəət təsiri barədə məlumat. Bəla halların tənzimlənməsi qaydaları və ya prosedurları	Bazarda baş verə biləcək mənfəət hadisələri – o cümlədən faiz dərəcələrinin artması, likvidlik problemləri və ya iqtisadi qeyri-müəyyənliklər – istiqrazların baza aktivinə (əgər varsa) və istiqrazlar üzrə ödəniş və hesablaşmalara mənfəət təsiri göstərməsi barədə məlumat verilir. Bəla hallarda emitentin ödənişlərin vaxtında və tam həyata keçirilməsini təmin etmək məqsədilə görcəyəcək ehtiyat mexanizmləri (məsələn, ehtiyat fondları, ödənişin təxirə salınması hüququ və ya restrukturizasiya prosedurları) barədə məlumat verilməsi tövsiyə olunur.
9.14. Təmin edilmiş istiqrazlar təklif olunduqda təminatın dəyərini istiqrazların və onlar üzrə faizlərin ödənişinə təsiri barədə aydın və ətraflı məlumat	Məlumat üçün 3.10-cu bəndə baxın
9.15. İstiqrazların geri satın alınmasının şərtləri	Məlumat üçün 3.7-ci bəndə baxın
9.16. Gəlirlilik dərəcəsi və onun hesablanması qaydası	Məlumat üçün 3.8-ci bəndə baxın
9.17. Investorları təmsil edən təşkilat barədə (olduqda) məlumat	Məlumat üçün 3.9-cu bəndə baxın