



ATHEXCSD
Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

ΑΠΟΦΑΣΗ 3

«Καταχώρηση μη εισηγμένων τίτλων από την Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία»

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΕΛ.Κ.Α.Τ.)

(Συνεδρίαση 223/28.01.2014)

Αφού έλαβε υπόψη:

1. Τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 58 του ν. 2533/1997, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του με την παρ. 3 του άρθρου 16 του ν.2954/2001.
2. Την ανάγκη καθορισμού διαδικασίας για την καταχώρηση άυλων ή ακινητοποιημένων αξιών που εκδίδονται από εταιρείες εισηγμένες στις οργανωμένες αγορές ή στην ΕΝ.Α του Χρηματιστηρίου Αθηνών, αλλά δεν εισάγονται στις οργανωμένες αγορές ή στην ΕΝ.Α του Χρηματιστηρίου Αθηνών και β) που εκδίδονται από εταιρείες των οποίων οι αξίες δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και αιτούνται την καταχώρησή τους στα ηλεκτρονικά αρχεία της ΕΛ.Κ.Α.Τ. ως μη εισηγμένες & μη διαπραγματεύσιμες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Αποφασίζει τα ακόλουθα:

Προοίμιο

1. Όπου στην παρούσα Απόφαση αναφέρεται η «ΕΛ.Κ.Α.Τ.» ή ο «Διαχειριστής του Σ.Α.Τ.», νοείται η «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία», υπό την ιδιότητα του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών που παρέχει υπηρεσίες Μητρώου και Διακανονισμού και του Διαχειριστή του Συστήματος Άυλων Τίτλων σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και την υπ' αριθμ. 667/9.12.2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΦΕΚ Β' 3307/24.12.2013).

2. Όπου στην παρούσα Απόφαση αναφέρεται το «Χρηματιστήριο» ή το «Χρηματιστήριο Αθηνών» ή η «ΕΧ.Α.Ε.», νοείται η «Ελληνικά Χρηματιστήρια – Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών», υπό την ιδιότητα του Διαχειριστή Αγοράς κατά την έννοια του άρθρου 2 παρ. 9. του ν. 3606/2007.

Άρθρο 1

Καταχώρηση μη εισηγμένων τίτλων στα ηλεκτρονικά αρχεία της ΕΛ.Κ.Α.Τ. και καταχώρηση μεταβολών επ' αυτών

1. Ως μη εισηγμένοι τίτλοι νοούνται α) ονομαστικοί μετοχικοί τίτλοι, β) χρεωστικοί τίτλοι και γ) δικαιώματα επ' αυτών, οι οποίοι: α) εκδίδονται από ανώνυμες εταιρίες με έδρα στην Ελλάδα ή διέπονται από το ελληνικό δίκαιο και β) δεν έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ή ΠΜΔ που λειτουργεί στην Ελλάδα ή γ) των οποίων οι εκδότες δεν έχουν υποβάλλει, νομίμως και προσηκόντως, αίτηση για εισαγωγή τους σε οργανωμένη αγορά ή ΠΜΔ, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.
2. Ως καταχώρηση μη εισηγμένων τίτλων και μεταβολών επ' αυτών, νοείται η καταγραφή των μη εισηγμένων τίτλων στα ηλεκτρονικά αρχεία της ΕΛ.Κ.Α.Τ., εφόσον τούτο επιτρέπεται από το νόμο και/ή το καταστατικό της εκδότριας κατά τρόπο ώστε να απεικονίζονται οι εγγραφές των τίτλων και οι μεταβολές επ' αυτών, είτε λόγω εταιρικών πράξεων της εκδότριας, είτε λόγω πράξεων των δικαιούχων τους, είτε λόγω πράξεων τρίτων.
3. Ως προς την καταχώρηση μη εισηγμένων τίτλων και μεταβολών επ' αυτών, η ΕΛ.Κ.Α.Τ. θα εφαρμόζει, αναλογικά, τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας περί καταχώρησης άυλων ή ακινητοποιημένων εισηγμένων τίτλων, και ιδίως, αυτές των ν. 2396/2006 και 3756/2009 και του Κανονισμού Λειτουργίας του Σ.Α.Τ. που διαχειρίζεται η ΕΛ.Κ.Α.Τ.
4. Επί μη εισηγμένων μετοχών εισηγμένων εταιριών, ως προς τη συμμετοχή μετόχων στην Γενική Συνέλευση και την άσκηση των μετοχικών δικαιωμάτων, η ΕΛ.Κ.Α.Τ. αποτελεί το φορέα στον οποίο τηρούνται οι αξίες, σύμφωνα με το άρθρο 28 α του κ.ν. 2190/20.
5. Επί μη εισηγμένων ονομαστικών μετοχών εισηγμένων εταιριών, καθώς και επί μη εισηγμένων ονομαστικών μετοχών μη εισηγμένων εταιριών, η καταχώριση αποτελεί απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας, υπό τους όρους του άρθρου 8 β του κ.ν. 2190/20.
6. Εφόσον τούτο επιτρέπεται από το νόμο και / ή το καταστατικό της εκδότριας, η ΕΛ.Κ.Α.Τ. δύναται να ενεργεί ως φορέας καταγραφής των στοιχείων που της υποβάλλονται και δεν φέρει ευθύνη για την ακρίβεια ή αλήθεια των υποβαλλόμενων στοιχείων ή για την ισχύ

των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που προκύπτουν από αυτούς τους ίδιους τους καταχωρούμενους τίτλους.

Άρθρο 2

Διαδικασία και υποβαλλόμενα δικαιολογητικά για την καταχώρηση μη εισηγμένων τίτλων εισηγμένων εταιρειών

1. Διαδικασία

Για την καταχώρηση μη εισηγμένων τίτλων εισηγμένων εταιρειών εφαρμόζεται η ακόλουθη διαδικασία:

- Υποβολή αίτησης/συμβατικής δέσμευσης από την εκδότρια, συνοδευόμενη από τα δικαιολογητικά της παρ. 2.1 ή 2.2, κατά περίπτωση.
- Έλεγχος της αίτησης/συμβατικής δέσμευσης από τις αρμόδιες υπηρεσίες της ΕΛ.Κ.Α.Τ.
- Επεξεργασία της αίτησης/συμβατικής δέσμευσης και καταχώρηση των αιτούμενων μη εισηγμένων τίτλων από την ΕΛ.Κ.Α.Τ., εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις της παρούσας και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της εκδότριας προς την ΕΛ.Κ.Α.Τ.

2. Υποβαλλόμενα δικαιολογητικά

2.1 Δικαιολογητικά καταχώρησης μη εισηγμένων μετοχών, σύμφωνα με το υπόδειγμα που χορηγεί η ΕΛ.Κ.Α.Τ.

- i. Αίτηση του εκδότη για την καταχώρηση των νέων μετοχών, σύμφωνα με το υπόδειγμα που χορηγεί η ΕΛ.Κ.Α.Τ.
- ii. Ακριβές αντίγραφο δικαιολογητικού περί της ισχύουσας νόμιμης εκπροσώπησης του αρμοδίου οργάνου του εκδότη. Σε περίπτωση που δεν έχει επέλθει καμία αλλαγή στην εκπροσώπηση του εκδότη από την τελευταία φορά που ενημέρωσε το Χρηματιστήριο Αθηνών, θα προσκομίζεται ανάλογη βεβαίωση.
- iii. Αίτηση του εκδότη για την έκδοση κωδικού ISIN και CFI.
- iv. Επικυρωμένο αντίγραφο πρακτικού συνεδρίασης του αρμοδίου οργάνου που αποφάσισε την έκδοση των μετοχών.¹
- v. Επικυρωμένο αντίγραφο πρακτικού συνεδρίασης του αρμοδίου οργάνου που να πιστοποιεί την ολοσχερή καταβολή του ποσού της αύξησης, εφόσον συντρέχει περίπτωση.¹

- vi. Επικυρωμένο αντίγραφο της εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης και της καταχώρησης στο ΜΑΕ, εφόσον απαιτείται, ή της σχετικής ανακοίνωσης, κατά περίπτωση.¹
- vii. Βεβαίωση της εκδότριας ότι οι μετοχές, σύμφωνα με το νομικό καθεστώς που τις διέπει, μπορούν να εκδοθούν σε άυλη μορφή ή να κατατεθούν προς ακινητοποίηση.
- viii. Υπεύθυνη Δήλωση του εκδότη ότι θα παρέχει αληθή και ακριβή στοιχεία προς καταχώρηση.
- ix. Βεβαίωση τράπεζας σχετικά με την κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό, στο όνομα του εκδότη του συνολικού ποσού της αύξησης κεφαλαίου (εφόσον συντρέχει περίπτωση).
- x. Δέσμευση εκδότη για την υποβολή αίτησης εισαγωγής τους στο Χρηματιστήριο Αθηνών. αμέσως μόλις αυτό καταστεί δυνατόν και αναφορά των λόγων που καθιστούν προσωρινά αδύνατη την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των αξιών. Παροχή διευκρινήσεων για τα δικαιώματα των νέων αξιών στην περίπτωση μελλοντικών εταιρικών πράξεων.
- xi. Σχέδιο Ανακοίνωσης της εκδότριας.
- xii. Επιστολή στην οποία θα αναφέρεται τουλάχιστον:
 - ο συνολικός αριθμός των επενδυτών που έλαβαν μέρος στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου
 - ο αριθμός των δικαιωμάτων που άσκησαν οι μέτοχοι > 2%
 - ο πίνακας με τη μετοχική σύνθεση του εκδότη, πριν και μετά την ολοκλήρωση της αύξησης
 - η συμμετοχή των βασικών μετόχων στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου
- xiii. Αρχείο κατανομής και αναλυτική ενάριθμη μηχανογραφική κατάσταση των μετοχών και μετόχων του εκδότη υπογεγραμμένη από τους νομίμους εκπροσώπους του, καθώς και βεβαίωση του εκδότη ότι η αναλυτική κατάσταση και το αρχείο κατανομής συμπίπτουν απόλυτα.

2.2. Δικαιολογητικά καταχώρησης μη εισηγμένων ομολογιών

- i. Αίτηση του εκδότη για την καταχώρηση των νέων ομολογιών, σύμφωνα με το υπόδειγμα που χορηγεί η ΕΛ.Κ.Α.Τ.
- ii. Αίτηση του εκδότη για την έκδοση κωδικού ISIN και CFI.
- iii. Ακριβές αντίγραφο δικαιολογητικού περί της ισχύουσας νόμιμης εκπροσώπησής του αρμοδίου οργάνου του εκδότη.

- iv. Επικυρωμένο αντίγραφο πρακτικού συνεδρίασης του αρμοδίου οργάνου του εκδότη που να πιστοποιεί την καταβολή του ομολογιακού δανείου. Σε περίπτωση που διατέθηκαν ομολογίες σε τρίτους, προσκομίζεται η σχετική απόφαση του αρμοδίου οργάνου του εκδότη.
- v. Βεβαίωση της τράπεζας σχετικά με την κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό στο όνομα του εκδότη του συνολικού ποσού έκδοσης του ομολογιακού δανείου.
- vi. Ακριβές αντίγραφο του πρακτικού συνεδρίασης του αρμοδίου οργάνου του εκδότη που αποφάσισε την έκδοση του ομολογιακού δανείου.
- vii. Επικυρωμένο αντίγραφο της εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης και της καταχώρησης στο ΜΑΕ αναφορικά με την τροποποίηση των σχετικών άρθρων του καταστατικού του εκδότη (όπου απαιτείται).
- viii. Αρχείο κατανομής και αναλυτική ενάριθμη μηχανογραφική κατάσταση των ομολογιούχων δανειστών και ομολογιών του εκδότη υπογεγραμμένη από τους νομίμους εκπροσώπους του, καθώς και βεβαίωση του εκδότη ότι η αναλυτική κατάσταση και το αρχείο κατανομής συμπίπτουν απόλυτα.
- ix. Βεβαίωση του εκδότη ότι οι ομολογίες, σύμφωνα με το νομικό καθεστώς που τις διέπει, μπορούν να εκδοθούν σε άυλη μορφή ή, να κατατεθούν προς ακινητοποίηση.
- x. Υπεύθυνη Δήλωση του εκδότη ότι θα παρέχει αληθή και ακριβή στοιχεία προς καταχώρηση.
- xi. Σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών, δέσμευση εκδότη για την υποβολή αίτησης εισαγωγής τους στο Χρηματιστήριο Αθηνών αμέσως μόλις αυτό καταστεί δυνατόν και αναφορά των λόγων που καθιστούν προσωρινά αδύνατη την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των ομολογιών. Παροχή διευκρινήσεων για τα δικαιώματα των νέων αξιών στην περίπτωση μελλοντικών εταιρικών πράξεων.
- xii. Σχέδιο Ανακοίνωσης της εκδότριας.

Άρθρο 3

Διαδικασία και υποβαλλόμενα δικαιολογητικά για την καταχώρηση μη εισηγμένων τίτλων μη εισηγμένων εταιρειών

1. Διαδικασία

Για την καταχώρηση στο Σ.Α.Τ. αξιών εταιρειών των οποίων οι αξίες δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εφαρμόζεται η ακόλουθη διαδικασία:

- Υποβολή αίτησης/συμβατικής δέσμευσης στην ΕΛ.Κ.Α.Τ. από την εκδότρια, συνοδευόμενη από τα δικαιολογητικά της παρ. 2.
- Έλεγχος και παραλαβή της αίτησης/συμβατικής δέσμευσης από τις αρμόδιες υπηρεσίες της ΕΛ.Κ.Α.Τ.
- Επεξεργασία της αίτησης/συμβατικής δέσμευσης και καταχώρηση των αιτούμενων μη εισηγμένων τίτλων από την ΕΛ.Κ.Α.Τ., εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις της παρούσας και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της εκδότριας προς την ΕΛ.Κ.Α.Τ.

2. Υποβαλλόμενα δικαιολογητικά

- i. Αίτηση του εκδότη προς την ΕΛ.Κ.Α.Τ. για την καταχώρηση των τίτλων, σύμφωνα με το υπόδειγμα που χορηγεί η ΕΛ.Κ.Α.Τ..
- ii. Ακριβές αντίγραφο δικαιολογητικού εκπροσώπησης του αρμοδίου οργάνου του εκδότη.
- iii. Βεβαίωση ότι οι τίτλοι, σύμφωνα με το νομικό καθεστώς που τους διέπει, μπορούν να εκδοθούν σε άυλη μορφή ή να κατατεθούν προς ακινητοποίηση.
- iv. Υπεύθυνη Δήλωση ότι η εκδότρια θα παρέχει αληθή και ακριβή στοιχεία προς καταχώρηση.
- v. Βεβαίωση τράπεζας σχετικά με την κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό, στο όνομα του εκδότη του συνολικού ποσού της αύξησης κεφαλαίου. (εφόσον συντρέχει περίπτωση)
- vi. Αίτηση για την έκδοση κωδικού ISIN και CFI.
- vii. Επικυρωμένο αντίγραφο πρακτικού συνεδρίασης του αρμοδίου οργάνου που αποφάσισε την έκδοση των τίτλων.
- viii. Επικυρωμένο αντίγραφο της εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης και της καταχώρησης στο ΜΑΕ, εφόσον απαιτείται, ή της σχετικής ανακοίνωσης, κατά περίπτωση.
- ix. Επικυρωμένο αντίγραφο καταστατικού.
- x. Πιστοποιητικό περί μη τροποποίησης.
- xi. Επιστολή στην οποία θα αναφέρεται:
 - α. ο πίνακας με τη μετοχική σύνθεση του εκδότη,
 - β. Αρχείο κατανομής και αναλυτική ενάριθμη μηχανογραφική κατάσταση και βεβαίωση του εκδότη ότι η κατάσταση και το αρχείο συμπίπτουν απόλυτα.

Άρθρο 4

Μερίδα Εκδότριας μη εισηγμένων αξιών

1. Η Μερίδα Εκδότριας μη εισηγμένων τίτλων δημιουργείται στα ηλεκτρονικά αρχεία της ΕΛ.Κ.Α.Τ., κατά την ίδια διαδικασία που ορίζεται στην παρ. 1 του άρθρ. 8 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ., εφόσον δεν υφίσταται ήδη Μερίδα Εκδότριας για την εταιρεία αυτή.
2. Ως προς τη Μερίδα Εκδότριας μη εισηγμένων τίτλων εφαρμόζεται αναλογικά το άρθρο 8 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ. και κάθε συναφής διάταξη.

Άρθρο 5

Καταχώρηση μεταβολών λόγω εταιρικών πράξεων

Θα εφαρμόζονται αναλογικά τα άρθρα 25-30, 32-41 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ.

Άρθρο 6

Καταχώρηση μεταβολών λόγω πράξεων του δικαιούχου

Θα εφαρμόζονται αναλογικά τα άρθρα 43-47 και 49 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ. Ιδίως ως προς τη μεταβίβαση τίτλων, θα υποβάλλονται τα έγγραφα από τα οποία προκύπτει η εγκυρότητα της μεταβίβασης, καθώς και η εκπλήρωση των φορολογικών υποχρεώσεων, εφόσον υπάρχουν, σύμφωνα με την εταιρική και φορολογική νομοθεσία αντίστοιχα (ενδεικτικά, σύμβαση μεταβίβασης, δήλωση απόδοσης φόρου μεταβίβασης ή άλλο έγγραφο, πιστοποιητικό ή βεβαίωση που απαιτείται, κατά περίπτωση).

Άρθρο 7

Καταχώρηση μεταβολών λόγω λοιπών πράξεων του δικαιούχου ή πράξεων τρίτων

Θα εφαρμόζονται αναλογικά τα άρθρα 48, 48^α και 50 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ. και θα υποβάλλονται τα έγγραφα από τα οποία προκύπτει η εγκυρότητα της σύστασης εμπράγματος δικαιώματος, βάρους, ή χρηματοοικονομικής ασφάλειας ή επιβολής κατάσχεσης, κατά περίπτωση, καθώς και η εκπλήρωση των φορολογικών υποχρεώσεων, εφόσον υπάρχουν.

Άρθρο 8

Δέσμευση αξιών

Εφόσον συντρέχει περίπτωση, θα εφαρμόζεται αναλογικά το άρθρο 42 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ.

Άρθρο 9

Έκδοση βεβαιώσεων

Θα εφαρμόζεται αναλογικά το άρθρο 51 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ.

Άρθρο 10¹

Μετατροπή ενσώματων αξιών μη εισηγμένων σε άυλες

Θα εφαρμόζονται αναλογικά τα άρθρα 52, 53 & 54 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ.

Άρθρο 11

Καταχώρηση ΔΑΚ

Θα εφαρμόζονται αναλογικά τα άρθρα 62-63Γ του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ.

Άρθρο 12

Καταχώρηση ομολόγων

Θα εφαρμόζονται αναλογικά τα άρθρα 74-80 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ.

Άρθρο 13

Καταχώρηση ΣΧΠ

Θα εφαρμόζονται αναλογικά τα άρθρα 81 και 82 του Κανονισμού Λειτουργίας Σ.Α.Τ.

Άρθρο 14

Λοιπές διατάξεις

1. Εφόσον συντρέχει περίπτωση, η κείμενη νομοθεσία περί άυλων αξιών και ο Κανονισμός Λειτουργίας Σ.Α.Τ., θα εφαρμόζεται αναλογικά και για οποιαδήποτε άλλη καταχώρηση ή άλλη πράξη, που αφορά τους μη εισηγμένους τίτλους, ακόμα και αν δεν αναφέρεται ρητώς στην παρούσα.
2. Η ΕΛ.Κ.Α.Τ. προβαίνει στην καταχώρηση κατά τη διακριτική της ευχέρεια.
3. Η ΕΛ.Κ.Α.Τ. δύναται να εξαρτά την καταχώρηση και από άλλους ειδικούς όρους, καθώς και να ζητά επιπλέον δικαιολογητικά, ιδίως όταν αυτό επιβάλλεται από την ανάγκη ασφάλειας των συναλλαγών και των καταχωρήσεων.

Άρθρο 15

Χρεώσεις

1. Για την καταχώρηση των μη εισηγμένων τίτλων εισηγμένων εταιρειών τους οποίους υποχρεούται να εισάγει προς διαπραγμάτευση, των μεταβολών επ' αυτών, παροχή πληροφόρησης και για κάθε άλλη πράξη της ΕΛ.Κ.Α.Τ. σύμφωνα με την παρούσα, καταβάλλονται τα ποσά που προβλέπονται για τις αντίστοιχες καταχωρήσεις, μεταβολές ή άλλες πράξεις στην απόφαση 1 της ΕΛ.Κ.Α.Τ. Οι καταβολές σύμφωνα με την παρούσα είναι ανεξάρτητες και πλέον αυτών που θα οφείλονται, σύμφωνα με την απόφαση 1, σε περίπτωση εισαγωγής τίτλων στο Χρηματιστήριο Αθηνών.
2. Σε κάθε άλλη περίπτωση καταχώρησης μη εισηγμένων τίτλων, μεταβολών επ' αυτών, παροχή πληροφόρησης και για κάθε άλλη πράξη της ΕΛ.Κ.Α.Τ., σύμφωνα με την παρούσα, η ΕΛ.Κ.Α.Τ. δύναται να καθορίζει με όρους που συνομολογούνται ελεύθερα τις χρεώσεις.
3. Οι χρεώσεις που καταβάλλουν οι μη εισηγμένες εταιρείες καθώς και οι εισηγμένες εταιρείες που καταχωρούν τίτλους τους οποίους δεν υποχρεούνται να εισάγουν, εφόσον η εταιρεία αιτηθεί την εισαγωγή τους, συμψηφίζονται με τα οφειλόμενα δικαιώματα εισαγωγής της απόφασης 1 της ΕΛ.Κ.Α.Τ.

Άρθρο 16

Ισχύς

Η ισχύς της παρούσας άρχεται από την ανάρτησή της στην ιστοσελίδα της ΕΛ.Κ.Α.Τ.

Παραπομπές

¹ Αφορά περιπτώσεις καταχώρησης αξιών από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.