II

(Nem jogalkotási aktusok)

RENDELETEK

A BIZOTTSÁG (EU) 2020/1272 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE

(2020. június 4.)

az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a tájékoztató összefoglalójában szereplő kiemelt pénzügyi információkra, a tájékoztatók közzétételére és besorolására, az értékpapírreklámokra, a tájékoztató kiegészítéseire és az iratküldési portálra vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet módosításáról és helyesbítéséről

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló, 2017. június 14-i (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletre ([1]) és különösen annak 7. cikke (13) bekezdésére, 21. cikke (13) bekezdésére és 23. cikke (7) bekezdésére,

mivel:

(1) Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet ([2]) értelmében a harmadik fél részvényeire átváltható vagy cserélhető értékpapírok kibocsátóinak jelenleg a szóban forgó rendelet 18. cikkében felsorolt helyzetekben kiegészítést kell közzétenniük a tájékoztatójukhoz. Ezzel szemben az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelettel felváltott 382/2014/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet ([3]) nem írta elő kiegészítés közzétételét az ilyen kibocsátók számára az említett helyzetekben. Mivel ezek a szabályok jól működőnek bizonyultak és nem befolyásolták a befektetővédelem szintjét, az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet 18. cikkének (1) bekezdésében szereplő felsorolásból törölni kell a harmadik fél részvényeire átváltható vagy becserélhető értékpapírok kibocsátóira való összes hivatkozást.

(2) Annak érdekében, hogy a befektetők összehasonlító áttekintéssel rendelkezzenek a tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírokat kibocsátó nem pénzügyi szervezet cash flow-kimutatásának változásáról, a tájékoztató évét megelőző két évre vonatkozó cash flow-információkhoz kapcsolódó oszlopot kell beilleszteni az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet I. mellékletének 3. táblázatába.

(3) Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet VII. mellékletének 26. mezője a letéti igazolásokra vonatkozóan a „DRCP” jelölést tartalmazza. Ebben a mezőben azonban a „DPRS” jelölést kellene alkalmazni, amely az Európai Értékpapírpiaci Hatóság (ESMA) által a 600/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelettel ([4]) összhangban működtetett, pénzügyi eszközök referenciaadatainak rendszerében (FIRDS) használt hivatkozás.

([1]) HL L 168., 2017.6.30., 12. o.

([2]) A Bizottság (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelete (2019. március 14.) az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a tájékoztató összefoglalójában szereplő kiemelt pénzügyi információkra, a tájékoztatók közzétételére és besorolására, az értékpapírreklámokra, a tájékoztató kiegészítéseire és az iratküldési portálra vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről, valamint a 382/2014/EU és az (EU) 2016/301 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendeletnek a hatályon kívül helyezéséről (HL L 166., 2019.6.21., 1. o.).

([3]) A Bizottság 382/2014/EU felhatalmazáson alapuló rendelete (2014. március 7.) a 2003/71/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a tájékoztató kiegészítő jegyzékének közzétételére irányuló szabályozási technikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről (HL L 111., 2014.4.15., 36. o.).

([4]) Az Európai Parlament és a Tanács 600/2014/EU rendelete (2014. május 15.) a pénzügyi eszközök piacairól és a 648/2012/EU rendelet módosításáról (HL L 173., 2014.6.12., 84. o.).

(4) Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendeletet ezért ennek megfelelően módosítani kell.

(5) Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet 21. cikkének cseh, angol, portugál és szlovák nyelvi verziójában kimaradt egy szó, ami megnehezíti e rendelkezés megértését. Ezt a rendelkezést ennek megfelelően helyesbíteni kell.

(6) Ez a rendelet az Európai Értékpapírpiaci Hatóság (ESMA) által a Bizottsághoz benyújtott szabályozástechnikai standardtervezeteken alapul.

(7) A jogbiztonság érdekében a 2019. július 21. és 2020. szeptember 16. között jóváhagyott tájékoztatók összefoglalóinak a szóban forgó tájékoztatók érvényességének végéig érvényben kell maradniuk.

(8) Az (EU) 2017/1129 rendelet és az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet alkalmazásának kezdete 2019. július 21. volt. Jogbiztonsági okokból és a tájékoztatók iratküldési portálja helyes működésének biztosítása érdekében e felhatalmazáson alapuló rendelet 1. cikkének 1., 3. és 4. pontja, valamint 2. cikke alkalmazási kezdőnapjának meg kell egyeznie az (EU) 2017/1129 rendelet és az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet alkalmazásának kezdőnapjával.

(9) Tekintettel az ügy sürgősségére és az e rendelet alapjául szolgáló szabályozási standardtervezetek korlátozott alkalmazási körére és hatására, az ESMA nem folytatott nyilvános konzultációt, és nem elemezte a kapcsolódó lehetséges költségeket és hasznot sem. Az ESMA kikérte az 1095/2010/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet ([5]) 37. cikkével összhangban létrehozott Értékpapírpiaci Érdekképviseleti Csoport véleményét,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet módosításai

Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet a következőképpen módosul:

(1) A 18. cikk (1) bekezdése a következőképpen módosul:

a) az a) pont i. és ii. alpontja helyébe a következő szöveg lép:

„i. részvényekkel vagy egyéb, részvénnyel egyenértékű átruházható értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztató esetében a kibocsátó;

ii. az (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelet 19. cikkének (2) bekezdésében vagy 20. cikkének (2) bekezdésében említett értékpapírok esetében a mögöttes részvények vagy az egyéb, részvénnyel egyenértékű átruházható értékpapírok kibocsátója;";

b) a d) pont i. és ii. alpontja helyébe a következő szöveg lép:

„i. részvényekkel vagy egyéb, részvénnyel egyenértékű átruházható értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztató esetében a kibocsátó;

ii. az (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelet 19. cikkének (2) bekezdésében vagy 20. cikkének (2) bekezdésében említett értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztató esetében a mögöttes részvények vagy az egyéb, részvénnyel egyenértékű átruházható értékpapírok kibocsátója;";

c) az e) pont helyébe a következő szöveg lép:

„e) ha harmadik felek a 2004/25/EK európai parlamenti és tanácsi (*) irányelv 2. cikke (1) bekezdésének a) pontja szerinti új vételi ajánlatot tesznek, vagy ha nyilvánosságra kerül az alábbiak bármelyikére vonatkozó vételi ajánlat eredménye:

i. részvényekkel vagy egyéb, részvénnyel egyenértékű átruházható értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztató esetében a kibocsátó tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírja;

ii. az (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelet 19. cikkének (2) bekezdésében vagy 20. cikkének (2) bekezdésében említett értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztató esetében a mögöttes részvények vagy az egyéb, részvénnyel egyenértékű átruházható értékpapírok kibocsátójának a tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírja;

([5]) Az Európai Parlament és a Tanács 1095/2010/EU rendelete (2010. november 24.) az európai felügyeleti hatóság (Európai Értékpapírpiaci Hatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/77/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 84. o.).

iii. az (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelet 6. és 14. cikke alapján készített tájékoztató esetében a letéti igazolások mögöttes részvényei kibocsátójának a tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírja;

(*) Az Európai Parlament és a Tanács 2004/25/EK irányelve (2004. április 21.) a nyilvános vételi ajánlatról (HL L 142., 2004.4.30., 12. o.).";

d) az f) pont i. és ii. alpontja helyébe a következő szöveg lép:

„i. részvények vagy egyéb, a részvénnyel egyenértékű átruházható értékpapírok;

ii. az (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelet 19. cikkének 2. pontjában említett értékpapírok;";

e) a h) pont helyébe a következő szöveg lép:

„h) ha a részvényekkel vagy egyéb, részvénnyel egyenértékű átruházható értékpapírokkal vagy az (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelet 19. cikkének (2) bekezdésében vagy 20. cikkének (2) bekezdésében említett értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztató esetében olyan új jelentős pénzügyi kötelezettségvállalásra kerül sor, amely valószínűleg az említett felhatalmazáson alapuló rendelet 1. cikkének e) pontja szerinti jelentős bruttó változást eredményez;".

(2) A szöveg a következő 22a. cikkel egészül ki:

„22a. cikk

A 2019. július 21. és 2020. szeptember 16. között jóváhagyott tájékoztatók összefoglalói tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírokat kibocsátó nem pénzügyi szervezek esetében

Az I. melléklet 3. táblázatában említett információkat tartalmazó, és 2019. július 21. és 2020. szeptember 16. között jóváhagyott tájékoztatók összefoglalói a szóban forgó tájékoztatók érvényességének végéig érvényben maradnak.".

(3) Az I. melléklet az e rendelet 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően módosul.

(4) A VII. melléklet az e rendelet 2. mellékletében foglaltaknak megfelelően módosul.

2. cikk

Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet helyesbítései

(a magyar változatot nem érinti)

3. cikk

Hatálybalépés és alkalmazás

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Mindazonáltal az 1. cikk 1., 3. és 4. pontja, valamint a 2. cikk 2019. július 21-étől alkalmazandó.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2020. június 4-én.

a Bizottság részéről
az elnök
Ursula VON DER LEYEN

1. MELLÉKLET

Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet I. melléklet 3. táblázata helyébe a következő táblázat lép:

„3. táblázat

Cash flow-kimutatás nem pénzügyi szervezetek (tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok) esetében

	N. év	**N–1. év**	**N–2. év**	**Évközi**	**Előző év azonos időszakával összehasonlító évközi**
***Működési tevékenységek releváns nettó cash flow-i és/vagy befektetési tevékenységek cash flow-i és/vagy finanszírozási tevékenységek cash flow-i**”					

2. MELLÉKLET

Az (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelet VII. melléklet 1. táblázatában az „Adatszolgáltatási formátum és szabvány” oszlopban a 26. mezőben a „DRCP” helyébe a „DPRS” jelölés lép.