



ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

22 Οκτωβρίου 2020

ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

Αρ. Φύλλου 4674

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

- 1 Αποδεκτές γλώσσες σύνταξης του ενημερωτικού δελτίου (άρθρο 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129).
- 2 Διαδικασίες και δικαιολογητικά που απαιτούνται για την έγκριση ενημερωτικού δελτίου κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή/και την εισαγωγή τους προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά.

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

Αριθμ. απόφ. 1/892/13-10-2020

(1)

Αποδεκτές γλώσσες σύνταξης του ενημερωτικού δελτίου (άρθρο 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129).

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

Λαμβάνοντας υπόψη:

1. Την παρ. 1 του άρθρου 62 του ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» (Α' 136).

2. Την παρ. 2 του άρθρου 13 του ν. 2166/1993 (Α' 137) «Κίνητρα ανάπτυξης επιχειρήσεων, διαρρυθμίσεις στην έμμεση και άμεση φορολογία και άλλες διατάξεις», όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 3 του άρθρου 18 του ν. 2198/1994 (Α' 43) και αντικαταστάθηκε από την παρ. 6 του άρθρου 39 του ν. 2324/1995 (Α' 146).

3. Το άρθρο 90 του Κώδικα της νομοθεσίας για την Κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα, που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του π.δ. 63/2005 (Α' 98), όπως διατηρήθηκε σε ισχύ με την παρ. 22 του άρθρου 119 του ν. 4622/2019 (Α' 133), αποφασίζει ομόφωνα:

Άρθρο 1

Χρησιμοποιούμενη γλώσσα σε δημόσια προσφορά ή εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά μόνο στην Ελλάδα

1. Το ενημερωτικό δελτίο καταρτίζεται στην ελληνική ή στην αγγλική γλώσσα κατ' επιλογή του εκδότη, του προσφέροντος ή του προσώπου που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, εάν η Ελλάδα είναι κράτος - μέλος καταγωγής κατά την έννοια της παρ. ιγ' του άρθρου 2 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 και πραγματοποιείται δημόσια προσφορά ή επιδιώκεται εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά μόνο στην Ελλάδα.

2. Σε περίπτωση κατά την οποία το ενημερωτικό δελτίο καταρτίζεται στην αγγλική γλώσσα, το περιληπτικό σημείωμα του άρθρου 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 διατίθεται ταυτόχρονα και στην ελληνική γλώσσα, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 62 του ν. 4706/2020.

Άρθρο 2

Χρησιμοποιούμενη γλώσσα σε δημόσια προσφορά ή εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά σε ένα ή περισσότερα κράτη μέλη εκτός Ελλάδος

Όταν πραγματοποιείται δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή επιδιώκεται εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά σε ένα ή περισσότερα κράτη μέλη εκτός Ελλάδος και η Ελλάδα είναι κράτος μέλος καταγωγής, το προς έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερωτικό δελτίο καταρτίζεται είτε στην ελληνική γλώσσα είτε στην αγγλική γλώσσα κατ' επιλογή του εκδότη, του προσφέροντος ή του προσώπου που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά.

Άρθρο 3

Χρησιμοποιούμενη γλώσσα σε δημόσια προσφορά ή εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά σε περισσότερα του ενός κράτη μέλη, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας

1. Όταν πραγματοποιείται δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή επιδιώκεται η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά σε περισσότερα του ενός κράτη μέλη, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας ως κράτους μέλους καταγωγής, το προς έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερωτικό δελτίο καταρτίζεται είτε στην ελληνική γλώσσα είτε στην αγγλική γλώσσα και διατίθεται, επίσης, και σε γλώσσα αποδεκτή σε κάθε κράτος μέλος υποδοχής ή σε γλώσσα ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα κατ' επιλογή του εκδότη, του προσφέροντος ή του προσώπου που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά.

2. Εφόσον η Ελλάδα είναι κράτος μέλος υποδοχής, γλώσσα αποδεκτή είναι η ελληνική ή η αγγλική κατ' επιλογή του εκδότη, του προσφέροντος ή του προσώπου που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά.

3. Εάν η Ελλάδα είναι κράτος μέλος υποδοχής, σε περίπτωση κατά την οποία το ενημερωτικό δελτίο καταρτίζεται στην αγγλική γλώσσα ή σε άλλη - εκτός της ελληνικής - γλώσσα ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοπιστωτικό τομέα κατ' επιλογή του εκδότη, του προσφέροντος ή του προσώπου που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, το περιληπτικό σημείωμα του άρθρου 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 διατίθεται ταυτόχρονα και στην ελληνική γλώσσα, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 62 του ν. 4706/2020.

Άρθρο 4

Χρησιμοποιούμενη γλώσσα σε εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά μη μετοχικών κινητών αξιών σε ένα ή περισσότερα κράτη μέλη

Όταν ενημερωτικό δελτίο αφορά εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά μη μετοχικών κινητών αξιών και επιδιώκεται εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά σε ένα ή περισσότερα κράτη μέλη, το ενημερωτικό δελτίο καταρτίζεται είτε στην ελληνική γλώσσα είτε στην αγγλική γλώσσα, εφόσον κράτος μέλος καταγωγής ή κράτος μέλος υποδοχής είναι η Ελλάδα, κατ' επιλογή του εκδότη, του προσφέροντος ή του προσώπου που ζητά την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, με τις προϋποθέσεις που προβλέπονται στην παρ. 5 του άρθρου 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ήτοι εφόσον:

α) οι εν λόγω κινητές αξίες πρόκειται να αποτελέσουν αντικείμενο διαπραγμάτευσης μόνο σε ρυθμιζόμενη αγορά, ή σε ειδικό τμήμα αυτής, όπου μπορούν να έχουν πρόσβαση μόνο ειδικοί επενδυτές της περ. ε' του άρθρου 2 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 για τους σκοπούς της διαπραγμάτευσης τέτοιων κινητών αξιών· ή

β) οι εν λόγω κινητές αξίες έχουν ονομαστική αξία ανά μονάδα τουλάχιστον 100.000 ευρώ.

Άρθρο 5

Χρησιμοποιούμενη γλώσσα τελικών όρων και περιληπτικού σημειώματος μεμονωμένων εκδόσεων

1. Οι τελικοί όροι και το περιληπτικό σημείωμα κάθε μεμονωμένης έκδοσης συντάσσονται στην ίδια γλώσσα με τη γλώσσα του εγκεκριμένου βασικού ενημερωτικού δελτίου.

2. Στις περιπτώσεις όπου, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 25 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, οι τελικοί όροι γνωστοποιούνται στην αρμόδια αρχή του κράτους μέλους υποδοχής ή, εάν υφίστανται περισσότερα του ενός κράτη μέλη υποδοχής, στις αρμόδιες αρχές των κρατών μελών υποδοχής, ισχύουν οι ακόλουθοι κανόνες περί γλωσσών για τους τελικούς όρους και το περιληπτικό σημείωμα που τους συνοδεύει:

α) το περιληπτικό σημείωμα της συγκεκριμένης έκδοσης που προσαρτάται στους τελικούς όρους διατίθεται στην επίσημη γλώσσα ή τουλάχιστον σε μία από τις επίσημες γλώσσες του κράτους μέλους υποδοχής, είτε σε άλλη γλώσσα αποδεκτή από την αρμόδια αρχή του κράτους μέλους υποδοχής, σύμφωνα με το δεύτερο εδάφιο της παρ. 2 του άρθρου 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 ή τη δεύτερη παράγραφο του άρθρου 3 της παρούσας, κατά περίπτωση·

β) εφόσον το βασικό ενημερωτικό δελτίο πρόκειται να μεταφραστεί σύμφωνα με την άρθρα 2 ή 3 της παρούσας και τις παρ. 2 και 3 του άρθρου 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ανάλογα με την περίπτωση, οι τελικοί όροι και το περιληπτικό σημείωμα της συγκεκριμένης έκδοσης που τους συνοδεύει υπόκεινται στις ίδιες απαιτήσεις μετάφρασης όπως και το βασικό ενημερωτικό δελτίο.

Άρθρο 6

Έναρξη ισχύος

Η απόφαση αυτή ισχύει από τη λήψη της.

Από τις διατάξεις της παρούσας δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Η Πρόεδρος

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΛΑΖΑΡΑΚΟΥ

Αριθμ. απόφ. 2/892/13-10-2020

(2)

Διαδικασίες και δικαιολογητικά που απαιτούνται για την έγκριση ενημερωτικού δελτίου κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή/και την εισαγωγή τους προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

Λαμβάνοντας υπόψη:

1. Την παρ. 7 του άρθρου 20 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017 (L 168/12-82 της 30/6/2017) «σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο που πρέ-

πει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή κατά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και την κατάργηση της οδηγίας 2003/71/ΕΚ» (εφεξής «Κανονισμός 2017/1129»), ως ισχύει.

2. Την παρ. 2 του άρθρου 64 του ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις.» (Α' 136), ως ισχύει.

3. Την περ. ζ' του άρθρου 78 του ν. 1969/1991 «Εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου, αμοιβαία κεφάλαια, διατάξεις εκσυγχρονισμού και εξυγιάνσεως της κεφαλαιαγοράς και άλλες διατάξεις» (Α' 167), ως ισχύει.

4. Την παρ. 2 του άρθρου 13 του ν. 2166/1993 «Κίνηση ανάπτυξης επιχειρήσεων, διαρρυθμίσεις στην έμμεση και άμεση φορολογία και άλλες διατάξεις» (Α' 137), όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 3 του άρθρου 18 του ν. 2198/1994 (Α' 43) και αντικαταστάθηκε από την παρ. 6 του άρθρου 39 του ν. 2324/1995 (Α' 146).

5. Το άρθρο 90 του π.δ. 63/2005 Κωδικοποίηση της νομοθεσίας για την Κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα (Α' 98), όπως διατηρήθηκε σε ισχύ με την παρ. 22 του άρθρου 119 του ν. 4622/2019 (Α' 133), αποφασίζει ομόφωνα:

Άρθρο 1

Διαδικασία έγκρισης Ενημερωτικού Δελτίου

1. Για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή/και την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα, όπως αυτή η αγορά νοείται στην παρ. 21 του άρθρου 4 του ν. 4514/2018 ως ισχύει, ακολουθείται η εξής διαδικασία:

α) Υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς από τον εκδότη, τον προσφέροντα, ή το πρόσωπο που ζητά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά των δικαιολογητικών που αναφέρονται στο άρθρο 2 της παρούσας Απόφασης.

Τα δικαιολογητικά υποβάλλονται σε ηλεκτρονική μορφή, με δυνατότητα αναζήτησης με ηλεκτρονικά μέσα, στις ηλεκτρονικές διευθύνσεις prospectus_hcmc@cmc.gov.gr και info@cmc.gov.gr και σε έγχαρτη μορφή, εφόσον ζητηθούν. Σύμφωνα με τη διαδικασία ηλεκτρονικής υποβολής τα υποβαλλόμενα στοιχεία πρέπει να φέρουν ψηφιακή υπογραφή για αρχείο Pdf.

β) Έλεγχος των δικαιολογητικών από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

γ) Έλεγχος του υποβληθέντος σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, ως ισχύουν. Κατά τη διαδικασία ελέγχου του σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου, λαμβάνονται, υπόψη οι κατευθυντήριες γραμμές και τα κείμενα της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (εφεξής «ESMA») που αφορούν στη νομοθεσία των ενημερωτικών δελτίων.

δ) Ενημέρωση του εκδότη, του προσφέροντα, ή του προσώπου που ζητά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, εγγράφως και με ηλεκτρονικά μέσα, στην περίπτωση που το σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου δεν πληροί τα αναγκαία πρότυπα πληρότητας, δυνατότητας κατανόησης και συνεκτικότητας, ώστε να εγκριθεί, ή/και στην περίπτωση που απαιτούνται αλλαγές ή συμπληρωματικές πληροφορίες και έγγραφα, σύμφωνα με την παρ. 2, του άρθρου 45, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019 ως ισχύει.

ε) Υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς νεότερου σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου ή/και συμπληρωματικών εγγράφων, σύμφωνα με το άρθρο 43 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, ως ισχύει, χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση και σε κάθε περίπτωση εντός τριάντα (30) εργασίμων ημερών από τη λήψη της ενημέρωσης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

στ) Έγκριση του περιεχομένου του τελικού σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, ως ισχύει.

ζ) Κοινοποίηση της απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σχετικά με την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου στον εκδότη, στον προσφέροντα, ή στο πρόσωπο που ζητά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά.

η) Υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς από τον εκδότη, τον προσφέροντα, ή το πρόσωπο που ζητά την εισαγωγή των κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, τυχόν διαφημίσεων, σύμφωνα με το άρθρο 22 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, ως ισχύει.

Άρθρο 2

Δικαιολογητικά για την έγκριση ενημερωτικού δελτίου

1. Αίτηση του εκδότη, του προσφέροντα, ή του προσώπου που ζητά την εισαγωγή των κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, ανάλογα με την περίπτωση, για την έγκριση του σχεδίου ενημερωτικού δελτίου. Στην αίτηση προσδιορίζονται τα εξής:

α) Ο εκπρόσωπος του εκδότη ή του προσφέροντα ή του προσώπου που ζητά την εισαγωγή κινητών αξιών για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, και του εγγυητή, εφόσον υφίσταται, ο οποίος δεσμεύει τον εκδότη και τον εγγυητή στην επικοινωνία του με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κατά τη διαδικασία εξέτασης της αίτησης, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά του όργανα.

β) Οι αναφερόμενοι στο σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου με την ιδιότητα του αναδόχου ή/και συμβούλου, συμβούλου έκδοσης, συντονιστή έκδοσης, ή άλλη παρεμφερή ιδιότητα.

γ) Αν παρόμοια αίτηση έχει ήδη υποβληθεί ή υποβάλλεται ταυτόχρονα ή πρόκειται να υποβληθεί στο άμεσο

μέλλον για την εισαγωγή κινητών αξιών σε ρυθμιζόμενη αγορά άλλου κράτους μέλους.

δ) Κατά περίπτωση, αιτιολόγηση κατάρτισης απλοποιημένου ενημερωτικού δελτίου βάσει του απλοποιημένου καθεστώτος απαιτήσεων γνωστοποίησης για δευτερογενείς εκδόσεις ή του ενημερωτικού δελτίου ανάπτυξης της ΕΕ.

ε) Η ύπαρξη τυχόν σημαντικών συμφερόντων των φυσικών και νομικών προσώπων που εμπλέκονται στη προσφορά ή/και εισαγωγή για διαπραγμάτευση, λαμβάνοντας υπόψη τις κατευθυντήριες γραμμές υπ' αρ. 46 & 48 του κειμένου της ESMA «Final Report ESMA Guidelines on disclosure requirements under the Prospectus Regulation» (15 July 2020 | ESMA31-62-1426), ως ισχύει.

Επίσης, στην αίτηση βεβαιώνεται ότι:

στ) Πληρούνται οι προϋποθέσεις για την εισαγωγή των κινητών αξιών σε ρυθμιζόμενη αγορά, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

ζ) Ο εκδότης, ο προσφέρων, ή το πρόσωπο που ζητά την εισαγωγή των κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, έχει συμμορφωθεί με το σύνολο των διατάξεων για την εταιρική διακυβέρνηση, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

η) Το περιεχόμενο του υποβληθέντος σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου είναι σύμφωνο με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, ως ισχύουν.

θ) Οι τυχόν δεσμεύσεις που έχουν αναληφθεί περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου και είναι οι ακόλουθες: ... (παράθεση των δεσμεύσεων).

Τα δικαιολογητικά που πρέπει να συνοδεύουν την αίτηση και θα καταγράφονται σε αυτήν είναι τα ακόλουθα:

i) Αντίγραφο αποδεικτικού κατάθεσης τέλους υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

ii) Σχέδιο ενημερωτικού δελτίου, σύμφωνα με την παρ. 1, του άρθρου 42 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, ως ισχύει.

iii) Ακριβές αντίγραφο των πρακτικών του αρμοδίου οργάνου του εκδότη, του προσφέροντα, ή του προσώπου που ζητά την εισαγωγή των κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, που αποφάσισε τη διενέργεια δημόσιας προσφοράς ή/και την εισαγωγή των κινητών αξιών σε ρυθμιζόμενη αγορά. Στην περίπτωση εγγυητή, ακριβές αντίγραφο των πρακτικών του αρμοδίου οργάνου του που αποφάσισε τους όρους και τις προϋποθέσεις της εγγύησης.

iv) Πιστοποίηση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 20 του ν. 4548/2018, σε περίπτωση που γίνεται μόνο εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά

ν) Κατάσταση Ελέγχου του περιεχομένου του σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου, σύμφωνα με τα Παραρτήματα 1 έως 29 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, στην οποία απαριθμούνται οι ενότητες του σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου όπου βρίσκεται κάθε πληροφοριακό στοιχείο

των Παραρτημάτων (checklist) και για τα πληροφοριακά στοιχεία τα οποία δεν περιλαμβάνονται στο σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου, αιτιολόγηση της μη συμπερίληψής τους, βάσει της φύσης του εκδότη και των κινητών αξιών που προσφέρονται/εισάγονται για διαπραγμάτευση, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 24 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, ως ισχύει.

vi) Αίτημα προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σε περίπτωση που ζητείται να παραληφθούν από το σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου ή από συστατικά μέρη του ορισμένες πληροφορίες που θα έπρεπε να περιλαμβάνονται σε αυτό, με αναφορά αυτών των πληροφοριών και των λόγων για τους οποίους δεν πρέπει δημοσιευθούν σύμφωνα με το άρθρο 18, του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, ως ισχύει.

vii) Σε ηλεκτρονική μορφή και με δυνατότητα αναζήτησης, α) πληροφορίες οι οποίες ενσωματώνονται στο ενημερωτικό δελτίο μέσω παραπομπής, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, ως ισχύει, εκτός εάν οι πληροφορίες αυτές έχουν ήδη υποβληθεί ή εγκριθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και β) έγγραφα που τίθενται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού, σύμφωνα με τα Παραρτήματα 1 έως 29 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019.

Οι ως άνω πληροφορίες και έγγραφα δύνανται να ζητηθούν και σε έγχαρτη μορφή, εφόσον δεν δύνανται να υποβληθούν με ηλεκτρονική υπογραφή.

2. Επιστολή εκάστου αναφερόμενου στο σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου με την ιδιότητα του αναδόχου ή/και συμβούλου, συμβούλου έκδοσης, συντονιστή έκδοσης, ή άλλη παρεμφερή ιδιότητα, στην οποία προσδιορίζονται τα ακόλουθα:

α) Ορίζεται ο εξουσιοδοτημένος εκπρόσωπος αυτού που θα επικοινωνεί με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

β) Βεβαιώνεται ότι έχει υπογραφεί σχετική σύμβαση παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, αναφέροντας την ημερομηνία αυτής και τις παρεχόμενες στο πλαίσιο της σύμβασης επενδυτικές υπηρεσίες.

γ) Δηλώνονται τυχόν σημαντικά συμφέροντα περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων που αφορούν στον εκδότη, στην προσφορά ή/και την εισαγωγή των κινητών αξιών, λαμβάνοντας υπόψη τις κατευθυντήριες γραμμές υπ' αρ. 46 και 48 του κειμένου της ESMA «Final Report ESMA Guidelines on disclosure requirements under the Prospectus Regulation» (15 July 2020 | ESMA31-62-1426).

δ) Δηλώνεται εάν πρόκειται να γίνουν πράξεις σταθεροποίησης σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και των διατάξεων των άρθρων 5-8 του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2016/1052 για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) υπ' αρ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για τις προϋποθέσεις που εφαρμόζονται σε προγράμματα επαναγοράς και μέτρα σταθεροποίησης.

Επίσης, στην επιστολή βεβαιώνεται ότι:

ε) Πληρούνται οι προϋποθέσεις για την εισαγωγή των κινητών αξιών σε ρυθμιζόμενη αγορά, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

στ) Ο εκδότης ο προσφέρων, ή το πρόσωπο που ζητά την εισαγωγή των κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, έχει συμμορφωθεί με το σύνολο των διατάξεων για την εταιρική διακυβέρνηση, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

ζ) Το περιεχόμενο του υποβληθέντος σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου είναι σύμφωνο με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, ως ισχύουν.

η) Οι τυχόν δεσμεύσεις που έχουν αναληφθεί περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου και είναι οι ακόλουθες: ... (παράθεση των δεσμεύσεων).

3. Επιστολή, σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 και 2 της παρούσας απόφασης, υπογεγραμμένη από όλα πρόσωπα που είναι υπεύθυνα, σύμφωνα με το άρθρο 60 του ν. 4706/2020, για τις πληροφορίες που περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο, ή κατά περίπτωση για τμήματα αυτού, με την οποία βεβαιώνουν, ότι, εξ' όσων γνωρίζουν, οι πληροφορίες που περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο είναι αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό του.

4. Εφόσον δεν επισυνάπτονται στην αίτηση σύμφωνα με την παρ. 1.νι του παρόντος, προσκομίζονται ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες του εκδότη, ή του προσφέροντος ή του προσώπου που ζητά την εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, σύμφωνα με τα Παραρτήματα 1-29 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, ως ισχύει, οι οποίες έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως έχουν υιοθετηθεί στην Ένωση βάσει του Κανονισμού (ΕΚ) υπ' αρ. 1606/2002. Για την πρώτη χρήση εφαρμογής των ΔΛΠ/ΔΠΧΠ καταρτίζονται πίνακες προσαρμογής των ιδίων κεφαλαίων και των αποτελεσμάτων και παρατίθενται περιληπτικά οι διαφορές μεταξύ των οικονομικών καταστάσεων που έχουν συνταχθεί με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα ΔΛΠ/ΔΠΧΠ.

Εάν δεν εφαρμόζεται ο Κανονισμός (ΕΚ) υπ' αρ. 1606/2002, προσκομίζονται κατά περίπτωση, σύμφωνα με τα Παραρτήματα 1-29 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, ως ισχύει, οι εξής χρηματοοικονομικές πληροφορίες:

α) Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι οποίες έχουν καταρτισθεί και παρουσιασθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ν. 4308/2014, ως ισχύει). Για σκοπούς ενημερωτικού δελτίου, υποβάλλεται υποχρεωτικά το σύνολο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που προβλέπει ο ν. 4308/2014, ως ισχύει. Στην περίπτωση που ο εκδότης ή ο προσφέρων τις κινητές αξίες υποχρεούται στη σύνταξη ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το ν. 4308/2014 ως ισχύει, τότε η προαναφερθείσα υποβολή του συνόλου των χρη-

ματοοικονομικών καταστάσεων γίνεται τουλάχιστον για τον όμιλο στον οποίο ανήκει ο εκδότης ή ο προσφέρων τις κινητές αξίες. Όπου απαιτείται, οι ως άνω καταστάσεις πρέπει να: (αα) έχουν υποβληθεί σε δημοσιότητα σύμφωνα με το ν. 4548/2018, ως ισχύει, ή τον οποιονδήποτε άλλο νόμο με τον οποίο οφείλει να συμμορφούται η εταιρία (ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, Γ.Ε.ΜΗ. και ιστότοπο εκδότη ή προσφέροντα), κατά την ημερομηνία υποβολής της αίτησης για τη δημόσια προσφορά ή την εισαγωγή των κινητών αξιών σε ρυθμιζόμενη αγορά και (ββ) είναι εγκεκριμένες από το αρμόδιο όργανο της εταιρίας που της συνέταξε, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο ν. 4548/2018, ως ισχύει, ή σε οποιονδήποτε άλλο νόμο με τον οποίο οφείλει να συμμορφούται η εταιρία.

β) Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι οποίες έχουν καταρτισθεί και παρουσιασθεί σύμφωνα με εθνικά λογιστικά πρότυπα που ισχύουν σε χώρα εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης. Τα εν λόγω εθνικά λογιστικά πρότυπα της χώρας αυτής πρέπει να είναι ισοδύναμα με τα ΔΛΠ/ΔΠΧΠ, σύμφωνα με το έγγραφο "Technical Advice on Equivalent of certain third country GAAP and on Description of certain third countries mechanisms of enforcement of financial Information" (CESR/05-230b), ως ισχύει.

Τέλος, σε περίπτωση σύνθετου χρηματοοικονομικού ιστορικού ή/και σημαντικής χρηματοοικονομικής δέσμευσης εκδοτών μετοχικών κινητών αξιών, σύμφωνα με το άρθρο 18 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019, προσκομίζονται άτυπες (pro-forma) χρηματοοικονομικές πληροφορίες, σύμφωνα με το Παράρτημα 20 του ως άνω Κανονισμού, ως ισχύει.

5. Οι ανάδοχοι και οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο με παρεμφερή ιδιότητα, σε περίπτωση που αναφέρουν στο ενημερωτικό δελτίο ότι ενδέχεται να προβούν σε πράξεις σταθεροποίησης τιμής κινητών αξιών, ενημερώνουν αμελλητί την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με ηλεκτρονικά μέσα.

Άρθρο 3

Νέοτερο σχέδιο ενημερωτικού δελτίου και συμπληρωματικά έγγραφα

1. Μετά το πέρας της προθεσμίας των τριάντα (30) εργασίμων ημερών, εντός των οποίων υποβάλλεται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς νέοτερο σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου ή/και συμπληρωματικών εγγράφων, σύμφωνα με το άρθρο 43 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019 και την περ. ζ' του άρθρου 1 της παρούσας απόφασης και εάν μέχρι τότε δεν υπάρχει ανταπόκριση του εκδότη, του προσφέροντα, ή του προσώπου που ζητά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μονομερώς, οριστικά και αμετάκλητα θα αρχειοθετεί την εξέταση του σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου και των ήδη υποβληθέντων για το σκοπό αυτό εγγράφων, ενώ τα τέλη (συμπεριλαμβανομένου του χαρτοσήμου) που έχουν κατατεθεί σε λογαριασμούς της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την εξέταση του σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου δεν επιστρέφονται.

2. Εάν ο εκδότης, ο προσφέρων, ή το πρόσωπο που ζητά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά προτίθεται να υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς νεότερο σχέδιο ενημερωτικού δελτίου ή/και συμπληρωματικά έγγραφα, μετά το πέρας της προθεσμίας των τριάντα (30) εργάσιμων ημερών, τότε η κάθε υποβολή θα συνοδεύεται υποχρεωτικά από νέα αίτηση και νέα κατάθεση του οριζόμενου τέλους εξέτασης ενημερωτικού δελτίου.

Άρθρο 4

Αναλογική εφαρμογή διατάξεων
για τη διαδικασία και τα δικαιολογητικά

1. Η διαδικασία του άρθρου 1, ακολουθείται αναλογικά στις περιπτώσεις: α) υποβολής σχεδίου ενημερωτικού δελτίου αποτελούμενου από χωριστά έγγραφα, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, ως ισχύει και β) υποβολής σχεδίου συμπληρώματος εγκεκριμένου ενημερωτικού δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, ως ισχύει.

2. Τα δικαιολογητικά που προβλέπονται από το άρθρο 2, υποβάλλονται αναλογικά στις περιπτώσεις: α) υποβολής σχεδίου ενημερωτικού δελτίου αποτελούμενου από χωριστά έγγραφα, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, ως ισχύει και β) υποβολής σχεδίου συμπληρώματος εγκεκριμένου ενημερωτικού δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, ως ισχύει.

Άρθρο 5

Έναρξη ισχύος - Κατάργηση διατάξεων

1. Η απόφαση αυτή ισχύει από τη λήψη της.

2. Από την έναρξη ισχύος της παρούσης οι υπ' αρ. 3/398/22-9-2006 (Β' 1566), 3/460/10-1-2008 (Β' 97), 8/862/19-12-2019 (Β' 11) και 9/687/3-7-2014 (Β' 944) αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς καταργούνται.

Από τις διατάξεις της παρούσας δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

Προς την
ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ Ν.Π.Δ.Δ.
Κολοκοτρώνη 1 & Σταδίου, 105 62 Αθήνα
Διεύθυνση: Εισηγμένων Εταιριών
Τμήμα: Δημοσίων Προσφορών

Πόλη, Ημερομηνία

Κύριοι,

Σχετικά με τη δημόσια προσφορά ή/και την εισαγωγή των κινητών αξιών (αναφέρεται το είδος της κινητής αξίας π.χ. μετοχή ή ομολογία) προς διαπραγμάτευση στην ρυθμιζόμενη αγορά «___», της εταιρίας «.....» (εφεξής «Εταιρία»), δηλώνουμε υπεύθυνα ότι, έχουμε λάβει γνώση και συμφωνούμε με το περιεχόμενο του αρχικού (ή τελικού) σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου (αριθμός και ημερομηνία σχεδίου) της Εταιρίας, το οποίο θα διατεθεί στο επενδυτικό κοινό και αφού λάβαμε κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, βεβαιώνουμε υπεύθυνα ότι εξ' όσων γνωρίζουμε, οι πληροφορίες που περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο είναι αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό του.

Ο ανάδοχος ή σύμβουλος ή πρόσωπο με άλλη παρεμφερή ιδιότητα¹:

¹ Σημειώνεται ότι για τα πρόσωπο που φέρουν την ευθύνη για πληροφορίες που περιέχονται σε επιμέρους τμήματα του ενημερωτικού δελτίου, η ως άνω επιστολή θα συμπληρώνεται αναλόγως.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

Προς την
ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ Ν.Π.Δ.Δ.
Κολοκοτρώνη 1 & Σταδίου, 105 62 Αθήνα
Διεύθυνση: Εισηγμένων Εταιριών
Τμήμα: Δημοσίων Προσφορών

Πόλη, Ημερομηνία

Κύριοι,

Σχετικά με τη δημόσια προσφορά ή/και την εισαγωγή των κινητών αξιών (αναφέρεται το είδος της κινητής αξίας πχ μετοχή ή ομολογία) προς διαπραγμάτευση στην ρυθμιζόμενη αγορά «___» της εταιρίας «.....» (εφεξής «Εταιρία»), δηλώνουμε υπεύθυνα ότι:

α) υποβάλλουμε το αρχικό (ή τελικό) σχέδιο του ενημερωτικού δελτίου (αριθμός και ημερομηνία σχεδίου) της Εταιρίας, το οποίο, θα διατεθεί στο επενδυτικό κοινό για τη δημόσια προσφορά ή/και την εισαγωγή των κινητών αξιών (αναφέρεται το είδος της κινητής αξίας) για διαπραγμάτευση στη ρυθμιζόμενη αγορά «___»,

β) έχουμε λάβει γνώση και συμφωνούμε με το περιεχόμενο του αρχικού (ή τελικού) σχεδίου του ενημερωτικού δελτίου (αριθμός και ημερομηνία σχεδίου) και αφού λάβαμε κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, βεβαιώνουμε υπεύθυνα ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε, οι πληροφορίες που περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο, είναι αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό του,

γ) διορίζουμε ανέκκλητα ως αντίκλητό μας την εταιρία «.....» προς την οποία οι Υπηρεσίες σας ή το Διοικητικό σας Συμβούλιο θα κοινοποιούν ή θα επιδίδουν οποιοδήποτε έγγραφο σχετικό καθ' οιονδήποτε τρόπο με τη δημόσια προσφορά ή την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση, ως και από την άσκηση των κατά νόμο αρμοδιοτήτων σας αναφορικά με την ανωτέρω διαδικασία, την άσκηση εποπτείας γενικότερα και την επιβολή οποιονδήποτε κυρώσεων προβλεπόμενων από το νόμο είτε για πράξεις ή παραλείψεις συνδεδεμένες με την δημόσια προσφορά ή την εισαγωγή των κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση, είτε με τη γενικότερη δραστηριότητα της Εταιρίας, όσον αφορά τη χρηματιστηριακή νομοθεσία

Οι νόμιμοι εκπρόσωποι του εκδότη, ή του προσφέροντος ή του προσώπου που ζητά την εισαγωγή των κινητών αξιών για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και του εγγυητή, εφόσον υφίσταται:

Ονοματεπώνυμο

Ιδιότητα

Υπογραφή

Τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων των παραπάνω προσώπων:

Ονοματεπώνυμο

Ιδιότητα

Υπογραφή

Τα υπεύθυνα πρόσωπα για τη σύνταξη του ενημερωτικού δελτίου, εφόσον υφίστανται:

Ονοματεπώνυμο

Ιδιότητα

Υπογραφή

Σημειώσεις:

Στην περίπτωση κατά την οποία μέλος Διοικητικού Συμβουλίου είναι νομικό πρόσωπο, το φυσικό πρόσωπο, που έχει ορισθεί για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου, οφείλει επιπλέον να αναγράψει την πλήρη επωνυμία του εν λόγω νομικού προσώπου.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Η Πρόεδρος

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΛΑΖΑΡΑΚΟΥ