

Allegato “B” al Decreto Delegato 27 febbraio 2019 n.37

Allegato B

INFORMAZIONI SULLA OFFERTA DI TOKEN

1. Avvertenze:

Gli Enti Blockchain emittenti token, assicurano che per ciascuna offerta sia preliminarmente riportata con evidenza grafica la seguente avvertenza sulla pagina del Whitepaper e/o del Prospetto: “L’Ente Blockchain emittente è l’esclusiva responsabile della veridicità dei dati e delle informazioni dalla stessa fornite.”

2. Informazioni sui rischi

Descrizione dei rischi specifici relativi all’Ente Blockchain emittente e della relativa ITO. **[solo per i token di investimento]**

3. Informazioni sull’Ente Blockchain emittente e sui token oggetto dell’ITO:

(a) descrizione dell’Ente Blockchain: la descrizione del progetto industriale, del relativo business plan e l’indicazione del collegamento ipertestuale al sito internet dell’Ente Blockchain emittente dove reperire le seguenti informazioni:

- (i) ragione sociale e codice fiscale;
- (ii) data e luogo di costituzione;
- (iii) sede principale ed eventuali sedi periferiche;
- (iv) oggetto sociale;
- (v) breve descrizione dell’attività svolta, comprese l’attività e le spese in ricerca, sviluppo e innovazione;
- (vi) sito internet;
- (vii) ultimo bilancio depositato;
- (viii) indicazione dell’esistenza di relazioni professionali, di collaborazione o commerciali con università e centri di ricerca;
- (ix) elenco dei diritti di privativa su proprietà industriale e intellettuale;
- (x) numero dei dipendenti;

e solo per l’emissione di token di investimento:

- (xi) elenco dei soci, e ove sussistano, gli eventuali soggetti terzi per conto dei quali, nel cui interesse o sotto il cui controllo il socio agisce;
- (xii) elenco delle società partecipate;
- (xiii) indicazione dell’esistenza di relazioni professionali, di collaborazione o commerciali con investitori istituzionali e professionali.

Con riferimento all’informativa contabile, ove disponibile, dovranno essere riportati i dati essenziali al 31 dicembre precedente all’inizio dell’offerta relativi al fatturato, al margine operativo lordo e netto, all’utile d’esercizio, al totale attivo, al rapporto fra immobilizzazioni immateriali e il totale attivo, la posizione finanziaria netta. Per l’informativa contabile completa dovrà essere espressamente indicato il collegamento ipertestuale diretto;

(b) descrizione dell’organo amministrativo e del curriculum vitae degli amministratori; **[solo per i token di investimento]**

(c) descrizione degli strumenti finanziari oggetto dell’offerta, e in particolare, a seconda della natura dello strumento: della percentuale che essi rappresentano rispetto al capitale sociale dell’offerente, e/o dei diritti amministrativi e/o patrimoniali ad essi connessi e delle relative

modalità di esercizio/futura conversione in strumenti di capitale. **[solo per i token di investimento]**

4. Informazioni sull'offerta

- a) condizioni generali dell'offerta, ivi inclusa l'indicazione dei destinatari, di eventuali clausole di efficacia e di revocabilità delle adesioni;
- b) indicazione di eventuali costi o commissioni posti a carico dell'investitore e/o utente;
- c) indicazione di ogni corrispettivo, spesa o onere gravante sull'investitore e/o sull'utente in relazione al regime di trasferimento dei token;
- d) trattamento fiscale degli investimenti, con particolare riguardo alla temporaneità dei benefici ed alle ipotesi di decadenza dagli stessi; **[solo per i token di investimento]**
- e) termini e condizioni per il pagamento e l'assegnazione/consegna dei token;
- f) informazioni sui conflitti di interesse connessi all'offerta, ivi inclusi quelli derivanti dai rapporti intercorrenti tra l'Ente Blockchain emittente, coloro che ne detengono il controllo, i soggetti che svolgono funzioni di direzione, amministrazione e controllo nonché gli investitori professionali; **[solo per token di investimento]**
- g) informazioni sullo svolgimento da parte dell'emittente di offerte aventi il medesimo oggetto;
- h) la legge applicabile e il foro competente;
- i) la lingua o le lingue in cui sono comunicate le informazioni relative all'offerta.

5. Informazioni sull'organo di controllo

Descrizione dell'organo di controllo, ove presente, con l'indicazione dei dati anagrafici dei componenti. **[solo per token di investimento]**

6. Informazioni sulla revisione contabile

Descrizione, ove presente, del soggetto incaricato della revisione legale dei conti con indicazione dei relativi dati anagrafici e descrizione dei giudizi rilasciati con riferimento agli ultimi due esercizi. **[solo per token di investimento]**

7. Informazioni sui consulenti legali o finanziari e sui pareri di esperti

Indicazione di eventuali consulenti legali e/o finanziari di cui si è avvalso l'Ente Blockchain emittente in relazione all'offerta. Se nel documento d'offerta viene inserito un parere attribuito ad una persona in qualità di esperto, indicazione del nome, dell'indirizzo e della qualifica di tale persona e dei suoi eventuali interessi rilevanti nell'offerente. In caso di informazioni provenienti da terzi, conferma che tali informazioni sono state riprodotte fedelmente e che, per quanto l'Ente Blockchain emittente sappia o sia in grado di accertare, non sono stati omessi fatti che potrebbero rendere ingannevoli o imprecise le informazioni riprodotte.

8. Informazioni sull'eventuale trust

Indicazione del trustee e del protector (denominazione, sede legale/indirizzo, rappresentanti, giurisdizione di appartenenza), della legge regolatrice, della giurisdizione di appartenenza. In caso di informazioni provenienti da terzi, conferma che tali informazioni sono state riprodotte fedelmente e che, per quanto l'Ente Blockchain emittente sappia o sia in grado di accertare, non sono stati omessi fatti che potrebbero rendere ingannevoli o imprecise le informazioni riprodotte.

