

II

(Μη νομοθετικές πράξεις)

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ

ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) αριθ. 759/2013 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 30ής Απριλίου 2013

για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004 όσον αφορά τις απαιτήσεις γνωστοποίησης για μετατρέψιμους και ανταλλάξιμους χρεωστικούς τίτλους

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη την οδηγία 2003/71/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 4ης Νοεμβρίου 2003, σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο που πρέπει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή την εισαγωγή τους προς διαπραγμάτευση και την τροποποίηση της οδηγίας 2001/34/ΕΚ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 7 παράγραφος 1,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 809/2004 της Επιτροπής, της 29ης Απριλίου 2004, για την εφαρμογή της οδηγίας 2003/71/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στα ενημερωτικά δελτία, τη μορφή των ενημερωτικών δελτίων, την ενσωμάτωση πληροφοριών μέσω παραπομπής, τη δημοσίευση των ενημερωτικών δελτίων και τη διάδοση των σχετικών διαφημίσεων⁽²⁾, καθορίζει λεπτομερώς τις πληροφορίες που πρέπει να περιλαμβάνονται κατ' ελάχιστον στο ενημερωτικό δελτίο για τα διάφορα είδη κινητών αξιών, με σκοπό τη συμμόρφωση προς το άρθρο 7 παράγραφος 1 της οδηγίας 2003/71/ΕΚ.
- (2) Το πρότυπο ενημερωτικού δελτίου του εγγράφου αναφοράς για μετοχές θα πρέπει να εφαρμόζεται στις μετοχές και λοιπές κινητές αξίες ισοδύναμες με μετοχές, αλλά επίσης και σε άλλες κινητές αξίες που παρέχουν πρόσβαση στο κεφάλαιο του εκδότη με μετατροπή ή ανταλλαγή, όταν οι υποκείμενες μετοχές δεν έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά.
- (3) Εάν ο εκδότης των υποκείμενων μετοχών ανήκει στον ίδιο όμιλο με τον εκδότη των μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων χρεωστικών τίτλων, αλλά οι υποκείμενες μετοχές δεν έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, οι πληροφορίες για τον εκδότη δεν είναι εύκολα διαθέσιμες στους επενδυτές. Επομένως, το πρότυπο ενημερωτικού δελτίου του εγγράφου αναφοράς για μετοχές θα πρέπει να

εφαρμόζεται σε εκείνες τις υποκείμενες μετοχές και θα πρέπει να προστεθεί στους συνδυασμούς που χρησιμοποιούνται για τη σύνταξη του ενημερωτικού δελτίου.

- (4) Όταν κινητές αξίες με πιστοποιητικά επιλογής ή παράγωγα μέσα παρέχουν δικαίωμα απόκτησης των μετοχών του εκδότη ή του ομίλου και οι εν λόγω μετοχές δεν είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, θα πρέπει να παρέχονται στους επενδυτές οι σχετικές πληροφορίες που παρατίθενται στο πρότυπο ενημερωτικού δελτίου για σημείωμα παράγωγου μέσου.
- (5) Αν οι χρεωστικοί τίτλοι είναι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές που έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, οι πληροφορίες σχετικά με τις υποκείμενες μετοχές είναι ήδη διαθέσιμες στους μετόχους και τους επενδυτές γενικά. Επομένως, θα πρέπει να διευκρινισθεί ότι αρκεί να προστεθεί μια δήλωση που να καθορίζει το είδος του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου και λεπτομέρειες για τα σημεία αναζήτησης πληροφοριών σχετικά με το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο στους συνδυασμούς που χρησιμοποιούνται για την κατάρτιση του σημειώματος εκδιδόμενου τίτλου του ενημερωτικού δελτίου.
- (6) Αν οι χρεωστικοί τίτλοι είναι μετατρέψιμοι ή ανταλλάξιμοι με μετοχές που εκδόθηκαν ή θα εκδοθούν από τον εκδότη του τίτλου ή από οντότητα ανήκουσα στον ίδιο όμιλο και οι εν λόγω υποκείμενες μετοχές δεν έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, θα πρέπει επίσης να παρέχεται στους επενδυτές δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης και δήλωση για την κεφαλαιοποίηση και το χρέος του εκδότη των υποκείμενων μετοχών. Οι δηλώσεις αυτές θα παρέχουν στους επενδυτές, στο σημείωμα των εκδιδόμενων κινητών αξιών, τις ίδιες πληροφορίες για την ικανότητα του εκδότη των υποκείμενων μετοχών να συνεχίσει ως λειτουργούσα επιχείρηση και για το χρέος του, σε σύγκριση με την κεφαλαιοποίησή του, με εκείνες που έχουν στη διάθεσή τους οι επενδυτές όταν επενδύουν απευθείας σε μετοχές.
- (7) Όταν οι υποκείμενες μετοχές έχουν εκδοθεί από τρίτον και δεν είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, οι επενδυτές δεν έχουν εύκολη πρόσβαση σε περιγραφή των εν λόγω υποκείμενων μετοχών. Ως εκ τούτου, το σύνολο πρόσθετων πληροφοριών που περιγράφουν την υποκείμενη μετοχή θα πρέπει να προστεθεί στους συνδυασμούς που χρησιμοποιούνται για την κατάρτιση του σημειώματος εκδιδόμενου τίτλου του ενημερωτικού δελτίου.

⁽¹⁾ ΕΕ L 345 της 31.12.2003, σ. 64.⁽²⁾ ΕΕ L 149 της 30.4.2004, σ. 1.

- (8) Για λόγους ασφάλειας δικαίου, είναι απαραίτητο να διευκρινιστεί, στον πίνακα που περιλαμβάνεται στο παράρτημα XVIII του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004, ο τρόπος με τον οποίο τα πρότυπα ενημερωτικού δελτίου και τα σύνολα πρόσθετων πληροφοριών θα πρέπει να συνδυαστούν κατά την κατάρτιση του ενημερωτικού δελτίου, μεταξύ άλλων και όταν απαιτούνται μόνον ορισμένα πληροφοριακά στοιχεία από τα πρότυπα ενημερωτικού δελτίου και τα σύνολα πρόσθετων πληροφοριών, όταν ορισμένα πληροφοριακά στοιχεία μπορεί να μην είναι εφαρμόσιμα, λόγω συγκεκριμένων συνδυασμών προτύπων ενημερωτικού δελτίου και συνόλων πρόσθετων πληροφοριών σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, και όταν ο εκδότης, ο προσφέρων ή το πρόσωπο που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά δύναται να επιλέξει μεταξύ διαφόρων προτύπων ενημερωτικού δελτίου και συνόλων πρόσθετων πληροφοριών σύμφωνα με ειδικά κατώτατα όρια, όπως η ελάχιστη ονομαστική αξία των χρεωστικών τίτλων, ή όροι που καθορίζονται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 809/2004.
- (9) Ο όρος «ομόλογα» θα πρέπει να αντικατασταθεί από τον όρο «χρεωστικοί τίτλοι» για να διασφαλισθεί η συνεκτικότητα της ορολογίας στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 809/2004.
- (10) Η εφαρμογή του συνόλου πρόσθετων χρηματοοικονομικών πληροφοριών pro forma που προβλέπεται στο παράρτημα II του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004 προϋποθέτει σημαντική μεταβολή του μεγέθους του εκδότη. Ως εκ τούτου, οι λέξεις «(εφόσον απαιτείται)» θα πρέπει να προστεθεί στην επικεφαλίδα της στήλης με τίτλο «σύνολο πληροφοριών» που ισχύουν για το έγγραφο αναφοράς του παραρτήματος XVIII του εν λόγω κανονισμού, ώστε να αντικατοπτρίζεται η υπό όρους εφαρμογή του παραρτήματος II του εν λόγω κανονισμού.
- (11) Μετατρέψιμοι ή ανταλλάξιμοι χρεωστικοί τίτλοι μπορούν να παρέχουν πρόσβαση σε νέες μετοχές του εκδότη, όταν το δικαίωμα εγγραφής ασκείται από τους κατόχους τους. Κατά συνέπεια, οι εκδόσεις δικαιωμάτων εγγραφής μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων χρεωστικών τίτλων σε νέες μετοχές του εκδότη θα πρέπει επίσης να μπορούν να επωφελούνται από το αναλογικό καθεστώς γνωστοποίησης που καθορίζεται στο άρθρο 26α του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004, υπό την προϋπόθεση ότι οι υποκείμενες μετοχές είναι νέες μετοχές που εκδίδονται από την ίδια οντότητα που εκδίδει τους χρεωστικούς τίτλους. Το ενημερωτικό δελτίο για την προσφορά ή την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά χρεωστικών τίτλων, μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων με μετοχές εκδότη, που εκδίδονται από μικρές και μεσαίες επιχειρήσεις και επιχειρήσεις με μειωμένη χρηματιστηριακή αξία, θα πρέπει επίσης να επωφεληθούν από το αναλογικό καθεστώς γνωστοποίησης που προβλέπεται στο άρθρο 26β του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004. Συνεπώς, ο συνδυασμός προτύπων ενημερωτικού δελτίου και συνόλων πρόσθετων πληροφοριών που ισχύουν για τις εκδόσεις δικαιωμάτων χρεωστικών τίτλων, μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων με μετοχές εκδότη μετοχών ή μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων χρεωστικών τίτλων, που εκδίδονται από μικρές και μεσαίες επιχειρήσεις και επιχειρήσεις με μειωμένη χρηματιστηριακή αξία, θα πρέπει να περιλαμβάνεται στο παράρτημα XVIII.
- (12) Δεδομένης της ανάγκης να προβλεφθεί για τους εκδότες μεταβατική περίοδος προσαρμογής στις νέες απαιτήσεις που εισάγονται με τον παρόντα κανονισμό, ο παρών κανονισμός θα πρέπει να εφαρμόζεται μόνο στα ενημερωτικά δελτία και στα βασικά ενημερωτικά δελτία που έχουν εγκριθεί από αρμόδια αρχή κατά την ημερομηνία έναρξης ισχύος του ή μεταγενέστερα.
- (13) Ως εκ τούτου, ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 809/2004 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Τροποποιήσεις του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004

Ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 809/2004 τροποποιείται ως εξής:

1) Στο άρθρο 6, προστίθεται η ακόλουθη παράγραφος 3:

«3. Σε περίπτωση που οι μετοχές με πιστοποιητικά επιλογής παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του εκδότη και οι εν λόγω μετοχές δεν έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, παρέχονται επίσης οι πληροφορίες που απαιτούνται από το πρότυπο ενημερωτικού δελτίου του παραρτήματος XII, εκτός του σημείου 4.2.2.»

2) Στο άρθρο 8, προστίθενται οι ακόλουθες παράγραφοι 3, 4 και 5:

«3. Αν οι χρεωστικοί τίτλοι είναι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές που έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, παρέχονται επίσης οι πληροφορίες που απαιτούνται στο σημείο 4.2.2 του προτύπου ενημερωτικού δελτίου που προβλέπεται στο παράρτημα XII.

4. Αν οι χρεωστικοί τίτλοι είναι μετατρέψιμοι ή ανταλλάξιμοι με μετοχές που εκδίδονται ή θα εκδοθούν από τον εκδότη του χρεωστικού τίτλου ή από οντότητα ανήκουσα στον ίδιο όμιλο και οι εν λόγω υποκείμενες μετοχές δεν έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, παρέχονται επίσης οι πληροφορίες σχετικά με τον εκδότη των υποκείμενων μετοχών, σύμφωνα με τα σημεία 3.1 και 3.2 του προτύπου ενημερωτικού δελτίου που προβλέπεται στο παράρτημα III ή, ανάλογα με την περίπτωση, του αναλογικού προτύπου ενημερωτικού δελτίου που προβλέπεται στο παράρτημα XXIV.

5. Σε περίπτωση που οι χρεωστικοί τίτλοι με πιστοποιητικά επιλογής παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του εκδότη και οι εν λόγω μετοχές δεν έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, παρέχονται επίσης οι πληροφορίες που απαιτούνται από το πρότυπο ενημερωτικού δελτίου του παραρτήματος XII, εκτός του σημείου 4.2.2.»

3) Στο άρθρο 15, η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Το πρότυπο ενημερωτικού δελτίου εφαρμόζεται σε κινητές αξίες που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των άλλων προτύπων ενημερωτικού δελτίου κινητών αξιών που αναφέρονται στα άρθρα 6, 8 και 16, εκτός από τις περιπτώσεις που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3, στο άρθρο 8 παράγραφοι 3 και 5 και στο άρθρο 16 παράγραφοι 3 και 5. Το πρότυπο ενημερωτικού δελτίου εφαρμόζεται σε ορισμένες κινητές αξίες για τις οποίες οι υποχρεώσεις πληρωμής και/ή παράδοσης συνδέονται με υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο.»

4) Στο άρθρο 16, προστίθενται οι ακόλουθες παράγραφοι 3, 4 και 5:

«3. Αν οι χρεωστικοί τίτλοι είναι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές που έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, παρέχονται επίσης οι πληροφορίες που απαιτούνται στο σημείο 4.2.2 του προτύπου ενημερωτικού δελτίου που προβλέπεται στο παράρτημα XII.

4. Αν οι χρεωστικοί τίτλοι είναι μετατρέψιμοι ή ανταλλάξιμοι με μετοχές που εκδίδονται ή θα εκδοθούν από τον εκδότη του χρεωστικού τίτλου ή από οντότητα ανήκουσα στον ίδιο όμιλο και οι εν λόγω υποκείμενες μετοχές δεν έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, παρέχονται επίσης οι πληροφορίες σχετικά με τον εκδότη των υποκείμενων μετοχών, σύμφωνα με τα σημεία 3.1 και 3.2 του προτύπου ενημερωτικού δελτίου που προβλέπεται στο παράρτημα III ή, ανάλογα με την περίπτωση, του αναλογικού προτύπου ενημερωτικού δελτίου που προβλέπεται στο παράρτημα XXIV.
5. Σε περίπτωση που οι χρεωστικοί τίτλοι με πιστοποιητικά επιλογής παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του εκδότη και οι εν λόγω μετοχές δεν έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, παρέχονται επίσης οι πληροφορίες που απαιτούνται από το πρότυπο ενημερωτικού δελτίου του παραρτήματος XII, εκτός του σημείου 4.2.2.»
- 5) Στο άρθρο 17 παράγραφος 2, το σημείο 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:
- «2) υπό τον όρο ότι οι εν λόγω μετοχές ή άλλες κινητές αξίες ισοδύναμες με μετοχές εκδίδονται ή θα εκδοθούν από τον εκδότη της κινητής αξίας ή από οντότητα που ανήκει στον όμιλο του εκδότη αυτού ή από τρίτον και δεν έχουν ακόμη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε ισοδύναμη αγορά εκτός της Ένωσης κατά τον χρόνο της έγκρισης του ενημερωτικού δελτίου που καλύπτει τις κινητές αξίες, και ότι οι υποκείμενες μετοχές ή άλλες κινητές αξίες ισοδύναμες με μετοχές μπορούν να παραδοθούν με φυσικό διακανονισμό.»

- 6) Ο τίτλος του παραρτήματος XIV αντικαθίσταται από τον ακόλουθο τίτλο:

«**Σύνολο πρόσθετων πληροφοριών για την υποκείμενη μετοχή**».

- 7) Το παράρτημα XVIII αντικαθίσταται από το κείμενο του παραρτήματος του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 2

Μεταβατική διάταξη

1. Ο παρών κανονισμός δεν εφαρμόζεται στην έγκριση συμπληρώματος ενημερωτικού δελτίου ή βασικού ενημερωτικού δελτίου, εφόσον το ενημερωτικό δελτίο ή το βασικό ενημερωτικό δελτίο εγκρίθηκε πριν από την ημερομηνία που αναφέρεται στο άρθρο 3.
2. Όταν, σύμφωνα με το άρθρο 18 της οδηγίας 2003/71/ΕΚ, η αρμόδια αρχή του κράτους μέλους καταγωγής διαβιβάζει στην αρμόδια αρχή του κράτους μέλους υποδοχής πιστοποιητικό έγκρισης σχετικά με ενημερωτικό δελτίο ή βασικό ενημερωτικό δελτίο που εγκρίθηκε πριν από την ημερομηνία που αναφέρεται στο άρθρο 3, η αρμόδια αρχή του κράτους μέλους καταγωγής αναφέρει σαφώς και ρητώς στο πιστοποιητικό ότι το ενημερωτικό δελτίο ή το βασικό ενημερωτικό δελτίο εγκρίθηκε πριν από την ημερομηνία που αναφέρεται στο άρθρο 3.

Άρθρο 3

Έναρξη ισχύος

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 30 Απριλίου 2013.

Για την Επιτροπή
Ο Πρόεδρος
José Manuel BARROSO

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVIII

ΜΕΡΟΣ Ι

Πίνακας συνδυασμών

Αριθ.	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVIII Μέρος Ι ΕΙΔΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ								
		ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ					ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ	ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ		
		Μετοχή	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα (< 100 000 ευρώ)	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα (> ή = 100 000 ευρώ)	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα τραπεζών	Πληροφορίες pro forma (κατά περίπτωση)	Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων κλειστού τύπου	Κράτη και περιφερειακές και τοπικές αρχές τους	Δημόσιοι διεθνείς οργανισμοί/χρεωστικοί τίτλοι εγγυημένοι από κράτος μέλος του ΟΟΣΑ
1	Μετοχές (προνομιούχες, εξαγοράσιμες, με προτιμησιακό δικαίωμα εγγραφής κ.λπ.)									
2	Χρεωστικοί τίτλοι (απλοί, εισοδήματος, δομημένοι κ.λπ.) ονομαστικής αξίας μικρότερης των 100 000 ευρώ		Ή			Ή				
3	Χρεωστικοί τίτλοι (απλοί, εισοδήματος, δομημένοι κ.λπ.) ονομαστικής αξίας τουλάχιστον 100 000 ευρώ			Ή		Ή				
4	Χρεωστικοί τίτλοι καλυπτόμενοι από εγγύηση τρίτου		Ή	Ή		Ή				
5	Παράγωγα μέσα καλυπτόμενα από εγγύηση τρίτου		Ή	Ή		Ή				
6	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία									
7	Χρεωστικοί τίτλοι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές τρίτων ή σε μετοχές του εκδότη ή του ομίλου, εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά		Ή	Ή		Ή				
8	Χρεωστικοί τίτλοι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές τρίτων, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά	Εκδότης ανταλλάξιμων ή μετατρέψιμων χρεωστικών τίτλων	Ή	Ή		Ή				
		Εκδότης (υποκείμενων) μετοχών								

Αριθ.	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVIII Μέρος I		ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ							
			ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ				ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ	ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ		
	ΕΙΔΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		Μετοχή	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα (< 100 000 ευρώ)	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα (> ή = 100 000 ευρώ)	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα τραπεζών	Πληροφορίες pro forma (κατά περίπτωση)	Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων κλειστού τύπου	Κράτη και περιφερειακές και τοπικές αρχές τους
9	Χρεωστικοί τίτλοι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές του εκδότη, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά									
10	Χρεωστικοί τίτλοι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές του ομίλου, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά	Εκδότης ανταλλάξιμων ή μετατρέψιμων χρεωστικών τίτλων		'H	'H		'H			
		Εκδότης (υποκείμενων) μετοχών								
11	Χρεωστικοί τίτλοι με πιστοποιητικά επιλογής που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του εκδότη, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά									
12	Μετοχές με πιστοποιητικά επιλογής που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του εκδότη, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά									
13	Παράγωγα μέσα που παρέχουν δικαίωμα εγγραφής ή απόκτησης μετοχών του εκδότη, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά									
14	Παράγωγα μέσα που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του ομίλου, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά			'H	'H		'H			
15	Παράγωγα μέσα που παρέχουν δικαίωμα εγγραφής ή απόκτησης μετοχών του εκδότη ή του ομίλου, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, και παράγωγα μέσα που συνδέονται με υποκείμενο μέσο εκτός από μετοχές του εκδότη ή του ομίλου, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά (περιλαμβανομένων των παράγωγων μέσων με δικαίωμα διακανονισμού τοις μετρητοίς)			'H	'H		'H			

Αριθ.	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΧVΙΙΙ Μέρος Ι		ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΚΙΝΗΤΗΣ ΑΞΙΑΣ						
			ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ			ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ			
	ΕΙΔΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		Μετοχή	Χρεωστικοί τίτλοι (< 100 000 ευρώ)	Χρεωστικοί τίτλοι (> ή = 100 000 ευρώ)	Παράγωγα μέσα	Εγγυήσεις	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία	Υποκείμενες μετοχές
1	Μετοχές (προνομιούχες, εξαγοράσιμες, με προτιμησιακό δικαίωμα εγγραφής κ.λπ.)								
2	Χρεωστικοί τίτλοι (απλοί, εισοδήματος, δομημένοι κ.λπ.) ονομαστικής αξίας μικρότερης των 100 000 ευρώ								
3	Χρεωστικοί τίτλοι (απλοί, εισοδήματος, δομημένοι κ.λπ.) ονομαστικής αξίας τουλάχιστον 100 000 ευρώ								
4	Χρεωστικοί τίτλοι καλυπτόμενοι από εγγύηση τρίτου			Ή	Ή				
5	Παράγωγα μέσα καλυπτόμενα από εγγύηση τρίτου								
6	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία			Ή	Ή				
7	Χρεωστικοί τίτλοι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές τρίτων ή σε μετοχές του εκδότη ή του ομίλου, εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά			Ή	Ή	ΚΑΙ μόνο σημείο 4.2.2			
8	Χρεωστικοί τίτλοι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές τρίτων, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά	Ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι χρεωστικοί τίτλοι		Ή	Ή				
		(Υποκείμενες) μετοχές							ΚΑΙ εκτός σημείου 2
9	Χρεωστικοί τίτλοι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές του εκδότη, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά		ΚΑΙ μόνο σημεία 3.1 και 3.2	Ή	Ή				
10	Χρεωστικοί τίτλοι ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές του ομίλου, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά	Ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι χρεωστικοί τίτλοι		Ή	Ή				
		(Υποκείμενες) μετοχές	ΚΑΙ μόνο σημεία 3.1 και 3.2						
11	Χρεωστικοί τίτλοι με πιστοποιητικά επιλογής που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του εκδότη, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά			Ή	Ή	ΚΑΙ εκτός σημείου 4.2.2			
12	Μετοχές με πιστοποιητικά επιλογής που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του εκδότη, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά					ΚΑΙ εκτός σημείου 4.2.2			

Αριθ.	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVIII Μέρος I ΕΙΔΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΚΙΝΗΤΗΣ ΑΞΙΑΣ						
		ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ				ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ		
		Μετοχή	Χρεωστικοί τίτλοι (< 100 000 ευρώ)	Χρεωστικοί τίτλοι (> ή = 100 000 ευρώ)	Παράγωγα μέσα	Εγγυήσεις	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία	Υποκείμενες μετοχές
13	Παράγωγα μέσα που παρέχουν δικαίωμα εγγραφής ή απόκτησης μετοχών του εκδότη, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά				ΚΑΙ εκτός σημείου 4.2.2			
14	Παράγωγα μέσα που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών του ομίλου, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά				ΚΑΙ εκτός σημείου 4.2.2			
15	Παράγωγα μέσα που παρέχουν δικαίωμα εγγραφής ή απόκτησης μετοχών του εκδότη ή του ομίλου, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, και παράγωγα μέσα που συνδέονται με υποκείμενο μέσο εκτός από μετοχές του εκδότη ή του ομίλου, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά (περιλαμβανομένων των παράγωγων μέσων με δικαίωμα διακανονισμού τοις μετρητοίς)							

ΜΕΡΟΣ II

Πίνακας συνδυασμών όσον αφορά εκδόσεις δικαιωμάτων χρεωστικών τίτλων μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων με μετοχές του εκδότη και χρεωστικοί τίτλοι μετατρέψιμοι ή ανταλλάξιμοι με μετοχές του εκδότη, όταν οι εν λόγω εκδόσεις δικαιωμάτων και οι χρεωστικοί τίτλοι εκδίδονται από μικρές και μεσαίες επιχειρήσεις ("ΜΜΕ") ή επιχειρήσεις με μειωμένη χρηματιστηριακή αξία ("μικρής κεφαλαιοποίησης") (αναλογικό καθεστώς γνωστοποίησης)

Ωστόσο, οι εκδότες μπορούν να επιλέγουν να καταρτίζουν το ενημερωτικό δελτίο σύμφωνα με το καθεστώς πλήρους γνωστοποίησης.

Αριθ.	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVIII Μέρος II: Αναλογικό Καθεστώς Γνωστοποίησης (ΑΚΓ) ΕΙΔΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ								
		ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ					ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ	ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ		
		Μετοχή	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα (< 100 000 ευρώ)	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα (> ή = 100 000 ευρώ)	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα τραπεζών	Πληροφορίες pro forma (κατά περίπτωση)	Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων κλειστού τύπου	Κράτη και περιφερειακές και τοπικές αρχές τους	Δημόσιοι διεθνείς οργανισμοί/χρεωστικοί τίτλοι εγγυημένοι από κράτος μέλος του ΟΟΣΑ
1	Εκδόσεις δικαιωμάτων χρεωστικών τίτλων μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων με μετοχές του εκδότη, όταν ο εκδότης έχει μετοχές της ίδιας κατηγορίας που έχουν ήδη εισαχθεί σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε ΠΜΔ, εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις του άρθρου 26α παράγραφος 2									
2	Χρεωστικοί τίτλοι ΜΜΕ ή επιχειρήσεων μικρής κεφαλαιοποίησης, ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές τρίτων ή μετοχές του εκδότη ή του ομίλου, οι οποίες είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά		Ή	Ή		Ή				

Αριθ.	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVIII Μέρος II: Αναλογικό Καθεστώς Γνωστοποίησης (ΑΚΓ)		ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ								
			ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ				ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ	ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ			
			Μετοχή	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα (< 100 000 ευρώ)	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα (> ή = 100 000 ευρώ)	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία	Χρεωστικοί τίτλοι και παράγωγα μέσα τραπεζών	Πληροφορίες pro forma (κατά περίπτωση)	Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων κλειστού τύπου	Κράτη και περιφερειακές και τοπικές αρχές τους	Δημόσιοι διεθνείς οργανισμοί/χρεωστικοί τίτλοι εγγυημένοι από κράτος μέλος του ΟΟΣΑ
3	Χρεωστικοί τίτλοι ΜΜΕ ή επιχειρήσεων μικρής κεφαλαιοποίησης, ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές τρίτων, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά	Ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι χρεωστικοί τίτλοι		Ή	Ή		Ή				
		(Υποκείμενες) μετοχές									
4	Χρεωστικοί τίτλοι ΜΜΕ ή επιχειρήσεων μικρής κεφαλαιοποίησης, ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές του εκδότη, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά										
5	Χρεωστικοί τίτλοι ΜΜΕ ή επιχειρήσεων μικρής κεφαλαιοποίησης, ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές του ομίλου, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά	Ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι χρεωστικοί τίτλοι		Ή	Ή		Ή				
		(Υποκείμενες) μετοχές									
Αριθ.	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVIII Μέρος II: Αναλογικό Καθεστώς Γνωστοποίησης (ΑΚΓ)		ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΚΙΝΗΤΗΣ ΑΞΙΑΣ					ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ			
			ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ				ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ				
			Μετοχή	Χρεωστικοί τίτλοι (< 100 000 EUR)	Χρεωστικοί τίτλοι (> ή = 100 000 EUR)	Παράγωγα μέσα	Εγγυήσεις	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία	Υποκείμενες μετοχές		
1	Εκδόσεις δικαιωμάτων χρεωστικών τίτλων ανταλλάξιμων ή μετατρέψιμων σε μετοχές του εκδότη, όταν ο εκδότης έχει μετοχές της ίδιας κατηγορίας που έχουν ήδη εισαχθεί σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε ΠΜΔ, εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις του άρθρου 26α παράγραφος 2	ΚΑΙ μόνο σημεία 3.1 και 3.2	Ή	Ή				ΚΑΙ εκτός σημείου 2			
2	Χρεωστικοί τίτλοι ΜΜΕ ή επιχειρήσεων μικρής κεφαλαιοποίησης, ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές τρίτων ή μετοχές του εκδότη ή του ομίλου, οι οποίες είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά		Ή	Ή	ΚΑΙ μόνο σημείο 4.2.2						

Αριθ.	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΧVΙΙΙ Μέρος ΙΙ: Αναλογικό Καθεστώς Γνωστοποίησης (ΑΚΓ)		ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΚΙΝΗΤΗΣ ΑΞΙΑΣ						
			ΠΡΟΤΥΠΑ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ			ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ			
	ΕΙΔΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		Μετοχή	Χρεωστικοί τίτλοι (< 100 000 EUR)	Χρεωστικοί τίτλοι (>ή = 100 000 EUR)	Παράγωγα μέσα	Εγγυήσεις	Κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία	Υποκείμενες μετοχές
3	Χρεωστικοί τίτλοι ΜΜΕ ή επιχειρήσεων μικρής κεφαλαιοποίησης, ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές τρίτων, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά	Ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι χρεωστικοί τίτλοι		Ή	Ή				
		Υποκείμενες μετοχές							ΚΑΙ εκτός σημείου 2
4	Χρεωστικοί τίτλοι ΜΜΕ ή επιχειρήσεων μικρής κεφαλαιοποίησης, ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές του εκδότη, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά		ΚΑΙ μόνο σημεία 3.1 και 3.2	Ή	Ή				
5	Χρεωστικοί τίτλοι ΜΜΕ ή επιχειρήσεων μικρής κεφαλαιοποίησης, ανταλλάξιμοι ή μετατρέψιμοι σε μετοχές του ομίλου, μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά	Χρεωστικοί τίτλοι		Ή	Ή				
		(Υποκείμενες) μετοχές	ΚΑΙ μόνο σημεία 3.1 και 3.2»						