



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

Ν.Π.Δ.Δ.

ΑΠΟΦΑΣΗ

2/1076/22.12.2025

του Διοικητικού Συμβουλίου

Θέμα: Πληροφοριακό δελτίο που πρέπει να δημοσιεύεται στις περιπτώσεις προσφοράς κινητών αξιών της παρ. 2 του άρθρου 58 του ν. 4706/2020, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του ν. 5193/2025 (ΦΕΚ Α' 56/11.04.2025) και ισχύει.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

Αφού έλαβε υπόψη:

1. Το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Ιουνίου 2017, σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο που πρέπει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή κατά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και την κατάργηση της οδηγίας 2003/71/ΕΚ, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2024/2809 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 23ης Οκτωβρίου 2024 για την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) 2017/1129, (ΕΕ) αριθ. 596/2014 και (ΕΕ) αριθ. 600/2014 προκειμένου να καταστούν οι δημόσιες κεφαλαιαγορές στην Ένωση πιο ελκυστικές για τις εταιρείες και να διευκολυνθεί η πρόσβαση μικρών και μεσαίων επιχειρήσεων σε κεφάλαια.
2. Τις παρ. 1 και 2 του άρθρου 58 του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις», όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του ν. 5193/2025 (ΦΕΚ Α' 56/11.04.2025) και ισχύει
3. Τις παρ. 1, 2 και 3 άρθρου 59 του ν. 4706/2020, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 2 του άρθρου 3 του ν. 5193/2025 (ΦΕΚ Α' 56/11.04.2025) και ισχύει.
4. Την παράγραφο 2 του άρθρου 13 του ν. 2166/1993 (ΦΕΚ Α' 137) «Κίνητρα ανάπτυξης επιχειρήσεων, διαρρυθμίσεις στην έμμεση και άμεση φορολογία και άλλες διατάξεις», όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 3 του άρθρου 18 του ν. 2198/1994 (ΦΕΚ Α' 43) και αντικαταστάθηκε από την παρ. 6 του άρθρου 39 του ν. 2324/1995 (ΦΕΚ Α' 146).
5. Το άρθρο 90 του «Κώδικα της νομοθεσίας για την Κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα» που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του π.δ. 63/2005 (ΦΕΚ Α' 98/22.04.2005).
6. Το γεγονός ότι με τις διατάξεις της παρούσας θεσπίζεται νέα διοικητική διαδικασία με επίσημο τίτλο: «Πληροφοριακό δελτίο που πρέπει να δημοσιεύεται στις περιπτώσεις προσφοράς κινητών αξιών της παρ. 2 του άρθρου 58 του ν. 4706/2020, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του ν. 5193/2025 (ΦΕΚ Α' 56/11.04.2025) και ισχύει».

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Άρθρο 1 Πεδίο Εφαρμογής

Η παρούσα απόφαση εφαρμόζεται στις περιπτώσεις προσφοράς κινητών αξιών, που λαμβάνουν χώρα στην Ελλάδα, εφόσον η συνολική αξία των προσφερόμενων κινητών αξιών είναι μεγαλύτερη του ενός εκατομμυρίου (1.000.000) ευρώ και έως το όριο που προβλέπεται στην παρ. 2 του άρθρου 58 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει ή/και στις περιπτώσεις εισαγωγής αυτών των κινητών αξιών με την επιφύλαξη της παρ. 3, του άρθρου 3, του Κανονισμού ΕΕ 2017/1129 και της εξαιρέσεως της παρ. 3 του άρθρου 59 του ν. 4706/2020.

Άρθρο 2 Πληροφοριακό δελτίο

1. Ο εκδότης ή ο προσφέρων, καταρτίζει και δημοσιεύει πληροφοριακό δελτίο, το οποίο παρέχει τις απαραίτητες πληροφορίες που είναι ουσιώδεις για να προβεί ο επενδυτής σε εμπειριστατωμένη αξιολόγηση σχετικά με τον εκδότη και τον τυχόν εγγυητή, τις κινητές αξίες και τους λόγους της προσφοράς.
2. Το περιεχόμενο του πληροφοριακού δελτίου είναι ακριβές, ορθό και σαφές και δεν είναι παραπλανητικό.
3. Το πληροφοριακό δελτίο καταρτίζεται υπό μορφή συνοπτικού εγγράφου που συντάσσεται με περιεκτικό τρόπο.
4. Το πληροφοριακό δελτίο α) παρουσιάζεται και σελιδοποιείται με τρόπο που καθιστά εύκολη την ανάγνωση και χρησιμοποιεί χαρακτηριστικές αναγνώσιμους μεγέθους, β) συντάσσεται σε γλώσσα και ύφος που διευκολύνουν την κατανόηση των πληροφοριών, ιδίως δε σε γλώσσα σαφή, όχι τεχνική, συνοπτική και κατανοητή για τους επενδυτές και γ) έχει έκταση επτά (7) σελίδων μεγέθους Α4, (μη περιλαμβανομένου του εξωφύλλου και των τυχόν παραπομπών σε άλλα κείμενα όπως οι οικονομικές καταστάσεις), σύμφωνα με την παράγραφο 3, του άρθρου 1, του Κανονισμού (ΕΕ) 2024/2809 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 23ης Οκτωβρίου 2024. Όταν το πληροφοριακό δελτίο περιέχει πληροφορίες για τον εγγυητή, η έκτασή του αυξάνεται κατά μία επιπλέον σελίδα μεγέθους Α4.
5. Το πληροφοριακό δελτίο απαρτίζεται από τις εξής τέσσερις ενότητες, οι οποίες περιλαμβάνουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι της παρούσας:
 - α) εισαγωγή, που περιέχει προειδοποιήσεις στην πρώτη σελίδα του εγγράφου με έντονα γράμματα·
 - β) βασικές πληροφορίες για τον εκδότη·
 - γ) βασικές πληροφορίες για τις κινητές αξίες·
 - δ) βασικές πληροφορίες για τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση.
6. Το πληροφοριακό δελτίο περιλαμβάνει επενδυτικούς κινδύνους που αφορούν στον εκδότη, τον τυχόν εγγυητή και τις κινητές αξίες.

7. Το πληροφοριακό δελτίο ενσωματώνει τις ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες του εκδότη και τυχόν εγγυητή μέσω παραπομπής με ηλεκτρονικά μέσα. Για το σκοπό αυτό το πληροφοριακό δελτίο περιέχει σχετικούς υπερσυνδέσμους.

8. Εάν απαιτείται σύνταξη εγγράφου βασικών πληροφοριών βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1286/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 26ης Νοεμβρίου 2014 σχετικά με τα έγγραφα βασικών πληροφοριών που αφορούν συσκευασμένα επενδυτικά προϊόντα για ιδιώτες επενδυτές και επενδυτικά προϊόντα βασιζόμενα σε ασφάλιση (PRIIP), ο εκδότης ή ο προσφέρων, ενσωματώνει με διακριτό τρόπο το έγγραφο στο πληροφοριακό δελτίο. Η ενσωμάτωση πραγματοποιείται μέσω παραπομπής με ηλεκτρονικά μέσα. Για το σκοπό αυτό το πληροφοριακό δελτίο περιέχει σχετικούς υπερσυνδέσμους.

9. Το πληροφοριακό δελτίο υποβάλλεται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Στις περιπτώσεις που οι κινητές αξίες εισάγονται προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά ή εντάσσονται σε πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης, που λειτουργούν στην Ελλάδα, το πληροφοριακό δελτίο υποβάλλεται στον διαχειριστή της ρυθμιζόμενης αγοράς ή του πολυμερούς μηχανισμού διαπραγμάτευσης, κατά περίπτωση τηρουμένων των διατάξεων του οικείου Κανονισμού της ρυθμιζόμενης αγοράς ή του πολυμερούς μηχανισμού διαπραγμάτευσης. Συγχρόνως, το πληροφοριακό δελτίο δημοσιεύεται, σε εύλογο χρόνο πριν την έναρξη της δημόσιας προσφοράς ή και εισαγωγής για διαπραγμάτευση και το αργότερο κατά την έναρξη της δημόσιας προσφοράς ή και εισαγωγής. Το πληροφοριακό δελτίο θεωρείται ότι είναι διαθέσιμο στο κοινό όταν δημοσιεύεται σε ηλεκτρονική μορφή α) στον δικτυακό τόπο του εκδότη, του προσφέροντα · β) εφόσον υφίστανται, στον δικτυακό τόπο των χρηματοπιστωτικών διαμεσολαβητών που τοποθετούν ή πωλούν τις κινητές αξίες, συμπεριλαμβανομένων των οργανισμών πληρωμής· γ) στον δικτυακό τόπο της ρυθμιζόμενης αγοράς όπου ζητείται η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση ή, εφόσον δεν ζητείται εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, στον δικτυακό τόπο του διαχειριστή του ΠΜΔ

10. Το πληροφοριακό δελτίο δεν εγκρίνεται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με το άρθρο 59 του ν. 4706/2020, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 3 του ν. 5193/2025 (ΦΕΚ Α' 56/11.04.2025). Σχετική επισήμανση αναγράφεται στο εξώφυλλο και στην ενότητα 1 «Εισαγωγή που περιέχει προειδοποιήσεις» του πληροφοριακού δελτίου.

11. Σε τυχόν διαφημίσεις αναφέρεται ότι το πληροφοριακό δελτίο έχει ήδη δημοσιευθεί, τον τρόπο και τόπο δημοσίευσης, καθώς και ότι τα πλήρη στοιχεία της προσφοράς ή και εισαγωγής περιλαμβάνονται στο πληροφοριακό δελτίο και ότι ο επενδυτής πρέπει να βασίσει οποιαδήποτε απόφασή του στην εξέταση του πληροφοριακού δελτίου στο σύνολό του.

Άρθρο 3

Πρόσωπα υπεύθυνα για το πληροφοριακό δελτίο

1. Την ευθύνη για τις πληροφορίες που περιέχονται στο πληροφοριακό δελτίο, φέρουν:

- (α) ο εκδότης, ο προσφέρων, ή το πρόσωπο που ζητά την εισαγωγή,
- (β) τα μέλη των διοικητικών συμβουλίων ή των διαχειριστικών οργάνων των παραπάνω προσώπων κατά περίπτωση, καθώς και
- (γ) τυχόν πιστωτικό ίδρυμα ή ΕΠΕΥ που αναφέρεται στο πληροφοριακό δελτίο ότι παρέχει την επενδυτική υπηρεσία της αναδοχής χρηματοπιστωτικών μέσων ή της τοποθέτησης χρηματοπιστωτικών μέσων με δέσμευση ανάληψης ή της τοποθέτησης χρηματοπιστωτικών μέσων χωρίς δέσμευση ανάληψης σύμφωνα με τις περιπτώσεις (6) και (7) αντιστοίχως του Τμήματος Α του Παραρτήματος Ι σε συνδυασμό με τις

διατάξεις της παραγράφου 2 του Άρθρου 4 του ν. 4514/2018 (ΦΕΚ Α' 14 και Α' 16), καθώς και τυχόν πιστωτικό ίδρυμα ή ΕΠΕΥ που αναφέρεται στο πληροφοριακό δελτίο με την ιδιότητα του "συμβούλου", "συμβούλου έκδοσης", "συντονιστή έκδοσης" ή άλλη παρεμφερή ιδιότητα, εάν υφίστανται.

Τα πρόσωπα που φέρουν την ευθύνη για τις πληροφορίες που περιέχονται στο πληροφοριακό δελτίο προσδιορίζονται σαφώς σε αυτό με το όνομα και την ιδιότητά τους ή, στην περίπτωση των νομικών προσώπων, με την επωνυμία και την καταστατική τους έδρα. Στο πληροφοριακό δελτίο περιλαμβάνονται δηλώσεις των εν λόγω προσώπων με τις οποίες βεβαιώνεται ότι, καθόσον γνωρίζουν, οι πληροφορίες που περιέχονται στο πληροφοριακό δελτίο είναι αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό του.

Άρθρο 4 **Έναρξη Ισχύος - Κατάργηση διατάξεων**

1. Η παρούσα απόφαση ισχύει από τη λήψη της.
2. Από την έναρξη ισχύος της παρούσης η υπ' αριθμ. 1/893/16.10.2020 (ΦΕΚ Β' 4728/26.10.2020) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς καταργείται.

Από τις διατάξεις της παρούσας δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του Κρατικού Προϋπολογισμού.

Η παρούσα απόφαση να δημοσιευτεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (Τεύχος Β').

Η Γραμματέας

Αλεξάνδρα Νινάσιου

Η Πρόεδρος

Ο Α' Αντιπρόεδρος

Η Β' Αντιπρόεδρος

Βασιλική Λαζαράκου

Μιχαήλ Φέκκας

Αναστασία Στάμου

Τα μέλη

Αναστάσιος Βιρβιλιός

Παναγιώτης Γιαννόπουλος

Γεώργιος Λελεδάκης

Παράρτημα: I ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΔΕΛΤΙΟ	
1.	ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΕΙ ΠΡΟΕΙΔΟΠΟΙΗΣΕΙΣ·
1.1.	<p>Η υποενότητα περιέχει τις κάτωθι προειδοποιήσεις:</p> <p>α) ότι το έγγραφο δεν αποτελεί ενημερωτικό δελτίο κατά την έννοια του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Ιουνίου 2017 και ότι το έγγραφο δεν έχει υποβληθεί σε έλεγχο και έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς·</p> <p>β) ότι ο επενδυτής δύναται να απευθύνεται στον εκδότη ή τον προσφέροντα για περισσότερες πληροφορίες·</p> <p>γ) ότι ο επενδυτής θα πρέπει να βασίσει οιαδήποτε επενδυτική απόφασή του για κινητές αξίες στην εξέταση του πληροφοριακού δελτίου ως συνόλου·</p> <p>δ) κατά περίπτωση, ότι ο επενδυτής θα μπορούσε να χάσει το σύνολο ή μέρος του επενδυμένου κεφαλαίου .Σε περίπτωση που η ευθύνη του επενδυτή δεν περιορίζεται στο ποσό της επένδυσης, ότι ο επενδυτής θα μπορούσε να χάσει ποσό μεγαλύτερο του επενδυμένου κεφαλαίου και την έκταση της δυνατικής αυτής ζημίας·</p> <p>ε) ότι αστική ευθύνη αποδίδεται μόνο στα πρόσωπα εκείνα που υπέβαλαν το πληροφοριακό δελτίο αλλά μόνο εάν το πληροφοριακό δελτίο είναι παραπλανητικό, ανακριβές ή δεν παρέχει, βασικές πληροφορίες ως βοήθεια στους επενδυτές που εξετάζουν το ενδεχόμενο να επενδύσουν σε αυτές τις κινητές αξίες·</p>
1.2.	<p>Η υποενότητα περιλαμβάνει τις ακόλουθες εισαγωγικές πληροφορίες:</p> <p>α) την ονομασία και τον διεθνή αριθμό αναγνώρισης τίτλων (ISIN) των κινητών αξιών·</p> <p>β) την ταυτότητα και τα στοιχεία επικοινωνίας του εκδότη, συμπεριλαμβανομένου του αναγνωριστικού κωδικού νομικής οντότητας (LEI)·</p> <p>γ) κατά περίπτωση, την ταυτότητα και τα στοιχεία επικοινωνίας του προσφέροντος, συμπεριλαμβανομένου του LEI εάν ο</p>

	προσφέρων διαθέτει νομική προσωπικότητα, ή του προσώπου που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση·
2.	ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ
2.1.	Στην υποενοότητα με τίτλο «Ποιος είναι ο εκδότης των κινητών αξιών;» συνοπτική περιγραφή του εκδότη των κινητών αξιών, η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον τα εξής: Έδρα και νομική μορφή του εκδότη, τον LEI, το δικαίωμα βάσει του οποίου λειτουργεί και τη χώρα ίδρυσής του· Κύριες δραστηριότητες του εκδότη· Ταυτότητα των μελών των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων του εκδότη· Ταυτότητα των ορκωτών ελεγκτών του εκδότη.
2.2.	Στην υποενοότητα με τίτλο «Ποιες είναι οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες σχετικά με τον εκδότη;»: Ελεγμένες ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες, οι οποίες καλύπτουν τις δύο τελευταίες δημοσιευμένες οικονομικές χρήσεις και η έκθεση ελέγχου εκάστης χρήσης. Εάν ο εκδότης έχει δημοσιεύσει ενδιάμεσες ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες από τη λήξη της τελευταίας ελεγμένης οικονομικής χρήσης, αυτές συμπεριλαμβάνονται στο πληροφοριακό δελτίο καθώς και τυχόν έκθεση ελέγχου ή επισκόπησης αυτών.
2.3.	Στην υποενοότητα με τίτλο «Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά τον εκδότη;»: Συνοπτική περιγραφή των ουσιωδέστερων παραγόντων κινδύνου που αφορούν ειδικά τον εκδότη.
3.	ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ
3.1.	Στην υποενοότητα με τίτλο «Ποια είναι τα κύρια χαρακτηριστικά των κινητών αξιών;» συνοπτική περιγραφή των κινητών αξιών που προσφέρονται δημόσια ή και εισάγονται προς διαπραγμάτευση, η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον: i) τον τύπο, την κατηγορία και τον ISIN, ii) κατά περίπτωση, το νόμισμά τους, την ονομαστική τους αξία, την αξία τους στο άρτιο (par value), τον αριθμό των κινητών αξιών που εκδόθηκαν και τη διάρκεια των κινητών αξιών· iii) τα δικαιώματα που συνδέονται με τις κινητές αξίες· iv) τη σχετική τάξη των κινητών αξιών στη διάρθρωση του κεφαλαίου του εκδότη στην περίπτωση αφερεγγυότητας, συμπεριλαμβανομένων, κατά περίπτωση, πληροφοριών σχετικά με το επίπεδο εξασφάλισης των κινητών αξιών και τον πιθανό αντίκτυπο στην επένδυση στην περίπτωση εξυγίανσης σύμφωνα με την οδηγία 2014/59/ΕΕ·

	<p>v) τυχόν περιορισμούς της ελεύθερης διαπραγμάτευσης των κινητών αξιών·</p> <p>vi) κατά περίπτωση, την πολιτική μερισμάτων ή αποδόσεων·</p>
3.2	<p>Στην υποενότητα με τίτλο «Πού πραγματοποιείται η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών;»: Κατά περίπτωση, αναφορά του εάν έχει υποβληθεί ή πρόκειται να υποβληθεί αίτηση για την εισαγωγή των κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ).</p>
3.3.	<p>Εάν έχει προσαρτηθεί εγγύηση στις κινητές αξίες, σε υποενότητα με τίτλο «Έχει προσαρτηθεί εγγύηση στις κινητές αξίες;»:</p> <p>i) συνοπτική περιγραφή της φύσης και του εύρους της εγγύησης·</p> <p>ii) συνοπτική περιγραφή του εγγυητή, συμπεριλαμβανομένου του LEI·</p> <p>iii) χρηματοοικονομικές πληροφορίες προκειμένου να αξιολογηθεί η ικανότητα του εγγυητή να εκπληρώσει τις δεσμεύσεις του βάσει της εγγύησης και ειδικότερα ελεγμένες ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες, οι οποίες καλύπτουν τις δύο τελευταίες δημοσιευμένες οικονομικές χρήσεις και η έκθεση ελέγχου εκάστης χρήσης. Εάν ο εγγυητής έχει δημοσιεύσει ενδιάμεσες ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες από τη λήξη της τελευταίας ελεγμένης οικονομικής χρήσης, αυτές συμπεριλαμβάνονται στο πληροφοριακό δελτίο καθώς και τυχόν έκθεση ελέγχου ή επισκόπησης αυτών· και</p> <p>iv) συνοπτική περιγραφή των ουσιωδέστερων παραγόντων κινδύνου για τον εγγυητή.</p>
3.4.	<p>Στην υποενότητα με τίτλο «Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά τις κινητές αξίες;»: Συνοπτική περιγραφή των ουσιωδέστερων παραγόντων κινδύνου που αφορούν ειδικά τις κινητές αξίες.</p>
4.	<p>ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ Η ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ.</p>
4.1.	<p>Στην υποενότητα με τίτλο «Υπό ποιες προϋποθέσεις και με ποιο χρονοδιάγραμμα μπορώ να επενδύσω στην εν λόγω κινητή αξία;»: Κατά περίπτωση, τους γενικούς όρους και προϋποθέσεις και το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της προσφοράς, τις λεπτομέρειες της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση, το πρόγραμμα διανομής, το ποσό και το ποσοστό της άμεσης μείωσης της διασποράς που προκύπτει από την προσφορά, καθώς και εκτίμηση των συνολικών εξόδων της έκδοσης και/ή της προσφοράς,</p>

	συμπεριλαμβανομένων και των εκτιμώμενων εξόδων που θα χρεώσει ο εκδότης ή ο προσφέρων στον επενδυτή·
4.2	Αν ο προσφέρων είναι πρόσωπο διαφορετικό από τον εκδότη, στην υποενότητα με τίτλο «Ποιος είναι ο προσφέρων ή και το πρόσωπο που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση;» , συνοπτική περιγραφή του προσφέροντος τις κινητές αξίες ή και του προσώπου που ζητά την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση, η οποία περιλαμβάνει την έδρα και τη νομική μορφή του, το δικαίωμα βάσει του οποίου λειτουργεί και τη χώρα ίδρυσής του·
4.3	<p>Στην υποενότητα με τίτλο «Γιατί καταρτίζεται το παρόν πληροφοριακό δελτίο;» συνοπτική περιγραφή των λόγων της προσφοράς ή και της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση καθώς και, κατά περίπτωση:</p> <p>i) τη χρήση και το εκτιμώμενο καθαρό ποσό των εσόδων·</p> <p>ii) αναφορά στο αν η προσφορά υπόκειται σε συμφωνία αναδοχής βασιζόμενη σε ανέκκλητη δέσμευση ανάληψης όπου δηλώνεται το τυχόν μη καλυπτόμενο μέρος·</p> <p>iii) αναφορά των ουσιωδέστερων συγκρούσεων συμφερόντων σχετικά με την προσφορά ή την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση.</p>