

ΠΡΟΣ : Εισηγμένες Εταιρείες στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου (Ρυθμιζόμενη και ΝΕΑ Αγορά)/ Μέλη/ Θεματοφύλακες/ Σύμβουλοι Εισαγωγής

ΑΠΟ : Αναπλ. Γενικό Διευθυντή Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου

ΘΕΜΑ : **Εισαγωγή της μεθόδου τιμολόγησης της καθαρής τιμής στη διαπραγμάτευση τίτλων σταθερού εισοδήματος (Clean Price).**

ΗΜΕΡ. : 3 Αυγούστου 2020

ΑΡ. ΕΓΚ. : **17-2020, 13-2020, 11-2020, 11-2020**

Κύριοι,

Το Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου (ΧΑΚ), μέσα στα πλαίσια της διαρκούς προσπάθειας του για αναβάθμιση των υπηρεσιών που προσφέρει στους Συντελεστές της Αγοράς, καθώς και για την ευθυγράμμιση του με Ευρωπαϊκούς Κανονισμούς και με διεθνείς πρακτικές και διαδικασίες, έχει προχωρήσει στην υλοποίηση μίας νέας μεθόδου τιμολόγησης της καθαρής τιμής (clean price), για τους τίτλους σταθερού εισοδήματος που διαπραγματεύονται στις Αγορές Ομολόγων του ΧΑΚ.

Για το σκοπό αυτό, έχουν γίνει οι αναγκαίες τροποποιήσεις στο Κανονιστικό πλαίσιο, ώστε εκδότης που επιδιώκει να εισάξει Ομόλογα του στο Χρηματιστήριο, να καθορίζει κατά πόσον οι αξίες του θα τυγχάνουν διαπραγμάτευσης υπό συνθήκες καθαρής τιμής (clean price) ή μεικτής τιμής (dirty price) – για την επιλογή της μεθόδου διαπραγμάτευσης θα υπάρχει σχετική αναφορά στο Ενημερωτικό Δελτίο/ Πληροφοριακό Έγγραφο του εκδότη που ετοιμάζεται πριν από την εισαγωγή των αξιών του στο ΧΑΚ.

Στη συνέχεια σημειώνονται πληροφορίες που αφορούν στην καταχώρηση εντολής στο σύστημα διαπραγμάτευσης σε σχέση με το χειρισμό των δύο αυτών μεθόδων τιμολόγησης, λαμβάνοντας υπόψη και τις τροποποιήσεις στους Κανόνες Συναλλαγών (ΚΔΠ 409/2006 – ως έχουν τροποποιηθεί)

- Προκειμένου περί Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος οι οποίοι τυγχάνουν διαπραγμάτευσης υπό συνθήκες καθαρής τιμής (clean price), η τιμή της εντολής δεν θα συμπεριλαμβάνει τους δεδουλευμένους τόκους του συγκεκριμένου τίτλου, τους οποίους το σύστημα θα υπολογίζει και προσθέτει προς διαμόρφωση της μικτής αξίας της εντολής. Επίσης, στην περίπτωση εντολών διάρκειας αναφορικά προς Τίτλους Σταθερού

Εισοδήματος οι οποίοι τυγχάνουν διαπραγμάτευσης υπό συνθήκες καθαρής τιμής, το σύστημα θα υπολογίζει και προσθέτει τους δεδουλευμένους τόκους του συγκεκριμένου τίτλου προς διαμόρφωση της μικτής αξίας της εντολής.

- Συνεπώς, κατά την καταχώρηση εντολής με τη μέθοδο τιμολόγησης της καθαρής τιμής, οι δεδουλευμένοι τόκοι που προκύπτουν από την κατοχή του τίτλου, δεν πρέπει να ενσωματώνονται στη τιμή της εντολής, αφού υπολογίζονται από το σύστημα διαπραγμάτευσης και προστίθενται αυτόματα στη συνολική αξία της εντολής (buy clean pay dirty).
- Ενώ, στην περίπτωση τιμολόγησης με τη μέθοδο της μικτής τιμής (Dirty Price), οι δεδουλευμένοι τόκοι που προκύπτουν από την κατοχή του τίτλου δεν ενσωματώνονται αυτόματα στον υπολογισμό της τελικής αξίας της συναλλαγής. Η μικτή τιμή που καταχωρείται στην εντολή, με αυτή τη μέθοδο τιμολόγησης θεωρείται ότι είναι η τελική τιμή που περιλαμβάνει και τους δεδουλευμένους τόκους (buy dirty, pay dirty).

Οι ημερομηνίες που λαμβάνονται υπόψη στον υπολογισμό των δεδουλευμένων τόκων στην περίπτωση της διαπραγμάτευσης των Ομολόγων, στο σύστημα διαπραγμάτευσης, του ΧΑΚ, είναι οι εξής:

- Η ημερομηνία αρχείου (record date) είναι η προηγούμενη εργάσιμη ημέρα πριν από την καταβολή του κουπονιού. Κατά την προηγούμενη χρηματιστηριακή συνάντηση της ημερομηνίας κατά την οποία το μητρώο των κατόχων οποιουδήποτε Ομολόγου κλείνει, για παραχώρηση οποιουδήποτε οφέλους, οι καταχωρημένες εντολές θεωρούνται ότι δεν περιλαμβάνουν το όφελος που παραχωρείται, το οποίο θα ανήκει στο μεταβιβάζοντα (ημερομηνία αποκοπής – Ex Date) και οι δεδουλευμένοι τόκοι που υπολογίζονται από το σύστημα διαπραγμάτευσης τη συγκεκριμένη χρηματιστηριακή συνεδρίαση, είναι μηδενικοί.
- Η ημερομηνία πληρωμής (payment date) είναι η ημερομηνία καταβολής του κουπονιού, όπως την έχει ορίσει ο εκδότης και καταχωρείται στο σύστημα διαπραγμάτευσης, ενώ η ημερομηνία αρχείου (record date), η ημερομηνία καταβολής του κουπονιού στο σύστημα διαπραγμάτευσης, δηλαδή το record date, καθορίζεται μια ημέρα πριν το payment date.
- Η ημερομηνία αρχείου που εφαρμόζεται στην περίπτωση που η ημερομηνία καταβολής του κουπονιού δεν είναι εργάσιμη ημέρα (Σαββατοκύριακο ή αργία), ορίζεται από την εκδότρια εταιρεία.
- Για οποιοσδήποτε αλλαγές στους όρους ενός Ομολόγου, οι διαδικασίες θα πρέπει να ολοκληρώνονται έγκαιρα και το ΧΑΚ θα πρέπει να ενημερώνεται επίσημα τουλάχιστον 30 ημέρες προηγουμένως, ώστε να γίνονται οι αναγκαίες διαφοροποιήσεις στο Σύστημα Διαπραγμάτευσης.

Οι αλλαγές θα μπορούν να τεθούν σε ισχύ στο Σύστημα Διαπραγμάτευσης, μετά από το πέρας της χρηματιστηριακής συνεδρίας της προηγούμενης της ημερομηνίας αποκοπής, πριν δηλαδή από την έναρξη της νέας τοκοφόρου περιόδου, σύμφωνα και με το πληροφοριακό έγγραφο ενός εκδότη (πχ επιβεβαίωση ή αλλαγή επόμενης τοκοφόρου περιόδου, επιτόκιο).

Ενόψει της πιο πάνω τροποποίησης, το Χρηματιστήριο έχει επίσης υλοποιήσει νέα διαδικασία χρηματικών διανομών που αφορά σε νέους Εκδότες Εταιρικών Ομολόγων που θα εισάγονται, θα διαπραγματεύονται με τη μέθοδο τιμολόγησης της καθαρής τιμής (buy clean pay dirty) και το Μητρώο τους θα τηρείται από το Κεντρικό Αποθετήριο/ Μητρώο (KAM) του ΧΑΚ.

Στο σημείο αυτό, θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ΧΑΚ κατέληξε στην απόφαση αυτή συνεκτιμώντας δύο σημαντικούς λόγους:

- Ότι η νέα διαδικασία Χρηματικών Διανομών είναι συμβατή με τις διεθνείς πρακτικές και με τα νέα πρότυπα που έχουν εκπονηθεί από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (AMI-SeCo Corporate Action Standards) και θα τεθούν σε εφαρμογή το Νοέμβριο του 2022 .
- Ότι η νέα αυτή διαδικασία Χρηματικών Διανομών υποβοηθά και την υλοποίηση της διαπραγμάτευσης των Εταιρικών Ομολόγων με την μέθοδο της καθαρής τιμής (clean price), τουλάχιστον για νέες Εκδόσεις.

Το ΧΑΚ προτρέπει, πρόσθετα των πιο πάνω προαναφερόμενων Εκδοτών Εταιρικών Ομολόγων και τους υφιστάμενους Εκδότες Εταιρικών και Κρατικών Ομολόγων, όπως μελετήσουν τη νέα αυτή διαδικασία και το ενδεχόμενο να προβούν στις αναγκαίες ενέργειες, με σκοπό την εναρμόνιση των διαδικασιών τους, σύμφωνα με τη νέα διαδικασία Χρηματικών Διανομών.

Ειδικότερα παραθέτουμε πιο κάτω τη Διαδικασία Χρηματικών Διανομών για Εκδότες Εταιρικών Ομολόγων που θα διαπραγματεύονται με τη μέθοδο τιμολόγησης της καθαρής τιμής (buy clean pay dirty) και που το Μητρώο τους θα τηρείται από το Κεντρικό Αποθετήριο/ Μητρώο (KAM) του ΧΑΚ :

1. Η νέα διαδικασία θα αφορά στις νέες εκδόσεις Εταιρικών Ομολόγων και όχι σε υφιστάμενες εκδόσεις. Θα μπορεί να εξεταστεί το ενδεχόμενο εφαρμογής της διαδικασίας και για Κρατικά Ομόλογα, ή και για υφιστάμενες εκδόσεις Εταιρικών Ομολόγων, μετά από συνεννόηση του ΧΑΚ με τους Εκδότες (εξάλλου για υφιστάμενες εκδόσεις, η διαδικασία των Εταιρικών Δραστηριοτήτων θα αλλάξει υποχρεωτικά μέχρι το Νοέμβριο 2022,

σύμφωνα με τα πρότυπα της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, για τα οποία έχετε ενημερωθεί κατ' αρχήν με την εγκύκλιο του Χρηματιστηρίου ημερομηνίας 5 Φεβρουάριου 2020 και για τα οποία θα τύχετε και ενημέρωσης εκτενέστερης προσεχώς).

2. Οι νέοι Εκδότες Εταιρικών Ομολόγων θα πρέπει να αναθέτουν τη χρηματική πληρωμή του τοκομεριδίου τις πρόωρης αποπληρωμής/αποπληρωμής σε **Πληρώτρια Τράπεζα** (που κατέχει άδεια για εργασίες λειτουργίας Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων). Η πληρώτρια Τράπεζα του Εκδότη θα προβαίνει σε χρηματική πληρωμή του τοκομεριδίου/αποπληρωμής/πρόωρης αποπληρωμής ως αναφέρεται πιο κάτω σε λεπτομέρεια. Προς τον σκοπό αυτό, ο Εκδότης με την εισαγωγή του στο ΧΑΚ, θα πρέπει να γνωστοποιεί με ανακοίνωση του, την Πληρώτρια Τράπεζα.
3. Με την εισαγωγή νέου Εκδότη Εταιρικών Ομολόγων στο ΧΑΚ, ο Εκδότης επιπρόσθετα του **αρχείου κατανομής Ομολόγων**, θα έχει τη υποχρέωση για να παραδίδει **αρχείο δήλωσης συμμετοχής επενδυτή σε ειδική κατηγορία φορολογικής αντιμετώπισης** (επισυνάπτεται η σχετική γραμμογράφιση - δήλωση συμμετοχής επενδυτή σε Ειδική Κατηγορία Φορολογικής Αντιμετώπισης). Στο αρχείο αυτό, ο Εκδότης θα μπορεί να δηλώνει τα Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα τα οποία έχουν ειδική φορολογική αντιμετώπιση σύμφωνα με την υφιστάμενη Νομοθεσία π.χ. Funds/Ασφαλιστικές Εταιρείες/Τράπεζες/Νομικά Πρόσωπα κάτοικοι εξωτερικού/Φυσικά πρόσωπα κάτοικοι εξωτερικού (προσκόμιση ερωτηματολογίου). Πρόσθετα ο Εκδότης θα μπορεί να παραδίδει στο ΚΑΜ του ΧΑΚ, αρχείο δήλωσης συμμετοχής επενδυτή σε ειδική φορολογική κατηγορία (εκτός κατά την εισαγωγή του που είναι υποχρεωτικό) οποτεδήποτε, έως και 5 μέρες πριν από την ημερομηνία αρχείου καταβολής τοκομεριδίου για επικαιροποίηση των ενδείξεων που αφορούν στις φορολογίες του Μητρώου των δικαιούχων. Σύμφωνα με τη υφιστάμενη Νομοθεσία, είναι σε ισχύ δύο φορολογίες που αφορούν στην καταβολή τοκομεριδίου (Εκτακτη Αμυντική Εισφορά, καταβολή στο Γενικό Σχέδιο Υγείας). Το ΧΑΚ θα καταχωρεί 'by default' τη φορολογική αντιμετώπιση για όλους τους δικαιούχους, σύμφωνα με τα ποσοστά της κείμενης Νομοθεσίας, εκτός των επενδυτών που έχουν ειδική φορολογική αντιμετώπιση που θα παραδίδονται από τον Εκδότη, σύμφωνα με τη γραμμογράφιση του πιο πάνω προαναφερόμενου αρχείου. Η παρακράτηση του ποσού της φορολογίας θα αποδίδεται απευθείας από τον Εκδότη, στις φορολογικές αρχές, ως σήμερα.
4. Ο νέος Εκδότης Εταιρικών Ομολόγων, θα έχει την υποχρέωση, επιπρόσθετα των απαραίτητων πληροφοριών που ήδη προβλέπονται για την καταβολή τοκομεριδίου στο υφιστάμενο Κανονιστικό Πλαίσιο, να συμπεριλαμβάνει σε

ανακοίνωση του, το ακριβές ποσοστό τοκομερίδιου κατά την τοκοφόρα περίοδο ανά Ομόλογο π.χ Εκδότης Εταιρικών Ομολόγων με ετήσιο επιτόκιο 8,25%, πληρώνει 2 φορές το χρόνο ανά εξάμηνο (με τοκοφόρα περίοδο 01/01/2020-30/06/2020), ονομαστική αξία Ομολόγου €100.

$$\text{Ποσοστό τόκου} \times \text{μέρες} \times \text{Ονομαστική αξία} = \dots\dots 8,25 \dots\dots \times \dots 182 \dots\dots$$
$$\times 100 = \underline{\underline{4,11369863}}$$

100

365

Στο σημείο αυτό, θα πρέπει να σημειωθεί ότι η ανακοίνωση του Εκδότη αναφορικά με την ημερομηνία καταβολής του κουπονιού (payment date), πρέπει να συνάδει με την αντίστοιχη ημερομηνία που ο Εκδότης ανέφερε στον πληροφοριακό του έγγραφο, κατά την εισαγωγή των τίτλων του. Για σκοπούς υπολογισμού των δεδουλευμένων τόκων σε ημερήσια συχνότητα, πρέπει να τηρούνται πιστά οι ημερομηνίες, ώστε η προηγούμενη εργάσιμη ημέρα του payment date (ημερομηνία πληρωμής), να είναι το record date (ημερομηνία αρχείου), όπως υπολογίζεται από το ΟΑΣΗΣ. Κατά την προηγούμενη χρηματιστηριακή συνεδρίαση της ημερομηνίας κατά την οποία το Μητρώο των κατόχων οποιουδήποτε Ομολόγου κλείνει για παραχώρηση οποιουδήποτε οφέλους, οι καταχωρημένες εντολές θεωρούνται ότι δεν περιλαμβάνουν το όφελος που παραχωρείται, το οποίο θα ανήκει στο μεταβιβάζοντα (ημερομηνία αποκοπής-ex-date), αφού οι δεδουλευμένοι τόκοι που υπολογίζονται από το σύστημα (ΟΑΣΗΣ) κατά τη διαπραγμάτευση της συγκεκριμένης χρηματιστηριακής συνεδρίασης, είναι μηδενικοί.

5. Το ΧΑΚ σύμφωνα με την ανακοίνωση του Εκδότη, την επόμενη εργάσιμη ημέρα της ημερομηνίας αρχείου (Record date) θα αποστέλλει στον Εκδότη, με κοινοποίηση στην Πληρώτρια Τράπεζα, τα πιο κάτω αρχεία:

- Αρχείο Γνωστοποίησης Τοκομερίδιου (000029). Στο αρχείο συμπεριλαμβάνονται τα στοιχεία όλων των Δικαιούχων του Τόκου κατά την ημερομηνία αρχείου, υπολογισμένου του ποσού αποκοπής των φορολογιών (ΓΕΣΥ,ΕΑΕ), το μικτό χρηματικό ποσό τόκου, καθώς και το καθαρό ποσό του τόκου που λαμβάνει κάθε δικαιούχος (αναλυτική περιγραφή της γραμμογράφησης του Αρχείου, επισυνάπτεται με θέμα 2.3 Αρχεία Εταιρικών Πράξεων σελ18-28).
- Αρχείο πληρωμών Χειριστών Χρηματικών Διανομών προς Τράπεζα (000061). Στο αρχείο αυτό περιλαμβάνονται μόνο τα στοιχεία των Δικαιούχων του τόκου, που κατά την ημερομηνία αρχείου, οι Χειριστές δηλώσαν μέσω του ΣΑΤ ότι επιθυμούν να αναλαμβάνουν τις χρηματικές

πληρωμές μετά από εξουσιοδότηση από τους Επενδυτές/Πελάτες τους («χρηματική διανομή ΝΑΙ»). Το αρχείο περιλαμβάνει το συνολικό καθαρό χρηματικό πόσο Τόκου ανά Χειριστή, καθώς και το συνολική ποσότητα Ομολόγων ανά Χειριστή, για την οποία θα καταβληθεί Τόκος (αναλυτική περιγραφή της γραμμογράφησης του Αρχείου επισυνάπτεται, στο σημείο 3, Αρχείο Δικαιούχων πληρωμής Χειριστών σελ.13).

- Αρχείο πληρωμών Χρηματικών Διανομών προς Τράπεζα (000060). Στο Αρχείο περιλαμβάνονται τα στοιχεία μόνο των δικαιούχων του τόκου που κατά την ημερομηνία αρχείου, οι Χειριστές δηλώσαν μέσω ΣΑΤ ότι δεν επιθυμούν να αναλαμβάνουν τις χρηματικές πληρωμές («χρηματική διανομή ΟΧΙ»). Επίσης περιλαμβάνονται οι «εξαιρέσεις» όπου λόγω συγκεκριμένων λόγων και μετά από συνεννόηση με το ΧΑΚ, τα Ομόλογα τηρούνταν στον Ειδικό Λογαριασμό ΧΑΚ, όπως π.χ για ενεχυριασμένες αξίες Διατάγματα Δικαστηρίου / Επίσημος Παραλήπτης / Εκκαθαριστές. Το Αρχείο περιλαμβάνει επίσης το υπολογισμένο ποσό αποκοπής των φορολογιών (ΓΕΣΥ,ΕΑΕ) το μικτό χρηματικό πόσο Τόκου, καθώς και το καθαρό ποσό του Τόκου που λαμβάνει κάθε δικαιούχος (αναλυτική περιγραφής της γραμμογράφησης του αρχείου επισυνάπτεται – σημείο 2, Αρχείο Δικαιούχων πληρωμής επενδυτές σελ.6-12).
6. Οι Χειριστές, μέσω του ΣΑΤ, θα έχουν επίσης πληροφόρηση και την ευχέρεια για έκδοση βεβαιώσεων αναλυτικά ανά πελάτη/επενδυτή, όπου παρουσιάζεται το μικτό και το καθαρό χρηματικό ποσό τόκου, καθώς και το συνολικό ποσό που έχει αποκοπεί για τις υφιστάμενες φορολογίες
 7. Η Πληρώτρια Τράπεζα του Εκδότη, με την παραλαβή των πιο πάνω Αρχείων από το ΧΑΚ και αφού διενεργήσει τους απαραίτητους ελέγχους, θα προβαίνει σε πληρωμή των καθαρών χρηματικών πόσων ανά επενδυτή για τη χρηματική διανομή τοκομεριδίου, αποπληρωμή (δεν υφίστανται Φορολογίες) και για πρόωρη Αποπληρωμή. Η χρηματική πληρωμή θα διενεργείται με εμβάσματα στους λογαριασμούς των Χειριστών, οι οποίοι στη συνέχεια θα αποδίδουν τα ποσά στους πελάτες τους/ομολογιούχους, εκτός από τις περιπτώσεις των εξαιρέσεων, όπου τα ποσά θα καταβάλλονται στους ίδιους τους Επενδυτές, Ενεχυριούχους, Επίσημους Παραλήπτες κ.λ.π. Σημειώνουμε ότι το ΧΑΚ δεν θα τηρεί οδηγίες πληρωμής επενδυτών (IBAN). Ως εκ' των πιο πάνω, καταργείται η αποστολή Επιταγών από τον Εκδότη, όπως ισχύει στην υφιστάμενη διαδικασία, τουλάχιστον για τους επενδυτές οι οποίοι έχουν επιλέξει να παραλαμβάνουν τις χρηματικές πληρωμές μέσω των Χειριστών τους («χρηματική διανομή ΝΑΙ»).

8. Για να διασφαλιστεί η εφαρμογή της παραγράφου 6 ανωτέρω για τις συγκεκριμένες αξίες (ISIN), δεν θα υπάρχει η δυνατότητα τήρησης των Ομολόγων στον Ειδικό Λογαριασμό. Για ειδικές περιπτώσεις όπου θα απαιτείται οι αξίες να είναι στον Ειδικό Λογαριασμό (π.χ. αποθανώντες ή αξίες που δεσμεύονται από Διάταγμα Δικαστηρίου ή Ενέχυρο), τότε θα γίνεται συνεννόηση του Χρηματιστηρίου με το Χειριστή, για κατ' εξαίρεση επιστροφή τους.
9. Τα πιο πάνω κύρια χαρακτηριστικά θα πρέπει να είναι γνωστά στους Ομολογιούχους και τους Επενδυτές π.χ. μέσω του Πληροφοριακού Εγγράφου.

Επισυνάπτονται οι σχετικές αυτές αλλαγές στο Κανονιστικό πλαίσιο.

Είμαστε στη διάθεση σας για οποιοσδήποτε διευκρινήσεις χρειάζεστε – για θέματα διαπραγμάτευσης είναι στη διάθεση σας ο Λειτουργός κ. Μιχάλης Μιχαήλ (τηλ.22712403) και για θέματα Κεντρικού Αποθετηρίου / Μητρώου Λειτουργός Α' κ. Φύτος Γαλαξής στο τηλ. 22712434.

Ευχαριστούμε για τη συνεργασία σας.

Με εκτίμηση

Νίκος Τρυπάτσας
Αναπλ. Γενικός Διευθυντής

Εσωκλ.

Κοιν.: Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς
ΚΣΕΠΕΥ (Κυπριακός Σύνδεσμος Επιχειρήσεων Παροχής Επενδυτικών
Υπηρεσιών)
Επιτροπή Εκδοτών με βάση τον Κανονισμό Ε.Ε. 909/2014
Επιτροπή Συμμετεχόντων (Μέλη και Θεματοφύλακες) με βάση τον
Κανονισμό Ε.Ε. 909/2014

1.1 Δήλωση Συμμετοχής Επενδυτή σε Ειδική Κατηγορία φορολογικής Αντιμετώπισης

Με αυτή τη λειτουργία δίνεται η δυνατότητα στους Χειριστές μαζικής εισαγωγής στο Σ.Α.Τ. Δηλώσεων Συμμετοχής Επενδυτών σε Ειδική Κατηγορία φορολογικής Αντιμετώπισης.

1.1.1 Γραμμογράφηση Αρχείου Δήλωσης Συμμετοχής Επενδυτή σε Ειδική Κατηγορία φορολογικής Αντιμετώπισης

Η γραμμογράφηση του αρχείου είναι η ακόλουθη:

Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Αύξων Αριθμός στο αρχείο	•	1	A(10)	Αύξων αριθμός στο αρχείο που εισάγεται
Κωδικός Χειριστή	•	11	A(10)	Από Κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Αρ. Δογμιασμού Επενδυτή	•	21	A(10)	Από Κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Φορολογικό Έτος	•	31	A(4)	'ΕΕΕΕ'
Κατηγορία φορολογικής Αντιμετώπισης	•	35	A(2)	Κατηγορίες όπως φάνονται στην οθόνη «Συσχέτιση Επενδυτή με κατηγορίες φόρου»
Ενεργοποίηση – Απενεργοποίηση	•	37	A(1)	'1' = Ενεργοποίηση '0' = Απενεργοποίηση (Για μελλοντική Χρήση. Σε πρώτη φάση το πεδίο θα συμπληρώνεται πάντα με '1')
Σχόλια		38	A(50)	



Σύστημα Άυλων Τίτλων

ΣΥΣΤΗΜΑ ΑΥΛΩΝ ΤΙΤΛΩΝ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΡΧΕΙΩΝ ΓΙΑ ΠΛΗΡΩΤΡΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΕΣ

Έκδοση 2.2

Αθήνα, Νοέμβριος 2016

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΕΩΝ

1.0	04/05/2007	
1.1		
1.2	04/02/2008	Διεύρυνση του πεδίου ποσότητα κατά 5 ψηφία
1.3	03/03/2008	Όρος κληρονομικής διαδοχής για ΚΕΜ
1.4	08/04/2008	Προσθήκη πληροφοριών για την Επανεπένδυση Μερισματος
1.5	27/03/2009	Προσθήκη φορολογικών στοιχείων
1.6	16/05/2011	Εξομοίωση Ονομαστικών και Ανωνύμων Αξιών
1.7	07/07/2011	Προσθήκη Στοιχείων για Χρηματικές Διανομές(Νόμισμα, Φόρος Αλλοδαπής)
1.8	26/11/2012	Διόρθωση αρίθμησης πεδίων στα Header Records
1.9	15/12/2015	Τροποποίηση - Αρχεία Τραπεζών - Αρχείο Δικαιούχων Πληρωμής (Επενδυτές)
2.0	22/02/2016	Τροποποίηση - Αρχεία Τραπεζών - Αρχείο Δικαιούχων Πληρωμής (Επενδυτές)
2.1	06/07/2016	Προσθήκη της τιμής 4 στο πεδίο Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης, στις εγγραφές τύπου 01,02 και 09
2.2	25/11/2016	Τροποποιήσεις στις εγγραφές που αφορούν μερίδες συγκυρίων του αρχείου Δικαιούχων Πληρωμής (Επενδυτές) και προσθήκη του αρχείου μαζικής απενεργοποίησης IBAN από το Διαχειριστή ΣΑΤ

Πνευματικά Δικαιώματα

Αναγνωρίζεται και συμφωνείται ότι όλα τα δικαιώματα επί των πληροφοριών του παρόντος κειμένου αποτελούν κυριότητα της Εταιρείας Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (ATHEXCSD) και οποιοδήποτε άλλο δικαίωμα συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος πνευματικής ιδιοκτησίας, σήματος κλπ. ανήκουν στην Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. Αυστηρώς απαγορεύεται η αναπαραγωγή, διανομή και διαβίβαση με οποιοδήποτε μέσο των στοιχείων και πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο παρόν κείμενο χωρίς την έγγραφη άδεια της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (ATHEXCSD)

Σημαντική Παρατήρηση

Η εταιρεία Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (ATHEXCSD) καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια ώστε να διασφαλιστεί ότι οι πληροφορίες και τα λοιπά στοιχεία που περιέχονται στο παρόν κείμενο είναι ορθά και πλήρη αλλά δεν έχει καμία ευθύνη για ενδεχόμενο λάθος ή παράλειψη στοιχείων από το παρόν κείμενο και/ ή ευθύνη σχετικά με την ακρίβεια και αξιοπιστία των πληροφοριών του κειμένου ή ευθύνη προερχόμενη από την πρόσβαση ή τις πληροφορίες που αναγράφονται στο παρόν κείμενο.

Η ανάπτυξη των προϊόντων και υπηρεσιών είναι συνεχής και οι δημοσιευμένες πληροφορίες ενδέχεται να μην είναι οι πλέον πρόσφατες. Η εταιρεία Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (ATHEXCSD) δεν εγγυάται και απεκδύεται κάθε ρητής ή σιωπηρής ευθύνης, οποιασδήποτε μορφής, έναντι τρίτων προσώπων, συμπεριλαμβανομένης της ευθύνης ως προς την ακρίβεια, επικαιροποίηση και πληρότητα των στοιχείων ή ως προς το εάν τα στοιχεία αυτά αναφέρονται ή μη προς τους σκοπούς του αναγνώστη.



ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1	Εισαγωγή	5
1.1	Στόχος – Σκοπός του κειμένου	5
1.2	Δομή του κειμένου	5
1.3	Ακρώνυμα και Συντμήσεις	5
1.4	Σημειογραφία (Notation)	5
2	Αρχείο Δικαιούχων Πληρωμής (Επενδυτές)	6
3	Αρχείο Δικαιούχων Πληρωμής (Χειριστές)	13
4	Αρχείο μαζικής απενεργοποίησης IBAN από το Διαχειριστή ΣΑΤ	14

1 Εισαγωγή

1.1 Στόχος – Σκοπός του κειμένου

Το παρόν κείμενο περιγράφει τα αρχεία Δικαιούχων Πληρωμής Χρηματικών Διανομών (Επενδυτές και Χειριστές) τα οποία παρέχονται από την Ε.Χ.Α.Ε. στις Πληρώτριες Τράπεζες, καθώς επίσης και το αρχείο μαζικής απενεργοποίησης IBAN από το Διαχειριστή ΣΑΤ το οποίο παρέχεται από την τις Πληρώτριες Τράπεζες στην Ε.Χ.Α.Ε.

1.2 Δομή του κειμένου

Το παρόν κείμενο χωρίζεται στα παρακάτω κεφάλαια:

- Κεφάλαιο 1:** Εισαγωγή. Το παρόν εισαγωγικό κεφάλαιο.
Κεφάλαιο 2: Ηλεκτρονικό αρχείο με τους Επενδυτές Δικαιούχους Πληρωμής που παράγεται από το Σ.Α.Τ.
Κεφάλαιο 3: Ηλεκτρονικό αρχείο με τους Χειριστές Δικαιούχους Πληρωμής που παράγεται από το Σ.Α.Τ.
Κεφάλαιο 4: Ηλεκτρονικό αρχείο μαζικής απενεργοποίησης IBAN από το Διαχειριστή ΣΑΤ.

1.3 Ακρώνυμα και Συντμήσεις

Ακρωνύμιο	Ορισμός – Περιγραφή
Σ.Α.Τ.	Σύστημα Άυλων Τίτλων

1.4 Σημειογραφία (Notation)

Στους παρακάτω πίνακες παρουσιάζεται η σημειογραφία που χρησιμοποιείται για την παρουσίαση του λογισμικού Σ.Α.Τ.

Στήλη	Περιγραφή
Υ	<ul style="list-style-type: none">Υποχρεωτικό πεδίο <κενό> Μη Υποχρεωτικό

Τύποι Δεδομένων	Περιγραφή
A	Αλφαριθμητικό
N	Αριθμός
N(x,y)	Αριθμός x μήκους με y δεκαδικούς χαρακτήρες (ο χαρακτήρας που δηλώνει τους δεκαδικούς δεν συμπεριλαμβάνεται στο μήκος που δηλώνει το x)
X	Ελεγχόμενοι Χαρακτήρες
D	Ημερομηνία (HHMMEEEE) ή (HHMMEEEEΩΩ(24)ΛΛΔΔ)

2 Αρχείο Δικαιούχων Πληρωμής (Επενδυτές)

Για **ονομαστικές και ανώνυμες αξίες** το αρχείο περιέχει εγγραφές τύπου :

- 00-Header Record
- 01-Στοιχεία Δικαιούχου
- 02-Στοιχεία Συνδικαιούχου
- 11-Δικαιώματα Πληρωμής
- 09-Ενεχυρούχος Δανειστής ή Επικαρτωτής.

Εγγραφή τύπου '00' (Header Record)				
Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Ένδειξη εγγραφής	•	1	A(2)	'00' (Μηδέν)
Τύπος αρχείου	•	3	A(6)	000060 –Αρχείο πληρωμών Χρ. Διανομών προς Τράπεζα
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	•	9	A(6)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Κωδικός Χειριστή	•	15	A(10)	
Ημ/νία και Ωρα Παραγωγής	•	25	A(12)	DDMMYYYYHH(24)MI
Πλήθος εγγραφών τύπου 01	•	37	N(10)	LPAD 0
Πλήθος εγγραφών τύπου 02	•	47	N(10)	LPAD 0
Πλήθος εγγραφών τύπου 09	•	57	N(10)	LPAD 0
Πλήθος εγγραφών τύπου 11	•	67	N(10)	LPAD 0
Σύνολο Εγγραφών	•	77	N(10)	LPAD 0
Σύνολο Ποσότητας Αξιών	•	87	N(20)	LPAD 0
Κωδικός Αξίας (ISIN)	•	107	A(12)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Αριθμός Εταιρικής Πράξης	•	119	N(10)	LPAD 0 Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Ημ/νία Μετοχολογίου	•	129	A(8)	DDMMYYYY
Πληρωτέο Μέρισμα	•	137	N(22,2)	LPAD 0
Νόμισμα	•	159	A(3)	

Κλειδί Αρχείου

Εγγραφές τύπου '01' (Στοιχεία Δικαιούχου)				
Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	•	1	A(6)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Αρίθμηση	•	7	N(7)	Μοναδικός αριθμός για την συσχέτιση εγγραφών μετόχου, συνδικαιούχων και κατανομής
Ένδειξη εγγραφής	•	14	A(2)	'01' (Μέτοχος)
Εσωτερική Αρίθμηση	•	16	N(2)	'00' (Η εγγραφή του μετόχου είναι μοναδική)
Επώνυμο ή Επωνυμία	•	18	X(200)	
Όνομα		218	X(30)	Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
Πατρώνυμο		248	X(15)	Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
ΑΦΜ	•	263	X(15)	ΑΦΜ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"



Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
ΔΟΥ		278	X(15)	ΔΟΥ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ένδειξη Είδους Μετόχου	•	293	A(1)	1 Φυσικό Πρόσωπο, 2 Νομικό Πρόσωπο 3 Ομάδα Συγκυρίων 4 Μεριδα Εκδότριας 5 Κοινή Μεριδα
Εταιρική Μορφή		294	X(15)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Απασχόληση/ Αντικείμενο εταιρείας		309	X(25)	Απασχόληση (Φυσικά Πρόσωπα) Αντικείμενο (Νομικά Πρόσωπα)
Έδρα		334	X(80)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Νόμιμος εκπρόσωπος του νομικού προσώπου		414	X(60)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Υπηκοότητα	•	474	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Κωδικός Μεριδας Επενδυτή (ΣΑΤ)	•	476	N(10)	LPAD 0.
Check Digit Κωδικού Μεριδας	•	486	N(1)	
Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	487	A(1)	'1' = ΑΔΤ, '2' = Διαβατήριο, '3' = Αριθμ Μητρώου Εταιρείας, '4' = Γ.Ε.ΜΗ. '0' = Άλλο (Ο=κεφαλαίο λατινικό)
Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	488	X(25)	Αναγραφή αριθμού ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ημερομηνία έκδοσης πιστοποιητικού Αναγνώρισης		513	A(8)	DDMMYYYY
Εκδούσα αρχή πιστοποιητικού. Αναγνώρισης	•	521	X(60)	Αναγραφή της αρχής ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Εκδούσα χώρα πιστοποιητικού. Αναγνώρισης	•	581	X(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Διεύθυνση επενδυτή				
Οδός και αριθμός	•	583	X(40)	
ΤΚ	•	623	X(10)	
Πόλη	•	633	X(20)	
Χώρα	•	653	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Τηλέφωνο		655	X(15)	
ΦΑΞ		670	X(15)	
E-mail		685	X(64)	
Στοιχεία Επικοινωνίας ΣΑΤ				
Πρόσωπο επικοινωνίας		749	X(60)	
Οδός και αριθμός	•	809	X(40)	
ΤΚ	•	849	X(10)	
Πόλη	•	859	X(20)	
Χώρα	•	879	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Τηλέφωνο		881	X(15)	
ΦΑΞ		896	X(15)	



Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Όρος Κληρονομιάς για κοινές Μεριδες		911	X(1)	1 – ΝΑΙ , 0 –ΟΧΙ Εφαρμογή του όρου ότι σε περίπτωση θανάτου ενός από τους συνδικαιούχους, οι αξίες περιέρχονται αυτοδίκαια στους λοιπούς σύμφωνα με το εδάφιο 1 του άρθρου 2 του ν. 5638/1932. Το πεδίο συμπληρώνεται μόνο στις κοινές μερίδες.
Χώρα Φορολογικής κατοικίας		912	A(2)	Σύμφωνα με τη λίστα των κωδικών χωρών που τηρείται στο Σ.Α.Τ.
Γενική Στατιστική Κατηγορία		914	A(10)	(RPAD κενό) Συμπληρώνεται με τον κωδικό του Τομέα Οικονομίας που εντάσσεται η Μεριδα Επενδυτή
Ειδική Στατιστική Κατηγορία		924	N(10)	(RPAD κενό)
Τύπος σταθερού πιστοποιητικού αναγνώρισης		934	N(1)	
Μοναδικός σταθερός αριθμός αναγνώρισης επενδυτή		935	(A30)	
Κλειδί Εγγραφής				

Εγγραφές τύπου '02' (Συνδικαιούχος)				
Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	•	1	N(6)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
A. Αρίθμηση	•	7	N(7)	
Ένδειξη εγγραφής	•	14	A(2)	'02' (Συνδικαιούχος)
Αύξων αριθμός συνδικαιούχου	•	16	N(2)	
Επώνυμο ή Επωνυμία	•	18	X(200)	
Όνομα		218	X(30)	Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
Πατρώνυμο		248	X(15)	Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
AΦΜ	•	263	X(15)	AΦΜ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
ΔΟΥ	•	278	X(15)	ΔΟΥ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ένδειξη Προσώπου	•	293	A(1)	1 Φυσικό - 2 Νομικό
Εταιρική Μορφή		294	X(15)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Απασχόληση/ Αντικείμενο εταιρείας		309	X(25)	Απασχόληση (Φυσικά Πρόσωπα) Αντικείμενο (Νομικά Πρόσωπα)
Έδρα		334	X(80)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Πρόσωπο Επικοινωνίας		414	X(60)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Υπηκοότητα	•	474	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Κωδικός Μεριδας Επενδυτή (ΣΑΤ)	•	476	N(10)	LPAD 0. Ατομική μερίδα του συνδικαιούχου
Check Digit Κωδικού Μεριδας	•	486	N(1)	
Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	487	A(1)	'1' = ΑΔΤ, '2' = Διαβατήριο, '3' = Αριθμ Μητρώου Εταιρείας, '4' = Γ.Ε.ΜΗ. 'Ο' = Άλλο (Ο= κεφαλαίο λατινικό)
Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	488	X(25)	Αριθμός πιστοποιητικού ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ημερομηνία έκδοσης πιστοποιητικού Αναγνώρισης		513	A(8)	Μορφή : DDMMYYYY
Εκδούσα αρχή πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	521	X(60)	Εκδούσα αρχή ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Εκδούσα χώρα πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	581	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Διεύθυνση (Οδός και αριθμός)	•	583	X(40)	
T.K.	•	623	X(10)	
Πόλη	•	633	X(20)	
Χώρα	•	653	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Τηλέφωνο		655	X(15)	
ΦΑΞ		670	X(15)	
E-MAIL	•	685	X(64)	
Ποσοστό Συνιδιοκτησίας	•	749	A(7)	Μορφή 999.999 Σε περίπτωση που η εγγραφή αφορά κοινή μερίδα το πεδίο μένει κενό

Κλειδί εγγραφής



Εγγραφές τύπου '11' (Δικαιώματα Πληρωμής)				
Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	•	1	A(6)	Από κωδικοποίηση του ΣΑΤ
Αύξουσα Αρίθμηση κατανομής	•	7	A(7)	
Ένδειξη εγγραφής	•	14	A(2)	'11' (Κατανομή)
Εσωτερική Αρίθμηση	•	16	N(2)	Στα πλαίσια της αρίθμησης
A/A Βεβαίωση	•	18	N(10)	LPAD 0.
Ποσότητα	•	28	N(15)	LPAD 0.
Χαρακτηρισμός Ποσότητας	•	43	N(4)	'9999' = Χωρίς χαρακτηρισμό '0003' = Ενεχυριασμένα '0004' = Επικαρπία '0005' = Εμπράγματη Χρ. Ασφάλεια '9000' = Απενεργοποιημένη Μεριδα
Πληρωτέο Μέρισμα (μετά την αφαίρεση φόρου και αξίας επανεπένδυσης)	•	47	N(20)	LPAD 0. Mask (9999999999999999.99)
Ποσότητα αξιών Επανεπένδυσης	•	67	N(15)	LPAD 0. Σε περίπτωση συμμετοχής σε πρόγραμμα επανεπένδυσης
Μέρισμα (μικτό)	•	82	N(20)	LPAD 0. Mask (9999999999999999.99)
Ποσό Φόρου	•	102	N(12)	LPAD 0. Mask (99999999.99)
Κατηγορία Ειδικής Φορολογικής Αντιμετώπισης	•	114	A(60)	
Ειδικό Ποσοστό Παρακράτησης Φόρου	•	174	N(6)	LPAD 0. Mask (999.99)
Νόμισμα	•	180	A(3)	
Ποσό Φόρου Αλλοδαπής		183	N(12)	LPAD 0. Mask (99999999.99)
Τράπεζα		195	A(11)	(RPAD κενό), η τιμή απεικονίζει το Bic του ιδρύματος.
Αριθμός Λογαριασμού IBAN		206	A(31)	RPAD κενό.
Κλειδί Εγγραφής				

Σημειώσεις:

Προκειμένου για μερίδες συγκυρίων, διευκρινίζονται τα ακόλουθα:

- Μετά την εγγραφή τύπου 1 (στοιχεία δικαιούχου) θα ακολουθεί μία εγγραφή τύπου 11 για τη μερίδα συγκυρίων στην οποία τα πεδία
 - Εσωτερική Αρίθμηση
 - Πληρωτέο Μέρισμα (μετά την αφαίρεση φόρου και αξίας επανεπένδυσης)
 - Μέρισμα (μικτό)
 - Ποσό Φόρου
 - Ειδικό Ποσοστό Παρακράτησης Φόρου
 Θα έχουν τιμή μηδέν
- Μετά από κάθε εγγραφή τύπου 2 (συνδικαιούχος) θα ακολουθεί μία εγγραφή τύπου 11 για την ατομική μερίδα συγκυρίου στην οποία το πεδίο Ποσότητα θα έχει τιμή μηδέν



3. Το ποσό στο πεδίο «Μέρισμα (μικτό)» προκύπτει με στρογγυλοποίηση στο δεύτερο δεκαδικό με την μέθοδο round down. Στο τέλος αν το άθροισμα του μικτού ποσού των συγκύριων διαφέρει από το μικτό της μερίδας των συγκύριων, η διαφορά θα πιστωθεί στον συγκύριο με το μεγαλύτερο ποσοστό. Αν υπάρχουν 2 συγκύριοι με ίδιο (μεγαλύτερο) ποσοστό, σε αυτόν που στο πεδίο «Αύξων αριθμός συνδικαιούχου» (εγγραφή τύπου 2) έχει μεγαλύτερη τιμή. Στην συνέχεια στο μικτό ποσό που προκύπτει από τον παραπάνω υπολογισμό υπολογίζεται ο φόρος ακριβώς με την ίδια διαδικασία (round down και πίστωση διαφοράς στον συγκύριο με το μεγαλύτερο ποσοστό). Τέλος το καθαρό ποσό πληρωμής προκύπτει από την διαφορά μικτού ποσού και φόρου.



Εγγραφές τύπου '09' (Επικαρτωτής ή Ενεχυρούχος δανειστής)

Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	•	1	N(6)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
A. Αρίθμηση	•	7	N(7)	
Ένδειξη εγγραφής	•	14	A(2)	'09' (Επικαρτωτής ή Ενεχ. δανειστής)
Αύξων αριθμός εγγραφής Ποσότητας	•	16	N(2)	A/A εσωτ. Αρίθμησης εγγραφής τύπου 11 που Αναφέρεται η επικαρπία ή το ενέχυρο.
Επώνυμο ή Επωνυμία	•	18	X(200)	
Όνομα		218	X(30)	Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
Πατρώνυμο		248	X(15)	Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
AΦΜ	•	263	X(15)	AΦΜ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
ΔΟΥ	•	278	X(15)	ΔΟΥ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ένδειξη Προσώπου	•	293	A(1)	1 Φυσικό - 2 Νομικό
Εταιρική Μορφή		294	X(15)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Απασχόληση/ Αντικείμενο εταιρείας		309	X(25)	Απασχόληση (Φυσικά Πρόσωπα) Αντικείμενο (Νομικά Πρόσωπα)
Έδρα		334	X(80)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Πρόσωπο Επικοινωνίας		414	X(60)	Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Υπηκοότητα	•	474	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Κωδικός Μεριδας Επενδυτή (ΣΑΤ)	•	476	N(10)	LPAD 0.Μερίδα επικαρτωτή/ ενεχ. Δανειστή
Check Digit Κωδικού Μεριδας	•	486	N(1)	
Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	487	A(1)	'1' = ΑΔΤ, '2' = Διαβατήριο, '3' = Αριθμ Μητρώου Εταιρείας, '4' = Γ.Ε.ΜΗ. 'Ο' = Άλλο (Ο= κεφαλαίο λατινικό)
Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	488	X(25)	Αριθμός πιστοποιητικού ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ημερομηνία έκδοσης πιστοποιητικού Αναγνώρισης		513	A(8)	Μορφή : DDMMYYYY
Εκδούσα αρχή πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	521	X(60)	Εκδούσα αρχή ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Εκδούσα χώρα πιστοποιητικού Αναγνώρισης	•	581	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Διεύθυνση (Οδός και αριθμός)	•	583	X(40)	
T.K.	•	623	X(10)	
Πόλη	•	633	X(20)	
Χώρα	•	653	A(2)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Τηλέφωνο		655	X(15)	
ΦΑΞ		670	X(15)	
E-MAIL	•	685	X(64)	

Κλειδί εγγραφής



3 Αρχείο Δικαιούχων Πληρωμής (Χειριστές)

Εγγραφή τύπου '00' (Header Record)				
Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Ένδειξη εγγραφής	•	1	A(2)	'00' (Μηδέν)
Τύπος αρχείου	•	3	A(6)	000061 – Αρχείο πληρωμών Χειριστών Χρ. Διανομών προς Τράπεζα
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	•	9	A(6)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Κωδικός Χειριστή	•	15	A(10)	9999999999 - ΚΑΑ
Ημ/νία και Ωρα Παραγωγής	•	25	A(12)	DDMMYYYYHH(24)MI
Σύνολο Εγγραφών	•	37	N(10)	LPAD 0
Σύνολο Ποσότητας Αξιών	•	47	N(20)	LPAD 0
Σύνολο Βεβαιώσεων	•	67	N(15)	LPAD 0
Κωδικός Αξίας (ISIN)	•	82	A(12)	Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Αριθμός Εταιρικής Πράξης	•	94	N(10)	LPAD 0 Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Ημ/νία Μετοχολογίου		104	A(8)	DDMMYYYY
Πληρωτέο Μέρισμα		112	N(22,2)	LPAD 0.
Νόμισμα		134	A(3)	

Κλειδί Αρχείου

Εγγραφές τύπου '11' (Δικαιώματα Πληρωμής Χειριστών)				
Πεδίο	Υ	Θέση	Τύπος/Μήκος	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	•	1	A(6)	Από κωδικοποίηση του ΣΑΤ
Αύξουσα Αρίθμηση κατανομής	•	7	A(7)	
Ένδειξη εγγραφής	•	14	A(2)	'11' (Κατανομή)
Εσωτερική Αρίθμηση	•	16	N(2)	Στα πλαίσια της αρίθμησης
Κωδικός Χειριστή	•	18	A10	Από κωδικοποίηση του ΣΑΤ
Επωνυμία Χειριστή	•	28	A(50)	
Ποσότητα	•	78	N(15)	LPAD 0
Αριθμός Βεβαιώσεων	•	93	N(10)	LPAD 0.
Πληρωτέο Μέρισμα	•	103	N(20,2)	LPAD 0.

Κλειδί εγγραφής



4 Αρχείο μαζικής απενεργοποίησης IBAN από το Διαχειριστή ΣΑΤ

Αριθμός Εταιρικής Πράξης	•	1	N(10)	LPAD 0 Από κωδικοποίηση Σ.Α.Τ.
Κωδικός Μεριδας Επενδυτή (ΣΑΤ)	•	11	N(10)	LPAD 0.
Τράπεζα	•	21	A(11)	η τιμή απεικονίζει το Bic του ιδρύματος.
Αριθμός Λογαριασμού IBAN	•	32	A(31)	
Ένδειξη απόρριψης	•	63	A(1)	"1: IBAN NOT EXISTING", "2: IBAN NOT OWNED BY BENEFICIARY", "3- IBAN DORMANT", "O-OTHER"
Περιγραφή απόρριψης		64	A(50)	Όπως δίδεται από το σύστημα (text)



2.3 Αρχεία Εταιρικών Πράξεων

Για τις εταιρικές πράξεις της εκδότριας εισάγονται στο ΣΑΤ και αντιστοίχως παράγονται από το ΣΑΤ κατά την σταδιακή εκτέλεση των φάσεων των εταιρικών πράξεων αρχεία κατανομών όπως περιγράφεται παρακάτω. Σε περίπτωση λάθους στο προς εισαγωγή αρχείο παράγεται αρχείο λαθών (εγγραφή τύπου 6).

Τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στα αρχεία ταξινομούνται στους παρακάτω τύπους εγγραφών :

Τύπος Εγγραφής	Περιγραφή
00 (μηδέν)	Header Record του αποσπελλόμενου αρχείου
01 (ένα)	Στοιχεία Μετόχου
02 (δύο)	Συνδικαιούχος (σε Ομάδα Συγκυρίων ή σε Κοινή Μεριδα)
11 (έντεκα)	Κατανομή
09 (εννέα)	Επικαρπωτής ή Ενεχυρούχος δανειστής
06 (έξι)	Σφάλμα σε αρχείο που παρελήφθη από την ATHEXCSD

Η γραμμογράφηση του αρχείου ανά τύπο εγγραφής είναι η ακόλουθη:

Εγγραφή τύπου 00 (Header Record) για αρχεία εταιρικών πράξεων/ ειδικών εργασιών

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
Ένδειξη εγγραφής	*	1	2	A	00 (Μηδέν)	
Τύπος αρχείου	*	3	6	A	000006	Αρχείο Σφαλμάτων
					000009	Αρχείο Μετοχολογίου
					000013	Γνωστοποίηση Κατανομής Μερισματος
					000014	Γνωστοποίηση Κατανομής Κλασματικών Υπολοίπων
					000016	Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων για Δικαιώματα Προτίμησης
					000017	Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων για Γενική Συνέλευση
					000018	Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων Ομολόγων
					000019	Γνωστοποίηση Κατανομής Τοκομεριδίου
					000020	Γνωστοποίηση Καταγγελιών Αποπληρωμής
					000021	Εντολές κατανομής Μετοχών
					000022	Εντολές κατανομής Κλασματικών Υπολοίπων
					000025	Γνωστοποίηση Κατανομής Μη Εμφανισθέντων
					000027	Εντολές Αυτόματης Μετατροπής ομολόγων
					000028	Εντολές Αποπληρωμής ομολόγων
					000029	Γνωστοποίηση Κατανομής Τοκομεριδίου Διαχειρίστρια Τράπεζα
000034	Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων για Ανταλλαγή ομολόγων					
000035	Μετατροπή Ομολογιών					
000052	Γνωστοποίηση Διανομής Μερισματος					



ATHEXCSD
Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
						προς Πληρωμή
					000053	Γνωστοποίηση Πληρωθέντων Μερισμάτων
					000056	Εξαίρεση Συμμετοχής από Εκδότερα (Διανομή)
					000057	Προμέρισμα
					000058	Επιστροφή Κεφαλαίου
					000059	Πληρωμή Υποχρεωτικής Εξαγοράς
					000061	Γνωστοποίηση Καταβολής Μερισματος για Τράπεζα
					000062	Παραλαβή Πληρωμών Μερισμάτων από Τράπεζα
					000063	Αρχείο Επανεπένδυσης
					000067	Γνωστοποίηση Δικαιούχων ψήφου για Γενική Συνέλευση
					000072	Γνωστοποίηση Κατανομής 'Τόκου Προνομίων'
					000073	Γνωστοποίηση Κατανομής 'Ειδικών Αποθεματικών'.
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	*	9	6	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Κωδικός Αποστολής αρχείου	*	15	6	A		LPAD 0. Αύξων αριθμός ανά τύπο αρχείου, εκδότερα. Στα αρχεία από την ATHEXCSD περιέχει αντίστοιχο αριθμό κενών.
Ημ/νία και Ώρα Παραγωγής		21	12	A		DDMMYYYYHH(24)MI
Πλήθος εγγραφών τύπου 01		33	10	N		LPAD 0
Πλήθος εγγραφών τύπου 02		43	10	N		LPAD 0
Πλήθος εγγραφών τύπου 06 (αρχείο τύπου 06) 09 (αρχείο τύπου 13,67)		53	10	N		LPAD 0
Πλήθος εγγραφών τύπου 11		63	10	N		LPAD 0
Σύνολο Εγγραφών		73	10	N		LPAD 0
Σύνολο Ποσότητας Αξιών		83	20	N		LPAD 0
Κωδικός Αξίας (ISIN)		103	12	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Αριθμός Εταιρικής Πράξης		115	10	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	LPAD 0
Ημ/νία Μετοχολογίου		125	8	D		DDMMYYYY
Σύνολο Μερ/Τόκου		133	16	N(15,2)		LPAD 0 Σε μορφή 15,2 (999999999999.99)
Σύνολο Φόρου		149	13	N(12,2)		LPAD 0 Σε μορφή 12,2 (9999999999.99)

Σημειώσεις

1. Τα αρχεία τύπου '000013', '000017', '000057', '000058', '000067', '000072', '000073' αποστέλλονται από την ATHEXCSD στις εκδότες και θα περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '00', '01', '02', '11', '09' με τα πλήρη στοιχεία μετόχων και συνδικαιούχων, ενεχυρούχων δανειστών, επικαρπωτών, για την ενημέρωση των αρχείων τους.



ATHEXCSD

Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

2. Τα αρχεία τύπου '000009' και '000014' θα περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '00', '01', '02', '11' με τα πλήρη στοιχεία μετόχων και συνδικαιούχων.
3. Στα αρχεία τύπου '000013', '000057', '000058', '000067', '000072' και '000073' (Γνωστοποίηση μερίσματος, προμερίσματος, επιστροφής κεφαλαίου Δικαιούχων ψήφου σε Γενική Συνέλευση, Δικαιούχων διανομής Τόκων Προνομίου και Δικαιούχων διανομής Ειδικών Αποθεματικών)
 - Σε περίπτωση ενεχύρου/**εμπράγματος** θα περιλαμβάνεται εγγραφή τύπου '09' με τα στοιχεία του Δανειστή - δικαιούχου λήψης μερίσματος ή ψήφου και στην εγγραφή τύπου '01' θα περιλαμβάνονται τα στοιχεία του μετόχου ενεχυριαστή.
 - Σε περίπτωση επικαρπίας θα περιλαμβάνεται εγγραφή τύπου '09' με τα στοιχεία του επικαρπωτή - δικαιούχου λήψης μερίσματος ή ψήφου και στην εγγραφή τύπου '01' θα περιλαμβάνονται τα στοιχεία του μετόχου - ψιλού κυρίου.
4. Τα αρχεία τύπου '000016' περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '01' (και '02' όταν πρόκειται για ομάδα συνδικαιούχων) και '11'. Στις εγγραφές τύπου '11' και στην θέση του πεδίου «**Κλειδί Αναφερόμενου Βάρους**» (από θέση 106, 10 χαρακτήρες, αριθμητικό) αναφέρεται ο A/A δέσμευσης.
5. Τα αρχεία τύπου '000017' (Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων για Γενική Συνέλευση)
 - Σε περίπτωση δέσμευσης αξιών σε ενέχυρο ή **εμπράγματο χρηματοοικονομική ασφάλεια** θα περιλαμβάνεται εγγραφή τύπου '09' με τα στοιχεία του Δανειστή - δικαιούχου ψήφου και στην εγγραφή τύπου '01' θα περιλαμβάνονται τα στοιχεία του μετόχου ενεχυριαστή. Στις εγγραφές τύπου '11' και στην θέση του πεδίου «**A/A Βάρους**» (από θέση 164, 10 χαρακτήρες, αριθμητικό) αναφέρεται το A/A βάρους.
 - Σε περίπτωση δέσμευσης αξιών σε επικαρπία θα περιλαμβάνεται εγγραφή τύπου '09' με τα στοιχεία του επικαρπωτή - δικαιούχου ψήφου και στην εγγραφή τύπου '01' θα περιλαμβάνονται τα στοιχεία του μετόχου - ψιλού κυρίου. Στις εγγραφές τύπου '11' και στην θέση του πεδίου «**A/A Βάρους**» (από θέση 164, 10 χαρακτήρες, αριθμητικό) αναφέρεται το A/A επικαρπίας.
 - Το αρχείο περιέχει ενεργές και ανενεργές δεσμεύσεις. Οι ανενεργές δεσμεύσεις διακρίνονται από την ημερομηνία απενεργοποίησης.
6. Το αρχείο τύπου '000006' αποστέλλεται από την ATHEXCSD σε όλες τις εκδότριες και θα περιλαμβάνει εγγραφές τύπου '00', '06'.
7. Τα αρχεία τύπου '000021', '000022' αποστέλλονται από τις εκδότριες στην ATHEXCSD και θα περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '00', '11'.
8. Το αρχείο τύπου '000030' (Μετοχολογία Υπολοίπων Δανεισμού) δεν αφορούν τις εκδότριες.



ATHEXCSD

Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

9. Τα αρχεία τύπου '000018' περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '01' (και '02' όταν πρόκειται για ομάδα συνδικαιούχων) και '11'. Στις εγγραφές τύπου '11' και στην θέση του πεδίου **«Κλειδί Αναφερόμενου Βάρους»** (από θέση 106, 10 χαρακτήρες, αριθμητικό) αναφέρεται ο Α/Α δέσμευσης μετατροπής ομολογίας.
10. Τα αρχεία τύπου '000019' προορίζονται για χρήση από την εκδότρια και περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '01' (και '02' όταν πρόκειται για ομάδα συνδικαιούχων) και '11'. Στις εγγραφές τύπου '11' προστέθηκαν δύο πεδία : Ποσό Τόκου (μικτό) ,(από θέση 125, 16 χαρακτήρες, αριθμητικό 15.2) και Ποσό Φόρου ,(από θέση 141, 11 χαρακτήρες, αριθμητικό 10.2)
11. Τα αρχεία τύπου '000029' προορίζονται για χρήση από την Διαχειρίστρια Τράπεζα και περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '01' (και '02' όταν πρόκειται για ομάδα συνδικαιούχων). Στις εγγραφές τύπου '11' προστέθηκαν δύο πεδία : Ποσό Τόκου (μικτό), (από θέση 125, 16 χαρακτήρες, αριθμητικό 15.2) και Ποσό Φόρου, (από θέση 141, 11 χαρακτήρες, αριθμητικό 10.2)
12. Τα αρχεία τύπου '000020' περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '01' (και '02' όταν πρόκειται για ομάδα συνδικαιούχων) και '11'. Στις εγγραφές τύπου '11' και στην θέση του πεδίου **«Κλειδί Αναφερόμενου Βάρους»** (από θέση 106, 10 χαρακτήρες, αριθμητικό) αναφέρεται ο Α/Α δέσμευσης αποπληρωμής ομολογίας λόγω καταγγελίας.
13. Τα αρχεία τύπου '000027' παραδίδονται από την εκδότρια στην ATHEXCSD και περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '11'. Στην θέση του πεδίου **«Κλειδί Αναφερόμενου Βάρους»** (από θέση 106, 10 χαρακτήρες, αριθμητικό) αναφέρεται ο Α/Α δέσμευσης μετατροπής που θα συμμετέχει στην μετατροπή.
14. Τα αρχεία τύπου '000028' παραδίδονται από την εκδότρια στην ATHEXCSD και περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '11'. Στην θέση του πεδίου **«Κλειδί Αναφερόμενου Βάρους»** (από θέση 106, 10 χαρακτήρες, αριθμητικό) αναφέρεται ο Α/Α δέσμευσης αποπληρωμής που θα αποπληρωθεί.
15. Τα αρχεία τύπου '000035' παραδίδονται από την εκδότρια στην ATHEXCSD. Είναι αρχεία που συνδυάζουν αρχεία κατανομής, αρχεία βαρών και αρχεία αυτόματης μετατροπής. περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '11' και '04'. Στις εγγραφές τύπου '11' Προστέθηκε ένα πεδίο για την καταγραφή του Α/Α δέσμευσης μετατροπής που θεωρείται ότι μετατρέπεται με την συγκεκριμένη εγγραφή. **Επίσης σε περίπτωση που γίνει μερική χρήση της δεσμευθείσας ποσότητας, στο πεδίο 'Υπόλοιπο Αδιάθετων Δικαιωμάτων', γράφουμε την ποσότητα που θα παραμείνει 'Διαθέσιμη' και δε θα διαγραφεί.**
16. Τα αρχεία τύπου '000052', '000053' αποστέλλονται από το ATHEXCSD στις εκδότριες. Θα περιλαμβάνουν εγγραφές τύπου '00', '01', '02', '11','09' με τα πλήρη στοιχεία μετόχων και συνδικαιούχων, ενεχυρούχων δανειστών, επικαρπωτών, για την ενημέρωση των αρχείων τους.
17. Στα αρχεία τύπου '000052', '000053' (Γνωστοποίηση διανομής μερίσματος) :



ATHEXCSD
Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

- Σε περίπτωση ενεχύρου ή **εμπράγματος χρηματοοικονομικής ασφάλειας** θα περιλαμβάνεται εγγραφή τύπου '09' με τα στοιχεία του Δανειστή - δικαιούχου λήψης μερίσματος και στην εγγραφή τύπου '01' θα περιλαμβάνονται τα στοιχεία του μετόχου ενεχυριαστή.
 - Σε περίπτωση επικαρπίας θα περιλαμβάνεται εγγραφή τύπου '09' με τα στοιχεία του επικαρπωτή – δικαιούχου λήψης μερίσματος και στην εγγραφή τύπου '01' θα περιλαμβάνονται τα στοιχεία του μετόχου – ψιλού κυρίου.
18. Στα αρχεία τύπου '000056' (Εξαίρεση Συμμετοχής από Εκδότρια) :
- Στις εγγραφές τύπου '01' υποχρεωτικά πεδία είναι τα πεδία που αφορούν το κλειδί του αρχείου, το πλήθος εγγραφών τύπου 11, το σύνολο των εγγραφών, το σύνολο ποσότητας αξιών (εδώ έχει την έννοια της συνολικής ποσότητας που εξαιρείτε), ο αριθμός εταιρικής πράξης αποκοπής και η ημερομηνία μετοχολογίου. Στα υπόλοιπα πεδία δεν πραγματοποιείται κανένας έλεγχος.
 - Στις εγγραφές τύπου '11' υποχρεωτικά πεδία είναι το κλειδί της εγγραφής, ο κωδικός μερίδας του επενδυτή και η ποσότητα που εξαιρείται. Η ποσότητα αφορά στο σύνολο την ποσότητα που κατέχει ο επενδυτής και δεν δύναται μερική εξαίρεση.
19. Στα αρχεία τύπου '000063' (Αρχεία επανεπένδυσης) περιλαμβάνονται εγγραφές τύπου 00 (header) και 11 (Κατανομή)
20. Στις εγγραφές τύπου 11 (Κατανομή), σε όλα τα εισαγόμενα στο ΣΑΤ αρχεία, το πεδίο Αξία Κατανομής θα πρέπει να περιέχει υποχρεωτικά τιμή ενώ τα πεδία Κατηγορία ειδικής φορολογικής αντιμετώπισης και Ειδικό ποσοστό παρακράτησης φόρου θα είναι κενά. Αντίθετα στα αρχεία τύπου '000013'/'000019'/'000029'/'000057'/'000072'/'000073' (που αφορούν χρηματικές διανομές) το πεδίο Αξία Κατανομής θα είναι μηδέν, ενώ τα πεδία Κατηγορία ειδικής φορολογικής αντιμετώπισης και Ειδικό ποσοστό παρακράτησης φόρου θα έχουν τιμές.
21. Προκειμένου για μερίδες συγκυρίων, στα αρχεία τύπου 13, 19, 57, 58, 72, 73, 29, 52 και 53, διευκρινίζονται τα ακόλουθα:
- Για ελεύθερες αξίες
- α) Μετά από κάθε εγγραφή τύπου 2 (συνδικαιούχος) θα ακολουθεί μία εγγραφή τύπου 11 για την ατομική μερίδα συγκυρίου στην οποία το πεδίο «Ποσότητα» θα έχει τιμή μηδέν.
- β) Θα υπάρχει μια συγκεντρωτική εγγραφή τύπου 11 στην οποία τα πεδία:
- Εσωτερική Αρίθμηση
 - Ποσό Τόκου (μικτό) / Ποσό Μερισματος
 - Ποσό Φόρου
 - Ειδικό Ποσοστό Παρακράτησης Φόρου
- θα έχουν τιμή μηδέν.
- Για αξίες με βάρη



ATHEXCSD

Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

Σε περίπτωση βάρους θα ισχύουν τα όσα αναφέρονται στο α και β και μία εγγραφή τύπου 09 (στοιχεία επικαρπωτής ή ενεχυρούχου δανειστή) θα ακολουθεί μετά από την συγκεντρωτική εγγραφή τύπου 11. Σε περιπτώσεις πολλαπλών βαρών οι εγγραφές θα επαναλαμβάνονται ανά δανειστή.

Εγγραφές τύπου 01 (Στοιχεία Μετόχου)

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	*	1	6	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Αρίθμηση	*	7	7	N		Μοναδικός αριθμός για την συσχέτιση εγγραφών μετόχου, συνδικαιούχων και κατανομής
Ένδειξη εγγραφής	*	14	2	A	01	Μέτοχος
Εσωτερική Αρίθμηση	*	16	2	N	00	Η εγγραφή του μετόχου είναι μοναδική
Επώνυμο ή Επωνυμία		18	200	A		
Όνομα		218	30	A		Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
Πατρώνυμο		248	15	A		Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
ΑΦΜ		263	15	A		ΑΦΜ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
ΔΟΥ		278	15	A		ΔΟΥ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ένδειξη Είδους Μετόχου		293	1	A	1 Φυσικό Πρόσωπο, 2 Νομικό Πρόσωπο, 3 Ομάδα Συγκυρίων, 4 Εκδότης, 5 Κοινή Μεριδα	
Εταιρική Μορφή		294	15	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Απασχόληση/ Αντικείμενο εταιρείας		309	25	A		Απασχόληση (Φυσικά Πρόσωπα Αντικείμενο (Νομικά Πρόσωπα
Έδρα		334	80	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Πρόσωπο Επικοινωνίας		414	60	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Υπηκοότητα		474	2	A		Από κωδικοποίηση ΣΑΤ
Κωδικός Μεριδας Επενδυτή ΣΑΤ		476	10	A		LPAD 0
Check Digit Κωδικού Μεριδας		486	1	A		
Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης		487	1	A	1 = ΑΔΤ, 2 = Διαβατήριο, 3 = Αριθμός Μητρώου Εταιρείας, 4 = ΓΕΜΗ 0 = Άλλο	(0= κεφαλαίο λατινικό)
Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης		488	25	A		Αναγραφή αριθμού ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ημερομηνία έκδοσης πιστοποιητικού Αναγνώρισης		513	8	D		DDMMYYYY
Εκδούσα αρχή πιστοποιητικού Αναγνώρισης		521	60	A		Αναγραφή της αρχής ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Εκδούσα χώρα πιστοποιητικού Αναγνώρισης		581	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Οδός και αριθμός		583	40	A		
TK		623	10	A		
Πόλη		633	20	A		
Χώρα		653	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Τηλέφωνο		655	15	A		
ΦΑΞ		670	15	A		
E-mail		685	64	A		
Παραλήπτης Αλληλογραφίας		749	60	A		
Οδός και αριθμός		809	40	A		



ATHEXCSD
Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
TK		849	10	A		
Πόλη		859	20	A		
Χώρα		879	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Τηλέφωνο		881	15	A		
ΦΑΞ		896	15	A		
Όρος Κληρονομιάς για κοινές μερίδες		911	1	A	1 – ΝΑΙ , 0 –ΟΧΙ	Εφαρμογή του όρου ότι σε περίπτωση θανάτου ενός από τους συνδικαιούχους, οι αξίες περιέρχονται αυτοδικαίως στους λοιπούς σύμφωνα με το εδάφιο 1 του άρθρου 2 του ν. 5638/1932. Το πεδίο συμπληρώνεται μόνο στις κοινές μερίδες.
Χώρα Καταστατικής Έδρας		912	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	Αφορά μόνο νομικά πρόσωπα
Γενική Στατιστική Κατηγορία		914	10	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Ειδική Στατιστική Κατηγορία		924	10	N	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	

Εγγραφές τύπου 02 (Συνδικαιούχος σε Ομάδα Συγκυρίων ή σε Κοινή Μερίδα)

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ		1	6	N	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Αύξουσα Αρίθμηση		7	7	N		
Ένδειξη εγγραφής		14	2	A	02	(Συνδικαιούχος)
Αύξων αριθμός συνδικαιούχου		16	2	N		
Επώνυμο ή Επωνυμία		18	200	A		
Όνομα		218	30	A		Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
Πατρώνυμο		248	15	A		Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
ΑΦΜ		263	15	A		ΑΦΜ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
ΔΟΥ		278	15	A		ΔΟΥ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ένδειξη Προσώπου		293	1	A	1 Φυσικό Πρόσωπο, 2 Νομικό Πρόσωπο	
Εταιρική Μορφή		294	15	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Απασχόληση/ Αντικείμενο εταιρείας		309	25	A		Απασχόληση (Φυσικά Πρόσωπα) Αντικείμενο (Νομικά Πρόσωπα)
Έδρα		334	80	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Πρόσωπο Επικοινωνίας		414	60	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Υπηκοότητα		474	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Κωδικός Μερίδας Επενδυτή (ΣΑΤ)		476	10	A		LPAD 0
Check Digit Κωδικού Μερίδας		486	1	A		
Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης		487	1	A	1 = ΑΔΤ, 2 = Διαβατήριο, 3 = Αριθμός Μητρώου Εταιρείας, 4 = Γ.Ε.ΜΗ. 0 = Άλλο	(0= κεφαλαίο λατινικό)
Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης		488	25	A		Αριθμός πιστοποιητικού ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ημερομηνία έκδοσης πιστοποιητικού Αναγνώρισης		513	8	D		DDMMYYYY
Εκδούσα αρχή πιστοποιητικού Αναγνώρισης		521	60	A		Εκδούσα αρχή ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Εκδούσα χώρα πιστοποιητικού Αναγνώρισης		581	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Διεύθυνση (Οδός και αριθμός)		583	40	A		

**ATHEXCSD**

Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
Τ.Κ.		623	10	A		
Πόλη		633	20	A		
Χώρα		653	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Τηλέφωνο		655	15	A		
ΦΑΞ		670	15	A		
E-MAIL		685	64	A		
Ποσοστό Συνιδιοκτησίας		749	7	N(6,3)		Μορφή 999.999 Μένει κενό όταν ο συνδικαιούχος ανήκει σε Κοινή Μερίδα

Εγγραφές τύπου 11 (Κατανομή)

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ	*	1	6	A	Από κωδικοποίηση του ΣΑΤ	
Αύξουσα Αρίθμηση κατανομής	*	7	7	A		
Ένδειξη εγγραφής	*	14	2	A	11	Κατανομή
Εσωτερική Αρίθμηση	*	16	2	N		Στα πλαίσια της αρίθμησης
Κωδικός Μερίδας Επενδυτή ΣΑΤ		18	10	A		LPAD 0
Check Digit Κωδικού Μερίδας		28	1	A		
Συντομογραφία Επενδυτή		29	15	A		Όπως έχει προκύψει στο ΣΑΤ
ΑΦΜ		44	15	A		ΑΦΜ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης		59	1	A	1 = ΑΔΤ, 2 = Διαβατήριο, 3 = Αριθμός Μητρώου Εταιρείας, 4 = Γ.Ε.ΜΗ. 0 = Άλλο	(0= κεφαλαίο λατινικό)
Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης		60	25	A		Δεκτή και ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Αρ. Λογαριασμού Αξιών		85	10	A		LPAD 0
Check Digit Λογαριασμού		95	1	A		
Κωδικός Χειριστή Λογαριασμού		96	10	A	Από κωδικοποίηση του ΣΑΤ	
Κλειδί Αναφερόμενου Βάρους		106	10	N		LPAD 0
Ποσότητα		116	15	N		LPAD 0
Χαρακτηρισμός Ποσότητας		131	4	A	9999 0003 0004 0005 9000	Χωρίς χαρακτηρισμό Ενεχυριασμένα Επικαρπία Εμπράγματη Χρημ. Ασφάλεια Απενεργοποιημένη Μερίδα
Ποσό Τόκου (μικτό) / Ποσό Μερίσματος		135	16	N(15,2)		LPAD 0 Σε μορφή 15,2 (999999999999.99)
Ποσό φόρου		151	13	N(12,2)		LPAD 0 Σε μορφή 12,2 (999999999.99)
Καταγραφή του Α/Α Δέσμευσης Μετατροπής ή Α/Α Βάρους		164	10	N		LPAD 0
Ημερομηνία Ενεργοποίησης		174	8	D		DDMMYYYY
Ημερομηνία Απενεργοποίησης		182	8	D		DDMMYYYY
Αξία Κατανομής		190	17	N(16,2)		LPAD 0 Σε μορφή 16,2 (999999999999.99)
Κατηγορία ειδικής φορολογικής αντιμετώπισης		207	60	A		Η περιγραφή της κατηγορίας ειδικής φορολογικής αντιμετώπισης (αν ο επενδυτής



ΑΤΗΕΧCSD
Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
						ανήκει σε τέτοια)
Ειδικό ποσοστό παρακράτησης φόρου		267	6	N(5,2)		LPAD 0 Σε μορφή 5.2 (999.99)
Υπόλοιπο Αδιάθετων Δικαιωμάτων		273	15	N		LPAD 0
Νόμισμα		288	3	A		
Φόρος Αλλοδαπής		291	13	N(12,2)		LPAD 0 Σε μορφή 12,2 (9999999999.99)

Εγγραφές τύπου 09 (Επικαρπωτής ή Ενεχυρούχος δανειστής)

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
Κωδικός της εταιρείας στο ΣΑΤ		1	6	N	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Αύξουσα Αρίθμηση		7	7	N		
Ένδειξη εγγραφής		14	2	A	09	Επικαρπωτής ή Ενεχυριούχος δανειστής
Αύξων αριθμός εγγραφής Ποσότητας .		16	2	N		A/A εσωτερικής αρίθμησης εγγραφής τύπου 11 που αναφέρεται η επικαρπία ή το ενέχυρο.
Επώνυμο ή Επωνυμία		18	200	A		
Όνομα		218	30	A		Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
Πατρώνυμο		248	15	A		Μόνο για Φυσικά Πρόσωπα
ΑΦΜ		263	15	A		ΑΦΜ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
ΔΟΥ		278	15	A		ΔΟΥ ή ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ένδειξη Προσώπου		293	1	A	1 Φυσικό Πρόσωπο, 2 Νομικό Πρόσωπο, 3 Ομάδα Συγκυρίων, 4 Εκδότρια, 5 Κοινή Μεριδα	
Εταιρική Μορφή		294	15	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Απασχόληση/ Αντικείμενο εταιρείας		309	25	A		Απασχόληση (Φυσικά Πρόσωπα) Αντικείμενο (Νομικά Πρόσωπα)
Έδρα		334	80	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Πρόσωπο Επικοινωνίας		414	60	A		Μόνο για Νομικά πρόσωπα
Υπηκοότητα		474	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Κωδικός Μεριδας Επενδυτή (ΣΑΤ)		476	10	A		LPAD 0 Μεριδα επικαρπωτή/ ενεχυριούχου δανειστή
Check Digit Κωδικού Μεριδας		486	1	A		
Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης		487	1	A	1 = ΑΔΤ, 2 = Διαβατήριο, 3 = Αριθμός Μητρώου Εταιρείας, 4 = Γ.Ε.ΜΗ. 0 = Άλλο	(0= κεφαλαίο λατινικό)
Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης		488	25	A		Αριθμός πιστοποιητικού ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Ημερομηνία έκδοσης πιστοποιητικού Αναγνώρισης		513	8	D		DDMMYYYY
Εκδούσα αρχή πιστοποιητικού Αναγνώρισης		521	60	A		Εκδούσα αρχή ή η ένδειξη "ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ"
Εκδούσα χώρα πιστοποιητικού Αναγνώρισης		581	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Διεύθυνση (Οδός και αριθμός)		583	40	A		
Τ.Κ.		623	10	A		
Πόλη		633	20	A		



ATHEXCSD
Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
Χώρα		653	2	A	Από κωδικοποίηση ΣΑΤ	
Τηλέφωνο		655	15	A		
ΦΑΞ		670	15	A		
E-MAIL		685	64	A		

Σημειώσεις

1. Στα αρχεία για Μετοχολόγιο (000009), Γνωστοποίηση Κατανομής Μερισματος (000013), Προμερίσματος (000057), Επιστροφής Κεφαλαίου (00058), Διανομής Τόκου Προνομίων (000072), Ειδικών Αποθεματικών (000073), Γνωστοποίηση Κατανομής Κλασματικών Υπολοίπων (000014), Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων για Δικαιώματα Προτίμησης (000016), Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων για Γενική Συνέλευση (000017), Γνωστοποίηση Διανομής Μερισματος προς Πληρωμή (000052) και Γνωστοποίηση Δικαιούχων ψήφου για Γενική Συνέλευση (000067), ισχύουν τα εξής:
 - Τα πεδία Αριθμός Λογαριασμού Αξιών, Κωδικός Χειριστή Λογαριασμού θα περιέχουν αντίστοιχο αριθμό κενών.
 - Το πεδίο Κλειδί Αναφερόμενου Βάρους θα περιέχει αντίστοιχο αριθμό κενών, εκτός από τα αρχεία για Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων για Δικαιώματα Προτίμησης (000016) και Γνωστοποίηση Δεσμεύσεων για Γενική Συνέλευση (000017), όπου θα περιέχει τον Α/Α της αντίστοιχης Δέσμευσης.
 - Τα πεδία Κωδικός Μεριδας Επενδυτή ΣΑΤ, συντομογραφία Επενδυτή, ΑΦΜ, Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης, Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης θα περιέχουν τα αντίστοιχα στοιχεία της μερίδας του επενδυτή στο ΣΑΤ.
2. Στα αρχεία Κατανομής Μετοχών(000021) τα πεδία Κωδικός Μεριδας Επενδυτή ΣΑΤ, Συντομογραφία Επενδυτή, ΑΦΜ, Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης, Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης, Αριθμός Λογαριασμού Αξιών και Κωδικός Χειριστή Λογαριασμού θα περιέχουν τα αντίστοιχα στοιχεία που υπάρχουν στο ΣΑΤ. Όταν πρόκειται για ειδικό λογαριασμό, το πεδίο Αριθμός Λογαριασμού Αξιών θα έχει τη τιμή του λογαριασμού ενώ το πεδίο Κωδικός Χειριστή Λογαριασμού θα έχει τη τιμή 9999999999.
3. Στα αρχεία Κατανομής Κλασματικών Υπολοίπων (000022) τα πεδία Κωδικός Μεριδας Επενδυτή ΣΑΤ, Συντομογραφία Επενδυτή, ΑΦΜ, Είδος πιστοποιητικού Αναγνώρισης, Αριθμός πιστοποιητικού Αναγνώρισης θα περιέχουν τα αντίστοιχα στοιχεία που υπάρχουν στο ΣΑΤ. Το πεδίο Αριθμός Λογαριασμού Αξιών θα έχει τη τιμή 0000000000 ενώ το πεδίο Κωδικός Χειριστή Λογαριασμού θα έχει τη τιμή 9999999999.
4. Στα αρχεία για Γνωστοποίηση Διανομής Μερισματος προς Πληρωμή (000052), Γνωστοποίηση Πληρωθέντων Μερισμάτων (000053), ισχύει το εξής:

Το πεδίο «Καταγραφή του Α/Α Δέσμευσης Μετατροπής» στις εγγραφές τύπου '11' δεν συμπληρώνεται.



ATHEXCSD

Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

5. Προστίθεται έλεγχος στα παραδιδόμενα αρχεία κατανομής, εμφανίζοντας στο αρχείο σφαλμάτων προειδοποιητικά μηνύματα: **“CSD-60095 Η καταχώρηση ποσοτήτων στο ειδικό λογαριασμό επιτρέπεται μόνο για ειδικές εργασίες”**

Σε αυτές τις περιπτώσεις θα πρέπει να αναζητηθεί η αιτία, για την οποία τείνουν να μεταφερθούν οι αξίες στον ειδικό λογαριασμό του επενδυτή και να διορθωθεί, ώστε να καταχωρηθούν οι αξίες σε λογαριασμό Χειριστή, εφόσον η καταχώρηση δεν προβλέπεται στα οριζόμενα του άρθρου 15 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ.

Εγγραφή τύπου 06 Σφάλμα σε αρχείο που παρελήφθη από την ATHEXCSD

Πεδίο	Κ	Θέση	Μήκος	Τύπος	Δυνατές Τιμές	Παρατηρήσεις
Ένδειξη εγγραφής		1	2	A	06	Σφάλμα σε αρχείο που παρελήφθη από την ATHEXCSD
Κλειδί ελεγχέας εγγραφής	*	3	22	A		Στοίχιση Δεξιά
Κωδικός Σφάλματος		25	10	A	Αποδίδεται από ΣΑΤ	Στοίχιση Δεξιά
Πληροφορίες		35	80	A		Λοιπά βοηθητικά στοιχεία

ΟΙ ΠΕΡΙ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΞΙΩΝ ΚΥΠΡΟΥ
ΝΟΜΟΙ ΤΟΥ 1993 ΕΩΣ 2017

ΚΔΠ 379/2014 Τροποποίηση της Κανονιστικής Απόφασης του Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου
ΚΔΠ 500/2014 αναφορικά με τις Αγορές του Χρηματιστηρίου που δημοσιεύτηκε στην Επίσημη Εφημερίδα της
ΚΔΠ 533/2014 Δημοκρατίας στις 8.8.2014 (Κ.Δ.Π 379/2014).
ΚΔΠ 69/2015
ΚΔΠ 144/2015
ΚΔΠ 157/2015 Το Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου με βάση την εξουσία που του παρέχουν τα
ΚΔΠ 206/2015 άρθρα 10(2)(ε), 33, 48, 57, 58 και 59 των περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου
ΚΔΠ225/2015 Νόμων του 1993 έως 2017 και του Κανονισμού 88 των περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών
ΚΔΠ303/2015 Κύπρου Κανονισμών, αποφάσισε να τροποποιήσει την Κανονιστική Απόφαση αναφορικά με τις
ΚΔΠ312/2015 Αγορές του Χρηματιστηρίου ως ακολούθως:
ΚΔΠ340/2015
ΚΔΠ 422/2015
ΚΔΠ 447/2015
ΚΔΠ 2/2016
ΚΔΠ 68/2016
ΚΔΠ 158/2016
ΚΔΠ176/2016
ΚΔΠ 188/2016
ΚΔΠ 193/2016
ΚΔΠ 194/2016
ΚΔΠ 247/2016
ΚΔΠ 274/2016
ΚΔΠ 296/2016
ΚΔΠ 391/2016
ΚΔΠ 4/2017
ΚΔΠ 20/2017
ΚΔΠ 232/2017
ΚΔΠ 304/2017
ΚΔΠ 320/2017
ΚΔΠ 355/2017
ΚΔΠ 450/2017
ΚΔΠ 44/2018
ΚΔΠ 105/2018
ΚΔΠ 132/2018
ΚΔΠ 237/2018
ΚΔΠ330/2018
ΚΔΠ 21/2019
ΚΔΠ62/2019
ΚΔΠ 91/2019
ΚΔΠ 99/2019
ΚΔΠ 202/2019
ΚΔΠ 260/2019
ΚΔΠ 8/2020
ΚΔΠ 202/2020

1. Με την προσθήκη μετά την υποπαράγραφο (ε) της παραγράφου 3.7.1 αυτής, της ακόλουθης νέας υποπαράγραφου (στ):
«(στ) Έχει καθορίσει κατά πόσο οι αξίες του θα τυγχάνουν διαπραγμάτευσης υπό συνθήκες καθαρής τιμής (clean price) ή μεικτής τιμής (dirty price)»

2. Με την αντικατάσταση στο τέλος της παραγράφου 3.10.1 αυτής, της λέξης «και» με το σημείο στίξης «,» και στη συνέχεια, με την προσθήκη μετά το «(ε)», του σημείου «και (στ)»

3. Με την τροποποίηση του Παραστήματος 17 αυτής, ως ακολούθως:

(α) Με την προσθήκη μετά την παράγραφο 9 του Πίνακα IV του Παραρτήματος 17 αυτής, των ακόλουθων νέων παραγράφων 10, 11 και 12:

10.	Παροχή στον Εκδότη Αρχείου Τόκου, υπολογισμένου με τη μέθοδο της	€ 400
-----	--	-------

	καθαρής τιμής	
11.	Παροχή στον Εκδότη Αρχείου Αποπληρωμής Κεφαλαίου (αξιών που διαπραγματεύονται τη μέθοδο της καθαρής τιμής)	€150
12.	Παροχή στον Εκδότη Αρχείου Φόρου Ομολογιούχων, με βάση πληροφορίες φορολογικής αντιμετώπισης που παραδίδει στο ΧΑΚ ο εκδότης. Σημείωση: Για Αρχείο Φόρου που ετοιμάζεται για την εισαγωγή εκδότη ή την καταβολή τόκου δεν υπάρχει χρέωση νοουμένου ότι ο εκδότης παραδώσει στο ΧΑΚ τις σχετικές πληροφορίες 5 ημέρες πριν την ημερομηνία αρχείου.	€50

Η παράγραφος 3 της παρούσας Απόφαση τίθεται σε ισχύ δεκαπέντε ημέρες μετά από τη δημοσίευση της στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας, δηλαδή στις 10 Αυγούστου 2020.

4. Με την αντικατάσταση των παραρτημάτων 4, 9, 12 και 22 αυτής, με τα ακόλουθα νέα παραρτήματα:

Για εσωτερική χρήση
Αρ. Αίτησης:

Ημ. Αίτησης:.....

Αίτηση του Διοικητικού Συμβουλίου του εκδότη που εισάγει για πρώτη φορά αξίες σε Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου

Προς το
Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου
Λεωφόρος Λόρδου Βύρωνος 71-73
Λευκωσία 1096

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας «.....», αποφάσισε όπως επιδιώξει την εισαγωγή των αξιών της, για διαπραγμάτευση στην Αγορά του ΧΑΚ με:

- (α) Με την τοποθέτηση αξιών που θα έχουν εκδοθεί και κατανεμηθεί πριν την δημόσια ανακοίνωση του Χρηματιστηρίου για εισαγωγή.

Εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο :.....συνήθεις μετοχές, ονομαστικής αξίας
.....προνομιούχες μετοχές ονομαστικής αξίας

Εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο :.....συνήθεις μετοχές, ονομαστικής αξίας
.....προνομιούχες μετοχές ονομαστικής αξίας

- (β) Με την εισαγωγή αξιών, που έχουν εκδοθεί ή θα εκδοθούν, μέρος των οποίων θα διατεθεί με δημόσια πρόσκληση μετά την εισαγωγή και πριν την έναρξη της διαπραγμάτευσης.

Εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο :.....συνήθεις μετοχές, ονομαστικής αξίας
.....προνομιούχες μετοχές ονομαστικής αξίας

Εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο :.....συνήθεις μετοχές, ονομαστικής αξίας
.....προνομιούχες μετοχές ονομαστικής αξίας

Υπό έκδοση : :.....συνήθεις μετοχές, ονομαστικής αξίας
.....προνομιούχες μετοχές ονομαστικής αξίας

Προκειμένου περί εκδότη ο οποίος επιδιώκει παράλληλη ή ταυτόχρονη εισαγωγή, παρακαλώ διευκρινίστε:

- (α) Παράλληλη εισαγωγή εκδότη με ήδη εισηγμένες αξίες στο

- (β) Ταυτόχρονη εισαγωγή αξιών εκδότη στο ΧΑΚ και στο

A. Πληροφορίες Εκδότη

Διεύθυνση Εγγεγραμμένου Γραφείου:

Τηλέφωνο: Τηλεμοιότυπο: Ηλεκτρ. Διεύθυνση:

Ιστοσελίδα:

Αρ. Εγγραφής :

Ημερ. Σύστασης :

Αρ. Φακέλου ΕΚ :

B. ΑΤΟΜΟ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ – ΑΙΤΗΣΗΣ

Όνομα:

Τηλέφωνο: Τηλεομοιότυπο: Ηλεκτρ. Διεύθυνση:.....

Γ. ΔΙΕΥΘΥΝΤΕΣ ΈΚΔΟΣΗΣ, ΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ, ΕΛΕΓΚΤΕΣ, ΤΡΑΠΕΖΙΤΕΣ

Να δοθεί πληροφόρηση για τους επαγγελματικούς συμβούλους

Διευθυντές έκδοσης:.....

Όνομα επικοινωνίας:

Διεύθυνση: :.....

Τηλέφωνο: Τηλεομοιότυπο: Ηλεκτρονική Διεύθυνση:

Νομικοί Σύμβουλοι: :.....

Ελεγκτικός Οίκος:

Ανάδοχοι:

Άλλοι:.....

Δ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Παρακαλώ όπως αναφέρετε τα ονόματα του προέδρου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του εκδότη.

Όνομα Προέδρου:..... Όνομα:.....

Όνομα:..... Όνομα:.....

Όνομα:..... Όνομα:.....

Όνομα:..... Όνομα:.....

Όνομα:..... Όνομα:.....

Ε. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΈΚΔΟΣΗΣ

1. Περιγραφή των αξιών που αιτήστε εισαγωγή:

Είδος	Ποσότητα
-------	----------

Κοινές μετοχές

Προνομιούχες μετοχές

Δικαιώματα Αγοράς Μετοχών

Δικαιώματα Προτίμησης

Χρεόγραφα (για χρεόγραφα παρακαλώ συμπληρώστε και τα μέρη Ι, Κ και Λ)

Άλλα.....

ΣΤ. ΙΣΤΟΡΙΚΟ

1. Να γίνει συνοπτική αναφορά στις δραστηριότητες που ασκεί ο εκδότης κατά την ημερομηνία της αίτησης του γνωστοποιώντας και τις δραστηριότητες μητρικής, θυγατρικών και συνδεδεμένων εταιρειών (ό,τι ισχύει).

.....
.....
.....

2. Να γίνει συνοπτική αναφορά στην εξέλιξη του εκδότη από την ίδρυση του και αναφορά σε σημαντικά γεγονότα όπως συγχωνεύσεις, εξαγορές ή αναδιοργανώσεις.

.....
.....
.....

Ζ. ΑΓΩΓΕΣ

1. Να αναφερθεί κάθε δικαστική διαφορά ή διαιτησία ή διακοπή των δραστηριοτήτων που δύναται να έχει ή είχε, στο πρόσφατο παρελθόν, σημαντικές επιπτώσεις στην οικονομική κατάσταση του εκδότη.

.....
.....
.....

Η. ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΑΞΙΩΝ ΣΤΙΣ ΑΓΟΡΕΣ ΤΟΥ ΧΑΚ – ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ

Εκδότης που επιθυμεί να εισάξει αξίες του σε οποιαδήποτε αγορά του Χρηματιστηρίου για πρώτη φορά θα πρέπει να δώσει πληροφορίες που αφορούν τις ακόλουθες γενικές προϋποθέσεις:

	Παρακαλώ απαντήστε ΝΑΙ ή ΟΧΙ	Σχόλια εκδότη (σε περίπτωση μη τήρησης προϋποθέσεων)
■ Έχει κατά νόμο συσταθεί και λειτουργεί. Είναι δημόσια εταιρεία και έχει εξουσία προς έκδοση τίτλων προς το κοινό. Ημερομηνία μετατροπής σε δημόσια		
■ Έχει εξουσία προς έκδοση των συγκεκριμένων τίτλων με βάση το ιδρυτικό και καταστατικό έγγραφο ή οποιοδήποτε άλλο έγγραφο.		
■ Η εισαγωγή αφορά όλους τους τίτλους της ίδιας κατηγορίας που εκδόθηκαν ή μέλλουν να εκδοθούν.		
■ Προτείνει την εισαγωγή τίτλων, των οποίων η μεταβίβαση είναι		

Θ. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ

Να συμπληρωθούν τα στοιχεία του εκδότη στην αγορά που επιθυμεί να εισαχθεί λαμβάνοντας υπόψη τις ειδικές υποχρεώσεις που πρέπει να ικανοποιεί κατά την εισαγωγή του.

Ειδικές Προϋποθέσεις Εισαγωγής	Κύρια Αγορά	Στοιχεία Εκδότη	Εναλλακτική Αγορά	Στοιχεία Εκδότη
Χρηματιστηριακή Αξία και	€3.5 εκ.		€1 εκ.	
Ίδια Κεφάλαια Η	€3 εκ. σε Συγκρότημα εταιρειών ή σε ατομική βάση (2 προηγούμενα έτη)		-	
Διασπορά στο ευρύ κοινό	25% 300 (κατέχουν <5%)		10% 100	
Κερδοφορία	2 από 3 έτη		-	
Ελεγμένα Οικονομικά Αποτελέσμ. (Δυνατότητα Εξαίρεσης)	3 , με καθαρή θετική θέση (προηγούμενο έτος) <i>Εξαίρεση για 2 χρόνια</i>		2 έτη με εξαίρεση τουλάχιστον 1 έτους ή <i>Εξαίρεση για νεοσύστατο εκδότη</i>	
Τριμηνιαία Αποτελέσμ.	ΝΑΙ		-	
Επιφύλαξη Ελεγκτών	ΟΧΙ		-	
Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρν.	Πλήρως		Μη υποχρέωση εφαρμογής-επεξήγηση στην Έκθεση Περί Εταιρικής Διακυβέρνησης	

Ιστοσελίδα	ΝΑΙ		-	
Τμήμα Λογιστηρίου *	ΝΑΙ		-	
Λειτουργός Συμμόρφωσης για Χρηματιστηριακά Θέματα	ΝΑΙ		ΝΑΙ	

*Σημείωση * : Στο Τμήμα Λογιστηρίου πρέπει να προΐσταται Εγκεκριμένος Λογιστής που είναι μέλος του Συνδέσμου Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου ή ισοδύναμου ανάλογου Επαγγελματικού Σώματος.*

Σχόλια Εκδότη:

.....

.....

.....

I. ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

	Παρακαλώ απαντήστε ΝΑΙ ή ΟΧΙ	Σχόλια εκδότη (σε περίπτωση μη τήρησης προϋποθέσεων)
(α) Προτείνει για εισαγωγή αξίες των οποίων η συνολική αξία είναι μεγαλύτερη των €200.000,00. <i>Υπάρχει εξαίρεση εάν το Συμβούλιο βεβαιωθεί ότι θα υπάρξει επαρκής αγορά για τις εν λόγω ομολογίες.</i>		
(β) Εάν οι ομολογίες μετατρέπονται ή ανταλλάσσονται σε μετοχές ή σε δικαιώματα για απόκτηση μετοχών, οι μετοχές στις οποίες αναφέρονται θα πρέπει να είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο ή αναγνωρισμένο χρηματιστήριο. <i>Υπάρχει εξαίρεση εάν το Συμβούλιο βεβαιωθεί ότι οι ομολογιούχοι διαθέτουν όλες τις πληροφορίες για να μορφώσουν τεκμηριωμένη γνώμη ως προς την αξία των μετοχών, στις οποίες αναφέρονται οι ομολογίες.</i>		
(γ) Έχει μεριμνήσει για τον διορισμό κατάλληλου προσώπου σαν εμπιστευματοδόχου για την προστασία των συμφερόντων και δικαιωμάτων των κατόχων των ομολογιών.		
(δ) Έχει ετοιμάσει ετήσιες οικονομικές καταστάσεις τουλάχιστο για τα δύο οικονομικά έτη που προηγούνται της αίτησης εισαγωγής στο Χρηματιστήριο.		
(ε) Έχει καταρτίσει και δημοσιοποιήσει δεσμευτικό κατά νόμο έγγραφο* το οποίο προβλέπει ότι δεν είναι δυνατό να τροποποιηθεί παρά μόνο με την συγκατάθεση των δικαιούχων του 75% του συνόλου των ομολογιών και με το οποίο ρυθμίζονται ή αναφέρονται ή περιέχονται:		
1 Τα δικαιώματα και υποχρεώσεις του εκδότη έναντι των δικαιούχων ή των αντιπροσώπων ή εμπιστευματοδόχων των δικαιούχων.		
2 Η σχέση των δικαιωμάτων των δικαιούχων με τα δικαιώματα δικαιούχων άλλων χρεογράφων και ομολογιών του ίδιου εκδότη ή άλλου εκδότη από τον οποίο ο εκδότης ή τα κεφάλαια του εξαρτώνται.		
3 Τα εξοφλητικά αποθέματα, η διαδικασία εξόφλησης, ή άλλες πρόνοιες σχετικά με την απόσβεση του χρέους.		
4 Προκειμένου περί ομολογιών των οποίων η εξόφληση ή η μερική εξόφληση είναι εγγυημένη από τρίτο, αντίγραφο της απόφασης ή του εγγράφου με το οποίο παρέχεται η εγγύηση.		
5 Το όνομα ή τα ονόματα των αντιπροσώπων ή εμπιστευματοδόχου για την εκπροσώπηση και προστασία των συμφερόντων των δικαιούχων οι όροι αντικατάστασης και οι αρμοδιότητες αυτού.		
(στ) Κατά πόσο οι αξίες θα τυγχάνουν διαπραγματεύσεως υπό συνθήκες :		
(i) καθαρής τιμής (clean price) ή		
(ii) μεικτής τιμής (dirty price)		

* Παρακαλώ όπως υποβληθεί το δεσμευτικό έγγραφο στο ΧΑΚ

Κ. ΟΡΟΙ ΕΚΔΟΣΗΣ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

- Μέγεθος έκδοσης, ονομαστική αξία και υποδιαίρεση
- Εγγραφή και μεταβίβαση
- Καθεστώς εξασφάλισης και προτεραιότητα κατάταξης (subordination)
- Αξιώσεις σε περίπτωση διάλυσης
- Αναβαλλόμενη πληρωμή τόκου
- Πληρωμή τόκων (επιτόκιο, ημερομηνία πληρωμής τόκων, βάση υπολογισμού τόκου)
- Εναλλακτικός μηχανισμός ικανοποίησης πληρωμής τόκου
- Ανταλλαγή με αξίες δευτεροβάθμιου κεφαλαίου, αλλαγή στους όρους, εξαγορά (redemption)
- Μη έγκαιρη πληρωμή
- Διάθεση χρεογράφων σε μη μόνιμους κατοίκους Κύπρου (εάν εφαρμόζεται)
- Έγγραφο εμπιστεύματος
- Ειδοποιήσεις και ανακοινώσεις
- Επιπρόσθετες εκδόσεις
- Εισαγωγή στο ΧΑΚ και διαπραγμάτευση/ μεταβίβαση τίτλων
- Μέθοδος διαπραγμάτευσης - καθαρή τιμή (clean price) ή μεικτή τιμή (dirty price)

Λ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΠΡΟΟΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΤΛΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Να αναφερθεί το ύψος και το πώς προορίζεται να χρησιμοποιηθούν τα αντληθέντα κεφάλαια της εκδότριας εταιρείας;

.....
.....
.....
.....

Μ. ΔΗΛΩΣΗ

Εγώ, _____, ως _____
Όνομα υπευθ. Ατόμου τίτλος

Όνομα της εταιρείας

δηλώνω υπεύθυνα και εν γνώσει των συνεπειών του νόμου, ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην αίτηση είναι αληθείς και σωστές από την ημερομηνία κατωτέρω, και θα δηλωθούν στο ΧΑΚ άμεσα οποιοσδήποτε σημαντικές αλλαγές.

.....
Υπογραφή
Εκ μέρους του Διοικητικού
Συμβουλίου του εκδότη

.....
Όνοματεπώνυμο
Εκ μέρους του Διοικητικού
Συμβουλίου του εκδότη

.....
Ημερομηνία

ΤΟ ΠΑΡΟΝ ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΙΝΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΕΙ ΤΗΝ ΑΜΕΣΗ ΠΡΟΣΟΧΗ ΣΑΣ. Αν χρειάζεστε οποιοσδήποτε επεξηγήσεις ή/και διευκρινίσεις επί του παρόντος Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής πρέπει να συμβουλευτείτε ένα ανεξάρτητο χρηματοοικονομικό σύμβουλο που κατέχει τη σχετική άδεια παροχής επενδυτικών συμβουλών από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου εάν λαμβάνετε συμβουλές στην Κύπρο (ή από άλλο κατάλληλα εξουσιοδοτημένο ανεξάρτητο οικονομικό σύμβουλο εάν βρίσκεστε εκτός Κύπρου). Ειδικότερα για μερικούς σημαντικούς παράγοντες που πρέπει να ληφθούν υπόψη σε σχέση με τους τίτλους της Εταιρείας, βλέπε Κεφ..... – "Παράγοντες κινδύνου".

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΚΔΟΤΡΙΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΛΟΓΟΤΥΠΟ

ΑΙΤΗΣΗ ΓΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΤΙΤΛΩΝ ΣΕ ΜΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΧΑΚ (Ν.Ε.Α)

ΜΕ ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ

Παρουσίαση

ΑΙΤΗΤΡΙΑΣ ΕΚΔΟΤΡΙΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

(ΕΝΤΥΠΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΕΓΓΡΑΦΟΥ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ)

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν έχει εξετάσει ή εγκρίνει το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής (για τις περιπτώσεις που δεν απαιτείται η δημοσίευση Ενημερωτικού Δελτίου).

Η Εταιρεία αναλαμβάνει την πλήρη ευθύνη για τις πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν Πληροφοριακό Έγγραφο Εισαγωγής και βεβαιώνει ότι οι πληροφορίες που περιέχονται σε αυτό είναι σύμφωνες με την πραγματικότητα και δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα μπορούσαν να αλλοιώσουν το περιεχόμενο του. Οι Διοικητικοί Σύμβουλοι αναλαμβάνουν συλλογικά και ατομικά πλήρη ευθύνη όσον αφορά την ακρίβεια και ορθότητα των πληροφοριών και των στοιχείων που οφείλονται στο παρόν Πληροφοριακό Έγγραφο Εισαγωγής και διαβεβαιώνουν ότι δεν υπάρχουν άλλα ουσιαστικά γεγονότα που η παράλειψη τους θα καθιστούσε οποιαδήποτε δήλωση που περιέχεται σ' αυτό παραπλανητική.

Καθ' όλη τη διάρκεια εξέτασης της αίτησης για εισαγωγή των τίτλων της στο ΧΑΚ ο Σύμβουλος Εισαγωγής/ Κύριος Ανάδοχος είναι..... Ο Σύμβουλος εισαγωγής έχει λάβει σχετική άδεια από το ΧΑΚ και το έργο του είναι η υποβοήθηση εκδότη μη ρυθμιζόμενης αγοράς να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις του που απορρέουν από το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία και συμμετοχή σε μη ρυθμιζόμενη αγορά, ως εκ τούτου ο Σύμβουλος Εισαγωγής φέρει ευθύνη έναντι της εταιρείας και του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου.

ΠΡΟΣΟΧΗ: Το παρόν έγγραφο δεν αποτελεί Δημόσια Πρόσκληση προς το κοινό και δεν αποσκοπεί στην άντληση κεφαλαίων. Οι μετοχές των εταιρειών της εν λόγω Αγοράς δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά του ΧΑΚ. Η αίτηση για εισαγωγή των τίτλων της εταιρείας αφορά τη Νεοαναπτυσσόμενων Εταιρειών Αγορά του ΧΑΚ η οποία αποτελεί Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης. Οι πληροφορίες που δημοσιεύονται κατά την ένταξη σε διαπραγμάτευση και μετά από αυτή είναι λιγότερες από αυτές των ρυθμιζόμενων αγορών. Οι υποψήφιοι επενδυτές θα πρέπει να έχουν επίγνωση των κινδύνων που αναλαμβάνουν για επένδυση σε αυτές τις εταιρείες και θα πρέπει να αποφασίζουν να επενδύσουν σε αυτές μόνο μετά από προσεκτική εξέταση του παρόντος Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής και εάν είναι δυνατό με τη συμβολή Ανεξάρτητου Χρηματοοικονομικού Συμβούλου.

Η παρούσα ιδιωτική τοποθέτηση διενεργείται αποκλειστικά στην Κύπρο και απευθύνεται μόνο προς πρόσωπα τα οποία μπορούν να την αποδεχθούν νόμιμα. Συγκεκριμένα, και προς συμμόρφωση με τη σχετική χρηματιστηριακή νομοθεσία των παρακάτω κρατών, η παρούσα ιδιωτική τοποθέτηση δεν απευθύνεται με κανέναν τρόπο ή τύπο (έγγραφο ή άλλο), άμεσα ή έμμεσα, εντός ή προς τις Ηνωμένες Πολιτείες, τον Καναδά, την Αυστραλία, τη Νότιο Αφρική ή την Ιαπωνία, ή σε οποιαδήποτε άλλη χώρα ("οι Εξαιρούμενες Χώρες"), στην οποία σύμφωνα με τους νόμους αυτής, η διενέργεια της παρούσας ιδιωτικής τοποθέτησης ή η ταχυδρόμηση/ διανομή του παρόντος Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής είναι παράνομη ή αποτελεί παραβίαση οποιασδήποτε εφαρμοστέας νομοθεσίας, κανόνα ή κανονισμού. Για το λόγο αυτό, απαγορεύεται αφενός η αποστολή, διανομή, ταχυδρόμηση ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο προώθηση αντιγράφων του παρόντος Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής και κάθε προωθητικού και σχετικού με την παρούσα ιδιωτική τοποθέτηση εγγράφου ή άλλου υλικού από οποιοδήποτε πρόσωπο προς ή από τις Εξαιρούμενες Χώρες και αφετέρου η αγορά μετοχών της Εταιρείας από πρόσωπα των Εξαιρούμενων Χωρών.

Αντίγραφα του παρόντος Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής θα είναι διαθέσιμα δωρεάν στο κοινό κατά τις συνήθεις εργάσιμες ώρες στα γραφεία της Εταιρείας για περίοδο ενός μηνός από την ημερομηνία του παρόντος Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής.

ηη/μμ/εε

A. ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ

Εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο (σε αριθμό μετοχών και €)	
Εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο πριν την έκδοση (σε αριθμό μετοχών και €)	
Έκδοση Νέων μετοχών	
Ιδιωτική Τοποθέτηση	
Δημόσια Εγγραφή	
Σύνολο νέων Μετοχών ¹	
Έκδοση Ομολόγων	
Ιδιωτική Τοποθέτηση	
Δημόσια Εγγραφή	
Σύνολο Ομολόγων	
Πώληση Υφιστάμενων μετοχών (αν εφαρμόζεται)	
Ιδιωτική Τοποθέτηση	
Δημόσια Εγγραφή	
Πώληση Υφιστάμενων Ομολόγων (αν εφαρμόζεται)	
Ιδιωτική Τοποθέτηση	
Δημόσια Εγγραφή	
Σύνολο μετοχών/ Ομολόγων μετά την έκδοση	
Ονομαστική αξία μετοχής/ Ομολόγων	
Τιμή Διάθεσης προς το κοινό	
Αντληθέντα κεφάλαια	
Χρηματιστηριακή Αξία	
Μέρισμα	Οι μετοχές δικαιούνται μέρισμα από τα κέρδη του οικονομικού έτους XXXX

1. Σε περίπτωση έκδοσης μετοχών διαφόρων κατηγοριών (κοινές, προνομιούχες, κ.λ.π.) παρατίθεται η σχετική ανάλυση.
2. Αναφορά στα άτομα που θα διατεθούν οι μετοχές/ Ομόλογα της Ιδιωτικής Τοποθέτησης και σε ποια τιμή.
3. Αν ο εκδότης θα προβεί σε εισαγωγή οποιωνδήποτε παραγώγων όπως δικαιώματα αγοράς μετοχών, δικαιώματα προαίρεσης κλπ, να περιληφθούν τα κύρια χαρακτηριστικά τους (π.χ. αριθμός/ ποσότητα, όροι έκδοσης, αναλογία έκδοσης, συνολικό ποσοστό στο εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο του εκδότη, κλπ). Αριθμός δικαιωμάτων, μετατρέψιμων/ ανταλλάξιμων ομολογιών με δικαιώματα, με αναφορά στους όρους και τους τρόπους μετατροπής, ανταλλαγής ή εγγραφής.
4. Αναφορά των σχεδίων συμμετοχής του προσωπικού στο κεφάλαιο του εκδότη.
5. Εφόσον είναι γνωστές να αναφερθούν ημερομηνίες κατά τις οποίες θα είναι ανοικτοί οι κατάλογοι για εγγραφή στην έκδοση.
6. Σε περίπτωση διενέργειας της δημόσιας εγγραφής με πώληση υφισταμένων μετοχών/ Ομολόγων, να αναφερθούν τα ονόματα και ο αριθμός των μετοχών/ Ομολόγων που θα διαθέσει ο κάθε βασικός μέτοχος.
7. Πληροφορίες για τον τρόπο παραχώρησης των μετοχών/ Ομολόγων ο οποίος θα χρησιμοποιηθεί σε περίπτωση υπερκάλυψης της έκδοσης.

Β. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Να αναφερθεί η τιμή διάθεσης προς το κοινό και η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον καθορισμό της τιμής έκδοσης.

	Ανώτατο Όριο	Κατώτατο Όριο
ΜΕΓΕΘΗ ΕΚΔΟΤΗ		
Λογιστική αξία μετοχής 31/12/XX		
Κέρδη πριν τη φορολογία XXXX/ μετοχή		
Κέρδη μετά τη φορολογία XXXX/ μετοχή		
Τιμή Έκδοσης προς Λογιστική Αξία Μετοχής (P/BV)		
Τιμή Έκδοσης προς κέρδη ανά μετοχή (P/E)		
Εκτιμώμενο Εύρος Τιμής Διάθεσης		
Τιμή διάθεσης προς το κοινό		

Σχόλια:

1. Η σχέση P/E σε ενοποιημένη βάση, για το έτος XXXX, έχει υπολογιστεί με βάση τον αριθμό μετοχών μετά την παρούσα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.
2. Η λογιστική αξία της μετοχής υπολογίστηκε με βάση τον αριθμό των μετοχών της XX/XX/XX προσαρμοσμένο για τη μεταβολή της ονομαστικής αξίας.

Γ. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ (Να γίνει διευκρίνιση για Εκτελεστικούς, Μη Εκτελεστικούς και Ανεξάρτητους)
Ονοματεπώνυμο και διεύθυνση του Προέδρου και των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του εκδότη.

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ:

ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟ ΓΡΑΦΕΙΟ

ΤΡΑΠΕΖΙΤΕΣ

ΕΛΕΓΚΤΕΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΤΕΣ ΕΚΔΟΣΗΣ, ΑΝΑΔΟΧΟΙ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ

ΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Διεύθυνση Επικοινωνίας, Τηλέφωνο, Τηλεμοιότυπο, Ηλεκτρονική Διεύθυνση, Ιστοσελίδα, Αριθμός Εγγραφής, Ημερομηνία Σύστασης

Δ. ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

(1) ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

(χιλ.€)	200X-2	200X-1
Κύκλος Εργασιών		
Κόστος Πωλήσεων		
Μεικτό Κέρδος		
Άλλα Εισοδήματα		
Έξοδα		

Κέρδος από εργασίες		
Κέρδος πριν τη φορολογία		
Κέρδος μετά τη φορολογία		
Κέρδος ανά μετοχή (σεντ)		

Επισημάνσεις:

1. Αναφορά σε σημαντικές διακυμάνσεις από έτος σε έτος στα οικονομικά μεγέθη με σχετική επεξήγηση.
2. Σε περίπτωση που έχουν εγκριθεί τα εξαμηνιαία αποτελέσματα της εταιρείας, να περιληφθούν.

(2) ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

(χιλ.€)	200X-2	200X-1
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό		
Κυκλοφορούν ενεργητικό:		
• Αποθέματα		
• Χρεώστες		
• Μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο		
Σύνολο Ενεργητικού		
Κεφάλαιο και αποθεματικά:		
Μετοχικό Κεφάλαιο		
Αποθεματικά		
Συμφέρον μειονότητας		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τρέχουσες υποχρεώσεις		
Σύνολο Κεφαλαίου μετόχων και υποχρεώσεων		

Επισημάνσεις:

1. Αναφορά σε σημαντικές διακυμάνσεις από έτος σε έτος στα οικονομικά μεγέθη με σχετική επεξήγηση.
2. Σε περίπτωση που έχουν εγκριθεί τα εξαμηνιαία αποτελέσματα της εταιρείας, να περιληφθούν.

(3) ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(χιλ.€)	200X-2	200X-1
Κέρδος / (Ζημία) από εργασίες πριν τις αλλαγές στο κεφαλαίο κίνησης		
Καθαρή ροή μετρητών από/(για) εργασίες		
Καθαρή ροή μετρητών από/(για) επενδυτικές δραστηριότητες		
Καθαρή ροή μετρητών από/(για) χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Καθαρή αύξηση μετρητών και αντίστοιχων μετρητών		
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή του/της έτους / περιόδου		
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος του/της έτους / περιόδου		

Επισημάνσεις:

1. Αναφορά σε σημαντικές διακυμάνσεις από έτος σε έτος στα οικονομικά μεγέθη με σχετική επεξήγηση.

2. Σε περίπτωση που έχουν εγκριθεί τα εξαμηνιαία αποτελέσματα της εταιρείας, να περιληφθούν.

Ε. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ

(1) ΙΣΤΟΡΙΚΟ

- Να αναφερθεί η ημερομηνία ίδρυσης, σκοποί και τυχόν μεταβολή τους, αριθμός εγγραφής, ημερομηνία μετατροπής από ιδιωτική σε δημόσια, χρονική στιγμή έναρξης δραστηριοτήτων και η διάρκεια λειτουργίας (εφόσον αυτή δεν είναι αόριστη) της εταιρείας.
- Εάν ο εκδότης ανήκει σε συγκρότημα, να δοθεί συνοπτική περιγραφή του συγκροτήματος και της θέσης που κατέχει η εταιρεία μέσα σε αυτό.
- Να προστεθεί το φορολογικό καθεστώς της εταιρείας, το φορολογικό καθεστώς για τον επενδυτή, η φορολογία μερισμάτων για κατοίκους Κύπρου και μη, η φορολογία κερδών από πώληση μετοχών εισηγμένων στο ΧΑΚ και το ειδικό τέλος επί των χρηματιστηριακών συναλλαγών του ΧΑΚ.

(2) ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

- Να δοθεί αναλυτική παρουσίαση της σημερινής δραστηριότητας που ασκεί ο εκδότης και να αναφερθεί ποιες ήταν οι κύριες δραστηριότητες της εταιρείας για τα προηγούμενα δύο της αιτήσεως έτη (εάν εφαρμόζεται).
- Να αναφερθούν οι κυριότεροι όροι των σημαντικών συμβάσεων οι οποίες αποτελούν σημαντικό μέρος του κύκλου εργασιών.
- Να αναφερθεί κάθε δικαστική διαφορά, διαιτησία ή διακοπή των δραστηριοτήτων που δύναται να έχει ή είχε, στο πρόσφατο παρελθόν, σημαντικές επιπτώσεις στην οικονομική κατάσταση του εκδότη.

(3) ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

3.1 Ανά δραστηριότητα

Ανά γεωγραφική αγορά

(4) ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

- Να γίνει εκτενής αναφορά στους παράγοντες επικινδυνότητας οι οποίοι είναι ειδικοί για την εταιρεία και τον κλάδο της επιχειρηματικής της δραστηριότητας.
- Επιπρόσθετα των κινδύνων που θα παραθέσει η εταιρεία θα πρέπει να ενσωματώνονται οι πιο κάτω κίνδυνοι:

Οι μετοχές της Εταιρείας δεν αποτελούν κατάλληλη επένδυση για όλους τους επενδυτές: Κάθε πιθανός επενδυτής σε οποιοσδήποτε μετοχικές αξίες εισηγμένες σε μη ρυθμιζόμενη αγορά ως η ΝΕΑ αγορά του ΧΑΚ πρέπει να αξιολογήσει την καταλληλότητα μιας τέτοιας επένδυσης λαμβάνοντας υπόψη τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά τους.

Συγκεκριμένα κάθε πιθανός επενδυτής πρέπει:

- να έχει την απαραίτητη γνώση και εμπειρία έτσι ώστε να είναι σε θέση να προβεί σε ουσιαστική αξιολόγηση και κατανόηση των κινδύνων που εμπεριέχονται σε μια τέτοια επένδυση, στα πλαίσια της ιδιαίτερης οικονομικής κατάστασης του, την επένδυση σε μετοχές της Εταιρείας και τις επιπτώσεις που δύναται να επιφέρει μια τέτοια επένδυση στο συνολικό του χαρτοφυλάκιο.
- να έχει ικανοποιητικούς οικονομικούς πόρους και ρευστότητα έτσι ώστε να μπορέσει να επωμισθεί όλους τους κινδύνους της επένδυσης του.
- να αναγνωρίσει ότι υπάρχει περίπτωση να μην καταφέρει να πωλήσει τις μετοχές του για μεγάλο χρονικό διάστημα ή και καθόλου και
- να είναι σε θέση να αξιολογήσει (είτε ο ίδιος είτε με τη βοήθεια οικονομικών συμβούλων) τα πιθανά σενάρια που αφορούν τους παράγοντες που δύναται να επηρεάσουν την επένδυση του όπως το ευρύτερο οικονομικό περιβάλλον, ή άλλους παράγοντες και στη δυνατότητα του να αναλάβει τους κινδύνους που εμπεριέχονται στην επένδυση του

Μεταβολές στην τιμή της μετοχής:

Οι χρηματιστηριακές αγορές διεθνώς υπόκεινται κατά καιρούς σε σημαντικές μεταβολές τόσο όσον αφορά στις τιμές των μετοχών όσο και στον όγκο συναλλαγών. Η τιμή των μετοχών της Εταιρείας μπορεί να παρουσιάσει διακυμάνσεις που να οφείλονται στις προαναφερθείσες μεταβολές και να μην συνδέονται άμεσα με τη δραστηριότητα και τις προοπτικές της Εταιρείας. Οι γενικότερες οικονομικές, πολιτικές και χρηματιστηριακές συνθήκες, όπως για παράδειγμα η οικονομική ύφεση, οι διακυμάνσεις των επιτοκίων και των συναλλαγματικών ισοτιμιών, ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά την πορεία της τιμής και τη ζήτηση για τις μετοχές της Εταιρείας.

ΣΤ. ΕΞΕΛΙΞΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΣΠΟΡΑ

ΕΞΕΛΙΞΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

- Να γίνει αναφορά στο ύψος και κυριότερες μεταβολές του εγκεκριμένου και εκδοθέντος κεφαλαίου, αριθμό και κατηγορίες των μετοχών που το αντιπροσωπεύουν και κύρια χαρακτηριστικά τους. Επίσης να αναφερθεί το μέρος του εκδοθέντος κεφαλαίου που δεν έχει ακόμα καταβληθεί, ο αριθμός ή συνολική ονομαστική αξία και το είδος των μετοχών που δεν έχουν πλήρως αποπληρωθεί με ανάλυση, όπου εφαρμόζεται, του βαθμού που αυτές έχουν αποπληρωθεί (Να αναφερθούν όλες οι κατηγορίες αξιών που ο εκδότης έκδωσε ή είναι υποχρεωμένους να εκδώσει).

Ζ. ΚΥΡΙΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ				ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ			
	ΑΜΕΣΑ	ΕΜΜΕΣΑ	ΣΥΝΟΛΟ		ΑΜΕΣΑ	ΕΜΜΕΣΑ	ΣΥΝΟΛΟ	
			ΜΕΤΟΧΕΣ	%			ΜΕΤΟΧΕΣ	%
Μέτοχος Α								
Μέτοχος Β								
Πρόεδρος Δ.Σ.								
Μέλη Δ.Σ. (ονομαστικά)								
Ανώτατα Διευθυντικά στελέχη/ Γραμματέας								
Υπάλληλοι εταιρείας								
Ευρύ κοινό (αρ. μετόχων)								
ΣΥΝΟΛΟ								

Η. ΣΤΟΧΟΙ – ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ – ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ – ΑΝΤΛΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(1) ΣΤΟΧΟΙ – ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ – ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ

Να περιληφθεί επιχειρηματικό επενδυτικό σχέδιο όπου θα αναλύεται η πορεία της εταιρείας για τα επόμενα τρία χρόνια, σχετικά με τις μελλοντικές επενδύσεις που αναμένει να διενεργήσει ο εκδότης και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησής τους, διευκρινίζοντας, σε συγκεκριμένες αναφορές στις συνθήκες της αγοράς και άλλων παραγόντων εάν υπάρχουν, τις περιπτώσεις όπου οι επενδύσεις αυτές δε θα διενεργηθούν άμεσα. Να γίνεται επίσης αναλυτική περιγραφή των μέσων που προτίθεται να χρησιμοποιήσει για την επίτευξη των αναπτυξιακών της στόχων. Στο σχέδιο θα πρέπει να επεξηγούνται με λεπτομέρεια βραχυχρόνιοι και μακροχρόνιοι στόχοι, στρατηγική και προοπτικές της εταιρείας ως επίσης και η επενδυτική της πολιτική.

(2) ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΠΡΟΟΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΤΛΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΜΕΣΩ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ (εάν υφίσταται)

Να αναφερθεί το ύψος των αντληθέντων κεφαλαίων και πώς προορίζεται να χρησιμοποιηθούν.

Θ. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ – ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ

- Να γίνει παρουσίαση της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, αναλυτικό βιογραφικό και θέση που κατέχουν στην οργανωτική δομή της Εταιρείας.
- Περιγραφή όλων των σημαντικών συναλλαγών που έγιναν ή έχει συμφωνηθεί να πραγματοποιηθούν μεταξύ του εκδότη και των μελών των οργάνων διοίκησης, διεύθυνσης ή εποπτείας ή οποιονδήποτε μέτοχο που κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του εκδοθέντος κεφαλαίου ή συνδεδεμένων με αυτούς προσώπων.

- Έχουν παρασχεθεί από τον εκδότη στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οποιαδήποτε δάνεια καθώς και εγγυήσεις προς όφελος τους; Αν ναι, να δοθεί συνολική εμφάνιση όλων των τρεχόντων δανείων και εγγυήσεων.

I. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Να επισυναφθούν οι οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος και των θυγατρικών για τα δύο τελευταία οικονομικά έτη.
- Να αναφερθεί η καθαρή θέση του εκδότη για το αμέσως πριν την εισαγωγή οικονομικό έτος.
- Οι οικονομικές καταστάσεις του εκδότη έχουν συνταχθεί κατά τις διατάξεις:
 - (i) του περί Εταιρειών Νόμου που αφορούν τις οικονομικές καταστάσεις των εταιρειών ή κατά τις αντίστοιχες διατάξεις του εθνικού δικαίου του κράτους-μέλους στο οποίο έχει συσταθεί ο εκδότης ή κατά τις διατάξεις τρίτου κράτους στο οποίο έχει συσταθεί ο εκδότης οι οποίες πρέπει να είναι ισοδύναμες των αντίστοιχων της Δημοκρατίας και σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ή κατά άλλο τύπο που καθορίζεται με απόφαση του Συμβουλίου.
 - (ii) έχουν ελεγχθεί από αναγνωρισμένο ελεγκτικό οίκο, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα.
 - (iii) παρέχουν αληθινή και δίκαιη εικόνα της περιουσίας, της οικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του εκδότη, συμπεριλαμβανομένων της χρηματοοικονομικής επίδοσης και των ταμειακών ροών της.
- Να γίνει αναφορά κατά πόσο στην τελευταία έκθεση ελεγκτών της εταιρείας εκφράζεται οποιαδήποτε επιφύλαξη ή δήλωση αδυναμίας έκφρασης γνώμης ή ουσιαστική αβεβαιότητα ή επισύρεται η προσοχή των επενδυτών (Qualification on the auditors' report).

ΙΑ. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ

Να γίνει αναφορά για τα πιο κάτω θέματα:

- Τυχόν περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση των τίτλων.
- Η εταιρεία έχει παραχωρήσει ειδικά δικαιώματα σε οποιονδήποτε μέτοχο; Αν ναι, να αναφερθούν σημαντικές συμφωνίες με τα όργανα διοίκησης ή με μεγαλομέτοχους και με συνδεδεμένα με αυτά άτομα.
- Οι τίτλοι που προτείνονται για εισαγωγή να είναι πλήρως αποπληρωμένοι.
- Μερισματική Πολιτική της εκδότριας εταιρείας.

ΙΒ. ΝΑ ΓΙΝΕΙ ΑΝΑΦΟΡΑ ΓΙΑ ΤΙΣ ΠΙΟ ΚΑΤΩ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ

- Αναμενόμενη Χρηματιστηριακή Αξία.
- Περίληψη των κυριότερων συμπερασμάτων των ανεξάρτητων εμπειριστατωμένων ελέγχων (στη περίπτωση που διενεργηθούν τέτοιοι έλεγχοι).
- Κεντρικό Αποθετήριο και Μητρώο (κατά πόσο ο εκδότης είναι έτοιμος και ικανός να παραδώσει το Μητρώο του στο Κεντρικό Αποθετήριο και Μητρώο και να ανταποκριθεί σε οποιαδήποτε υποχρέωση του.

ΙΓ. ΝΑ ΓΙΝΕΙ ΑΝΑΦΟΡΑ ΣΤΟΥΣ ΟΡΟΥΣ ΕΚΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ (ΕΑΝ ΕΦΑΡΜΟΖΕΤΑΙ)

- Μέγεθος έκδοσης, ονομαστική αξία και υποδιαίρεση
- Εγγραφή και μεταβίβαση
- Καθεστώς εξασφάλισης και προτεραιότητα κατάταξης (subordination)
- Αξιώσεις σε περίπτωση διάλυσης
- Αναβαλλόμενη πληρωμή τόκου
- Πληρωμή τόκων (επιτόκιο, ημερομηνία πληρωμής τόκων, βάση υπολογισμού τόκου)
- Εναλλακτικός μηχανισμός ικανοποίησης πληρωμής τόκου
- Ανταλλαγή με αξίες δευτεροβάθμιου κεφαλαίου, αλλαγή στους όρους, εξαγορά (redemption)
- Μη έγκαιρη πληρωμή
- Διάθεση χρεογράφων σε μη μόνιμους κατοίκους Κύπρου (εάν εφαρμόζεται)

- Έγγραφο εμπιστεύματος*
- Ειδοποιήσεις και ανακοινώσεις
- Επιπρόσθετες εκδόσεις
- Εισαγωγή στο ΧΑΚ και διαπραγμάτευση/ μεταβίβαση τίτλων
- Διαπραγμάτευση υπό συνθήκες καθαρής τιμής (clean price) ή μεικτής τιμής (dirty price)

*Παρακαλώ όπως υποβληθεί το έγγραφο εμπιστεύματος στο ΧΑΚ

Το Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου έχει την ευχέρεια να ζητήσει επιπρόσθετα στοιχεία ή πληροφορίες ή διευκρινίσεις.

ΥΠΟΓΡΑΦΗ

.....
Σύμβουλος Εισαγωγής

.....
Ανάδοχος

.....
Πρόεδρος ή Γραμματέας
της εκδότριας εταιρείας»

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΝΕΩΝ Ή ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

Αίτηση για εισαγωγή νέων ή επιπρόσθετων αξιών εκδότη εισηγμένου σε Ρυθμιζόμενη Αγορά του ΧΑΚ (στην Κύρια / Εναλλακτική)*

* Διαγράψτε ότι δεν εφαρμόζεται

Α. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

(1) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΤΗ

Όνομα Εκδότη:.....

Διεύθυνση:.....

Διευθυντής έκδοσης/ Άτομο για επικοινωνία:.....

Τηλέφωνο:..... Τηλεομοίτυπο:.....

Ηλεκτρ. Διεύθυνση:

(2) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ

Η εκδότρια εταιρεία επιδιώκει την εισαγωγή των ακόλουθων αξιών:

A. Δικαιώματα Προτίμησης

B. Δικαιώματα Αγοράς Μετοχών

Γ. Ενσωμάτωση επιπρόσθετων αξιών 10% και άνω

Δ. Ομολογίες Επιχειρήσεων

Να δοθούν πληροφορίες αναφορικά με την ποσότητα των αξιών των οποίων επιδιώκετε την εισαγωγή τους καθώς και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αποτελεί η παρούσα έκδοση.

Είδος Αξίας	Ποσότητα	Ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αποτελεί η παρούσα έκδοση
Δικαιώματα Προτίμησης		
Δικαιώματα Αγοράς Μετοχών		
Ενσωμάτωση επιπρόσθετων αξιών (παρακαλώ προσδιορίστε)		

Εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο (σε αριθμό μετοχών και €)	
Εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο (σε αριθμό μετοχών και €)	
Άλλες εισηγμένες/ εκδομένες αξίες	
Σύνολο μετοχών μετά την έκδοση	
Ονομαστική αξία μετοχής	

(3) ΟΡΟΙ ΕΚΔΟΣΗΣ

Δικαιώματα Προτίμησης	Δικαιώματα Αγοράς Μετοχών
Αναλογία Έκδοσης / Παραχώρησης	Αναλογία Έκδοσης/ Παραχώρησης

Ημερομηνία αναπροσαρμογής της τιμής της μετοχής της εταιρείας (ex-rights date)	Ημερομηνία αναπροσαρμογής της τιμής της μετοχής της εταιρείας (ex-warrants date)
Ημερομηνία Αρχείου (record date) για την έκδοση Δικαιωμάτων Προτίμησης	Ημερομηνία Αρχείου (record date) για την έκδοση Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών
Ημερομηνία Αποστολής Επιστολής Παραχώρησης	Ημερομηνία Αποστολής Επιστολής Παραχώρησης
Περίοδος Διαπραγμάτευσης Δικαιωμάτων Προτίμησης στο Χρηματιστήριο	Ημερομηνία Έναρξης Διαπραγμάτευσης Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών στο Χρηματιστήριο
Μεταβίβαση Δικαιωμάτων Προτίμησης	Μεταβίβαση Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών
Ημερομηνία αναστολής και διαγραφής	Ημερομηνία αναστολής και διαγραφής
Ημερομηνία, Διαδικασία και Τιμή Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης	Ημερομηνία/ Περίοδος, Διαδικασία και Τιμή Άσκησης Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών
	Αναπροσαρμογή της τιμής άσκησης και του αριθμού των Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών (υποδιαίρεση, ενοποίηση, δωρεάν έκδοση)
	Συμμετοχή σε άλλες εκδόσεις
	Ημερομηνία Λήξης Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών (Αναστολή και διαγραφή)
Ημερομηνία έκδοσης και αποστολής Επιστολών Παραχώρησης για τις πλήρως πληρωθείσες μετοχές	Ημερομηνία έκδοσης και αποστολής Επιστολών Παραχώρησης για τις πλήρως πληρωθείσες μετοχές
Έναρξη Διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο Χρηματιστήριο	Έναρξη Διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο Χρηματιστήριο
Διάθεση μη ασκηθέντων Δικαιωμάτων Προτίμησης	Διάθεση μη ασκηθέντων Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

- Μέγεθος έκδοσης, ονομαστική αξία και υποδιαίρεση
- Εγγραφή και μεταβίβαση
- Καθεστώς εξασφάλισης και προτεραιότητα κατάταξης (subordination)
- Αξιώσεις σε περίπτωση διάλυσης
- Αναβαλλόμενη πληρωμή τόκου
- Πληρωμή τόκων (επιτόκιο, ημερομηνία πληρωμής τόκων, βάση υπολογισμού τόκου)
- Εναλλακτικός μηχανισμός ικανοποίησης πληρωμής τόκου
- Ανταλλαγή με αξίες δευτεροβάθμιου κεφαλαίου, αλλαγή στους όρους, εξαγορά (redemption)
- Μη έγκαιρη πληρωμή
- Διάθεση χρεογράφων σε μη μόνιμους κατοίκους Κύπρου (εάν εφαρμόζεται)
- Έγγραφο εμπιστεύματος
- Ειδοποιήσεις και ανακοινώσεις
- Επιπρόσθετες εκδόσεις
- Εισαγωγή στο ΧΑΚ και διαπραγμάτευση/ μεταβίβαση τίτλων
- Μέθοδος διαπραγμάτευσης - καθαρή τιμή (clean price) ή μεικτή τιμή (dirty price)

B. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Όνοματεπώνυμο

Γ. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ

- Να αναφερθεί συνοπτικά η εξέλιξη του εκδότη από την τελευταία δημοσίευση Ενημερωτικού Δελτίου/ Εταιρικού Προφίλ μέχρι σήμερα και αναφορά σε σημαντικά γεγονότα (π.χ. εξαγορές κ.λ.π.)
.....
.....

- Να αναφερθεί κάθε δικαστική διαφορά, διαιτησία ή διακοπή των δραστηριοτήτων που δύναται να έχει ή είχε, στο πρόσφατο παρελθόν, σημαντικές επιπτώσεις στην οικονομική κατάσταση του εκδότη.
.....
.....

Δ. ΕΞΕΛΙΞΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

- Να γίνει αναφορά στο ύψος του εκδοθέντος κεφαλαίου, αριθμό και κατηγορίες των μετοχών που το αντιπροσωπεύουν και κύρια χαρακτηριστικά τους.
.....
.....

- Να γίνει αναφορά σε ψηφίσματα, εξουσιοδοτήσεις και εγκρίσεις δυνάμει των οποίων εκδόθηκαν ή θα εκδοθούν οι αξίες.
.....
.....

Ε. ΚΥΡΙΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

(κατά την ημερομηνία του παρόντος Εγγράφου)

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ				ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ			
	ΑΜΕΣΑ	ΕΜΜΕΣΑ	ΣΥΝΟΛΟ		ΑΜΕΣΑ	ΕΜΜΕΣΑ	ΣΥΝΟΛΟ	
			ΜΕΤΟΧΕΣ	%			ΜΕΤΟΧΕΣ	%
Μέτοχος Α								
Μέτοχος Β								
Ευρύ κοινό								
ΣΥΝΟΛΟ								

Επισήμανση:

1. Να αναφερθεί και ο συνολικός αριθμός μετοχών που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της εταιρείας.

ΣΤ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΠΡΟΟΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΤΛΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Να αναφερθεί το ύψος και το πώς προορίζεται να χρησιμοποιηθούν τα αντληθέντα κεφάλαια σε σχέση με το στρατηγικό σχέδιο της εκδότριας εταιρείας;
.....
.....

Ζ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Να γίνει αναφορά κατά πόσο στην τελευταία έκθεση ελεγκτών της εταιρείας εκφράζεται οποιαδήποτε επιφύλαξη ή δήλωση αδυναμίας έκφρασης γνώμης ή ουσιαστική αβεβαιότητα ή επισύρεται η προσοχή των επενδυτών (Qualification on the auditors' report); Να γίνουν οι ανάλογες αναφορές.
Αν ΝΑΙ, παρακαλείστε όπως επεξηγήσετε
.....
.....

Η. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ

- Ελεύθερη Μεταβίβαση

Υπάρχει οποιοσδήποτε περιορισμός για τη μεταβίβαση των νέων τίτλων από οποιοδήποτε μέτοχο της εταιρείας σε άλλο; Υπάρχουν συμφωνίες που δυνατόν να περιορίζουν την ελεύθερη μεταβίβαση;

Αν ναι, παρακαλώ όπως επισυναφθούν τα αντίγραφα στο ΧΑΚ.

.....
.....

- Η εταιρεία έχει παραχωρήσει ειδικά δικαιώματα σε οποιονδήποτε μέτοχο; Υπάρχουν σημαντικές συμφωνίες με τα όργανα διοίκησης ή με μεγαλομετόχους και με συνδεδεμένα με αυτά άτομα; Αν ναι, τότε να επισυναφθούν οι συμφωνίες αυτές.

.....
.....

- Προκειμένου περί μετοχών, ο εκδότης διασφαλίζει ότι οποιαδήποτε μελλοντική έκδοση θα προσφέρεται αρχικά στους υφιστάμενους μετόχους ανάλογα του ποσοστού που ο κάθε ένας κατέχει στο κεφάλαιο του εκδότη, εκτός εάν με ειδικό ψήφισμα τους οι μέτοχοι αποφασίσουν διαφορετικά;

.....
.....

- Οι τίτλοι που προτείνονται για εισαγωγή είναι πλήρως αποπληρωμένοι;

.....
.....

Θ. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ

- Χρηματιστηριακή Αξία

Η χρηματιστηριακή αξία των υπό εισαγωγή αξιών ανέρχεται σε €..... και τα ίδια κεφάλαια το έτος που έληξε στις ηη/μμ/εε ανέρχονται σε €.....

Αριθμός αξιών:

Τιμή εξάσκησης/ έκδοσης: €

Μέση Τιμή Διαπραγμάτευσης: €..... (του εξαμήνου που προηγείται της αίτησης)

- Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

i) Η εταιρεία εφαρμόζει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης;

- Πλήρως

- Μερικώς

- Καθόλου

ii) Σε περίπτωση που έχει τροποποιηθεί οτιδήποτε αναφορικά με την εφαρμογή του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης εκ μέρους της εταιρείας, παρακαλώ να αναφερθούν οι τροποποιήσεις και να επισυναφθεί η αναθεωρημένη έκθεση περί Εταιρικής Διακυβέρνησης.

.....
.....

- Κεντρικό Αποθετήριο και Μητρώο

Ο εκδότης είναι έτοιμος και ικανός να παραδώσει το Μητρώο του στο Κεντρικό Αποθετήριο και Μητρώο και να ανταποκριθεί σε οποιαδήποτε υποχρέωση του κατά την ανάληψη ή κατά την στην συνέχεια τήρηση του Μητρώου ή των Μητρώων των εγγεγραμμένων κατόχων των αξιών του;

.....
.....

Το Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου έχει την ευχέρεια να ζητήσει επιπρόσθετα στοιχεία ή πληροφορίες ή διευκρινίσεις.

Εγώ ο/η (όνομα) και (ιδιότητα) του εκδότη , δηλώνω υπεύθυνα και εν' γνώσει των συνεπειών του Νόμου, ότι οι απαντήσεις σε όλα τα πιο πάνω ερωτήματα είναι αληθείς.

Υπογραφή

.....
Πρόεδρος/Μέλος Δ.Σ./ Γραμματέας της εκδότριας εταιρείας

ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΑΞΙΩΝ ΣΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

1. Εισαγωγή μετοχών από μετατροπή ή ανταλλαγή ομολογιών

Εάν οι ομολογίες μετατρέπονται ή ανταλλάσσονται σε μετοχές ή σε δικαιώματα για απόκτηση μετοχών, οι μετοχές στις οποίες αναφέρονται θα πρέπει να είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο ή άλλη οργανωμένη αγορά.

Παρατηρήσεις:.....
.....

2. Διορισμός Εμπιστευματοδόχου

Η εκδότρια εταιρεία έχει μεριμνήσει για τον διορισμό κατάλληλου προσώπου σαν εμπιστευματοδόχου για την προστασία των συμφερόντων και δικαιωμάτων των κατόχων των ομολογιών;

.....
.....

3. Δεσμευτικό Έγγραφο

Η εκδότρια εταιρεία έχει καταρτίσει και δημοσιοποιήσει δεσμευτικό κατά νόμο έγγραφο* το οποίο προβλέπει ότι δεν είναι δυνατό να τροποποιηθεί παρά μόνο με την συγκατάθεση των δικαιούχων του 75% του συνόλου των ομολογιών και με το οποίο ρυθμίζονται ή αναφέρονται:

- | | |
|---|--------------------------|
| (1) Τα δικαιώματα και υποχρεώσεις του εκδότη έναντι των δικαιούχων ή των αντιπροσώπων ή εμπιστευματοδόχων των δικαιούχων. | <input type="checkbox"/> |
| (2) Η σχέση των δικαιωμάτων των δικαιούχων με τα δικαιώματα δικαιούχων άλλων χρεογράφων και ομολογιών του ίδιου εκδότη ή άλλου εκδότη από τον οποίο ο εκδότης ή τα κεφάλαια του εξαρτώνται. | <input type="checkbox"/> |
| (3) Τα εξοφλητικά αποθέματα, η διαδικασία εξόφλησης, ή άλλες πρόνοιες σχετικά με την απόσβεση του χρέους. | <input type="checkbox"/> |
| (4) Προκειμένου περί ομολογιών των οποίων η εξόφληση ή η μερική εξόφληση είναι εγγυημένη από τρίτο αντίγραφο της απόφασης ή του εγγράφου με το οποίο παρέχεται η εγγύηση. | <input type="checkbox"/> |
| (5) Το όνομα ή τα ονόματα των αντιπροσώπων ή εμπιστευματοδόχου για την εκπροσώπηση και προστασία των συμφερόντων των δικαιούχων οι όροι αντικατάστασης και οι αρμοδιότητες αυτού. | <input type="checkbox"/> |

4. Κατά πόσο οι αξίες της θα τυγχάνουν διαπραγμάτευσης υπό συνθήκες καθαρής τιμής (clean price) ή μεικτής τιμής (dirty price)

.....

* Σε περίπτωση που το δεσμευτικό έγγραφο δεν έχει υποβληθεί προηγουμένως στο ΧΑΚ

Συνοπτικό Πληροφοριακό Έγγραφο για εισαγωγή νέων ή επιπρόσθετων αξιών εκδότη εισηγμένου σε μη ρυθμιζόμενη αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου

A. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

(1) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΤΗ

Όνομα Εκδότη:.....

Διεύθυνση:.....

Ατομο για επικοινωνία/ Σύμβουλος εισαγωγής:.....

Τηλέφωνο:.....Τηλεομοίτυπο:.....

Ηλεκτρονική Διεύθυνση:.....

(2) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ

Η εκδότρια εταιρεία επιδιώκει την εισαγωγή των ακόλουθων αξιών:

A. Δικαιώματα Προτίμησης

B. Δικαιώματα Αγοράς Μετοχών

Γ. Ενσωμάτωση επιπρόσθετων αξιών 10% και άνω

Δ. Ομολογίες Επιχειρήσεων

Να δοθούν πληροφορίες αναφορικά με την ποσότητα των αξιών των οποίων επιδιώκετε την εισαγωγή τους καθώς και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αποτελεί η παρούσα έκδοση.

Είδος Αξίας	Ποσότητα	Ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αποτελεί η παρούσα έκδοση
Δικαιώματα Προτίμησης		
Δικαιώματα Αγοράς Μετοχών		
Ομόλογα/ Χρεόγραφα		
Ενσωμάτωση επιπρόσθετων αξιών (παρακαλώ προσδιορίστε)		
.....		
.....		
.....		

Εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο (σε αριθμό μετοχών και €)	
Εκδομένο μετοχικό κεφάλαιο (σε αριθμό μετοχών και €)	
Άλλες εισηγμένες/ εκδομένες αξίες	
Σύνολο μετοχών μετά την έκδοση	
Ονομαστική αξία μετοχής	

(3) ΟΡΟΙ ΕΚΔΟΣΗΣ

Δικαιώματα Προτίμησης	Δικαιώματα Αγοράς Μετοχών
Αναλογία Έκδοσης /Παραχώρησης	Αναλογία Έκδοσης/ Παραχώρησης
Ημερομηνία αναπροσαρμογής της τιμής της μετοχής της εταιρείας (ex-rights date)	Ημερομηνία αναπροσαρμογής της τιμής της μετοχής της εταιρείας (ex-warrants date)
Ημερομηνία Αρχείου (Record Date) για την έκδοση Δικαιωμάτων Προτίμησης	Ημερομηνία Αρχείου (Record Date) για την έκδοση Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών
Ημερομηνία Αποστολής Επιστολής Παραχώρησης	Ημερομηνία Αποστολής Επιστολής Παραχώρησης
Περίοδος Διαπραγμάτευσης Δικαιωμάτων Προτίμησης στο Χρηματιστήριο	Ημερομηνία Έναρξης Διαπραγμάτευσης Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών στο Χρηματιστήριο
Μεταβίβαση Δικαιωμάτων Προτίμησης	Μεταβίβαση Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών
Ημερομηνία αναστολής και διαγραφής	Ημερομηνία αναστολής και διαγραφής
Ημερομηνία, Διαδικασία και Τιμή Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης	<p>Ημερομηνία/ Περίοδος, Διαδικασία και Τιμή Άσκησης Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών</p> <p>Αναπροσαρμογή της τιμής άσκησης και του αριθμού των Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών (υποδιαίρεση, ενοποίηση, δωρεάν έκδοση)</p> <p>Συμμετοχή σε άλλες εκδόσεις</p> <p>Ημερομηνία Λήξης Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών (αναστολή και διαγραφή)</p>
Ημερομηνία έκδοσης και αποστολής Επιστολών Παραχώρησης για τις πλήρως πληρωθείσες μετοχές	Ημερομηνία έκδοσης και αποστολής Επιστολών Παραχώρησης για τις πλήρως πληρωθείσες μετοχές
Έναρξη Διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο Χρηματιστήριο	Έναρξη Διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών στο Χρηματιστήριο
Διάθεση μη ασκηθέντων Δικαιωμάτων Προτίμησης	Διάθεση μη ασκηθέντων Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

- Μέγεθος έκδοσης, ονομαστική αξία και υποδιαίρεση
- Εγγραφή και μεταβίβαση
- Καθεστώς εξασφάλισης και προτεραιότητα κατάταξης (subordination)
- Αξιώσεις σε περίπτωση διάλυσης
- Αναβαλλόμενη πληρωμή τόκου
- Πληρωμή τόκων (επιτόκιο, ημερομηνία πληρωμής τόκων, βάση υπολογισμού τόκου)
- Εναλλακτικός μηχανισμός ικανοποίησης πληρωμής τόκου
- Ανταλλαγή με αξίες δευτεροβάθμιου κεφαλαίου, αλλαγή στους όρους, εξαγορά (redemption)
- Μη έγκαιρη πληρωμή
- Διάθεση χρεογράφων σε μη μόνιμους κατοίκους Κύπρου (εάν εφαρμόζεται)

- Έγγραφο εμπιστεύματος
- Ειδοποιήσεις και ανακοινώσεις
- Επιπρόσθετες εκδόσεις
- Εισαγωγή στο ΧΑΚ και διαπραγμάτευση/ μεταβίβαση τίτλων
- Μέθοδος διαπραγμάτευσης - καθαρή τιμή (clean price) ή μεικτή τιμή (dirty price)

B. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Όνοματεπώνυμο:

Γ. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ

- Να αναφερθεί συνοπτικά η εξέλιξη του εκδότη από την τελευταία δημοσίευση Ενημερωτικού Δελτίου/ Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής μέχρι σήμερα και αναφορά σε σημαντικά γεγονότα (π.χ. εξαγορές κ.λ.π.).
- Να αναφερθεί κάθε δικαστική διαφορά, διαιτησία ή διακοπή των δραστηριοτήτων που δύναται να έχει ή είχε, στο πρόσφατο παρελθόν, σημαντικές επιπτώσεις στην οικονομική κατάσταση του εκδότη.

Δ. ΕΞΕΛΙΞΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

- Να γίνει αναφορά στο ύψος του εκδοθέντος κεφαλαίου, αριθμό και κατηγορίες των μετοχών που το αντιπροσωπεύουν και κύρια χαρακτηριστικά τους.
- Να γίνει αναφορά σε ψηφίσματα, εξουσιοδοτήσεις και εγκρίσεις δυνάμει των οποίων εκδόθηκαν ή θα εκδοθούν οι αξίες.

E. ΚΥΡΙΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

(κατά την ημερομηνία του παρόντος Συνοπτικού Πληροφοριακού Εγγράφου Εισαγωγής)

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ				ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ			
	ΑΜΕΣΑ	ΕΜΜΕΣΑ	ΣΥΝΟΛΟ		ΑΜΕΣΑ	ΕΜΜΕΣΑ	ΣΥΝΟΛΟ	
			ΜΕΤΟΧΕΣ	%			ΜΕΤΟΧΕΣ	%
Μέτοχος Α								
Μέτοχος Β								
Ευρύ κοινό								
ΣΥΝΟΛΟ								

Επισημάνσεις:

1. Να αναφερθεί και ο συνολικός αριθμός μετοχών που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της εταιρείας.

ΣΤ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΠΡΟΟΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΤΛΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Να αναφερθεί το ύψος και το πώς προορίζεται να χρησιμοποιηθούν τα αντληθέντα κεφάλαια σε σχέση με το στρατηγικό σχέδιο της εκδότριας εταιρείας.

Z. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Να γίνει αναφορά κατά πόσο στην τελευταία έκθεση ελεγκτών της εταιρείας εκφράζεται οποιαδήποτε επιφύλαξη ή δήλωση αδυναμίας έκφρασης γνώμης ή ουσιαστική αβεβαιότητα ή επισύρεται η προσοχή των επενδυτών (Qualification on the auditors' report); Να γίνουν οι ανάλογες αναφορές.
Αν ΝΑΙ, παρακαλείστε όπως επεξηγήσετε.

Η. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ

- Ελεύθερη Μεταβίβαση
Υπάρχει οποιοσδήποτε περιορισμός για τη μεταβίβαση των νέων τίτλων από οποιοδήποτε μέτοχο της εταιρείας σε άλλο; Υπάρχουν συμφωνίες που δυνατόν να περιορίζουν την ελεύθερη μεταβίβαση;
Αν ναι, παρακαλώ όπως επισυναφθούν τα αντίγραφα στο ΧΑΚ.
.....
.....
- Η εταιρεία έχει παραχωρήσει ειδικά δικαιώματα σε οποιονδήποτε μέτοχο;
Υπάρχουν σημαντικές συμφωνίες με τα όργανα διοίκησης ή με μεγαλομετόχους και με συνδεδεμένα με αυτά άτομα; Αν ναι, τότε να επισυναφθούν οι συμφωνίες αυτές.
.....
.....
- Προκειμένου περί μετοχών, ο εκδότης διασφαλίζει ότι οποιαδήποτε μελλοντική έκδοση θα προσφέρεται αρχικά στους υφιστάμενους μετόχους ανάλογα του ποσοστού που ο κάθε ένας κατέχει στο κεφάλαιο του εκδότη, εκτός εάν με ειδικό ψήφισμα τους οι μέτοχοι αποφασίσουν διαφορετικά;
 -
- Οι τίτλοι που προτείνονται για εισαγωγή είναι πλήρως αποπληρωμένοι;
.....
.....

Θ. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ

- Χρηματιστηριακή Αξία

Η χρηματιστηριακή αξία των υπό εισαγωγή αξιών ανέρχεται σε €..... και τα ίδια κεφάλαια το έτος που έληξε στις ηη/μμ/εε ανέρχονται σε €.....

Αριθμός αξιών:

Τιμή εξάσκησης/ έκδοσης: €.....

Μέση Τιμή Διαπραγμάτευσης: €..... (του εξαμήνου που προηγείται της αίτησης)

- Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Δήλωση της εταιρείας κατά πόσο εφαρμόζει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (προαιρετικά).

- Κεντρικό Αποθετήριο και Μητρώο

Ο εκδότης είναι έτοιμος και ικανός να παραδώσει το Μητρώο του στο Κεντρικό Αποθετήριο και Μητρώο και να ανταποκριθεί σε οποιαδήποτε υποχρέωση του κατά την ανάληψη ή κατά την στην συνέχεια τήρηση του Μητρώου ή των Μητρώων των εγγεγραμμένων κατόχων των αξιών του;
.....
.....

Το Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου έχει την ευχέρεια να ζητήσει επιπρόσθετα στοιχεία ή πληροφορίες ή διευκρινίσεις.

Εγώ ο/η (όνομα) και (ιδιότητα) του εκδότη
....., δηλώνω υπεύθυνα και εν' γνώσει των συνεπειών του Νόμου, ότι οι απαντήσεις σε όλα τα πιο
πάνω ερωτήματα είναι αληθείς.

ΥΠΟΓΡΑΦΗ

.....

Πρόεδρος/Μέλος Δ.Σ./

Σύμβουλος Εισαγωγής

Γραμματέας της εκδότριας εταιρείας

ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΑΞΙΩΝ ΣΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΤΗΣ ΝΕΟΑΝΑΠΤΥΣΣΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΑΓΟΡΑΣ

1. Εισαγωγή μετοχών από μετατροπή ή ανταλλαγή ομολογιών

Εάν οι ομολογίες μετατρέπονται ή ανταλλάσσονται σε μετοχές ή σε δικαιώματα για απόκτηση μετοχών, οι μετοχές στις οποίες αναφέρονται θα πρέπει να είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο ή άλλη μη ρυθμιζόμενη αγορά.

Παρατηρήσεις:.....
.....

2. Διορισμός Εμπιστευματοδόχου

Η εκδότρια εταιρεία έχει μεριμνήσει για τον διορισμό κατάλληλου προσώπου σαν εμπιστευματοδόχου για την προστασία των συμφερόντων και δικαιωμάτων των κατόχων των ομολογιών;

.....
.....

3. Δεσμευτικό Έγγραφο

Η εκδότρια εταιρεία έχει καταρτίσει και δημοσιοποιήσει δεσμευτικό κατά νόμο έγγραφο* το οποίο προβλέπει ότι δεν είναι δυνατό να τροποποιηθεί παρά μόνο με την συγκατάθεση των δικαιούχων του 75% του συνόλου των ομολογιών και με το οποίο ρυθμίζονται ή αναφέρονται:

(1) Τα δικαιώματα και υποχρεώσεις του εκδότη έναντι των δικαιούχων ή των αντιπροσώπων ή εμπιστευματοδόχων των δικαιούχων.

(2) Η σχέση των δικαιωμάτων των δικαιούχων με τα δικαιώματα δικαιούχων άλλων χρεογράφων και ομολογιών του ίδιου εκδότη ή άλλου εκδότη από τον οποίο ο εκδότης ή τα κεφάλαια του εξαρτώνται.

(3) Τα εξοφλητικά αποθέματα, η διαδικασία εξόφλησης, ή άλλες πρόνοιες σχετικά με την απόσβεση του χρέους.

(4) Προκειμένου περί ομολογιών των οποίων η εξόφληση ή η μερική εξόφληση είναι εγγυημένη από τρίτο αντίγραφο της απόφασης ή του εγγράφου με το οποίο παρέχεται η εγγύηση.

(5) Το όνομα ή τα ονόματα των αντιπροσώπων ή εμπιστευματοδόχου για την εκπροσώπηση και προστασία των συμφερόντων των δικαιούχων οι όροι αντικατάστασης και οι αρμοδιότητες αυτού.

4. Κατά πόσο οι αξίες της θα τυγχάνουν διαπραγμάτευσης υπό συνθήκες καθαρής τιμής (clean price) ή μεικτής τιμής (dirty price)

.....

* Σε περίπτωση που το δεσμευτικό έγγραφο δεν έχει υποβληθεί προηγουμένως στο ΧΑΚ

ΟΙ ΠΕΡΙ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΞΙΩΝ ΚΥΠΡΟΥ
(ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΚΑΙ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΜΗΤΡΩΟ ΑΞΙΩΝ) ΝΟΜΟΙ
του 1996 έως 2019

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΩΝ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ
ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟΥ
ΚΑΙ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ ΑΞΙΩΝ

Επίσημη
Εφημερίδα
Παράρτημα
Τρίτο (I)
20.10.06
1.12.06
12.1.07
11.4.07
14.12.07
27.12.07
15.2.08
5.9.08
23.1.09
27.2.09
11.6.10
16.7.10
6.8.10
7.12.12
8.2.13
31.5.13
6.12.13
3.10.14
20.1.15
12.6.15
15.6.18
12.10.18
18.10.19
18.10.19
14.2.20
8.5.20

Το Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου σε ενάσκηση των εξουσιών του με βάση το άρθρο 24 των περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου (Κεντρικό Αποθετήριο και Κεντρικό Μητρώο Αξιών) Νόμων 1996 έως 2019, αποφάσισε να τροποποιήσει τις Κανονιστικές Αποφάσεις αναφορικά με τη Λειτουργία του Κεντρικού Αποθετηρίου και Κεντρικού Μητρώου Αξιών, που δημοσιεύτηκαν στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας ημερομηνίας 20 Οκτωβρίου 2006, αρ. 4141 (ΚΔΠ 398/2006) όπως στη συνέχεια αυτές τροποποιήθηκαν, ως ακολούθως:

1. Με την προσθήκη, στο τέλος της παραγράφου 4 του Άρθρου 12 αυτών, της ακόλουθης επιφύλαξης:
«Νοείται ότι στον Ειδικό Λογαριασμό δε δύναται να καταχωρίζονται ομόλογα εκδότη που επιλεγεί ως μέθοδο τιμολόγησης τους την καθαρή τιμή (clean price), με εξαίρεση τις περιπτώσεις της παραγράφου 3 του παρόντος Άρθρου.»
2. Με την τροποποίηση του Άρθρου 22 αυτών, ως ακολούθως:
 - (α) Με την αντικατάσταση του τίτλου αυτού, με τον ακόλουθο νέο τίτλο: «Αρχείο Κατανομής Δικαιούχων και Αρχείο Δήλωσης Συμμετοχής Επενδυτή σε Ειδική Κατηγορία Φορολογικής Αντιμετώπισης»
 - (β) Με την προσθήκη μετά την παράγραφο 5 αυτού, της ακόλουθης νέας παραγράφου 6:
«Κατά την εισαγωγή εκδότη Ομολόγων που επιλέγει τη διαπραγμάτευση τους με την καθαρή αξία τιμολόγησης, ταυτόχρονα με το Αρχείο Κατανομής Δικαιούχων ο εκδότης παραδίδει στο ΧΑΚ πληροφορίες σχετικά με την φορολογική αντιμετώπιση των κατόχων των Ομολόγων με το Αρχείο Δήλωσης Συμμετοχής Επενδυτή σε Ειδική Κατηγορία Φορολογικής Αντιμετώπισης ή σύμφωνα με άλλη διαδικασία που καθορίζεται από το Χρηματιστήριο με εγκύκλιο του.»
3. Με την αντικατάσταση της παραγράφου 4 του Άρθρου 37 αυτών, με την ακόλουθη νέα παράγραφο 4:
«Το ΧΑΚ δύναται να προσφέρει σε εκδότες υπηρεσίες κατανομής αξιών για καταχώριση στο ΚΑΜ ή μερίσματος σε δικαιούχους, υπηρεσίες υπολογισμού τόκου με τη μέθοδο της καθαρής τιμής και υπολογισμού καταβολής κεφαλαίου (αποπληρωμής) με την παροχή σχετικών αρχείων προς τους εκδότες και άλλες συναφείς υπηρεσίες σε σχέση με άλλα παρεμφερή εταιρικά γεγονότα, ως εκάστοτε ήθελε διευθετήσει σε συνεννόηση με τους ενδιαφερόμενους εκδότες.»

ΟΙ ΠΕΡΙ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΞΙΩΝ ΚΥΠΡΟΥ

ΝΟΜΟΙ
του 1993 έως 2017

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΤΩΝ ΚΑΝΟΝΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ

Επίσημη
Εφημερίδα
Παράρτημα
Τρίτο (I)
27.10.06
1.6.07
27.12.07
21.03.08
23.05.08
6.06.08
29.09.08
31.10.08
31.12.08
30.1.09
27.2.09
16.4.09
12.6.09
9.10.09
13.11.09
3.06.11
7.10.11
17.2.12
18.5.12
25.5.12
28.9.12
6.12.13
3.10.14
28.11.14
16.1.15
9.4.15
18.9.15
5.1.17
26.5.17
22.12.17

Το Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου, μετά από προηγούμενη σύμφωνη γνώμη της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αποφάσισε να τροποποιήσει τους Κανόνες Συναλλαγών που δημοσιεύτηκαν στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας στις 27 Οκτωβρίου 2006 (ΚΔΠ 409/2006 ως έχουν τροποποιηθεί), σύμφωνα με την εξουσία που του παρέχει το άρθρο 22 των περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου Νόμων και ο Κανονισμός 33 των περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου Κανονισμών, ως ακολούθως:

1. Με την προσθήκη στο τέλος του στοιχείου «Τιμή» της παραγράφου 2.4.1 αυτών, της ακόλουθης νέας πρόνοιας:

«Προκειμένου περί Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος οι οποίες τυγχάνουν διαπραγμάτευσης υπό συνθήκες καθαρής τιμής (clean price) η τιμή της εντολής δεν θα συμπεριλαμβάνει τους δεδουλευμένους τόκους του συγκεκριμένου τίτλου, τους οποίους το σύστημα θα υπολογίζει και προσθέτει προς διαμόρφωση της μικτής αξίας της εντολής».

2. Με την προσθήκη στο τέλος της υποπαραγράφου 1 της παραγράφου 2.4.10 αυτών, της ακόλουθης νέας πρόνοιας:

«Προκειμένου περί εντολών διαρκείας αναφορικά προς Τίτλους Σταθερού Εισοδήματος οι οποίες τυγχάνουν διαπραγμάτευσης υπό συνθήκες καθαρής τιμής, το σύστημα θα υπολογίζει και προσθέτει τους δεδουλευμένους τόκους του συγκεκριμένου τίτλου προς διαμόρφωση της μικτής αξίας της εντολής».