

Το κείμενο αυτό αποτελεί απλώς εργαλείο τεκμηρίωσης και δεν έχει καμία νομική ισχύ. Τα θεσμικά όργανα της Ένωσης δεν φέρουν καμία ευθύνη για το περιεχόμενό του. Τα αυθεντικά κείμενα των σχετικών πράξεων, συμπεριλαμβανομένων των προοιμίων τους, είναι εκείνα που δημοσιεύονται στην Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης και είναι διαθέσιμα στο EUR-Lex. Αυτά τα επίσημα κείμενα είναι άμεσα προσβάσιμα μέσω των συνδέσμων που περιέχονται στο παρόν έγγραφο

► **B** ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2019/979 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 14ης Μαρτίου 2019

για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα σχετικά με τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου, τη δημοσίευση και την ταξινόμηση των ενημερωτικών δελτίων, τις διαφημίσεις για κινητές αξίες, τα συμπληρώματα του ενημερωτικού δελτίου και την πύλη κοινοποίησης, και για την κατάργηση του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 382/2014 της Επιτροπής και του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2016/301 της Επιτροπής

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

(ΕΕ L 166 της 21.6.2019, σ. 1)

Τροποποιείται από:

Επίσημη Εφημερίδα

αριθ. σελίδα ημερομηνία

► **M1** Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2020/1272 της Επιτροπής της 4ης Ιουνίου 2020 L 300 1 14.9.2020



ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2019/979 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 14ης Μαρτίου 2019

για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα σχετικά με τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου, τη δημοσίευση και την ταξινόμηση των ενημερωτικών δελτίων, τις διαφημίσεις για κινητές αξίες, τα συμπληρώματα του ενημερωτικού δελτίου και την πύλη κοινοποίησης, και για την κατάργηση του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 382/2014 της Επιτροπής και του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2016/301 της Επιτροπής

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΒΑΣΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΤΟ ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΤΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ

ΤΜΗΜΑ 1

Περιεχόμενο των βασικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στο περιληπτικό σημείωμα του ενημερωτικού δελτίου

Άρθρο 1

Ελάχιστο περιεχόμενο των βασικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου

1. Οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες στο περιληπτικό σημείωμα του ενημερωτικού δελτίου αποτελούνται από τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που περιλαμβάνονται στα παραρτήματα του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 2019/980 της Επιτροπής ⁽¹⁾.

2. Στην περίπτωση που οποιαδήποτε από τις πληροφορίες που αναφέρονται στους σχετικούς πίνακες των παραρτημάτων I έως VIII του παρόντος κανονισμού δεν περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις του εκδότη, ο εκδότης γνωστοποιεί αντίστοιχο στοιχείο από τις οικονομικές καταστάσεις του αντί της πληροφορίας αυτής.

3. Ο εκδότης δύναται να περιλαμβάνει πρόσθετα στοιχεία ή εναλλακτικά μεγέθη μέτρησης των επιδόσεων στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου στην περίπτωση που αυτά συνιστούν βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον εκδότη ή για τις κινητές αξίες που προσφέρονται ή εισάγονται προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά. Για τους σκοπούς της πρώτης περιόδου, τα εναλλακτικά μεγέθη μέτρησης των επιδόσεων αποτελούνται από οικονομικά μεγέθη ιστορικών ή μελλοντικών χρηματοοικονομικών επιδόσεων, της χρηματοοικονομικής θέσης ή των ταμειακών ροών, πλην των οικονομικών μεγεθών μέτρησης που ορίζονται στο εφαρμοστέο πλαίσιο υποβολής χρηματοοικονομικών εκθέσεων.

⁽¹⁾ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός 2019/980 της Επιτροπής, της 14ης Μαρτίου 2019, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τον μορφότυπο, το περιεχόμενο, τον έλεγχο και την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου που δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή κατά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, και την κατάργηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004 της Επιτροπής (βλέπε σελίδα 26 της παρούσας Επίσημης Εφημερίδας).

▼ B

4. Οι εκδότες οι οποίοι δεν ανήκουν σε κανένα από τα είδη εκδοτών που προσδιορίζονται στα άρθρα 2 έως 8 παρουσιάζουν τις αναφερόμενες στους πίνακες βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες που θεωρούν ότι αντιστοιχούν περισσότερο στο είδος των εκδιδόμενων κινητών αξιών.

5. Οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες παρουσιάζονται για τον αριθμό των ετών που απαιτούνται από τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό 2019/980 της Επιτροπής για το είδος της έκδοσης και το είδος των κινητών αξιών που εκδίδονται.

*Άρθρο 2***Βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για μη χρηματοοικονομικές οντότητες που εκδίδουν μετοχικές κινητές αξίες**

Όταν ο εκδότης είναι μη χρηματοοικονομική οντότητα που εκδίδει μετοχικές κινητές αξίες, το περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου περιέχει τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες που αναφέρονται στους πίνακες του παραρτήματος I.

*Άρθρο 3***Βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για μη χρηματοοικονομικές οντότητες που εκδίδουν μη μετοχικές κινητές αξίες**

Όταν ο εκδότης είναι μη χρηματοοικονομική οντότητα που εκδίδει μη μετοχικές κινητές αξίες, το περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου περιέχει τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες που αναφέρονται στους πίνακες του παραρτήματος II.

*Άρθρο 4***Βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για πιστωτικά ιδρύματα**

Όταν ο εκδότης είναι πιστωτικό ίδρυμα, το περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου περιέχει τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες που αναφέρονται στους πίνακες του παραρτήματος III.

*Άρθρο 5***Βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για ασφαλιστικές εταιρείες**

Όταν ο εκδότης είναι ασφαλιστική εταιρεία, το περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου περιέχει τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες που αναφέρονται στους πίνακες του παραρτήματος IV.

*Άρθρο 6***Βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για φορείς ειδικού σκοπού που εκδίδουν κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία**

Όταν ο εκδότης είναι φορέας ειδικού σκοπού που εκδίδει κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία, το ενημερωτικό δελτίο περιέχει τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες που αναφέρονται στους πίνακες του παραρτήματος V.

▼ B*Άρθρο 7***Βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για κεφάλαια κλειστού τύπου**

Όταν ο εκδότης είναι κεφάλαιο κλειστού τύπου, το περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου περιέχει τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες που αναφέρονται στους πίνακες του παραρτήματος VI.

*Άρθρο 8***Βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για εγγυητές**

Όταν στις κινητές αξίες προσαρτάται εγγύηση, οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον εγγυητή παρουσιάζονται ως εάν ο εγγυητής να ήταν ο εκδότης του ίδιου είδους κινητής αξίας που αποτελεί το αντικείμενο της εγγύησης με χρήση των πινάκων των παραρτημάτων I έως VI. Όταν παρέχεται εγγύηση για κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία, οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον εγγυητή παρουσιάζονται ως εάν ο εγγυητής να ήταν ο εκδότης των υποκείμενων κινητών αξιών.

*ΤΜΗΜΑ 2***Μορφή των βασικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στο περιληπτικό σημείωμα του ενημερωτικού δελτίου***Άρθρο 9***Μορφή των βασικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου**

1. Οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες παρουσιάζονται σε μορφή πίνακα σύμφωνα με τους πίνακες των παραρτημάτων I έως VI του παρόντος κανονισμού.
2. Οποιαδήποτε ιστορική χρηματοοικονομική πληροφορία περιλαμβάνεται στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου και δεν προέρχεται από τις οικονομικές καταστάσεις, επισημαίνεται ως τέτοιου είδους πληροφορία.
3. Όταν πρέπει να συμπεριληφθούν στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου άτυπες (pro forma) πληροφορίες οι οποίες επηρεάζουν τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες που αναφέρονται στον αντίστοιχο πίνακα των παραρτημάτων I έως VI του παρόντος κανονισμού, οι εν λόγω άτυπες (pro forma) πληροφορίες παρουσιάζονται σε πρόσθετες στήλες των πινάκων των παραρτημάτων I έως VI του παρόντος κανονισμού ή σε χωριστό πίνακα. Όταν αυτό είναι αναγκαίο για την κατανόησή τους, οι άτυπες (pro forma) πληροφορίες συνοδεύονται από σύντομη επεξήγηση των αριθμητικών στοιχείων που παρουσιάζονται στις πρόσθετες στήλες ή στον χωριστό πίνακα.

Όταν στην περίπτωση σημαντικής μεικτής μεταβολής περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο μόνον ποιοτικές πληροφορίες, στο περιληπτικό σημείωμα του εν λόγω ενημερωτικού δελτίου περιλαμβάνεται σχετική δήλωση.

4. Εάν ο εκδότης έχει πολύπλοκο χρηματοοικονομικό ιστορικό όπως αναφέρεται στο άρθρο 18 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 2019/980 της Επιτροπής, οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες στο περιληπτικό σημείωμα του ενημερωτικού δελτίου παρουσιάζονται κατά τρόπο που συνάδει με το ενημερωτικό δελτίο και με τη χρήση των σχετικών πινάκων στα παραρτήματα I έως VI του παρόντος κανονισμού.



ΚΕΦΑΛΑΙΟ II

ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ ΤΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ

Άρθρο 10

Δημοσίευση του ενημερωτικού δελτίου

1. Όταν το ενημερωτικό δελτίο, είτε αποτελεί ενιαίο έγγραφο είτε απαρτίζεται από χωριστά έγγραφα, περιέχει υπερσυνδέσμους σε δικτυακούς τόπους, περιλαμβάνει δήλωση στην οποία αναφέρεται ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στους δικτυακούς τόπους δεν αποτελούν μέρος του ενημερωτικού δελτίου και δεν έχουν ελεγχθεί ούτε εγκριθεί από την αρμόδια αρχή. Η απαίτηση αυτή δεν εφαρμόζεται σε υπερσυνδέσμους προς πληροφορίες που ενσωματώνονται μέσω παραπομπής.

2. Όταν ένα ενημερωτικό δελτίο δημοσιεύεται σύμφωνα με το άρθρο 21 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, λαμβάνονται μέτρα στους δικτυακούς τόπους που χρησιμοποιούνται για τη δημοσίευση του ενημερωτικού δελτίου προκειμένου αυτό να μην απευθύνεται σε κατοίκους κρατών μελών ή τρίτων χωρών πέραν εκείνων όπου οι κινητές αξίες προσφέρονται στο κοινό.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ III

ΜΗΧΑΝΙΚΑ ΑΝΑΓΝΩΣΙΜΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΗΣΗ ΤΩΝ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΩΝ ΔΕΛΤΙΩΝ

Άρθρο 11

Δεδομένα για την ταξινόμηση των ενημερωτικών δελτίων

Όταν η αρμόδια αρχή παρέχει στην ΕΑΚΑΑ ηλεκτρονικό αντίγραφο εγκεκριμένου ενημερωτικού δελτίου, συμπεριλαμβανομένων τυχόν συμπληρωμάτων του και των τελικών όρων κατά περίπτωση, παρέχει επίσης στην ΕΑΚΑΑ τα σχετικά συνοδευτικά δεδομένα για την ταξινόμηση των ενημερωτικών δελτίων σύμφωνα με τους πίνακες του παραρτήματος VII του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 12

Πρακτικές ρυθμίσεις για τη διασφάλιση της αναγνωσιμότητας των δεδομένων από μηχανή

Η αρμόδια αρχή παρέχει τα συνοδευτικά δεδομένα που αναφέρονται στο άρθρο 11 σε συνήθη μορφότυπο XML και σύμφωνα με τον μορφότυπο και τα πρότυπα που αναφέρονται στους πίνακες του παραρτήματος VII.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ

Άρθρο 13

Προσδιορισμός του ενημερωτικού δελτίου

Όταν ο εκδότης, ο προσφέρων ή το πρόσωπο που αιτείται την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά υπέχει την υποχρέωση κατάρτισης ενημερωτικού δελτίου, το ενημερωτικό δελτίο προσδιορίζεται σαφώς σε διαφήμιση μέσω:

▼B

- α) σαφούς αναφοράς του δικτυακού τόπου στον οποίο δημοσιεύεται, ή θα δημοσιευτεί, το ενημερωτικό δελτίο, όταν η διαφήμιση διαδίδεται σε γραπτή μορφή ή με μέσα άλλα πλην των ηλεκτρονικών·
- β) προσθήκης υπερσυνδέσμου προς το ενημερωτικό δελτίο και προς τους σχετικούς τελικούς όρους βασικού ενημερωτικού δελτίου, όταν η διαφήμιση διαδίδεται σε γραπτή μορφή με ηλεκτρονικά μέσα, ή μέσω της προσθήκης υπερσυνδέσμου προς τη σελίδα του δικτυακού τόπου στον οποίο θα δημοσιευτεί το ενημερωτικό δελτίο, εάν το ενημερωτικό δελτίο δεν έχει δημοσιευτεί ακόμη·
- γ) προσθήκης επακριβών πληροφοριών σχετικά με το σημείο από το οποίο μπορεί να ληφθεί το ενημερωτικό δελτίο, και επακριβών πληροφοριών σχετικά με την προσφορά κινητών αξιών ή την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά που αφορά το ενημερωτικό δελτίο, όταν η διαφήμιση διαδίδεται σε μορφή ή με μέσα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των στοιχείων α) ή β).

*Άρθρο 14***Υποχρεωτικό περιεχόμενο**

1. Οι διαφημίσεις που διαδίδονται προς δυνητικούς επενδυτές λιανικής περιλαμβάνουν τα ακόλουθα στοιχεία:
- α) τη λέξη «διαφήμιση», με ευδιάκριτο τρόπο. Σε περίπτωση που η διαφήμιση διαδίδεται σε προφορική μορφή, ο σκοπός της κοινοποίησης προσδιορίζεται σαφώς στην αρχή του μηνύματος·
- β) δήλωση ότι η έγκριση του ενημερωτικού δελτίου δεν θα πρέπει να νοείται ως έγκριση των κινητών αξιών που προσφέρονται ή εισάγονται προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, όταν η διαφήμιση περιέχει αναφορά σε ενημερωτικό δελτίο που έχει εγκριθεί από αρμόδια αρχή·
- γ) σύσταση προς τους δυνητικούς επενδυτές να μελετήσουν το ενημερωτικό δελτίο προτού προβούν σε επενδυτική απόφαση προκειμένου να κατανοήσουν πλήρως τους δυνητικούς κινδύνους και τα οφέλη που συνδέονται με την απόφαση επένδυσης στις κινητές αξίες, όταν η διαφήμιση περιέχει αναφορά σε ενημερωτικό δελτίο που έχει εγκριθεί από αρμόδια αρχή·
- δ) την προειδοποίηση σχετικά με την κατανόηση, η οποία απαιτείται βάσει του άρθρου 8 παράγραφος 3 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1286/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁾, όταν:
- i) η διαφήμιση αφορά περίπλοκες κινητές αξίες διαφορετικές από τα χρηματοπιστωτικά μέσα που αναφέρονται στο άρθρο 25 παράγραφος 4 στοιχείο α) σημεία i), ii) και vi) της οδηγίας 2014/65/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽²⁾ και:

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1286/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Νοεμβρίου 2014, σχετικά με τα έγγραφα βασικών πληροφοριών που αφορούν συσκευασμένα επενδυτικά προϊόντα για ιδιώτες επενδυτές και επενδυτικά προϊόντα βασισόμενα σε ασφάλιση (PRIIP) (ΕΕ L 352 της 9.12.2014, σ. 1).

⁽²⁾ Οδηγία 2014/65/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 15ης Μαΐου 2014, για τις αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων και την τροποποίηση της οδηγίας 2002/92/ΕΚ και της οδηγίας 2011/61/ΕΕ (ΕΕ L 173 της 12.6.2014, σ. 349).

▼B

- ii) η προειδοποίηση σχετικά με την κατανόηση συμπεριλαμβάνεται ή θα συμπεριληφθεί στο περιληπτικό σημείωμα του ενημερωτικού δελτίου.
2. Οι διαφημίσεις σε γραπτή μορφή, οι οποίες διαδίδονται σε δυνατικούς επενδυτές λιανικής, διαφέρουν σε ικανοποιητικό βαθμό ως προς τη μορφή και το μέγεθος από το ενημερωτικό δελτίο ώστε να μην είναι δυνατή η σύγχυση μεταξύ των δύο.

*Άρθρο 15***Διάδοση των διαφημίσεων**

1. Οι διαφημίσεις που διαδίδονται σε δυνατικούς επενδυτές τροποποιούνται όταν:

- α) δημοσιεύεται μετέπειτα συμπλήρωμα του ενημερωτικού δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129·
- β) το σημαντικό νέο στοιχείο, ουσιώδες σφάλμα ή η ουσιώδης ανακρίβεια που αναφέρεται στο συμπλήρωμα καθιστά την προηγούμενως διαδοθείσα διαφήμιση ουσιωδώς ανακριβή ή παραπλανητική.

Το πρώτο εδάφιο δεν εφαρμόζεται μετά την οριστική λήξη της περιόδου δημόσιας προσφοράς ή μετά την έναρξη της διαπραγμάτευσης σε ρυθμιζόμενη αγορά, όποιο από τα δύο συμβεί αργότερα.

2. Οι διαφημίσεις που τροποποιούνται όπως αναφέρεται στην παράγραφο 1 διαδίδονται στους δυνατικούς επενδυτές χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση κατόπιν της δημοσίευσης του συμπληρώματος του ενημερωτικού δελτίου και περιέχουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) σαφή αναφορά στην ανακριβή ή παραπλανητική έκδοση της διαφήμισης·
- β) επεξήγηση ότι η διαφήμιση έχει τροποποιηθεί διότι περιείχε ουσιωδώς ανακριβείς ή παραπλανητικές πληροφορίες·
- γ) σαφή περιγραφή των διαφορών μεταξύ των δύο εκδόσεων της διαφήμισης.

3. Εξαιρουμένων των προφορικά διαδιδόμενων διαφημίσεων, οι διαφημίσεις που τροποποιούνται δυνάμει της παραγράφου 1 διαδίδονται τουλάχιστον με τα ίδια μέσα με τα οποία διαδόθηκε η προηγούμενη διαφήμιση.

*Άρθρο 16***Πληροφορίες σχετικά με τις προσφορές κινητών αξιών**

1. Οι πληροφορίες που γνωστοποιούνται σε προφορική ή γραπτή μορφή σχετικά με δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή με εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, είτε ως διαφήμιση ή για άλλους σκοπούς:

- α) δεν έρχονται σε αντίθεση με τις πληροφορίες που περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο·
- β) δεν παραπέμπουν σε πληροφορίες που έρχονται σε αντίθεση με τις πληροφορίες που περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο·
- γ) δεν παρουσιάζουν τις πληροφορίες στο ενημερωτικό δελτίο με ουσιωδώς μη ισορροπημένο τρόπο, μεταξύ άλλων μέσω της απόδοσης λιγότερης έμφασης στις αρνητικές πτυχές των πληροφοριών αυτών σε σχέση με τις θετικές πτυχές, μέσω της παράλειψης ή της επιλεκτικής παρουσίασης ορισμένων πληροφοριών·

▼ B

δ) δεν περιέχουν εναλλακτικά μεγέθη μέτρησης επιδόσεων εκτός αν αυτά περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο.

2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1, οι πληροφορίες που περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο αποτελούνται είτε από πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο, αν το ενημερωτικό δελτίο έχει ήδη δημοσιευτεί, ή από πληροφορίες που πρέπει να συμπεριληφθούν στο ενημερωτικό δελτίο, αν το ενημερωτικό δελτίο πρόκειται να δημοσιευτεί σε μεταγενέστερη ημερομηνία.

3. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1 στοιχείο δ), τα εναλλακτικά μεγέθη μέτρησης των επιδόσεων αποτελούνται από οικονομικά μεγέθη μέτρησης των ιστορικών ή μελλοντικών χρηματοοικονομικών επιδόσεων, της χρηματοοικονομικής θέσης ή των ταμειακών ροών, πλην των οικονομικών μεγεθών μέτρησης που ορίζονται στο εφαρμοστέο πλαίσιο χρηματοοικονομικής αναφοράς.

*Άρθρο 17***Διαδικασία για τη συνεργασία μεταξύ των αρμόδιων αρχών**

1. Όταν η αρμόδια αρχή κράτους μέλους στο οποίο διαδίδεται διαφήμιση πιστεύει ότι το περιεχόμενο της εν λόγω διαφήμισης δεν είναι συνεπές με τις πληροφορίες στο ενημερωτικό δελτίο, δύναται να ζητήσει τη βοήθεια της αρμόδιας αρχής του κράτους μέλους καταγωγής. Κατόπιν αιτήματος, η αρμόδια αρχή στην οποία διαδίδεται η διαφήμιση γνωστοποιεί τα ακόλουθα στοιχεία στην αρμόδια αρχή του κράτους μέλους καταγωγής:

- α) τους λόγους για τους οποίους πιστεύει ότι το περιεχόμενο της διαφήμισης δεν είναι συνεπές με τις πληροφορίες στο ενημερωτικό δελτίο·
- β) τη σχετική διαφήμιση και, κατά περίπτωση, μετάφραση της διαφήμισης στη γλώσσα του ενημερωτικού δελτίου ή σε γλώσσα ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα.

2. Η αρμόδια αρχή του κράτους μέλους καταγωγής διαβιβάζει το συντομότερο δυνατόν στην αρμόδια αρχή του κράτους στο οποίο διαδίδεται η διαφήμιση τα αποτελέσματα της αξιολόγησης την οποία διενεργεί όσον αφορά τη συνέπεια της διαφήμισης με τις πληροφορίες του ενημερωτικού δελτίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΑ ΤΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ*Άρθρο 18***Δημοσίευση συμπληρώματος του ενημερωτικού δελτίου**

- 1. Συμπλήρωμα του ενημερωτικού δελτίου δημοσιεύεται:
 - α) όταν νέες ετήσιες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις δημοσιεύονται από οποιονδήποτε από τους ακόλουθους:

▼ M1

- i) εκδότη, όταν το ενημερωτικό δελτίο αφορά μετοχές ή άλλες κινητές αξίες που ισοδυναμούν με μετοχές·

▼ M1

ii) εκδότη των υποκείμενων μετοχών ή άλλων κινητών αξιών που ισοδυναμούν με μετοχές στην περίπτωση των κινητών αξιών που αναφέρονται στο άρθρο 19 παράγραφος 2 ή στο άρθρο 20 παράγραφος 2 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2019/980·

▼ B

- iii) εκδότη των υποκείμενων μετοχών πιστοποιητικών αποθετηρίου που αναφέρονται στα άρθρα 6 και 14 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 2019/980 της Επιτροπής·
- β) εκδότη που έχει δημοσιεύσει πρόβλεψη ή εκτίμηση κερδών μετά την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου, όταν η πρόγνωση ή η εκτίμηση πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στο ενημερωτικό δελτίο σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό 2019/980 της Επιτροπής·
- γ) όταν συμπεριλαμβάνεται στο ενημερωτικό δελτίο τροποποίηση πρόβλεψης ή εκτίμησης κερδών, ή όταν αποσύρεται πρόβλεψη ή εκτίμηση κερδών·
- δ) όταν σημειώνεται αλλαγή στον έλεγχο όσον αφορά οποιονδήποτε από τους ακόλουθους:

▼ M1

- i) εκδότη, όταν το ενημερωτικό δελτίο αφορά μετοχές ή άλλες κινητές αξίες που ισοδυναμούν με μετοχές·
- ii) εκδότη των υποκείμενων μετοχών ή άλλων κινητών αξιών που ισοδυναμούν με μετοχές όταν το ενημερωτικό δελτίο αφορά τις κινητές αξίες που αναφέρονται στο άρθρο 19 παράγραφος 2 ή στο άρθρο 20 παράγραφος 2 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 2019/980·

▼ B

iii) εκδότη των υποκείμενων μετοχών πιστοποιητικών αποθετηρίου που αναφέρονται στα άρθρα 6 και 14 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 2019/980 της Επιτροπής·

▼ M1

- ε) όταν τρίτα μέρη προβαίνουν σε νέα δημόσια προσφορά εξαγοράς, όπως ορίζεται στο άρθρο 2 παράγραφος 1 στοιχείο α) της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁽¹⁾ ή καθίσταται διαθέσιμο το αποτέλεσμα οποιασδήποτε προσφοράς εξαγοράς σε σχέση με οποιοδήποτε από τα ακόλουθα:
- i) το μετοχικό κεφάλαιο του εκδότη, όταν το ενημερωτικό δελτίο αφορά μετοχές ή άλλες κινητές αξίες που ισοδυναμούν με μετοχές·
- ii) το μετοχικό κεφάλαιο του εκδότη των υποκείμενων μετοχών ή άλλων κινητών αξιών που ισοδυναμούν με μετοχές, όταν το ενημερωτικό δελτίο αφορά τις κινητές αξίες που αναφέρονται στο άρθρο 19 παράγραφος 2 ή στο άρθρο 20 παράγραφος 2 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2019/980·
- iii) το μετοχικό κεφάλαιο του εκδότη των υποκείμενων μετοχών πιστοποιητικών αποθετηρίου όταν το ενημερωτικό δελτίο έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τα άρθρα 6 και 14 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 2019/980 της Επιτροπής·

▼ B

στ) όταν η δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης που περιλαμβάνεται στο ενημερωτικό δελτίο καθίσταται επαρκής ή ανεπαρκής για τις τρέχουσες απαιτήσεις του εκδότη, σε σχέση με:

⁽¹⁾ Οδηγία 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς (ΕΕ L 142 της 30.4.2004, σ. 12)·

▼ M1

- i) μετοχές ή άλλες κινητές αξίες που ισοδυναμούν με μετοχές·
- ii) κινητές αξίες που αναφέρονται στο άρθρο 19 παράγραφος 2 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2019/980·

▼ B

- iii) πιστοποιητικά αποθετηρίου που εκδίδονται επί μετοχών όπως αναφέρεται στα άρθρα 6 και 14 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 2019/980 της Επιτροπής·
- ζ) όταν εκδότης επιδιώκει την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε τουλάχιστον μία επιπλέον ρυθμιζόμενη αγορά σε τουλάχιστον ένα επιπλέον κράτος μέλος ή προτίθεται να προβεί σε δημόσια προσφορά κινητών αξιών σε τουλάχιστον ένα επιπλέον κράτος μέλος που δεν αναφέρεται στο ενημερωτικό δελτίο·

▼ M1

- η) στην περίπτωση ενημερωτικού δελτίου που αφορά μετοχές ή άλλες κινητές αξίες που ισοδυναμούν με μετοχές ή τις κινητές αξίες που αναφέρονται στο άρθρο 19 παράγραφος 2 ή στο άρθρο 20 παράγραφος 2 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2019/980, μια νέα σημαντική χρηματοοικονομική δέσμευση είναι πιθανό να οδηγήσει σε σημαντική μεταβολή της συνολικής κατάστασης κατά την έννοια του άρθρου 1 στοιχείο ε) του εν λόγω κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού·

▼ B

- θ) όταν αυξάνεται το συνολικό ονομαστικό ποσό του προγράμματος προσφοράς,

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΡΥΘΜΙΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΠΥΛΗΣ ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗΣ

*Άρθρο 19***Μεταφόρτωση εγγράφων και συνοδευτικών δεδομένων**

Κατά τη μεταφόρτωση οποιουδήποτε από τα έγγραφα που αναφέρονται στο άρθρο 25 παράγραφος 6 του κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 στην πύλη κοινοποίησης, η αρμόδια αρχή διασφαλίζει ότι τα εν λόγω έγγραφα διατίθενται σε ηλεκτρονική μορφή με δυνατότητα αναζήτησης, η οποία δεν μπορεί να τροποποιηθεί και συνοδεύονται από τα δεδομένα που σχετίζονται με τα έγγραφα αυτά, όπως προσδιορίζονται στους πίνακες του παραρτήματος VII του παρόντος κανονισμού σε συνήθη μορφότυπο XML.

*Άρθρο 20***Επεξεργασία και κοινοποίηση εγγράφων και συνοδευτικών δεδομένων**

1. Η ΕΑΚΑΑ διασφαλίζει ότι η πύλη κοινοποίησης επεξεργάζεται και ελέγχει αυτομάτως όλα τα έγγραφα και τα συνοδευτικά δεδομένα που μεταφορτώνονται και ενημερώνει την αρμόδια αρχή που τα μεταφόρτωσε για το αν η μεταφόρτωση ήταν επιτυχής και αν περιείχε οποιοδήποτε σφάλμα.

2. Η ΕΑΚΑΑ διασφαλίζει ότι η πύλη κοινοποίησης αποστέλλει κοινοποιήσεις των μεταφορτωμένων εγγράφων και των συνοδευτικών δεδομένων στις σχετικές αρμόδιες αρχές.

▼ B*Άρθρο 21***Τηλεφόρτωση εγγράφων και συνοδευτικών δεδομένων**

Η ΕΑΚΑΑ διασφαλίζει ότι η πύλη κοινοποίησης αποστέλλει κοινοποιήσεις των μεταφορτωμένων εγγράφων και των συνοδευτικών δεδομένων στις σχετικές αρμόδιες αρχές.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII

ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ*Άρθρο 22***Κατάργηση**

Ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 382/2014 καταργείται.

Ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2016/301 καταργείται.

▼ M1*Άρθρο 22α*

Περίληπτικά σημειώματα των ενημερωτικών δελτίων που εγκρίθηκαν μεταξύ της 21ης Ιουλίου 2019 και της 16ης Σεπτεμβρίου 2020 για μη χρηματοοικονομικές οντότητες που εκδίδουν μετοχικές κινητές αξίες

Τα περίληπτικά σημειώματα των ενημερωτικών δελτίων που περιέχουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στον πίνακα 3 του παραρτήματος I και που εγκρίθηκαν μεταξύ της 21ης Ιουλίου 2019 και της 16ης Σεπτεμβρίου 2020 εξακολουθούν να ισχύουν έως τη λήξη της ισχύος των εν λόγω ενημερωτικών δελτίων·

▼ B*Άρθρο 23***Έναρξη ισχύος**

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

Εφαρμόζεται από τις 21 Ιουλίου 2019.

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



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ (ΜΕΤΟΧΙΚΕΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ)

- Εγγραφή που επισημαίνεται με «*» αναφέρεται σε υποχρεωτικές πληροφορίες ή αντίστοιχες πληροφορίες όταν ο εκδότης δεν χρησιμοποιεί Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΧΠΑ). Ο εκδότης δύναται να χρησιμοποιήσει διαφορετικό τίτλο για να παρουσιάσει ουσιαστικά τις ίδιες πληροφορίες που προβλέπονται στον πίνακα, όταν ο εν λόγω εναλλακτικός τίτλος χρησιμοποιείται στις οικονομικές καταστάσεις του.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «#» υποδηλώνει ότι εάν οι πληροφορίες αυτές εμφανίζονται σε άλλο σημείο του ενημερωτικού δελτίου είναι υποχρεωτικές.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «~» σε σχέση με αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου αναφέρεται σε επενδύσεις στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την ίδια ημερομηνία με την ημερομηνία της καθαρής αξίας ενεργητικού (ΚΑΕ).

Πίνακας 1

Λογαριασμός αποτελεσμάτων για μη χρηματοοικονομικές οντότητες (μετοχικές κινητές αξίες)

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2	Ενδιάμεση τιμή	Συγκριτική ενδιάμεση τιμή για την ίδια περίοδο του προηγούμενου έτους
*Σύνολο εσόδων					
*Κέρδη/ζημίες εκμετάλλευσης ή άλλο παρόμοιο μέγεθος μέτρησης των χρηματοοικονομικών επιδόσεων που χρησιμοποιείται από τον εκδότη στις οικονομικές καταστάσεις					
*Καθαρό κέρδος ή ζημία (για ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις καθαρό κέρδος ή ζημία που αποδίδεται στους κατόχους ιδίων κεφαλαίων της μητρικής)					
#Ετήσιος ρυθμός αύξησης των εσόδων					
#Περιθώριο κέρδους εκμετάλλευσης					
#Περιθώριο καθαρού κέρδους					
#Κέρδη ανά μετοχή					

Πίνακας 2

Ισολογισμός για μη χρηματοοικονομικές οντότητες (μετοχικές κινητές αξίες)

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2	Ενδιάμεση τιμή
*Σύνολο ενεργητικού				
*Σύνολο ιδίων κεφαλαίων				
#Καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος (μακροπρόθεσμο χρέος συν βραχυπρόθεσμο χρέος μείον ρευστά διαθέσιμα)				

▼ M1

Πίνακας 3

Κατάσταση ταμειακών ροών για μη χρηματοοικονομικές οντότητες (μετοχικές κινητές αξίες)

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2	Ενδιάμεση τιμή	Συγκριτική ενδιάμεση τιμή για την ίδια περίοδο του προηγούμενου έτους
*Σχετικές καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες και/ή ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες και/ή μετρητά από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ

ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ (ΜΗ ΜΕΤΟΧΙΚΕΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ)

- Εγγραφή που επισημαίνεται με «*» αναφέρεται σε υποχρεωτικές πληροφορίες ή αντίστοιχες πληροφορίες όταν ο εκδότης δεν χρησιμοποιεί Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΧΠΑ). Ο εκδότης δύναται να χρησιμοποιήσει διαφορετικό τίτλο για να παρουσιάσει ουσιαστικά τις ίδιες πληροφορίες που προβλέπονται στον πίνακα, όταν ο εν λόγω αναλλακτικός τίτλος χρησιμοποιείται στις οικονομικές καταστάσεις του.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «#» υποδηλώνει ότι εάν οι πληροφορίες αυτές εμφανίζονται σε άλλο σημείο του ενημερωτικού δελτίου είναι υποχρεωτικές.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «~» σε σχέση με αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου αναφέρεται σε επενδύσεις στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την ίδια ημερομηνία με την ημερομηνία της καθαρής αξίας ενεργητικού (ΚΑΕ).

Πίνακας 1

Λογαριασμός αποτελεσμάτων για μη μετοχικές κινητές αξίες

	Έτος	Έτος -1	Ενδιάμεση τιμή	Συγκριτική ενδιάμεση τιμή για την ίδια περίοδο του προηγούμενου έτους
*Κέρδη/ζημίες εκμετάλλευσης ή άλλο παρόμοιο μέγεθος μέτρησης των χρηματοοικονομικών επιδόσεων που χρησιμοποιείται από τον εκδότη στις οικονομικές καταστάσεις				

Πίνακας 2

Ισολογισμός για μη μετοχικές κινητές αξίες

	Έτος	Έτος -1	Ενδιάμεση τιμή
*Καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος (μακροπρόθεσμο χρέος συν βραχυπρόθεσμο χρέος μείον ρευστά διαθέσιμα)			
#Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας (κυκλοφορούν ενεργητικό/βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)			
#Δείκτης χρέους προς ίδια κεφάλαια (συνολικές υποχρεώσεις/σύνολο ιδίων κεφαλαίων)			
#Δείκτης κάλυψης τόκων (έσοδα εκμετάλλευσης/έξοδα για τόκους)			

Πίνακας 3

Κατάσταση ταμειακών ροών για μη μετοχικές κινητές αξίες

	Έτος	Έτος -1	Ενδιάμεση τιμή	Συγκριτική ενδιάμεση τιμή για την ίδια περίοδο του προηγούμενου έτους
* Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
* Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
* Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες				



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ

ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (ΜΕΤΟΧΙΚΕΣ ΚΑΙ ΜΗ ΜΕΤΟΧΙΚΕΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ)

- Εγγραφή που επισημαίνεται με «*» αναφέρεται σε υποχρεωτικές πληροφορίες ή αντίστοιχες πληροφορίες όταν ο εκδότης δεν χρησιμοποιεί Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΧΠΑ). Ο εκδότης δύναται να χρησιμοποιήσει διαφορετικό τίτλο για να παρουσιάσει ουσιαστικά τις ίδιες πληροφορίες που προβλέπονται στον πίνακα, όταν ο εν λόγω εναλλακτικός τίτλος χρησιμοποιείται στις οικονομικές καταστάσεις του.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «#» υποδηλώνει ότι εάν οι πληροφορίες αυτές εμφανίζονται σε άλλο σημείο του ενημερωτικού δελτίου είναι υποχρεωτικές.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «~» σε σχέση με αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου αναφέρεται σε επενδύσεις στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την ίδια ημερομηνία με την ημερομηνία της καθαρής αξίας ενεργητικού (ΚΑΕ).

Πίνακας 1

Λογαριασμός αποτελεσμάτων για πιστωτικά ιδρύματα

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2 (!)	Ενδιάμεση τιμή	Συγκριτική ενδιάμεση τιμή για την ίδια περίοδο του προηγούμενου έτους
*Καθαρά έσοδα από τόκους (ή ισοδύναμο)					
*Καθαρά έσοδα από αμοιβές και προμήθειες					
*Καθαρή ζημία απομείωσης χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων					
*Καθαρό αποτέλεσμα εκμετάλλευσης					
*Μέγεθος μέτρησης των χρηματοοικονομικών επιδόσεων που χρησιμοποιείται από τον εκδότη στις οικονομικές καταστάσεις, όπως κέρδος εκμετάλλευσης					
*Καθαρό κέρδος ή ζημία (για ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις καθαρό κέρδος ή καθαρή ζημία που αποδίδεται στους κατόχους ιδίων κεφαλαίων της μητρικής)					
#Κέρδη ανά μετοχή (μόνον για εκδότες μετοχικών κινητών αξιών)					

(!) Συμπληρώστε τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον αριθμό των ετών για τα οποία ισχύει η σχετική απαίτηση παροχής πληροφοριών δυνάμει του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 980/2019.

Πίνακας 2

Ισολογισμός για πιστωτικά ιδρύματα

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2 (!)	Ενδιάμεση τιμή	#Τιμή ως αποτέλεσμα από την πλέον πρόσφατη διαδικασία εποπτικού ελέγχου και αξιολόγησης
*Σύνολο ενεργητικού					
*Χρέος με εξοφλητική προτεραιότητα					

▼ **B**

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2 ⁽¹⁾	Ενδιάμεση τιμή	#Τιμή ως αποτέλεσμα από την πλέον πρόσφατη διαδικασία εποπτικού ελέγχου και αξιολόγησης
*Χρέος μειωμένης εξασφάλισης					
*Δάνεια και εισπρακτέες απαιτήσεις από πελάτες (καθαρά)					
*Καταθέσεις από πελάτες					
*Σύνολο ιδίων κεφαλαίων					
#Μη εξυπηρετούμενα δάνεια (βάσει καθαρής λογιστικής αξίας)/Δάνεια και εισπρακτέες απαιτήσεις					
#Δείκτης κεφαλαίου κοινών μετοχών της κατηγορίας 1 (CET1) ή άλλος σχετικός εποπτικός δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας ανάλογα με την έκδοση					
#Συνολικός δείκτης κεφαλαίου					
#Δείκτης μόχλευσης υπολογιζόμενος βάσει του εφαρμοστέου κανονιστικού πλαισίου					

⁽¹⁾ Συμπληρώστε τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον αριθμό των ετών για τα οποία ισχύει η σχετική απαίτηση παροχής πληροφοριών δυνάμει του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 980/2019.



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV

ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ (ΜΕΤΟΧΙΚΕΣ ΚΑΙ ΜΗ ΜΕΤΟΧΙΚΕΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ)

- Εγγραφή που επισημαίνεται με «*» αναφέρεται σε υποχρεωτικές πληροφορίες ή αντίστοιχες πληροφορίες όταν ο εκδότης δεν χρησιμοποιεί Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΧΠΑ). Ο εκδότης δύναται να χρησιμοποιήσει διαφορετικό τίτλο για να παρουσιάσει ουσιαστικά τις ίδιες πληροφορίες που προβλέπονται στον πίνακα, όταν ο εν λόγω εναλλακτικός τίτλος χρησιμοποιείται στις οικονομικές καταστάσεις του.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «#» υποδηλώνει ότι εάν οι πληροφορίες αυτές εμφανίζονται σε άλλο σημείο του ενημερωτικού δελτίου είναι υποχρεωτικές.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «~» σε σχέση με αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου αναφέρεται σε επενδύσεις στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την ίδια ημερομηνία με την ημερομηνία της καθαρής αξίας ενεργητικού (ΚΑΕ).

Πίνακας 1

Λογαριασμός αποτελεσμάτων για ασφαλιστικές εταιρείες

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2 (¹)	Ενδιάμεση τιμή	Συγκριτική ενδιάμεση τιμή για την ίδια περίοδο του προηγούμενου έτους
*Καθαρά ασφάλιστρα					
*Καθαρές παροχές και αποζημιώσεις					
*Κέρδη προ φόρων					
*Κέρδος εκμετάλλευσης (διάκριση μεταξύ κλάδου ζωής και κλάδου ζημιών)					
*Καθαρό κέρδος ή ζημία (για ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις καθαρό κέρδος ή καθαρή ζημία που αποδίδεται στους μετόχους της μητρικής)					
#Ετήσιος ρυθμός αύξησης των εσόδων (καθαρά ασφάλιστρα)					
#Κέρδη ανά μετοχή (μόνον για εκδότες μετοχικών κινητών αξιών)					

(¹) Συμπληρώστε τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον αριθμό των ετών για τα οποία ισχύει η σχετική απαίτηση παροχής πληροφοριών δυνάμει του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 980/2019.

Πίνακας 2

Ισολογισμός για ασφαλιστικές εταιρείες

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2 (¹)	Ενδιάμεση τιμή
*Επενδύσεις συμπεριλαμβανομένων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που συνδέονται με συμβάσεις ασφάλισης που συνδυάζουν ασφάλεια ζωής με επενδύσεις				
*Σύνολο ενεργητικού				
*Υποχρεώσεις από συμβάσεις ασφάλισης				

▼ B

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2 ⁽¹⁾	Ενδιάμεση τιμή
*Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
*Σύνολο παθητικού				
*Σύνολο ιδίων κεφαλαίων				
#Δείκτης κάλυψης φερεγγυότητας (Δείκτης Φερεγγυότητα II - Δείκτης SII) ή άλλος σχετικός εποπτικός δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας ανάλογα με την έκδοση				
#Δείκτης ζημιών				
#Συνδυαστικός δείκτης (αποζημιώσεις + έξοδα/ασφάλιστρα για την περίοδο)				

⁽¹⁾ Συμπληρώστε τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον αριθμό των ετών για τα οποία ισχύει η σχετική απαίτηση παροχής πληροφοριών δυνάμει του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού 980/2019.



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ V

**ΦΟΡΕΙΣ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΠΟΥ ΕΚΔΙΔΟΥΝ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ
ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΕΣ ΜΕ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

- Εγγραφή που επισημαίνεται με «*» αναφέρεται σε υποχρεωτικές πληροφορίες ή αντίστοιχες πληροφορίες όταν ο εκδότης δεν χρησιμοποιεί Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΧΠΑ). Ο εκδότης δύναται να χρησιμοποιήσει διαφορετικό τίτλο για να παρουσιάσει ουσιαστικά τις ίδιες πληροφορίες που προβλέπονται στον πίνακα, όταν ο εν λόγω εναλλακτικός τίτλος χρησιμοποιείται στις οικονομικές καταστάσεις του.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «#» υποδηλώνει ότι εάν οι πληροφορίες αυτές εμφανίζονται σε άλλο σημείο του ενημερωτικού δελτίου είναι υποχρεωτικές.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «~» σε σχέση με αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου αναφέρεται σε επενδύσεις στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την ίδια ημερομηνία με την ημερομηνία της καθαρής αξίας ενεργητικού (ΚΑΕ).

Πίνακας 1

Λογαριασμός αποτελεσμάτων για φορείς ειδικού σκοπού σε σχέση με κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία

	Έτος	Έτος -1
*Καθαρό κέρδος ή ζημία		

Πίνακας 2

Ισολογισμός για φορείς ειδικού σκοπού σε σχέση με κινητές αξίες εξασφαλισμένες με περιουσιακά στοιχεία

	Έτος	Έτος -1
*Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		
*Σύνολο υποχρεώσεων		
*Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
*Παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
*Μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία εάν είναι σημαντικά για την επιχειρηματική δραστηριότητα του φορέα		
*Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
*Παράγωγες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις		



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ VI

ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΛΕΙΣΤΟΥ ΤΥΠΟΥ

- Εγγραφή που επισημαίνεται με «*» αναφέρεται σε υποχρεωτικές πληροφορίες ή αντίστοιχες πληροφορίες όταν ο εκδότης δεν χρησιμοποιεί Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΧΠΑ). Ο εκδότης δύναται να χρησιμοποιήσει διαφορετικό τίτλο για να παρουσιάσει ουσιαστικά τις ίδιες πληροφορίες που προβλέπονται στον πίνακα, όταν ο εν λόγω εναλλακτικός τίτλος χρησιμοποιείται στις οικονομικές καταστάσεις του.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «#» υποδηλώνει ότι εάν οι πληροφορίες αυτές εμφανίζονται σε άλλο σημείο του ενημερωτικού δελτίου είναι υποχρεωτικές.
- Εγγραφή που επισημαίνεται με «~» σε σχέση με αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου αναφέρεται σε επενδύσεις στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την ίδια ημερομηνία με την ημερομηνία της καθαρής αξίας ενεργητικού (ΚΑΕ).

Πίνακας 1

Πρόσθετες πληροφορίες σχετικά με τα ταμεία κλειστού τύπου

Κατηγορία μετοχών	Σύνολο ΚΑΕ	Αριθ. μετοχών/μεριδίων	~ΚΑΕ/μετοχή ή αγοραία τιμή/μετοχή/μερίδιο	#Ιστορικές επιδόσεις του αμοιβαίου κεφαλαίου
A	XXX	XX	X	
	Γενικό σύνολο	Γενικό σύνολο		

Πίνακας 2

Λογαριασμός αποτελεσμάτων για αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2	Ενδιάμεση τιμή	Συγκριτική ενδιάμεση τιμή για την ίδια περίοδο του προηγούμενου έτους
*Σύνολο καθαρών εσόδων/Καθαρά έσοδα από τοποθετήσεις ή σύνολο εσόδων πριν από τα λειτουργικά έξοδα					
*Καθαρό κέρδος/(ζημία)					
*Αμοιβές επιδόσεων (σωρευμένες/καταβληθείσες)					
*Αμοιβές διαχείρισης επενδύσεων (σωρευμένες/καταβληθείσες) σε παρόχους υπηρεσιών					
*Οποιαδήποτε άλλη σημαντική αμοιβή (δεδουλευμένη/καταβληθείσα) σε παρόχους υπηρεσιών					
#Κέρδη ανά μετοχή					

Πίνακας 3

Ισολογισμός για αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου

	Έτος	Έτος -1	Έτος -2	Ενδιάμεση τιμή
*Σύνολο καθαρού ενεργητικού				
#Δείκτης μόχλευσης				



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ VII

ΜΗΧΑΝΙΚΑ ΑΝΑΓΝΩΣΙΜΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΠΟΥ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΑΡΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΑΚΑΑ

Πίνακας 1

Αριθμός	Πεδίο	Περιεχόμενο που πρέπει να αναφέρεται	Μορφότυπος και πρότυπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται για την υποβολή στοιχείων
1.	Εθνικός κωδικός αναγνώρισης	Μοναδικός κωδικός αναγνώρισης του μεταφορτωμένου αρχείου, χορηγείται από την αποστέλλουσα εθνική αρμόδια αρχή	{ALPHANUM-50}
2.	Σχετικός εθνικός κωδικός αναγνώρισης	Μοναδικός κωδικός αναγνώρισης του αρχείου με το οποίο σχετίζεται το μεταφορτωμένο αρχείο, χορηγείται από την αποστέλλουσα εθνική αρμόδια αρχή Δεν υποβάλλεται εάν ο σχετικός εθνικός κωδικός αναγνώρισης είναι άνευ αντικειμένου	{ALPHANUM-50}
3.	Κράτος μέλος αποστολής	Κωδικός χώρας του κράτους μέλους που ενέκρινε το μεταφορτωμένο αρχείο ή με τον οποίο κατατέθηκε το μεταφορτωμένο αρχείο	{COUNTRYCODE_2}
4.	Κράτος(-η) μέλος(-η) παραλαβής	Κωδικός χώρας του (των) κράτους(-ών) μέλους(-ών) στο (στα) οποίο(-α) κοινοποιείται ή γνωστοποιείται το μεταφορτωμένο αρχείο Όταν η γνωστοποίηση αφορά περισσότερα κράτη μέλη, το πεδίο 4 συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{COUNTRYCODE_2}
5.	Είδος εγγράφου	Το είδος του (των) μεταφορτωμένου(-ων) εγγράφου(-ων)	Επιλογή από κατάλογο προκαθορισμένων πεδίων: — «BPFT» — Βασικό ενημερωτικό δελτίο με τελικούς όρους — «BPWO» — Βασικό ενημερωτικό δελτίο χωρίς τελικούς όρους — «STDA» — Αυτοτελές ενημερωτικό δελτίο — «REGN» — Έγγραφο αναφοράς — «URGN» — Γενικό έγγραφο αναφοράς — «SECN» — Σημείωμα εκδιδόμενου τίτλου — «FTWS» — Τελικοί όροι, συμπεριλαμβανομένου του περιληπτικού σημειώματος της συγκεκριμένης έκδοσης που επισυνάπτεται σε αυτούς — «SMRY» — Περιληπτικό σημείωμα — «SUPP» — Συμπλήρωμα — «SUMT» — Μετάφραση του περιληπτικού σημειώματος — «COAP» — Πιστοποιητικό έγκρισης — «AMND» — Τροποποίηση Όταν γνωστοποιούνται περισσότερα έγγραφα, το πεδίο [5] συμπληρώνεται όσες φορές είναι αναγκαίο για να παρασχεθεί περιγραφή κάθε εγγράφου από τα οποία αποτελείται το αρχείο

▼ B

Αριθμός	Πεδίο	Περιεχόμενο που πρέπει να αναφέρεται	Μορφότυπος και πρότυπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται για την υποβολή στοιχείων
6.	Είδος δομής	Η μορφή που επιλέγεται για το ενημερωτικό δελτίο	Επιλογή από κατάλογο προκαθορισμένων πεδίων: — «SNGL» — Ενημερωτικό δελτίο σε ένα ενιαίο έγγραφο — «SPWS» — Ενημερωτικό δελτίο που απαρτίζεται από χωριστά έγγραφα, με περιληπτικό σημείωμα — «SPWO» — Ενημερωτικό δελτίο που απαρτίζεται από χωριστά έγγραφα, χωρίς περιληπτικό σημείωμα
7.	Ημερομηνία έγκρισης ή κατάθεσης	Η ημερομηνία κατά την οποία εγκρίθηκε ή κατατέθηκε το μεταφορτωμένο αρχείο	{DATEFORMAT}
8.	Γλώσσα	Η γλώσσα της ΕΕ στην οποία έχει συνταχθεί το μεταφορτωμένο αρχείο	{LANGUAGE}
9.	Επίσημο όνομα του προσφέροντος	Ονοματεπώνυμο του προσφέροντος στην περίπτωση που ο προσφέρων είναι φυσικό πρόσωπο Όταν γνωστοποιούνται περισσότεροι προσφέροντες, το πεδίο [9] συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{ALPHANUM-280}
10.	Επίσημο όνομα του εγγυητή	Ονοματεπώνυμο του εγγυητή στην περίπτωση που ο εγγυητής είναι φυσικό πρόσωπο Όταν γνωστοποιούνται περισσότεροι εγγυητές, το πεδίο [10] συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{ALPHANUM-280}
11.	LEI εκδότη	Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (Legal Entity Identifier) του εκδότη Όταν γνωστοποιούνται περισσότεροι εκδότες, το πεδίο [11] συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{LEI}
12.	LEI προσφέροντος	Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (Legal Entity Identifier) του προσφέροντος Όταν γνωστοποιούνται περισσότεροι προσφέροντες, το πεδίο [12] συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{LEI}
13.	LEI εγγυητή	Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (Legal Entity Identifier) του εγγυητή Όταν γνωστοποιούνται περισσότεροι εγγυητές, το πεδίο [13] συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{LEI}

▼ B

Αριθμός	Πεδίο	Περιεχόμενο που πρέπει να αναφέρεται	Μορφότυπος και πρότυπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται για την υποβολή στοιχείων
14.	Κατοικία προσφέροντος	Κατοικία προσφέροντος στην περίπτωση που ο προσφέρων είναι φυσικό πρόσωπο Όταν γνωστοποιούνται περισσότεροι προσφέροντες, το πεδίο [14] συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{COUNTRYCODE_2}
15.	Κατοικία εγγυητή	Κατοικία εγγυητή στην περίπτωση που ο εγγυητής είναι φυσικό πρόσωπο Όταν γνωστοποιούνται περισσότεροι εγγυητές, το πεδίο [15] συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{COUNTRYCODE_2}
16.	FISN	Σύντομη ονομασία χρηματοπιστωτικού μέσου για την κινητή αξία Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN	{FISN}
17.	ISIN	Διεθνής αριθμός αναγνώρισης τίτλων	{ISIN}
18.	CFI	Κωδικός ταξινόμησης χρηματοπιστωτικού μέσου Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN	{CFI_CODE}
19.	Νόμισμα έκδοσης	Κωδικός του νομίσματος στο οποίο αποτιμάται η ονομαστική ή ενδεικτική αξία Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN	{CURRENCYCODE_3}
20.	Ονομαστική αξία ανά μονάδα	Ονομαστική αξία ή ενδεικτική αξία ανά μονάδα στο νόμισμα έκδοσης Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN Πεδίο που ισχύει για κινητές αξίες με καθορισμένη ονομαστική αξία	{DECIMAL-18/5}
21.	Αναγνωριστικό ή ονομασία του υποκείμενου	Κωδικός ISIN της υποκείμενης κινητής αξίας/δείκτης ή ονομασία της υποκείμενης κινητής αξίας/δείκτης εάν δεν υφίσταται ISIN Όταν πρόκειται για δέσμη κινητών αξιών, να προσδιορίζονται αντιστοίχως Πεδίο που ισχύει για κινητές αξίες με καθορισμένο υποκείμενο. Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN τέτοιου είδους κινητών αξιών	Για μοναδικό υποκείμενο: — Σε περίπτωση κινητής αξίας ή δείκτη με υφιστάμενο ISIN: {ISIN} — Στην περίπτωση που ο δείκτης δεν διαθέτει ISIN: {INDEX} — Ειδικά: {ALPHANUM-50} Για πολλαπλά υποκείμενα (περισσότερα του ενός): «BSKT»

▼ B

Αριθμός	Πεδίο	Περιεχόμενο που πρέπει να αναφέρεται	Μορφότυπος και πρότυπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται για την υποβολή στοιχείων
22.	Ληκτότητα ή ημερομηνία λήξης	Ληκτότητα ή ημερομηνία λήξης της κινητής αξίας, κατά περίπτωση Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN Πεδίο που ισχύει για κινητές αξίες με καθορισμένη λήξη	{DATEFORMAT} Για διαρκείς χρεωστικούς τίτλους, το πεδίο 22 θα πρέπει να συμπληρώνεται με την τιμή 9999-12-31.
23.	Προσφερόμενος όγκος	Αριθμός προσφερόμενων κινητών αξιών Πεδίο που ισχύει μόνον για μετοχικές κινητές αξίες Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN	{INTEGER-18} Είτε ως ενιαία τιμή, είτε ως εύρος τιμών, μέγιστο
24.	Τιμή προσφοράς	Τιμή ανά προσφερόμενη κινητή αξία, σε χρηματική αξία Το νόμισμα της τιμής είναι το νόμισμα έκδοσης Πεδίο που ισχύει μόνον για μετοχικές κινητές αξίες Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN	{DECIMAL-18/5} Είτε ως ενιαία τιμή, είτε ως εύρος τιμών, μέγιστο «PNDG» σε περίπτωση που η τιμή προσφοράς δεν είναι διαθέσιμη, αλλά εκκρεμεί «NOAP» σε περίπτωση που δεν εφαρμόζεται τιμή προσφοράς
25.	Προσφερόμενο τίμημα	Συνολικό προσφερόμενο ποσό, σε χρηματική αξία στο νόμισμα έκδοσης Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN	{DECIMAL-18/5} Είτε ως ενιαία τιμή, είτε ως εύρος τιμών, μέγιστο «PNDG» σε περίπτωση που το προσφερόμενο τίμημα δεν είναι διαθέσιμο, αλλά εκκρεμεί «NOAP» σε περίπτωση που δεν εφαρμόζεται το προσφερόμενο τίμημα
26.	Είδος κινητής αξίας	Ταξινόμηση κατηγοριών μετοχικών και μη μετοχικών κινητών αξιών Το πεδίο αυτό θα πρέπει να επαναλαμβάνεται για κάθε ISIN	Επιλογή από κατάλογο προκαθορισμένων πεδίων: Μετοχική — «SHRS»: Μετοχή — «UCEF»: Μεριδίο ή μετοχή σε αμοιβαία κεφάλαια κλειστού τύπου — «CVTS»: Μετατρέψιμη κινητή αξία — « MI DPRS ◀»: Πιστοποιητικό κατάθεσης — «OTHR»: Άλλη μετοχική κινητή αξία Χρέος — «DWLD»: Χρέος με ονομαστική αξία ανά μονάδα τουλάχιστον 100 000 EUR — «DWHD»: Χρέος με ονομαστική αξία ανά μονάδα λιγότερο από 100 000 EUR — «DLRM»: Χρέος με ονομαστική αξία ανά μονάδα λιγότερο από 100 000 EUR σε διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά στην οποία έχουν πρόσβαση μόνον ειδικοί επενδυτές «ABSE»: ABS «DERV»: Παράγωγη κινητή αξία

▼ B

Αριθμός	Πεδίο	Περιεχόμενο που πρέπει να αναφέρεται	Μορφότυπος και πρότυπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται για την υποβολή στοιχείων
27.	Είδος προσφοράς/εισαγωγής	Ταξινόμια σύμφωνα με τον κανονισμό για το ενημερωτικό δελτίο και τις πράξεις MiFID/MIFIR	Επιλογή από κατάλογο προκαθορισμένων πεδίων: — «IOWA»: Αρχική προσφορά χωρίς εισαγωγή προς διαπραγμάτευση/εισαγωγή σε χρηματιστήριο αξιών — «SOWA»: Δευτερογενής προσφορά χωρίς εισαγωγή προς διαπραγμάτευση/εισαγωγή σε χρηματιστήριο αξιών — «IRMT»: Αρχική εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά — «IPTM»: Αρχική εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά από προηγούμενη διαπραγμάτευση σε ΠΜΔ — «IMTF»: Αρχική εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ΠΜΔ με δημόσια προσφορά — «SIRM»: Δευτερογενής έκδοση σε ρυθμιζόμενη αγορά ή ΠΜΔ
28.	Χαρακτηριστικά του τύπου διαπραγμάτευσης στον οποίο εισάγεται αρχικά η κινητή αξία προς διαπραγμάτευση	Ταξινόμια σύμφωνα με τον κανονισμό για το ενημερωτικό δελτίο και τις πράξεις MiFID/MIFIR	Επιλογή από κατάλογο προκαθορισμένων πεδίων: — «RMKT»: ρυθμιζόμενη αγορά ανοικτή σε όλους τους επενδυτές — «RMQI»: ρυθμιζόμενη αγορά, ή τμήμα αυτής, περιορισμένο σε ειδικούς επενδυτές — «MSGM»: ΠΜΔ που αποτελεί αγορά ανάπτυξης MME — «MLTF»: ΠΜΔ που δεν αποτελεί αγορά ανάπτυξης MME
29.	Καθεστώς γνωστοποίησης	Ο αριθμός παραρτήματος σύμφωνα με το οποίο καταρτίζεται το ενημερωτικό δελτίο βάσει του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) [] της Επιτροπής Όταν γνωστοποιούνται περισσότερα παραρτήματα, το πεδίο 29 συμπληρώνεται όσες φορές απαιτείται	{INTEGER-2} Από 1 έως [29]
30.	Κατηγορία ενημερωτικού δελτίου ανάπτυξης ΕΕ	Λόγος για τον οποίο χρησιμοποιήθηκε ενημερωτικό δελτίο ανάπτυξης ΕΕ	Επιλογή από κατάλογο προκαθορισμένων πεδίων: — «S15A»: MME βάσει του άρθρου 15 παράγραφος 1 στοιχείο α) του κανονισμού για το ενημερωτικό δελτίο — «I15B»: Εκδότης εκτός των MME βάσει του άρθρου 15 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού για το ενημερωτικό δελτίο — «I15C»: Εκδότης εκτός των MME βάσει του άρθρου 15 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του κανονισμού για το ενημερωτικό δελτίο — «O15D»: Προσφέρων κινητές αξίες βάσει του άρθρου 15 παράγραφος 1 στοιχείο δ) του κανονισμού για το ενημερωτικό δελτίο

Πίνακας 2

Σύμβολο	Τύπος δεδομένων	Ορισμός
{ALPHANUM-n}	Έως n αλφαριθμητικοί χαρακτήρες	Πεδίο με ελεύθερο κείμενο
{CFI_CODE}	6 χαρακτήρες	Κωδικός κατάταξης μέσου (CFI), όπως ορίζεται στο ISO 10962
{COUNTRYCODE_2}	2 αλφαριθμητικοί χαρακτήρες	Κωδικός χώρας με 2 γράμματα, όπως ορίζεται στον κωδικό χώρας ISO 3166-1 alpha-2

▼ B

Σύμβολο	Τύπος δεδομένων	Ορισμός
{DATEFORMAT}	Ημερομηνίες με τον ακόλουθο μορφότυπο: EEEE-MM-HH Οι ημερομηνίες πρέπει να αναφέρονται σε UTC	Μορφότυπος ημερομηνίας ISO 8601
{LANGUAGE}	Κωδικός με 2 χαρακτήρες	ISO 639 -1
{LEI}	20 αλφαριθμητικοί χαρακτήρες	Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας, όπως ορίζεται στο ISO 17442
{FISN}	35 αλφαριθμητικοί χαρακτήρες με την ακόλουθη δομή	Κωδικός FISN, όπως ορίζεται στο ISO 18774
{ISIN}	12 αλφαριθμητικοί χαρακτήρες	Κωδικός ISIN, όπως ορίζεται στο ISO 6166
{CURRENCYCODE_3}	3 αλφαριθμητικοί χαρακτήρες	Κωδικός νομίσματος με 3 γράμματα, όπως ορίζεται στους κωδικούς νομίσματος ISO 4217
{DECIMAL-n/m}	Δεκαδικός αριθμός με έως n ψηφία συνολικά, εκ των οποίων έως m ψηφία μπορεί να είναι κλασματικά ψηφία	Αριθμητικό πεδίο Σημείο υποδιαστολής: «.» (τελεία) Οι τιμές στρογγυλοποιούνται χωρίς αποκοπή
{INTEGER-n}	Ακέραιος αριθμός με έως n ψηφία συνολικά	Αριθμητικό πεδίο
{INDEX}	4 αλφαριθμητικοί χαρακτήρες	«EONA» — EONIA «EONS» — EONIA SWAP «EURI» — Euribor «EUUS» — EURODOLLAR «EUCH» — EuroSwiss «GCFR» — GCF REPO «ISDA» — ISDAFIX «LIBI» — LIBID «LIBO» — LIBOR «MAAA» — Muni AAA «PFAN» — Pfandbriefe «TIBO» — TIBOR «STBO» — STIBOR «BBSW» — BBSW «JIBA» — JIBAR «BUBO» — BUBOR «CDOR» — CDOR «CIBO» — CIBOR «MOSP» — MOSPRIM «NIBO» — NIBOR «PRBO» — PRIBOR «TLBO» — TELBOR «WIBO» — WIBOR «TREA» — Treasury (Δημόσιο Ταμείο) «SWAP» — SWAP (Συμφωνία ανταλλαγής) «FUSW» — Future SWAP (Συμφωνία ανταλλαγής μελλοντικής εκπλήρωσης)