

ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ ΤΟΥ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΟΣ Β04: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΟΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΗΣ ΔΙΠΛΗΣ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ (DOUBLE GEARING)

Στο Υπόδειγμα Β04 καταχωρούνται:

(i) τα νομικά πρόσωπα πλην αυτών που περιλαμβάνονται στην εποπτεία του πιστωτικού ιδρύματος σε ενοποιημένη βάση και (ii) τα φυσικά πρόσωπα, πλην του προσωπικού του πιστωτικού ιδρύματος στο οποίο δεν περιλαμβάνονται τα φυσικά πρόσωπα που έχουν ειδική σχέση με το πιστωτικό ίδρυμα κατά τα οριζόμενα στην παρ. 4 , Ενότητα Α, του Κεφαλαίου Ι της παρούσας πράξης, τα οποία:

- α) έχουν χρηματοδοτηθεί από το πιστωτικό ίδρυμα ή από μητρικό ή θυγατρικό ίδρυμα ή επιχείρηση του ομίλου του (για αγορά μετοχών ή για τη συμμετοχή τους σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου είτε για άλλο σκοπό) και
- β) είναι μέτοχοι του πιστωτικού ιδρύματος ή της μητρικής του ή άλλης εταιρείας του ομίλου του.

Με βάση τα πληροφοριακά αυτά στοιχεία, η Τράπεζα της Ελλάδος διερευνά εάν υφίσταται μεταξύ των ανωτέρω προσώπων σχέση διπλής μόχλευσης (δηλαδή απόκτηση συμμετοχής στο πιστωτικό ίδρυμα με δανειακά κεφάλαια προερχόμενα από τον όμιλο του πιστωτικού ιδρύματος ή εάν δεν συνδέεται η ιδιότητα του πιστούχου του πιστωτικού ιδρύματος με αυτή του μετόχου).

Σύμφωνα με το εδάφιο (ζ) της παρ. 1, Ενότητα Γ, του Κεφαλαίου Ι της ΠΔ/ΤΕ 2630/29.10.2010, όπως ισχύει, εφόσον πρόκειται για δανεισμό για αγορά μετοχών ή συμμετοχή σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ή διαπιστωθεί σε περίπτωση δανεισμού για άλλο σκοπό (π.χ. βάσει της ημερομηνίας και της αξίας των αποκτούμενων μετοχών σε σχέση με τα αντίστοιχα στοιχεία της χορηγηθείσας χρηματοδότησης) ότι πρόκειται για περίπτωση διπλής μόχλευσης, το σχετικό ποσό αφαιρείται από τα ίδια κεφάλαια του πιστωτικού ιδρύματος. Στις στήλες του συγκεκριμένου τμήματος αναγράφονται τα εξής:

Στήλες (1) έως (3): Ονοματεπώνυμο ή επωνυμία, ΑΦΜ και η τυχόν ειδική σχέση με το πιστωτικό ίδρυμα, αντίστοιχα, οποιουδήποτε νομικού ή φυσικού προσώπου που κατέχει μετοχές (ή/και άλλα στοιχεία των ιδίων κεφαλαίων) του πιστωτικού ιδρύματος ή άλλων εταιρειών του ομίλου του και που χρηματοδοτείται από το πιστωτικό ίδρυμα ή από θυγατρική του ή από την τυχόν υπάρχουσα μητρική του πιστωτικού ιδρύματος. Δεν αναφέρονται στην στήλη αυτή οι υπάλληλοι του πιστωτικού ιδρύματος.

Στήλη (4): Το συνολικό υπόλοιπο κάθε είδους χρηματοδότησης του πιστωτικού ιδρύματος (ή θυγατρική του ή την τυχόν μητρική του πιστωτικού ιδρύματος) προς το πρόσωπο της στήλης (1)

Στήλες (5), (6) και (7): Στις αντίστοιχες στήλες αναγράφεται ο αριθμός μετοχών, η εκδότρια των τίτλων εταιρεία (το ίδιο το πιστωτικό ίδρυμα ή άλλη εταιρεία του ομίλου του) και ο ΑΦΜ της εκδότριας.

Στήλη (8): Η εύλογη αξία των κατεχόμενων μετοχών ή άλλων τίτλων.

Στήλη (9): Συμπληρώνεται μόνο στις περιπτώσεις όπου έχει διαπιστωθεί από το πιστωτικό ίδρυμα η χρήση των δανειακών κεφαλαίων του πιστωτικού ιδρύματος (ή του ομίλου) για την απόκτηση μετοχών του πιστωτικού ιδρύματος (ή του ομίλου).