

Επίσημη Εφημερίδα L 196

της Ευρωπαϊκής Ένωσης



Έκδοση
στην ελληνική γλώσσα

Νομοθεσία

65ο έτος

25 Ιουλίου 2022

Περιεχόμενα

II Μη νομοθετικές πράξεις

KANONISMΟΙ

- ★ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/1288 της Επιτροπής, της 6ης Απριλίου 2022, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για τον καθορισμό των λεπτομερειών του περιεχομένου και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», για τον καθορισμό του περιεχομένου, των μεθοδολογιών και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν τους δείκτες βιωσιμότητας και τις δυσμενείς επιπτώσεις στη βιωσιμότητα, καθώς και του περιεχομένου και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν την προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών και στόχους αειφόρων επενδύσεων σε προσυμβατικά έγγραφα, δικτυακούς τόπους και περιοδικές εκδόσεις ⁽¹⁾ 1
- ★ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2022/1289 της Επιτροπής, της 18ης Ιουλίου 2022, για την καταχώριση ονομασίας στο μητρώο των προστατευόμενων ονομασιών προέλευσης και των προστατευόμενων γεωγραφικών ενδείξεων «Hrušovský ľepník» (ΠΓΕ) 73
- ★ Κανονισμός (ΕΕ) 2022/1290 της Επιτροπής, της 22ας Ιουλίου 2022, για την τροποποίηση των παραρτημάτων II, III και IV του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ανώτατα όρια καταλοίπων των ουσιών ametoctradin (αμετοκτραδίνη), chlormequat (χλωρομεκουάτ), dodine (δωδίνη), νικοτίνη, profenofos (προφenoφός) και πολυκαμψιδιακός πυρηνικός πολυεδρικός ιός του *Spodoptera exigua* (SeMNPV), απομονωθέν στέλεχος BV-0004, μέσα ή πάνω σε ορισμένα προϊόντα ⁽¹⁾ 74
- ★ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2022/1291 της Επιτροπής, της 22ας Ιουλίου 2022, για την έγκριση μη ήσσονος σημασίας τροποποίησης των προδιαγραφών ονομασίας καταχωρισμένης στο μητρώο των εγγυημένων παραδοσιακών ιδιότυπων προϊόντων «Mozzarella» (ΕΠΠΠ) 115
- ★ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2022/1292 της Επιτροπής, της 22ας Ιουλίου 2022, για την τροποποίηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/1976 για την επιβολή οριστικού δασμού αντνιτάμπινγκ και την οριστική είσπραξη του προσωρινού δασμού που επιβλήθηκε στις εισαγωγές μονοαιθυλενογλυκόλης καταγωγής Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής και Βασιλείου της Σαουδικής Αραβίας 119

⁽¹⁾ Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ

- ★ Απόφαση (ΕΕ) 2022/1293 του Συμβουλίου, της 17ης Ιουνίου 2022, σχετικά με τη θέση που πρέπει να ληφθεί εξ ονόματος της Ευρωπαϊκής Ένωσης στο πλαίσιο της 12ης υπουργικής Συνδιάσκεψης του Παγκόσμιου Οργανισμού Εμπορίου 121
- ★ Απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2022/1294 της Επιτροπής Πολιτικής και Ασφάλειας, της 19ης Ιουλίου 2022, σχετικά με τον διορισμό του αρχηγού αποστολής της συμβουλευτικής αποστολής της Ευρωπαϊκής Ένωσης προς στήριξη της μεταρρύθμισης του τομέα της ασφάλειας στο Ιράκ (EUAM Iraq) (EUAM Iraq/1/2022) 123
- ★ Απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2022/1295 της Επιτροπής Πολιτικής και Ασφάλειας, της 19ης Ιουλίου 2022, για την εκ νέου επιβεβαίωση της εξουσιοδότησης για τη στρατιωτική επιχείρηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης στη Μεσόγειο (EUNAVFOR MED IRINI) (EUNAVFOR MED IRINI/3/2022) 125
- ★ Εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2022/1296 της Επιτροπής, της 1ης Ιουλίου 2022, σχετικά με τη δυνατότητα εφαρμογής του άρθρου 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου στην ανάθεση συμβάσεων για την εξόρυξη αργού πετρελαίου και φυσικού αερίου στη Ρουμανία [κοινοποιηθείσα υπό τον αριθμό C(2022) 4485] ⁽¹⁾ 126
- ★ Εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2022/1297 της Επιτροπής, της 22ας Ιουλίου 2022, για την καταλληλότητα των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής σύμφωνα με την οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου [κοινοποιηθείσα υπό τον αριθμό C(2022) 5113] ⁽¹⁾ 134
- ★ Εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2022/1298 της Επιτροπής, της 22ας Ιουλίου 2022, σχετικά με την ισοδυναμία των συστημάτων δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τις ελεγκτικές οντότητες των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής, σύμφωνα με την οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου [κοινοποιηθείσα υπό τον αριθμό C(2022) 5118] ⁽¹⁾ 138

⁽¹⁾ Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ

II

(Μη νομοθετικές πράξεις)

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ

ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2022/1288 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 6ης Απριλίου 2022

για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για τον καθορισμό των λεπτομερειών του περιεχομένου και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», για τον καθορισμό του περιεχομένου, των μεθοδολογιών και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν τους δείκτες βιωσιμότητας και τις δυσμενείς επιπτώσεις στη βιωσιμότητα, καθώς και του περιεχομένου και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν την προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών και στόχους αειφόρων επενδύσεων σε προσυμβατικά έγγραφα, δικτυακούς τόπους και περιοδικές εκδόσεις

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Νοεμβρίου 2019, περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 2α παράγραφος 3, το άρθρο 4 παράγραφος 6 τρίτο εδάφιο, το άρθρο 4 παράγραφος 7 δεύτερο εδάφιο, το άρθρο 8 παράγραφος 3 τέταρτο εδάφιο, το άρθρο 8 παράγραφος 4 τέταρτο εδάφιο, το άρθρο 9 παράγραφος 5 τέταρτο εδάφιο, το άρθρο 9 παράγραφος 6 τέταρτο εδάφιο, το άρθρο 10 παράγραφος 2 τέταρτο εδάφιο, το άρθρο 11 παράγραφος 4 τέταρτο εδάφιο και το άρθρο 11 παράγραφος 5 τέταρτο εδάφιο,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Οι γνωστοποιήσεις αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών θα πρέπει να είναι επαρκώς σαφείς, συνοπτικές και εμφανείς, ώστε οι τελικοί επενδυτές να έχουν τη δυνατότητα να λαμβάνουν τεκμηριωμένες αποφάσεις. Για τον σκοπό αυτόν, οι τελικοί επενδυτές θα πρέπει να έχουν πρόσβαση σε αξιόπιστα δεδομένα, τα οποία να μπορούν να χρησιμοποιούν και να αναλύουν εγκαίρως και με αποδοτικό τρόπο. Συνεπώς, οι πληροφορίες που παρέχονται στις εν λόγω γνωστοποιήσεις θα πρέπει να επανεξετάζονται και να αναθεωρούνται σύμφωνα με τις οδηγίες, τους κανονισμούς και τις εθνικές διατάξεις που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 και στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Επιπλέον, θα πρέπει να θεσπιστούν κανόνες σχετικά με τη δημοσίευση των εν λόγω πληροφοριών σε δικτυακούς τόπους, σε περίπτωση που η δημοσίευση αυτή απαιτείται από τον κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088.
- (2) Το περιεχόμενο και η παρουσίαση των γνωστοποιήσεων αειφορίας σχετικά με χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται σε ένα καλάθι δεικτών θα πρέπει να παρέχουν στους τελικούς επενδυτές ολοκληρωμένη εικόνα των χαρακτηριστικών των εν λόγω χρηματοπιστωτικών προϊόντων. Ως εκ τούτου, είναι αναγκαίο οι γνωστοποιήσεις αειφορίας οι οποίες αφορούν κάποιον δείκτη που έχει καθοριστεί ως δείκτης αναφοράς και αποτελείται από ένα καλάθι δεικτών να καλύπτουν τόσο το καλάθι όσο και κάθε δείκτη του εν λόγω καλαθιού.
- (3) Για τους τελικούς επενδυτές που ενδιαφέρονται για τις επιδόσεις αειφορίας των συμμετεχόντων στις χρηματοπιστωτικές αγορές και των χρηματοοικονομικών συμβούλων, είναι σημαντικό να γίνονται κατανοητές τόσο οι πληροφορίες που παρέχουν οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές όσον αφορά τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών τους αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας όσο και οι πληροφορίες που παρέχουν οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι όσον αφορά τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών ή των ασφαλιστικών τους συμβουλών στους παράγοντες αειφορίας. Επομένως, οι πληροφορίες αυτές θα πρέπει να καλύπτουν τόσο τις άμεσες όσο και τις έμμεσες επενδύσεις σε στοιχεία ενεργητικού.

⁽¹⁾ ΕΕ L 317 της 9.12.2019, σ. 1.

- (4) Είναι αναγκαίο να διασφαλίζεται ότι οι πληροφορίες που γνωστοποιούνται μπορούν εύκολα να συγκριθούν και ότι οι δείκτες των κύριων δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας μπορούν να γίνουν εύκολα κατανοητοί. Αυτή η δυνατότητα σύγκρισης και κατανόησης θα μπορούσε να βελτιωθεί με τη διάκριση μεταξύ, αφενός, των δεικτών δυσμενών επιπτώσεων που συνεπάγονται πάντα κύριες δυσμενείς επιπτώσεις και, αφετέρου, των πρόσθετων δεικτών δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας, οι οποίες είναι κύριες για τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές. Ωστόσο, είναι σημαντικό να διασφαλιστεί ότι οι δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους κλιματικούς ή άλλους σχετικούς με το περιβάλλον παράγοντες αειφορίας θεωρούνται εξίσου σημαντικές με τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων σε κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας. Επομένως, οι πρόσθετοι δείκτες των κύριων δυσμενών επιπτώσεων θα πρέπει να αφορούν τουλάχιστον έναν από τους παράγοντες αυτούς. Για τη διασφάλιση της συνοχής με άλλες γνωστοποιήσεις αειφορίας, οι δείκτες των κύριων δυσμενών επιπτώσεων θα πρέπει να χρησιμοποιούν τυποποιημένα μετρικά μεγέθη, κατά περίπτωση, και να βασίζονται στους δείκτες που χρησιμοποιούνται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2020/1818 της Επιτροπής ⁽²⁾ και στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2021/2139 της Επιτροπής ⁽³⁾.
- (5) Για την ενίσχυση της συγκρισιμότητας των πληροφοριών που πρέπει να γνωστοποιούνται, οι πληροφορίες σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις θα πρέπει να αφορούν περιόδους αναφοράς που εκτείνονται από την 1η Ιανουαρίου έως τις 31 Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους και θα πρέπει να δημοσιεύονται έως τις 30 Ιουνίου κάθε έτους ως κοινή ημερομηνία. Ωστόσο, είναι πιθανό τα χαρτοφυλάκια επενδύσεων των συμμετεχόντων στις χρηματοπιστωτικές αγορές να τροποποιούνται τακτικά εντός των εν λόγω περιόδων αναφοράς. Κατά συνέπεια, ο προσδιορισμός των κύριων δυσμενών επιπτώσεων θα πρέπει να πραγματοποιείται σε τέσσερις τουλάχιστον συγκεκριμένες ημερομηνίες κατά τη διάρκεια της εν λόγω περιόδου αναφοράς και το μέσο αποτέλεσμα θα πρέπει να γνωστοποιείται σε ετήσια βάση. Για να διασφαλίζεται ότι οι τελικοί επενδυτές μπορούν να συγκρίνουν τον τρόπο με τον οποίο οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές έχουν λάβει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις σε διαχρονική βάση, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να παρέχουν ιστορική, ανά έτος, σύγκριση των εκθέσεων τους για τις πέντε τουλάχιστον προηγούμενες περιόδους αναφοράς, εάν είναι διαθέσιμες.
- (6) Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που λαμβάνουν υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις για πρώτη φορά σε συγκεκριμένο ημερολογιακό έτος θα πρέπει να αντιμετωπίζονται δεόντως, ενώ θα πρέπει επίσης να διασφαλίζεται ότι οι τελικοί επενδυτές λαμβάνουν επαρκείς πληροφορίες πριν λάβουν τις επενδυτικές τους αποφάσεις. Ως εκ τούτου, οι εν λόγω συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να γνωστοποιούν πληροφορίες σχετικά με τα μέτρα που πρόκειται να λάβουν ή τους στόχους που θέτουν για την επόμενη περίοδο αναφοράς, με σκοπό την αποφυγή ή τη μείωση τυχόν κύριων δυσμενών επιπτώσεων που έχουν εντοπιστεί. Για τον ίδιο λόγο, θα πρέπει να γνωστοποιούν επίσης πληροφορίες σχετικά με τις πολιτικές τους για τον εντοπισμό και την ιεράρχηση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας, καθώς και τα διεθνή πρότυπα που θα εφαρμόζουν κατά την εν λόγω επόμενη περίοδο αναφοράς.
- (7) Οι τελικοί επενδυτές θα πρέπει να μπορούν να συγκρίνουν τις γνωστοποιούμενες κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας, ανεξάρτητα από το κράτος μέλος στο οποίο κατοικούν. Επομένως, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να παρέχουν περίληψη των γνωστοποιήσεών τους τόσο σε γλώσσα ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα όσο και σε μία από τις επίσημες γλώσσες των κρατών μελών στα οποία καθίστανται διαθέσιμα τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα των εν λόγω συμμετεχόντων στις χρηματοπιστωτικές αγορές.
- (8) Οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι χρησιμοποιούν τις πληροφορίες σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας που παρέχουν οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές. Επομένως, οι πληροφορίες που παρέχουν οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι σχετικά με το αν και με ποιον τρόπο λαμβάνουν υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας στο πλαίσιο των επενδυτικών ή ασφαλιστικών συμβουλών τους θα πρέπει να περιγράφουν με σαφήνεια τον τρόπο με τον οποίο οι πληροφορίες από τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές υποβάλλονται σε επεξεργασία και ενσωματώνονται στις επενδυτικές ή ασφαλιστικές συμβουλές τους. Ειδικότερα, οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι που βασίζονται σε κριτήρια ή κατώτατα όρια σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας που χρησιμοποιούνται για την επιλογή χρηματοπιστωτικών προϊόντων, ή για την παροχή συμβουλών σχετικά με αυτά, θα πρέπει να δημοσιεύουν τα εν λόγω κριτήρια ή κατώτατα όρια.

⁽²⁾ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2020/1818 της Επιτροπής, της 17ης Ιουλίου 2020, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά ελάχιστα πρότυπα για ενωσιακούς δείκτες αναφοράς για την κλιματική μετάβαση και ευθυγραμμισμένους με τη συμφωνία του Παρισιού ενωσιακούς δείκτες αναφοράς (ΕΕ L 406 της 3.12.2020, σ. 17).

⁽³⁾ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2021/2139 της Επιτροπής, της 4ης Ιουνίου 2021, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με τη θέσπιση τεχνικών κριτηρίων ελέγχου για τον προσδιορισμό των προϋποθέσεων υπό τις οποίες μια οικονομική δραστηριότητα θεωρείται ότι συμβάλλει σημαντικά στον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής ή στην προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή και για τον προσδιορισμό του κατά πόσον αυτή η οικονομική δραστηριότητα δεν επιβαρύνει σημαντικά οποιονδήποτε από τους άλλους περιβαλλοντικούς στόχους (ΕΕ L 442 της 9.12.2021, σ. 1).

- (9) Τα μετρικά μεγέθη για το αποτύπωμα άνθρακα δεν έχουν αναπτυχθεί ακόμη πλήρως. Συνεπώς, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές οι οποίοι, σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 2 στοιχείο δ) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, αναφέρουν στις γνωστοποιήσεις τους σε επίπεδο οντότητας τον βαθμό ευθυγράμμισης των χρηματοπιστωτικών προϊόντων τους με τους στόχους της συμφωνίας του Παρισιού που εγκρίθηκε στο πλαίσιο της σύμβασης-πλαίσιο των Ηνωμένων Εθνών για την κλιματική αλλαγή, θα πρέπει να βασίζονται τις εν λόγω γνωστοποιήσεις σε μελλοντοστραφή κλιματικά σενάρια.
- (10) Ένας τρόπος με τον οποίο τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα μπορούν να προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά είναι η εξέταση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων. Στο πλαίσιο των γνωστοποιήσεων που πραγματοποιούνται όσον αφορά την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφόρες επενδύσεις πρέπει να λαμβάνουν επίσης υπόψη δείκτες βιωσιμότητας σε σχέση με τις δυσμενείς επιπτώσεις που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφοι 6 και 7 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Για τους λόγους αυτούς, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να αναφέρουν, στο πλαίσιο των οικείων γνωστοποιήσεων αειφορίας, τον τρόπο με τον οποίο λαμβάνουν υπόψη, για τα εν λόγω χρηματοπιστωτικά προϊόντα, τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών τους αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.
- (11) Σύμφωνα με το άρθρο 10 παράγραφος 1 δεύτερο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που καθιστούν διαθέσιμα χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά υποχρεούνται να γνωστοποιούν τα εν λόγω χαρακτηριστικά χωρίς να παραπλανούν τους τελικούς επενδυτές. Αυτό σημαίνει ότι οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές δεν θα πρέπει να γνωστοποιούν στοιχεία σχετικά με την αειφορία, μεταξύ άλλων μέσω της κατηγοριοποίησης των προϊόντων, κατά τρόπο που δεν αντικατοπτρίζει τον τρόπο με τον οποίο το χρηματοπιστωτικό προϊόν προωθεί αποτελεσματικά τα εν λόγω περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά. Επομένως, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να γνωστοποιούν μόνο τα κριτήρια για την επιλογή των υποκείμενων στοιχείων ενεργητικού που είναι δεσμευτικά για τη διαδικασία λήψης επενδυτικών αποφάσεων, και όχι τα κριτήρια τα οποία ενδέχεται να αγνοούν ή να παρακάμπτουν κατά τη διακριτική τους ευχέρεια.
- (12) Τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά μπορούν να χρησιμοποιούνται για επενδύσεις σε ευρύ φάσμα υποκείμενων στοιχείων ενεργητικού, ορισμένα από τα οποία μπορεί, αυτά καθαυτά, να μη χαρακτηρίζονται ως αιφόρες επενδύσεις ή να συμβάλλουν στα συγκεκριμένα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν. Παραδείγματα τέτοιων επενδύσεων αποτελούν τα μέσα αντιστάθμισης, οι επενδύσεις που δεν έχουν ελεγχθεί για σκοπούς διαφοροποίησης, οι επενδύσεις για τις οποίες δεν υπάρχουν δεδομένα ή τα ταμειακά διαθέσιμα που κατέχονται ως συμπληρωματική ρευστότητα. Συνεπώς, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που καθιστούν διαθέσιμα χρηματοπιστωτικά προϊόντα αυτού του είδους θα πρέπει να είναι πλήρως διαφανείς όσον αφορά την κατανομή των υποκείμενων επενδύσεων στις εν λόγω κατηγορίες επενδύσεων.
- (13) Τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα μπορούν να προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά με χιλιάδες τρόπους, μεταξύ άλλων σε προσυμβατικό ή περιοδικό έγγραφο, στην ονομασία του προϊόντος τους ή σε οποιαδήποτε διαφημιστική ανακοίνωση σχετικά με την επενδυτική στρατηγική τους, στα πρότυπα χρηματοπιστωτικών προϊόντων, στα σήματα που τηρούν ή στις ισχύουσες προϋποθέσεις αυτόματης εγγραφής. Για την εξασφάλιση της δυνατότητας σύγκρισης και κατανόησης των προωθούμενων περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που καθιστούν διαθέσιμα χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά θα πρέπει να επιβεβαιώνουν τις πληροφορίες σχετικά με την προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών με τη μορφή παραρτημάτων των εγγράφων ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 και στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 για τις προσυμβατικές και τις περιοδικές γνωστοποιήσεις.
- (14) Τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά παρουσιάζουν διαφορετικό βαθμό φιλοδοξίας σε σχέση με τη βιωσιμότητα. Ως εκ τούτου, όταν τα εν λόγω χρηματοπιστωτικά προϊόντα επιδιώκουν εν μέρει αιφόρες επενδύσεις, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να επιβεβαιώνουν το γεγονός αυτό στα παραρτήματα των εγγράφων ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 και στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 για τις προσυμβατικές και τις περιοδικές γνωστοποιήσεις, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι τελικοί επενδυτές μπορούν να κατανοούν τους διαφορετικούς βαθμούς βιωσιμότητας και να λαμβάνουν τεκμηριωμένες επενδυτικές αποφάσεις όσον αφορά τη βιωσιμότητα.
- (15) Παρότι τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφόρες επενδύσεις θα πρέπει να πραγματοποιούν μόνο αιφόρες επενδύσεις, τα εν λόγω προϊόντα μπορούν, έως κάποιον βαθμό, να πραγματοποιούν και άλλες επενδύσεις, εάν υποχρεούνται να το πράξουν βάσει ειδικών τομεακών κανόνων. Επομένως, είναι σκόπιμο να απαιτούνται γνωστοποιήσεις σχετικά με το ποσό και τον σκοπό οποιονδήποτε άλλων επενδύσεων, ώστε να είναι δυνατόν να επαληθευτεί αν οι εν λόγω επενδύσεις δεν εμποδίζουν την επίτευξη του επιδιωκόμενου στόχου αιφόρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος.

- (16) Πολλά χρηματοπιστωτικά προϊόντα βασίζονται σε στρατηγικές αποκλεισμού σύμφωνα με περιβαλλοντικά ή κοινωνικά κριτήρια. Στους τελικούς επενδυτές θα πρέπει να παρέχονται οι πληροφορίες που είναι αναγκαίες για την εκτίμηση των επιπτώσεων των εν λόγω κριτηρίων στις επενδυτικές αποφάσεις, καθώς και των επιπτώσεων αυτών των στρατηγικών αποκλεισμού στη σύνθεση του χαρτοφυλακίου που προκύπτει. Η πρακτική της αγοράς καταδεικνύει ότι ορισμένες στρατηγικές αποκλεισμού προβάλλονται ως αποτελεσματικές, ενώ στην πραγματικότητα στρατηγικές αποκλεισμού αυτού του είδους οδηγούν ουσιαστικά στον αποκλεισμό περιορισμένου μόνο αριθμού επενδύσεων ή βασίζονται σε αποκλεισμούς που απαιτούνται βάσει της νομοθεσίας. Επομένως, είναι αναγκαίο να αντιμετωπιστούν οι προβληματισμοί όσον αφορά την «προβολή ψευδοοικολογικής ταυτότητας», δηλαδή την πρακτική, ειδικότερα, απόκτησης αθέμιτου ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος με τη σύσταση ενός χρηματοπιστωτικού προϊόντος ως φιλικού προς το περιβάλλον ή βιώσιμου, ενώ στην πραγματικότητα το εν λόγω χρηματοπιστωτικό προϊόν δεν πληροί βασικά περιβαλλοντικά πρότυπα ή άλλα πρότυπα βιωσιμότητας. Για την πρόληψη των καταχρηστικών πωλήσεων και της προβολής ψευδοοικολογικής ταυτότητας, καθώς και για την παροχή στους τελικούς επενδυτές της δυνατότητας καλύτερης κατανόησης των επιπτώσεων των στρατηγικών αποκλεισμού που εφαρμόζονται από ορισμένα χρηματοπιστωτικά προϊόντα, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να επιβεβαιώνουν κάθε ανάληψη δέσμευσης όσον αφορά τις αποκλειόμενες επενδύσεις, ιδίως ως δεσμευτικά στοιχεία της επενδυτικής στρατηγικής, στις πληροφορίες σχετικά με την κατανομή των στοιχείων ενεργητικού και στις πληροφορίες σχετικά με τους δείκτες βιωσιμότητας που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση των επιπτώσεων των εν λόγω στρατηγικών.
- (17) Ο κανονισμός (ΕΕ) 2019/2088 αποσκοπεί στη μείωση των ασυμμετριών πληροφόρησης στις σχέσεις εντολέα-εντολοδόχου όσον αφορά την προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών και τους στόχους των αιφώρων επενδύσεων. Για τον σκοπό αυτόν, ο εν λόγω κανονισμός απαιτεί από τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές προσυμβατικές και διαδικτυακές γνωστοποιήσεις προς τους τελικούς επενδυτές όταν ενεργούν ως εντολοδόχοι των εν λόγω τελικών επενδύσεων. Για να είναι πλήρως αποτελεσματική η απαίτηση αυτή, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να παρακολουθούν καθ' όλη τη διάρκεια του κύκλου ζωής ενός χρηματοπιστωτικού προϊόντος τον τρόπο με τον οποίο το εν λόγω προϊόν συμμορφώνεται με τα γνωστοποιημένα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή με τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων. Ως εκ τούτου, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να επεξηγούν, στο πλαίσιο των διαδικτυακών τους γνωστοποιήσεων, τους μηχανισμούς εσωτερικού ή εξωτερικού ελέγχου που εφαρμόζονται για την παρακολούθηση της εν λόγω συμμόρφωσης σε συνεχή βάση.
- (18) Ο κανονισμός (ΕΕ) 2019/2088 διευκρινίζει ότι η αξιολόγηση των ορθών πρακτικών διακυβέρνησης αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των χρηματοπιστωτικών προϊόντων που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις. Επομένως, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που καθιστούν διαθέσιμα χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις θα πρέπει να γνωστοποιούν πληροφορίες σχετικά με τις πολιτικές τους για την αξιολόγηση των ορθών πρακτικών διακυβέρνησης των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.
- (19) Το άρθρο 8 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 απαιτεί από τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές οι οποίοι καθιστούν διαθέσιμα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά και χρησιμοποιούν καθορισμένο δείκτη ως δείκτη αναφοράς να γνωστοποιούν αν και με ποιον τρόπο ο συγκεκριμένος δείκτης συνάδει με τα εν λόγω χαρακτηριστικά. Αντιθέτως, το άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 απαιτεί από τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που καθιστούν διαθέσιμα χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις και χρησιμοποιούν καθορισμένο δείκτη ως δείκτη αναφοράς να γνωστοποιούν, αφενός, τον τρόπο ευθυγράμμισης του δείκτη αυτού με τον εν λόγω επενδυτικό στόχο και, αφετέρου, τον λόγο και τον τρόπο με τον οποίο ο εν λόγω καθορισμένος δείκτης διαφοροποιείται από έναν δείκτη ευρείας βάσης. Επομένως, για χρηματοπιστωτικά προϊόντα αυτού του είδους, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να αποδεικνύουν με σαφήνεια ότι ο σχεδιασμός του καθορισμένου δείκτη είναι κατάλληλος για την επίτευξη του δηλωθέντος στόχου αιφώρων επενδύσεων και ότι η στρατηγική του χρηματοπιστωτικού προϊόντος διασφαλίζει τη συνεχή ευθυγράμμιση του χρηματοπιστωτικού προϊόντος με τον εν λόγω δείκτη. Κατά συνέπεια, οι μεθοδολογικές γνωστοποιήσεις θα πρέπει να πραγματοποιούνται σε επίπεδο δείκτη για χρηματοπιστωτικά προϊόντα αυτού του είδους.
- (20) Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές μπορούν να χρησιμοποιούν διάφορες επενδυτικές μεθόδους για να διασφαλίζουν ότι τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που καθιστούν διαθέσιμα πληρούν τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή επιτυγχάνουν τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές μπορούν να επενδύουν άμεσα σε τίτλους που εκδίδουν εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις ή να πραγματοποιούν έμμεσες επενδύσεις. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να είναι διαφανείς τόσο ως προς το μερίδιο των επενδύσεων τους που κατέχεται άμεσα όσο και ως προς το μερίδιο που κατέχεται έμμεσα. Ειδικότερα, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να επεξηγούν τον τρόπο με τον οποίο η χρήση παραγώγων είναι συμβατή με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν ή με τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων.
- (21) Για τη διασφάλιση της σαφήνειας έναντι των τελικών επενδυτών, οι προσυμβατικές πληροφορίες σχετικά με τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά θα πρέπει να καθιστούν σαφές, μέσω δήλωσης, ότι τα εν λόγω προϊόντα δεν έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις. Για τον ίδιο σκοπό, και για την εξασφάλιση ισότιμων όρων ανταγωνισμού με τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις, τις προσυμβατικές, τις διαδικτυακές και τις περιοδικές πληροφορίες σχετικά με τα προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά θα πρέπει να αναφέρεται επίσης το ποσοστό των αιφώρων επενδύσεων.

- (22) Σύμφωνα με το άρθρο 2 σημείο 17 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, ως αιφώρος επένδυση ορίζεται επένδυση σε οικονομική δραστηριότητα που συμβάλλει στην επίτευξη περιβαλλοντικού ή κοινωνικού στόχου, ή επένδυση σε ανθρώπινο κεφάλαιο ή σε οικονομικά ή κοινωνικά μειονεκτούσες κοινότητες, εφόσον δεν βλάπτουν σημαντικά κανένα από αυτούς τους στόχους, ενώ οι εταιρείες-αποδέκτες των επενδύσεων ακολουθούν ορθές πρακτικές διακυβέρνησης. Η αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» είναι ιδιαίτερα σημαντική για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις, δεδομένου ότι ο στόχος τους ως συμμόρφωση με την εν λόγω αρχή αποτελεί αναγκαίο κριτήριο για την αξιολόγηση του κατά πόσον μια επένδυση επιτυγχάνει τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων. Ωστόσο, η αρχή αυτή είναι επίσης σημαντική για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, σε περίπτωση που τα εν λόγω χρηματοπιστωτικά προϊόντα πραγματοποιούν αιφώρες επενδύσεις, δεδομένου ότι οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να γνωστοποιούν το ποσοστό των αιφώρων επενδύσεων που πραγματοποιούνται. Κατά συνέπεια, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που καθιστούν διαθέσιμα είτε χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά και πραγματοποιούν εν μέρει αιφώρες επενδύσεις είτε χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις θα πρέπει να παρέχουν πληροφορίες σχετικά με την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης». Η αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» συνδέεται με τις γνωστοποιήσεις των κύριων δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιφωρίας. Για τον λόγο αυτόν, στις γνωστοποιήσεις χρηματοπιστωτικών προϊόντων όσον αφορά την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» θα πρέπει να επεξηγείται ο τρόπος με τον οποίο έχουν ληφθεί υπόψη οι δείκτες για τις δυσμενείς επιπτώσεις. Επιπλέον, δεδομένου ότι οι εν λόγω γνωστοποιήσεις συνδέονται στενά με τον κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (*), είναι σκόπιμο να απαιτούνται πρόσθετες πληροφορίες σχετικά με την ευθυγράμμιση των επενδύσεων με τις ελάχιστες διασφαλίσεις που προβλέπονται στον εν λόγω κανονισμό.
- (23) Για να μπορούν οι τελικοί επενδυτές να κατανοούν καλύτερα τις επενδυτικές στρατηγικές που προσφέρονται, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να κάνουν χρήση των διαδικτυακών γνωστοποιήσεων αιφωρίας προκειμένου να αναπτύξουν τα θέματα που γνωστοποιούνται με συνοπτικό τρόπο στα προσυμβατικά έγγραφα και να παρέχουν περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με τους εν λόγω τελικούς επενδυτές. Πριν από τη σύναψη μιας σύμβασης, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να ενημερώνουν τους τελικούς επενδυτές σχετικά με το γεγονός ότι στον δικτυακό τόπο διατίθενται περισσότερες λεπτομερείς πληροφορίες ειδικά για τα συγκεκριμένα προϊόντα και να τους παρέχουν υπερσύνδεσμο προς τις εν λόγω πληροφορίες.
- (24) Η διαδικτυακή γνωστοποίηση προϊόντος θα πρέπει να παρέχει πρόσθετες λεπτομέρειες σχετικά με την επενδυτική στρατηγική που χρησιμοποιείται για το οικείο χρηματοπιστωτικό προϊόν, συμπεριλαμβανομένης της πολιτικής για την αξιολόγηση της χρηστής διακυβέρνησης των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, καθώς και τις μεθοδολογίες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών ή των στόχων των αιφώρων επενδύσεων από το χρηματοπιστωτικό προϊόν. Επιπλέον, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να δημοσιεύουν στον δικτυακό τους τόπο σαφή, συνοπτική και κατανοητή περίληψη των πληροφοριών που παρέχονται στο πλαίσιο της υποβολής περιοδικών εκθέσεων.
- (25) Όσον αφορά το περιεχόμενο των περιοδικών γνωστοποιήσεων που απαιτούνται βάσει του άρθρου 11 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να γνωστοποιούν ένα ελάχιστο σύνολο τυποποιημένων και συγκρίσιμων ποσοτικών και ποιοτικών δεικτών που καταδεικνύουν τον τρόπο με τον οποίο κάθε χρηματοπιστωτικό προϊόν πληροί τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί ή τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων που επιδιώκει να επιτύχει. Οι εν λόγω δείκτες θα πρέπει να αφορούν τον σχεδιασμό και την επενδυτική στρατηγική του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, όπως περιγράφεται στις προσυμβατικές πληροφορίες του χρηματοπιστωτικού προϊόντος. Ειδικότερα, για τη διασφάλιση συνέπειας μεταξύ των προσυμβατικών και των περιοδικών γνωστοποιήσεων, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να αναφέρουν στις περιοδικές τους γνωστοποιήσεις τους συγκεκριμένους δείκτες βιωσιμότητας που αναφέρονται στις προσυμβατικές πληροφορίες και χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του τρόπου επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών ή του στόχου των αιφώρων επενδύσεων.
- (26) Είναι αναγκαίο να διασφαλίζεται ότι οι τελικοί επενδυτές έχουν σαφή εικόνα των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος. Ως εκ τούτου, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να παρέχουν στις περιοδικές εκθέσεις που απαιτούνται βάσει του άρθρου 11 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 πληροφορίες σχετικά με τις επιπτώσεις των δεκαπέντε κορυφαίων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος. Οι εν λόγω κορυφαίες επενδύσεις θα πρέπει να επιλέγονται με βάση τις επενδύσεις που αντιστοιχούν στο μεγαλύτερο ποσοστό επενδύσεων κατά τη διάρκεια της περιόδου που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, οι οποίες υπολογίζονται σε ενδεδειγμένα χρονικά διαστήματα, ώστε να είναι αντιπροσωπευτικές της εν λόγω περιόδου. Ωστόσο, σε περίπτωση που στο ήμισυ των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος αντιστοιχούν λιγότερες από δεκαπέντε επενδύσεις, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να παρέχουν πληροφορίες μόνο για τις επενδύσεις αυτές. Επιπλέον, για την εξασφάλιση ικανοποιητικού επιπέδου συγκρισιμότητας σε διαχρονική βάση, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να παρέχουν ιστορική, ανά έτος, σύγκριση των περιοδικών τους εκθέσεων για τις πέντε τουλάχιστον προηγούμενες περιόδους, υπό την προϋπόθεση ότι υπάρχουν περιοδικές εκθέσεις για τις εν λόγω περιόδους.

(*) Κανονισμός (ΕΕ) 2020/852 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουνίου 2020, σχετικά με τη θέσπιση πλαισίου για τη διευκόλυνση των βιώσιμων επενδύσεων και για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 (ΕΕ L 198 της 22.6.2020, σ. 13).

- (27) Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που καθιστούν διαθέσιμα χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία χρησιμοποιούν δείκτη αναφοράς για την εκπλήρωση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών, ή για την επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων, θα πρέπει να είναι διαφανείς ως προς τον βαθμό στον οποίο το χρηματοπιστωτικό προϊόν μπορεί να παραμείνει ευθυγραμμισμένο με τον καθορισμένο δείκτη αναφοράς όταν αποσκοπεί στην εκπλήρωση ή την επίτευξη του εν λόγω χαρακτηριστικού ή στόχου. Για τον λόγο αυτόν, και προκειμένου να ενισχυθεί η συνέπεια με τις περιβαλλοντικές, τις κοινωνικές και τις σχετικές με τη διακυβέρνηση (ΠΚΔ) γνωστοποιήσεις που απαιτούνται σε επίπεδο δείκτη αναφοράς βάσει του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁽⁹⁾, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να συγκρίνουν στις περιοδικές τους εκδόσεις την απόδοση του οικείου χρηματοπιστωτικού προϊόντος με την απόδοση του καθορισμένου δείκτη αναφοράς για όλους τους δείκτες βιωσιμότητας που είναι σημαντικοί για την τεκμηρίωση της ευθυγράμμισης του καθορισμένου δείκτη αναφοράς με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά του χρηματοπιστωτικού προϊόντος ή με τον στόχο του όσον αφορά τις αιφώρες επενδύσεις. Η σύγκριση αυτή θα πρέπει να δίνει επίσης στους τελικούς επενδυτές τη δυνατότητα να προσδιορίζουν με σαφήνεια τον βαθμό απόδοσης του χρηματοπιστωτικού προϊόντος με βιώσιμο τρόπο σε σύγκριση με την απόδοση ενός προϊόντος ευρείας χρήσης.
- (28) Είναι αναγκαίο να διασφαλιστεί ότι οι τελικοί επενδυτές μπορούν να επωφελούνται από τις γνωστοποιήσεις αιφώρας σε σχέση με την προσφορά ενός χρηματοπιστωτικού προϊόντος από συμμετέχοντα στις χρηματοπιστωτικές αγορές άλλου κράτους μέλους. Κατά συνέπεια, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να παρέχουν περίληψη των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στις εν λόγω γνωστοποιήσεις αιφώρας σε γλώσσα ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα. Σε περίπτωση που ένα χρηματοπιστωτικό προϊόν καθίσταται διαθέσιμο εκτός του κράτους μέλους στο οποίο είναι εγκατεστημένος ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές, θα πρέπει να παρέχεται επίσης περίληψη των εν λόγω πληροφοριών σε μία από τις επίσημες γλώσσες του κράτους μέλους στο οποίο καθίσταται διαθέσιμο το χρηματοπιστωτικό προϊόν.
- (29) Είναι αναγκαίο να διασφαλίζεται, αφενός, η συγκρισιμότητα της δήλωσης των κύριων δυσμενών επιπτώσεων, των προσυμβατικών γνωστοποιήσεων και των περιοδικών γνωστοποιήσεων που απαιτούνται βάσει του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και, αφετέρου, ότι οι πληροφορίες αυτού του είδους είναι εύκολα κατανοητές από τους τελικούς επενδυτές. Ως εκ τούτου, είναι σκόπιμο να καθοριστούν τυποποιημένα υποδείγματα για την παρουσίαση των εν λόγω πληροφοριών. Για τον ίδιο λόγο, τα υποδείγματα θα πρέπει να περιέχουν συνοπτικές επεξηγήσεις των βασικών όρων που χρησιμοποιούνται στα εν λόγω υποδείγματα.
- (30) Ορισμένα χρηματοπιστωτικά προϊόντα μπορεί να προσφέρουν διάφορες υποκείμενες επενδυτικές επιλογές στους τελικούς επενδυτές. Είναι αναγκαίο να διασφαλίζεται ότι οι τελικοί επενδυτές ενημερώνονται σχετικά με τη δυνητική απόδοση αιφώρας των εν λόγω προϊόντων και ότι οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές έχουν την υποχρέωση να παρέχουν πληροφορίες σχετικά με τις επιλογές που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις. Οι πληροφορίες αυτές θα πρέπει να καθιστούν σαφές ότι, για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, ο βαθμός επίτευξης των εν λόγω χαρακτηριστικών από τα προϊόντα αυτά εξαρτάται, αφενός, από το ποσοστό των επιλογών του τελικού επενδυτή που προωθούν τα εν λόγω χαρακτηριστικά και, αφετέρου, από τη χρονική περίοδο κατά την οποία ο τελικός επενδυτής επενδύει στις εν λόγω επιλογές. Οι παρεχόμενες πληροφορίες θα πρέπει επίσης να καθιστούν σαφές ότι, για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις, όλες οι υποκείμενες επενδυτικές επιλογές πρέπει να έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις. Υπάρχουν ορισμένα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προσφέρουν στους τελικούς επενδυτές διάφορες υποκείμενες επενδυτικές επιλογές, μία ή περισσότερες από τις οποίες χαρακτηρίζονται ως χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά. Για την εξασφάλιση πλήρους διαφάνειας, είναι σημαντικό να διασφαλίζεται ότι οι πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω χρηματοπιστωτικά προϊόντα καλύπτουν και αυτές τις επιλογές. Υπάρχουν επίσης χρηματοπιστωτικά προϊόντα για τα οποία μία ή περισσότερες από τις υποκείμενες επενδυτικές επιλογές είναι χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις. Και σε αυτήν την περίπτωση, οι πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω προϊόντα θα πρέπει να καλύπτουν και αυτές τις επιλογές. Υπάρχουν επίσης χρηματοπιστωτικά προϊόντα με μία ή περισσότερες από τις υποκείμενες επενδυτικές επιλογές που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις, αλλά οι εν λόγω επιλογές δεν είναι χρηματοπιστωτικά προϊόντα κατά τον ορισμό του άρθρου 2 σημείο 12 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Δεδομένου ότι οι εν λόγω επιλογές εντάσσονται σε ένα συνολικό χρηματοπιστωτικό προϊόν που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις, είναι σκόπιμο να απαιτείται η παροχή ελάχιστων πληροφοριών σχετικά με τον στόχο τους όσον αφορά τις αιφώρες επενδύσεις.
- (31) Οι προσυμβατικές γνωστοποιήσεις για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προσφέρουν διάφορες υποκείμενες επενδυτικές επιλογές θα πρέπει να παρέχουν κατάλληλο επίπεδο σχετικών με τη βιωσιμότητα πληροφοριών όσον αφορά το χρηματοπιστωτικό προϊόν συνολικά. Στους τελικούς επενδυτές θα πρέπει να παρέχεται συνοπτικός κατάλογος των σχετικών με τη βιωσιμότητα υποκείμενων επενδυτικών επιλογών και να αναφέρεται με σαφήνεια πού είναι διαθέσιμες οι σχετικές με τη

⁽⁹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 8ης Ιουνίου 2016, σχετικά με τους δείκτες που χρησιμοποιούνται ως δείκτες αναφοράς σε χρηματοπιστωτικά μέσα και χρηματοπιστωτικές συμβάσεις ή για τη μέτρηση της απόδοσης επενδυτικών κεφαλαίων, και για την τροποποίηση των οδηγιών 2008/48/ΕΚ και 2014/17/ΕΕ και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 (ΕΕ L 171 της 29.6.2016, σ. 1).

βιωσιμότητα πληροφορίες όσον αφορά τις εν λόγω επιλογές. Ο εν λόγω κατάλογος θα πρέπει να διασφαλίζει ότι οι υποκείμενες επενδυτικές επιλογές κατατάσσονται δεόντως σε κατηγορίες ως προς τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων και την προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών.

- (32) Η συμπερίληψη των σχετικών με τη βιωσιμότητα πληροφοριών απευθείας με τη μορφή παραρτημάτων στις προσυμβατικές γνωστοποιήσεις που αναφέρονται στον κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088 μπορεί να μην επιτρέπει στον τελικό επενδυτή να λάβει σαφή και συνοπτική γνωστοποίηση επειδή το χρηματοπιστωτικό προϊόν ενδέχεται να προσφέρει ευρύ φάσμα υποκείμενων επενδυτικών επιλογών και αντίστοιχο αριθμό παραρτημάτων πληροφοριών. Στις περιπτώσεις αυτές, θα πρέπει να επιτρέπεται η παροχή των εν λόγω πληροφοριών μέσω παραπομπής σε άλλες γνωστοποιήσεις που πραγματοποιούνται σύμφωνα με τις διατάξεις οδηγίων, κανονισμών ή εθνικού δικαίου. Ομοίως, για τις περιοδικές γνωστοποιήσεις που αφορούν χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία προσφέρουν διάφορες υποκείμενες επενδυτικές επιλογές, οι περιοδικές πληροφορίες θα πρέπει να αφορούν μόνο τις υλοποιούμενες επενδυτικές επιλογές, διότι οι επενδυτικές επιλογές που υλοποιούνται πράγματι διέπουν τον βαθμό στον οποίο το χρηματοπιστωτικό προϊόν πληροί τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί ή επιτυγχάνει τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων.
- (33) Ο κανονισμός (ΕΕ) 2020/852 τροποποίησε τον κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088 με την επιβολή της υποχρέωσης στους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές να περιλαμβάνουν στις προσυμβατικές και περιοδικές γνωστοποιήσεις χρηματοπιστωτικών προϊόντων που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις και επενδύουν σε οικονομική δραστηριότητα που συμβάλλει στην επίτευξη περιβαλλοντικού στόχου, κατά την έννοια του άρθρου 2 σημείο 17 του εν λόγω κανονισμού, πληροφορίες σχετικά με τον περιβαλλοντικό στόχο, όπως ορίζεται στον κανονισμό (ΕΕ) 2020/852, καθώς και περιγραφή του τρόπου με τον οποίο και του βαθμού στον οποίο οι υποκείμενες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 3 του εν λόγω κανονισμού. Επιπλέον, ο κανονισμός (ΕΕ) 2019/2088 επιβάλλει πλέον επίσης στους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές την υποχρέωση να περιλαμβάνουν στις προσυμβατικές και περιοδικές γνωστοποιήσεις χρηματοπιστωτικών προϊόντων που προωθούν περιβαλλοντικά χαρακτηριστικά τις πληροφορίες που απαιτούνται για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα τα οποία έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις και επενδύουν σε οικονομική δραστηριότητα που συμβάλλει στην επίτευξη περιβαλλοντικού στόχου κατά την έννοια του εν λόγω κανονισμού. Είναι αναγκαίο να εξασφαλιστεί στους τελικούς επενδυτές η δυνατότητα να συγκρίνουν εύκολα τον βαθμό των επενδύσεων των χρηματοπιστωτικών προϊόντων σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Συνεπώς, για τους σκοπούς του άρθρου 6 παράγραφοι 1 και 2 και του άρθρου 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να περιλαμβάνουν στα παραρτήματα των εγγράφων ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 και στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού γραφικές παραστάσεις των εν λόγω επενδύσεων βάσει τυποποιημένης μέτρησης, σύμφωνα με την οποία ο αριθμητής περιλαμβάνει την αγοραία αξία των επενδύσεων σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, ενώ ο παρονομαστής περιλαμβάνει την αγοραία αξία όλων των επενδύσεων. Για την παροχή αξιόπιστων πληροφοριών στους τελικούς επενδυτές, ο αριθμητής θα πρέπει να περιλαμβάνει την αγοραία αξία των επενδύσεων στις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, η οποία αντιπροσωπεύει το ποσοστό των περιβαλλοντικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων των εν λόγω εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, και τα έσοδα από χρεωστικούς τίτλους όταν οι όροι των χρεωστικών τίτλων απαιτούν τη χρήση των εν λόγω εσόδων για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Για την κάλυψη όλων των επενδύσεων που μπορούν να χρηματοδοτήσουν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, θα πρέπει να είναι δυνατόν να συμπεριλαμβάνονται στον αριθμητή στοιχεία ενεργητικού υποδομής, ακίνητα περιουσιακά στοιχεία, στοιχεία ενεργητικού τιτλοποίησης και επενδύσεις σε άλλα χρηματοπιστωτικά προϊόντα, όπως αναφέρεται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852. Λόγω της έλλειψης αξιόπιστων μεθοδολογιών για τον προσδιορισμό του βαθμού στον οποίο τα ανοίγματα που επιτυγχάνονται μέσω παραγώγων συνιστούν ανοίγματα σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, τα ανοίγματα αυτά δεν θα πρέπει να περιλαμβάνονται στον αριθμητή. Ο παρονομαστής θα πρέπει να αποτελεί την αγοραία αξία όλων των επενδύσεων.
- (34) Επί του παρόντος δεν υπάρχει κατάλληλη μεθοδολογία για τον υπολογισμό του βαθμού στον οποίο τα ανοίγματα έναντι κεντρικών κυβερνήσεων, κεντρικών τραπεζών και υπερεθνικών εκδότων («κρατικά ανοίγματα») συνιστούν ανοίγματα σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Για την αύξηση της ευαισθητοποίησης των τελικών επενδυτών, είναι σκόπιμο ο βαθμός υλοποίησης των επενδύσεων σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες να υπολογίζεται και να αναπαριστάται γραφικά με δύο τρόπους. Ο πρώτος τρόπος είναι να παρέχεται η δυνατότητα, αφενός, να συνυπολογίζονται στον αριθμητή οι επενδύσεις σε χρεωστικούς τίτλους που εκδίδονται από κεντρικές κυβερνήσεις, κεντρικές τράπεζες και υπερεθνικούς εκδότες όταν οι όροι των χρεωστικών τίτλων απαιτούν τη χρήση των εσόδων για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες και, αφετέρου, να συνυπολογίζονται στον παρονομαστή οι επενδύσεις σε χρεωστικούς τίτλους που εκδίδονται από κεντρικές κυβερνήσεις, κεντρικές τράπεζες και υπερεθνικούς εκδότες ανεξάρτητα από τη χρήση των εσόδων. Για την περαιτέρω τεκμηρίωση των επενδυτικών αποφάσεων των τελικών επενδυτών, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να εξηγούν τον λόγο για τον οποίο ορισμένα κρατικά ανοίγματα δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, μεταξύ άλλων ακόμη και στην περίπτωση που αυτό συμβαίνει λόγω της έλλειψης κατάλληλων μεθοδολογιών για τον υπολογισμό του βαθμού στον οποίο τα ανοίγματα αυτά αποτελούν ανοίγματα σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Ο δεύτερος τρόπος είναι να εξαιρούνται τα κρατικά ανοίγματα τόσο από τον αριθμητή όσο και από τον παρονομαστή, ώστε να ενισχυθεί έτσι περαιτέρω η συγκρισιμότητα μεταξύ των χρηματοπιστωτικών προϊόντων και να παρέχεται η δυνατότητα στους τελικούς επενδυτές να αξιολογούν τον βαθμό στον οποίο τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα επενδύουν σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, χωρίς να συνυπολογίζονται τα κρατικά ανοίγματα.

- (35) Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να μπορούν να βασίζονται σε τρίτους παρόχους δεδομένων σε περίπτωση που οι επιχειρήσεις δεν έχουν συμμορφωθεί ακόμη με την υποχρέωση που προβλέπεται στο άρθρο 8 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 όσον αφορά τη γνωστοποίηση πληροφοριών σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο και τον βαθμό στον οποίο οι δραστηριότητές τους συνδέονται με οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες σύμφωνα με τα άρθρα 3 και 9 του εν λόγω κανονισμού. Για την αξιολόγηση των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις οι οποίες δεν υπόκεινται στις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται βάσει του άρθρου 8 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να αξιολογούν και να χρησιμοποιούν τα δεδομένα που δημοσιοποιούνται. Μόνο όταν τα εν λόγω δεδομένα δεν είναι διαθέσιμα, θα πρέπει να επιτρέπεται στους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές να χρησιμοποιούν δεδομένα που έχουν αντληθεί είτε απευθείας από εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις είτε από τρίτους, σε κάθε περίπτωση, υπό την προϋπόθεση ότι τα δεδομένα που καθίστανται διαθέσιμα στο πλαίσιο των εν λόγω γνωστοποιήσεων είναι ισοδύναμα με τα δεδομένα που καθίστανται διαθέσιμα στο πλαίσιο των γνωστοποιήσεων που πραγματοποιούνται σύμφωνα με το εν λόγω άρθρο 8.
- (36) Είναι αναγκαίο να διασφαλιστεί ότι τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα γνωστοποιούν με συνέπεια πληροφορίες σχετικά με τον βαθμό στον οποίο οι επενδύσεις σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις και οι οποίες είναι μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις είναι επενδύσεις σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες σύμφωνα με τα άρθρα 3 και 9 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852. Για τον σκοπό αυτόν, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές θα πρέπει να επιλέγουν είτε το ποσοστό του κύκλου εργασιών είτε τις κεφαλαιουχικές δαπάνες είτε τις λειτουργικές δαπάνες για τον υπολογισμό του βασικού δείκτη επιδόσεων ανά χρηματοπιστωτικό προϊόν με σκοπό τη μέτρηση του εν λόγω βαθμού, ενώ θα πρέπει επίσης να δημοσιοποιούν την επιλογή αυτή στα παραρτήματα των εγγράφων ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Για την εξασφάλιση της συγκρισιμότητας μεταξύ των χρηματοπιστωτικών προϊόντων, και προκειμένου να διευκολυνθεί η κατανόηση από τους τελικούς επενδυτές, ο βασικός δείκτης επιδόσεων θα πρέπει να είναι εξ ορισμού ο κύκλος εργασιών. Οι κεφαλαιουχικές δαπάνες ή οι λειτουργικές δαπάνες θα πρέπει να χρησιμοποιούνται μόνον όταν τα χαρακτηριστικά του χρηματοπιστωτικού προϊόντος δικαιολογούν τη χρήση αυτή, ιδίως όταν οι κεφαλαιουχικές δαπάνες ή οι λειτουργικές δαπάνες είναι περισσότερο αντιπροσωπευτικές του βαθμού στον οποίο τα εν λόγω χρηματοπιστωτικά προϊόντα επενδύουν σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, και υπό την προϋπόθεση ότι η χρήση αυτή αιτιολογείται. Για τις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις οι οποίες είναι χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις, όπως ορίζονται στο άρθρο 1 σημείο 8 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178 της Επιτροπής (*), η συγκρισιμότητα θα πρέπει να επιτυγχάνεται με την απαίτηση της χρήσης του ίδιου βασικού δείκτη επιδόσεων για τον ίδιο τύπο χρηματοπιστωτικής επιχείρησης. Για τις ασφαλιστικές και αντισταθμιστικές επιχειρήσεις που ασκούν δραστηριότητες ανάληψης ασφαλιστικών κινδύνων κατά ζημιών, θα πρέπει να είναι δυνατός ο συνδυασμός τόσο των βασικών δεικτών επενδύσεων όσο και των βασικών δεικτών επιδόσεων ανάληψης κινδύνων σε ενιαίο βασικό δείκτη επιδόσεων. Για την προώθηση της διαφάνειας έναντι των τελικών επενδυτών, είναι αναγκαίο να απαιτείται οι περιοδικές γνωστοποιήσεις του τρόπου με τον οποίο και του βαθμού στον οποίο οι υποκείμενες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες να παρέχουν σύγκριση με τα στοχευόμενα ποσοστά επενδύσεων στις εν λόγω οικονομικές δραστηριότητες που περιλαμβάνονται στις προσυμβατικές γνωστοποιήσεις. Για την εξασφάλιση συγκρισιμότητας και διαφάνειας, οι περιοδικές γνωστοποιήσεις θα πρέπει να αναφέρουν τον βαθμό στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιήθηκαν στις εν λόγω οικονομικές δραστηριότητες με βάση τον κύκλο εργασιών, τις κεφαλαιουχικές δαπάνες και τις λειτουργικές δαπάνες.
- (37) Οι διατάξεις του παρόντος κανονισμού συνδέονται στενά μεταξύ τους, δεδομένου ότι όλες αφορούν τις πληροφορίες που πρέπει να παρέχουν οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι σε σχέση με τις γνωστοποιήσεις αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών που απαιτούνται βάσει του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Για τη διασφάλιση της συνοχής μεταξύ των εν λόγω διατάξεων, οι οποίες θα πρέπει να αρχίσουν να ισχύουν ταυτόχρονα, και προκειμένου να διευκολυνθεί η διαμόρφωση συνολικής εικόνας από τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και τους χρηματοοικονομικούς συμβούλους όσον αφορά τις υποχρεώσεις που υπέχουν σύμφωνα με τον εν λόγω κανονισμό, είναι σκόπιμο όλα τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που απαιτούνται βάσει του άρθρου 2α παράγραφος 3, του άρθρου 4 παράγραφος 6 τρίτο εδάφιο, του άρθρου 4 παράγραφος 7 δεύτερο εδάφιο, του άρθρου 8 παράγραφος 3 τέταρτο εδάφιο, του άρθρου 8 παράγραφος 4 τέταρτο εδάφιο, του άρθρου 9 παράγραφος 5 τέταρτο εδάφιο, του άρθρου 9 παράγραφος 6 τέταρτο εδάφιο, του άρθρου 10 παράγραφος 2 τέταρτο εδάφιο, του άρθρου 11 παράγραφος 4 τέταρτο εδάφιο και του άρθρου 11 παράγραφος 5 τέταρτο εδάφιο να συμπεριληφθούν σε ενιαίο κανονισμό.
- (38) Ο παρών κανονισμός βασίζεται στα σχέδια ρυθμιστικών τεχνικών προτύπων που υποβλήθηκαν στην Επιτροπή από την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών, την Ευρωπαϊκή Αρχή Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων και την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (στο εξής: Ευρωπαϊκές Εποπτικές Αρχές).

(*) Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2021/2178 της Επιτροπής, της 6ης Ιουλίου 2021, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με τη διευκρίνιση του περιεχομένου και της παρουσίασης των πληροφοριών που πρέπει να δημοσιοποιούνται από τις επιχειρήσεις που εμπίπτουν στο άρθρο 19α ή στο άρθρο 29α της οδηγίας 2013/34/ΕΕ όσον αφορά τις περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, και τον καθορισμό της μεθοδολογίας για τη συμμόρφωση με την υποχρέωση γνωστοποίησης (ΕΕ L 443 της 10.12.2021, σ. 9).

- (39) Η Μεικτή Επιτροπή των Ευρωπαϊκών Εποπτικών Αρχών που αναφέρεται στο άρθρο 54 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁷⁾, στο άρθρο 54 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1094/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁸⁾ και στο άρθρο 54 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁹⁾ διεξήγαγε ανοικτές δημόσιες διαβουλεύσεις σχετικά με τα σχέδια ρυθμιστικών τεχνικών προτύπων στα οποία βασίζεται ο παρών κανονισμός, προέβη σε ανάλυση του δυνητικού σχετικού κόστους/οφέλους και ζήτησε τη συμβουλή της ομάδας τραπεζικών συμφεροντούχων, η οποία συστάθηκε σύμφωνα με το άρθρο 37 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, της ομάδας συμφεροντούχων ασφαλίσεων και αντασφαλίσεων, η οποία συστάθηκε σύμφωνα με το άρθρο 37 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1094/2010, και της ομάδας συμφεροντούχων κινητών αξιών και αγορών, η οποία συστάθηκε σύμφωνα με το άρθρο 37 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010.
- (40) Είναι αναγκαίο να δοθεί η δυνατότητα στους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και στους χρηματοοικονομικούς συμβούλους να προσαρμοστούν στις απαιτήσεις που προβλέπονται στον παρόντα κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό. Επομένως, η ημερομηνία εφαρμογής του παρόντος κανονισμού θα πρέπει να μετατεθεί για την 1η Ιανουαρίου 2023. Ωστόσο, είναι αναγκαίο να απαιτηθεί, έως τις 31 Δεκεμβρίου 2022, από τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που έχουν λάβει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, ή όπως απαιτείται από το άρθρο 4 παράγραφος 3 ή 4 του εν λόγω κανονισμού, να δημοσιεύσουν για πρώτη φορά τις πληροφορίες σχετικά με τις εν λόγω επιπτώσεις σε χωριστά τμήματα του δικτυακού τους τόπου με τίτλο «Δήλωση σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας» έως τις 30 Ιουνίου 2023 για την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2022 έως τις 31 Δεκεμβρίου 2022,

ΕΞΕΛΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΟΡΙΣΜΟΙ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 1

Ορισμοί

Για τους σκοπούς του παρόντος κανονισμού, ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

- 1) «χρηματοπιστωτική επιχείρηση»: διαχειριστής οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων (ΔΟΕΕ) όπως ορίζεται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο β) της οδηγίας 2011/61/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁰⁾, εταιρεία διαχείρισης, όπως ορίζεται στο άρθρο 2 παράγραφος 1 στοιχείο β) της οδηγίας 2009/65/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹¹⁾, αδειοδοτημένη εταιρεία επενδύσεων, σύμφωνα με τα άρθρα 27, 28 και 29 της οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η οποία δεν έχει ορίσει για τη διαχείρισή της αδειοδοτημένη εταιρεία διαχείρισης σύμφωνα με τα άρθρα 6, 7 και 8 της εν λόγω οδηγίας, πιστωτικό ίδρυμα, όπως ορίζεται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹²⁾, επιχείρηση επενδύσεων, όπως ορίζεται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, ασφαλιστική επιχείρηση, όπως ορίζεται στο άρθρο 13 σημείο 1 της οδηγίας

⁽⁷⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, σχετικά με τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/78/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 12).

⁽⁸⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1094/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, για τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/79/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 48).

⁽⁹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, σχετικά με τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/77/ΕΚ (ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 84).

⁽¹⁰⁾ Οδηγία 2011/61/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 8ης Ιουνίου 2011, σχετικά με τους διαχειριστές οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και για την τροποποίηση των οδηγιών 2003/41/ΕΚ και 2009/65/ΕΚ και των κανονισμών (ΕΚ) αριθ. 1060/2009 και (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 (ΕΕ L 174 της 1.7.2011, σ. 1).

⁽¹¹⁾ Οδηγία 2009/65/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 13ης Ιουλίου 2009, για τον συντονισμό των νομοθετικών, κανονιστικών και διοικητικών διατάξεων σχετικά με ορισμένους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες (ΟΣΕΚΑ) (ΕΕ L 302 της 17.11.2009, σ. 32).

⁽¹²⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις απαιτήσεις προληπτικής εποπτείας για πιστωτικά ιδρύματα και για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 (ΕΕ L 176 της 27.6.2013, σ. 1).

2009/138/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹³⁾, αντασφαλιστική επιχείρηση, όπως ορίζεται στο άρθρο 13 σημείο 4 της οδηγίας 2009/138/EK, ή οποιαδήποτε οντότητα τρίτης χώρας που ασκεί παρόμοιες δραστηριότητες, υπόκειται στη νομοθεσία τρίτης χώρας και εποπτεύεται από εποπτική αρχή τρίτης χώρας·

- 2) «μη χρηματοπιστωτική επιχείρηση»: επιχείρηση που δεν είναι χρηματοπιστωτική επιχείρηση όπως ορίζεται στο σημείο 1·
- 3) «κρατικό άνοιγμα»: άνοιγμα έναντι κεντρικών κυβερνήσεων, κεντρικών τραπεζών και υπερεθνικών εκδοτών·
- 4) «περιβαλλοντικά βιώσιμη οικονομική δραστηριότητα»: οικονομική δραστηριότητα που συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις που καθορίζονται στο άρθρο 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852·
- 5) «οικονομική δραστηριότητα μετάβασης»: οικονομική δραστηριότητα που συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις που καθορίζονται στο άρθρο 10 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852·
- 6) «ευνοϊκή οικονομική δραστηριότητα»: οικονομική δραστηριότητα που συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις που καθορίζονται στο άρθρο 16 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852.

Άρθρο 2

Γενικές αρχές όσον αφορά την παρουσίαση των πληροφοριών

1. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι παρέχουν τις πληροφορίες που απαιτούνται σύμφωνα με τον παρόντα κανονισμό δωρεάν και κατά τρόπο ευπρόσιτο, χωρίς διακρίσεις, εμφανή, απλό, συνοπτικό, κατανοητό, δίκαιο, σαφή και μη παραπλανητικό. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι παρουσιάζουν και διαμορφώνουν τη διάταξη των πληροφοριών που απαιτούνται βάσει του παρόντος κανονισμού κατά τρόπο ευανάγνωστο και χρησιμοποιούν χαρακτηριστικές αναγνώσιμους μεγέθους και ύψος που διευκολύνει την κατανόησή τους. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές μπορούν να προσαρμόζουν το μέγεθος και τον τύπο γραμματοσειράς των χαρακτήρων και των χρωμάτων που χρησιμοποιούνται στα υποδείγματα που περιλαμβάνονται στα παραρτήματα I έως V του παρόντος κανονισμού.
2. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι παρέχουν τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει του παρόντος κανονισμού σε ηλεκτρονική μορφή με δυνατότητα αναζήτησης, εκτός εάν απαιτείται διαφορετικά από την τομεακή νομοθεσία που αναφέρεται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 και στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.
3. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι επικαιροποιούν τις πληροφορίες που δημοσιεύονται στους δικτυακούς τόπους τους σύμφωνα με τον παρόντα κανονισμό. Αναφέρουν με σαφήνεια την ημερομηνία δημοσίευσης των πληροφοριών και την ημερομηνία οποιασδήποτε επικαιροποίησης. Σε περίπτωση που οι εν λόγω πληροφορίες παρουσιάζονται ως αρχείο με δυνατότητα λήψης, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι αναφέρουν το ιστορικό της έκδοσης στο όνομα του αρχείου.
4. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι παρέχουν, εάν υπάρχουν, αναγνωριστικούς κωδικούς νομικής οντότητας (LEI) και διεθνείς αριθμούς αναγνώρισης τίτλων (ISIN) όταν αναφέρονται σε οντότητες ή χρηματοπιστωτικά προϊόντα στις πληροφορίες που παρέχονται σύμφωνα με τον παρόντα κανονισμό.

Άρθρο 3

Δείκτες αναφοράς με καλάθι δεικτών

Εάν ένας δείκτης που έχει καθοριστεί ως δείκτης αναφοράς αποτελείται από καλάθι δεικτών, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι παρέχουν τις πληροφορίες σχετικά με τον συγκεκριμένο δείκτη όσον αφορά το εν λόγω καλάθι και κάθε δείκτη του εν λόγω καλαθιού.

⁽¹³⁾ Οδηγία 2009/138/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 25ης Νοεμβρίου 2009, σχετικά με την ανάλυση και την άσκηση δραστηριοτήτων ασφάλισης και αντασφάλισης (Φερεγγυότητα II) (ΕΕ L 335 της 17.12.2009, σ. 1).

ΚΕΦΑΛΑΙΟ II

ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΥΣΜΕΝΕΙΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΑΕΙΦΟΡΙΑΣ

ΤΜΗΜΑ 1

Συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές

Άρθρο 4

Δήλωση των συμμετεχόντων στις χρηματοπιστωτικές αγορές περί μη εξέτασης των κύριων δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών τους αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας

1. Έως τις 30 Ιουνίου κάθε έτους, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 ή στο άρθρο 4 παράγραφος 3 ή στο άρθρο 4 παράγραφος 4 του εν λόγω κανονισμού δημοσιεύουν, σε χωριστό τμήμα του δικτυακού τους τόπου με τίτλο «Δήλωση σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας», τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, στο άρθρο 4 παράγραφοι 2, 3 και 4 του εν λόγω κανονισμού και στα άρθρα 4 έως 10 του παρόντος κανονισμού. Οι πληροφορίες αυτές καλύπτουν την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως τις 31 Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους και δημοσιεύονται στο τμήμα με τίτλο «Γνωστοποιήσεις αειφορίας» που αναφέρεται στο άρθρο 23 του παρόντος κανονισμού.
2. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές δημοσιεύουν τη δήλωση που αναφέρεται στην παράγραφο 1 με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στον πίνακα 1 του παραρτήματος I.
3. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1, για τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές οι οποίοι δημοσιεύουν για πρώτη φορά τη δήλωση που αναφέρεται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, ή στο άρθρο 4 παράγραφος 3 ή 4 του εν λόγω κανονισμού, οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 καλύπτουν την περίοδο από την ημερομηνία κατά την οποία λήφθηκαν για πρώτη φορά υπόψη οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας έως τις 31 Δεκεμβρίου του εν λόγω έτους. Οι εν λόγω συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές δημοσιεύουν τις πληροφορίες της δήλωσης που αναφέρεται στην παράγραφο 1 έως τις 30 Ιουνίου του επόμενου έτους.

Άρθρο 5

Τμήμα περίληψης

Στο τμήμα περίληψης του πίνακα 1 του παραρτήματος I, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

- α) το όνομα του συμμετέχοντος στις χρηματοπιστωτικές αγορές τον οποίο αφορά η δήλωση σχετικά με τις δυσμενείς επιπτώσεις στη βιωσιμότητα·
- β) το γεγονός ότι λαμβάνονται υπόψη οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας·
- γ) την περίοδο αναφοράς της δήλωσης·
- δ) περίληψη των κύριων δυσμενών επιπτώσεων.

Το τμήμα περίληψης που περιλαμβάνεται στον πίνακα 1 του παραρτήματος I συντάσσεται σε όλες τις ακόλουθες γλώσσες:

- α) μία από τις επίσημες γλώσσες του κράτους μέλους καταγωγής του συμμετέχοντος στις χρηματοπιστωτικές αγορές και, σε περίπτωση που είναι διαφορετική, σε μία επιπλέον γλώσσα που είναι ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα·
- β) σε περίπτωση που ένα χρηματοπιστωτικό προϊόν του συμμετέχοντος στις χρηματοπιστωτικές αγορές καθίσταται διαθέσιμο σε κράτος μέλος υποδοχής, μία από τις επίσημες γλώσσες του εν λόγω κράτους μέλους υποδοχής.

Η εκτύπωση του τμήματος περίληψης έχει μέγιστο μέγεθος δύο σελίδων Α4.

Άρθρο 6

Περιγραφή των κύριων δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιφορίας

1. Στο τμήμα «Περιγραφή των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αιφορίας» του πίνακα 1 του παραρτήματος I, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές συμπληρώνουν όλα τα πεδία τα οποία αφορούν τους δείκτες που συνδέονται με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών τους αποφάσεων στους παράγοντες αιφορίας και προσθέτουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:
 - α) πληροφορίες σχετικά με έναν ή περισσότερους πρόσθετους κλιματικούς και άλλους περιβαλλοντικούς δείκτες, όπως ορίζονται στον πίνακα 2 του παραρτήματος I·
 - β) πληροφορίες σχετικά με έναν ή περισσότερους πρόσθετους δείκτες για κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας, όπως ορίζονται στον πίνακα 3 του παραρτήματος I·
 - γ) πληροφορίες σχετικά με οποιουδήποτε άλλους δείκτες που χρησιμοποιούνται για τον εντοπισμό και την εκτίμηση πρόσθετων κύριων δυσμενών επιπτώσεων σε κάποιον παράγοντα αιφορίας.
2. Στο τμήμα «Περιγραφή των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αιφορίας» του πίνακα 1 του παραρτήματος I, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τα μέτρα που λήφθηκαν κατά την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως τις 31 Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους, καθώς και τα μέτρα που πρόκειται να ληφθούν ή τους στόχους που τέθηκαν για την επόμενη περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως τις 31 Δεκεμβρίου, με σκοπό την αποφυγή ή τη μείωση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων που έχουν εντοπιστεί.
3. Στις στήλες «Επίπτωση» του τμήματος με τίτλο «Περιγραφή των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αιφορίας» του πίνακα 1 του παραρτήματος I, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν ένα αριθμητικό στοιχείο σχετικά με την επίπτωση ως μέσο όρο των επιπτώσεων στις 31 Μαρτίου, στις 30 Ιουνίου, στις 30 Σεπτεμβρίου και στις 31 Δεκεμβρίου κάθε περιόδου από την 1η Ιανουαρίου έως τις 31 Δεκεμβρίου.

Άρθρο 7

Περιγραφή των πολιτικών για τον εντοπισμό και την ιεράρχηση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιφορίας

1. Στο τμήμα «Περιγραφή των πολιτικών για τον εντοπισμό και την ιεράρχηση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αιφορίας» του πίνακα 1 του παραρτήματος I, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τις πολιτικές τους για τον εντοπισμό και την ιεράρχηση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αιφορίας, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο οι εν λόγω πολιτικές επικαιροποιούνται και εφαρμόζονται, συμπεριλαμβανομένων όλων των ακόλουθων στοιχείων:
 - α) της ημερομηνίας κατά την οποία το διοικητικό όργανο του συμμετέχοντος στις χρηματοπιστωτικές αγορές ενέκρινε τις εν λόγω πολιτικές·
 - β) του τρόπου κατανομής της ευθύνης για την εφαρμογή των εν λόγω πολιτικών στο πλαίσιο των οργανωτικών στρατηγικών και διαδικασιών·
 - γ) των μεθοδολογιών όσον αφορά την επιλογή των δεικτών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 1 στοιχεία α), β) και γ), καθώς και τον εντοπισμό και την εκτίμηση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 1, και ειδικότερα επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο οι μεθοδολογίες αυτές λαμβάνουν υπόψη την πιθανότητα εμφάνισης και τη σοβαρότητα των εν λόγω κύριων δυσμενών επιπτώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δυνητικά ανεπανόρθωτου χαρακτήρα τους·
 - δ) κάθε σχετικού περιθωρίου σφάλματος στο πλαίσιο των μεθοδολογιών που αναφέρονται στο στοιχείο γ) της παρούσας παραγράφου, με επεξήγηση του εν λόγω περιθωρίου·
 - ε) των πηγών δεδομένων που χρησιμοποιούνται.
2. Σε περίπτωση που οι πληροφορίες σχετικά με οποιονδήποτε από τους χρησιμοποιούμενους δείκτες δεν είναι άμεσα διαθέσιμες, στο τμήμα «Περιγραφή των πολιτικών για τον εντοπισμό και την ιεράρχηση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αιφορίας» του πίνακα 1 του παραρτήματος I οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν λεπτομερή στοιχεία των βέλτιστων προσπαθειών που καταβλήθηκαν για την εξασφάλιση των πληροφοριών, είτε απευθείας από τις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις είτε με τη διεξαγωγή πρόσθετης έρευνας, τη συνεργασία με τρίτους παρόχους δεδομένων ή εξωτερικούς εμπειρογνώμονες ή με την υιοθέτηση εύλογων παραδοχών.

Άρθρο 8

Τμήμα πολιτικών ενεργού συμμετοχής

1. Στο τμήμα «Πολιτικές ενεργού συμμετοχής» του πίνακα 1 του παραρτήματος Ι, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:
 - α) κατά περίπτωση, συνοπτικές περιλήψεις των πολιτικών ενεργού συμμετοχής που αναφέρονται στο άρθρο 3ζ της οδηγίας 2007/36/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁴⁾.
 - β) συνοπτικές περιλήψεις τυχόν άλλων πολιτικών ενεργού συμμετοχής για τη μείωση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων.
2. Στις συνοπτικές περιλήψεις που αναφέρονται στην παράγραφο 1 περιγράφονται όλα τα ακόλουθα στοιχεία:
 - α) οι δείκτες των δυσμενών επιπτώσεων που λαμβάνονται υπόψη στις πολιτικές ενεργού συμμετοχής που αναφέρονται στην παράγραφο 1.
 - β) ο τρόπος με τον οποίο οι εν λόγω πολιτικές ενεργού συμμετοχής θα προσαρμοστούν σε περίπτωση που δεν επιτευχθεί μείωση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων κατά τη διάρκεια περισσότερων από μία περιόδων για τις οποίες υποβάλλονται στοιχεία.

Άρθρο 9

Τμήμα παραπομπών σε διεθνή πρότυπα

1. Στο τμήμα «Παραπομπές σε διεθνή πρότυπα» του πίνακα 1 του παραρτήματος Ι, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν αν και σε ποιον βαθμό τηρούν υπεύθυνους κώδικες επιχειρηματικής συμπεριφοράς και διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα για τη δέουσα επιμέλεια και την υποβολή εκθέσεων και, κατά περίπτωση, τον βαθμό ευθυγράμμισης με τους στόχους της συμφωνίας του Παρισιού.
2. Η περιγραφή που αναφέρεται στην παράγραφο 1 περιέχει πληροφορίες σχετικά με όλα τα ακόλουθα στοιχεία:
 - α) τους δείκτες που χρησιμοποιούνται για την εξέταση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 1 και μετρούν την τήρηση ή ευθυγράμμιση που αναφέρεται στην παράγραφο 1.
 - β) τη μεθοδολογία και τα δεδομένα που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση της τήρησης ή της ευθυγράμμισης που αναφέρεται στην παράγραφο 1, συμπεριλαμβανομένης περιγραφής του πεδίου κάλυψης, των πηγών δεδομένων και του τρόπου με τον οποίο η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε προβλέπει τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.
 - γ) αν χρησιμοποιείται μελλοντοστραφές κλιματικό σενάριο και, αν ναι, το όνομα και τον πάροχο του εν λόγω σεναρίου και πότε σχεδιάστηκε.
 - δ) σε περίπτωση που δεν χρησιμοποιείται μελλοντοστραφές κλιματικό σενάριο, επεξήγηση του λόγου για τον οποίο ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές θεωρεί ότι δεν έχουν σημασία μελλοντοστραφή κλιματικά σενάρια.

Άρθρο 10

Ιστορική σύγκριση

Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που έχουν περιγράψει τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας για περίοδο που προηγείται της περιόδου για την οποία πρέπει να γνωστοποιούνται πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 6 παρέχουν στο τμήμα «Περιγραφή των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας» του πίνακα 1 του παραρτήματος Ι ιστορική σύγκριση της περιόδου για την οποία υποβάλλονται στοιχεία με την προηγούμενη περίοδο για την οποία υποβλήθηκαν στοιχεία και, στη συνέχεια, με κάθε προηγούμενη περίοδο για την οποία υποβάλλονται στοιχεία έως και τις τελευταίες πέντε προηγούμενες περιόδους.

⁽¹⁴⁾ Οδηγία 2007/36/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 11ης Ιουλίου 2007, σχετικά με την άσκηση ορισμένων δικαιωμάτων από μετόχους εισηγμένων εταιρειών (ΕΕ L 184 της 14.7.2007, σ. 17).

ΤΜΗΜΑ 2

Χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι**Άρθρο 11****Δήλωση των χρηματοοικονομικών συμβούλων περί εξέτασης των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας στο πλαίσιο των ασφαλιστικών ή επενδυτικών συμβουλών τους**

1. Οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι που αναφέρονται στο άρθρο 2 σημείο 11 στοιχεία α) και β) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 οι οποίοι εφαρμόζουν το άρθρο 4 παράγραφος 5 στοιχείο α) του εν λόγω κανονισμού δημοσιεύουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 5 στοιχείο α) του εν λόγω κανονισμού σε χωριστό τμήμα του δικτυακού τους τόπου με τίτλο «Δήλωση σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των ασφαλιστικών συμβουλών στους παράγοντες αειφορίας».
2. Οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι που αναφέρονται στο άρθρο 2 σημείο 11 στοιχεία γ) έως στ) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και εφαρμόζουν το άρθρο 4 παράγραφος 5 στοιχείο α) του εν λόγω κανονισμού δημοσιεύουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 5 στοιχείο α) του εν λόγω κανονισμού σε χωριστό τμήμα του δικτυακού τους τόπου με τίτλο «Δήλωση σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών συμβουλών στους παράγοντες αειφορίας».
3. Η δήλωση και οι πληροφορίες που αναφέρονται στις παραγράφους 1 και 2 περιέχουν λεπτομερή στοιχεία σχετικά με τη διαδικασία που χρησιμοποιούν οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι για την επιλογή των χρηματοπιστωτικών προϊόντων για τα οποία παρέχουν συμβουλές, συμπεριλαμβανομένων όλων των ακόλουθων στοιχείων:
 - α) του τρόπου με τον οποίο οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι χρησιμοποιούν τις πληροφορίες που δημοσιεύουν οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές σύμφωνα με τον παρόντα κανονισμό·
 - β) αν οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι κατατάσσουν και επιλέγουν τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα με βάση τους δείκτες που περιλαμβάνονται στον πίνακα 1 του παραρτήματος Ι, καθώς και τυχόν πρόσθετους δείκτες, και, κατά περίπτωση, περιγραφή της χρησιμοποιούμενης μεθοδολογίας ιεράρχησης και επιλογής·
 - γ) τυχόν κριτηρίων ή κατώτατων ορίων που βασίζονται στις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις που περιλαμβάνονται στον πίνακα 1 του παραρτήματος Ι και χρησιμοποιούνται για την επιλογή χρηματοπιστωτικών προϊόντων ή την παροχή συμβουλών σχετικά με αυτά.

ΤΜΗΜΑ 3

Δήλωση των συμμετεχόντων στις χρηματοπιστωτικές αγορές περί μη εξέτασης των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας, και δήλωση των χρηματοοικονομικών συμβούλων περί μη εξέτασης των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας στο πλαίσιο των επενδυτικών ή ασφαλιστικών συμβουλών τους**Άρθρο 12****Δήλωση των συμμετεχόντων στις χρηματοπιστωτικές αγορές περί μη εξέτασης των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών τους αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας**

1. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 δημοσιεύουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο β) του εν λόγω κανονισμού σε χωριστό τμήμα του δικτυακού τους τόπου με τίτλο «Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας».
2. Η δήλωση που αναφέρεται στην παράγραφο 1 περιέχει όλα τα ακόλουθα στοιχεία:
 - α) εμφανή δήλωση ότι ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές δεν λαμβάνει υπόψη τυχόν δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών του αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας·
 - β) τους λόγους για τους οποίους ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές δεν λαμβάνει υπόψη τυχόν δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών του αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας και, κατά περίπτωση, πληροφορίες σχετικά με το αν ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές σκοπεύει να λάβει υπόψη τις εν λόγω δυσμενείς επιπτώσεις σε σχέση με τους δείκτες που αναφέρονται στον πίνακα 1 του παραρτήματος Ι και, αν ναι, τότε.

Άρθρο 13

Δήλωση των χρηματοοικονομικών συμβούλων περί μη εξέτασης των δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας στο πλαίσιο των επενδυτικών ή ασφαλιστικών συμβουλών τους

1. Οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι που αναφέρονται στο άρθρο 2 σημείο 11 στοιχεία α) και β) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 οι οποίοι εφαρμόζουν τις διατάξεις του άρθρου 4 παράγραφος 5 στοιχείο β) του εν λόγω κανονισμού δημοσιεύουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 5 στοιχείο β) του εν λόγω κανονισμού σε χωριστό τμήμα του δικτυακού τους τόπου με τίτλο «Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των ασφαλιστικών συμβουλών στους παράγοντες αειφορίας».
2. Οι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι που αναφέρονται στο άρθρο 2 σημείο 11 στοιχεία γ) έως στ) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 οι οποίοι εφαρμόζουν τις διατάξεις του άρθρου 4 παράγραφος 5 στοιχείο β) του εν λόγω κανονισμού δημοσιεύουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 5 στοιχείο β) του εν λόγω κανονισμού σε χωριστό τμήμα του δικτυακού τους τόπου με τίτλο «Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών συμβουλών στους παράγοντες αειφορίας».
3. Η δήλωση και οι πληροφορίες που αναφέρονται στις παραγράφους 1 και 2 περιέχουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:
 - α) εμφανή δήλωση ότι ο χρηματοοικονομικός σύμβουλος δεν λαμβάνει υπόψη στις επενδυτικές ή ασφαλιστικές συμβουλές του τυχόν δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας·
 - β) τους λόγους για τους οποίους ο χρηματοοικονομικός σύμβουλος δεν λαμβάνει υπόψη στις επενδυτικές ή ασφαλιστικές συμβουλές του τυχόν δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας και, κατά περίπτωση, πληροφορίες σχετικά με το αν ο χρηματοοικονομικός σύμβουλος σκοπεύει να λάβει υπόψη τις εν λόγω δυσμενείς επιπτώσεις σε σχέση με τους δείκτες που αναφέρονται στον πίνακα 1 του παραρτήματος Ι και, αν ναι, πότε.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ

ΠΡΟΣΥΜΒΑΤΙΚΗ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ

ΤΜΗΜΑ 1

Πρώτωση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών

Άρθρο 14

Παρουσίαση, εκ μέρους των συμμετεχόντων στις χρηματοπιστωτικές αγορές, των προσυμβατικών πληροφοριών που πρέπει να γνωστοποιούνται σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφοι 1, 2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088

1. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρουσιάζουν τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιούνται σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφοι 1, 2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα ΙΙ του παρόντος κανονισμού. Οι πληροφορίες αυτές επισυνάπτονται με τη μορφή παραρτήματος στα έγγραφα ή στις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.
2. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 εμφανή δήλωση ότι οι πληροφορίες σχετικά με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά είναι διαθέσιμες στο παράρτημα των εν λόγω εγγράφων ή των εν λόγω πληροφοριών.
3. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν στην αρχή του παραρτήματος των εγγράφων ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:
 - α) αν το χρηματοπιστωτικό προϊόν σκοπεύει να πραγματοποιήσει αειφόρες επενδύσεις·
 - β) αν το χρηματοπιστωτικό προϊόν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, χωρίς να έχει ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις.

Άρθρο 15

Πληροφορίες αιφώρων επενδύσεων στο τμήμα κατανομής των στοιχείων ενεργητικού για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά χαρακτηριστικά

1. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, στο τμήμα με τίτλο «Ποιος είναι ο ελάχιστος βαθμός ευθυγράμμισης των αιφώρων επενδύσεων που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμηση της ΕΕ;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα II, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

α) γραφική παράσταση με τη μορφή κυκλικού διαγράμματος:

- i) του βαθμού στον οποίο οι συνολικές επενδύσεις αποτελούν επενδύσεις σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, όπως υπολογίζεται σύμφωνα με το άρθρο 17 παράγραφοι 1 έως 4 του παρόντος κανονισμού,
- ii) του βαθμού στον οποίο οι συνολικές επενδύσεις, εξαιρουμένων των κρατικών ανοιγμάτων, αποτελούν επενδύσεις σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, όπως υπολογίζεται σύμφωνα με το άρθρο 17 παράγραφος 5 του παρόντος κανονισμού·

β) περιγραφή των υποκείμενων επενδύσεων των χρηματοπιστωτικών προϊόντων που συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, μεταξύ άλλων, αν η συμμόρφωση των εν λόγω επενδύσεων με τις απαιτήσεις που καθορίζονται στο άρθρο 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 θα αποτελέσει αντικείμενο διασφάλισης εκ μέρους ενός ή περισσότερων ελεγκτών ή επανεξέτασης από έναν ή περισσότερους τρίτους και, αν ναι, το όνομα ή τα ονόματα του ελεγκτή ή του τρίτου·

γ) όταν τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα επενδύουν σε άλλες οικονομικές δραστηριότητες πλην των περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων, σαφή επεξήγηση των λόγων για τους οποίους συμβαίνει αυτό·

δ) σε περίπτωση που τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα έχουν κρατικά ανοίγματα και ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές δεν μπορεί να αξιολογήσει τον βαθμό στον οποίο τα ανοίγματα αυτά συμβάλλουν σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, αναλυτική επεξήγηση του ποσοστού των επενδύσεων που αποτελούνται από τα εν λόγω ανοίγματα επί των συνολικών επενδύσεων.

2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1 στοιχείο α), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές χρησιμοποιούν:

α) τον ίδιο βασικό δείκτη επιδόσεων για τις συνολικές επενδύσεις σε μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις·

β) τον ίδιο βασικό δείκτη επιδόσεων για τις συνολικές επενδύσεις στον ίδιο τύπο χρηματοπιστωτικών επιχειρήσεων.

Για τις ασφαλιστικές και αντασφαλιστικές επιχειρήσεις που ασκούν δραστηριότητες ανάληψης ασφαλιστικών κινδύνων κατά ζημιών, ο βασικός δείκτης επιδόσεων μπορεί να αποτελεί συνδυασμό της επένδυσης και των βασικών δεικτών επιδόσεων ανάληψης ασφαλιστικών κινδύνων κατά ζημιών σύμφωνα με το άρθρο 6 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178.

3. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1 στοιχείο β), η περιγραφή περιλαμβάνει όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

α) όσον αφορά τις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις που είναι μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις, αν ο βαθμός στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες μετράται με βάση τον κύκλο εργασιών ή αν, λόγω των χαρακτηριστικών του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές έχει αποφασίσει ότι παρέχεται αντιπροσωπευτικότερος υπολογισμός όταν ο βαθμός αυτός μετράται με κεφαλαιουχικές δαπάνες ή λειτουργικές δαπάνες και τον λόγο της απόφασης αυτής, συμπεριλαμβανομένης επεξήγησης των λόγων για τους οποίους η εν λόγω απόφαση είναι κατάλληλη για τους επενδυτές του χρηματοπιστωτικού προϊόντος·

β) όταν οι πληροφορίες σχετικά με τον βαθμό στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες δεν είναι άμεσα διαθέσιμες από δημόσιες γνωστοποιήσεις των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, λεπτομερή στοιχεία σχετικά με το αν ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές έλαβε ισοδύναμες πληροφορίες απευθείας από εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις ή από τρίτους παρόχους·

γ) ανάλυση των ελάχιστων ποσοστών των επενδύσεων στις μεταβατικές οικονομικές δραστηριότητες και στις ευνοϊκές οικονομικές δραστηριότητες, εκφραζόμενες σε κάθε περίπτωση ως ποσοστό των συνολικών επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος.

Άρθρο 16

Πληροφορίες αιφώρων επενδύσεων στο τμήμα κατανομής των στοιχείων ενεργητικού για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν κοινωνικά χαρακτηριστικά

Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά και περιλαμβάνουν την ανάληψη δέσμευσης για την πραγματοποίηση αιφώρων επενδύσεων με κοινωνικό στόχο, στο τμήμα με τίτλο «Ποια είναι η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού που προγραμματίζεται γι' αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα II, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν το ελάχιστο μερίδιο των εν λόγω αιφώρων επενδύσεων.

Άρθρο 17

Υπολογισμός του βαθμού στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες

1. Ο βαθμός στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες υπολογίζεται σύμφωνα με τον ακόλουθο τύπο:

$$\frac{\text{αγοραία αξία όλων των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες}}{\text{αγοραία αξία όλων των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος}}$$

όπου οι «επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες» είναι το άθροισμα των αγοραίων αξιών των ακόλουθων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος:

- α) για χρεωστικούς τίτλους και μετοχές εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, όταν ένα ποσοστό των δραστηριοτήτων των εν λόγω εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις συνδέεται με περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, η αγοραία αξία του εν λόγω ποσοστού αυτών των χρεωστικών τίτλων ή μετοχών·
- β) για άλλους χρεωστικούς τίτλους πλην εκείνων που αναφέρονται στο στοιχείο α), όταν ένα ποσοστό των εσόδων απαιτείται βάσει των όρων των εν λόγω χρεωστικών τίτλων να χρησιμοποιείται αποκλειστικά σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, η αγοραία αξία του εν λόγω ποσοστού·
- γ) για ομόλογα που εκδίδονται βάσει της ενωσιακής νομοθεσίας για τα περιβαλλοντικά βιώσιμα ομόλογα, η αγοραία αξία των εν λόγω ομολόγων·
- δ) για επενδύσεις σε ακίνητα περιουσιακά στοιχεία που χαρακτηρίζονται ως περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, η αγοραία αξία των εν λόγω επενδύσεων·
- ε) για επενδύσεις σε στοιχεία ενεργητικού υποδομής που χαρακτηρίζονται ως περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, η αγοραία αξία των εν λόγω επενδύσεων·
- στ) για επενδύσεις σε θέσεις τιτλοποίησης, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 σημείο 19 του κανονισμού (ΕΕ) 2017/2402 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁵⁾, με υποκείμενα ανοίγματα σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, η αγοραία αξία του ποσοστού των εν λόγω ανοιγμάτων·
- ζ) για επενδύσεις σε χρηματοπιστωτικά προϊόντα, όπως αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, η αγοραία αξία του ποσοστού των εν λόγω χρηματοπιστωτικών προϊόντων που αντιπροσωπεύει τον βαθμό στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, όπως υπολογίζεται σύμφωνα με το παρόν άρθρο.

Ο βαθμός στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες υπολογίζεται με την εφαρμογή της μεθοδολογίας που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό των καθαρών αρνητικών θέσεων κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 3 παράγραφος 4 και 5 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 236/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁶⁾.

⁽¹⁵⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2017/2402 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 12ης Δεκεμβρίου 2017, σχετικά με τη θέσπιση γενικού πλαισίου για την τιτλοποίηση και σχετικά με τη δημιουργία ειδικού πλαισίου για απλή, διαφανή και τυποποιημένη τιτλοποίηση και σχετικά με την τροποποίηση των οδηγιών 2009/65/ΕΚ, 2009/138/ΕΚ και 2011/61/ΕΕ και των κανονισμών (ΕΚ) αριθ. 1060/2009 και (ΕΕ) αριθ. 648/2012 (ΕΕ L 347 της 28.12.2017, σ. 35).

⁽¹⁶⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 236/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Μαρτίου 2012, για τις ανοικτές πωλήσεις και ορισμένες πτυχές των συμβολαίων ανταλλαγής πιστωτικής αθέτησης (ΕΕ L 86 της 24.3.2012, σ. 1).

2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1 στοιχείο α), το ποσοστό των δραστηριοτήτων των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις που συνδέονται με περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες υπολογίζεται με βάση τους πλέον κατάλληλους βασικούς δείκτες επιδόσεων για τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, με τη χρήση των ακόλουθων πληροφοριών:

- α) για τις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1 και 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, των γνωστοποιήσεων που πραγματοποιούνται από τις εν λόγω εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις σύμφωνα με το εν λόγω άρθρο·
- β) για άλλες εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, ισοδύναμων πληροφοριών που λαμβάνουν απευθείας από τον συμμετέχοντα στις χρηματοοικονομικές αγορές οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις ή τρίτοι πάροχοι.

3. Για τις γνωστοποιήσεις που αναφέρονται στο άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο α) και στο άρθρο 19 παράγραφος 1 στοιχείο α), στην περίπτωση εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις που είναι μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις υποκείμενες στην υποχρέωση δημοσίευσης μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών, σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2021/2178, και άλλες μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις που δεν υπόκεινται στην εν λόγω υποχρέωση, κατά τον υπολογισμό που αναφέρεται στην παράγραφο 2 χρησιμοποιείται ο κύκλος εργασιών ως ίδιος τύπος βασικού δείκτη επιδόσεων για όλες τις μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις.

4. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 3, όταν, λόγω των χαρακτηριστικών του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, οι κεφαλαιουχικές δαπάνες ή οι λειτουργικές δαπάνες παρέχουν αντιπροσωπευτικότερο υπολογισμό του βαθμού στον οποίο μια επένδυση πραγματοποιείται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, κατά τον υπολογισμό είναι δυνατή η χρήση του πλέον κατάλληλου από αυτούς τους δύο βασικούς δείκτες επιδόσεων. Στην περίπτωση εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις οι οποίες είναι χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις που υπόκεινται στο άρθρο 8 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, καθώς και για άλλες χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις που δεν υπόκεινται στην εν λόγω υποχρέωση, κατά τον υπολογισμό που αναφέρεται στην παράγραφο 2 χρησιμοποιούνται οι βασικοί δείκτες επιδόσεων που αναφέρονται στο τμήμα 1.1 στοιχεία β) έως ε) του παραρτήματος ΙΙΙ του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178.

5. Για τις γνωστοποιήσεις που αναφέρονται στο άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο α) σημείο ii), στο άρθρο 19 παράγραφος 1 στοιχείο α) σημείο ii), στο άρθρο 55 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο iii) και στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο iii), εφαρμόζονται οι παράγραφοι 1 έως 4 του παρόντος άρθρου, με τη διαφορά ότι τα κρατικά ανοίγματα εξαιρούνται από τον υπολογισμό του αριθμητή και του παρονομαστή του τύπου που περιλαμβάνεται στην παράγραφο 1.

ΤΜΗΜΑ 2

Στόχος αειφόρων επενδύσεων

Άρθρο 18

Παρουσίαση, εκ μέρους των συμμετεχόντων στις χρηματοπιστωτικές αγορές, των προσυμβατικών πληροφοριών για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που πρέπει να γνωστοποιούνται σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφοι 1 έως 4α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088

1. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρουσιάζουν τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιούνται σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφοι 1 έως 4α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και το παρόν τμήμα σε παράρτημα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Παρουσιάζουν τις εν λόγω πληροφορίες με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα ΙΙΙ του παρόντος κανονισμού.
2. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 εμφανή δήλωση ότι οι πληροφορίες σχετικά με τις αειφόρες επενδύσεις είναι διαθέσιμες στο παράρτημα.
3. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν στην αρχή του παραρτήματος του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 δήλωση ότι το χρηματοπιστωτικό προϊόν έχει ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις.

Άρθρο 19

Πληροφορίες αιφώρων επενδύσεων για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

1. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, στο τμήμα με τίτλο «Ποια είναι η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού και ποιο το ελάχιστο μερίδιο των αιφώρων επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα ΙΙΙ, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:
 - α) γραφική παράσταση με τη μορφή κυκλικού διαγράμματος:
 - i) σύμφωνα με το άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο α) σημείο i) του παρόντος κανονισμού,
 - ii) σύμφωνα με το άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο α) σημείο ii) του παρόντος κανονισμού.
 - β) περιγραφή σύμφωνα με το άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο β) του παρόντος κανονισμού.
 - γ) όταν τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα επενδύουν σε οικονομικές δραστηριότητες οι οποίες συμβάλλουν στην επίτευξη περιβαλλοντικού στόχου και οι οικονομικές δραστηριότητες δεν είναι περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, σαφή επεξήγηση των λόγων για τους οποίους συμβαίνει αυτό.
 - δ) σε περίπτωση που τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα έχουν κρατικά ανοίγματα και ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές δεν μπορεί να αξιολογήσει τον βαθμό στον οποίο τα ανοίγματα αυτά συμβάλλουν σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, αναλυτική επεξήγηση του ποσοστού των επενδύσεων που αποτελούνται από τα εν λόγω ανοίγματα επί των συνολικών επενδύσεων.
2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1 στοιχείο α), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές εφαρμόζουν το άρθρο 15 παράγραφος 2.
3. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1 στοιχείο β), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές εφαρμόζουν το άρθρο 15 παράγραφος 3.
4. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που επενδύουν σε οικονομική δραστηριότητα η οποία συμβάλλει στην επίτευξη κοινωνικού στόχου, στο τμήμα με τίτλο «Ποια είναι η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού και ποιο το ελάχιστο μερίδιο των αιφώρων επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα ΙΙΙ, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν το ελάχιστο μερίδιο των εν λόγω επενδύσεων.

ΤΜΗΜΑ 3

Χρηματοπιστωτικά προϊόντα με επενδυτικές επιλογές

Άρθρο 20

Χρηματοπιστωτικά προϊόντα με μία ή περισσότερες υποκείμενες επενδυτικές επιλογές οι οποίες χαρακτηρίζουν τα εν λόγω χρηματοπιστωτικά προϊόντα ως χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

1. Κατά παρέκκλιση από τα άρθρα 14 έως 17, σε περίπτωση που ένα χρηματοπιστωτικό προϊόν προσφέρει επενδυτικές επιλογές στον επενδυτή και μία ή περισσότερες από αυτές τις επενδυτικές επιλογές χαρακτηρίζουν το εν λόγω χρηματοπιστωτικό προϊόν ως χρηματοπιστωτικό προϊόν που προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές προσθέτουν στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 εμφανή δήλωση με την οποία επιβεβαιώνονται όλα τα ακόλουθα:
 - α) ότι το χρηματοπιστωτικό προϊόν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά.
 - β) ότι τα εν λόγω περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά θα επιτυγχάνονται μόνον όταν το χρηματοπιστωτικό προϊόν επενδύει τουλάχιστον σε μία από τις επενδυτικές επιλογές που αναφέρονται στον κατάλογο που παρατίθεται στην παράγραφο 2 στοιχείο α) του παρόντος άρθρου και ότι τουλάχιστον μία από τις εν λόγω επιλογές διατηρείται κατά την περίοδο κατοχής του χρηματοπιστωτικού προϊόντος.
 - γ) ότι περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω χαρακτηριστικά διατίθενται στα παραρτήματα που αναφέρονται στην παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου ή, κατά περίπτωση, μέσω των παραπομπών που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του παρόντος άρθρου.

2. Η εμφανής δήλωση που αναφέρεται στην παράγραφο 1 συνοδεύεται από όλα τα ακόλουθα στοιχεία:
- α) κατάλογο των επενδυτικών επιλογών που αναφέρονται στην παράγραφο 3, οι οποίες παρουσιάζονται σύμφωνα με τις κατηγορίες επενδυτικών επιλογών που αναφέρονται στα στοιχεία α), β) και γ) της εν λόγω παραγράφου·
 - β) τα ποσοστά των επενδυτικών επιλογών εντός καθεμίας από τις κατηγορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 3 στοιχεία α), β) και γ), σε σχέση με τον συνολικό αριθμό των επενδυτικών επιλογών που προσφέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν.
3. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις πληροφορίες που παρατίθενται κατωτέρω με τη μορφή παραρτημάτων του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 για τις ακόλουθες κατηγορίες επενδυτικών επιλογών:
- α) για κάθε επενδυτική επιλογή η οποία χαρακτηρίζεται ως χρηματοπιστωτικό προϊόν που προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, τις πληροφορίες που αναφέρονται στα άρθρα 14 και 17 του παρόντος κανονισμού·
 - β) για κάθε επενδυτική επιλογή η οποία χαρακτηρίζεται ως χρηματοπιστωτικό προϊόν που έχει ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις, τις πληροφορίες που αναφέρονται στα άρθρα 18 και 19 του παρόντος κανονισμού·
 - γ) για κάθε επενδυτική επιλογή η οποία έχει ως στόχο της αειφόρες επενδύσεις και δεν συνιστά χρηματοπιστωτικό προϊόν, πληροφορίες σχετικά με τον στόχο των αειφόρων επενδύσεων.
4. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρουσιάζουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 3 στοιχείο α) με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα II, καθώς και τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 3 στοιχείο β) με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα III.
5. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 3, σε περίπτωση που ένα χρηματοπιστωτικό προϊόν προσφέρει στον επενδυτή διάφορες επενδυτικές επιλογές, με αποτέλεσμα να μην είναι δυνατή η παροχή των πληροφοριών που αφορούν τις εν λόγω επενδυτικές επιλογές με τη μορφή παραρτημάτων του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 με σαφή και συνοπτικό τρόπο, λόγω του αριθμού των απαιτούμενων παραρτημάτων, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές μπορούν να παρέχουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου συμπεριλαμβάνοντας στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 παραπομπές στα παραρτήματα των γνωστοποιήσεων που απαιτούνται βάσει των οδηγιών, των κανονισμών και των εθνικών διατάξεων που αναφέρονται στην παράγραφο στην οποία παρέχονται οι εν λόγω πληροφορίες.

Άρθρο 21

Χρηματοπιστωτικά προϊόντα με υποκείμενες επενδυτικές επιλογές που έχουν όλες ως στόχο τους αειφόρες επενδύσεις

1. Κατά παρέκκλιση από τα άρθρα 18 και 19, σε περίπτωση που ένα χρηματοπιστωτικό προϊόν προσφέρει στον επενδυτή επενδυτικές επιλογές και οι εν λόγω επενδυτικές επιλογές έχουν όλες ως στόχους τους αειφόρες επενδύσεις, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές επιβεβαιώνουν σε εμφανή δήλωση στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 ότι το χρηματοπιστωτικό προϊόν έχει ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις και ότι οι πληροφορίες που αφορούν τον εν λόγω στόχο είναι διαθέσιμες στα παραρτήματα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 ή, κατά περίπτωση, μέσω των παραπομπών που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του παρόντος άρθρου.
2. Η εμφανής δήλωση που αναφέρεται στην παράγραφο 1 συνοδεύεται από όλα τα ακόλουθα στοιχεία:
- α) κατάλογο των επενδυτικών επιλογών που αναφέρονται στην παράγραφο 3, οι οποίες παρουσιάζονται σύμφωνα με τις κατηγορίες επενδυτικών επιλογών που αναφέρονται στα στοιχεία α) και β) της εν λόγω παραγράφου·
 - β) τα ποσοστά καθεμίας από τις εν λόγω κατηγορίες επενδυτικών επιλογών που αναφέρονται στην παράγραφο 3 στοιχεία α) και β), εντός καθεμίας από τις κατηγορίες αυτές σε σχέση με τον συνολικό αριθμό των επενδυτικών επιλογών που προσφέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν.
3. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις πληροφορίες που παρατίθενται κατωτέρω με τη μορφή παραρτημάτων του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 για τις ακόλουθες κατηγορίες επενδυτικών επιλογών:

- α) για κάθε επενδυτική επιλογή η οποία χαρακτηρίζεται ως χρηματοπιστωτικό προϊόν που έχει ως στόχο του αιφόρες επενδύσεις, τις πληροφορίες που αναφέρονται στα άρθρα 18 και 19 του παρόντος κανονισμού·
- β) για κάθε επενδυτική επιλογή η οποία έχει ως στόχο της αιφόρες επενδύσεις και δεν συνιστά χρηματοπιστωτικό προϊόν, τις πληροφορίες σχετικά με τον στόχο των αιφόρων επενδύσεων.

4. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρουσιάζουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 3 στοιχείο α), σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα III.

5. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 3, σε περίπτωση που ένα χρηματοπιστωτικό προϊόν προσφέρει στον επενδυτή διάφορες επενδυτικές επιλογές, με αποτέλεσμα να μην είναι δυνατή η παροχή των πληροφοριών που αφορούν τις εν λόγω επενδυτικές επιλογές με τη μορφή παραρτημάτων του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 με σαφή και συνοπτικό τρόπο, λόγω του αριθμού των απαιτούμενων παραρτημάτων, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές μπορούν να παρέχουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου συμπεριλαμβάνοντας στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 παραπομπές στα παραρτήματα των ισχυουσών γνωστοποιήσεων που απαιτούνται βάσει των οδηγιών, των κανονισμών και των εθνικών διατάξεων που αναφέρονται στην παράγραφο στην οποία παρέχονται οι εν λόγω πληροφορίες.

Άρθρο 22

Πληροφορίες σχετικά με τις υποκείμενες επενδυτικές επιλογές που έχουν ως στόχο τους αιφόρες επενδύσεις και δεν συνιστούν οι ίδιες χρηματοπιστωτικά προϊόντα

Οι πληροφορίες σχετικά με τον στόχο των αιφόρων επενδύσεων που αναφέρονται στο άρθρο 20 παράγραφος 3 στοιχείο γ) και στο άρθρο 21 παράγραφος 3 στοιχείο β) περιλαμβάνουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) περιγραφή του στόχου των αιφόρων επενδύσεων·
- β) κατάλογο των δεικτών που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση της επίτευξης του εν λόγω στόχου των αιφόρων επενδύσεων·
- γ) περιγραφή του τρόπου με τον οποίο οι επενδύσεις δεν προκαλούν σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους στόχους των αιφόρων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων όλων των ακόλουθων στοιχείων:
 - i) του τρόπου με τον οποίο λαμβάνονται υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων του πίνακα 1 του παραρτήματος I και τυχόν σχετικοί δείκτες που περιλαμβάνονται στους πίνακες 2 και 3 του εν λόγω παραρτήματος,
 - ii) κατά πόσον η αιφόρος επένδυση ευθυγραμμίζεται με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΗ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ

Άρθρο 23

Τμήμα του δικτυακού τόπου για τη γνωστοποίηση σχετικών με τη βιωσιμότητα πληροφοριών όσον αφορά χρηματοπιστωτικά προϊόντα

Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές δημοσιεύουν, για κάθε χρηματοπιστωτικό προϊόν, τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 10 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 σε χωριστό τμήμα με τίτλο «Γνωστοποιήσεις αιφόρας», στο ίδιο μέρος του δικτυακού τους τόπου όπου δημοσιεύονται και οι άλλες πληροφορίες που αφορούν το χρηματοπιστωτικό προϊόν, συμπεριλαμβανομένων των διαφημιστικών ανακοινώσεων. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές προσδιορίζουν με σαφήνεια το χρηματοπιστωτικό προϊόν το οποίο αφορούν οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τμήμα γνωστοποιήσεων αιφόρας και προβάλλουν με εμφανή τρόπο τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή τον στόχο των αιφόρων επενδύσεων του εν λόγω χρηματοπιστωτικού προϊόντος.

ΤΜΗΜΑ 1

Διαδικτυακή γνωστοποίηση προϊόντων για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Άρθρο 24

Τμήματα διαδικτυακής γνωστοποίησης προϊόντων για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές δημοσιεύουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 10 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στα άρθρα 25 έως 36 του παρόντος κανονισμού με την ακόλουθη σειρά και αποτελούμενες από όλα τα ακόλουθα τμήματα με τους εξής τίτλους:

- α) «Περίληψη»
- β) «Κανένας στόχος αειφόρων επενδύσεων»
- γ) «Περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά του χρηματοπιστωτικού προϊόντος»
- δ) «Επενδυτική στρατηγική»
- ε) «Ποσοστό επενδύσεων»
- στ) «Παρακολούθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών»
- ζ) «Μεθοδολογίες»
- η) «Πηγές και επεξεργασία δεδομένων»
- θ) «Περιορισμοί μεθοδολογιών και δεδομένων»
- ι) «Δέουσα επιμέλεια»
- ια) «Πολιτικές ενεργού συμμετοχής»
- ιβ) σε περίπτωση που έχει καθοριστεί κάποιος δείκτης ως δείκτης αναφοράς για την επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν, «Καθορισμένος δείκτης αναφοράς».

Άρθρο 25

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Περίληψη» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

1. Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Περίληψη» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο α), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές συνοψίζουν όλες τις πληροφορίες που περιέχονται στα διάφορα τμήματα που αναφέρονται στο εν λόγω άρθρο σχετικά με τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά. Η εκτύπωση του τμήματος περίληψης έχει μέγιστο μέγεθος δύο σελίδων Α4.
2. Το τμήμα του δικτυακού τόπου «Σύνοψη» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο α) παρέχεται τουλάχιστον στις ακόλουθες γλώσσες:
 - α) μία από τις επίσημες γλώσσες του κράτους μέλους καταγωγής και, σε περίπτωση που είναι διαφορετική και το χρηματοπιστωτικό προϊόν καθίσταται διαθέσιμο σε περισσότερα του ενός κράτη μέλη, σε μία επιπλέον γλώσσα που είναι ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα·
 - β) σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν καθίσταται διαθέσιμο σε κράτος μέλος υποδοχής, μία από τις επίσημες γλώσσες του εν λόγω κράτους μέλους υποδοχής.

Άρθρο 26

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Κανένας στόχος αειφόρων επενδύσεων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

1. Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Κανένας στόχος αειφόρων επενδύσεων» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο β), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές προσθέτουν την ακόλουθη δήλωση: «Αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, αλλά δεν έχει ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις».
2. Σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν αναλαμβάνει να πραγματοποιήσει μία ή περισσότερες αειφόρες επενδύσεις, στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Κανένας στόχος αειφόρων επενδύσεων» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο β) οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές επεξηγούν τον τρόπο με τον οποίο η αειφόρος επένδυση δεν προκαλεί σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους στόχους των αειφόρων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων όλων των ακόλουθων στοιχείων:
 - α) του τρόπου με τον οποίο λαμβάνονται υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων του πίνακα 1 του παραρτήματος I και τυχόν σχετικοί δείκτες που περιλαμβάνονται στους πίνακες 2 και 3 του εν λόγω παραρτήματος I·
 - β) κατά πόσον η αειφόρος επένδυση ευθυγραμμίζεται με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων.

Άρθρο 27

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά του χρηματοπιστωτικού προϊόντος» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά του χρηματοπιστωτικού προϊόντος» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο γ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθούν τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα.

Άρθρο 28

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Επενδυτική στρατηγική» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Επενδυτική στρατηγική» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο δ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) την επενδυτική στρατηγική που χρησιμοποιείται για την επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν·
- β) την πολιτική για την αξιολόγηση των ορθών πρακτικών διακυβέρνησης των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, μεταξύ άλλων όσον αφορά τις ορθές δομές διαχείρισης, τις εργασιακές σχέσεις, την αμοιβή του προσωπικού και τη φορολογική συμμόρφωση.

Άρθρο 29

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Ποσοστό επενδύσεων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Ποσοστό επενδύσεων» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο ε), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές προσθέτουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 14 και κάνουν διάκριση μεταξύ των άμεσων ανοιγμάτων σε οντότητες στις οποίες γίνονται επενδύσεις και όλων των άλλων τύπων ανοιγμάτων στις εν λόγω οντότητες.

Άρθρο 30

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Παρακολούθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Παρακολούθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο στ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τον τρόπο με τον οποίο παρακολουθούνται καθ' όλη τη διάρκεια του κύκλου ζωής του χρηματοπιστωτικού προϊόντος τόσο τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν όσο και οι δείκτες βιωσιμότητας που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση της επίτευξης καθενός από τα εν λόγω περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν καθώς και οι σχετικοί μηχανισμοί εσωτερικού ή εξωτερικού ελέγχου.

Άρθρο 31

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Μεθοδολογίες περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Μεθοδολογίες περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο ζ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τις μεθοδολογίες μέτρησης του τρόπου επίτευξης των κοινωνικών ή περιβαλλοντικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Άρθρο 32

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Πηγές και επεξεργασία δεδομένων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Πηγές και επεξεργασία δεδομένων» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο η), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) τις πηγές δεδομένων που χρησιμοποιούνται για την επίτευξη καθενός από τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν·
- β) τα μέτρα που λαμβάνονται για τη διασφάλιση της ποιότητας των δεδομένων·
- γ) τον τρόπο επεξεργασίας των δεδομένων·
- δ) το ποσοστό των δεδομένων που αποτελούν αντικείμενο εκτιμήσεων.

Άρθρο 33

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Περιορισμοί μεθοδολογιών και δεδομένων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Περιορισμοί μεθοδολογιών και δεδομένων» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο θ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) τυχόν περιορισμούς των μεθοδολογιών που αναφέρονται στο άρθρο 24 στοιχείο ζ), καθώς και των πηγών δεδομένων που αναφέρονται στο άρθρο 24 στοιχείο η)·
- β) τον τρόπο με τον οποίο οι εν λόγω περιορισμοί δεν επηρεάζουν τον τρόπο επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Άρθρο 34

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Δέουσα επιμέλεια» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Δέουσα επιμέλεια» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο ι), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τη δέουσα επιμέλεια που διενεργείται στα υποκείμενα στοιχεία ενεργητικού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών και εξωτερικών ελέγχων της εν λόγω δέουσας επιμέλειας.

Άρθρο 35

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Πολιτικές ενεργού συμμετοχής» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Πολιτικές ενεργού συμμετοχής» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο ια), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τις πολιτικές ενεργού συμμετοχής που εφαρμόζονται σε περίπτωση που η ενεργός συμμετοχή αποτελεί μέρος της περιβαλλοντικής ή κοινωνικής επενδυτικής στρατηγικής, συμπεριλαμβανομένων τυχόν διαδικασιών διαχείρισης που εφαρμόζονται σε περίπτωση σχετικών με τη βιωσιμότητα διαφωνιών στις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

Άρθρο 36

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Καθορισμένος δείκτης αναφοράς» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

1. Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Καθορισμένος δείκτης αναφοράς» που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο ιβ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν αν κάποιος δείκτης έχει καθοριστεί ως δείκτης αναφοράς για την επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν, καθώς και τον τρόπο ευθυγράμμισης του εν λόγω δείκτη με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν, συμπεριλαμβανομένων των δεδομένων εισόδου, των μεθοδολογιών που χρησιμοποιούνται για την επιλογή των εν λόγω δεδομένων, των μεθοδολογιών επανεξισορρόπησης και του τρόπου υπολογισμού του δείκτη.

2. Σε περίπτωση που μέρος ή το σύνολο των πληροφοριών που αναφέρονται στην παράγραφο 1 δημοσιεύονται στον δικτυακό τόπο του διαχειριστή δεικτών αναφοράς, παρέχεται υπερσύνδεσμος προς τις εν λόγω πληροφορίες.

ΤΜΗΜΑ 2

Διαδικτυακή γνωστοποίηση προϊόντων για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αειφόρες επενδύσεις

Άρθρο 37

Διαδικτυακή γνωστοποίηση προϊόντων για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αειφόρες επενδύσεις

Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αειφόρες επενδύσεις, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές δημοσιεύουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 10 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στα άρθρα 38 έως 49 του παρόντος κανονισμού με την ακόλουθη σειρά και αποτελούμενες από όλα τα ακόλουθα τμήματα με τους εξής τίτλους:

- α) «Περίληψη»
- β) «Μη πρόκληση σημαντικής βλάβης στον στόχο των αειφόρων επενδύσεων»
- γ) «Στόχος αειφόρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος»
- δ) «Επενδυτική στρατηγική»
- ε) «Ποσοστό επενδύσεων»
- στ) «Παρακολούθηση του στόχου των αειφόρων επενδύσεων»
- ζ) «Μεθοδολογίες»
- η) «Πηγές και επεξεργασία δεδομένων»
- θ) «Περιορισμοί μεθοδολογιών και δεδομένων»
- ι) «Δέουσα επιμέλεια»
- ια) «Πολιτικές ενεργού συμμετοχής»
- ιβ) «Επίτευξη του στόχου των αειφόρων επενδύσεων».

Άρθρο 38

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Περίληψη» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

1. Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Περίληψη» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο α), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές συνοψίζουν όλες τις πληροφορίες που περιέχονται στα διάφορα τμήματα που αναφέρονται στο εν λόγω άρθρο 37 σχετικά με τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις. Η εκτύπωση του τμήματος περίληψης έχει μέγιστο μέγεθος δύο σελίδων Α4.
2. Το τμήμα του δικτυακού τόπου «Σύνοψη» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο α) παρέχεται τουλάχιστον στις ακόλουθες γλώσσες:
 - α) μία από τις επίσημες γλώσσες του κράτους μέλους καταγωγής και, σε περίπτωση που είναι διαφορετική και το χρηματοπιστωτικό προϊόν καθίσταται διαθέσιμο σε περισσότερα του ενός κράτη μέλη, σε μία επιπλέον γλώσσα που είναι ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα·
 - β) σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν καθίσταται διαθέσιμο σε κράτος μέλος υποδοχής, μία από τις επίσημες γλώσσες του εν λόγω κράτους μέλους υποδοχής.

Άρθρο 39

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Μη πρόκληση σημαντικής βλάβης στον στόχο των αιφώρων επενδύσεων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Μη πρόκληση σημαντικής βλάβης στον στόχο των αιφώρων επενδύσεων» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο β), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές επεξηγούν αν και για ποιον λόγο οι επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν προκαλούν σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους στόχους των αιφώρων επενδύσεων, και παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

- α) τον τρόπο με τον οποίο λαμβάνονται υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων του πίνακα 1 του παραρτήματος Ι και τυχόν σχετικοί δείκτες που περιλαμβάνονται στους πίνακες 2 και 3 του εν λόγω παραρτήματος·
- β) κατά πόσον η αιφώρος επένδυση ευθυγραμμίζεται με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων.

Άρθρο 40

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Στόχος αιφώρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Στόχος αιφώρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο γ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος.

Άρθρο 41

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Επενδυτική στρατηγική» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Επενδυτική στρατηγική» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο δ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) την επενδυτική στρατηγική που χρησιμοποιείται για την επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων·
- β) την πολιτική για την αξιολόγηση των ορθών πρακτικών διακυβέρνησης των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, μεταξύ άλλων όσον αφορά τις ορθές δομές διαχείρισης, τις εργασιακές σχέσεις, την αμοιβή του προσωπικού και τη φορολογική συμμόρφωση.

Άρθρο 42**Τμήμα του δικτυακού τόπου «Ποσοστό επενδύσεων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιεφόρες επενδύσεις**

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Ποσοστό επενδύσεων» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο ε), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές προσθέτουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο τμήμα με τίτλο «Ποια είναι η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού και ποιο το ελάχιστο μερίδιο των αιεφόρων επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα ΙΙΙ του παρόντος κανονισμού και κάνουν διάκριση μεταξύ των άμεσων ανοιγμάτων σε οντότητες στις οποίες γίνονται επενδύσεις και όλων των άλλων τύπων ανοιγμάτων στις εν λόγω οντότητες.

Άρθρο 43**Τμήμα του δικτυακού τόπου «Παρακολούθηση του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιεφόρες επενδύσεις**

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Παρακολούθηση του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο στ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τον τρόπο με τον οποίο παρακολουθούνται καθ' όλη τη διάρκεια του κύκλου ζωής του χρηματοπιστωτικού προϊόντος τόσο ο στόχος των αιεφόρων επενδύσεων όσο και οι δείκτες βιωσιμότητας που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση της επίτευξης του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων, καθώς και οι σχετικοί μηχανισμοί εσωτερικού ή εξωτερικού ελέγχου.

Άρθρο 44**Τμήμα του δικτυακού τόπου «Μεθοδολογίες» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιεφόρες επενδύσεις**

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Μεθοδολογίες» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο ζ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τις μεθοδολογίες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση της επίτευξης του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο χρησιμοποιούνται οι δείκτες βιωσιμότητας για τη μέτρηση της επίτευξης του εν λόγω στόχου των αιεφόρων επενδύσεων.

Άρθρο 45**Τμήμα του δικτυακού τόπου «Πηγές και επεξεργασία δεδομένων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιεφόρες επενδύσεις**

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Πηγές και επεξεργασία δεδομένων» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο η), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) τις πηγές δεδομένων που χρησιμοποιούνται για την επίτευξη του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος·
- β) τα μέτρα που λαμβάνονται για τη διασφάλιση της ποιότητας των δεδομένων·
- γ) τον τρόπο επεξεργασίας των δεδομένων·
- δ) το ποσοστό των δεδομένων που αποτελούν αντικείμενο εκτιμήσεων.

Άρθρο 46**Τμήματα του δικτυακού τόπου «Περιορισμοί μεθοδολογιών και δεδομένων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιεφόρες επενδύσεις**

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Περιορισμοί μεθοδολογιών και δεδομένων» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο θ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) τυχόν περιορισμούς των μεθοδολογιών που αναφέρονται στο άρθρο 37 στοιχείο ζ), καθώς και των πηγών δεδομένων που αναφέρονται στο άρθρο 37 στοιχείο η)·
- β) τον λόγο για τον οποίο οι εν λόγω περιορισμοί δεν επηρεάζουν την επίτευξη του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων.

Άρθρο 47

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Δέουσα επιμέλεια» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Δέουσα επιμέλεια» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο ι), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τη δέουσα επιμέλεια που διενεργείται στα υποκείμενα στοιχεία ενεργητικού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών και εξωτερικών ελέγχων της εν λόγω δέουσας επιμέλειας.

Άρθρο 48

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Πολιτικές ενεργού συμμετοχής» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Πολιτικές ενεργού συμμετοχής» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο ια), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν τις πολιτικές ενεργού συμμετοχής που εφαρμόζονται σε περίπτωση που η ενεργός συμμετοχή αποτελεί μέρος του στόχου των αιφώρων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων τυχόν διαδικασιών διαχείρισης που εφαρμόζονται σε περίπτωση σχετικών με τη βιωσιμότητα διαφωνιών στις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

Άρθρο 49

Τμήμα του δικτυακού τόπου «Επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων» για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

1. Στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων» που αναφέρεται στο άρθρο 37 στοιχείο ιβ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιγράφουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις και για τα οποία έχει καθοριστεί κάποιος δείκτης ως δείκτης αναφοράς, τον τρόπο ευθυγράμμισης του εν λόγω δείκτη με τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των δεδομένων εισόδου, των μεθοδολογιών που χρησιμοποιούνται για την επιλογή των εν λόγω δεδομένων, των μεθοδολογιών επανεξισορρόπησης και του τρόπου υπολογισμού του δείκτη·
- β) για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους τη μείωση των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα, δήλωση ότι ο δείκτης αναφοράς χαρακτηρίζεται ως ενωσιακός δείκτης αναφοράς για την κλιματική μετάβαση ή ως ευθυγραμμισμένος με τη συμφωνία του Παρισιού ενωσιακός δείκτης αναφοράς, κατά τους ορισμούς του άρθρου 3 σημεία 23α και 23β του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011, καθώς και υπερσύνδεσμο προς τη διεύθυνση στην οποία είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό των εν λόγω δεικτών αναφοράς.

2. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1 στοιχείο α), σε περίπτωση που οι πληροφορίες που αναφέρονται στο εν λόγω στοιχείο δημοσιεύονται στον δικτυακό τόπο του διαχειριστή δεικτών αναφοράς, παρέχεται υπερσύνδεσμος προς τις εν λόγω πληροφορίες.

3. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1 στοιχείο β), σε περίπτωση που δεν υπάρχει ενωσιακός δείκτης αναφοράς για την κλιματική μετάβαση ή ευθυγραμμισμένος με τη συμφωνία του Παρισιού ενωσιακός δείκτης αναφοράς κατά τους ορισμούς του άρθρου 3 στοιχεία 23α και 23β του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011, στο τμήμα του δικτυακού τόπου με τίτλο «Επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων» που αναφέρεται στο άρθρο 38 στοιχείο ιβ) του παρόντος κανονισμού αναφέρεται το γεγονός αυτό και επεξηγείται ο τρόπος με τον οποίο εξασφαλίζεται η συνέχιση των προσπάθειών για την επίτευξη του στόχου της μείωσης των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα με σκοπό την επίτευξη των στόχων της συμφωνίας του Παρισιού. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές επεξηγούν τον βαθμό στον οποίο το χρηματοπιστωτικό προϊόν συμμορφώνεται με τις μεθοδολογικές απαιτήσεις που προβλέπονται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2020/1818.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΣΕ ΠΕΡΙΟΔΙΚΕΣ ΕΚΘΕΣΕΙΣ

ΤΜΗΜΑ 1

Προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών

Άρθρο 50

Απαιτήσεις παρουσίασης και περιεχομένου των περιοδικών εκθέσεων για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

1. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρουσιάζουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 σε παράρτημα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού.
2. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 εμφανή δήλωση ότι οι πληροφορίες σχετικά με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά είναι διαθέσιμες στο εν λόγω παράρτημα.

Άρθρο 51

Επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθούν τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα

Στο τμήμα με τίτλο «Σε ποιον βαθμό επιτεύχθηκαν τα περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

- α) τον βαθμό στον οποίο τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν επιτεύχθηκαν κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, συμπεριλαμβανομένης της απόδοσης των δεικτών βιωσιμότητας που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του τρόπου επίτευξης καθενός από τα εν λόγω περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, καθώς και των παραγόντων που έχουν χρησιμοποιηθεί, ενδεχομένως, για την επίτευξη των εν λόγω περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών·
- β) για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, προσδιορισμό των περιβαλλοντικών στόχων που καθορίζονται στο άρθρο 9 του εν λόγω κανονισμού, στην επίτευξη των οποίων συνέβαλε η υποκείμενη αιφόρος επένδυση του χρηματοπιστωτικού προϊόντος·
- γ) σε περίπτωση που ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές έχει υποβάλει τουλάχιστον μία προηγούμενη περιοδική έκθεση σύμφωνα με το παρόν τμήμα για το χρηματοπιστωτικό προϊόν, ιστορική σύγκριση μεταξύ της περιόδου που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση και των περιόδων που καλύπτονται από προηγούμενες περιοδικές εκθέσεις·
- δ) για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που περιλάμβαναν δέσμευση για την πραγματοποίηση αιφόρων επενδύσεων, επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο οι εν λόγω επενδύσεις έχουν συμβάλει στους στόχους των αιφόρων επενδύσεων που αναφέρονται στο άρθρο 2 σημείο 17 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και δεν έχουν προκαλέσει σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους εν λόγω στόχους κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, συμπεριλαμβανομένων όλων των ακόλουθων στοιχείων:
 - i) του τρόπου με τον οποίο λήφθηκαν υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων του πίνακα 1 του παραρτήματος I και τυχόν σχετικοί δείκτες που περιλαμβάνονται στους πίνακες 2 και 3 του εν λόγω παραρτήματος,
 - ii) κατά πόσον η αιφόρος επένδυση ήταν ευθυγραμμισμένη με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων·
- ε) πληροφορίες σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιφορίας όπως αναφέρεται στο τμήμα «Λαμβάνει υπόψη το παρόν χρηματοπιστωτικό προϊόν τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιφορίας;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα II του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 52

Κορυφαίες επενδύσεις για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

1. Το τμήμα με τίτλο «Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού περιέχει κατάλογο, κατά φθίνουσα τάξη μεγέθους, των δεκαπέντε επενδύσεων που συνιστούν το μεγαλύτερο ποσοστό των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση, συμπεριλαμβανομένου του τομέα και των χωρών όπου πραγματοποιήθηκαν οι εν λόγω επενδύσεις.
2. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1, σε περίπτωση που ο αριθμός των επενδύσεων που συνιστούν το 50 % των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση είναι μικρότερος από δεκαπέντε, το τμήμα που αναφέρεται στην παράγραφο 1 περιέχει κατάλογο των επενδύσεων αυτών, κατά φθίνουσα τάξη μεγέθους, συμπεριλαμβανομένων των τομέων και των χωρών όπου πραγματοποιήθηκαν οι εν λόγω επενδύσεις.

Άρθρο 53

Κατανομή των στοιχείων ενεργητικού για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Στο τμήμα με τίτλο «Ποια ήταν η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν περιγραφή των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, η οποία περιλαμβάνει όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) τα ποσοστά των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που εκπλήρωσαν τα προωθούμενα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση·
- β) τον σκοπό των υπόλοιπων επενδύσεων κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής τυχόν ελάχιστων περιβαλλοντικών ή κοινωνικών διασφαλίσεων και του κατά πόσον οι εν λόγω επενδύσεις χρησιμοποιούνται για λόγους αντιστάθμισης, αφορούν ταμειακά διαθέσιμα που κατέχονται ως συμπληρωματική ρευστότητα ή αποτελούν επενδύσεις για τις οποίες δεν υπάρχουν επαρκή δεδομένα.

Άρθρο 54

Ποσοστό επενδύσεων σε διάφορους οικονομικούς τομείς και υποτομείς

Στο τμήμα με τίτλο «Σε ποιους οικονομικούς τομείς υλοποιήθηκαν οι επενδύσεις;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν πληροφορίες σχετικά με το ποσοστό των επενδύσεων κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση σε διάφορους τομείς και υποτομείς, μεταξύ των οποίων οι τομείς και υποτομείς της οικονομίας που αντλούν έσοδα από την εξερεύνηση, εξόρυξη, άντληση, παραγωγή, επεξεργασία, αποθήκευση, διύλιση ή διανομή, συμπεριλαμβανομένης της μεταφοράς, της αποθήκευσης και της εμπορίας, ορυκτών καυσίμων κατά τον ορισμό του άρθρου 2 σημείο 62 του κανονισμού (ΕΕ) 2018/1999 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁷⁾.

Άρθρο 55

Πληροφορίες σχετικά με επενδύσεις σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά χαρακτηριστικά

1. Σε περίπτωση που τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 περιλάμβαναν την ανάληψη δέσμευσης για την πραγματοποίηση επενδύσεων σε οικονομικές δραστηριότητες που συμβάλλουν στην επίτευξη περιβαλλοντικού στόχου κατά την έννοια του άρθρου 2 σημείο 17 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, στο τμήμα με τίτλο «Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αειφορία επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV παρέχονται όλες οι ακόλουθες πληροφορίες:

⁽¹⁷⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1999 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 11ης Δεκεμβρίου 2018, για τη διακυβέρνηση της Ενεργειακής Ένωσης και της Δράσης για το Κλίμα, για την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΚ) αριθ. 663/2009 και (ΕΚ) αριθ. 715/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, των οδηγιών 94/22/ΕΚ, 98/70/ΕΚ, 2009/31/ΕΚ, 2009/73/ΕΚ, 2010/31/ΕΕ, 2012/27/ΕΕ και 2013/30/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, των οδηγιών 2009/119/ΕΚ και (ΕΕ) 2015/652 του Συμβουλίου και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 525/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 328 της 21.12.2018, σ. 1).

- α) ανάλυση του ποσοστού των επενδύσεων για καθέναν από τους περιβαλλοντικούς στόχους που καθορίζονται στο άρθρο 9 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, στην επίτευξη των οποίων συνέβαλαν οι εν λόγω επενδύσεις·
- β) περιγραφή των επενδύσεων σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, συμπεριλαμβανομένων των ακόλουθων πληροφοριών:
- i) αν η συμμόρφωση των εν λόγω επενδύσεων με τις απαιτήσεις που καθορίζονται στο άρθρο 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 αποτέλεσε αντικείμενο διασφάλισης εκ μέρους ενός ή περισσότερων ελεγκτών ή επανεξέτασης από έναν ή περισσότερους τρίτους και, αν ναι, το όνομα ή τα ονόματα του ελεγκτή ή του τρίτου,
 - ii) γραφική παράσταση με τη μορφή ραβδοειδούς διαγράμματος των συνολικών επενδύσεων σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, η οποία υπολογίζεται σύμφωνα με το άρθρο 17 παράγραφοι 1 έως 4,
 - iii) γραφική παράσταση με τη μορφή ραβδοειδούς διαγράμματος του βαθμού στον οποίο οι συνολικές επενδύσεις πραγματοποιούνται σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, εξαιρουμένων ωστόσο των κρατικών ανοιγμάτων, και υπολογίζεται σύμφωνα με το άρθρο 17 παράγραφος 5,
 - iv) οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 15 παράγραφος 2 στοιχείο β),
 - v) ανάλυση των ποσοστών των επενδύσεων, κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, στις μεταβατικές οικονομικές δραστηριότητες και στις ευνοϊκές οικονομικές δραστηριότητες, εκφραζόμενες σε κάθε περίπτωση ως ποσοστό των συνολικών επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος,
 - vi) όταν το χρηματοπιστωτικό προϊόν επενδύεται σε αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο, οι οποίες ωστόσο δεν είναι περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, σαφή επεξήγηση των λόγων για τους οποίους συμβαίνει αυτό,
 - vii) όταν ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές έχει υποβάλει τουλάχιστον μία προηγούμενη περιοδική έκθεση σύμφωνα με το παρόν τμήμα για το χρηματοπιστωτικό προϊόν, ιστορική σύγκριση του βαθμού στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιήθηκαν σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση και κατά τις προηγούμενες περιόδους,
 - viii) σε περίπτωση που ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές δεν μπορούσε να αξιολογήσει τον βαθμό στον οποίο τα κρατικά ανοίγματα συνέβαλαν σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, αναλυτική επεξήγηση των λόγων και του μεγέθους των εν λόγω ανοιγμάτων στο σύνολο των επενδύσεων.

2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1 στοιχείο β) σημεία ii) και iii), ισχύουν όλα τα ακόλουθα:

- α) κατά την άθροιση των επενδύσεων σε μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις, ο κύκλος εργασιών, οι κεφαλαιουχικές δαπάνες και οι λειτουργικές δαπάνες υπολογίζονται και περιλαμβάνονται στη γραφική παράσταση·
- β) κατά την άθροιση των επενδύσεων σε χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις, ο κύκλος εργασιών και οι κεφαλαιουχικές δαπάνες υπολογίζονται και περιλαμβάνονται, κατά περίπτωση, στη γραφική παράσταση·
- γ) για τις ασφαλιστικές και αντασφαλιστικές επιχειρήσεις που ασκούν δραστηριότητες ανάληψης κινδύνων κατά ζημιών, ο βασικός δείκτης επιδόσεων μπορεί να αποτελεί συνδυασμό της επένδυσης και των βασικών δεικτών επιδόσεων ανάληψης ασφαλιστικών κινδύνων κατά ζημιών σύμφωνα με το άρθρο 6 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178.

Άρθρο 56

Πληροφορίες για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν κοινωνικά χαρακτηριστικά

Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά τα οποία περιλάμβαναν την ανάληψη δέσμευσης για την πραγματοποίηση αειφόρων επενδύσεων με κοινωνικό στόχο, στο τμήμα με τίτλο «Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αειφορία επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV παρέχεται το μερίδιο των εν λόγω αειφόρων επενδύσεων.

Άρθρο 57

Βιώσιμες επιδόσεις του δείκτη που έχει καθοριστεί ως δείκτης αναφοράς για τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

1. Στο τμήμα με τίτλο «Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον καθορισμένο δείκτη αναφοράς;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού, για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:
 - α) επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο ο δείκτης που έχει καθοριστεί ως δείκτης αναφοράς διαφοροποιείται από έναν σχετικό δείκτη ευρείας βάσης, συμπεριλαμβανομένης της απόδοσης, κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, των δεικτών βιωσιμότητας που ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές θεωρεί σημαντικούς για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης του δείκτη με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν, καθώς και των παραγόντων ΠΚΔ που αναφέρονται στη δήλωση δείκτη αναφοράς που δημοσιεύει ο διαχειριστής δεικτών αναφοράς σύμφωνα με το άρθρο 27 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011·
 - β) σύγκριση μεταξύ της απόδοσης του χρηματοπιστωτικού προϊόντος και των δεικτών μέτρησης των παραγόντων αειφορίας του δείκτη που αναφέρεται στο στοιχείο α) κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση·
 - γ) σύγκριση μεταξύ της απόδοσης του χρηματοπιστωτικού προϊόντος και ενός σχετικού δείκτη ευρείας βάσης κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση.
2. Οι συγκρίσεις που αναφέρονται στην παράγραφο 1 στοιχεία β) και γ) παρουσιάζονται, κατά περίπτωση, είτε με τη μορφή πίνακα είτε με τη μορφή γραφικής παράστασης.

ΤΜΗΜΑ 2

Στόχος αιφώρων επενδύσεων

Άρθρο 58

Απαιτήσεις παρουσίασης και περιεχομένου των περιοδικών εκθέσεων για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρουσιάζουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 σε παράρτημα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V του παρόντος κανονισμού. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές περιλαμβάνουν στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 εμφανή δήλωση ότι οι πληροφορίες σχετικά με τις αιφώρες επενδύσεις είναι διαθέσιμες στο εν λόγω παράρτημα.

Άρθρο 59

Επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος

Στο τμήμα με τίτλο «Σε ποιον βαθμό επιτεύχθηκε ο στόχος των αιφώρων επενδύσεων αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

- α) τον βαθμό στον οποίο επιτεύχθηκε ο στόχος των αιφώρων επενδύσεων κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, συμπεριλαμβανομένων των ακόλουθων επιδόσεων:
 - i) των δεικτών βιωσιμότητας που αναφέρονται στο υποτίμημα με τίτλο «Ποιοι δείκτες βιωσιμότητας χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση της επίτευξης του στόχου των αιφώρων επενδύσεων αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;» του τμήματος με τίτλο «Ποιος είναι ο στόχος των αιφώρων επενδύσεων αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα III του παρόντος κανονισμού,

- ii) τυχόν παραγώγων που αναφέρονται στο υποτίμημα με τίτλο «Πώς επιτυγχάνει η χρήση παραγώγων τον στόχο των αιφώρων επενδύσεων;» του τμήματος με τίτλο «Ποια είναι η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού και ποιο το ελάχιστο μερίδιο των αιφώρων επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα III του παρόντος κανονισμού και τα οποία χρησιμοποιούνται για την επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων·
- β) για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, προσδιορισμό των περιβαλλοντικών στόχων που καθορίζονται στο άρθρο 9 του εν λόγω κανονισμού, στην επίτευξη των οποίων συνέβαλε η υποκείμενη αιφώρος επένδυση του χρηματοπιστωτικού προϊόντος·
- γ) για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, πληροφορίες σχετικά με τον τρόπο ευθυγράμμισης του στόχου της μείωσης των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα με τη συμφωνία του Παρισιού, οι οποίες περιλαμβάνουν περιγραφή της συμβολής του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση για την επίτευξη των στόχων της συμφωνίας του Παρισιού, μεταξύ άλλων όσον αφορά έναν ενωσιακό δείκτη αναφοράς για την κλιματική μετάβαση ή ευθυγραμμισμένο με τη συμφωνία του Παρισιού ενωσιακό δείκτης αναφοράς, τους παράγοντες ΠΚΔ και τα κριτήρια που λαμβάνονται υπόψη από τον διαχειριστή δεικτών αναφοράς σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2020/1818·
- δ) σε περίπτωση που οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές έχουν υποβάλει τουλάχιστον μία προηγούμενη περιοδική έκθεση σύμφωνα με το παρόν τμήμα για το χρηματοπιστωτικό προϊόν, ιστορική σύγκριση μεταξύ της τρέχουσας περιόδου που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση και των προηγούμενων περιόδων·
- ε) επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο οι αιφώρες επενδύσεις έχουν συμβάλει στην επίτευξη ενός στόχου αιφώρων επενδύσεων και δεν έχουν προκαλέσει σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους στόχους των αιφώρων επενδύσεων κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, συμπεριλαμβανομένων όλων των ακόλουθων στοιχείων:
- i) του τρόπου με τον οποίο λήφθηκαν υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων του πίνακα 1 του παραρτήματος I και τυχόν σχετικοί δείκτες που περιλαμβάνονται στους πίνακες 2 και 3 του εν λόγω παραρτήματος,
- ii) κατά πόσον η αιφώρος επένδυση ήταν ευθυγραμμισμένη με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων·
- στ) πληροφορίες σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιφωρίας όπως αναφέρεται στο τμήμα «Λαμβάνει υπόψη το παρόν χρηματοπιστωτικό προϊόν τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιφωρίας;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα III του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 60

Κορυφαίες επενδύσεις για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

1. Στο τμήμα με τίτλο «Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παραθέτουν κατάλογο, κατά φθίνουσα τάξη μεγέθους, των δεκαπέντε επενδύσεων που συνιστούν το μεγαλύτερο ποσοστό των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, συμπεριλαμβανομένου του τομέα και των χωρών όπου πραγματοποιήθηκαν οι εν λόγω επενδύσεις.
2. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1, σε περίπτωση που ο αριθμός των επενδύσεων που συνιστούν το 50 % των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση είναι μικρότερος από δεκαπέντε, το τμήμα που αναφέρεται στην παράγραφο 1 περιέχει κατάλογο των επενδύσεων αυτών, κατά φθίνουσα τάξη μεγέθους, συμπεριλαμβανομένων των τομέων και των χωρών όπου πραγματοποιήθηκαν οι εν λόγω επενδύσεις.

Άρθρο 61

Ποσοστό των σχετικών με την αιφωρία επενδύσεων για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

Στο τμήμα με τίτλο «Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αιφωρία επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

- α) τα ποσοστά των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που συνέβαλαν στην επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων·

- β) τον σκοπό των υπόλοιπων επενδύσεων κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής τυχόν ελάχιστων περιβαλλοντικών ή κοινωνικών διασφαλίσεων, καθώς και κατά πόσον οι εν λόγω επενδύσεις χρησιμοποιούνται για λόγους αντιστάθμισης ή αφορούν ταμειακά διαθέσιμα που κατέχονται ως συμπληρωματική ρευστότητα·
- γ) το ποσοστό των επενδύσεων κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση σε διάφορους τομείς και υποτομείς.

Άρθρο 62

Πληροφορίες σχετικά με τις αιφώρες επενδύσεις για χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις

1. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, το τμήμα με τίτλο «Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αιφωρία επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V περιέχει όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

- α) ανάλυση σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 1 στοιχείο α)·
- β) περιγραφή των αιφώρων επενδύσεων σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, η οποία περιλαμβάνει:
 - i) τις πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο i)·
 - ii) γραφική παράσταση με τη μορφή ραβδοειδούς διαγράμματος σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο ii)·
 - iii) γραφική παράσταση με τη μορφή ραβδοειδούς διαγράμματος σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο iii)·
 - iv) τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο β)·
 - v) ανάλυση σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο v)·
 - vi) όταν το χρηματοπιστωτικό προϊόν επενδύεται σε αιφώρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο αλλά οι οποίες δεν είναι περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, σαφή επεξήγηση των λόγων για τους οποίους συμβαίνει αυτό·
 - vii) όταν ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές έχει υποβάλει τουλάχιστον μία προηγούμενη περιοδική έκθεση σύμφωνα με το παρόν τμήμα για το χρηματοπιστωτικό προϊόν, ιστορική σύγκριση του βαθμού στον οποίο οι επενδύσεις πραγματοποιήθηκαν σε περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση και κατά τις προηγούμενες περιόδους,
- γ) λεπτομερή επεξήγηση σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο viii)·
- δ) για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν αιφώρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο, το τμήμα με τίτλο «Ποιο ήταν το μερίδιο των κοινωνικά αιφώρων επενδύσεων κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V περιέχει επίσης το μερίδιο των εν λόγω αιφώρων επενδύσεων.

2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1 στοιχείο β) σημεία ii) και iii), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές εφαρμόζουν το άρθρο 55 παράγραφος 2.

Άρθρο 63

Βιώσιμες επιδόσεις του δείκτη που έχει καθοριστεί ως δείκτης αναφοράς για τον στόχο αιφωρίας

1. Στο τμήμα με τίτλο «Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη βιωσιμότητας αναφοράς;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V, για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις και για τα οποία έχει καθοριστεί κάποιος δείκτης ως δείκτης αναφοράς, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:

- α) επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο ο δείκτης που έχει καθοριστεί ως δείκτης αναφοράς διαφοροποιείται από έναν σχετικό δείκτη ευρείας βάσης, συμπεριλαμβανομένης τουλάχιστον της απόδοσης, κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση, των δεικτών βιωσιμότητας που ο συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές θεωρεί σημαντικούς για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης του δείκτη με τον στόχο των αειφόρων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων των παραγόντων ΠΚΔ που αναφέρονται στη δήλωση δείκτη αναφοράς που δημοσιεύει ο διαχειριστής δεικτών αναφοράς σύμφωνα με το άρθρο 27 παράγραφος 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011·
 - β) σύγκριση μεταξύ της απόδοσης του χρηματοπιστωτικού προϊόντος και των δεικτών μέτρησης των παραγόντων αειφορίας του δείκτη που αναφέρεται στο στοιχείο α) κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση·
 - γ) σύγκριση μεταξύ της απόδοσης του χρηματοπιστωτικού προϊόντος και ενός σχετικού δείκτη ευρείας βάσης κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση.
2. Οι συγκρίσεις που αναφέρονται στην παράγραφο 1 στοιχεία β) και γ) πραγματοποιούνται είτε με τη μορφή πίνακα είτε με τη μορφή γραφικής παράστασης.

ΤΜΗΜΑ 3

Ιστορικές συγκρίσεις για περιοδικές εκδόσεις

Άρθρο 64

Ιστορικές συγκρίσεις για περιοδικές εκδόσεις

1. Στο πλαίσιο των ιστορικών συγκρίσεων που αναφέρονται στο άρθρο 51 στοιχείο γ), στο άρθρο 55 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο vii), στο άρθρο 59 στοιχείο δ) και στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο vii), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές συγκρίνουν την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκδοση με τις περιόδους που καλύπτονται από προηγούμενες περιοδικές εκδόσεις και, στη συνέχεια, με κάθε προηγούμενη περίοδο που καλύπτεται από περιοδική έκδοση έως και τις πέντε τουλάχιστον τελευταίες προηγούμενες περιόδους.
2. Για τους σκοπούς των ιστορικών συγκρίσεων που αναφέρονται στο άρθρο 51 στοιχείο γ) και στο άρθρο 59 στοιχείο δ), οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές υποβάλλουν στοιχεία σχετικά με τη διαχρονική απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας σε συνεχή βάση και παρέχουν όλες τις ακόλουθες πληροφορίες:
 - α) σε περίπτωση που πραγματοποιούνται ποσοτικές γνωστοποιήσεις, αριθμητικά στοιχεία με σχετική μέτρηση, π.χ. επίπτωση ανά επενδύμενο ευρώ·
 - β) τους δείκτες που υπόκεινται σε διασφάλιση παρεχόμενη από ελεγκτή ή σε επανεξέταση από τρίτο·
 - γ) το ποσοστό των υποκείμενων στοιχείων ενεργητικού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που παρέχεται στο τμήμα με τίτλο «Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αειφορία επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού και στο τμήμα με τίτλο «Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αειφορία επενδύσεων;» του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V.

ΤΜΗΜΑ 4

Χρηματοπιστωτικά προϊόντα με επενδυτικές επιλογές

Άρθρο 65

Χρηματοπιστωτικά προϊόντα με μία ή περισσότερες υποκείμενες επενδυτικές επιλογές οι οποίες χαρακτηρίζουν τα εν λόγω χρηματοπιστωτικά προϊόντα ως χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προωθούν περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

1. Κατά παρέκκλιση από τα άρθρα 50 έως 57, σε περίπτωση που ένα χρηματοπιστωτικό προϊόν προσφέρει επενδυτικές επιλογές στον επενδυτή και μία ή περισσότερες από αυτές τις επενδυτικές επιλογές χαρακτηρίζουν το εν λόγω χρηματοπιστωτικό προϊόν ως χρηματοπιστωτικό προϊόν που προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές προσθέτουν στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 εμφανή δήλωση με την οποία επιβεβαιώνονται όλα τα ακόλουθα:

- α) ότι το χρηματοπιστωτικό προϊόν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά·
- β) ότι η επίτευξη των εν λόγω χαρακτηριστικών εξαρτάται από την επένδυση σε μία τουλάχιστον από τις επενδυτικές επιλογές που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου και από τη διατήρηση μίας τουλάχιστον από τις επιλογές αυτές κατά την περίοδο κατοχής του χρηματοπιστωτικού προϊόντος·
- γ) ότι περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά διατίθενται στα παραρτήματα που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου.

2. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις πληροφορίες που παρατίθενται κατωτέρω με τη μορφή παραρτημάτων του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088:

- α) για κάθε υλοποιούμενη επενδυτική επιλογή η οποία χαρακτηρίζεται ως χρηματοπιστωτικό προϊόν που προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, τις πληροφορίες που αναφέρονται στα άρθρα 50 έως 57 του παρόντος κανονισμού·
- β) για κάθε υλοποιούμενη επενδυτική επιλογή η οποία χαρακτηρίζεται ως χρηματοπιστωτικό προϊόν που έχει ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις, τις πληροφορίες που αναφέρονται στα άρθρα 58 έως 63 του παρόντος κανονισμού·
- γ) για κάθε υλοποιούμενη επενδυτική επιλογή η οποία έχει ως στόχο της αειφόρες επενδύσεις και δεν συνιστά χρηματοπιστωτικό προϊόν, τις πληροφορίες σχετικά με τον στόχο των αειφόρων επενδύσεων.

3. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρουσιάζουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 2 στοιχείο α) με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV, καθώς και τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 2 στοιχείο β) με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V.

Άρθρο 66

Χρηματοπιστωτικά προϊόντα με υποκείμενες επενδυτικές επιλογές που έχουν όλες ως στόχους τους αειφόρες επενδύσεις

1. Κατά παρέκκλιση από τα άρθρα 58 έως 63, σε περίπτωση που ένα χρηματοπιστωτικό προϊόν προσφέρει στον επενδυτή επενδυτικές επιλογές και όλες αυτές οι επενδυτικές επιλογές έχουν ως στόχους τους αειφόρες επενδύσεις, οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές επιβεβαιώνουν σε εμφανή δήλωση στο κύριο σώμα του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 ότι το χρηματοπιστωτικό προϊόν έχει ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις και ότι οι πληροφορίες που αφορούν τον εν λόγω στόχο είναι διαθέσιμες στα παραρτήματα που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου.

2. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρέχουν όλες τις πληροφορίες που παρατίθενται κατωτέρω με τη μορφή παραρτημάτων του εγγράφου ή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088:

- α) για κάθε υλοποιούμενη επενδυτική επιλογή η οποία χαρακτηρίζεται ως χρηματοπιστωτικό προϊόν που έχει ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις, τις πληροφορίες που αναφέρονται στα άρθρα 58 έως 63·
- β) για κάθε υλοποιούμενη επενδυτική επιλογή η οποία έχει ως στόχο της αειφόρες επενδύσεις και δεν συνιστά χρηματοπιστωτικό προϊόν, τις πληροφορίες σχετικά με τον στόχο των αειφόρων επενδύσεων.

3. Οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές παρουσιάζουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 2 στοιχείο α) με τη μορφή του υποδείγματος που περιλαμβάνεται στο παράρτημα V.

Άρθρο 67

Πληροφορίες σχετικά με τις υποκείμενες επενδυτικές επιλογές που έχουν ως στόχο τους αειφόρες επενδύσεις και δεν συνιστούν οι ίδιες χρηματοπιστωτικά προϊόντα

Οι πληροφορίες σχετικά με τον στόχο των αειφόρων επενδύσεων που αναφέρονται στο άρθρο 65 παράγραφος 2 στοιχείο γ) και στο άρθρο 66 παράγραφος 2 στοιχείο β) περιλαμβάνουν όλα τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) περιγραφή του στόχου των αειφόρων επενδύσεων·

- β) τον βαθμό επίτευξης του στόχου των αιφώρων επενδύσεων κατά την περίοδο που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση, συμπεριλαμβανομένης της απόδοσης των δεικτών βιωσιμότητας που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση των συνολικών επιπτώσεων που έχουν στη βιωσιμότητα οι επιλογές οι οποίες έχουν ως στόχο τους αιφώρες επενδύσεις·
- γ) περιγραφή του τρόπου με τον οποίο οι επενδύσεις δεν προκαλούν σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους στόχους των αιφώρων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων όλων των ακόλουθων στοιχείων:
- i) του τρόπου με τον οποίο λαμβάνονται υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων του πίνακα 1 του παραρτήματος I και τυχόν σχετικοί δείκτες που περιλαμβάνονται στους πίνακες 2 και 3 του εν λόγω παραρτήματος,
 - ii) κατά πόσον η αιφώρος επένδυση ευθυγραμμίζεται με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 68

Έναρξη ισχύος και εφαρμογή

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός εφαρμόζεται από την 1η Ιανουαρίου 2023.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 6 Απριλίου 2022.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN

Υπόδειγμα δήλωσης των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στη βιωσιμότητα

Για τους σκοπούς του παρόντος παραρτήματος, ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

- 1) «εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου πεδίου εφαρμογής 1, 2 και 3»: το πεδίο εφαρμογής των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που αναφέρονται στο παράρτημα ΙΙΙ σημείο 1 στοιχείο ε) σημεία i) έως iii) του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁾.
- 2) «εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου»: οι εκπομπές αερίων θερμοκηπίου όπως ορίζονται στο άρθρο 3 σημείο 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2018/842 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽²⁾.
- 3) «σταθμισμένος μέσος όρος»: η αναλογία του συντελεστή στάθμισης της επένδυσης του συμμετέχοντος στις χρηματοπιστωτικές αγορές σε μια εταιρεία στην οποία γίνονται επενδύσεις σε σχέση με την αξία της επιχείρησης στην οποία γίνονται επενδύσεις.
- 4) «αξία της επιχείρησης»: το άθροισμα, στο τέλος της λογιστικής χρήσης, της χρηματιστηριακής αξίας των κοινών μετοχών, της χρηματιστηριακής αξίας των προνομιούχων μετοχών, και της λογιστικής αξίας του συνολικού χρέους και της μη ελέγχουσας συμμετοχής, χωρίς την αφαίρεση των ταμειακών διαθεσίμων ή των ισοδυνάμων τους.
- 5) «επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται στον τομέα των ορυκτών καυσίμων»: επιχειρήσεις που αντλούν έσοδα από την εξερεύνηση, εξόρυξη, άντληση, παραγωγή, επεξεργασία, αποθήκευση, διύλιση ή διανομή, συμπεριλαμβανομένης της μεταφοράς, της αποθήκευσης και της εμπορίας, ορυκτών καυσίμων κατά τον ορισμό του άρθρου 2 σημείο 62 του κανονισμού (ΕΕ) 2018/1999 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽³⁾.
- 6) «ανανεώσιμες πηγές ενέργειας»: ανανεώσιμες μη ορυκτές πηγές ενέργειας, ήτοι αιολική, ηλιακή (ηλιακή θερμική και ηλιακή φωτοβολταϊκή) και γεωθερμική ενέργεια, ενέργεια του περιβάλλοντος, παλιρροϊκή, κυματική και λοιπές μορφές ενέργειας των ωκεανών, υδροηλεκτρική, από βιομάζα, ενέργεια από τα εκλυόμενα στους χώρους υγειονομικής ταφής αέρια, από τα αέρια που παράγονται σε σταθμούς επεξεργασίας λυμάτων και τα βιοαέρια.
- 7) «μη ανανεώσιμες πηγές ενέργειας»: άλλες πηγές ενέργειας πλην των πηγών ενέργειας που αναφέρονται στο σημείο 6.
- 8) «ένταση κατανάλωσης ενέργειας»: η αναλογία της κατανάλωσης ενέργειας ανά μονάδα δραστηριότητας, παραγωγής ή οποιοδήποτε άλλου μετρικού μεγέθους της εταιρείας στην οποία γίνονται επενδύσεις σε σχέση με τη συνολική κατανάλωση ενέργειας της εν λόγω εταιρείας στην οποία γίνονται επενδύσεις.
- 9) «κλιματικοί τομείς υψηλού αντικτύπου»: οι τομείς που αναφέρονται στους τομείς Α έως Η και στον τομέα Λ του παραρτήματος Ι του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1893/2006 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁴⁾.
- 10) «προστατευόμενη περιοχή»: οι καθορισμένες περιοχές που περιλαμβάνονται στην κοινή βάση δεδομένων του Ευρωπαϊκού Οργανισμού Περιβάλλοντος για τις καθορισμένες περιοχές (CDDA).
- 11) «ζώνη με υψηλή αξία βιοποικιλότητας εκτός προστατευόμενων περιοχών»: εδάφη με υψηλή αξία βιοποικιλότητας, όπως αναφέρονται στο άρθρο 7β παράγραφος 3 της οδηγίας 98/70/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁵⁾.

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 8ης Ιουνίου 2016, σχετικά με τους δείκτες που χρησιμοποιούνται ως δείκτες αναφοράς σε χρηματοπιστωτικά μέσα και χρηματοπιστωτικές συμβάσεις ή για τη μέτρηση της απόδοσης επενδυτικών κεφαλαίων, και για την τροποποίηση των οδηγιών 2008/48/ΕΚ και 2014/17/ΕΕ και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 (ΕΕ L 171 της 29.6.2016, σ. 1).

⁽²⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2018/842 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 30ής Μαΐου 2018, σχετικά με τις δεσμευτικές ετήσιες μειώσεις των εκπομπών αερίων θερμοκηπίου από τα κράτη μέλη από το 2021 έως το 2030, στο πλαίσιο της συμβολής στη δράση για το κλίμα για την τήρηση των δεσμεύσεων που απορρέουν από τη συμφωνία του Παρισιού και για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 525/2013 (ΕΕ L 156 της 19.6.2018, σ. 26).

⁽³⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1999 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 11ης Δεκεμβρίου 2018, για τη διακυβέρνηση της Ενεργειακής Ένωσης και της Δράσης για το Κλίμα, για την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΚ) αριθ. 663/2009 και (ΕΚ) αριθ. 715/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, των οδηγιών 94/22/ΕΚ, 98/70/ΕΚ, 2009/31/ΕΚ, 2009/73/ΕΚ, 2010/31/ΕΕ, 2012/27/ΕΕ και 2013/30/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, των οδηγιών 2009/119/ΕΚ και (ΕΕ) 2015/652 του Συμβουλίου και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 525/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 328 της 21.12.2018, σ. 1).

⁽⁴⁾ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1893/2006 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 20ής Δεκεμβρίου 2006, για τη θέσπιση της στατιστικής ταξινόμησης των οικονομικών δραστηριοτήτων NACE—αναθεώρηση 2 και για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 3037/90 του Συμβουλίου και ορισμένων κανονισμών των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων σχετικών με ειδικούς στατιστικούς τομείς (Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ) (ΕΕ L 393 της 30.12.2006, σ. 1).

⁽⁵⁾ Οδηγία 98/70/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 13ης Οκτωβρίου 1998, σχετικά με την ποιότητα των καυσίμων βενζίνης και ντίζελ και την τροποποίηση της οδηγίας 93/12/ΕΟΚ του Συμβουλίου (ΕΕ L 350 της 28.12.1998, σ. 58).

- 12) «εκπομπές προς τα ύδατα»: οι άμεσες εκπομπές ουσιών προτεραιότητας, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 σημείο 30 της οδηγίας 2000/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁶⁾, και οι άμεσες εκπομπές νιτρικών και φωσφορικών ενώσεων και φυτοφαρμάκων·
- 13) «περιοχές με υψηλή καταπόνηση των υδάτινων πόρων»: περιοχές στις οποίες το ποσοστό του συνολικού αντλούμενου υδάτινου όγκου είναι υψηλό (40-80 %) ή εξαιρετικά υψηλό (άνω του 80 %) βάσει του εργαλείου του παγκόσμιου άτλαντα υδάτινου κινδύνου (Water Risk Atlas) «Aquaduct» του Ινστιτούτου Παγκόσμιων Πόρων (WRI)·
- 14) «επικίνδυνα απόβλητα και ραδιενεργά απόβλητα»: επικίνδυνα απόβλητα και ραδιενεργά απόβλητα·
- 15) «επικίνδυνα απόβλητα»: τα επικίνδυνα απόβλητα όπως ορίζονται στο άρθρο 3 σημείο 2 της οδηγίας 2008/98/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁷⁾·
- 16) «ραδιενεργά απόβλητα»: τα ραδιενεργά απόβλητα όπως ορίζονται στο άρθρο 3 σημείο 7 της οδηγίας 2011/70/Ευρατόμ του Συμβουλίου ⁽⁸⁾·
- 17) «μη ανακυκλωμένα απόβλητα»: απόβλητα που δεν ανακυκλώνονται κατά την έννοια της «ανακύκλωσης» του άρθρου 3 σημείο 17 της οδηγίας 2008/98/ΕΚ·
- 18) «δραστηριότητες που επηρεάζουν αρνητικά ευαίσθητες ως προς τη βιοποικιλότητα περιοχές»: δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται από όλα τα ακόλουθα:
- α) οι δραστηριότητες αυτές οδηγούν στην υποβάθμιση των φυσικών οικοτόπων και των οικοτόπων ειδών και διαταράσσουν τα είδη για τα οποία έχει καθοριστεί προστατευόμενη περιοχή·
 - β) για τις δραστηριότητες αυτές δεν έχει εφαρμοστεί κανένα από τα συμπεράσματα, τα μέτρα μετριασμού ή τις εκτιμήσεις επιπτώσεων που έχουν εγκριθεί σύμφωνα με οποιαδήποτε από τις ακόλουθες οδηγίες ή εθνικές διατάξεις ή ισοδύναμα με τις εν λόγω οδηγίες διεθνή πρότυπα:
 - i) οδηγία 2009/147/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁹⁾,
 - ii) οδηγία 92/43/ΕΟΚ του Συμβουλίου ⁽¹⁰⁾,
 - iii) εκτίμηση περιβαλλοντικών επιπτώσεων (ΕΠΕ), όπως ορίζεται στο άρθρο 1 παράγραφος 2 στοιχείο ζ) της οδηγίας 2011/92/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹¹⁾,
 - iv) για δραστηριότητες που ασκούνται σε τρίτες χώρες, συμπεράσματα, μέτρα μετριασμού ή εκτιμήσεις επιπτώσεων που έχουν εγκριθεί σύμφωνα με εθνικές διατάξεις ή ισοδύναμα με τις οδηγίες διεθνή πρότυπα και τις εκτιμήσεις επιπτώσεων που αναφέρονται στα σημεία i), ii) και iii)·
- 19) «ευαίσθητες ως προς τη βιοποικιλότητα περιοχές»: δίκτυο προστατευόμενων περιοχών Natura 2000, τόποι παγκόσμιας κληρονομιάς της Unesco και σημαντικές περιοχές βιοποικιλότητας, καθώς και άλλες προστατευόμενες περιοχές, όπως αναφέρονται στο παράρτημα II προσάρτημα Δ του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2139 της Επιτροπής ⁽¹²⁾·
- 20) «απειλούμενα είδη»: τα είδη που απειλούνται με εξαφάνιση, συμπεριλαμβανομένης της χλωρίδας και της πανίδας, που απαριθμούνται στον ευρωπαϊκό κόκκινο κατάλογο ή στον κόκκινο κατάλογο της IUCN, όπως αναφέρονται στο παράρτημα II τμήμα 7 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2139 της Επιτροπής·
- 21) «αποψίλωση των δασών»: η προσωρινή ή μόνιμη ανθρωπογενής μετατροπή δασικών εκτάσεων σε μη δασικές εκτάσεις·
- 22) «αρχές της πρωτοβουλίας “Παγκόσμιο Συμβόλαιο” των Ηνωμένων Εθνών»: οι δέκα αρχές της πρωτοβουλίας «Παγκόσμιο Συμβόλαιο» των Ηνωμένων Εθνών·

⁽⁶⁾ Οδηγία 2000/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Οκτωβρίου 2000, για τη θέσπιση πλαισίου κοινοτικής δράσης στον τομέα της πολιτικής των υδάτων (ΕΕ L 327 της 22.12.2000, σ. 1).

⁽⁷⁾ Οδηγία 2008/98/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 19ης Νοεμβρίου 2008, για τα απόβλητα και την κατάργηση ορισμένων οδηγιών (ΕΕ L 312 της 22.11.2008, σ. 3).

⁽⁸⁾ Οδηγία 2011/70/Ευρατόμ του Συμβουλίου, της 19ης Ιουλίου 2011, η οποία θεσπίζει κοινοτικό πλαίσιο για την υπεύθυνη και ασφαλή διαχείριση αναλωμένων καυσίμων και ραδιενεργών αποβλήτων (ΕΕ L 199 της 28.2.2011, σ. 48).

⁽⁹⁾ Οδηγία 2009/147/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 30ής Νοεμβρίου 2009, περί της διατήρησης των αγρίων πτηνών (ΕΕ L 20 της 26.1.2010, σ. 7).

⁽¹⁰⁾ Οδηγία 92/43/ΕΟΚ του Συμβουλίου, της 21ης Μαΐου 1992, για τη διατήρηση των φυσικών οικοτόπων καθώς και της άγριας πανίδας και χλωρίδας (ΕΕ L 206 της 22.7.1992, σ. 7).

⁽¹¹⁾ Οδηγία 2011/92/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 13ης Δεκεμβρίου 2011, για την εκτίμηση των επιπτώσεων ορισμένων σχεδίων δημόσιων και ιδιωτικών έργων στο περιβάλλον (ΕΕ L 26 της 28.1.2012, σ. 1).

⁽¹²⁾ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2021/2139 της Επιτροπής, της 4ης Ιουνίου 2021, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με τη θέσπιση τεχνικών κριτηρίων ελέγχου για τον προσδιορισμό των προϋποθέσεων υπό τις οποίες μια οικονομική δραστηριότητα θεωρείται ότι συμβάλλει σημαντικά στον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής ή στην προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή και για τον προσδιορισμό του κατά πόσον αυτή η οικονομική δραστηριότητα δεν επιβαρύνει σημαντικά οποιονδήποτε από τους άλλους περιβαλλοντικούς στόχους (ΕΕ L 442 της 9.12.2021, σ. 1).

- 23) «μη διορθωμένο μισθολογικό χάσμα μεταξύ των φύλων»: η διαφορά μεταξύ των μέσων ακαθάριστων ωριαίων αποδοχών των μισθωτών ανδρών και γυναικών ως ποσοστό των μέσων ακαθάριστων ωριαίων αποδοχών των μισθωτών ανδρών·
- 24) «συμβούλιο»: το διοικητικό, διαχειριστικό ή εποπτικό όργανο μιας επιχείρησης·
- 25) «πολιτική για τα ανθρώπινα δικαιώματα»: ανάληψη δέσμευσης πολιτικής, που εγκρίνεται σε επίπεδο συμβουλίου όσον αφορά τα ανθρώπινα δικαιώματα, σύμφωνα με την οποία οι οικονομικές δραστηριότητες της εταιρείας στην οποία γίνονται επενδύσεις ευθυγραμμίζονται με τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα·
- 26) «πληροφοριοδότης δημοσίου συμφέροντος»: ο «αναφέρων», όπως ορίζεται στο άρθρο 5 σημείο 7 της οδηγίας (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹³⁾·
- 27) «ανόργανοι ρύποι»: εκπομπές που εμπίπτουν εντός ή είναι χαμηλότερες των επιπέδων εκπομπών που συνδέονται με τις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές (ΒΔΤ), όπως ορίζονται στο άρθρο 3 σημείο 13 της οδηγίας 2010/75/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁴⁾, για την παραγωγή μεγάλων ποσοτήτων ανόργανων χημικών ουσιών — στερεά και άλλοι κλάδοι·
- 28) «ατμοσφαιρικοί ρύποι»: οι άμεσες εκπομπές διοξειδίων του θείου (SO₂), οξειδίων του αζώτου (NO_x), πτητικών οργανικών ενώσεων πλην μεθανίου (ΠΟΕΠΜ) και λεπτών αιωρούμενων σωματιδίων (PM_{2,5}), όπως ορίζονται στο άρθρο 3 σημεία 5 έως 8 της οδηγίας (ΕΕ) 2016/2284 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁵⁾, αμμωνίας (NH₃), όπως αναφέρεται στην εν λόγω οδηγία, και βαρέων μετάλλων, όπως αναφέρονται στο παράρτημα Ι της εν λόγω οδηγίας·
- 29) «οξοντοφθόρες ουσίες»: οι ουσίες που απαριθμούνται στο πρωτόκολλο του Μόντρεαλ για τις ουσίες που καταστρέφουν τη στιβάδα του όζοντος.

Για τους σκοπούς του παρόντος παραρτήματος, ισχύουν οι ακόλουθοι τύποι:

- 1) «εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου (ΑΘ)»: υπολογίζονται σύμφωνα με τον ακόλουθο τύπο:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{τρέχουσα αξία της επένδυσης}_i}{\text{αξία της επιχείρησης στην οποία γίνονται επενδύσεις}_i} \times \text{εκπομπές ΑΘ πεδίου εφαρμογής}(x) \text{ της εταιρείας στην οποία γίνονται επενδύσεις}_i \right)$$

- 2) «αποτύπωμα άνθρακα»: υπολογίζεται σύμφωνα με τον ακόλουθο τύπο:

$$\frac{\sum_n^i \left(\frac{\text{τρέχουσα αξία της επένδυσης}_i}{\text{αξία της επιχείρησης στην οποία γίνονται επενδύσεις}_i} \times \text{εκπομπές ΑΘ πεδίου εφαρμογής 1, 2 και 3 της εταιρείας στην οποία γίνονται επενδύσεις}_i \right)}{\text{τρέχουσα αξία όλων των επενδύσεων (εκατ. EUR)}}$$

- 3) «ένταση αερίων του θερμοκηπίου των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις»: υπολογίζεται σύμφωνα με τον ακόλουθο τύπο:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{τρέχουσα αξία της επένδυσης}_i}{\text{τρέχουσα αξία όλων των επενδύσεων (εκατ. EUR)}} \times \frac{\text{εκπομπές ΑΘ πεδίου εφαρμογής 1, 2 και 3 της εταιρείας στην οποία γίνονται επενδύσεις}_i}{\text{έσοδα της εταιρείας στην οποία γίνονται επενδύσεις (εκατ. EUR)}_i} \right)$$

⁽¹³⁾ Οδηγία (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Οκτωβρίου 2019, σχετικά με την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου της Ένωσης (ΕΕ L 305 της 26.11.2019, σ. 17).

⁽¹⁴⁾ Οδηγία 2010/75/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, περί βιομηχανικών εκπομπών (ολοκληρωμένη πρόληψη και έλεγχος της ρύπανσης) (ΕΕ L 334 της 17.12.2010, σ. 17).

⁽¹⁵⁾ Οδηγία (ΕΕ) 2016/2284 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Δεκεμβρίου 2016, σχετικά με τη μείωση των εθνικών εκπομπών ορισμένων ατμοσφαιρικών ρύπων, την τροποποίηση της οδηγίας 2003/35/ΕΚ και την κατάργηση της οδηγίας 2001/81/ΕΚ (ΕΕ L 344 της 17.12.2016, σ. 1).

4) «ένταση αερίων του θερμοκηπίου των κρατικών οντοτήτων»: υπολογίζεται σύμφωνα με τον ακόλουθο τύπο:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{τρέχουσα αξία της επένδυσης}_i}{\text{τρέχουσα αξία όλων των επενδύσεων (εκατ. EUR)}} \times \frac{\text{εκπομπές Αθ πεδίου εφαρμογής 1, 2 και 3 της χώρας}_i}{\text{ακαθάριστο εγχώριο προϊόν}_i (\text{εκατ. EUR})} \right)$$

5) «μη αποδοτικά ακίνητα περιουσιακά στοιχεία»: υπολογίζονται σύμφωνα με τον ακόλουθο τύπο:

$$\frac{((\text{Αξία ακίνητων περιουσιακών στοιχείων που χτίστηκαν πριν από τις 31/12/2020 με ΠΕΑ C ή χαμηλότερο}) + (\text{Αξία ακίνητων περιουσιακών στοιχείων που χτίστηκαν μετά τις 31/12/2020 με ΖΠΕ κάτω του ΚΣΜΚΕ στην οδηγία 2010/31/ΕΕ}))}{\text{Αξία ακίνητων περιουσιακών στοιχείων που απαιτείται να πληρούν τους κανόνες ΠΕΑ και ΚΣΜΚΕ}}$$

Για τους σκοπούς των τύπων, ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

- 1) «τρέχουσα αξία της επένδυσης»: η αξία, σε ευρώ, της επένδυσης που υλοποιεί ο συμμετέχων στη χρηματοπιστωτική αγορά στην εταιρεία στην οποία γίνονται οι επενδύσεις·
- 2) «αξία της επιχείρησης»: το άθροισμα, στο τέλος της λογιστικής χρήσης, της χρηματιστηριακής αξίας των κοινών μετοχών, της χρηματιστηριακής αξίας των προνομιούχων μετοχών, και της λογιστικής αξίας του συνολικού χρέους και της μη ελέγχουσας συμμετοχής, χωρίς την αφαίρεση των ταμειακών διαθεσίμων ή των ισοδυνάμων τους·
- 3) «τρέχουσα αξία όλων των επενδύσεων»: η αξία σε ευρώ όλων των επενδύσεων του συμμετέχοντος στις χρηματοπιστωτικές αγορές·
- 4) «κτίριο με σχεδόν μηδενική κατανάλωση ενέργειας (ΚΣΜΚΕ)», «ζήτηση πρωτογενούς ενέργειας (ΖΠΕ)» και «πιστοποιητικό ενεργειακής απόδοσης (ΠΕΑ)»: έχουν τις έννοιες που τους αποδίδονται στο άρθρο 2 σημεία 2, 5 και 12 της οδηγίας 2010/31/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁶⁾.

Πίνακας 1

Δήλωση σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας

Συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές [Όνομα και, εάν υπάρχει, LEI]

Περίληψη

[Όνομα και, εάν υπάρχει, LEI] Λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών του αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας. Η παρούσα δήλωση είναι η ενοποιημένη δήλωση σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας του [όνομα του συμμετέχοντος στις χρηματοπιστωτικές αγορές] [κατά περίπτωση, να προστεθεί «και των θυγατρικών του, και συγκεκριμένα [κατάλογος των θυγατρικών που συμπεριλαμβάνονται]»].

Η παρούσα δήλωση σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας καλύπτει την περίοδο αναφοράς από [να συμπληρωθεί «την 1η Ιανουαρίου» ή η ημερομηνία κατά την οποία λήφθηκαν υπόψη για πρώτη φορά οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις] έως τις 31 Δεκεμβρίου [έτος n].

[Η περίληψη που αναφέρεται στο άρθρο 5 παρέχεται στις γλώσσες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του εν λόγω άρθρου]

Περιγραφή των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας

[Οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 7 με τη μορφή που καθορίζεται κατωτέρω]

⁽¹⁶⁾ Οδηγία 2010/31/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 19ης Μαΐου 2010, για την ενεργειακή απόδοση των κτιρίων (αναδιτύπωση) (ΕΕ L 153 της 18.6.2010, σ. 13).

Δείκτες που εφαρμόζονται στις επενδύσεις σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις

Αρνητικός δείκτης βιωσιμότητας	Μετρικό μέγεθος	Επίπτωση [έτος n]	Επίπτωση [έτος n-1]	Επεξήγηση	Μέτρα που έχουν ληφθεί, μέτρα που πρόκειται να ληφθούν και στόχοι που έχουν τεθεί για την επόμενη περίοδο αναφοράς
--------------------------------	-----------------	-------------------	---------------------	-----------	--

ΚΛΙΜΑΤΙΚΟΙ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου	1. Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου	Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου πεδίου εφαρμογής 1				
		Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου πεδίου εφαρμογής 2				
		Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου πεδίου εφαρμογής 3				
		Συνολικές εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου				
	2. Αποτύπωμα άνθρακα	Αποτύπωμα άνθρακα				
	3. Ένταση αερίων του θερμοκηπίου των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις	Ένταση αερίων του θερμοκηπίου των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις				
	4. Άνοιγμα σε εταιρείες που δραστηριοποιούνται στον τομέα των ορυκτών καυσίμων	Ποσοστό επενδύσεων σε εταιρείες που δραστηριοποιούνται στον τομέα των ορυκτών καυσίμων				
	5. Μερίδιο κατανάλωσης και παραγωγής ενέργειας από μη ανανεώσιμες πηγές	Μερίδιο κατανάλωσης και παραγωγής ενέργειας από μη ανανεώσιμες πηγές των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις από μη ανανεώσιμες πηγές ενέργειας σε σύγκριση με ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, εκφραζόμενο ως ποσοστό των συνολικών πηγών ενέργειας				
	6. Ένταση κατανάλωσης ενέργειας ανά κλιματικό τομέα υψηλού αντικτύπου	Κατανάλωση ενέργειας σε GWh ανά εκατ. EUR εσόδων των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, ανά κλιματικό τομέα υψηλού αντικτύπου				
Βιοποικιλότητα	7. Δραστηριότητες που επηρεάζουν αρνητικά ευαίσθητες ως προς τη βιοποικιλότητα περιοχές	Μερίδιο επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις με εγκαταστάσεις/δραστηριότητες που βρίσκονται σε ή κοντά σε ευαίσθητες ως προς τη βιοποικιλότητα περιοχές όπου οι δραστηριότητες των εν λόγω εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις επηρεάζουν αρνητικά τις εν λόγω περιοχές				

Υδατα	8. Εκπομπές προς τα ύδατα	Τόνοι εκπομπών προς τα ύδατα που παράγονται από εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις ανά επενδύσιμο εκατ. EUR, εκφραζόμενοι ως σταθμισμένος μέσος όρος				
Απόβλητα	9. Αναλογία επικίνδυνων αποβλήτων και ραδιενεργών αποβλήτων	Τόνοι επικίνδυνων αποβλήτων και ραδιενεργών αποβλήτων που παράγονται από εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις ανά επενδύσιμο εκατ. EUR, εκφραζόμενοι ως σταθμισμένος μέσος όρος				

ΔΕΙΚΤΕΣ ΓΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΖΗΤΗΜΑΤΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ, ΣΕΒΑΣΜΟΥ ΤΩΝ ΑΝΘΡΩΠΙΝΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΔΩΡΟΔΟΚΙΑΣ

Κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού	10. Παραβιάσεις των αρχών της πρωτοβουλίας «Παγκόσμιο Συμβόλαιο» των Ηνωμένων Εθνών, καθώς και των κατευθυντήριων γραμμών του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ) για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις που έχουν εμπλακεί σε παραβιάσεις των αρχών της πρωτοβουλίας «Παγκόσμιο Συμβόλαιο» των Ηνωμένων Εθνών ή των κατευθυντήριων γραμμών του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις				
	11. Έλλειψη διαδικασιών και μηχανισμών συμμόρφωσης για την παρακολούθηση της συμμόρφωσης με τις αρχές της πρωτοβουλίας «Παγκόσμιο Συμβόλαιο» των Ηνωμένων Εθνών και τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς πολιτικές παρακολούθησης της συμμόρφωσης με τις αρχές της πρωτοβουλίας «Παγκόσμιο Συμβόλαιο» των Ηνωμένων Εθνών ή με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις ή χωρίς μηχανισμούς καταγγελιών/διαχείρισης καταγγελιών για την αντιμετώπιση παραβιάσεων των αρχών της πρωτοβουλίας «Παγκόσμιο Συμβόλαιο» των Ηνωμένων Εθνών ή των κατευθυντήριων γραμμών του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις				
	12. Μη διορθωμένο μισθολογικό χάσμα μεταξύ των φύλων	Μέσο μη διορθωμένο μισθολογικό χάσμα μεταξύ των φύλων των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις				
	13. Πολυμορφία όσον αφορά το φύλο στο συμβούλιο	Μέση αναλογία γυναικών-ανδρών μελών του συμβουλίου στις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, εκφραζόμενη ως ποσοστό όλων των μελών του συμβουλίου				
	14. Άνοιγμα σε αμφιλεγόμενα όπλα (νάρκες κατά προσωπικού, πυρομαχικά διασποράς, χημικά όπλα και βιολογικά όπλα)	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις που εμπλέκονται στην κατασκευή ή την πώληση αμφιλεγόμενων όπλων				

Δείκτες που εφαρμόζονται στις επενδύσεις σε κρατικές και υπερεθνικές οντότητες

Αρνητικός δείκτης βιωσιμότητας		Μετρικό μέγεθος	Επίπτωση [έτος n]	Επίπτωση [έτος n-1]	Επεξήγηση	Μέτρα που έχουν ληφθεί, μέτρα που πρόκειται να ληφθούν και στόχοι που έχουν τεθεί για την επόμενη περίοδο αναφοράς
Περιβαλλοντικοί	15.	Ένταση εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου	Ένταση αερίων του θερμοκηπίου των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις			
Κοινωνικοί	16.	Εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις που υπόκεινται σε παραβιάσεις κοινωνικών δικαιωμάτων	Αριθμός των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις και υπόκεινται σε παραβιάσεις κοινωνικών δικαιωμάτων (απόλυτος αριθμός και σχετικός αριθμός διαιρούμενος με το σύνολο των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις), όπως αναφέρεται στις διεθνείς συνθήκες και συμβάσεις, στις αρχές των Ηνωμένων Εθνών και, κατά περίπτωση, στις διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας			

Δείκτες που εφαρμόζονται στις επενδύσεις σε ακίνητα περιουσιακά στοιχεία

Αρνητικός δείκτης βιωσιμότητας		Μετρικό μέγεθος	Επίπτωση [έτος n]	Επίπτωση [έτος n-1]	Επεξήγηση	Μέτρα που έχουν ληφθεί, μέτρα που πρόκειται να ληφθούν και στόχοι που έχουν τεθεί για την επόμενη περίοδο αναφοράς
Ορυκτά καύσιμα	17.	Άνοιγμα σε ορυκτά καύσιμα μέσω ακίνητων περιουσιακών στοιχείων	Μερίδιο των επενδύσεων σε ακίνητα περιουσιακά στοιχεία που εμπλέκονται στην εξόρυξη, την αποθήκευση, τη μεταφορά ή την παραγωγή ορυκτών καυσίμων			
Ενεργειακή απόδοση	18.	Άνοιγμα σε ενεργειακώς μη αποδοτικά ακίνητα περιουσιακά στοιχεία	Μερίδιο των επενδύσεων σε ενεργειακώς μη αποδοτικά ακίνητα περιουσιακά στοιχεία			

Άλλοι δείκτες των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας

[Οι πληροφορίες σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 1 στοιχείο α) με τη μορφή που περιλαμβάνεται στον πίνακα 2]

[Οι πληροφορίες σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας που αναφέρονται στο άρθρο 6 παράγραφος 1 στοιχείο β) με τη μορφή που περιλαμβάνεται στον πίνακα 3]

[Οι πληροφορίες σχετικά με οποιεσδήποτε άλλες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας που χρησιμοποιούνται για τον εντοπισμό και την αξιολόγηση πρόσθετων κύριων δυσμενών επιπτώσεων σε παράγοντα αειφορίας που αναφέρεται στο άρθρο 6 παράγραφος 1 στοιχείο γ), με τη μορφή που περιλαμβάνεται στον πίνακα 2 ή στον πίνακα 3]

Περιγραφή των πολιτικών για τον εντοπισμό και την ιεράρχηση των κύριων δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αειφορίας

[Οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 7]

Πολιτικές ενεργού συμμετοχής

[Οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 8]

Παραπομπές σε διεθνή πρότυπα

[Οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 9]

Ιστορική σύγκριση

[Οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 10]

Πίνακας 2

Πρόσθετοι κλιματικοί και άλλοι περιβαλλοντικοί δείκτες

Δυσμενής επίπτωση στη βιωσιμότητα	Δυσμενής επίπτωση στους παράγοντες αειφορίας (ποιοτική ή ποσοτική)	Μετρικό μέγεθος
-----------------------------------	---	-----------------

Δείκτες που εφαρμόζονται στις επενδύσεις σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις**ΚΛΙΜΑΤΙΚΟΙ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ**

Εκπομπές	1. Εκπομπές ανόργανων ρύπων	Τόνοι ισοδύναμου ανόργανων ρύπων ανά επενδύόμενο εκατ. EUR, εκφραζόμενοι ως σταθμισμένος μέσος όρος
	2. Εκπομπές ατμοσφαιρικών ρύπων	Τόνοι ισοδύναμου ατμοσφαιρικών ρύπων ανά επενδύόμενο εκατ. EUR, εκφραζόμενοι ως σταθμισμένος μέσος όρος
	3. Εκπομπές οζοντοφθόρων ουσιών	Τόνοι ισοδύναμου οζοντοφθόρων ουσιών ανά επενδύόμενο εκατ. EUR, εκφραζόμενοι ως σταθμισμένος μέσος όρος
	4. Επενδύσεις σε επιχειρήσεις χωρίς πρωτοβουλίες μείωσης των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς πρωτοβουλίες μείωσης των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα με σκοπό την ευθυγράμμιση με τη συμφωνία του Παρισιού

Ενεργειακή απόδοση	5. Κατανομή της κατανάλωσης ενέργειας ανά είδος μη ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	Μερίδιο της ενέργειας από μη ανανεώσιμες πηγές που χρησιμοποιείται από εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, καταναεμημένο ανά μη ανανεώσιμη πηγή ενέργειας
Υδατα, απόβλητα και υλικά εκπομπές	6. Χρήση και ανακύκλωση υδάτων	1. Μέση ποσότητα υδάτων που καταναλώνουν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις (σε κυβικά μέτρα) ανά εκατ. EUR εσόδων των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις 2. Σταθμισμένο μέσο ποσοστό των υδάτων που ανακυκλώνουν και επαναχρησιμοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις
	7. Επενδύσεις σε επιχειρήσεις χωρίς πολιτικές διαχείρισης των υδάτων	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς πολιτικές διαχείρισης των υδάτων
	8. Άνοιγμα σε περιοχές με υψηλή καταπόνηση των υδάτινων πόρων	Ποσοστό των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις με εγκαταστάσεις που βρίσκονται σε περιοχές με υψηλή καταπόνηση των υδάτινων πόρων χωρίς πολιτική διαχείρισης των υδάτων
	9. Επενδύσεις σε εταιρείες παραγωγής χημικών προϊόντων	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις και των οποίων οι δραστηριότητες υπάγονται στον κλάδο 20.2 του παραρτήματος I του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1893/2006
	10. Υποβάθμιση του εδάφους, απερίμωση, σφράγιση του εδάφους	Ποσοστό των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις και των οποίων οι δραστηριότητες προκαλούν υποβάθμιση της γης, απερίμωση ή σφράγιση του εδάφους
	11. Επενδύσεις σε εταιρείες χωρίς βιώσιμες πρακτικές χρήσης γης/γεωργίας	Ποσοστό των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς βιώσιμες πρακτικές ή πολιτικές χρήσης γης/γεωργίας
	12. Επενδύσεις σε εταιρείες χωρίς βιώσιμες πρακτικές για τους ωκεανούς/τις θάλασσες	Ποσοστό των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς βιώσιμες πρακτικές ή πολιτικές για τους ωκεανούς/τις θάλασσες
	13. Αναλογία μη ανακυκλωμένων αποβλήτων	Τόνοι μη ανακυκλωμένων αποβλήτων που παράγονται από εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις ανά επενδύσιμο εκατ. EUR, εκφραζόμενοι ως σταθμισμένος μέσος όρος
	14. Φυσικά είδη και προστατευόμενες περιοχές	1. Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις των οποίων οι δραστηριότητες επηρεάζουν απειλούμενα είδη

		2. Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς πολιτική προστασίας της βιοποικιλότητας, οι οποίες καλύπτουν επιχειρησιακούς χώρους που ανήκουν, μισθώνονται, τελούν υπό διαχείριση σε προστατευόμενη περιοχή, ή σε περιοχή παρακείμενη αυτής, ή σε ζώνη με υψηλή αξία βιοποικιλότητας εκτός προστατευόμενων περιοχών
	15. Αποψίλωση των δασών	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες χωρίς πολιτική αντιμετώπισης της αποψίλωσης των δασών
Πράσινες κινητές αξίες	16. Μερίδιο των κινητών αξιών που δεν εκδίδονται σύμφωνα με την ενωσιακή νομοθεσία για τα περιβαλλοντικά βιώσιμα ομόλογα	Μερίδιο των κινητών αξιών σε επενδύσεις που δεν εκδίδονται σύμφωνα με την ενωσιακή νομοθεσία για τα περιβαλλοντικά βιώσιμα ομόλογα

Δείκτες που εφαρμόζονται στις επενδύσεις σε κρατικές και υπερεθνικές οντότητες

Πράσινες κινητές αξίες	17. Μερίδιο των ομολόγων που δεν εκδίδονται σύμφωνα με την ενωσιακή νομοθεσία για τα περιβαλλοντικά βιώσιμα ομόλογα	Μερίδιο των ομολόγων που δεν εκδίδονται σύμφωνα με την ενωσιακή νομοθεσία για τα περιβαλλοντικά βιώσιμα ομόλογα
------------------------	---	---

Δείκτες που εφαρμόζονται στις επενδύσεις σε ακίνητα περιουσιακά στοιχεία

Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου	18. Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου	Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου πεδίου εφαρμογής 1 που παράγονται από ακίνητα περιουσιακά στοιχεία
		Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου πεδίου εφαρμογής 2 που παράγονται από ακίνητα περιουσιακά στοιχεία
		Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου πεδίου εφαρμογής 3 που παράγονται από ακίνητα περιουσιακά στοιχεία
		Συνολικές εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου που παράγονται από ακίνητα περιουσιακά στοιχεία
Κατανάλωση ενέργειας	19. Ένταση κατανάλωσης ενέργειας	Κατανάλωση ενέργειας σε GWh ιδιόκτητων ακινήτων περιουσιακών στοιχείων ανά τετραγωνικό μέτρο
Απόβλητα	20. Παραγωγή αποβλήτων στο πλαίσιο δραστηριοτήτων	Μερίδιο ακινήτων περιουσιακών στοιχείων που δεν είναι εξοπλισμένα με εγκαταστάσεις διαλογής αποβλήτων και δεν καλύπτονται από σύμβαση ανάκτησης ή ανακύκλωσης αποβλήτων

Κατανάλωση πόρων	21. Κατανάλωση πρώτων υλών για νέες κατασκευές και ανακαινίσεις μεγάλης κλίμακας	Μερίδιο των πρώτων οικοδομικών υλικών (εξαιρουμένων των ανακτηθέντων και των ανακυκλωμένων υλικών, καθώς και των υλικών βιολογικής προέλευσης) σε σύγκριση με τον συνολικό συντελεστή στάθμισης των οικοδομικών υλικών που χρησιμοποιούνται σε νέες κατασκευές και ανακαινίσεις μεγάλης κλίμακας
Βιοποικιλότητα	22. Τεχνητή κατάληψη εδαφών	Μερίδιο της επιφάνειας χωρίς βλάστηση (επιφάνειες που δεν έχουν βλάστηση ούτε στο έδαφος ούτε σε στέγες, αναβαθμίδες και τοίχους) σε σύγκριση με τη συνολική επιφάνεια των γεωτεμαχίων όλων των περιουσιακών στοιχείων

Πίνακας 3

Πρόσθετοι δείκτες για κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας

ΔΕΙΚΤΕΣ ΓΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΖΗΤΗΜΑΤΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ, ΣΕΒΑΣΜΟΥ ΤΩΝ ΑΝΘΡΩΠΙΝΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΔΩΡΟΔΟΚΙΑΣ

Δυσμενής επίπτωση στη βιωσιμότητα	Δυσμενής επίπτωση στους παράγοντες αειφορίας (ποιοτική ή ποσοτική)	Μετρικό μέγεθος
-----------------------------------	--	-----------------

Δείκτες που εφαρμόζονται στις επενδύσεις σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις

Κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού	1. Επενδύσεις σε επιχειρήσεις χωρίς πολιτικές πρόληψης ατυχημάτων στον χώρο εργασίας	Μερίδιο επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς πολιτική πρόληψης ατυχημάτων στον χώρο εργασίας
	2. Ποσοστό ατυχημάτων	Ποσοστό ατυχημάτων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, εκφραζόμενο ως σταθμισμένος μέσος όρος
	3. Αριθμός απωλειών σε ημέρες εργασίας λόγω τραυματισμών, ατυχημάτων, θανάτων ή ασθενειών	Αριθμός απωλειών σε ημέρες εργασίας λόγω τραυματισμών, ατυχημάτων, θανάτων ή ασθενειών των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, εκφραζόμενος ως σταθμισμένος μέσος όρος
	4. Έλλειψη κώδικα δεοντολογίας προμηθευτών	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς κώδικα δεοντολογίας προμηθευτών (κατά των επισφαλών συνθηκών εργασίας, της επισφαλούς εργασίας, της παιδικής εργασίας και της αναγκαστικής εργασίας)

	5. Έλλειψη μηχανισμού καταγγελιών/διαχείρισης καταγγελιών σχετικά με ζητήματα προσωπικού	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς μηχανισμούς καταγγελιών/διαχείρισης καταγγελιών σχετικά με ζητήματα προσωπικού
	6. Ανεπαρκής προστασία των πληροφοριοδοτών δημοσίου συμφέροντος	Μερίδιο των επενδύσεων σε οντότητες χωρίς πολιτικές προστασίας των πληροφοριοδοτών δημοσίου συμφέροντος
	7. Περιστατικά εισαγωγής διακρίσεων	- Αριθμός περιστατικών εισαγωγής διακρίσεων που αναφέρονται στις εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, εκφραζόμενος ως σταθμισμένος μέσος όρος - Αριθμός περιστατικών εισαγωγής διακρίσεων που επισύρουν την επιβολή κυρώσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, εκφραζόμενος ως σταθμισμένος μέσος όρος
	8. Υπερβολικά υψηλός δείκτης αποδοχών του διευθύνοντος συμβούλου	Μέση αναλογία, εντός των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις, της ετήσιας συνολικής αποζημίωσης για το άτομο με την υψηλότερη αποζημίωση σε σχέση με τη διάμεση ετήσια συνολική αποζημίωση για όλο το προσωπικό (εξαιρουμένου του ατόμου με την υψηλότερη αποζημίωση)
Ανθρώπινα δικαιώματα	9. Έλλειψη πολιτικής για τα ανθρώπινα δικαιώματα	Μερίδιο των επενδύσεων σε οντότητες χωρίς πολιτική για τα ανθρώπινα δικαιώματα
	10. Έλλειψη δέουσας επιμέλειας	Μερίδιο των επενδύσεων σε οντότητες χωρίς διαδικασία δέουσας επιμέλειας για τον εντοπισμό, την πρόληψη, τον μετριασμό και την αντιμετώπιση δυσμενών επιπτώσεων στα ανθρώπινα δικαιώματα
	11. Έλλειψη διαδικασιών και μέτρων για την πρόληψη της εμπορίας ανθρώπων	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις χωρίς πολιτικές κατά της εμπορίας ανθρώπων
	12. Δραστηριότητες και προμηθευτές που διατρέχουν σημαντικό κίνδυνο περιστατικών παιδικής εργασίας	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις με άνοιγμα σε δραστηριότητες και προμηθευτές που διατρέχουν σημαντικό κίνδυνο περιστατικών παιδικής εργασίας όσον αφορά τις γεωγραφικές περιοχές και/ή το είδος της δραστηριότητας

	13. Δραστηριότητες και προμηθευτές που διατρέχουν σημαντικό κίνδυνο περιστατικών αναγκαστικής ή υποχρεωτικής εργασίας	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις με άνοιγμα σε δραστηριότητες και προμηθευτές που διατρέχουν σημαντικό κίνδυνο περιστατικών αναγκαστικής ή υποχρεωτικής εργασίας όσον αφορά τις γεωγραφικές περιοχές και/ή το είδος της δραστηριότητας
14. Αριθμός διαπιστωθεισών περιπτώσεων σοβαρών ζητημάτων και περιστατικών στον τομέα των ανθρωπίνων δικαιωμάτων	Αριθμός περιπτώσεων σοβαρών ζητημάτων και περιστατικών στον τομέα των ανθρωπίνων δικαιωμάτων που συνδέονται με εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις σε σταθμισμένη μέση βάση	
Καταπολέμηση της διαφθοράς και της δωροδοκίας	15. Έλλειψη πολιτικών για την καταπολέμηση της διαφθοράς και της δωροδοκίας	Μερίδιο των επενδύσεων σε οντότητες χωρίς πολιτικές για την καταπολέμηση της διαφθοράς και της δωροδοκίας σύμφωνα με τη σύμβαση των Ηνωμένων Εθνών κατά της διαφθοράς
	16. Περιπτώσεις λήψης ανεπαρκών μέτρων για την αντιμετώπιση παραβιάσεων των προτύπων καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας	Μερίδιο των επενδύσεων σε εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις με διαπιστωμένες ανεπάρκειες όσον αφορά τα μέτρα που λαμβάνονται για την αντιμετώπιση παραβιάσεων των διαδικασιών και των προτύπων καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας
	17. Αριθμός των καταδικαστικών αποφάσεων και ύψος των προστίμων για παραβάσεις νομοθετικών διατάξεων σχετικά με την καταπολέμηση της διαφθοράς και της δωροδοκίας	Αριθμός των καταδικαστικών αποφάσεων και ύψος των προστίμων για παραβάσεις νομοθετικών διατάξεων σχετικά με την καταπολέμηση της διαφθοράς και της δωροδοκίας από εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

Δείκτες που εφαρμόζονται στις επενδύσεις σε κρατικές και υπερεθνικές οντότητες

Κοινωνικοί	18. Μέση βαθμολογία εισοδηματικής ανισότητας	Κατανομή της εισοδηματικής και οικονομικής ανισότητας των συμμετεχόντων σε συγκεκριμένη οικονομία, συμπεριλαμβανομένου ποσοτικού δείκτη που επεξηγείται στη στήλη επεξήγησης
	19. Μέση βαθμολογία ελευθερίας έκφρασης	Μέτρηση του βαθμού στον οποίο οι πολιτικές οργανώσεις και οι οργανώσεις της κοινωνίας των πολιτών μπορούν να λειτουργούν ελεύθερα, συμπεριλαμβανομένου ποσοτικού δείκτη που επεξηγείται στη στήλη επεξήγησης
Ανθρώπινα δικαιώματα	20. Μέση απόδοση στον τομέα των ανθρωπίνων δικαιωμάτων	Μέτρηση της μέσης απόδοσης στον τομέα των ανθρωπίνων δικαιωμάτων των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις με τη χρήση ποσοτικού δείκτη που επεξηγείται στη στήλη επεξήγησης

Διακυβέρνηση	21. Μέση βαθμολογία διαφθοράς	Μέτρηση του αντιληπτού επιπέδου διαφθοράς στον δημόσιο τομέα με τη χρήση ποσοτικού δείκτη που επεξηγείται στη στήλη επεξήγησης
	22. Μη συνεργάσιμες περιοχές φορολογικής δικαιοδοσίας	Επενδύσεις σε περιοχές που περιλαμβάνονται στον ενωσιακό κατάλογο μη συνεργάσιμων περιοχών φορολογικής δικαιοδοσίας
	23. Μέση βαθμολογία πολιτικής σταθερότητας	Μέτρηση της πιθανότητας ανατροπής του ισχύοντος καθεστώτος διά της βίας με τη χρήση ποσοτικού δείκτη που επεξηγείται στη στήλη επεξήγησης
	24. Μέση βαθμολογία κράτους δικαίου	Μέτρηση του επιπέδου διαφθοράς, της έλλειψης θεμελιωδών δικαιωμάτων και των ελλείψεων της αστικής και ποινικής δικαιοσύνης με τη χρήση ποσοτικού δείκτη που επεξηγείται στη στήλη επεξήγησης



Οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις είναι οι σημαντικότερες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιτιολογίας όπως αφορά περιβαλλοντικά, κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας.

Με ποιον τρόπο οι αιεφόρες επενδύσεις τις οποίες προτίθεται εν μέρει να πραγματοποιήσει το χρηματοπιστωτικό προϊόν δεν προκαλούν σημαντική βλάβη σε κανέναν περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο των αιεφόρων επενδύσεων; [Να συμπεριληφθεί περιγραφή του χρηματοπιστωτικού προϊόντος το οποίο προτίθεται εν μέρει να πραγματοποιήσει αιεφόρες επενδύσεις]

Με ποιον τρόπο λαμβάνονται υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αιτιολογίας; [Να συμπεριληφθεί επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο λαμβάνονται υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων του πίνακα 1 του παραρτήματος Ι και τυχόν σχετικοί δείκτες που περιλαμβάνονται στους πίνακες 2 και 3 του παραρτήματος Ι]

Με ποιον τρόπο οι αιεφόρες επενδύσεις είναι ευθυγραμμισμένες με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και με τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα; Λεπτομερή στοιχεία: [Να συμπεριληφθεί επεξήγηση της ευθυγράμμισης με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και με τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων]

[Να συμπεριληφθεί δήλωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]

Η ταξινόμηση της ΕΕ ορίζει την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», σύμφωνα με την οποία οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση επενδύσεις δεν θα πρέπει να βλάπτουν σημαντικά τους στόχους της ταξινόμησης της ΕΕ και συνοδεύεται από ειδικά κριτήρια της ΕΕ.

Η αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» εφαρμόζεται μόνο σε εκείνες τις υποκείμενες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος οι οποίες λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Οι υποκείμενες επενδύσεις του εναπομένου τμήματος αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Οποιαδήποτε άλλη αιεφόρος επένδυση πρέπει επίσης να μην προκαλεί σημαντική βλάβη σε περιβαλλοντικούς ή κοινωνικούς στόχους.



Λαμβάνει υπόψη αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιτιολογίας;

Ναι, _____ [Εάν το χρηματοπιστωτικό προϊόν λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιτιολογίας, να συμπεριληφθεί σαφής και αιτιολογημένη επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο λαμβάνονται υπόψη οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιτιολογίας. Να αναφερθεί σε ποιο σημείο, στις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιούνται σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιτιολογίας]

Όχι

Ποια επενδυτική στρατηγική ακολουθεί αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν; [Να περιγραφεί η επενδυτική στρατηγική και να αναφερθεί ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζεται η στρατηγική αυτή στην επενδυτική διαδικασία σε συνεχή βάση]

Η επενδυτική στρατηγική καθοδηγεί τις επενδυτικές αποφάσεις που βασίζονται σε παράγοντες όπως οι επενδυτικοί στόχοι και η ανοχή κινδύνου.

Οι ορθές πρακτικές διακυβέρνησης περιλαμβάνουν τις ορθές δομές διαχείρισης, τις εργασιακές σχέσεις, την αμοιβή του προσωπικού και τη φορολογική συμμόρφωση.

Η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού περιγράφει το μερίδιο των επενδύσεων σε

[Να συμπεριληφθεί σημείωση μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]
Οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες εκφράζονται ως ποσοστό:

- του κύκλου εργασιών που αντικατοπτρίζει το μερίδιο των εσόδων από πράσινες δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις·
- των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) που παρουσιάζουν τις πράσινες επενδύσεις που πραγματοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, π.χ. για τη μετάβαση σε μια πράσινη οικονομία·
- των λειτουργικών δαπανών (OpEx) που αντικατοπτρίζουν τις πράσινες λειτουργικές δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

- Ποια είναι τα δεσμευτικά στοιχεία της επενδυτικής στρατηγικής που χρησιμοποιούνται όσον αφορά την επιλογή των επενδύσεων για την επίτευξη καθενός από τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;
- Ποιο είναι το αναληφθέν ελάχιστο ποσοστό για τη μείωση του πεδίου των επενδύσεων που λήφθηκαν υπόψη πριν από την εφαρμογή της εν λόγω επενδυτικής στρατηγικής; [Να συμπεριληφθεί ενδεικτικό ποσοστό, σε περίπτωση που έχει αναληφθεί δέσμευση για τη μείωση του πεδίου των επενδύσεων κατά ελάχιστο ποσοστό]
- Ποια είναι η πολιτική αξιολόγησης των ορθών πρακτικών διακυβέρνησης των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις; [Να συμπεριληφθεί σύντομη περιγραφή της πολιτικής αξιολόγησης των ορθών πρακτικών διακυβέρνησης των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις]



Ποια είναι η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού που προγραμματίζεται γι' αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν; [Να συμπεριληφθεί αναλυτική επεξήγηση των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, μεταξύ άλλων του ποσοστού των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που χρησιμοποιήθηκε για την επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν σύμφωνα με τα δεσμευτικά στοιχεία της επενδυτικής στρατηγικής, συμπεριλαμβανομένου του ελάχιστου ποσοστού αιεφόρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, σε περίπτωση που τα εν λόγω χρηματοπιστωτικά προϊόντα αναλαμβάνουν να πραγματοποιήσουν αιεφόρες επενδύσεις, και του σκοπού του εναπομένου ποσοστού των επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής τυχόν ελάχιστων περιβαλλοντικών ή κοινωνικών διασφαλίσεων]

- Με ποιον τρόπο η χρήση παραγώνων επιτυγχάνει τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν; [Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που χρησιμοποιούν παράγοντα, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 παράγραφος 1 σημείο 29 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 600/2014, για την επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθούν, να περιγραφεί ο τρόπος με τον οποίο η χρήση των παραγώνων αυτών επιτυγχάνει τα εν λόγω χαρακτηριστικά]

[Να συμπεριληφθούν μόνο τα σχετικά τετραγωνίδια, να διαγραφούν τα τετραγωνίδια που δεν αφορούν το χρηματοπιστωτικό προϊόν]



#1 Ευθυγραμμισμένες με Π/Κ χαρακτηριστικά: περιλαμβάνει τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που χρησιμοποιούνται για την επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

#2 Άλλες: περιλαμβάνει τις υπόλοιπες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που ούτε ευθυγραμμίζονται με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε χαρακτηρίζονται ως αιεφόρες επενδύσεις.

[Να συμπεριληφθεί η σημείωση κατωτέρω σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν αναλαμβάνει να πραγματοποιήσει αιεφόρες επενδύσεις]

Η κατηγορία **#1 Ευθυγραμμισμένες με Π/Κ χαρακτηριστικά** περιλαμβάνει:

- την υποκατηγορία **#1Α Αειφόρες**, η οποία καλύπτει τις αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικούς ή κοινωνικούς στόχους·
- την υποκατηγορία **#1Β Άλλα Π/Κ χαρακτηριστικά**, η οποία καλύπτει επενδύσεις που ευθυγραμμίζονται με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που δεν χαρακτηρίζονται ως αιεφόρες επενδύσεις.

[Να συμπεριληφθεί σημείωση μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]

Οι ευνοϊκές δραστηριότητες διαμορφώνουν με άμεσο τρόπο ευνοϊκές συνθήκες ώστε άλλες δραστηριότητες να μπορούν να συμβάλλουν σημαντικά σε έναν περιβαλλοντικό στόχο.

Οι μεταβατικές δραστηριότητες είναι δραστηριότητες για τις οποίες δεν υπάρχουν ακόμη εναλλακτικές λύσεις χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και, μεταξύ άλλων, διαθέτουν επίπεδα εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που αντιστοιχούν στις καλύτερες επιδόσεις.

[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 τα οποία επενδύουν σε περιβαλλοντικές οικονομικές δραστηριότητες που δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες]

Πρόκειται για αιφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο οι οποίες δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες στο πλαίσιο της ταξινόμησης της ΕΕ.

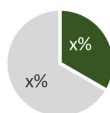


Ποιος είναι ο ελάχιστος βαθμός ευθυγράμμισης των αιφόρων επενδύσεων που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμηση της ΕΕ; [Να συμπεριληφθεί τμήμα για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 και να προστεθούν η γραφική παράσταση που αναφέρεται στο άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο α) του παρόντος κανονισμού, η περιγραφή που αναφέρεται στο άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο β) του παρόντος κανονισμού, σαφής επεξήγηση όπως αναφέρεται στο άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του παρόντος κανονισμού, αναλυτική επεξήγηση όπως αναφέρεται στο άρθρο 15 παράγραφος 1 στοιχείο δ) του παρόντος κανονισμού, καθώς και οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 15 παράγραφος 3 του παρόντος κανονισμού]

Στα δύο γραφήματα κατωτέρω απεικονίζεται με πράσινο χρώμα το ελάχιστο ποσοστό των επενδύσεων που είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση της ΕΕ. Δεδομένου ότι δεν υπάρχει κατάλληλη μεθοδολογία για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης με την ταξινόμηση των κρατικών ομολόγων*, το πρώτο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμηση σε σχέση με όλες τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των κρατικών ομολόγων, ενώ το δεύτερο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμηση μόνο σε σχέση με τις άλλες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πλην των κρατικών ομολόγων.

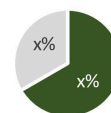
1. Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση επενδύσεις συμπερ. των κρατικών ομολόγων*

- Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση
- Άλλες επενδύσεις



2. Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση επενδύσεις εξαιρ. των κρατικών ομολόγων*

- Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση
- Άλλες επενδύσεις



* Για τους σκοπούς αυτών των γραφημάτων, ως «κρατικά ομόλογα» νοούνται όλα τα κρατικά ανοίγματα.

Ποιο είναι το ελάχιστο μερίδιο των επενδύσεων σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες; [Να συμπεριληφθεί τμήμα για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]



Ποιο είναι το ελάχιστο μερίδιο των αιφόρων επενδύσεων με περιβαλλοντικό στόχο που δεν ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση της ΕΕ; [Να συμπεριληφθεί τμήμα μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν επενδύει σε οικονομικές δραστηριότητες οι οποίες δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, και να επεξηγηθεί ο λόγος για τον οποίο το χρηματοπιστωτικό προϊόν επενδύει σε αιφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση]



Ποιο είναι το ελάχιστο μερίδιο των κοινωνικά βιώσιμων επενδύσεων; [Να συμπεριληφθεί τμήμα μόνο σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν περιλαμβάνει αιφόρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο]



Ποιες επενδύσεις περιλαμβάνονται στην κατηγορία «#2 Άλλες», ποιος είναι ο σκοπός τους και υπάρχουν ελάχιστες περιβαλλοντικές ή κοινωνικές διασφαλίσεις;



[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα, σε περίπτωση που έχει καθοριστεί κάποιος δείκτης ως δείκτης αναφοράς για τους σκοπούς της επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν]

Οι δείκτες αναφοράς είναι δείκτες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Έχει καθοριστεί συγκεκριμένος δείκτης ως δείκτης αναφοράς για τον προσδιορισμό του κατά πόσον αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν ευθυγραμμίζεται με τα περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί; [Να συμπεριληφθεί τμήμα σε περίπτωση που έχει καθοριστεί κάποιος δείκτης ως δείκτης αναφοράς για τον σκοπό της επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν και να υποδειχθεί πού είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του καθορισμένου δείκτη]

- Πώς ευθυγραμμίζεται ο δείκτης αναφοράς σε συνεχή βάση με καθένα από τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν;
- Με ποιον τρόπο διασφαλίζεται σε συνεχή βάση η ευθυγράμμιση της επενδυτικής στρατηγικής με τη μεθοδολογία του δείκτη;
- Με ποιον τρόπο διαφοροποιείται ο καθορισμένος δείκτης από έναν δείκτη ευρείας βάσης;
- Πού είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του καθορισμένου δείκτη;



Πού μπορώ να βρω περισσότερες πληροφορίες ειδικά για το συγκεκριμένο προϊόν στο διαδίκτυο;

Περισσότερες πληροφορίες ειδικά για το συγκεκριμένο προϊόν είναι διαθέσιμες στον δικτυακό τόπο: [Να συμπεριληφθεί υπερσύνδεσμος προς τον δικτυακό τόπο που αναφέρεται στο άρθρο 23 του παρόντος κανονισμού]

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ III

Υπόδειγμα προσυμβατικής γνωστοποίησης για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφοι 1 έως 4α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Αειφόρος επένδυση:

επένδυση σε οικονομική δραστηριότητα που συμβάλλει στην επίτευξη περιβαλλοντικού ή κοινωνικού στόχου, εφόσον η επένδυση δεν προκαλεί σημαντική βλάβη σε κανέναν περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο και οι εταιρείες στις οποίες πραγματοποιούνται οι επενδύσεις ακολουθούν ορθές πρακτικές διακυβέρνησης.

Η ταξινόμηση της ΕΕ

είναι ένα σύστημα ταξινόμησης που προβλέπεται στον κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 για τη θέσπιση καταλόγου περιβαλλοντικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Ο εν λόγω κανονισμός δεν περιλαμβάνει κατάλογο κοινωνικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Οι αιφύρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο ενδέχεται να είναι ή να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση.

Οι δείκτες

βιωσιμότητας

μετρούν τον τρόπο με τον οποίο επιτυγχάνονται οι βιώσιμοι στόχοι αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος.

Ονομασία προϊόντος: [να συμπληρωθεί]

Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας: [να συμπληρωθεί]

Στόχος αιφύρων επενδύσεων

Έχει ως στόχο του αιφύρες επενδύσεις αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν; [Να επιλεγεί και να συμπληρωθεί, κατά περίπτωση, το ποσοστό αντιπροσωπεύει την ελάχιστη ανάληψη δέσμευσης για αιφύρες επενδύσεις]

☒ Ναι

☐ Όχι

☐ Θα πραγματοποιήσει ελάχιστο επίπεδο αιφύρων επενδύσεων με περιβαλλοντικό στόχο: ____%

☐ σε οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται ως περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

☐ σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν χαρακτηρίζονται ως περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

☐ Θα πραγματοποιήσει ελάχιστο επίπεδο αιφύρων επενδύσεων με κοινωνικό στόχο: ____%

☐ Προωθεί περιβαλλοντικά/κοινωνικά (Π/Κ) χαρακτηριστικά και, παρότι δεν έχει ως στόχο του αιφύρο επένδυση, θα έχει ελάχιστο ποσοστό αιφύρων επενδύσεων της τάξης του ____%

☐ με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται ως περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

☐ με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν χαρακτηρίζονται ως περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

☐ με κοινωνικό στόχο

☐ Προωθεί Π/Κ χαρακτηριστικά, αλλά δεν θα πραγματοποιήσει αιφύρες επενδύσεις



Ποιος είναι ο στόχος των αιφύρων επενδύσεων αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος; [Να αναφερθεί ο επενδυτικός στόχος που επιδιώκει το χρηματοπιστωτικό προϊόν, να περιγραφεί ο τρόπος με τον οποίο οι αιφύρες επενδύσεις συμβάλλουν στην επίτευξη ενός στόχου αιφύρων επενδύσεων και να αναφερθεί αν έχει καθοριστεί δείκτης αναφοράς για τον σκοπό της επίτευξης του στόχου των αιφύρων επενδύσεων. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, όσον αφορά τις αιφύρες επενδύσεις με περιβαλλοντικούς στόχους, να αναφερθούν οι περιβαλλοντικοί στόχοι που καθορίζονται στο άρθρο 9 του εν λόγω κανονισμού, στην επίτευξη των οποίων συμβάλλει η υποκείμενη αιφύρος επένδυση του χρηματοπιστωτικού προϊόντος. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, να αναφερθεί ότι το χρηματοπιστωτικό προϊόν έχει ως στόχο τη μείωση των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και να διευκρινιστεί ότι ο δείκτης αναφοράς χαρακτηρίζεται ως ενωσιακός δείκτης αναφοράς για την κλιματική μετάβαση ή ευθυγραμμισμένος με τη συμφωνία του Παρισιού ενωσιακός δείκτης αναφοράς, σύμφωνα με τον τίτλο III κεφάλαιο 3α του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011, και να αναφερθεί πού είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του εν λόγω δείκτη αναφοράς. Σε περίπτωση που δεν υπάρχει διαθέσιμος χαρακτηρισμένος ενωσιακός δείκτης αναφοράς για την κλιματική μετάβαση ή ευθυγραμμισμένος με τη συμφωνία του Παρισιού ενωσιακός δείκτης αναφοράς σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1011, να αναφερθεί το γεγονός και να εξηγηθεί ο τρόπος με τον οποίο εξασφαλίζεται η διαρκής προσπάθεια να εκπληρωθεί ο στόχος της μείωσης των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα, με σκοπό την επίτευξη των στόχων της συμφωνίας του Παρισιού, καθώς και ο βαθμός συμμόρφωσης του χρηματοπιστωτικού προϊόντος με τις μεθοδολογικές απαιτήσεις που καθορίζονται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2020/1818 της Επιτροπής]

Ποιος είναι ο στόχος των αιφύρων επενδύσεων αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος; [Να αναφερθεί ο επενδυτικός στόχος που επιδιώκει το χρηματοπιστωτικό προϊόν, να περιγραφεί ο τρόπος με τον οποίο οι αιφύρες επενδύσεις συμβάλλουν στην επίτευξη ενός στόχου αιφύρων επενδύσεων και να αναφερθεί αν έχει καθοριστεί δείκτης αναφοράς για τον σκοπό της επίτευξης του στόχου των αιφύρων επενδύσεων. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, όσον αφορά τις αιφύρες επενδύσεις με περιβαλλοντικούς στόχους, να αναφερθούν οι περιβαλλοντικοί στόχοι που καθορίζονται στο άρθρο 9 του εν λόγω κανονισμού, στην επίτευξη των οποίων συμβάλλει η υποκείμενη αιφύρος επένδυση του χρηματοπιστωτικού προϊόντος. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, να αναφερθεί ότι το χρηματοπιστωτικό προϊόν έχει ως στόχο τη μείωση των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και να διευκρινιστεί ότι ο δείκτης αναφοράς χαρακτηρίζεται ως ενωσιακός δείκτης αναφοράς για την κλιματική μετάβαση ή ευθυγραμμισμένος με τη συμφωνία του Παρισιού ενωσιακός δείκτης αναφοράς, σύμφωνα με τον τίτλο III κεφάλαιο 3α του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011, και να αναφερθεί πού είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του εν λόγω δείκτη αναφοράς. Σε περίπτωση που δεν υπάρχει διαθέσιμος χαρακτηρισμένος ενωσιακός δείκτης αναφοράς για την κλιματική μετάβαση ή ευθυγραμμισμένος με τη συμφωνία του Παρισιού ενωσιακός δείκτης αναφοράς σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1011, να αναφερθεί το γεγονός και να εξηγηθεί ο τρόπος με τον οποίο εξασφαλίζεται η διαρκής προσπάθεια να εκπληρωθεί ο στόχος της μείωσης των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα, με σκοπό την επίτευξη των στόχων της συμφωνίας του Παρισιού, καθώς και ο βαθμός συμμόρφωσης του χρηματοπιστωτικού προϊόντος με τις μεθοδολογικές απαιτήσεις που καθορίζονται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2020/1818 της Επιτροπής]

- **Ποιοι δείκτες βιωσιμότητας χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση της επίτευξης του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;**

Οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις είναι οι σημαντικότερες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας όσον αφορά περιβαλλοντικά, κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας.

- **Με ποιον τρόπο οι αιεφόρες επενδύσεις δεν προκαλούν σημαντική βλάβη σε κανέναν περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο αιεφόρων επενδύσεων;**

Με ποιον τρόπο λαμβάνονται υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων στους παράγοντες αιεφορίας; [Να επεξηγηθεί ο τρόπος με τον οποίο λαμβάνονται υπόψη οι δείκτες δυσμενών επιπτώσεων του πίνακα 1 του παραρτήματος Ι και τυχόν σχετικοί δείκτες που περιλαμβάνονται στους πίνακες 2 και 3 του παραρτήματος Ι]

Με ποιον τρόπο οι αιεφόρες επενδύσεις είναι ευθυγραμμισμένες με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και με τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα; [Να συμπεριληφθεί επεξήγηση της ευθυγράμμισης με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και με τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων]



Λαμβάνει υπόψη αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας;

Ναι [Εάν το χρηματοπιστωτικό προϊόν λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας, να συμπεριληφθεί σαφής και αιτιολογημένη επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο λαμβάνονται υπόψη οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας. Να αναφερθεί σε ποιο σημείο, στις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιούνται σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες σχετικά με τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας]

Όχι



Ποια επενδυτική στρατηγική ακολουθεί αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;

[Να περιγραφεί η επενδυτική στρατηγική και να αναφερθεί ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζεται η στρατηγική αυτή στην επενδυτική διαδικασία σε συνεχή βάση]

Η επενδυτική στρατηγική καθοδηγεί τις επενδυτικές αποφάσεις που βασίζονται σε παράγοντες όπως οι επενδυτικοί στόχοι και η ανοχή κινδύνου.

- **Ποια είναι τα δεσμευτικά στοιχεία της επενδυτικής στρατηγικής που χρησιμοποιούνται όσον αφορά την επιλογή των επενδύσεων για την επίτευξη του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων;**

Η επενδυτική στρατηγική καθοδηγεί τις επενδυτικές αποφάσεις που βασίζονται σε παράγοντες όπως οι επενδυτικοί στόχοι και η ανοχή κινδύνου.



Η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού περιγράφει το μερίδιο των επενδύσεων σε συγκεκριμένα στοιχεία ενεργητικού.

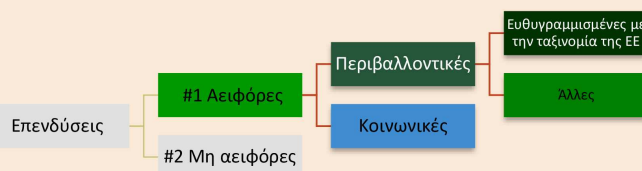
[Να συμπεριληφθεί σημείωση μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]
Οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες εκφράζονται ως ποσοστό:

- του κύκλου εργασιών που αντικατοπτρίζει το μερίδιο των εσόδων από πράσινες δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις·
- των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) που παρουσιάζουν τις πράσινες επενδύσεις που πραγματοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, π.χ. για τη μετάβαση σε μια πράσινη οικονομία·
- των λειτουργικών δαπανών (OpEx) που αντικατοπτρίζουν τις πράσινες λειτουργικές δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

Ποια είναι η πολιτική αξιολόγησης των ορθών πρακτικών διακυβέρνησης των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις;

Ποια είναι η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού και ποιο το ελάχιστο μερίδιο των αιεφόρων επενδύσεων; [Να συμπεριληφθεί αναλυτική επεξήγηση των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένου του ελάχιστου ποσοστού των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που χρησιμοποιούνται για την επίτευξη του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων σύμφωνα με τα δεσμευτικά στοιχεία της επενδυτικής στρατηγικής]

[Να συμπεριληφθούν μόνο τα σχετικά τετραγωνίδια, να διαγραφούν τα τετραγωνίδια που δεν αφορούν το χρηματοπιστωτικό προϊόν]



#1 Αιεφόρες: καλύπτουν τις αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικούς ή κοινωνικούς στόχους.

#2 Μη αιεφόρες: περιλαμβάνουν επενδύσεις που δεν χαρακτηρίζονται ως αιεφόρες επενδύσεις.

Πώς επιτυγχάνει η χρήση παραγώγων τον στόχο των αιεφόρων επενδύσεων; [Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα χρησιμοποιούν παράγωγα, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 παράγραφος 1 σημείο 29 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 600/2014, για την επίτευξη των στόχων τους όσον αφορά τις αιεφόρες επενδύσεις, να περιγραφεί ο τρόπος με τον οποίο η χρήση των παραγώγων αυτών επιτυγχάνει τον εν λόγω στόχο των αιεφόρων επενδύσεων]



Ποιος είναι ο ελάχιστος βαθμός ευθυγράμμισης των αιεφόρων επενδύσεων που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ; [Να συμπεριληφθεί το

μήμα για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 και να προστεθούν η γραφική παράσταση που αναφέρεται στο άρθρο 19 παράγραφος 1 στοιχείο α) του παρόντος κανονισμού, η περιγραφή που αναφέρεται στο άρθρο 19 παράγραφος 1 στοιχείο β) του παρόντος κανονισμού, η σαφής επεξήγηση που αναφέρεται στο άρθρο 19 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του παρόντος κανονισμού, η αναλυτική επεξήγηση που αναφέρεται στο άρθρο 19 παράγραφος 1 στοιχείο δ) του παρόντος κανονισμού, καθώς και οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 15 παράγραφος 4 του παρόντος κανονισμού]

[Να συμπεριληφθεί σημείωση μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]

Οι **ευνοϊκές δραστηριότητες** διαμορφώνουν με άμεσο τρόπο ευνοϊκές συνθήκες ώστε άλλες δραστηριότητες να μπορούν να συμβάλλουν σημαντικά σε έναν περιβαλλοντικό στόχο.

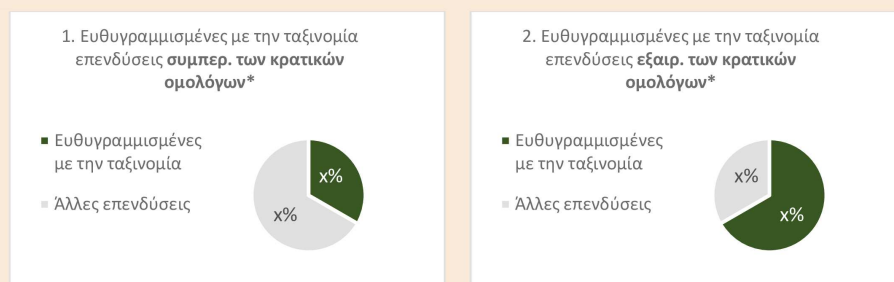
Οι **μεταβατικές δραστηριότητες** είναι δραστηριότητες για τις οποίες δεν υπάρχουν ακόμη εναλλακτικές λύσεις χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και, μεταξύ άλλων, διαθέτουν επίπεδα εκπομπών αερίων που θερμοκηπίου που αντιστοιχούν στις καλύτερες επιδόσεις.

[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 τα οποία επενδύουν σε περιβαλλοντικές οικονομικές δραστηριότητες που δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες]



Πρόκειται για περιβαλλοντικά βιώσιμες επενδύσεις οι οποίες **δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια** για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες στο πλαίσιο της ταξινόμιας της ΕΕ.

Στα δύο γραφήματα κατωτέρω απεικονίζεται με πράσινο χρώμα το ελάχιστο ποσοστό των επενδύσεων που είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ. Δεδομένου ότι δεν υπάρχει κατάλληλη μεθοδολογία για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης με την ταξινόμια των κρατικών ομολόγων*, το πρώτο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια σε σχέση με όλες τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των κρατικών ομολόγων, ενώ το δεύτερο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια μόνο σε σχέση με τις άλλες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πλην των κρατικών ομολόγων.



* Για τους σκοπούς αυτών των γραφημάτων, ως «κρατικά ομόλογα» νοούνται όλα τα κρατικά ανοίγματα.

- **Ποιο είναι το ελάχιστο μερίδιο των επενδύσεων σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες;** *[Να συμπεριληφθεί τμήμα για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]*



Ποιο είναι το ελάχιστο μερίδιο των αιεφόρων επενδύσεων με περιβαλλοντικό στόχο που δεν ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ; *[Να συμπεριληφθεί τμήμα μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν επενδύει σε οικονομικές δραστηριότητες οι οποίες δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, και να επεξηγηθεί ο λόγος για τον οποίο το χρηματοπιστωτικό προϊόν επενδύει σε αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια]*



Ποιο είναι το ελάχιστο μερίδιο των αιεφόρων επενδύσεων με κοινωνικό στόχο; *[Να συμπεριληφθεί τμήμα μόνο σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν περιλαμβάνει αιεφόρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο]*



Ποιες επενδύσεις περιλαμβάνονται στην κατηγορία «#2 Μη αιεφόρες», ποιος είναι ο σκοπός τους και υπάρχουν ελάχιστες περιβαλλοντικές ή κοινωνικές διασφαλίσεις; *[Να περιγραφεί ο σκοπός του εναπομένου ποσοστού των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής τυχόν ελάχιστων περιβαλλοντικών ή κοινωνικών διασφαλίσεων, του τρόπου με τον οποίο το εν λόγω ποσοστό και η χρήση δεν επηρεάζουν την υλοποίηση του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων σε συνεχή βάση, καθώς και αν οι εν λόγω επενδύσεις χρησιμοποιούνται για λόγους αντιστάθμισης ή αφορούν ταμειακά διαθέσιμα που κατέχονται ως συμπληρωματική ρευστότητα]*



[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088]

Οι δείκτες αναφοράς είναι δείκτες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης του στόχου των αιχμών επενδύσεων από το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Έχει καθοριστεί συγκεκριμένος δείκτης ως δείκτης αναφοράς για την επίτευξη του στόχου των αιχμών επενδύσεων; *[Να συμπεριληφθεί τμήμα μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και να υποδειχθεί πού είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του καθορισμένου δείκτη αναφοράς]*

● **Πώς ο δείκτης αναφοράς λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες αιεφορίας κατά τέτοιον τρόπο ώστε να ευθυγραμμίζεται σε συνεχή βάση με τον στόχο των αιχμών επενδύσεων;**

● **Με ποιον τρόπο διασφαλίζεται σε συνεχή βάση η ευθυγράμμιση της επενδυτικής στρατηγικής με τη μεθοδολογία του δείκτη;**

● **Με ποιον τρόπο διαφοροποιείται ο καθορισμένος δείκτης από έναν δείκτη ευρείας βάσης;**

● **Πού είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του καθορισμένου δείκτη;**



Πού μπορώ να βρω περισσότερες πληροφορίες ειδικά για το συγκεκριμένο προϊόν στο διαδίκτυο;

Περισσότερες πληροφορίες ειδικά για το συγκεκριμένο προϊόν είναι διαθέσιμες στον δικτυακό τόπο: *[Να συμπεριληφθεί υπερσύνδεσμος προς τον δικτυακό τόπο που αναφέρεται στο άρθρο 23 του παρόντος κανονισμού]*

Ποια ήταν η απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας;

Οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις είναι οι σημαντικότερες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας όσον αφορά περιβαλλοντικά, κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας.

...και σε σύγκριση με προηγούμενες περιόδους; [Να συμπεριληφθεί για χρηματοπιστωτικά προϊόντα για τα οποία υποβλήθηκε τουλάχιστον μία προηγούμενη περιοδική έκθεση]

Ποιοι ήταν οι στόχοι των αιφώρων επενδύσεων που πραγματοποίησε εν μέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν και με ποιον τρόπο οι αιφώρες επενδύσεις συνέβαλαν στην επίτευξη των στόχων αυτών; [Να συμπεριληφθούν για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που πραγματοποίησαν αιφώρες επενδύσεις, σε περίπτωση που δεν συμπεριλήφθηκαν στην απάντηση στην ανωτέρω ερώτηση, να περιγραφούν οι στόχοι. Να περιγραφεί ο τρόπος με τον οποίο οι αιφώρες επενδύσεις συνέβαλαν στην επίτευξη του στόχου των αιφώρων επενδύσεων. Για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, να αναφερθούν οι περιβαλλοντικοί στόχοι που καθορίζονται στο άρθρο 9 του εν λόγω κανονισμού, στην επίτευξη των οποίων συνέβαλε η υποκείμενη αιφώρος επένδυση του χρηματοπιστωτικού προϊόντος]

Με ποιον τρόπο οι αιφώρες επενδύσεις τις οποίες πραγματοποίησε εν μέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν δεν προκάλεσαν σημαντική βλάβη σε κανέναν περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο των αιφώρων επενδύσεων; [Να συμπεριληφθεί σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν περιλαμβάνει αιφώρες επενδύσεις]

Με ποιον τρόπο λήφθηκαν υπόψη οι δείκτες για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας;

Ήταν οι αιφώρες επενδύσεις ευθυγραμμισμένες με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και με τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα; Λεπτομερή στοιχεία:

[Να συμπεριληφθεί δήλωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]

Η ταξινόμηση της ΕΕ ορίζει την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», σύμφωνα με την οποία οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση επενδύσεις δεν θα πρέπει να βλάπτουν σημαντικά τους στόχους της ταξινόμησης της ΕΕ και συνοδεύεται από ειδικά κριτήρια της Ένωσης.

Η αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» εφαρμόζεται μόνο σε εκείνες τις υποκείμενες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος οι οποίες λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της Ένωσης για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Οι υποκείμενες επενδύσεις του εναπομένου τμήματος αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της Ένωσης για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Οποιαδήποτε άλλη αιφώρος επένδυση πρέπει επίσης να μην προκαλεί σημαντική βλάβη σε περιβαλλοντικούς ή κοινωνικούς στόχους.



Με ποιον τρόπο αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν έλαβε υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας; *[Να συμπεριληφθεί τμήμα εάν το χρηματοπιστωτικό προϊόν έλαβε υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας]*



Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;

Ο κατάλογος περιλαμβάνει τις επενδύσεις που αποτελούν **το μεγαλύτερο ποσοστό των επενδύσεων** του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο αναφοράς και οι οποίες είναι οι εξής: *[να συμπληρωθεί]*

Μεγαλύτερες επενδύσεις

Τομέας

% στοιχείων
ενεργητικού

Χώρα



Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αειφορία επενδύσεων;

Η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού περιγράφει το μερίδιο των επενδύσεων σε συγκεκριμένα στοιχεία ενεργητικού.

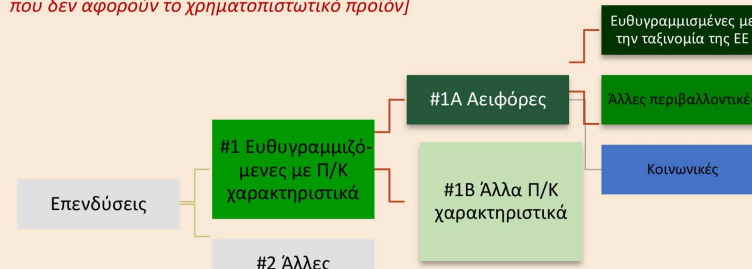
Ποια ήταν η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού;

[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]

Οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες εκφράζονται ως ποσοστό:

- **του κύκλου εργασιών:** αντικατοπτρίζει τον «πράσινο χαρακτήρα» των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις σήμερα·
- **των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx):** παρουσιάζει τις πράσινες επενδύσεις που πραγματοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, οι οποίες είναι σημαντικές για τη μετάβαση σε μια πράσινη οικονομία·
- **των λειτουργικών δαπανών (OpEx):** αντικατοπτρίζει τις πράσινες επιχειρησιακές δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

[Να συμπεριληφθούν μόνο τα σχετικά τετραγωνίδια, να διαγραφούν τα τετραγωνίδια που δεν αφορούν το χρηματοπιστωτικό προϊόν]



#1 Ευθυγραμμισμένες με Π/Κ χαρακτηριστικά: περιλαμβάνει τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που χρησιμοποιούνται για την επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

#2 Άλλες: περιλαμβάνει τις υπόλοιπες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος που ούτε ευθυγραμμίζονται με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε χαρακτηρίζονται ως αειφόρες επενδύσεις.

[Να συμπεριληφθεί η σημείωση κατωτέρω σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν πραγματοποιήσει αειφόρες επενδύσεις]

Η κατηγορία **#1 Ευθυγραμμισμένες με Π/Κ χαρακτηριστικά** περιλαμβάνει:

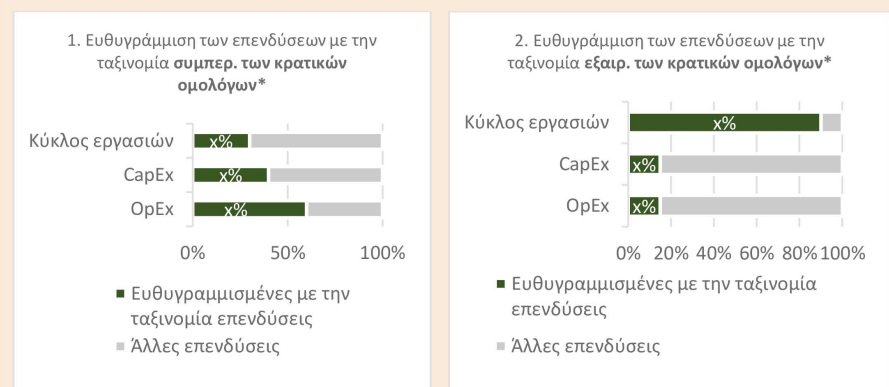
- την υποκατηγορία **#1Α Αειφόρες**, η οποία καλύπτει περιβαλλοντικά και κοινωνικά βιώσιμες επενδύσεις·
- την υποκατηγορία **#1Β Άλλα Π/Κ χαρακτηριστικά**, η οποία καλύπτει επενδύσεις που ευθυγραμμίζονται

Σε ποιους οικονομικούς τομείς πραγματοποιήθηκαν οι επενδύσεις;



Ποιος ήταν ο βαθμός ευθυγράμμισης των αειφόρων επενδύσεων που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ; [Να συμπεριληφθεί τμήμα για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 και να προστεθούν πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 51 του παρόντος κανονισμού]

Στα δύο γραφήματα κατωτέρω απεικονίζεται με πράσινο χρώμα το ποσοστό των επενδύσεων που ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ. Δεδομένου ότι δεν υπάρχει κατάλληλη μεθοδολογία για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης με την ταξινόμια των κρατικών ομολόγων*, το πρώτο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια σε σχέση με όλες τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των κρατικών ομολόγων, ενώ το δεύτερο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια μόνο σε σχέση με τις άλλες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πλην των κρατικών ομολόγων.



* Για τους σκοπούς αυτών των γραφημάτων, ως «κρατικά ομόλογα» νοούνται όλα τα κρατικά ανοίγματα.

[Να συμπεριληφθεί σημείωση μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]

Οι ευνοϊκές δραστηριότητες διαμορφώνουν με άμεσο τρόπο ευνοϊκές συνθήκες ώστε άλλες δραστηριότητες να μπορούν να συμβάλλουν σημαντικά σε έναν περιβαλλοντικό στόχο.

Οι μεταβατικές δραστηριότητες είναι δραστηριότητες για τις οποίες δεν υπάρχουν ακόμη εναλλακτικές λύσεις χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και, μεταξύ άλλων, διαθέτουν επίπεδα εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που αντιστοιχούν στις καλύτερες επιδόσεις.

[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 τα οποία επενδύουν σε περιβαλλοντικές οικονομικές δραστηριότητες που δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες]

 Πρόκειται για αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο οι οποίες **δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια** για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες βάσει του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852.

● **Ποιο ήταν το μερίδιο των επενδύσεων που πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες;** *[Να συμπεριληφθεί ανάλυση των ποσοστών των επενδύσεων κατά την περίοδο αναφοράς]*

● **Με ποιον τρόπο πραγματοποιήθηκε η σύγκριση του ποσοστού των ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ επενδύσεων με προηγούμενες περιόδους αναφοράς;** *[Να συμπεριληφθεί σε περίπτωση που υποβλήθηκε τουλάχιστον μία προηγούμενη περιοδική έκθεση]*



Ποιο ήταν το μερίδιο των μη ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ αιεφόρων επενδύσεων με περιβαλλοντικό στόχο; *[Να συμπεριληφθεί τμήμα μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν περιλάμβανε επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο και επένδυσε σε οικονομικές δραστηριότητες οι οποίες δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, και να επεξηγηθεί ο λόγος για τον οποίο το χρηματοπιστωτικό προϊόν επένδυσε σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια]*



Ποιο ήταν το μερίδιο των κοινωνικά βιώσιμων επενδύσεων; *[Να συμπεριληφθεί μόνο σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν περιλάμβανε αιεφόρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο]*



Ποιες επενδύσεις συμπεριλήφθηκαν στην κατηγορία «Άλλες», ποιος ήταν ο σκοπός τους και υπήρχαν ελάχιστες περιβαλλοντικές ή κοινωνικές διασφαλίσεις;



Τι μέτρα έχουν ληφθεί για την επίτευξη των περιβαλλοντικών και/ή κοινωνικών χαρακτηριστικών κατά την περίοδο αναφοράς; *[Να αναφερθούν τα μέτρα που έχουν ληφθεί εντός της περιόδου που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση για την επίτευξη των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν, συμπεριλαμβανομένης της ενεργού συμμετοχής των μετόχων, όπως αναφέρεται στο άρθρο 3ζ της οδηγίας 2007/36/ΕΚ, καθώς και οποιασδήποτε άλλης μορφής ενεργού συμμετοχής που αφορά τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν]*



[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα, σε περίπτωση που έχει καθοριστεί κάποιος δείκτης ως δείκτης αναφοράς για τους σκοπούς της επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν]

Οι δείκτες αναφοράς είναι δείκτες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη αναφοράς; [Να συμπεριληφθεί τμήμα σε περίπτωση που έχει καθοριστεί κάποιος δείκτης ως δείκτης αναφοράς για τον σκοπό της επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν και να υποδειχθεί πού είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του καθορισμένου δείκτη]

- **Με ποιον τρόπο διαφοροποιείται ο δείκτης αναφοράς από έναν δείκτη ευρείας βάσης;**
- **Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος όσον αφορά τους δείκτες βιωσιμότητας για τον καθορισμό της ευθυγράμμισης του δείκτη αναφοράς με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί;**
- **Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη αναφοράς;**
- **Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη ευρείας βάσης;**

Οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις είναι οι σημαντικότερες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας όσον αφορά περιβαλλοντικά, κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας.

...και σε σύγκριση με προηγούμενες περιόδους; [Να συμπεριληφθεί για χρηματοπιστωτικά προϊόντα για τα οποία υποβλήθηκε τουλάχιστον μία προηγούμενη περιοδική έκθεση]

Με ποιον τρόπο οι αιεφόρες επενδύσεις δεν προκάλεσαν σημαντική βλάβη σε κανέναν στόχο αιεφόρων επενδύσεων; [Να συμπεριληφθεί σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν περιλαμβάνει αιεφόρες επενδύσεις]

Με ποιον τρόπο λήφθηκαν υπόψη οι δείκτες για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας;

Ήταν οι αιεφόρες επενδύσεις ευθυγραμμισμένες με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και με τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα; Λεπτομερή στοιχεία:



Με ποιον τρόπο αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν έλαβε υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας; [Να συμπεριληφθεί τμήμα εάν το χρηματοπιστωτικό προϊόν έλαβε υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας]



Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;

Ο κατάλογος περιλαμβάνει τις επενδύσεις που αποτελούν το μεγαλύτερο ποσοστό των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο αναφοράς και οι οποίες είναι οι εξής: [να συμπληρωθεί]

Μεγαλύτερες επενδύσεις

Τομέας

% στοιχείων
ενεργητικού

Χώρα

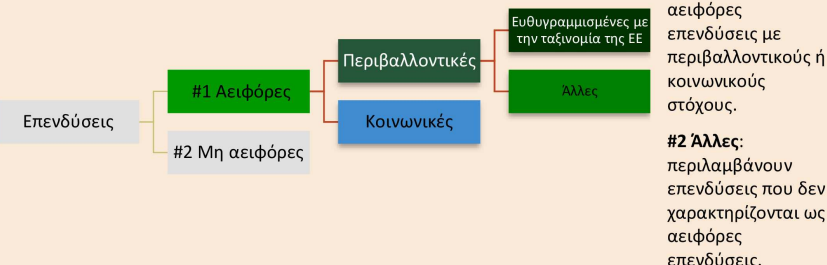


Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αειφορία επενδύσεων;

Η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού περιγράφει το μερίδιο των επενδύσεων σε συγκεκριμένα στοιχεία ενεργητικού.

Ποια ήταν η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού;

[Να συμπεριληφθούν μόνο τα σχετικά τετραγωνίδια, να διαγραφούν τα τετραγωνίδια που δεν αφορούν το χρηματοπιστωτικό προϊόν]



[Να συμπεριληφθεί σημείωση μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852]

Οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση δραστηριότητες εκφράζονται ως ποσοστό:

- **του κύκλου εργασιών** που αντικατοπτρίζει το μερίδιο των εσόδων από πράσινες δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις·
- **των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx)** που παρουσιάζουν τις πράσινες επενδύσεις που πραγματοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, π.χ. για τη μετάβαση σε μια πράσινη οικονομία·
- **των λειτουργικών δαπανών (OpEx)** που αντικατοπτρίζουν τις πράσινες λειτουργικές δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

Σε ποιους οικονομικούς τομείς πραγματοποιήθηκαν οι επενδύσεις;



Ποιος ήταν ο βαθμός ευθυγράμμισης των αειφόρων επενδύσεων που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμηση της ΕΕ; [Να συμπεριληφθεί τμήμα για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 και να προστεθούν πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 59 του παρόντος κανονισμού]

Στα δύο γραφήματα κατωτέρω απεικονίζεται με πράσινο χρώμα το ποσοστό των επενδύσεων που ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση της ΕΕ. Δεδομένου ότι δεν υπάρχει κατάλληλη μεθοδολογία για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης με την ταξινόμηση των κρατικών ομολόγων*, το πρώτο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμηση σε σχέση με όλες τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των κρατικών ομολόγων, ενώ το δεύτερο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμηση μόνο σε σχέση με τις άλλες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πλην των κρατικών ομολόγων.

[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852.

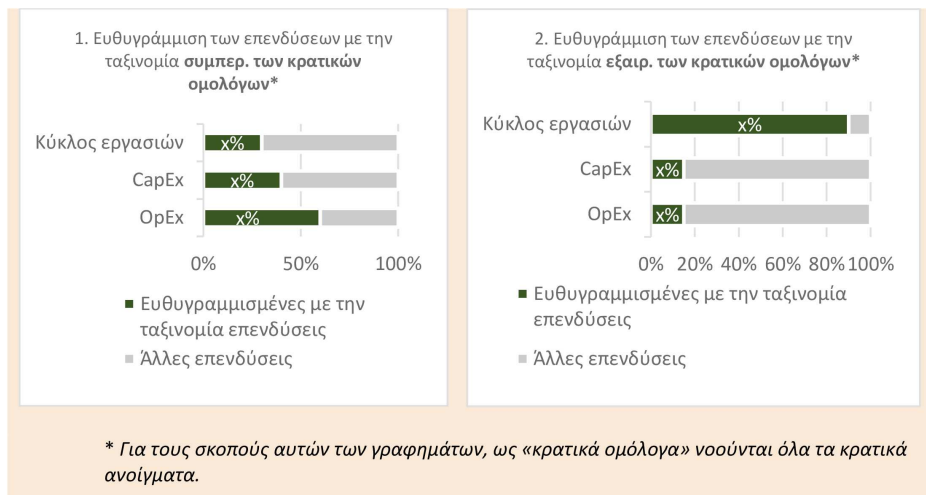
Οι ευνοϊκές δραστηριότητες διαμορφώνουν με άμεσο τρόπο ευνοϊκές συνθήκες ώστε άλλες δραστηριότητες να μπορούν να συμβάλλουν σημαντικά σε έναν περιβαλλοντικό στόχο.

Οι μεταβατικές δραστηριότητες είναι οικονομικές δραστηριότητες για τις οποίες δεν υπάρχουν ακόμη εναλλακτικές λύσεις χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και οι οποίες διαθέτουν επίπεδα εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που αντιστοιχούν στις καλύτερες επιδόσεις.

[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 τα οποία επενδύουν σε περιβαλλοντικές οικονομικές δραστηριότητες που δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες]



Πρόκειται για αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο οι οποίες **δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια** για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες στο πλαίσιο της ταξινόμιας της ΕΕ.



Ποιο ήταν το μερίδιο των επενδύσεων που πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες; [Να συμπεριληφθεί ανάλυση των ποσοστών των επενδύσεων κατά την περίοδο αναφοράς]

Με ποιον τρόπο πραγματοποιήθηκε η σύγκριση του ποσοστού των ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ επενδύσεων με προηγούμενες περιόδους αναφοράς; [Να συμπεριληφθεί σε περίπτωση που υποβλήθηκε τουλάχιστον μία προηγούμενη περιοδική έκθεση]



Ποιο ήταν το μερίδιο των αιεφόρων επενδύσεων με περιβαλλοντικό στόχο που δεν ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ; [Να συμπεριληφθεί μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 5 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852, σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν περιλάμβανε επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο και επένδυσε σε οικονομικές δραστηριότητες οι οποίες δεν συνιστούν περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, και να επεξηγηθεί ο λόγος για τον οποίο το χρηματοπιστωτικό προϊόν επένδυσε σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια]



Ποιο ήταν το μερίδιο των κοινωνικά βιώσιμων επενδύσεων; [Να συμπεριληφθεί μόνο σε περίπτωση που το χρηματοπιστωτικό προϊόν περιλαμβάνει αιεφόρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο]



Ποιες επενδύσεις συμπεριλήφθηκαν στην κατηγορία «Μη αιεφόρες», ποιος ήταν ο σκοπός τους και υπήρχαν ελάχιστες περιβαλλοντικές ή κοινωνικές διασφαλίσεις;



Τι μέτρα έχουν ληφθεί για την επίτευξη του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων κατά την περίοδο αναφοράς; *[Να αναφερθούν τα μέτρα που έχουν ληφθεί εντός της περιόδου που καλύπτεται από την περιοδική έκθεση για την επίτευξη του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένης της ενεργού συμμετοχής των μετόχων, όπως αναφέρεται στο άρθρο 3ζ της οδηγίας 2007/36/ΕΚ, καθώς και οποιασδήποτε άλλης μορφής ενεργού συμμετοχής που αφορά τον στόχο των αιεφόρων επενδύσεων]*



Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη βιωσιμότητας αναφοράς; *[Να συμπεριληφθεί τμήμα μόνο για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και να υποδειχθεί πού είναι διαθέσιμη η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του καθορισμένου δείκτη αναφοράς]*

[Να συμπεριληφθεί σημείωση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088]

Οι δείκτες αναφοράς είναι δείκτες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης του στόχου των αιεφόρων επενδύσεων από το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

- **Με ποιον τρόπο διαφοροποιήθηκε ο δείκτης αναφοράς από έναν δείκτη ευρείας βάσης;**
- **Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος όσον αφορά τους δείκτες βιωσιμότητας για τον καθορισμό της ευθυγράμμισης του δείκτη αναφοράς με τον στόχο των αιεφόρων επενδύσεων;**
- **Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη αναφοράς;**
- **Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη ευρείας βάσης;**

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2022/1289 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 18ης Ιουλίου 2022

για την καταχώριση ονομασίας στο μητρώο των προστατευόμενων ονομασιών προέλευσης και των προστατευόμενων γεωγραφικών ενδείξεων «Hrušovský ľepník» (ΠΓΕ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1151/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Νοεμβρίου 2012, για τα συστήματα ποιότητας των γεωργικών προϊόντων και τροφίμων ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 52 παράγραφος 2,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Σύμφωνα με το άρθρο 50 παράγραφος 2 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, η αίτηση που κατέθεσε η Σλοβακία για την καταχώριση της ονομασίας «Hrušovský ľepník» δημοσιεύθηκε στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης* ⁽²⁾.
- (2) Δεδομένου ότι καμία δήλωση ένστασης δεν έχει κοινοποιηθεί στην Επιτροπή, βάσει του άρθρου 51 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, η ονομασία «Hrušovský ľepník» πρέπει να καταχωριστεί,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Καταχωρίζεται η ονομασία «Hrušovský ľepník» (ΠΓΕ).

Η ονομασία που αναφέρεται στο πρώτο εδάφιο αφορά προϊόν της κλάσης 2.3. Προϊόντα αρτοποιίας, ζαχαροπλαστικής, ζαχαρώδη παρασκευάσματα ή προϊόντα μπισκοτοποιίας του παραρτήματος XI του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 668/2014 της Επιτροπής ⁽³⁾.

Άρθρο 2

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 18 Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή,
εξ ονόματος της Προέδρου,
Janusz WOJCIECHOWSKI
Μέλος της Επιτροπής

⁽¹⁾ ΕΕ L 343 της 14.12.2012, σ. 1.

⁽²⁾ ΕΕ C 154 της 8.4.2022, σ. 19.

⁽³⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 668/2014 της Επιτροπής, της 13ης Ιουνίου 2014, για τη θέσπιση κανόνων εφαρμογής του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για τα συστήματα ποιότητας των γεωργικών προϊόντων και τροφίμων (ΕΕ L 179 της 19.6.2014, σ. 36).

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2022/1290 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 22ας Ιουλίου 2022

για την τροποποίηση των παραρτημάτων II, III και IV του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ανώτατα όρια καταλοίπων των ουσιών *ametoctradin* (αμετοκτραδίνη), *chlormequat* (χλωρομεκουάτ), *dodine* (δωδίνη), νικοτίνη, *profenofos* (προφenoφός) και *πολυκαψιδιακός πυρηνικός πολυεδρικός ιός του Sprodoptera exigua* (SeMNPV), απομονωθέν στέλεχος BV-0004, μέσα ή πάνω σε ορισμένα προϊόντα

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 396/2005 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Φεβρουαρίου 2005, για τα ανώτατα όρια καταλοίπων φυτοφαρμάκων μέσα ή πάνω στα τρόφιμα και τις ζωοτροφές φυτικής και ζωικής προέλευσης και για την τροποποίηση της οδηγίας 91/414/ΕΟΚ του Συμβουλίου (¹), και ιδίως το άρθρο 5 παράγραφος 1 και το άρθρο 14 παράγραφος 1 στοιχείο α),

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Για τις ουσίες *ametoctradin* (αμετοκτραδίνη) και *dodine* (δωδίνη) έχουν καθοριστεί ανώτατα όρια καταλοίπων (ΑΟΚ) στο παράρτημα II του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005. Για τις ουσίες *chlormequat* (χλωρομεκουάτ) και νικοτίνη έχουν καθοριστεί ΑΟΚ στο μέρος Α του παραρτήματος III του εν λόγω κανονισμού. Για την ουσία *profenofos* (προφenoφός) έχουν καθοριστεί ΑΟΚ στο παράρτημα II και στο μέρος Β του παραρτήματος III του εν λόγω κανονισμού. Για τον *πολυκαψιδιακό πυρηνικό πολυεδρικό ιό του Sprodoptera exigua* (SeMNPV), απομονωθέν στέλεχος BV-0004, δεν έχουν καθοριστεί συγκεκριμένα ΑΟΚ στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 396/2005 ούτε έχει συμπεριληφθεί η ουσία αυτή στο παράρτημα IV του εν λόγω κανονισμού, επομένως ισχύει η προκαθορισμένη τιμή του 0,01 mg/kg που καθορίζεται στο άρθρο 18 παράγραφος 1 στοιχείο β) του εν λόγω κανονισμού.
- (2) Στο πλαίσιο διαδικασίας για την έγκριση της χρήσης φυτοπροστατευτικού προϊόντος που περιέχει τη δραστική ουσία *ametoctradin* (αμετοκτραδίνη) σε καλλιέργειες που μπορεί να είναι ελκυστικές για τις μέλισσες, με αποτέλεσμα την παρουσία καταλοίπων στο μέλι, υποβλήθηκε αίτηση σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 για την τροποποίηση των υφιστάμενων ΑΟΚ για το μέλι.
- (3) Όσον αφορά την ουσία *dodine* (δωδίνη), υποβλήθηκε αίτηση σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 για την τροποποίηση των υφιστάμενων ΑΟΚ για τα εσπεριδοειδή.
- (4) Σύμφωνα με το άρθρο 8 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005, και οι δύο αυτές αιτήσεις αξιολογήθηκαν από τα οικεία κράτη μέλη και οι εκθέσεις αξιολόγησης διαβιβάστηκαν στην Επιτροπή.
- (5) Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων (στο εξής: Αρχή) μελέτησε τις αιτήσεις και τις εκθέσεις αξιολόγησης, εξετάζοντας ιδίως τους κινδύνους για τον καταναλωτή και, κατά περίπτωση, για τα ζώα, και εξέδωσε αιτιολογημένες γνώμες σχετικά με τα προτεινόμενα ΑΟΚ (²). Η Αρχή διαβίβασε τις εν λόγω γνώμες στους αιτούντες, στην Επιτροπή και στα κράτη μέλη και τις δημοσιοποίησε.
- (6) Η Αρχή κατέληξε στο συμπέρασμα ότι πληρούνταν όλες τις απαιτήσεις σχετικά με την πληρότητα των δεδομένων και ότι οι τροποποιήσεις των ΑΟΚ που ζήτησαν οι αιτούντες ήταν αποδεκτές όσον αφορά την ασφάλεια του καταναλωτή με βάση εκτίμηση της έκθεσης του καταναλωτή για 27 ειδικές ομάδες Ευρωπαίων καταναλωτών. Για τη συναγωγή συμπεράσματος η Αρχή έλαβε υπόψη της τα πλέον πρόσφατα στοιχεία για τις τοξικολογικές ιδιότητες των ουσιών. Ούτε η έκθεση, καθ' όλη τη διάρκεια της ζωής, στις εν λόγω ουσίες μέσω της κατανάλωσης όλων των ειδών τροφίμων που μπορεί να τις περιέχουν, ούτε η βραχυχρόνια έκθεση μέσω μεγάλης κατανάλωσης των σχετικών προϊόντων, έδειξαν ότι υπάρχει κίνδυνος υπέρβασης της αποδεκτής ημερήσιας πρόσληψης ή της δόσης αναφοράς οξείας έκθεσης.

(¹) ΕΕ L 70 της 16.3.2005, σ. 1.

(²) Επιστημονικές εκθέσεις της EFSA διαθέσιμες στο διαδίκτυο: <http://www.efsa.europa.eu>:

Αιτιολογημένη γνώμη σχετικά με την τροποποίηση των υφιστάμενων ανώτατων ορίων καταλοίπων για την ουσία *ametoctradin* (αμετοκτραδίνη) στο μέλι. *EFSA Journal* 2021·19(11):6943.

Αιτιολογημένη γνώμη σχετικά με την τροποποίηση των υφιστάμενων ανώτατων ορίων καταλοίπων για την ουσία *dodine* (δωδίνη) στα εσπεριδοειδή. *EFSA Journal* 2021·19(11):6950.

- (7) Όσον αφορά την ουσία chlormequat (χλωρομεκουάτ), καθορίστηκε προσωρινό ΑΟΚ ίσο με 6 mg/kg με τον κανονισμό (ΕΕ) 2019/1561 της Επιτροπής ⁽³⁾ για τα μανιτάρια του είδους πλευρωτός ο οστρεώδης και ίσο με 0,9 mg/kg με τον κανονισμό (ΕΕ) 2017/693 της Επιτροπής ⁽⁴⁾ για τα καλλιεργούμενα μανιτάρια αντίστοιχα. Τα εν λόγω προσωρινά ΑΟΚ καθορίστηκαν με βάση δεδομένα παρακολούθησης που δείχνουν ότι σε καλλιεργούμενα μανιτάρια που δεν είχαν υποστεί αγωγή υπήρχαν κατάλοιπα σε επίπεδο υψηλότερο από το όριο προσδιορισμού λόγω διασταυρούμενης μόλυνσης των καλλιεργούμενων μανιταριών από άχυρο που είχε υποστεί επιτρεπόμενη αγωγή με chlormequat. Τα εν λόγω προσωρινά ΑΟΚ ίσχυαν έως τις 13 Απριλίου 2021, εν αναμονή της υποβολής δεδομένων παρακολούθησης σχετικά με την παρουσία της εν λόγω ουσίας στα υπό εξέταση προϊόντα.
- (8) Η Αρχή και οι υπεύθυνοι επιχειρήσεων τροφίμων υπέβαλαν πρόσφατα δεδομένα παρακολούθησης από τα οποία προκύπτει ότι εξακολουθούν να υπάρχουν κατάλοιπα chlormequat στα μανιτάρια του είδους πλευρωτός ο οστρεώδης και στα καλλιεργούμενα μανιτάρια σε επίπεδα υψηλότερα από το όριο προσδιορισμού. Οι καλλιεργητές μανιταριών κοινοποίησαν στην Επιτροπή μια εν εξελίξει μελέτη για την αξιολόγηση των επιπέδων μόλυνσης των μανιταριών του είδους πλευρωτός ο οστρεώδης και άλλων καλλιεργούμενων μανιταριών. Δεδομένου ότι η μελέτη θα ολοκληρωθεί το 2022 και στη συνέχεια τα συλλεχθέντα δεδομένα θα υποβληθούν στην Επιτροπή, είναι σκόπιμο να παραταθεί η περίοδος ισχύος των εν λόγω προσωρινών ΑΟΚ για ένα έτος από τη δημοσίευση του παρόντος κανονισμού.
- (9) Με τον κανονισμό (ΕΕ) 2017/693 καθορίστηκε επίσης προσωρινό ΑΟΚ ίσο με 0,07 mg/kg για την ουσία chlormequat στα αχλάδια, βάσει δεδομένων παρακολούθησης που δείχνουν εμμονή στα δέντρα κατόπιν προηγούμενων χρήσεων. Το προσωρινό ΑΟΚ ισχύει έως τις 13 Απριλίου 2021, εν αναμονή της υποβολής δεδομένων παρακολούθησης σχετικά με την παρουσία της εν λόγω ουσίας στο υπό εξέταση προϊόν. Η Αρχή, τα κράτη μέλη και οι υπεύθυνοι επιχειρήσεων τροφίμων υπέβαλαν πρόσφατα δεδομένα παρακολούθησης από τα οποία προκύπτει ότι εξακολουθούν να υπάρχουν στα αχλάδια κατάλοιπα της εν λόγω ουσίας σε επίπεδα υψηλότερα από το όριο προσδιορισμού. Επομένως, είναι σκόπιμο να συνεχιστεί η παρακολούθηση των επιπέδων της ουσίας chlormequat στα εν λόγω προϊόντα και να παραταθεί η ισχύς του εν λόγω προσωρινού ΑΟΚ για επτά έτη από την έκδοση του παρόντος κανονισμού.
- (10) Όσον αφορά τη νικοτίνη, με τον κανονισμό (ΕΕ) 2017/978 της Επιτροπής ⁽⁵⁾ καθορίστηκαν προσωρινά ΑΟΚ για τα άγρια μανιτάρια (αποξηραμένοι βωλίτες και αποξηραμένα άγρια μανιτάρια εκτός από τους βωλίτες) έως τις 19 Οκτωβρίου 2021, εν αναμονή της υποβολής και της αξιολόγησης νέων δεδομένων και πληροφοριών σχετικά με τη φυσιολογική παρουσία ή τον σχηματισμό νικοτίνης στα υπό εξέταση προϊόντα. Τα επιστημονικά στοιχεία δεν επαρκούν για να αποδείξουν πέραν πάσης αμφιβολίας τη φυσιολογική παρουσία νικοτίνης στα υπό εξέταση προϊόντα και να διασαφηνίσουν τον μηχανισμό σχηματισμού. Η Αρχή και οι υπεύθυνοι επιχειρήσεων τροφίμων υπέβαλαν πρόσφατα δεδομένα παρακολούθησης από τα οποία προκύπτει ότι εξακολουθούν να υπάρχουν κατάλοιπα της εν λόγω ουσίας στα εν λόγω προϊόντα σε επίπεδα υψηλότερα από το όριο προσδιορισμού. Επομένως, είναι σκόπιμο να συνεχιστεί η παρακολούθηση των επιπέδων νικοτίνης στα εν λόγω προϊόντα και να παραταθεί η ισχύς των εν λόγω προσωρινών ΑΟΚ για επτά έτη από την έκδοση του παρόντος κανονισμού.
- (11) Για την ουσία profenofos καθορίστηκε προσωρινό ΑΟΚ με τον κανονισμό (ΕΕ) 2017/978 για τα ροδοπέταλα έως τις 18 Οκτωβρίου 2021, εν αναμονή της υποβολής δεδομένων παρακολούθησης σχετικά με την παρουσία της εν λόγω ουσίας στο υπό εξέταση προϊόν. Η Αρχή και οι υπεύθυνοι επιχειρήσεων τροφίμων υπέβαλαν πρόσφατα δεδομένα παρακολούθησης από τα οποία προκύπτει ότι εξακολουθούν να υπάρχουν κατάλοιπα της εν λόγω ουσίας στα ροδοπέταλα σε επίπεδα υψηλότερα από το όριο προσδιορισμού. Επομένως, είναι σκόπιμο να συνεχιστεί η παρακολούθηση των επιπέδων της ουσίας profenofos στα ροδοπέταλα και να παραταθεί η ισχύς του εν λόγω προσωρινού ΑΟΚ για επτά έτη από την έκδοση του παρόντος κανονισμού.
- (12) Υποβλήθηκε αίτηση για την έγκριση της δραστικής ουσίας πολυκαμψιδιακός πυρηνικός πολυεδρικός ιός του *Sporodoptera exigua* (SeMNPV), απομονωθέν στέλεχος BV-0004, σε κράτος μέλος σύμφωνα με το άρθρο 7 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1107/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁶⁾. Η αίτηση αξιολογήθηκε από το οικείο κράτος μέλος σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού. Η Αρχή μελέτησε την αίτηση και κατέληξε σε συμπέρασμα σχετικά με την επιστημονική εξέταση της εκτίμησης κινδύνου φυτοφαρμάκων όσον αφορά τη δραστική

⁽³⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2019/1561 της Επιτροπής, της 17ης Σεπτεμβρίου 2019, για την τροποποίηση των παραρτημάτων II και III του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ανώτατα όρια καταλοίπων για την ουσία chlormequat σε καλλιεργούμενα μανιτάρια (ΕΕ L 240 της 18.9.2019, σ. 1).

⁽⁴⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2017/693 της Επιτροπής, της 7ης Απριλίου 2017, για την τροποποίηση των παραρτημάτων II, III και V του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ανώτατα όρια καταλοίπων για τις ουσίες bitertanol, chlormequat και tebufenpyrad μέσα ή πάνω σε ορισμένα προϊόντα (ΕΕ L 101 της 13.4.2017, σ. 1).

⁽⁵⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2017/978 της Επιτροπής, της 9ης Ιουνίου 2017, για την τροποποίηση των παραρτημάτων II, III και V του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ανώτατα όρια καταλοίπων για τις ουσίες fluopyram-εξαχλωροκυκλοεξάνιο (HCH), α ισομερές-εξαχλωροκυκλοεξάνιο (HCH), β ισομερές-εξαχλωροκυκλοεξάνιο (HCH), άθροισμα ισομερών, εκτός από το γ ισομερές-λινδάνιο [εξαχλωροκυκλοεξάνιο (HCH), γ ισομερές]-νικοτίνη και profenofos μέσα ή πάνω σε ορισμένα προϊόντα (ΕΕ L 151 της 14.6.2017, σ. 1).

⁽⁶⁾ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1107/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Οκτωβρίου 2009, σχετικά με τη διάθεση φυτοπροστατευτικών προϊόντων στην αγορά και την κατάργηση των οδηγιών 79/117/ΕΟΚ και 91/414/ΕΟΚ του Συμβουλίου (ΕΕ L 309 της 24.11.2009, σ. 1).

ουσία (7), κρίνοντας τον πολυκαμψιακό πυρηνικό πολυεδρικός ιός του *Sporodoptera exigua* (SeMNPV), απομονωθέν στέλεχος BV-0004, επιλέξιμο για ένταξη στο παράρτημα IV του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005. Συνεπώς, είναι ενδεδειγμένο να περιληφθεί η εν λόγω ουσία στο παράρτημα IV του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005.

- (13) Με βάση τις αιτιολογημένες γνώμες και το συμπέρασμα της Αρχής και λαμβανομένων υπόψη των συναφών παραγόντων που απαριθμούνται στο άρθρο 14 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005, οι προτεινόμενες τροποποιήσεις των ΑΟΚ πληρούν τις απαιτήσεις του άρθρου 14 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005.
- (14) Συνεπώς, ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 396/2005 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως.
- (15) Τα μέτρα που προβλέπονται στον παρόντα κανονισμό είναι σύμφωνα με τη γνώμη της μόνιμης επιτροπής φυτών, ζώων, τροφίμων και ζωοτροφών,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Τα παραρτήματα II, III και IV του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 τροποποιούνται σύμφωνα με το παράρτημα του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 2

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 22 Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN

(7) Συμπέρασμα σχετικά με την επιστημονική εξέταση της εκτίμησης κινδύνου φυτοφαρμάκων όσον αφορά τη δραστική ουσία πολυκαμψιακός πυρηνικός πολυεδρικός ιός του *Sporodoptera exigua* (SeMNPV). EFSA Journal 2021·19(10):6848.

Τα παραρτήματα II, III και IV του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 396/2005 τροποποιούνται ως εξής:

1. στο παράρτημα II, οι στήλες για τις ουσίες ametoctradin και dodine αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

Κατάλοιπα φυτοφαρμάκων και ανώτατα όρια καταλοίπων (mg/kg)

Κωδικός αριθμός	Ομάδες και παραδείγματα μεμονωμένων προϊόντων για τα οποία ισχύουν τα ΑΟΚ (*)	Ametoctradin (R) (F) (αμετοκτραδίνη)	Dodine (F) (δωδίνη)
0100000	ΚΑΡΠΟΙ, ΝΩΠΟΙ ή ΚΑΤΕΨΥΓΜΕΝΟΙ· ΑΚΡΟΔΡΥΑ		
0110000	Εσπεριδοειδή	0,01 (*)	1,5
0110010	Γκρέιπφρουτ		
0110020	Πορτοκάλια		
0110030	Λεμόνια		
0110040	Πράσινα λεμόνια		
0110050	Μανταρίνια		
0110990	Άλλα (2)		
0120000	Ακρόδρυα	0,01 (*)	0,01 (*)
0120010	Αμύγδαλα		
0120020	Καρύδια Βραζιλίας		
0120030	Ανακάρδια (κάσιους)		
0120040	Κάστανα		
0120050	Καρύδες		
0120060	Φουντούκια		
0120070	Μακαντάμια		
0120080	Καρύδια pecan		
0120090	Κουκουάρια		

0120100	Φιστίκια		
0120110	Κοινά καρύδια		
0120990	Άλλα (2)		
0130000	Μηλοειδή	0,01 (*)	
0130010	Μήλα		0,9
0130020	Αχλάδια		0,9
0130030	Κυδώνια		5
0130040	Μούσμουλα		5
0130050	Ιαπωνικά μούσμουλα		5
0130990	Άλλα (2)		0,9
0140000	Πυρηνόκαρπα	0,01 (*)	
0140010	Βερίκοκα		0,1
0140020	Κεράσια (γλυκά)		3
0140030	Ροδάκινα		0,1
0140040	Δαμάσκηνα		0,01 (*)
0140990	Άλλα (2)		0,01 (*)
0150000	Μούρα και μικροί καρποί		0,01 (*)
0151000	α) σταφύλια	6	
0151010	Επιτραπέζια σταφύλια		
0151020	Οινοποιήσιμα σταφύλια		
0152000	β) φράουλες	0,01 (*)	
0153000	γ) καρποί βάτου	0,01 (*)	
0153010	Βατόμουρα		
0153020	Καρποί ασπροβατομουριάς		
0153030	Σμέουρα (ερυθρά και κίτρινα)		
0153990	Άλλα (2)		
0154000	δ) άλλα μικρά φρούτα και απύρρηνοι καρποί	0,01 (*)	
0154010	Μύρτιλλα		
0154020	Μύρτιλλα μακρόκαρπα		

0154030	Φραγκοστάφυλα (κόκκινα, μαύρα ή άσπρα)		
0154040	Φραγκοστάφυλα (κόκκινα, πράσινα, κίτρινα)		
0154050	Καρποί αγριοτριανταφυλλιάς		
0154060	Βατόμουρα (μαύρα ή άσπρα)		
0154070	Αζάρολος (μεσογειακά μούσμουλα)		
0154080	Καρποί κουφοξυλιάς		
0154990	Άλλα (2)		
0160000	Διάφοροι καρποί όπου	0,01 (*)	
0161000	α) καρποί με βρώσιμο φλοιό		
0161010	Χουρμάδες		0,01 (*)
0161020	Σύκα		0,01 (*)
0161030	Επιτραπέζιες ελιές		20
0161040	Κουμκουάτ		0,01 (*)
0161050	Καράμβολες		0,01 (*)
0161060	Κακί/Λωτός		0,01 (*)
0161070	Ευγενία η ιαμβολάνη		0,01 (*)
0161990	Άλλα (2)		0,01 (*)
0162000	β) καρποί με μη βρώσιμο φλοιό, μικροί		0,01 (*)
0162010	Ακτινίδια (κόκκινο, πράσινο, κίτρινο)		
0162020	Λίτσι		
0162030	Πασιφλόρα/Μαρακούγια		
0162040	Φραγκόσυκα		
0162050	Μήλα STAR/καϊνίτες		
0162060	Αμερικανικός λωτός (kaki)		
0162990	Άλλα (2)		
0163000	γ) καρποί με μη βρώσιμο φλοιό, μεγάλοι		
0163010	Αβοκάντο		0,01 (*)
0163020	Μπανάνες		0,5
0163030	Μάνγκο		0,01 (*)

0163040	Παπάγια		0,01 (*)
0163050	Ρόδια		0,01 (*)
0163060	Cherimoya		0,01 (*)
0163070	Γκουάβα		0,01 (*)
0163080	Ανανάδες		0,01 (*)
0163090	Αρτόκαρπος		0,01 (*)
0163100	Durians (δούριο το ζιβεθίνο)		0,01 (*)
0163110	Ανόνα η ακανθώδης/Γουανάμπανα		0,01 (*)
0163990	Άλλα (2)		0,01 (*)
0200000	ΛΑΧΑΝΙΚΑ, ΝΩΠΑ ή ΚΑΤΕΨΥΓΜΕΝΑ		
0210000	Ριζωματώδη και κονδυλώδη λαχανικά		0,01 (*)
0211000	α) πατάτες	0,05	
0212000	β) τροπικά ριζωματώδη και κονδυλώδη λαχανικά	0,05	
0212010	Μανιόκα/κάσσαβο		
0212020	Γλυκοπατάτες		
0212030	Ίγναμα (κόνδυλος της διοσκουρέας)		
0212040	Μαράντα η καλαμοειδής		
0212990	Άλλα (2)		
0213000	γ) άλλα ριζωματώδη και κονδυλώδη λαχανικά εκτός από τα ζαχαρότευτλα	0,01 (*)	
0213010	Κοκκινογούλια		
0213020	Καρότα		
0213030	Ραπανοσέλινα/Γογγύλι (ρέβα)		
0213040	Χρένα		
0213050	Ηλίανθος ο κονδυλόριζος		
0213060	Παστινάκη η εδώδιμη		
0213070	Ρίζα μαϊντανού (πετροσέλινο το σαρκόρριζο)		
0213080	Ραπάνια/Ραφανίδες		
0213090	Λαγόχορτα		
0213100	Γουλιά (είδος κράμβης)		

0213110	Γογγύλια		
0213990	Άλλα (2)		
0220000	Βολβώδη λαχανικά		0,01 (*)
0220010	Σκόρδο	1,5	
0220020	Κρεμμύδια	1,5	
0220030	Ασκαλώνια	1,5	
0220040	Φρέσκα κρεμμύδια και βολβίνα (σκορδόχορτο)/σιμπούλα	20(+)	
0220990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
0230000	Καρποφόρα λαχανικά		0,01 (*)
0231000	α) Σολανώδη και μαλαχοειδή		
0231010	Ντομάτες	2	
0231020	Γλυκοπιπεριές/Πιπεριές	1,5	
0231030	Μελιτζάνες	2	
0231040	Μπάμιες	1,5	
0231990	Άλλα (2)	1,5	
0232000	β) κολοκυνθοειδή με βρώσιμο φλοιό		
0232010	Αγγούρια	2	
0232020	Αγγουράκια	3	
0232030	Κολοκυθάκια	3	
0232990	Άλλα (2)	3	
0233000	γ) κολοκυνθοειδή με μη βρώσιμο φλοιό	3	
0233010	Πεπόνια		
0233020	Κολοκύθες		
0233030	Καρπούζια		
0233990	Άλλα (2)		
0234000	δ) γλυκό καλαμπόκι	0,01 (*)	
0239000	ε) άλλα καρποφόρα λαχανικά	0,01 (*)	

0240000	Κράμβες (εκτός από ρίζες κράμβης και καλλιέργειες νεαρών φύλλων κράμβης)		0,01 (*)
0241000	α) ανθοκράμβες	9	
0241010	Μπρόκολα		
0241020	Κουνουπίδια		
0241990	Άλλα (2)		
0242000	β) κεφαλωτές κράμβες		
0242010	Λαχανάκια Βρυξελλών	9	
0242020	Λάχανα	15	
0242990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
0243000	γ) φυλλώδεις κράμβες		
0243010	Κινέζικα λάχανα	60	
0243020	Μη κεφαλωτή κράμβη	50	
0243990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
0244000	δ) γογγυλοκράμβες	9	
0250000	Φυλλώδη λαχανικά, βότανα και βρώσιμα άνθη		
0251000	α) μαρούλια και σαλατικά		0,01 (*)
0251010	Λυκοτρίβολο	70	
0251020	Μαρούλια	50	
0251030	Σκαρόλες (πικρίδα)/πλατύφυλλα αντίδια	50	
0251040	Κάρδαμο και άλλα βλαστάρια και φύτερες	50	
0251050	Γαιοκάρδαμο	50	
0251060	Ρόκα	50	
0251070	Κόκκινο σινάπι	50	
0251080	Καλλιέργειες νεαρών φύλλων (συμπεριλαμβανομένων ειδών κράμβης)	50	
0251990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
0252000	β) σπανάκι και παρεμφερή (φύλλα)	60	0,01 (*)
0252010	Σπανάκι		
0252020	Ανδράκλα		
0252030	Σέσκουλα/φύλλα τεύτλων		

0252990	Άλλα (2)		
0253000	γ) αμπελόφυλλα και παρεμφερή είδη	50	0,01 (*)
0254000	δ) νεροκάρδαμο	50	0,01 (*)
0255000	ε) ραδίκια witloof/αντίβ	0,01 (*)	0,01 (*)
0256000	στ) βότανα και βρώσιμα άνθη		0,02 (*)
0256010	Φραγκομαϊντανός	50	
0256020	Σχοινόπρασο	40	
0256030	Φύλλα σέλινου	40	
0256040	Μαϊντανός	40	
0256050	Φασκόμηλο	40	
0256060	Δενδρολίβανο	40	
0256070	Θυμάρι	40	
0256080	Βασιλικός	40	
0256090	Δάφνη/δαφνόφυλλα	40	
0256100	Δρακόντιο/Εστραγκόν	40	
0256990	Άλλα (2)	40	
0260000	Ψυχανθή	0,01 (*)	0,01 (*)
0260010	Φασόλια (με τον λοβό)		
0260020	Φασόλια (χωρίς λοβό)		
0260030	Μπιζέλια (με τον λοβό)		
0260040	Μπιζέλια (χωρίς λοβό)		
0260050	Φακές		
0260990	Άλλα (2)		
0270000	Λαχανικά με στέλεχος		0,01 (*)
0270010	Σπαράγγι	0,01 (*)	
0270020	Άγριες αγκινάρες	0,01 (*)	
0270030	Σέλινο	20	
0270040	Μάραθο Φλωρεντίας	20	
0270050	Αγκινάρες	0,01 (*)	

0270060	Πράσα	5	
0270070	Ραβέντι	0,01 (*)	
0270080	Βλαστοί από μπαμπού	0,01 (*)	
0270090	Καρδιές φοινίκων	0,01 (*)	
0270990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
0280000	Μανιτάρια, βρύα και λειχήνες	0,01 (*)	0,01 (*)
0280010	Καλλιεργούμενα μανιτάρια		
0280020	Άγρια μανιτάρια		
0280990	Βρύα και λειχήνες		
0290000	Φύκη και προκαρυωτικοί οργανισμοί	0,01 (*)	0,01 (*)
0300000	ΟΣΠΡΙΑ	0,01 (*)	0,01 (*)
0300010	Φασόλια		
0300020	Φακές		
0300030	Μπιζέλια		
0300040	Λούπινα/καρπός λούπινων		
0300990	Άλλα (2)		
0400000	ΕΛΑΙΟΥΧΟΙ ΣΠΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΛΑΙΟΥΧΟΙ ΚΑΡΠΟΙ	0,01 (*)	
0401000	Ελαιούχοι σπόροι		0,01 (*)
0401010	Λιναρόσπορος		
0401020	Αραχίδες/Αράπικα φιστίκια		
0401030	Σπέρματα παπαρούνας κάθε είδους		
0401040	Σπόροι σησαμιού		
0401050	Σπόροι ηλιάνθου		
0401060	Σπέρματα ελαιοκράμβης		
0401070	Σόγια		
0401080	Σπέρματα σιναπιού		
0401090	Σπέρματα βαμβακιού		
0401100	Σπόροι κολοκύθας		
0401110	Σπέρματα κνήκου		

0401120	Σπόροι βόραγου		
0401130	Σπόροι ψευδολινარიού		
0401140	Σπέρματα κάνναβης		
0401150	Ρετσινολαδιά (ρίκινος)		
0401990	Άλλα (2)		
0402000	Ελαιούχοι καρποί		
0402010	Ελιές για παραγωγή λαδιού		20
0402020	Πυρήνες ελαιούχων φοινίκων		0,01 (*)
0402030	Καρποί ελαιούχων φοινίκων		0,01 (*)
0402040	Καπόκ		0,01 (*)
0402990	Άλλα (2)		0,01 (*)
0500000	ΣΙΤΗΡΑ	0,01 (*)	0,01 (*)
0500010	Κριθάρι	(+)	
0500020	Φαγόπυρο το εδώδιμο (μαύρο σιτάρι) και άλλα ψευδοδημητριακά		
0500030	Καλαμπόκι		
0500040	Κεχρί		
0500050	Βρώμη	(+)	
0500060	Ρύζι		
0500070	Σίκαλη	(+)	
0500080	Σόργο		
0500090	Σίτος	(+)	
0500990	Άλλα (2)		
0600000	ΤΕΪΑ, ΚΑΦΕΣ, ΑΦΕΨΗΜΑΤΑ ΒΟΤΑΝΩΝ, ΚΑΚΑΟ ΚΑΙ ΧΑΡΟΥΠΙΑ	0,05 (*)	0,05 (*)
0610000	Τέια		
0620000	Κόκκοι καφέ		
0630000	Αφεψήματα βοτάνων από		
0631000	α) άνθη		
0631010	Χαμομήλι		
0631020	Ιβίσκος		

0631030	Τριανταφυλλιά		
0631040	Γιασεμί		
0631050	Τίλιο		
0631990	Άλλα (2)		
0632000	β) φύλλα και βότανα		
0632010	Φράουλα		
0632020	Ρόοιμπος/Rooibos		
0632030	Μάτε		
0632990	Άλλα (2)		
0633000	γ) ρίζες		
0633010	Βαλεριάνα		
0633020	Πάναξ η γινσένη		
0633990	Άλλα (2)		
0639000	δ) οποιαδήποτε άλλα μέρη του φυτού		
0640000	Κόκκοι κακάο		
0650000	Χαρούπια		
0700000	ΔΥΚΙΣΚΟΣ	90(+)	0,05 (*)
0800000	ΜΠΑΧΑΡΙΚΑ		
0810000	Μπαχαρικά σπόροι	0,05 (*)	0,05 (*)
0810010	Γλυκάνισο		
0810020	Μαυροκούκκι/μαύρο κύμινο		
0810030	Σέλινο		
0810040	Κορίανδρος		
0810050	Κύμινο		
0810060	Άνηθος		
0810070	Μάραθο		
0810080	Μοσχοσίταρο		
0810090	Μοσχοκάρυδο		
0810990	Άλλα (2)		

0820000	Καρποί καρυκεύματα	0,05 (*)	0,05 (*)
0820010	Μπαχάρι		
0820020	Πιπέρι Σετσουάν		
0820030	Αγριοκύνινο		
0820040	Καρδάμωμο		
0820050	Καρποί αρκεύθου		
0820060	Πιπέρι (μαύρο, πράσινο και λευκό)		
0820070	Βανίλια		
0820080	Ταμάρινθος η οξυφοίνιξ		
0820990	Άλλα (2)		
0830000	Φλοιός μπαχαρικών	0,05 (*)	0,05 (*)
0830010	Κανέλα		
0830990	Άλλα (2)		
0840000	Ριζώδη και ριζωματώδη μπαχαρικά		
0840010	Γλυκόριζα	0,05 (*)	0,05 (*)
0840020	Ζιγγίβερι (10)		
0840030	Κουρκουμάς	0,05 (*)	0,05 (*)
0840040	Χρένο (κοχλιάριο το αρμοράκιο) (11)		
0840990	Άλλα (2)	0,05 (*)	0,05 (*)
0850000	Οφθαλμοί ανθέων	0,05 (*)	0,05 (*)
0850010	Γαρύφαλλα		
0850020	Κάπαρη		
0850990	Άλλα (2)		
0860000	Στίγμα ανθέων	0,05 (*)	0,05 (*)
0860010	Κρόκος (ζαφορά)		
0860990	Άλλα (2)		
0870000	Επίσπερμο	0,05 (*)	0,05 (*)
0870010	Περιβλήματα μοσχοκάρυδων		
0870990	Άλλα (2)		

0900000	ΦΥΤΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΖΑΧΑΡΗΣ	0,01 (*)	0,01 (*)
0900010	Ζαχαρότευτλα (ρίζα)		
0900020	Ζαχαροκάλαμα		
0900030	Ρίζες κιχωρίου		
0900990	Άλλα (2)		
1000000	ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΖΩΙΚΗΣ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ – ΧΕΡΣΑΙΑ ΖΩΑ		
1010000	Εμπορεύματα από		0,01 (*)
1011000	α) χοίροι	0,03 (*)	
1011010	Μυς	(+)	
1011020	Λίπος	(+)	
1011030	Ήπαρ	(+)	
1011040	Νεφροί	(+)	
1011050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)		
1011990	Άλλα (2)		
1012000	β) βοοειδή		
1012010	Μυς	0,03 (*) (+)	(+)
1012020	Λίπος	0,03 (*) (+)	(+)
1012030	Ήπαρ	0,04 (+)	(+)
1012040	Νεφροί	0,03 (*) (+)	(+)
1012050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	0,03 (*)	
1012990	Άλλα (2)	0,03 (*)	
1013000	γ) πρόβατα	0,03 (*)	
1013010	Μυς	(+)	(+)
1013020	Λίπος	(+)	(+)
1013030	Ήπαρ	(+)	(+)
1013040	Νεφροί	(+)	(+)
1013050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)		
1013990	Άλλα (2)		

1014000	δ) αίγες	0,03 (*)	
1014010	Μυς	(+)	(+)
1014020	Λίπος	(+)	(+)
1014030	Ήπαρ	(+)	(+)
1014040	Νεφροί	(+)	(+)
1014050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)		
1014990	Άλλα (2)		
1015000	ε) ιπποειδή		
1015010	Μυς	0,03 (*) (+)	
1015020	Λίπος	0,03 (*) (+)	
1015030	Ήπαρ	0,04 (+)	
1015040	Νεφροί	0,03 (*) (+)	
1015050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	0,03 (*)	
1015990	Άλλα (2)	0,03 (*)	
1016000	στ) πουλερικά	0,03 (*)	
1016010	Μυς	(+)	
1016020	Λίπος	(+)	
1016030	Ήπαρ	(+)	
1016040	Νεφροί	(+)	
1016050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)		
1016990	Άλλα (2)		
1017000	ζ) άλλα χερσαία ζώα εκτροφής	0,03 (*)	
1017010	Μυς		
1017020	Λίπος		
1017030	Ήπαρ		
1017040	Νεφροί		
1017050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)		
1017990	Άλλα (2)		

1020000	Γάλα	0,03 (*)	0,01 (*)
1020010	Βοοειδή	(+)	(+)
1020020	Πρόβατα	(+)	(+)
1020030	Αίγες	(+)	(+)
1020040	Άλογα	(+)	
1020990	Άλλα (2)		
1030000	Αυγά πτηνών	0,03 (*)	0,01 (*)
1030010	Όρνιθες	(+)	
1030020	Πάπιες	(+)	
1030030	Χήνες	(+)	
1030040	Ορτύκια	(+)	
1030990	Άλλα (2)		
1040000	Μέλι και άλλα προϊόντα μελισσοκομίας (7)	5	0,05 (*)
1050000	Αμφίβια και ερπετά	0,03 (*)	0,01 (*)
1060000	Χερσαία ασπόνδυλα	0,03 (*)	0,01 (*)
1070000	Άγρια χερσαία σπονδυλωτά ζώα	0,03 (*)	0,01 (*)
1100000	ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΖΩΙΚΗΣ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ — ΨΑΡΙΑ, ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΨΑΡΙΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΕ ΑΛΛΟ ΠΡΟΪΟΝ ΘΑΛΑΣΣΙΩΝ ΚΑΙ ΓΛΥΚΩΝ ΥΔΑΤΩΝ (8)		
1200000	ΠΡΟΪΟΝΤΑ Ή ΤΜΗΜΑΤΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΖΩΟΤΡΟΦΩΝ (8)		
1300000	ΜΕΤΑΠΟΙΗΜΕΝΑ ΤΡΟΦΙΜΑ (9)»		

(*) Αναφέρεται στο κατώτατο όριο αναλυτικού προσδιορισμού

(**) Συνδυασμός φυτοφαρμάκου-κωδικού για τον οποίο ισχύει το ΑΟΚ που ορίζεται στο παράρτημα ΙΙΙ μέρος Β

(^ε) Για τον πλήρη κατάλογο προϊόντων φυτικής και ζωικής προέλευσης στα οποία εφαρμόζονται ΑΟΚ θα πρέπει να γίνεται αναφορά στο παράρτημα Ι

Ametoctradin (αμετοκτραδίνη) (R) (F)

(R) Ο ορισμός των καταλοίπων διαφέρει για τους ακόλουθους συνδυασμούς φυτοφαρμάκου-κωδικού: Ametoctradin - κωδικός 1000000 εκτός από 1040000: Ametoctradin, μεταβολίτης 4-(7-αμινο-5-αιθυλο [1,2,4]τριαζολο[1,5-α]πυριμιδιν-6-υλο)βουτανοϊκό οξύ (M650F01) και μεταβολίτης 6-(7-αμινο-5-αιθυλο[1,2,4]τριαζολο[1,5-α]πυριμιδιν-6-υλο)εξανοϊκό οξύ (M650F06), εκφράζεται ως ametoctradin

(F) Λιποδιαλυτό

Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων διαπίστωσε ότι ορισμένες πληροφορίες σχετικά με τα κατάλοιπα σε καλλιέργειες αμειψισποράς δεν ήταν διαθέσιμες. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες που αναφέρονται στην πρώτη περίοδο, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 7 Ιουλίου 2023, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0500070 Σίκαλη

Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων διαπίστωσε ότι ορισμένες πληροφορίες σχετικά με τις αναλυτικές μεθόδους δεν είναι διαθέσιμες. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες που αναφέρονται στην πρώτη περίοδο, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 7 Ιουλίου 2023, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0700000 ΛΥΚΙΣΚΟΣ

Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων διαπίστωσε ότι ορισμένες πληροφορίες σχετικά με δοκιμές καταλοίπων δεν ήταν διαθέσιμες. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες που αναφέρονται στην πρώτη περίοδο, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 7 Ιουλίου 2023, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0220040 Φρέσκα κρεμμύδια και βολβίνα (σκορδόχορτο) / σιμπούλα

Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων διαπίστωσε ότι ορισμένες πληροφορίες σχετικά με τα κατάλοιπα σε καλλιέργειες αμειψισποράς δεν ήταν διαθέσιμες. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες που αναφέρονται στην πρώτη περίοδο, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 7 Ιουλίου 2023, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0500010 Κριθάρι

0500050 Βρώμη

0500090 Σίτος

Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων διαπίστωσε ότι ορισμένες πληροφορίες σχετικά με τη σταθερότητα στην αποθήκευση και τις μελέτες διατροφής δεν ήταν διαθέσιμες. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες που αναφέρονται στην πρώτη περίοδο, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 7 Ιουλίου 2023, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

1012010 Μυς

1012020 Λίπος

1012030 Ήπαρ

1012040 Νεφροί

1015010 Μυς

1015020 Λίπος

1015030 Ήπαρ

1015040 Νεφροί

Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων διαπίστωσε ότι ορισμένες πληροφορίες σχετικά με τη σταθερότητα στην αποθήκευση δεν ήταν διαθέσιμες. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες που αναφέρονται στην πρώτη περίοδο, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 7 Ιουλίου 2023, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

1011010 Μυς

1011020 Λίπος

1011030 Ήπαρ

1011040 Νεφροί

1013010 Μυς

1013020 Λίπος

1013030 Ήπαρ

1013040 Νεφροί

1014010 Μυς

1014020 Λίπος

1014030 Ήπαρ

1014040 Νεφροί

1016010 Μυς

1016020 Λίπος

1016030 Ήπαρ

1016040 Νεφροί

1020010 Βοοειδή

1020020 Πρόβατα

1020030 Αίγες

1020040 Άλογα
1030010 Όρνιθες
1030020 Πάπιες
1030030 Χήνες
1030040 Ορτύκια

Dodine (δωδίνη)

Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων διαπίστωσε ότι ορισμένες πληροφορίες σχετικά με τις αναλυτικές μεθόδους δεν είναι διαθέσιμες. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες που αναφέρονται στην πρώτη περίοδο, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 24 Ιουνίου 2018, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

1012010 Μυς
1012020 Αίπος
1012030 Ήπαρ
1012040 Νεφροί
1013010 Μυς
1013020 Αίπος
1013030 Ήπαρ
1013040 Νεφροί
1014010 Μυς
1014020 Αίπος
1014030 Ήπαρ
1014040 Νεφροί
1020010 Βοοειδή
1020020 Πρόβατα
1020030 Αίγες

Profenofos (προφenoφός) (F)

(F) Λιποδιαλυτό

Από τα δεδομένα παρακολούθησης που διενεργήθηκε μεταξύ 2012 και 2015 προκύπτει ότι υπάρχουν κατάλοιπα της ουσίας profenofos στα βότανα. Απαιτούνται περαιτέρω δεδομένα παρακολούθησης για να συγκριθεί η εξέλιξη της παρουσίας της ουσίας profenofos στα βότανα. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 18 Οκτωβρίου 2021, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0256000 (στ) βότανα και βρώσιμα άνθη
0256010 Φραγκομαϊντανός
0256020 Σχοινόπρασο
0256030 Φύλλα σέλινου
0256040 Μαϊντανός
0256050 Φασκόμηλο
0256060 Δενδρολίβανο
0256070 Θυμαρί
0256080 Βασιλικός
0256090 Δάφνη/δαφνόφυλλα
0256100 Δρακόντιο/Εστραγκόν
0256990 Άλλα (2)

Τα τελευταία δεδομένα παρακολούθησης δείχνουν ότι εντοπίζονται κατάλοιπα της ουσίας profenofos στα ροδοπέταλα. Απαιτούνται περαιτέρω δεδομένα παρακολούθησης για να συγκριθεί η εξέλιξη της παρουσίας της ουσίας profenofos στα ροδοπέταλα. Κατά την επανεξέταση των ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες, αν έχουν υποβληθεί έως τις 25 Ιουλίου 2029, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0631030 Τριανταφυλλιά

Για τις καυτερές πιπεριές (τσιλι) ισχύει το ακόλουθο ΑΟΚ: 3 mg/kg.

0231020 Γλυκοπιπεριές/Πιπεριές

2. το παράρτημα III τροποποιείται ως εξής:

α) στο μέρος Α, οι στήλες για τις ουσίες chlormequat και νικοτίνη αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙΑ

Κατάλοιπα φυτοφαρμάκων και ανώτατα όρια καταλοίπων (mg/kg)

Κωδικός αριθμός	Ομάδες και παραδείγματα μεμονωμένων προϊόντων για τα οποία ισχύουν τα ΑΟΚ ^(*)	Chlormequat (άθροισμα της ουσίας chlormequat και των αλάτων της εκφραζόμενο ως chlormequat-chloride)	Νικοτίνη
0100000	ΚΑΡΠΟΙ, ΝΩΠΟΙ ή ΚΑΤΕΨΥΓΜΕΝΟΙ· ΑΚΡΟΔΡΥΑ		
0110000	Εσπεριδοειδή	0,01 (*)	
0110010	Γκρέιπφρουτ		
0110020	Πορτοκάλια		
0110030	Λεμόνια		
0110040	Πράσινα λεμόνια		
0110050	Μανταρίνια		
0110990	Άλλα (2)		
0120000	Ακρόδρυα	0,01 (*)	
0120010	Αμύγδαλα		
0120020	Καρύδια Βραζιλίας		
0120030	Ανακάρδια (κάσιους)		
0120040	Κάστανα		
0120050	Καρύδες		
0120060	Φουντούκια		
0120070	Μακαντάμια		
0120080	Καρύδια pecan		
0120090	Κουκουνάρια		
0120100	Φιστίκια		
0120110	Κοινά καρύδια		

0120990	Άλλα (2)		
0130000	Μηλοειδή		
0130010	Μήλα	0,01 (*)	
0130020	Αχλάδια	0,07(+)	
0130030	Κυδώνια	0,01 (*)	
0130040	Μούσμουλα	0,01 (*)	
0130050	Ιαπωνικά μούσμουλα	0,01 (*)	
0130990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
0140000	Πυρηνόκαρπα	0,01 (*)	
0140010	Βερίκοκα		
0140020	Κεράσια (γλυκά)		
0140030	Ροδάκινα		
0140040	Δαμάσκηνα		
0140990	Άλλα (2)		
0150000	Μούρα και μικροί καρποί		
0151000	α) σταφύλια	0,05	
0151010	Επιτραπέζια σταφύλια		
0151020	Οινοποιήσιμα σταφύλια		
0152000	β) φράουλες	0,01 (*)	
0153000	β) καρποί βάτου	0,01 (*)	
0153010	Βατόμουρα		
0153020	Καρποί ασπροβατομουριάς		
0153030	Σμέουρα (ερυθρά και κίτρινα)		
0153990	Άλλα (2)		
0154000	δ) άλλα μικρά φρούτα και απύρνηνοι καρποί	0,01 (*)	
0154010	Μύρτιλλα		
0154020	Μύρτιλλα μακρόκαρπα		
0154030	Φραγκοστάφυλα (κόκκινα, μαύρα ή άσπρα)		
0154040	Φραγκοστάφυλα (κόκκινα, πράσινα, κίτρινα)		

0154050	Καρποί αγριοτριανταφυλλιάς		0,3(+)
0154060	Βατόμουρα (μαύρα ή άσπρα)		
0154070	Αζάρολος (μεσογειακά μούσμουλα)		
0154080	Καρποί κουφοξυλιάς		
0154990	Άλλα (2)		
0160000	Διάφοροι καρποί με	0,01 (*)	
0161000	α) βρώσιμο φλοιό		
0161010	Χουρμάδες		
0161020	Σύκα		
0161030	Επιτραπέζιες ελιές		
0161040	Κουμκουάτ		
0161050	Καράμβολες		
0161060	Κακί/Λωτός		
0161070	Ευγενία η ιαμβολάνη		
0161990	Άλλα (2)		
0162000	β) μη βρώσιμο φλοιό, μικροί		
0162010	Ακτινίδια (κόκκινο, πράσινο, κίτρινο)		
0162020	Λίτσι		
0162030	Πασιφλόρα/Μαρακούγια		
0162040	Φραγκόσυκα		
0162050	Μήλα STAR/καϊνίτες		
0162060	Αμερικανικός λωτός (kaki)		
0162990	Άλλα (2)		
0163000	γ) μη βρώσιμο φλοιό, μεγάλοι		
0163010	Αβοκάντο		
0163020	Μπανάνες		
0163030	Μάνγκο		
0163040	Παπάγια		
0163050	Ρόδια		

0163060	Cherimoya		
0163070	Γκουάβα		
0163080	Ανανάδες		
0163090	Αρτόκαρπος		
0163100	Durians (δούριο το ζιβέθινο)		
0163110	Ανόνα η ακανθώδης/Γουανάμπανα		
0163990	Άλλα (2)		
0200000	ΛΑΧΑΝΙΚΑ, ΝΩΠΑ ή ΚΑΤΕΨΥΓΜΕΝΑ		
0210000	Ριζωματώδη και κονδυλώδη λαχανικά	0,01 (*)	
0211000	α) πατάτες		
0212000	β) τροπικά ριζωματώδη και κονδυλώδη λαχανικά		
0212010	Μανιόκα/κάσσαβο		
0212020	Γλυκοπατάτες		
0212030	Ίγναμα (κόνδυλος της διοσκουρέας)		
0212040	Μαράντα η καλαμοειδής		
0212990	Άλλα (2)		
0213000	γ) άλλα ριζωματώδη και κονδυλώδη λαχανικά εκτός από τα ζαχαρότευτλα		
0213010	Κοκκινογούλια		
0213020	Καρότα		
0213030	Ραπανοσέλινα/Γογγύλι (ρέβα)		
0213040	Χρένα		
0213050	Ηλιανθος ο κονδυλόριζος		
0213060	Παστινάκη η εδώδιμη		
0213070	Ρίζα μαϊντανού (πετροσέλινο το σαρκόρριζο)		
0213080	Ραπάνια/Ραφανίδες		
0213090	Λαγόχορτα		
0213100	Γουλιά (είδος κράμβης)		
0213110	Γογγύλια		
0213990	Άλλα (2)		

0220000	Βολβώδη λαχανικά	0,01 (*)	
0220010	Σκόρδο		
0220020	Κρεμμύδια		
0220030	Ασκαλώνια		
0220040	Φρέσκα κρεμμύδια και βολβίνα (σκορδόχορτο)/σιμπούλα		
0220990	Άλλα (2)		
0230000	Καρποφόρα λαχανικά	0,01 (*)	
0231000	α) Σολανώδη και μαλαχοειδή		
0231010	Ντομάτες		
0231020	Γλυκοπιπεριές/Πιπεριές		
0231030	Μελιτζάνες		
0231040	Μπάμιες		
0231990	Άλλα (2)		
0232000	β) κολοκυνθοειδή με βρώσιμο φλοιό		
0232010	Αγγούρια		
0232020	Αγγουράκια		
0232030	Κολοκυθάκια		
0232990	Άλλα (2)		
0233000	γ) κολοκυνθοειδή με μη βρώσιμο φλοιό		
0233010	Πεπόνια		
0233020	Κολοκύθες		
0233030	Καρπούζια		
0233990	Άλλα (2)		
0234000	δ) γλυκό καλαμπόκι		
0239000	ε) άλλα καρποφόρα λαχανικά		
0240000	Κράμβες (εκτός από ρίζες κράμβης και καλλιέργειες νεαρών φύλλων κράμβης)	0,01 (*)	
0241000	α) ανθοκράμβες		
0241010	Μπρόκολα		
0241020	Κουνουπίδια		

0241990	Άλλα (2)		
0242000	β) κεφαλωτές κράμβες		
0242010	Λαχανάκια Βρυξελλών		
0242020	Λάχανα		
0242990	Άλλα (2)		
0243000	γ) φυλλώδεις κράμβες		
0243010	Κινέζικα λάχανα		
0243020	Μη κεφαλωτή κράμβη		
0243990	Άλλα (2)		
0244000	δ) γογγυλοκράμβες		
0250000	Φυλλώδη λαχανικά, βότανα και βρώσιμα άνθη	0,01 (*)	
0251000	α) μαρούλια και σαλατικά		
0251010	Λυκοτρίβολο		
0251020	Μαρούλια		
0251030	Σκαρόλες (πικρίδα)/πλατύφυλλα αντίδια		
0251040	Κάρδαμο και άλλα βλαστάρια και φύτερες		
0251050	Γαιοκάρδαμο		
0251060	Ρόκα		
0251070	Κόκκινο σινάπι		
0251080	Καλλιέργειες νεαρών φύλλων (συμπεριλαμβανομένων ειδών κράμβης)		
0251990	Άλλα (2)		
0252000	β) σπανάκι και παρεμφερή (φύλλα)		
0252010	Σπανάκι		
0252020	Ανδράκλα		
0252030	Σέσκουλα/φύλλα τεύτλων		
0252990	Άλλα (2)		
0253000	γ) αμπελόφυλλα και παρεμφερή είδη		
0254000	δ) νεροκάρδαμο		

0255000	ε) ραδικια witloof/αντίβ		
0256000	στ) βότανα και βρώσιμα άνθη		0,4(+)
0256010	Φραγκομαϊντανός		(+)
0256020	Σχοινόπρασο		(+)
0256030	Φύλλα σέλινου		(+)
0256040	Μαϊντανός		(+)
0256050	Φασκόμηλο		(+)
0256060	Δενδρολίβανο		(+)
0256070	Θυμάρι		(+)
0256080	Βασιλικός		(+)
0256090	Δάφνη/δαφνόφυλλα		(+)
0256100	Δρακόντιο/Εστραγκόν		(+)
0256990	Άλλα (2)		(+)
0260000	Ψυχανθή	0,01 (*)	
0260010	Φασόλια (με τον λοβό)		
0260020	Φασόλια (χωρίς λοβό)		
0260030	Μπιζέλια (με τον λοβό)		
0260040	Μπιζέλια (χωρίς λοβό)		
0260050	Φακές		
0260990	Άλλα (2)		
0270000	Λαχανικά με στέλεχος	0,01 (*)	
0270010	Σπαράγγι		
0270020	Άγριες αγκινάρες		
0270030	Σέλινο		
0270040	Μάραθο Φλωρεντίας		
0270050	Αγκινάρες		
0270060	Πράσα		
0270070	Ραβέντι		
0270080	Βλαστοί από μπαμπού		

0270090	Καρδιές φοινίκων		
0270990	Άλλα (2)		
0280000	Μανιτάρια, βρύα και λειχήνες		
0280010	Καλλιεργούμενα μανιτάρια	0,9(+)	
0280020	Άγρια μανιτάρια	0,01 (*)	0,04(+)
0280990	Βρύα και λειχήνες	0,01 (*)	
0290000	Φύκη και προκαρυωτικοί οργανισμοί	0,01 (*)	
0300000	ΟΣΠΡΙΑ	0,01 (*)	
0300010	Φασόλια		
0300020	Φακές		
0300030	Μπιζέλια		
0300040	Λούπινα/καρπός λούπινων		
0300990	Άλλα (2)		
0400000	ΕΛΑΙΟΥΧΟΙ ΣΠΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΛΑΙΟΥΧΟΙ ΚΑΡΠΟΙ		
0401000	Ελαιούχοι σπόροι		
0401010	Λιναρόσπορος	0,01 (*)	
0401020	Αραχίδες/Αράπικα φιστίκια	0,01 (*)	
0401030	Σπέρματα παπαρούνας κάθε είδους	0,01 (*)	
0401040	Σπόροι σησαμιού	0,01 (*)	
0401050	Σπόροι ηλιάνθου	0,01 (*)	
0401060	Σπέρματα ελαιοκράμβης	7(+)	
0401070	Σόγια	0,01 (*)	
0401080	Σπέρματα σιναπιού	0,01 (*)	
0401090	Σπέρματα βαμβακιού	0,7	
0401100	Σπόροι κολοκύθας	0,01 (*)	
0401110	Σπέρματα κνήκου	0,01 (*)	
0401120	Σπόροι βόραγου	0,01 (*)	
0401130	Σπόροι ψευδολινariού	0,01 (*)	
0401140	Σπέρματα κάνναβης	0,01 (*)	

0401150	Ρετινολαδιά (ρίκινος)	0,01 (*)	
0401990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
0402000	Ελαιούχοι καρποί	0,01 (*)	
0402010	Ελιές για παραγωγή λαδιού		
0402020	Πυρήνες ελαιούχων φοινίκων		
0402030	Καρποί ελαιούχων φοινίκων		
0402040	Καπόκ		
0402990	Άλλα (2)		
0500000	ΣΙΤΗΡΑ		
0500010	Κριθάρι	7	
0500020	Φαγόπυρο το εδώδιμο (μαύρο σιτάρι) και άλλα ψευδοδημητριακά	0,01 (*)	
0500030	Καλαμπόκι	0,01 (*)	
0500040	Κεχρί	0,01 (*)	
0500050	Βρώμη	15	
0500060	Ρύζι	0,01 (*)	
0500070	Σίκαλη	8	
0500080	Σόργο	0,01 (*)	
0500090	Σίτος	7	
0500990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
0600000	ΤΕΪΑ, ΚΑΦΕΣ, ΑΦΕΨΗΜΑΤΑ ΒΟΤΑΝΩΝ, ΚΑΚΑΟ ΚΑΙ ΧΑΡΟΥΠΙΑ	0,05 (*)	
0610000	Τεία		0,6(+)
0620000	Κόκκοι καφέ		
0630000	Αφεψήματα βοτάνων από		0,5(+)
0631000	α) άνθη		(+)
0631010	Χαμομήλι		(+)
0631020	Ιβίσκος		(+)
0631030	Τριανταφυλλιά		(+)
0631040	Γιασεμί		(+)
0631050	Τίλιο		(+)

0631990	Άλλα (2)		(+)
0632000	β) φύλλα και βότανα		(+)
0632010	Φράουλα		(+)
0632020	Ρόοιμπος/Rooibos		(+)
0632030	Μάτε		(+)
0632990	Άλλα (2)		(+)
0633000	γ) ρίζες		(+)
0633010	Βαλεριάνα		(+)
0633020	Πάναξ η γινσένη		(+)
0633990	Άλλα (2)		(+)
0639000	δ) οποιαδήποτε άλλα μέρη του φυτού		(+)
0640000	Κόκκοι κακάο		
0650000	Χαρούπια		
0700000	ΛΥΚΙΣΚΟΣ	0,05 (*)	
0800000	ΜΠΑΧΑΡΙΚΑ		
0810000	Μπαχαρικά σπόροι	0,05 (*)	0,3(+)
0810010	Γλυκάνισο		(+)
0810020	Μαυροκούκκι/μαύρο κύμινο		(+)
0810030	Σέλινο		(+)
0810040	Κορίανδρος		(+)
0810050	Κύμινο		(+)
0810060	Άνηθος		(+)
0810070	Μάραθο		(+)
0810080	Μοσχοσίταρο		(+)
0810090	Μοσχοκάρυδο		(+)
0810990	Άλλα (2)		(+)
0820000	Καρποί καρυκεύματα	0,05 (*)	0,3(+)
0820010	Μπαχάρι		(+)
0820020	Πιπέρι Σετσουάν		(+)

0820030	Αγριοκύνιο		(+)
0820040	Καρδάμωμο		(+)
0820050	Καρποί αρκεύθου		(+)
0820060	Πιπέρι (μαύρο, πράσινο και λευκό)		(+)
0820070	Βανίλια		(+)
0820080	Ταμάρινθος η οξυφοίνιξ		(+)
0820990	Άλλα (2)		(+)
0830000	Φλοιός μπαχαρικών	0,05 (*)	4(+)
0830010	Κανέλα		(+)
0830990	Άλλα (2)		(+)
0840000	Ριζώδη και ριζωματώδη μπαχαρικά		4(+)
0840010	Γλυκόριζα	0,05 (*)	(+)
0840020	Ζιγγίβερι (10)		(+)
0840030	Κουρκουμάς	0,05 (*)	(+)
0840040	Χρένο (κοχλιάριο το αρμοράκιο) (11)		(+)
0840990	Άλλα (2)	0,05 (*)	(+)
0850000	Οφθαλμοί ανθέων	0,05 (*)	4(+)
0850010	Γαρύφαλλα		(+)
0850020	Κάπαρη		(+)
0850990	Άλλα (2)		(+)
0860000	Στίγμα ανθέων	0,05 (*)	4(+)
0860010	Κρόκος (ζαφορά)		(+)
0860990	Άλλα (2)		(+)
0870000	Επίσπερμο	0,05 (*)	4(+)
0870010	Περιβλήματα μοσχοκάρυδων		(+)
0870990	Άλλα (2)		(+)
0900000	ΦΥΤΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΖΑΧΑΡΗΣ	0,01 (*)	
0900010	Ζαχαρότευτλα (ρίζα)		
0900020	Ζαχαροκάλαμα		

0900030	Ρίζες κιχωρίου		
0900990	Άλλα (2)		
1000000	ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΖΩΙΚΗΣ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ – ΧΕΡΣΑΙΑ ΖΩΑ		
1010000	Εμπορεύματα από		
1011000	α) χοίροι		
1011010	Μυς	0,3	
1011020	Λίπος	0,15	
1011030	Ήπαρ	1,5	
1011040	Νεφροί	1,5	
1011050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	1,5	
1011990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
1012000	β) βοοειδή		
1012010	Μυς	0,3	
1012020	Λίπος	0,15	
1012030	Ήπαρ	1,5	
1012040	Νεφροί	1,5	
1012050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	1,5	
1012990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
1013000	γ) πρόβατα		
1013010	Μυς	0,4	
1013020	Λίπος	0,15	
1013030	Ήπαρ	1,5	
1013040	Νεφροί	2	
1013050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	1,5	
1013990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
1014000	δ) αίγες		
1014010	Μυς	0,3	
1014020	Λίπος	0,15	
1014030	Ήπαρ	1,5	

1014040	Νεφροί	1,5	
1014050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	1,5	
1014990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
1015000	ε) ιπποειδή		
1015010	Μυς	0,3	
1015020	Λίπος	0,15	
1015030	Ήπαρ	1,5	
1015040	Νεφροί	1,5	
1015050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	1,5	
1015990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
1016000	στ) πουλερικά		
1016010	Μυς	0,05	
1016020	Λίπος	0,05	
1016030	Ήπαρ	0,15	
1016040	Νεφροί	0,15	
1016050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	0,15	
1016990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
1017000	ζ) άλλα χερσαία ζώα εκτροφής		
1017010	Μυς	0,3	
1017020	Λίπος	0,15	
1017030	Ήπαρ	1,5	
1017040	Νεφροί	1,5	
1017050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	1,5	
1017990	Άλλα (2)	0,01 (*)	
1020000	Γάλα	0,5	
1020010	Βοοειδή		
1020020	Πρόβατα		
1020030	Αίγες		
1020040	Άλογα		

1020990	Άλλα (2)		
1030000	Αυγά πτηνών	0,15	
1030010	Όρνιθες		
1030020	Πάπιες		
1030030	Χήνες		
1030040	Ορτύκια		
1030990	Άλλα (2)		
1040000	Μέλι και άλλα προϊόντα μελισσοκομίας (7)	0,05 (*)	
1050000	Αμφίβια και ερπετά	0,01 (*)	
1060000	Ομάδα χερσαία ασπόνδυλα	0,01 (*)	
1070000	Άγρια χερσαία σπονδυλωτά ζώα	0,3	
1100000	ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΖΩΙΚΗΣ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ — ΨΑΡΙΑ, ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΨΑΡΙΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΕ ΑΛΛΟ ΠΡΟΪΟΝ ΘΑΛΑΣΣΙΩΝ ΚΑΙ ΓΛΥΚΩΝ ΥΔΑΤΩΝ (8)		
1200000	ΠΡΟΪΟΝΤΑ Ή ΤΜΗΜΑΤΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΖΩΟΤΡΟΦΩΝ (8)		
1300000	ΜΕΤΑΠΟΙΗΜΕΝΑ ΤΡΟΦΙΜΑ (9)»		

(*) Αναφέρεται στο κατώτατο όριο αναλυτικού προσδιορισμού

(^o) Για τον πλήρη κατάλογο προϊόντων φυτικής και ζωικής προέλευσης στα οποία εφαρμόζονται ΑΟΚ θα πρέπει να γίνεται αναφορά στο παράρτημα I.

Chlormequat (άθροισμα της ουσίας chlormequat και των αλάτων της, εκφραζόμενο ως chlormequat-chloride)

Πρόσφατα στοιχεία παρακολούθησης δείχνουν ότι τα επίπεδα της ουσίας chlormequat στα αχλάδια μειώνονται, αλλά εξακολουθούν να εμφανίζονται σε επίπεδα πάνω από το όριο προσδιορισμού λόγω προηγούμενων χρήσεων και της εμμονής στα δένδρα. Κατά την επανεξέταση των ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 25 Ιουλίου 2029, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0130020 Αχλάδια

Η Ευρωπαϊκή Αρχή για την Ασφάλεια των Τροφίμων διαπίστωσε ότι ορισμένα στοιχεία σχετικά με τον μεταβολισμό των καλλιεργειών δεν ήταν διαθέσιμα. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες που αναφέρονται στην πρώτη περίοδο, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 13 Απριλίου 2019, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0401060 Σπέρματα ελαιοκράμβης

Για τα μανιτάρια του είδους πλευρωτός ο οστρεώδης ισχύει το ακόλουθο ΑΟΚ: 6 mg/kg. Από τα δεδομένα παρακολούθησης προκύπτει ότι μπορεί να υπάρξει διασταυρούμενη μόλυνση μη επεξεργασμένων καλλιεργούμενων μανιταριών από άχυρο το οποίο είχε υποστεί επιτρεπόμενη αγωγή με την ουσία chlormequat. Κατά την επανεξέταση των ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες, εφόσον έχουν υποβληθεί έως τις 25 Ιουλίου 2023, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0280010 Καλλιεργούμενα μανιτάρια

Νικοτίνη

Τα επιστημονικά στοιχεία δεν επαρκούν για να αποδείξουν πέραν πάσης αμφιβολίας τη φυσική παρουσία νικοτίνης στα υπό εξέταση προϊόντα και να διασαφηνίσουν τον μηχανισμό σχηματισμού. Η Επιτροπή, κατά την επανεξέταση των ΑΟΚ, θα λάβει υπόψη τα στοιχεία αυτά, αν έχουν υποβληθεί έως τις 19 Οκτωβρίου 2021, ή, αν τα εν λόγω στοιχεία δεν έχουν υποβληθεί έως την ημερομηνία αυτή, την έλλειψή τους.

0154050 Καρποί αγριοτριανταφυλλιάς
0256000 στ) βότανα και βρώσιμα άνθη
0256010 Φραγκομαϊντανός
0256020 Σχοινόπρασο
0256030 Φύλλα σέλινου
0256040 Μαϊντανός
0256050 Φασκόμηλο
0256060 Δενδρολίβανο
0256070 Θυμαρί
0256080 Βασιλικός
0256090 Δάφνη/δαφνόφυλλα
0256100 Δρακόντιο/Εστραγκόν
0256990 Άλλα (2)
0610000 Τέια
0630000 Αφεψήματα βοτάνων από
0631000 α) άνθη
0631010 Χαμομήλι
0631020 Ιβίσκος
0631030 Τριανταφυλλιά
0631040 Γιασεμί
0631050 Τίλιο
0631990 Άλλα (2)
0632000 β) φύλλα και βότανα
0632010 Φράουλες
0632020 Ρόοιμπος/Rooibos
0632030 Μάτε
0632990 Άλλα (2)
0633000 γ) ρίζες
0633010 Βαλεριάνα
0633020 Πάναξ η γινσένη
0633990 Άλλα (2)
0639000 δ) οποιαδήποτε άλλα μέρη του φυτού
0800000 ΜΠΑΧΑΡΙΚΑ
0810000 Μπαχαρικά σπόροι
0810010 Γλυκάνισο
0810020 Μαυροκούκκι/μαύρο κύμινο
0810030 Σέλινο
0810040 Κορίανδρος
0810050 Κύμινο
0810060 Άνηθος
0810070 Μάραθο
0810080 Μοσχοσίταρο
0810090 Μοσχοκάρυδο
0810990 Άλλα (2)
0820000 Καρποί καρκεύματα

0820010 Μπαχάρι
0820020 Πιπέρι Σετσουάν
0820030 Αγριοκύμινο
0820040 Καρδάμωμο
0820050 Καρποί αρκεύθου
0820060 Πιπέρι (μαύρο πράσινο και λευκό)
0820070 Βανίλια
0820080 Ταμάρινθος η οξυφωϊνίξ
0820990 Άλλα (2)
0830000 Φλοιός μπαχαρικών
0830010 Κανέλα
0830990 Άλλα (2)
0840000 Ριζώδη και ριζωματούδη μπαχαρικά
0840010 Γλυκόριζα
0840020 Ζιγγίβερι (10)
0840030 Κουρκουμάς
0840040 Χρένο (κοχλιάριο το αρμοράκιο) (11)
0840990 Άλλα (2)
0850000 Οφθαλμοί ανθέων
0850010 Γαρύφαλλα
0850020 Κάπαρη
0850990 Άλλα (2)
0860000 Στίγμα ανθέων
0860010 Κρόκος (ζαφορά)
0860990 Άλλα (2)
0870000 Επίσπερμο
0870010 Περιβλήματα μοςχοκάρυδων
0870990 Άλλα (2)

Τα ακόλουθα ΑΟΚ ισχύουν για τα αποξηραμένα άγρια μανιτάρια: 2,3 mg/kg για τους βωλίτες, 1,2 mg/kg για τα αποξηραμένα άγρια μανιτάρια εκτός από τους βωλίτες. Πρόσφατα στοιχεία παρακολούθησης δείχνουν ότι κατάλοιπα νικοτίνης εμφανίζονται σε αποξηραμένους βωλίτες και σε αποξηραμένα άγρια μανιτάρια εκτός από τους βωλίτες. Τα επιστημονικά στοιχεία δεν επαρκούν για να αποδείξουν πέραν πάσης αμφιβολίας τη φυσική παρουσία νικοτίνης στα υπό εξέταση προϊόντα και να διασαφηνίσουν τον μηχανισμό σχηματισμού. Κατά την επανεξέταση των ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες, αν έχουν υποβληθεί έως τις 25 Ιουλίου 2029, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0280020 Άγρια μανιτάρια

β) στο μέρος Β, η στήλη για την ουσία προφenofoς αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙΒ

Κατάλοιπα φυτοφαρμάκων και ανώτατα όρια καταλοίπων (mg/kg)

Κωδικός αριθμός	Ομάδες και παραδείγματα μεμονωμένων προϊόντων για τα οποία ισχύουν τα ΑΟΚ ^(*)	Profenofos (προφenofoς) (F)
0130040	Μούσμουλα	0,01 (*)
0130050	Ιαπωνικά μούσμουλα	0,01 (*)
0154050	Καρποί αγριοτριανταφυλλιάς	0,01 (*)
0154060	Βατόμουρα (μαύρα ή άσπρα)	0,01 (*)
0154070	Αζάρολος (μεσογειακά μούσμουλα)	0,01 (*)
0154080	Καρποί κουφοξυλιάς	0,01 (*)
0161050	Καράμβολες	0,01 (*)
0161060	Κακί/Λωτός	0,01 (*)
0161070	Ευγενία η ιαμβολάνη	0,01 (*)
0162040	Φραγκόσυκα	0,01 (*)
0162050	Μήλα STAR/καϊνίτες	0,01 (*)
0162060	Αμερικανικός λωτός (kaki)	0,01 (*)
0163060	Cherimoya	0,01 (*)
0163070	Γκουάβα	0,01 (*)
0163090	Αρτόκαρπος	0,01 (*)
0163100	Durians (δούριο το ζιβεθίνο)	0,01 (*)
0163110	Ανόνα η ακανθώδης/Γουανάμπανα	0,01 (*)
0212040	Μαράντα η καλαμοειδής	0,01 (*)
0251050	Γαιοκάρδαμο	0,01 (*)
0251070	Κόκκινο σινάπι	0,01 (*)
0252020	Ανδράκλα	0,01 (*)
0253000	γ) αμπελόφυλλα και παρεμφερή είδη	0,01 (*)
0256050	Φασκόμηλο	0,05(+)
0256060	Δενδρολίβανο	0,05(+)

0256070	Θυμάρι	0,05(+)
0256080	Βασιλικός	0,05(+)
0256090	Δάφνη/δαφνόφυλλα	0,05(+)
0256100	Δρακόντιο/Εστραγκόν	0,05(+)
0270080	Βλαστοί από μπαμπού	0,01 (*)
0270090	Καρδιές φοινίκων	0,01 (*)
0290000	Φύκη και προκαρυωτικοί οργανισμοί	0,01 (*)
0401110	Σπέρματα κνήκου	0,02 (*)
0401120	Σπόροι βόραγου	0,02 (*)
0401130	Σπόροι ψευδολινariού	0,02 (*)
0401150	Ρετσινολαδιά (ρίκινος)	0,02 (*)
0402020	Πυρήνες ελαιούχων φοινίκων	0,02 (*)
0402030	Καρποί ελαιούχων φοινίκων	0,02 (*)
0402040	Καπόκ	0,02 (*)
0620000	Κόκκοι καφέ	0,05 (*)
0630000	Αφεψήματα βοτάνων από	
0631000	α) άνθη	
0631010	Χαμομήλι	0,05 (*)
0631020	Ιβίσκος	0,05 (*)
0631030	Τριανταφυλλιά	0,1(+)
0631040	Γιασεμί	0,05 (*)
0631050	Τίλιο	0,05 (*)
0631990	Άλλα (2)	0,05 (*)
0632000	β) φύλλα και βότανα	0,05 (*)
0632010	Φράουλα	0,05 (*)
0632020	Ρόοιμπος/Rooibos	0,05 (*)
0632030	Μάτε	0,05 (*)
0632990	Άλλα (2)	0,05 (*)

0633000	γ) ρίζες	0,05 (*)
0633010	Βαλεριάνα	0,05 (*)
0633020	Πάναξ η γινσένη	0,05 (*)
0633990	Άλλα (2)	0,05 (*)
0639000	δ) οποιαδήποτε άλλα μέρη του φυτού	0,05 (*)
0640000	Κόκκοι κακάο	0,05 (*)
0650000	Χαρούπια	0,05 (*)
0800000	ΜΠΑΧΑΡΙΚΑ	
0810000	Μπαχαρικά σπόροι	
0810010	Γλυκάνισο	0,05 (*)
0810020	Μαυροκούκκι/μαύρο κύμινο	0,05 (*)
0810030	Σέλινο	0,05 (*)
0810040	Κορίανδρος	0,1
0810050	Κύμινο	5
0810060	Άνηθος	0,05 (*)
0810070	Μάραθο	0,1
0810080	Μοσχοσίταρο	0,05 (*)
0810090	Μοσχοκάρυδο	0,05 (*)
0810990	Άλλα (2)	0,05 (*)
0820000	Καρποί καρυκεύματα	
0820010	Μπαχάρι	0,07
0820020	Πιπέρι Σετσουάν	0,07
0820030	Αγριοκύμινο	0,07
0820040	Καρδάμωμο	3
0820050	Καρποί αρκεύθου	0,07
0820060	Πιπέρι (μαύρο, πράσινο και λευκό)	0,07
0820070	Βανίλια	0,07
0820080	Ταμάρινθος η οξυφονίξ	0,07
0820990	Άλλα (2)	0,07

0830000	Φλοιός μπαχαρικών	0,05 (*)
0830010	Κανέλα	0,05 (*)
0830990	Άλλα (2)	0,05 (*)
0840000	Ριζώδη και ριζωματοδή μπαχαρικά	
0840010	Γλυκόριζα	0,05 (*)
0840020	Ζιγγίβερι (10)	
0840030	Κουρκουμάς	0,05 (*)
0840040	Χρένο (κοχλιάριο το αρμοράκιο) (11)	
0840990	Άλλα (2)	0,05 (*)
0850000	Οφθαλμοί ανθέων	0,05 (*)
0850010	Γαρύφαλλα	0,05 (*)
0850020	Κάπαρη	0,05 (*)
0850990	Άλλα (2)	0,05 (*)
0860000	Στίγμα ανθέων	0,05 (*)
0860010	Κρόκος (ζαφορά)	0,05 (*)
0860990	Άλλα (2)	0,05 (*)
0870000	Επίσπερμο	0,05 (*)
0870010	Περιβλήματα μοσχοκάρυδων	0,05 (*)
0870990	Άλλα (2)	0,05 (*)
0900000	ΦΥΤΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΖΑΧΑΡΗΣ	0,01 (*)
0900010	Ζαχαρότευτλα (ρίζα)	0,01 (*)
0900020	Ζαχαροκάλαμα	0,01 (*)
0900030	Ρίζες κιχωρίου	0,01 (*)
0900990	Άλλα (2)	0,01 (*)
1015000	ε) ιπποειδή	0,05
1015010	Μυς	0,05
1015020	Λίπος	0,05
1015030	Ήπαρ	0,05
1015040	Νεφροί	0,05

1015050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	0,05
1015990	Άλλα (2)	0,05
1017000	ζ) άλλα χερσαία ζώα εκτροφής	0,05
1017010	Μυς	0,05
1017020	Λίπος	0,05
1017030	Ήπαρ	0,05
1017040	Νεφροί	0,05
1017050	Βρώσιμα εντόσθια (εκτός από το ήπαρ και τους νεφρούς)	0,05
1017990	Άλλα (2)	0,05
1030020	Πάπιες	0,02 (*)
1030030	Χήνες	0,02 (*)
1030040	Ορτύκια	0,02 (*)
1030990	Άλλα (2)	0,02 (*)
1040000	Μέλι και άλλα προϊόντα μελισσοκομίας (7)	0,05 (*)
1050000	Αμφίβια και ερπετά	0,01 (*)
1060000	Ομάδα χερσαία ασπόνδυλα	0,01 (*)
1070000	Άγρια χερσαία σπονδυλωτά ζώα	0,01» (*)

(*) Αναφέρεται στο κατώτατο όριο αναλυτικού προσδιορισμού

(*) Για τον πλήρη κατάλογο προϊόντων φυτικής και ζωικής προέλευσης στα οποία εφαρμόζονται ΑΟΚ θα πρέπει να γίνεται αναφορά στο παράρτημα Ι.

Profenofos (προφenoφός) (F)

(F) Λιποδιαλυτό

Από τα δεδομένα παρακολούθησης που διενεργήθηκε μεταξύ 2012 και 2015 προκύπτει ότι υπάρχουν κατάλοιπα της ουσίας profenofos στα βότανα. Απαιτούνται περαιτέρω δεδομένα παρακολούθησης για να συγκριθεί η εξέλιξη της παρουσίας της ουσίας profenofos στα βότανα. Η Επιτροπή, κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, θα λάβει υπόψη τα στοιχεία αυτά, αν έχουν υποβληθεί έως τις 18 Οκτωβρίου 2021, ή, αν δεν έχουν υποβληθεί τα εν λόγω στοιχεία έως την ημερομηνία αυτή, την έλλειψή τους.

0256000 στ) βότανα και βρώσιμα άνθη

0256010 Φραγκομαϊντανός

0256020 Σχοινόπρασο

0256030 Φύλλα σέλινου

0256040 Μαϊντανός

0256050 Φασκόμηλο

0256060 Δενδρολίβανο

0256070 Θυμάρι

0256080 Βασιλικός

0256090 Δάφνη/δαφνόφυλλα

0256100 Δρακόντιο/Εστραγκόν

0256990 Άλλα (2)

Τα τελευταία δεδομένα παρακολούθησης δείχνουν ότι εντοπίζονται κατάλοιπα της ουσίας profenofos στα ροδοπέταλα. Απαιτούνται περαιτέρω δεδομένα παρακολούθησης για να συγκριθεί η εξέλιξη της παρουσίας της ουσίας profenofos στα ροδοπέταλα. Κατά την επανεξέταση του ΑΟΚ, η Επιτροπή θα λάβει υπόψη τις πληροφορίες, αν έχουν υποβληθεί έως τις 25 Ιουλίου 2029, ή, αν οι εν λόγω πληροφορίες δεν έχουν υποβληθεί έως τη συγκεκριμένη ημερομηνία, την έλλειψή τους.

0631030 Τριανταφυλλιά

Για τις καυτερές πιπεριές (τσίλι) ισχύει το ακόλουθο ΑΟΚ: 3 mg/kg.

0231020 Γλυκοπιπεριές/Πιπεριές

3. στο παράρτημα IV προστίθεται η ακόλουθη καταχώριση: «Πολυκαυσιδιακός πυρηνικός πολυεδρικός ιός του *Sporodoptera exigua* (SeMNPV), απομονωθέν στέλεχος BV-0004».
-

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2022/1291 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 22ας Ιουλίου 2022

για την έγκριση μη ήσσονος σημασίας τροποποίησης των προδιαγραφών ονομασίας καταχωρισμένης στο μητρώο των εγγυημένων παραδοσιακών ιδιότυπων προϊόντων «Mozzarella» (ΕΠΠ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1151/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Νοεμβρίου 2012, για τα συστήματα ποιότητας των γεωργικών προϊόντων και τροφίμων ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 52 παράγραφος 3 στοιχείο β),

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Σύμφωνα με το άρθρο 50 παράγραφος 2 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, η αίτηση της Ιταλίας για έγκριση τροποποίησης των προδιαγραφών προϊόντος, η οποία δεν είναι ήσσονος σημασίας, του εγγυημένου παραδοσιακού ιδιότυπου προϊόντος «Mozzarella», δημοσιεύθηκε στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης* ⁽²⁾.
- (2) Η αίτηση τροποποίησης αποσκοπεί στην αλλαγή της ονομασίας «Mozzarella» σε «Mozzarella Tradizionale» και της προστασίας από «χωρίς δέσμευση της ονομασίας» σε «με δέσμευση της ονομασίας».
- (3) Την 1η Μαρτίου 2021, η Επιτροπή έλαβε δύο κοινοποιήσεις ένστασης και τη σχετική αιτιολογημένη δήλωση ένστασης της Γερμανίας. Στις 22 Μαρτίου 2021, η Επιτροπή έλαβε τη δεύτερη αιτιολογημένη δήλωση ένστασης από τη Γερμανία.
- (4) Αφού εξέτασε τις αιτιολογημένες δηλώσεις ένστασης και τις έκρινε παραδεκτές, σύμφωνα με το άρθρο 51 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, η Επιτροπή κάλεσε την Ιταλία και τη Γερμανία, με επιστολή της 10ης Μαΐου 2021, να προβούν στις κατάλληλες διαβουλεύσεις με σκοπό την επίτευξη συμφωνίας.
- (5) Στις 2 Αυγούστου 2021, κατόπιν αιτήματος της Ιταλίας, η Επιτροπή παρέτεινε την προθεσμία για τις διαβουλεύσεις κατά τρεις μήνες. Οι διαβουλεύσεις μεταξύ Ιταλίας και Γερμανίας περατώθηκαν χωρίς να επιτευχθεί συμφωνία. Ως εκ τούτου, η Επιτροπή θα πρέπει να καταλήξει σε απόφαση σχετικά με την τροποποίηση σύμφωνα με τη διαδικασία που προβλέπεται στο άρθρο 52 παράγραφος 3 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα των εν λόγω διαβουλεύσεων.
- (6) Τα κύρια επιχειρήματα της Γερμανίας, όπως εκτίθενται στην αιτιολογημένη δήλωση ένστασης και στις διαβουλεύσεις που πραγματοποιήθηκαν με την Ιταλία, μπορούν να συνοψιστούν ως εξής.
- (7) Η Γερμανία ισχυρίστηκε ότι η νέα ονομασία «Mozzarella Tradizionale», την οποία αιτήθηκε η Ιταλία, δεν ήταν ούτε ονομασία που χρησιμοποιείται παραδοσιακά για την αναφορά στο συγκεκριμένο προϊόν, όπως απαιτείται από το άρθρο 18 παράγραφος 2 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, ούτε ονομασία που προσδιορίζει παραδοσιακό χαρακτήρα του προϊόντος, όπως απαιτείται από το άρθρο 18 παράγραφος 2 στοιχείο β) του ίδιου κανονισμού.
- (8) Η Γερμανία ισχυρίστηκε επίσης ότι ο όρος «Tradizionale» δεν μπορεί να συμπεριληφθεί στην ονομασία ενός εγγυημένου παραδοσιακού ιδιότυπου προϊόντος υπό το πρίσμα των κανόνων που θεσπίζονται στο άρθρο 18 παράγραφος 3, οι οποίοι προβλέπουν ειδική χρήση του όρου «παραδοχή». Ο όρος «παραδοσιακό» αποτελεί επίσης μέρος του λογότυπου «εγγυημένο παραδοσιακό ιδιότυπο προϊόν» (ΕΠΠ) και μέρος της ένδειξης «εγγυημένο παραδοσιακό ιδιότυπο προϊόν», η οποία μπορεί επίσης να αποτυπώνεται ολογράφως στην επισήμανση.
- (9) Επιπλέον, η δέσμευση της ονομασίας «Mozzarella Tradizionale» θα εμπόδιζε τους Γερμανούς παραγωγούς που παρήγαγαν και διέθεσαν στο εμπόριο ένα προϊόν με την ονομασία «Mozzarella» για περισσότερα από 30 έτη να χρησιμοποιούν την ένδειξη «παραδοσιακό». Η Γερμανία ισχυρίστηκε ότι η χρήση της λέξης «παραδοσιακό» έχει οικονομική σημασία.

⁽¹⁾ ΕΕ L 343 της 14.12.2012, σ. 1.

⁽²⁾ ΕΕ C 424 της 8.12.2020, σ. 39.

- (10) Στο πλαίσιο αυτό, η Γερμανία υποστήριξε επίσης ότι η λέξη «παραδοσιακό» έχει δύο έννοιες: την πρώτη, η οποία ορίζεται στο άρθρο 3 σημείο 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, όπου διά της λέξης «παραδοσιακό» νοείται η αποδεδειγμένη χρήση στην εγχώρια αγορά για περίοδο τουλάχιστον 30 ετών· και τη δεύτερη, η οποία γίνεται κατανοητή από τους καταναλωτές ως μεταφορά γνώσεων από τη μία γενιά στην άλλη. Με βάση τα ανωτέρω, η Γερμανία ισχυρίστηκε ότι, στη συγκεκριμένη περίπτωση του προϊόντος «Mozzarella Tradizionale», ο όρος «Tradizionale» αναφέρεται μόνο στην πρώτη έννοια, την τυποποιημένη και πλέον παραδοσιακή μορφή του προϊόντος. Ωστόσο, η προσθήκη του όρου «παραδοσιακό» θα προσέδιδε στην ονομασία «Mozzarella» και τα χαρακτηριστικά της δεύτερης έννοιας, δηλαδή τη μεταφορά γνώσεων από γενιά σε γενιά. Ως εκ τούτου, η Γερμανία θεωρεί ότι αυτό θα παραπλανούσε τους καταναλωτές και ότι ο κατάλληλος τρόπος χαρακτηρισμού της ονομασίας «Mozzarella» υπό την πρώτη έννοια του όρου «Tradizionale» θα ήταν απλώς η προσθήκη του ισχυρισμού βάσει του άρθρου 18 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012.
- (11) Η Γερμανία ισχυρίστηκε επίσης ότι η ονομασία «Mozzarella» έχει χαρακτήρα γενικό, σύμφωνα με τον ορισμό στο άρθρο 3 σημείο 6 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012. Κατά συνέπεια, η Γερμανία αιτήθηκε ο κανονισμός για την έγκριση της αλλαγής ονομασίας να αναφέρει ρητώς ότι η ονομασία «Mozzarella» είναι γενική. Επιπλέον, η Γερμανία ισχυρίστηκε ότι η συνύπαρξη του ΕΠΙΠ «Mozzarella Tradizionale» και δύο άλλων προϊόντων Mozzarella που χαρακτηρίζονται ως ΠΟΠ —«Mozzarella di Bufala Campana» και «Mozzarella di Gioia del Colle»— θα μπορούσε επίσης να αποκλεισθεί δυνάμει του άρθρου 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, δεδομένου ότι υπήρχε κίνδυνος ένας μέσος καταναλωτής να μην είναι σε θέση να κάνει επαρκώς σαφή διάκριση μεταξύ των εν λόγω προϊόντων.
- (12) Η Γερμανία υποστήριξε επίσης ότι οι προδιαγραφές του προϊόντος που επισυνάπτονται στην αίτηση τροποποίησης θα περιείχαν αλλαγές που δεν περιγράφονται στην ίδια την αίτηση. Ως εκ τούτου, η αίτηση τροποποίησης θα ήταν ελλιπής. Επιπλέον, ορισμένα μέρη των προδιαγραφών του προϊόντος δεν θα ήταν ευκόλως κατανοητά και θα έπρεπε να αποσαφηνιστούν. Επίσης, ο αιτών δεν θα ήταν επιλέξιμος διότι δεν θα επιτρεπόταν σε έναν μόνο Ιταλό παραγωγό γαλακτοκομικών προϊόντων να εκπροσωπεί όλους τους παραγωγούς ΕΠΙΠ, οι οποίοι είναι εγκατεστημένοι σε ολόκληρη την επικράτεια της ΕΕ.
- (13) Τέλος, η Γερμανία αμφισβήτησε τη δυνατότητα αλλαγής του κανόνα προστασίας από «καταχώριση χωρίς δέσμευση της ονομασίας» σε «καταχώριση με δέσμευση της ονομασίας» μέσω της παρούσας αίτησης τροποποίησης. Ειδικότερα, προβλήθηκε ο ισχυρισμός ότι η προθεσμία για την πραγματοποίηση της εν λόγω αλλαγής, όπως αναφέρεται στο άρθρο 26 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, έληξε στις 4 Ιανουαρίου 2016. Ως εκ τούτου, μετά τη λήξη της μεταβατικής περιόδου, δηλαδή μετά τις 4 Ιανουαρίου 2023, η προστασία της «Mozzarella» θα πρέπει, κατά τους ισχυρισμούς, να παύσει.
- (14) Η Επιτροπή αξιολόγησε τα επιχειρήματα που προβλήθηκαν στις αιτιολογημένες δηλώσεις ένστασης από τη Γερμανία υπό το πρίσμα των διατάξεων του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα των κατάλληλων διαβουλεύσεων που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ του αιτούντος και του ενιστάμενου, και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι θα πρέπει να εγκριθεί η τροποποίηση των προδιαγραφών του εγγυημένου παραδοσιακού ιδιότυπου προϊόντος «Mozzarella».
- (15) Η ονομασία «Mozzarella Tradizionale» προσδιορίζει τον παραδοσιακό χαρακτήρα του προϊόντος, όπως απαιτείται από το άρθρο 18 παράγραφος 2 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012. Αυτό αρκεί για να χαρακτηριστεί μια ονομασία ως ΕΠΙΠ, αφού οι προϋποθέσεις του άρθρου 18 παράγραφος 2 στοιχείο α) και του άρθρου 18 παράγραφος 2 στοιχείο β) πληρούνται διαζευκτικά.
- (16) Επιπλέον, για να αποδείξει τη χρήση της ονομασίας «Mozzarella Tradizionale», η Ιταλία υπέβαλε παραδείγματα τέτοιας χρήσης σε ετικέτες ή σε λογότυπους, απέδειξε δε ότι η ομάδα παραγωγών με την ονομασία «Consorzio italiano per la Tutela della Mozzarella tradizionale» υπήρχε ήδη από το 2001.
- (17) Όσον αφορά την προσθήκη του όρου «Παραδοσιακό» στη σύνθετη ονομασία καταχωρισμένου ΕΠΙΠ με δέσμευση της ονομασίας, όχι μόνο επιτρέπεται βάσει του άρθρου 18 παράγραφος 2 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, αλλά αποτελεί το τέλειο παράδειγμα ένδειξης προσδιορίζουσας τον παραδοσιακό χαρακτήρα του προϊόντος. Για τους λόγους αυτούς, ο όρος «παραδοσιακό» απαντά σε πολλές προστατευόμενες ονομασίες ΕΠΙΠ με δέσμευση ονομασίας, σε διάφορες γλώσσες, όπως επιβεβαιώνεται στα ακόλουθα παραδείγματα καταχωρισμένων ΕΠΙΠ με δέσμευση της ονομασίας: «Traditionally Reared Pedigree Welsh Pork», «Traditional Bramley Apple Pie Filling», «Traditional Farmfresh Turkey», «Traditionally Farmed Gloucestershire Old Spots Pork», «Amatriciana tradizionale», «Bacalhau de Cura Tradicional Portuguesa», «Salată tradițională cu icre de crap», «Członniak staropolski tradycyjny», «Dwórniak staropolski tradycyjny», «Olej rydzowy tradycyjny», «Półtorak staropolski tradycyjny».

Επιπλέον, το ΕΠΙΠ «Mozzarella» είχε ανέκαθεν παραδοσιακό χαρακτήρα, καθώς καταχωριζόταν ως εγγυημένο παραδοσιακό ιδιότυπο προϊόν με άμεση αναφορά στον παραδοσιακό του χαρακτήρα και εξαιτίας αυτού. Στο πλαίσιο αυτό, πρέπει να δοθεί προσοχή στην έννοια του «παραδοσιακού» όπως ορίζεται στο άρθρο 3 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, η οποία σημαίνει «αυτό το οποίο αποδεδειγμένα χρησιμοποιείται στην εγχώρια αγορά για περίοδο που επιτρέπει τη μετάδοση μεταξύ γενεών· η περίοδος αυτή πρέπει να είναι τουλάχιστον 30 έτη». Ως εκ τούτου, η διαφοροποίηση μεταξύ των διαφόρων εννοιών του όρου «παραδοσιακό», όπως προτείνεται από τη Γερμανία, δεν υποστηρίζεται από το κείμενο του εφαρμοστέου δικαίου.

- (18) Δεν είναι σαφές ποια είναι η συγκεκριμένη οικονομική επίπτωση για τους Γερμανούς παραγωγούς που στερούνται τη δυνατότητα χρήσης του όρου «παραδοσιακό» για την εμπορία του προϊόντος «Mozzarella» που παράγεται χωρίς να τηρούνται οι προδιαγραφές προϊόντος του ΕΠΙΠ, αλλά σύμφωνα με μια ξεχωριστή μέθοδο που χρησιμοποιείται εδώ και περισσότερα από 30 χρόνια στη Γερμανία. Ο ισχυρισμός θα αφορούσε μάλλον μια δυνητική επιλογή παρά ένα συγκεκριμένο γεγονός. Δεν μπορεί να συναχθεί καμία ένδειξη ότι ο όρος χρησιμοποιήθηκε στην αγορά. Επιπλέον, εφόσον πληρούνται οι όροι που προβλέπονται στις προδιαγραφές προϊόντος του ΕΠΙΠ «Mozzarella Tradizionale», οι παραγωγοί οπουδήποτε στην Ευρωπαϊκή Ένωση, επομένως και στη Γερμανία, θα μπορούν νομίμως να εμπορεύονται ένα προϊόν με την ονομασία «Mozzarella Tradizionale» ΕΠΙΠ.

Η προστασία του εγγυημένου παραδοσιακού ιδιότυπου προϊόντος «Mozzarella Tradizionale» δεν πρέπει να καλύπτει την αυτοτελή ονομασία «Mozzarella», αλλά μόνο τη σύνθετη ονομασία «Mozzarella Tradizionale» στο σύνολό της. Ως εκ τούτου, η χρήση της ονομασίας «Mozzarella» θα πρέπει να εξακολουθήσει να επιτρέπεται για προϊόντα που δεν συμμορφώνονται με τις προδιαγραφές προϊόντος του ΕΠΙΠ «Mozzarella Tradizionale». Ωστόσο, τα εν λόγω προϊόντα δεν θα πρέπει να διατίθενται στην αγορά συνοδευόμενα από την ένδειξη «εγγυημένο παραδοσιακό ιδιότυπο προϊόν», ούτε από τη συντομογραφία ΕΠΙΠ, ούτε από το σύμβολο της Ένωσης που προσδιορίζεται στο άρθρο 23 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012.

- (19) Όσον αφορά τον ισχυρισμό ότι η συνύπαρξη του ΕΠΙΠ «Mozzarella Tradizionale» και δύο άλλων προϊόντων Mozzarella που φέρουν την ονομασία ΠΟΠ — «Mozzarella di Bufala Campana» και «Mozzarella di Gioia del Colle» αντιβαίνει στο άρθρο 6 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, επισημαίνεται ότι η προαναφερθείσα διάταξη δεν εφαρμόζεται στα εγγυημένα παραδοσιακά ιδιότυπα προϊόντα, αλλά μόνο στις προστατευόμενες ονομασίες προέλευσης και τις προστατευόμενες γεωγραφικές ενδείξεις.
- (20) Όσον αφορά τις επιφυλάξεις της Γερμανίας σχετικά με τις προδιαγραφές του ΕΠΙΠ «Mozzarella Tradizionale», εκτός από το ζήτημα της ονομασίας και το καθεστώς προστασίας, και ιδίως τα σημεία 4.1, 4.2 και 4.3, επισημαίνεται ότι οι προδιαγραφές του προϊόντος δεν έχουν τροποποιηθεί. Οι μικρές αλλαγές στη διατύπωση που ενδέχεται να έχουν επέλθει στα κείμενα οποιασδήποτε άλλης γλώσσας πλην της ιταλικής οφείλονται στη μετάφραση. Ως εκ τούτου, τα εν λόγω μέρη των προδιαγραφών προϊόντος δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της έγκρισης της παρούσας τροποποίησης. Η αξιολόγηση της Επιτροπής σχετικά με την αίτηση τροποποίησης του ΕΠΙΠ «Mozzarella Tradizionale» επικεντρώθηκε στις τροποποιήσεις που ζητήθηκαν.
- (21) Όπως αναφέρεται στο άρθρο 3 σημείο 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, ως ομάδα νοείται «κάθε ένωση, ασχέτως νομικής μορφής, η οποία απαρτίζεται κυρίως από παραγωγούς ή μεταποιητές οι οποίοι ασχολούνται με το ίδιο προϊόν». Το άρθρο 49 παράγραφος 1 πρώτο εδάφιο του ίδιου κανονισμού προβλέπει ότι η αίτηση καταχώρισης μπορεί να υποβληθεί μόνον από ομάδες οι οποίες ασχολούνται με τα προϊόντα που φέρουν την ονομασία που πρόκειται να καταχωριστεί. Επιπλέον, το άρθρο 53 παράγραφος 1, στο οποίο προσδιορίζονται οι ομάδες που μπορούν να υποβάλλουν αιτήσεις τροποποίησης, έχει ακόμη ευρύτερο πεδίο εφαρμογής, καθώς ορίζει ότι η αίτηση τροποποίησης μπορεί να υποβληθεί και από «ομάδα που έχει έννομο συμφέρον». Οι παραγωγοί που υπέβαλαν την αίτηση τροποποίησης του ΕΠΙΠ «Mozzarella» εργάζονται απευθείας με το προϊόν, όπως επιβεβαιώνεται από την πλήρως πιστοποιημένη παραγωγή. Υπό το πρίσμα των ανωτέρω, τα κριτήρια βάσει των οποίων μια «ομάδα» δικαιούται να υποβάλει αίτηση για έγκριση τροποποίησης, όπως ορίζεται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1151/2012, σύμφωνα με το άρθρο 3 σημείο 2, το άρθρο 49 παράγραφος 1 και το άρθρο 53 παράγραφος 1, μπορεί να θεωρηθεί ότι πληρούνται.
- (22) Όσον αφορά τη δυνατότητα εφαρμογής της διαδικασίας τροποποίησης, το άρθρο 25 παράγραφος 2 του κανονισμού προβλέπει ότι τα ΕΠΙΠ χωρίς δέσμευση της ονομασίας μπορούν να εξακολουθήσουν να χρησιμοποιούνται έως τις 4 Ιανουαρίου 2023, υπό τις προϋποθέσεις του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 509/2006, εκτός εάν τα κράτη μέλη εφαρμόσουν τη διαδικασία που καθορίζεται στο άρθρο 26 του κανονισμού. Το άρθρο 26 του κανονισμού προβλέπει απλουστευμένη διαδικασία για τη μετατροπή των ΕΠΙΠ χωρίς δέσμευση της ονομασίας σε ΕΠΙΠ με δέσμευση της ονομασίας. Ωστόσο, δεν αποκλείεται η τροποποίηση και η μετατροπή ΕΠΙΠ χωρίς δέσμευση της ονομασίας σε ΕΠΙΠ με δέσμευση της ονομασίας μέσω διαδικασίας τροποποίησης που προβλέπεται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1151/2012. Η Επιτροπή έχει ήδη εγκρίνει, δυνάμει του άρθρου 53 παράγραφος 2 του κανονισμού, άλλες μη ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις των προδιαγραφών προϊόντος που μετατρέπουν ΕΠΙΠ χωρίς δέσμευση της ονομασίας σε ΕΠΙΠ με δέσμευση της ονομασίας.

- (23) Συνεπώς, θα πρέπει να εγκριθεί η τροποποίηση των προδιαγραφών προϊόντος που δημοσιεύθηκε στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης* και αφορά την ονομασία «Mozzarella» (ΕΠΙΠ).
- (24) Τα μέτρα που προβλέπονται στον παρόντα κανονισμό είναι σύμφωνα με τη γνώμη της επιτροπής για την πολιτική ποιότητας των γεωργικών προϊόντων,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Εγκρίνονται οι τροποποιήσεις των προδιαγραφών προϊόντος που δημοσιεύθηκαν στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης* και αφορούν την ονομασία «Mozzarella» (ΕΠΙΠ).

Άρθρο 2

Η ονομασία «Mozzarella» μπορεί να εξακολουθήσει να χρησιμοποιείται για προϊόντα που δεν συμμορφώνονται με τις προδιαγραφές προϊόντος «Mozzarella Tradizionale» εντός της επικράτειας της Ένωσης, εφόσον τηρούνται οι αρχές και οι κανόνες που ισχύουν στην έννομη τάξη της.

Άρθρο 3

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 22 Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2022/1292 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 22ας Ιουλίου 2022

για την τροποποίηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/1976 για την επιβολή οριστικού δασμού αντνιτάμπινγκ και την οριστική είσπραξη του προσωρινού δασμού που επιβλήθηκε στις εισαγωγές μονοαιθυλενογλυκόλης καταγωγής Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής και Βασιλείου της Σαουδικής Αραβίας

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1036 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 8ης Ιουνίου 2016, για την άμυνα κατά των εισαγωγών που αποτελούν αντικείμενο ντάμπινγκ εκ μέρους χωρών μη μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 14 παράγραφος 1,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Οι εισαγωγές μονοαιθυλενογλυκόλης (στο εξής: MEG) καταγωγής Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής και Βασιλείου της Σαουδικής Αραβίας υπόκεινται σε οριστικό δασμό αντνιτάμπινγκ που επιβλήθηκε με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2021/1976 της Επιτροπής ⁽²⁾.
- (2) Η εταιρεία των ΗΠΑ Indorama Ventures Oxides LLC, πρόσθετος κωδικός TARIC ⁽³⁾ C681, υπόκειται στα μέτρα αντνιτάμπινγκ για τους συνεργασθέντες παραγωγούς-εξαγωγείς που δεν συμπεριλήφθηκαν στο δείγμα, τα οποία επιβλήθηκαν με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2021/1976.
- (3) Η Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC, εταιρεία συνδεδεμένη με την Indorama Ventures Oxides LLC, ενημέρωσε την Επιτροπή στις 7 Μαρτίου 2022 ότι επιθυμεί να εξαγάγει MEG στην Ένωση και ζήτησε από την Επιτροπή να επιβεβαιώσει ότι θα μπορούσε να επωφεληθεί από τον δασμολογικό συντελεστή αντνιτάμπινγκ που εφαρμόζεται στη συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία Indorama Ventures Oxides LLC, λόγω του γεγονότος ότι δεν συμπεριλήφθηκε στο παράρτημα του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/1976.
- (4) Η Επιτροπή εξέτασε τις πληροφορίες που υπέβαλε η Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC στο πλαίσιο της αρχικής έρευνας και μπόρεσε να επαληθεύσει ότι η Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC συνδέεται με την Indorama Ventures Oxides LLC και δεν εξήγαγε MEG στην Ένωση κατά την περίοδο της αρχικής έρευνας.
- (5) Επιπλέον, δεδομένου ότι η Indorama Ventures Oxides LLC δεν συμπεριλήφθηκε στο δείγμα, η Επιτροπή υπενθύμισε ότι δεν καθορίστηκε ατομικό περιθώριο για την εταιρεία, η οποία υπόκειται στον μέσο δασμολογικό συντελεστή του δείγματος.
- (6) Λαμβανομένων υπόψη των αιτιολογικών σκέψεων που παρατίθενται ανωτέρω, η Επιτροπή έκρινε σκόπιμο να τροποποιήσει το παράρτημα του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/1976 και να προσθέσει την Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC με τον ίδιο πρόσθετο κωδικό TARIC C681 με τη συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία Indorama Ventures Oxides LLC.
- (7) Ο πρόσθετος κωδικός TARIC C681, που είχε προηγουμένως αποδοθεί στην Indorama Ventures Oxides LLC, θα πρέπει να εφαρμόζεται από τις 7 Μαρτίου 2022 και στην Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC.
- (8) Τα μέτρα που προβλέπονται στον παρόντα κανονισμό είναι σύμφωνα με τη γνώμη της επιτροπής που έχει συσταθεί βάσει του άρθρου 15 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1036,

⁽¹⁾ ΕΕ L 176 της 30.6.2016, σ. 21.

⁽²⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2021/1976 της Επιτροπής, της 12ης Νοεμβρίου 2021, για την επιβολή οριστικού δασμού αντνιτάμπινγκ και την οριστική είσπραξη του προσωρινού δασμού που επιβλήθηκε στις εισαγωγές μονοαιθυλενογλυκόλης καταγωγής Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής και Βασιλείου της Σαουδικής Αραβίας (ΕΕ L 402 της 15.11.2021, σ. 17).

⁽³⁾ Ενοποιημένο Δασμολόγιο της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

1. Το παράρτημα του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/1976 τροποποιείται ως εξής:

η καταχώριση «Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής	Indorama Ventures Oxides LLC	C681»
---	------------------------------	-------

αντικαθίσταται από

την καταχώριση «Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής	Indorama Ventures Oxides LLC· Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC	C681»
---	--	-------

2. Ο πρόσθετος κωδικός TARIC C681, που είχε προηγουμένως αποδοθεί στην Indorama Ventures Oxides LLC, εφαρμόζεται από τις 7 Μαρτίου 2022 και στην Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC.

3. Από τις 7 Μαρτίου 2022 κάθε οριστικός δασμός που καταβλήθηκε για τις εισαγωγές προϊόντων που παρασκευάζονται από την Indorama Ventures (Oxide & Glycols) LLC καθ' υπέρβαση του δασμού αντιντάμπινγκ που καθορίζεται στο άρθρο 1 παράγραφος 2 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/1976 όσον αφορά την Indorama Ventures Oxides LLC επιστρέφεται ή διαγράφεται σύμφωνα με την ισχύουσα τελωνειακή νομοθεσία.

Άρθρο 2

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την επομένη της δημοσίευσής του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 22 Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ (ΕΕ) 2022/1293 ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

της 17ης Ιουνίου 2022

σχετικά με τη θέση που πρέπει να ληφθεί εξ ονόματος της Ευρωπαϊκής Ένωσης στο πλαίσιο της 12ης υπουργικής Συνδιάσκεψης του Παγκόσμιου Οργανισμού Εμπορίου

ΤΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, και ιδίως το άρθρο 207 παράγραφος 4 πρώτο εδάφιο, σε συνδυασμό με το άρθρο 218 παράγραφος 9,

Έχοντας υπόψη την πρόταση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Η συμφωνία του Μαρακές για την ίδρυση του Παγκόσμιου Οργανισμού Εμπορίου («συμφωνία του ΠΟΕ») συνήφθη από την Ένωση με την απόφαση 94/800/ΕΚ του Συμβουλίου ⁽¹⁾ και τέθηκε σε ισχύ την 1η Ιανουαρίου 1995.
- (2) Δυνάμει του άρθρου IV παράγραφος 1 και του άρθρου IX παράγραφος 1 της συμφωνίας του ΠΟΕ, η υπουργική Συνδιάσκεψη του Παγκόσμιου Οργανισμού Εμπορίου (ΠΟΕ) μπορεί να εκδίδει αποφάσεις με συναίνεση.
- (3) Η υπουργική Συνδιάσκεψη του ΠΟΕ, κατά τη 12η συνεδρίασή της στο διάστημα από τις 12 έως τις 17 Ιουνίου 2022, θα μπορούσε να εκδώσει αποφάσεις σχετικά με το σχέδιο απόφασης για τις επιδοτήσεις στον τομέα της αλιείας, τη συμφωνία TRIPS και τις εξαιρέσεις των αγορών τροφίμων του Παγκόσμιου Επισιτιστικού Προγράμματος από εξαγωγικές απαγορεύσεις ή περιορισμούς.
- (4) Ενδείκνυται να καθοριστεί η θέση που πρέπει να ληφθεί εξ ονόματος της Ένωσης στην υπουργική Συνδιάσκεψη του ΠΟΕ, εφόσον οι αποφάσεις που τυχόν εκδοθούν θα μπορούσαν να παράγουν έννομα αποτελέσματα.
- (5) Οι διαπραγματεύσεις για τις επιδοτήσεις στον τομέα της αλιείας αποτελούν μέρος του αναπτυξιακού προγράμματος της Ντόχα και προσδιορίστηκαν ως προτεραιότητα στο σημείο 6 του στόχου Βιώσιμης Ανάπτυξης 14 των Ηνωμένων Εθνών (ΟΗΕ), όπως συμφωνήθηκε από τους αρχηγούς κρατών το 2015 και στην υπουργική απόφαση του ΠΟΕ της 13ης Δεκεμβρίου 2017 (WT/MIN(17)/64). Δεδομένης της σημασίας που έχει το συγκεκριμένο ζήτημα για το εμπόριο και τη βιώσιμη ανάπτυξη, και του γεγονότος ότι η Ένωση συγκαταλέγεται μεταξύ των υποστηρικτών της πρότασης, η Ένωση θα πρέπει να υποστηρίξει το συμφωνημένο αποτέλεσμα.
- (6) Οι διαπραγματεύσεις για μέτρα σχετικά με τα δικαιώματα διανοητικής ιδιοκτησίας, όπως προβλέπονται στη συμφωνία TRIPS, αποτελούν μέρος των εν εξελίξει συζητήσεων στον ΠΟΕ σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο το σύστημα εμπορίου μπορεί να ενισχύσει την παγκόσμια πρόσβαση σε εμβόλια, θεραπευτικά μέσα και λοιπά βασικά ιατρικά προϊόντα κατά της νόσου COVID-19. Στις 21 Μαΐου 2021 ορισμένα μέλη του ΠΟΕ υπέβαλαν στο Συμβούλιο του ΠΟΕ για την TRIPS ανακοίνωση με αναθεωρημένη πρόταση παρέκκλισης από ορισμένες διατάξεις της συμφωνίας TRIPS για την πρόληψη, τον περιορισμό και τη θεραπεία της νόσου COVID-19 (IP/C/W/669/Rev.1). Στις 4 Ιουνίου 2021 η Ένωση υπέβαλε στο Γενικό Συμβούλιο του ΠΟΕ ανακοίνωση σχετικά με επείγουσες απαντήσεις εμπορικής πολιτικής στην κρίση της νόσου COVID-19 (WT/GC/231) και στο Συμβούλιο του ΠΟΕ για την TRIPS ανακοίνωση σχετικά με επείγουσες απαντήσεις εμπορικής πολιτικής στην κρίση της νόσου COVID-19 όσον αφορά τα δικαιώματα διανοητικής ιδιοκτησίας (IP/C/W/680). Στις 18 Ιουνίου 2021 η Ένωση υπέβαλε στο Συμβούλιο του ΠΟΕ για την TRIPS ανακοίνωση με σχέδιο δήλωσης σχετικά με τη συμφωνία TRIPS και τη δημόσια υγεία υπό συνθήκες πανδημίας (IP/C/W/681), η οποία αποσκοπεί να αποσαφηνίσει ή να διευκολύνει τη χρήση του συστήματος υποχρεωτικής αδειοδότησης που προβλέπεται στη συμφωνία TRIPS, προκειμένου να λειτουργήσει όσο το δυνατόν αποδοτικότερα υπό συνθήκες πανδημίας. Η υπουργική απόφαση που βασίζεται σε αυτή την εργασία αποτελεί μέρος ενός ευρύτερου πακέτου που συμπεριλαμβάνει την υπουργική δήλωση για την απάντηση του ΠΟΕ στην πανδημία της νόσου COVID-19 και την ετοιμότητα για μελλοντικές πανδημίες. Δεδομένης της σημασίας του ζητήματος αυτού, η Ένωση θα πρέπει να υποστηρίξει το συμφωνημένο αποτέλεσμα.

⁽¹⁾ Απόφαση 94/800/ΕΚ του Συμβουλίου, της 22ας Δεκεμβρίου 1994, σχετικά με την εξ ονόματος της Ευρωπαϊκής Κοινότητας σύναψη των συμφωνιών που απέρρευσαν από τις πολυμερείς διαπραγματεύσεις του Γύρου της Ουρουγουάης (1986-1994), καθόσον αφορά τα θέματα που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της (ΕΕ L 336 της 23.12.1994, σ. 1).

- (7) Οι διαπραγματεύσεις για την εξαίρεση του Παγκόσμιου Επισιτιστικού Προγράμματος του ΟΗΕ από τους εξαγωγικούς περιορισμούς κατέδειξαν ότι πολλά μέλη του ΠΟΕ υποστηρίζουν τη δέσμευση να μην επιβάλλονται τέτοιοι περιορισμοί στις αγορές για ανθρωπιστικούς σκοπούς. Εν όψει της πρότασης για υπουργική απόφαση σχετικά με το θέμα αυτό και δεδομένου ότι πρόκειται για σημαντικό στοιχείο της δέσμης μέτρων για την επισιτιστική ασφάλεια που πρόκειται να εγκριθεί στο πλαίσιο της 12ης υπουργικής Συνδιάσκεψης, η Ένωση θα πρέπει να υποστηρίξει το συμφωνημένο αποτέλεσμα,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΑΠΟΦΑΣΗ:

Άρθρο 1

Η θέση που πρέπει να ληφθεί εξ ονόματος της Ένωσης στο πλαίσιο της 12ης υπουργικής Συνδιάσκεψης του ΠΟΕ είναι να υποστηρίξει την έκδοση των σχεδίων υπουργικής απόφασης του ΠΟΕ σχετικά με:

- α) το σχέδιο απόφασης για τις επιδοτήσεις στον τομέα της αλιείας [WT/MIN(22)/W/22)]·
- β) τη συμφωνία TRIPS [WT/MIN(22)/W/15/Rev.2]· και
- γ) τις εξαιρέσεις των αγορών τροφίμων του Παγκόσμιου Επισιτιστικού Προγράμματος από εξαγωγικές απαγορεύσεις ή περιορισμούς [WT/MIN(22)/W/18].

Άρθρο 2

Η παρούσα απόφαση αρχίζει να ισχύει την ημερομηνία της έκδοσής της.

Βρυξέλλες, 17 Ιουνίου 2022.

Για το Συμβούλιο
Ο Πρόεδρος
Z. NEKULA

ΑΠΟΦΑΣΗ (ΚΕΠΠΑ) 2022/1294 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

της 19ης Ιουλίου 2022

σχετικά με τον διορισμό του αρχηγού αποστολής της συμβουλευτικής αποστολής της Ευρωπαϊκής Ένωσης προς στήριξη της μεταρρύθμισης του τομέα της ασφάλειας στο Ιράκ (EUAM Iraq) (EUAM Iraq/1/2022)

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για την Ευρωπαϊκή Ένωση, και ιδίως το άρθρο 38 τρίτο εδάφιο,

Έχοντας υπόψη την απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2017/1869 του Συμβουλίου, της 16ης Οκτωβρίου 2017, για τη συμβουλευτική αποστολή της Ευρωπαϊκής Ένωσης προς στήριξη της μεταρρύθμισης του τομέα της ασφάλειας στο Ιράκ (EUAM Iraq) ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 9 παράγραφος 1,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1 της απόφασης (ΚΕΠΠΑ) 2017/1869, η Επιτροπή Πολιτικής και Ασφάλειας (ΕΠΑ) εξουσιοδοτείται, σύμφωνα με το άρθρο 38 τρίτο εδάφιο της Συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση, να λαμβάνει τις προσηκουσες αποφάσεις με σκοπό την άσκηση πολιτικού ελέγχου και τη στρατηγική καθοδήγηση της συμβουλευτικής αποστολής της Ευρωπαϊκής Ένωσης προς στήριξη της μεταρρύθμισης του τομέα της ασφάλειας στο Ιράκ (EUAM Iraq), συμπεριλαμβανομένης της απόφασης για τον διορισμό αρχηγού αποστολής.
- (2) Στις 30 Μαρτίου 2021, η ΕΠΑ εξέδωσε την απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2021/569 ⁽²⁾, για την παράταση της θητείας του κ. Christoph BUIK ως αρχηγού αποστολής της EUAM Iraq από τις 18 Απριλίου 2021 έως τις 30 Απριλίου 2022.
- (3) Στις 13 Απριλίου 2022, το Συμβούλιο εξέδωσε την απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2022/635 ⁽³⁾, για την τροποποίηση της απόφασης (ΚΕΠΠΑ) 2017/1869 και την παράταση της εντολής της EUAM Iraq έως τις 30 Απριλίου 2024.
- (4) Στις 6 Ιουλίου 2022, ο ύπατος εκπρόσωπος της Ένωσης για θέματα εξωτερικής πολιτικής και πολιτικής ασφαλείας πρότεινε τον διορισμό του κ. Anders WIBERG, ως αρχηγού της αποστολής EUAM Iraq από τις 16 Αυγούστου 2022 έως τις 30 Απριλίου 2024,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΑΠΟΦΑΣΗ:

Άρθρο 1

Ο κ. Anders WIBERG διορίζεται αρχηγός αποστολής της συμβουλευτικής αποστολής της Ευρωπαϊκής Ένωσης προς στήριξη της μεταρρύθμισης του τομέα της ασφάλειας στο Ιράκ (EUAM Iraq) από τις 16 Αυγούστου 2022 έως τις 30 Απριλίου 2024.

Άρθρο 2

Η παρούσα απόφαση αρχίζει να ισχύει από την ημερομηνία της έκδοσής της.

Εφαρμόζεται από τις 16 Αυγούστου 2022.

⁽¹⁾ ΕΕ L 266 της 17.10.2017, σ. 12.

⁽²⁾ Απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2021/569 της Επιτροπής Πολιτικής και Ασφάλειας, της 30ής Μαρτίου 2021, για την παράταση της θητείας του αρχηγού αποστολής της συμβουλευτικής αποστολής της Ευρωπαϊκής Ένωσης προς στήριξη της μεταρρύθμισης του τομέα της ασφάλειας στο Ιράκ (EUAM Iraq) (EUAM Iraq/1/2021) (ΕΕ L 122 της 8.4.2021, σ. 1).

⁽³⁾ Απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2022/635 του Συμβουλίου, της 13ης Απριλίου 2022, για την τροποποίηση της απόφασης (ΚΕΠΠΑ) 2017/1869 για τη συμβουλευτική αποστολή της Ευρωπαϊκής Ένωσης προς στήριξη της μεταρρύθμισης του τομέα της ασφάλειας στο Ιράκ (EUAM Iraq) (ΕΕ L 117 της 19.4.2022, σ. 32).

Βρυξέλλες, 19 Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή Πολιτικής και Ασφάλειας
Η Πρόεδρος
D. PRONK

ΑΠΟΦΑΣΗ (ΚΕΠΠΑ) 2022/1295 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

της 19ης Ιουλίου 2022

για την εκ νέου επιβεβαίωση της εξουσιοδότησης για τη στρατιωτική επιχείρηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης στη Μεσόγειο (EUNAVFOR MED IRINI) (EUNAVFOR MED IRINI/3/2022)

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για την Ευρωπαϊκή Ένωση, και ιδίως το άρθρο 38,

Έχοντας υπόψη την απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2020/472 του Συμβουλίου, της 31ης Μαρτίου 2020, για στρατιωτική επιχείρηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης στη Μεσόγειο (EUNAVFOR MED IRINI) ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 8 παράγραφος 3,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Στις 31 Μαρτίου 2020, το Συμβούλιο εξέδωσε την απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2020/472, με την οποία συγκροτήθηκε και δρομολογήθηκε στρατιωτική επιχείρηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης στη Μεσόγειο (EUNAVFOR MED IRINI) για την περίοδο έως τις 31 Μαρτίου 2021.
- (2) Το άρθρο 8 παράγραφος 3 της απόφασης (ΚΕΠΠΑ) 2020/472 ορίζει ότι, κατά παρέκκλιση από την εν λόγω περίοδο, η εξουσιοδότηση της επιχείρησης πρέπει να επιβεβαιώνεται εκ νέου κάθε τετράμηνο και ότι η Επιτροπή Πολιτικής και Ασφάλειας πρέπει να παρατείνει την επιχείρηση, εκτός εάν η ανάπτυξη θαλάσσιων μέσων της επιχείρησης συνεπάγεται προσέλκυση της μετανάστευσης με βάση τεκμηριωμένα αποδεικτικά στοιχεία που συλλέγονται σύμφωνα με τα κριτήρια που καθορίζονται στο σχέδιο επιχειρήσεων.
- (3) Στις 26 Μαρτίου 2021, το Συμβούλιο εξέδωσε την απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2021/542 ⁽²⁾, με την οποία παρατείνεται η επιχείρηση έως τις 31 Μαρτίου 2023, με την επιφύλαξη της ίδιας διαδικασίας εκ νέου επιβεβαίωσης.
- (4) Ο διοικητής επιχείρησης υπέβαλλε μηνιαίες εκθέσεις για τους παράγοντες προσέλκυσης.
- (5) Η εξουσιοδότηση της επιχείρησης θα πρέπει να επιβεβαιωθεί εκ νέου για το όγδοο τετράμηνο διάστημα της εντολής της, η δε επιχείρηση θα πρέπει να παραταθεί αναλόγως,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΑΠΟΦΑΣΗ:

Άρθρο 1

Επιβεβαιώνεται εκ νέου η εξουσιοδότηση της EUNAVFOR MED IRINI και η επιχείρηση παρατείνεται για την περίοδο από την 1η Αυγούστου 2022 μέχρι τις 30 Νοεμβρίου 2022.

Άρθρο 2

Η παρούσα απόφαση αρχίζει να ισχύει την ημερομηνία της έκδοσής της.

Βρυξέλλες, 19 Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή Πολιτικής και Ασφάλειας

Η Πρόεδρος

D. PRONK

⁽¹⁾ ΕΕ L 101 της 1.4.2020, σ. 4.

⁽²⁾ Απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2021/542 του Συμβουλίου, της 26ης Μαρτίου 2021, που τροποποιεί την απόφαση (ΚΕΠΠΑ) 2020/472 για στρατιωτική επιχείρηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης στη Μεσόγειο (EUNAVFOR MED IRINI) (ΕΕ L 108 της 29.3.2021, σ. 57).

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΑΠΟΦΑΣΗ (ΕΕ) 2022/1296 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 1ης Ιουλίου 2022

σχετικά με τη δυνατότητα εφαρμογής του άρθρου 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου στην ανάθεση συμβάσεων για την εξόρυξη αργού πετρελαίου και φυσικού αερίου στη Ρουμανία

[κοινοποιηθείσα υπό τον αριθμό C(2022) 4485]

(Το κείμενο στη ρουμανική γλώσσα είναι το μόνο αυθεντικό)

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη την οδηγία 2014/25/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Φεβρουαρίου 2014, σχετικά με τις διαδικασίες σύναψης συμβάσεων φορέων που δραστηριοποιούνται στους τομείς του ύδατος, της ενέργειας, των μεταφορών και των ταχυδρομικών υπηρεσιών και την κατάργηση της οδηγίας 2004/17/ΕΚ ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 35 παράγραφος 3,

Αφού ζήτησε τη γνώμη της συμβουλευτικής επιτροπής δημόσιων συμβάσεων,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

1. ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΑ ΠΕΡΙΣΤΑΤΙΚΑ

- (1) Τα μέτρα που προβλέπονται στην παρούσα απόφαση είναι σύμφωνα με τη γνώμη της συμβουλευτικής επιτροπής δημόσιων συμβάσεων.
- (2) Στις 2 Νοεμβρίου 2021 η OMV Petrom SA (στο εξής: αιτούσα) υπέβαλε αίτημα δυνάμει του άρθρου 35 παράγραφος 1 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ (στο εξής: αίτημα). Το αίτημα πληροί τις τυπικές προϋποθέσεις που προβλέπονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 και στο παράρτημα Ι της εκτελεστικής απόφασης (ΕΕ) 2016/1804 της Επιτροπής ⁽²⁾. Η αιτούσα υπέβαλε συμπληρωματικές πληροφορίες στις 27 Ιανουαρίου 2022 και στις 25 Φεβρουαρίου 2022. Στις 12 Απριλίου 2022 η Επιτροπή ζήτησε πρόσθετες πληροφορίες από τη Ρουμανία. Η Ρουμανία υπέβαλε περαιτέρω πληροφορίες στις 2 Μαΐου 2022.
- (3) Η αιτούσα είναι αναθέτων φορέας κατά την έννοια του άρθρου 4 παράγραφος 1 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ και δικαιούται να υποβάλει αίτημα στην Επιτροπή, σύμφωνα με το άρθρο 35 της εν λόγω οδηγίας. Η αιτούσα δραστηριοποιείται στην αναζήτηση και παραγωγή πετρελαίου και αερίου. Το μετοχικό κεφάλαιο της αιτούσας κατανέμεται ως εξής: το 51 % ανήκει στην OMV Aktiengesellschaft· το 21 % ανήκει στο ρουμανικό κράτος· το 10 % ανήκει στη Fondul Proprietatea SA και το 18 % ανήκει σε φυσικά και νομικά πρόσωπα.
- (4) Το αίτημα συνοδεύεται από αιτιολογημένη και τεκμηριωμένη θέση, της 10ης Φεβρουαρίου 2021, εγκεκριμένη από το Συμβούλιο Ανταγωνισμού της Ρουμανίας. Όταν στο αίτημα γίνεται αναφορά στη «γνώμη» του Συμβουλίου Ανταγωνισμού της Ρουμανίας, αυτή θα πρέπει να νοείται ως η «θέση» του Συμβουλίου Ανταγωνισμού της Ρουμανίας. Σύμφωνα με το αίτημα, η Επιτροπή καλείται να διαπιστώσει ότι η οδηγία 2014/25/ΕΕ δεν εφαρμόζεται στις δραστηριότητες εξόρυξης αργού πετρελαίου και φυσικού αερίου στη Ρουμανία.

⁽¹⁾ ΕΕ L 94 της 28.3.2014, σ. 243.

⁽²⁾ Εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2016/1804 της Επιτροπής, της 10ης Οκτωβρίου 2016, για τους λεπτομερείς κανόνες εφαρμογής των άρθρων 34 και 35 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με τις προμήθειες φορέων που δραστηριοποιούνται στους τομείς του ύδατος, της ενέργειας, των μεταφορών και των ταχυδρομικών υπηρεσιών (ΕΕ L 275 της 12.10.2016, σ. 39).

2. ΝΟΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

- (5) Σύμφωνα με το άρθρο 14 στοιχείο α) της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, η εν λόγω οδηγία εφαρμόζεται σε δραστηριότητες που σχετίζονται με την εκμετάλλευση μιας γεωγραφικής περιοχής με σκοπό την εξόρυξη πετρελαίου ή αερίου.
- (6) Το αίτημα αφορά την παραγωγή αργού πετρελαίου και φυσικού αερίου στη Ρουμανία.
- (7) Σύμφωνα με την αιτιολογική σκέψη 25 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, ως «εξόρυξη» πρέπει να θεωρείται η «παραγωγή» πετρελαίου και φυσικού αερίου. Σύμφωνα με την πάγια πρακτική σε περιπτώσεις συγχωνεύσεων, θα πρέπει να θεωρείται ότι η «παραγωγή» περιλαμβάνει επίσης την «ανάπτυξη», δηλαδή την κατασκευή επαρκών υποδομών για τη μελλοντική παραγωγή (εξέδρες εξόρυξης πετρελαίου, αγωγοί, θερματικοί σταθμοί κ.λπ.).».
- (8) Σύμφωνα με το άρθρο 34 παράγραφος 1 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, οι συμβάσεις που προορίζονται να επιτρέψουν την άσκηση δραστηριότητας διεπόμενης από την ίδια οδηγία δεν υπάγονται στην εν λόγω οδηγία εάν η δραστηριότητα, στο κράτος μέλος όπου ασκείται, είναι άμεσα εκτεθειμένη στον ανταγωνισμό σε αγορές στις οποίες η πρόσβαση δεν είναι περιορισμένη.
- (9) Η άμεση έκθεση στον ανταγωνισμό αξιολογείται με βάση αντικειμενικά κριτήρια, αφού ληφθούν υπόψη τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά του οικείου τομέα. Η εν λόγω αξιολόγηση περιορίζεται, ωστόσο, από τις σύντομες προθεσμίες που ισχύουν και από την ανάγκη να βασίζεται στις πληροφορίες που διαθέτει η Επιτροπή. Οι πληροφορίες αυτές προέρχονται είτε από ήδη διαθέσιμες πηγές είτε από τις πληροφορίες που λαμβάνονται στο πλαίσιο της εφαρμογής του άρθρου 35 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, οι οποίες δεν μπορούν να συμπληρωθούν με μεθόδους που απαιτούν περισσότερο χρόνο, όπως ιδίως η διενέργεια δημόσιων ερευνών απευθυνόμενων στους οικείους οικονομικούς φορείς.
- (10) Η άμεση έκθεση στον ανταγωνισμό σε συγκεκριμένη αγορά θα πρέπει να αξιολογείται βάσει διαφόρων κριτηρίων, κανένα από τα οποία δεν είναι αφ' εαυτού καθοριστικό. Για τους σκοπούς αξιολόγησης του κατά πόσον οι σχετικοί φορείς εκμετάλλευσης είναι άμεσα εκτεθειμένοι στον ανταγωνισμό στις αγορές που αφορά η παρούσα απόφαση, θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη το μερίδιο αγοράς των σημαντικότερων επιχειρήσεων και ο βαθμός συγκέντρωσης στις εν λόγω αγορές.

3. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ

- (11) Σκοπός της παρούσας απόφασης είναι να προσδιοριστεί αν οι δραστηριότητες τις οποίες αφορά το αίτημα είναι εκτεθειμένες, σε αγορές στις οποίες η πρόσβαση δεν είναι περιορισμένη κατά την έννοια του άρθρου 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, σε επίπεδο ανταγωνισμού το οποίο θα διασφαλίζει ότι, ακόμη και χωρίς το νομικό πλαίσιο που θεσπίζεται με τους λεπτομερείς κανόνες που προβλέπονται στην οδηγία 2014/25/ΕΕ όσον αφορά τη σύναψη συμβάσεων, η σύναψη συμβάσεων για την άσκηση των σχετικών δραστηριοτήτων θα εκτελείται με διαφάνεια και χωρίς διακρίσεις.
- (12) Η παρούσα απόφαση βασίζεται στη νομική και πραγματική κατάσταση από τον Νοέμβριο του 2021, στις πληροφορίες που υποβλήθηκαν από την αιτούσα και τις ρουμανικές αρχές, καθώς και σε δημόσια διαθέσιμες πληροφορίες. Είναι δυνατό να αναθεωρηθεί εάν, λόγω σημαντικών μεταβολών στη νομική ή στην πραγματική κατάσταση, δεν πληρούνται πλέον οι προϋποθέσεις για τη δυνατότητα εφαρμογής του άρθρου 34 παράγραφος 1 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ.

3.1. Απεριόριστη πρόσβαση στην αγορά

- (13) Η πρόσβαση σε μια αγορά θεωρείται ότι δεν περιορίζεται εάν το κράτος μέλος έχει μεταφέρει και εφαρμόζει τις σχετικές νομικές πράξεις της Ένωσης για το άνοιγμα δεδομένου τομέα ή τμήματος αυτού. Οι εν λόγω νομικές πράξεις περιλαμβάνονται στο παράρτημα ΙΙΙ της οδηγίας 2014/25/ΕΕ.
- (14) Σύμφωνα με το σημείο Ζ του παραρτήματος ΙΙΙ της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, η οδηγία 94/22/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου^(*) συνιστά τη σχετική νομοθεσία της Ένωσης όσον αφορά το άνοιγμα της αγοράς για την εξόρυξη πετρελαίου ή αερίου.

(*) Οδηγία 94/22/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 30ής Μαΐου 1994, για τους όρους χορήγησης και χρήσης των αδειών αναζήτησης, εξερεύνησης και παραγωγής υδρογονανθράκων (ΕΕ L 164 της 30.6.1994, σ. 3).

- (15) Η Ρουμανία έχει μεταφέρει (*) στο εθνικό δίκαιο και εφαρμόζει την οδηγία 94/22/EK. Ως εκ τούτου, η πρόσβαση στην αγορά εξόρυξης αργού πετρελαίου ή φυσικού αερίου θεωρείται ότι δεν περιορίζεται σύμφωνα με το άρθρο 34 παράγραφος 3 πρώτο εδάφιο της οδηγίας 2014/25/ΕΕ.
- (16) Το Συμβούλιο Ανταγωνισμού της Ρουμανίας αναγνωρίζει ότι η πρόσβαση στις αγορές εξόρυξης αργού πετρελαίου και φυσικού αερίου θεωρείται ότι δεν περιορίζεται στη Ρουμανία σύμφωνα με το άρθρο 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ (†).
- (17) Η Επιτροπή έχει προηγουμένως διαπιστώσει ότι η πρόσβαση σε μια αγορά θεωρείται ότι δεν περιορίζεται εάν το κράτος μέλος έχει μεταφέρει στο εθνικό δίκαιο και εφαρμόζει τη σχετική νομοθεσία της Ένωσης για το άνοιγμα ενός δεδομένου τομέα ή τμήματος αυτού (‡). Ως εκ τούτου, μια λεπτομερέστερη αξιολόγηση της πρόσβασης στη σχετική αγορά, de facto και de jure, δεν κρίνεται αναγκαία για το πεδίο εφαρμογής του παρόντος αιτήματος.
- (18) Λαμβανομένων υπόψη των παραγόντων που εξετάζονται στις αιτιολογικές σκέψεις 12 έως 16, η Επιτροπή συμφωνεί με το Συμβούλιο Ανταγωνισμού της Ρουμανίας ότι η πρόσβαση στις αγορές εξόρυξης αργού πετρελαίου και φυσικού αερίου θεωρείται ότι δεν περιορίζεται στη Ρουμανία βάσει του άρθρου 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ.

3.2. Αξιολόγηση όσον αφορά τον ανταγωνισμό

- (19) Προκειμένου να εκτιμηθεί αν οι σχετικές δραστηριότητες είναι άμεσα εκτεθειμένες στον ανταγωνισμό σε αγορές στις οποίες δεν περιορίζεται η πρόσβαση, πρέπει να λαμβάνονται υπόψη το μερίδιο αγοράς των κύριων επιχειρήσεων και ο βαθμός συγκέντρωσης των αγορών αυτών, συμπεριλαμβανομένων των ειδικών χαρακτηριστικών των δραστηριοτήτων που αποτελούν το αντικείμενο του αιτήματος.

3.2.1. Ορισμός της σχετικής αγοράς προϊόντων

- (20) Η αιτούσα υποστηρίζει ότι οι σχετικές αγορές προϊόντων είναι οι εξής: α) η αγορά παραγωγής αργού πετρελαίου· και β) η αγορά παραγωγής φυσικού αερίου (‡).
- (21) Επιπλέον, η αιτούσα υποστηρίζει ότι η παραγωγή αργού πετρελαίου και φυσικού αερίου περιλαμβάνει: α) την ανάπτυξη, δηλαδή τη δημιουργία κατάλληλων υποδομών, όπως εξέδρες εξόρυξης πετρελαίου, αγωγούς και τερματικούς σταθμούς μελλοντικής παραγωγής, και β) την παραγωγή και πώληση, δηλαδή την εκμετάλλευση αποθεμάτων και την πρώτη πώληση (χονδρική) του αργού πετρελαίου και του φυσικού αερίου.

(*) Νόμος αριθ. 238/2004 περί πετρελαίου, της 7ης Ιουνίου 2004, που δημοσιεύθηκε στην Επίσημη Εφημερίδα της Ρουμανίας αριθ. 535 της 15ης Ιουνίου 2014· κυβερνητική απόφαση αριθ. 2075/2004 για την έγκριση των κανόνων εφαρμογής (ή των μεθοδολογικών προτύπων) για την εφαρμογή του νόμου αριθ. 238/2004 περί πετρελαίου, η οποία δημοσιεύθηκε στην Επίσημη Εφημερίδα της Ρουμανίας αριθ. 1170 της 10ης Δεκεμβρίου 2004· έκτακτο κυβερνητικό διάταγμα αριθ. 27/2020 σχετικά με την τροποποίηση και την ολοκλήρωση του νόμου αριθ. 238/2004 περί πετρελαίου, το οποίο δημοσιεύθηκε στην Επίσημη Εφημερίδα της Ρουμανίας αριθ. 161 της 27ης Φεβρουαρίου 2020.

(†) Βλέπε σημείο 3.2 της γνώμης του Συμβουλίου Ανταγωνισμού της Ρουμανίας.

(‡) Βλέπε, μεταξύ άλλων, εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2015/2177 της Επιτροπής, της 20ής Νοεμβρίου 2015, σχετικά με την εξαίρεση της εξερεύνησης πετρελαίου και φυσικού αερίου στην Πορτογαλία από την εφαρμογή της οδηγίας 2004/17/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, περί συντονισμού των διαδικασιών σύναψης συμβάσεων στους τομείς του ύδατος, της ενέργειας, των μεταφορών και των ταχυδρομικών υπηρεσιών (ΕΕ L 307 της 25.11.2015, σ. 27)· εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2015/1120 της Επιτροπής, της 8ης Ιουλίου 2015, για την εξαίρεση της εξερεύνησης πετρελαίου και αερίου στην Ελλάδα από την εφαρμογή της οδηγίας 2004/17/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου περί συντονισμού των διαδικασιών σύναψης συμβάσεων στους τομείς του ύδατος, της ενέργειας, των μεταφορών και των ταχυδρομικών υπηρεσιών (ΕΕ L 182 της 10.7.2015, σ. 88)· εκτελεστική απόφαση 2013/39/ΕΕ της Επιτροπής, της 18ης Ιανουαρίου 2013, σχετικά με την εξαίρεση της αναζήτησης πετρελαίου και αερίου στην Κύπρο από την εφαρμογή της οδηγίας 2004/17/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, περί συντονισμού των διαδικασιών σύναψης συμβάσεων στους τομείς του ύδατος, της ενέργειας, των μεταφορών και των ταχυδρομικών υπηρεσιών (ΕΕ L 18 της 22.1.2013, σ. 19).

(§) Αίτημα, σελίδα 6 σημείο 15.

Αργό πετρέλαιο

- (22) Στο πλαίσιο της μέχρι σήμερα πρακτικής της όσον αφορά τη λήψη αποφάσεων, η Επιτροπή όρισε τη χονδρική πώληση αργού πετρελαίου προηγούμενου σταδίου ως χωριστή αγορά από τη χονδρική πώληση φυσικού αερίου προηγούμενου σταδίου, διότι το αέριο και το αργό πετρέλαιο έχουν διαφορετικές εφαρμογές και υπόκεινται σε διαφορετική τιμολογιακή συμπεριφορά, καθώς και σε περιορισμούς του κόστους ⁽⁸⁾. Η Επιτροπή επισήμανε ότι η αγορά χονδρικής πώλησης αργού πετρελαίου προηγούμενου σταδίου περιλαμβάνει τις δραστηριότητες ανάπτυξης, παραγωγής και χονδρικής πώλησης αργού πετρελαίου ⁽⁹⁾.
- (23) Με βάση τα ανωτέρω, για τους σκοπούς της αξιολόγησης των προϋποθέσεων που προβλέπονται στο άρθρο 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, και με την επιφύλαξη της ενωσιακής νομοθεσίας περί ανταγωνισμού ή της εφαρμογής οποιασδήποτε άλλης ενωσιακής νομοθεσίας, η Επιτροπή θεωρεί ότι η σχετική αγορά προϊόντων είναι η αγορά παραγωγής αργού πετρελαίου.

Φυσικό αέριο

- (24) Στο πλαίσιο της πρακτικής της όσον αφορά τη λήψη αποφάσεων, η Επιτροπή διαπίστωσε ότι υπάρχει μία σχετική αγορά προϊόντων για τη χονδρική πώληση φυσικού αερίου προηγούμενου σταδίου ⁽¹⁰⁾. Η Επιτροπή επισήμανε ότι η χονδρική πώληση φυσικού αερίου προηγούμενου σταδίου περιλαμβάνει τις δραστηριότητες ανάπτυξης, παραγωγής και χονδρικής πώλησης φυσικού αερίου ⁽¹¹⁾.
- (25) Η Επιτροπή εξέτασε επίσης το αν η χονδρική πώληση φυσικού αερίου προηγούμενου σταδίου θα πρέπει να υποδιαιρείται σε δύο χωριστές αγορές, μία για το υγροποιημένο φυσικό αέριο (στο εξής: ΥΦΑ) και μία για το φυσικό αέριο που μεταφέρεται μέσω αγωγών ⁽¹²⁾. Για τους σκοπούς της παρούσας απόφασης, η εν λόγω διάκριση είναι άνευ σημασίας, διότι επί του παρόντος δεν υπάρχει τερματικός σταθμός ΥΦΑ στη Ρουμανία ⁽¹³⁾. Με βάση τα ανωτέρω, για τους σκοπούς της αξιολόγησης των προϋποθέσεων που προβλέπονται στο άρθρο 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, και με την επιφύλαξη της ενωσιακής νομοθεσίας περί ανταγωνισμού ή της εφαρμογής οποιασδήποτε άλλης ενωσιακής νομοθεσίας, η Επιτροπή θεωρεί ότι η σχετική αγορά προϊόντων είναι η αγορά παραγωγής φυσικού αερίου.

3.2.2. Ορισμός της σχετικής γεωγραφικής αγοράς*Αργό πετρέλαιο*

- (26) Η αιτούσα υποστηρίζει ότι η αγορά παραγωγής αργού πετρελαίου έχει παγκόσμια εμβέλεια.
- (27) Η Επιτροπή έχει θεωρήσει κατά το παρελθόν ότι η αγορά χονδρικής πώλησης αργού πετρελαίου προηγούμενου σταδίου είναι παγκόσμιας εμβέλειας ⁽¹⁴⁾. Για ορισμένους συγκεκριμένους «δύσκολους στην προσέγγιση» πελάτες, όπως τα διυλιστήρια σε ορισμένες μεσόγειες χώρες του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ), η Επιτροπή έκρινε ότι η γεωγραφική έκταση εφαρμογής θα μπορούσε να περιοριστεί σε συγκεκριμένο αγωγό εφοδιασμού, όπως ο αγωγός Druzhba ⁽¹⁵⁾.
- (28) Για τους σκοπούς της αξιολόγησης των προϋποθέσεων που προβλέπονται στο άρθρο 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, και με την επιφύλαξη της ενωσιακής νομοθεσίας περί ανταγωνισμού ή της εφαρμογής οποιασδήποτε άλλης ενωσιακής νομοθεσίας, η Επιτροπή θεωρεί ότι η σχετική γεωγραφική αγορά παραγωγής αργού πετρελαίου είναι παγκόσμια.

⁽⁸⁾ COMP/M. 9175 — Total/Chevron Denmark· σελίδα 6 σημείο 21.

⁽⁹⁾ Απόφαση της Επιτροπής, της 10ης Σεπτεμβρίου 2014, στην υπόθεση M.7316 — Det Norske Oljeselskap/Marathon Oil Norge, σκέψη 6.

⁽¹⁰⁾ COMP/M. 9175 — Total/Chevron Denmark· σκέψη 23.

⁽¹¹⁾ Απόφαση της Επιτροπής, της 10ης Σεπτεμβρίου 2014, στην υπόθεση M.7316 — Det Norske Oljeselskap/Marathon Oil Norge, σκέψη 7.

⁽¹²⁾ Βλέπε αποφάσεις στις υποθέσεις COMP/M.8773 — Letterone Holdings/BASF/Wintershall Dea și COMP/M.7631 — Royal Dutch Shell/BG Group.

⁽¹³⁾ Η Transgaz (εθνικός φορέας εκμετάλλευσης μεταφοράς φυσικού αερίου της Ρουμανίας) ανακοίνωσε ότι, έως το 2028, το σύστημα μεταφοράς φυσικού αερίου της Ρουμανίας θα συνδεθεί με τερματικό σταθμό ΥΦΑ που βρίσκεται στις ακτές της Ρουμανίας στον Εύξεινο Πόντο. Αίτημα, σημείο 92.

⁽¹⁴⁾ Απόφαση της Επιτροπής, της 3ης Σεπτεμβρίου 2014, στην υπόθεση M.7318 — Rosneft/Morgan Stanley Global Oil Merchanting Unit, σκέψη 11· απόφαση της Επιτροπής, της 11ης Δεκεμβρίου 2009, στην υπόθεση M.5629 — Normeston/MOL/MET JV, σκέψη 13.

⁽¹⁵⁾ Απόφαση της Επιτροπής, της 8ης Μαρτίου 2013, στην υπόθεση M.6801 — Rosneft/TNK-BP, σκέψη 19.

Φυσικό αέριο

- (29) Η αιτούσα υποστηρίζει ότι η αγορά παραγωγής φυσικού αερίου περιλαμβάνει τουλάχιστον τον ΕΟΧ μαζί με τη Ρωσία και την Αλγερία. Ωστόσο, η αιτούσα θεωρεί ότι, για τους σκοπούς της παρούσας απόφασης, η ακριβής έκταση εφαρμογής μπορεί να παραμείνει ανοικτή, διότι η αγορά είναι άμεσα εκτεθειμένη στον ανταγωνισμό, ακόμη και υπό τον στενότερο δυνατό ορισμό ⁽¹⁶⁾ ⁽¹⁷⁾.
- (30) Στο πλαίσιο της πρακτικής της όσον αφορά τη λήψη αποφάσεων, η Επιτροπή δεν έχει ακόμη λάβει οριστική θέση όσον αφορά τη γεωγραφική έκταση της χονδρικής πώλησης φυσικού αερίου προηγούμενου σταδίου. Παρότι η Επιτροπή έκρινε ότι, όσον αφορά τη ζήτηση, η αγορά μπορεί δυνητικά να θεωρηθεί ότι περιλαμβάνει τον ΕΟΧ, την Αλγερία και τη Ρωσία ⁽¹⁸⁾, σε ό,τι αφορά την προσφορά, ανάλογα με το επίπεδο της αλυσίδας εφοδιασμού (εισαγωγή/χονδρική πώληση, πώληση σε βιομηχανικούς πελάτες και παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας, πώληση σε οικιακούς πελάτες) όπου πραγματοποιείται η πώληση, ή λόγω περιορισμένης υποδομής διασύνδεσης ή έλλειψης διαθέσιμης διασυνοριακής δυναμικότητας, η Επιτροπή έκρινε ότι σε ορισμένες περιπτώσεις η γεωγραφική αγορά είναι μικρότερη (δηλαδή περιφερειακή, καλύπτει κάποια κράτη μέλη, ή ακόμη και εθνική ⁽¹⁹⁾).
- (31) Για τους σκοπούς της αξιολόγησης των προϋποθέσεων που προβλέπονται στο άρθρο 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, και με την επιφύλαξη της ενωσιακής νομοθεσίας περί ανταγωνισμού ή της εφαρμογής οποιασδήποτε άλλης ενωσιακής νομοθεσίας, η Επιτροπή θεωρεί ότι η σχετική γεωγραφική αγορά παραγωγής φυσικού αερίου μπορεί να παραμείνει ανοικτή.

*3.2.3. Ανάλυση της αγοράς**Αργό πετρέλαιο*

- (32) Σύμφωνα με τις διαθέσιμες πληροφορίες ⁽²⁰⁾, η συνολική ημερήσια παραγωγή πετρελαίου παγκοσμίως ανήλθε σε 82 168 εκατ. βαρέλια το 2019 και σε 76 000 εκατ. βαρέλια το 2020. Το 2019 η συνολική παραγωγή της OMV Petrom ανήλθε σε 65,90 χιλιάδες βαρέλια ημερησίως, αντιπροσωπεύοντας μερίδιο αγοράς 0,08 % ⁽²¹⁾. Το 2020 η OMV Petrom παρήγαγε συνολικά 63,87 χιλιάδες βαρέλια ημερησίως, ποσότητα που αντιπροσωπεύει το ίδιο μερίδιο αγοράς όπως και το 2019. Για τους σκοπούς της παρούσας ανάλυσης, είναι σημαντικό να ληφθεί υπόψη ο βαθμός συγκέντρωσης και η σχετική αγορά ως σύνολο. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή επισημαίνει ότι η αγορά παραγωγής αργού πετρελαίου χαρακτηρίζεται από την παρουσία μεγάλων κρατικών εταιρειών και τριών άλλων διεθνών καθετοποιημένων ιδιωτικών επιχειρήσεων (των ονομαζόμενων «υπερμειζόνων»: BP, ExxonMobil και Shell, των οποίων τα αντίστοιχα τμήματα παραγωγής αργού πετρελαίου το 2019 ανήλθαν σε 1 %, 3 % και 2 %) ⁽²²⁾, καθώς και ορισμένων από τις ονομαζόμενες «μείζονες» ⁽²³⁾. Τα στοιχεία αυτά υποδηλώνουν ότι η αγορά περιλαμβάνει διάφορες επιχειρήσεις, οι οποίες έχουν τη δυνατότητα να ασκήσουν ανταγωνιστική πίεση στην αγορά. Ταυτόχρονα, οι ειδικοί παράγοντες της εν λόγω αγοράς, δηλαδή η πρακτική των τιμών με βάση τις διεθνείς τιμές, καθώς και η απουσία σημαντικών εμποδίων στις συναλλαγές αργού πετρελαίου, συνηγορούν υπέρ της ιδέας μιας αγοράς με χαμηλό βαθμό συγκέντρωσης, στην οποία δραστηριοποιούνται ορισμένοι φορείς εκμετάλλευσης μεταξύ των οποίων μπορεί να τεκμαίρεται ο αποτελεσματικός ανταγωνισμός.

⁽¹⁶⁾ Αίτημα, σημείο 29.

⁽¹⁷⁾ Αίτημα, σημείο 31.

⁽¹⁸⁾ Απόφαση της Επιτροπής, της 29ης Σεπτεμβρίου 1999, στην υπόθεση M.1383 — Exxon/Mobil, σκέψη 18· απόφαση της Επιτροπής, της 29ης Σεπτεμβρίου 1999, στην υπόθεση M.1532 — BP-Amoco/Arco, σκέψεις 16-17. Ωστόσο, και στις δύο αποφάσεις, η Επιτροπή επισήμανε ότι λόγω των πολιτικών αγοράς σε σχέση με την προέλευση του αερίου που βασίζονται στην ασφάλεια του εφοδιασμού, ορισμένες νομοθετικές πράξεις επιβάλλουν όρια στην ποσότητα αερίου που προέρχεται από την ίδια χώρα.

⁽¹⁹⁾ Απόφαση της Επιτροπής, της 8ης Μαρτίου 2013, στην υπόθεση M.6801 — Rosneft/TNK-BP, σκέψη 12· απόφαση της Επιτροπής, της 3ης Μαΐου 2007, στην υπόθεση M.4545 — Statoil/Hydro, σκέψεις 13-16.

⁽²⁰⁾ Συμπληρωματικές πληροφορίες που υπέβαλε η OMV Petrom στις 25 Φεβρουαρίου 2022, εκτιμήσεις βάσει δημόσια διαθέσιμων στοιχείων, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Υπηρεσίας πληροφοριών για θέματα ενέργειας (Energy Information Administration — EIA) των ΗΠΑ, σελίδα 3.

⁽²¹⁾ Συμπληρωματικές πληροφορίες που υπέβαλε η OMV Petrom στις 25 Φεβρουαρίου 2022, σελίδα 3.

⁽²²⁾ Βλέπε σημείο 4.1 σελίδα 12 της γνώμης του Συμβουλίου Ανταγωνισμού της Ρουμανίας που συνοδεύει το αίτημα.

⁽²³⁾ Των οποίων τα μερίδια αγοράς είναι μικρότερα από τα αντίστοιχα των υπερμειζόνων.

- (33) Επιπλέον, ο ανταγωνιστικός χαρακτήρας της σχετικής αγοράς στη Ρουμανία επιβεβαιώνεται επίσης από το γεγονός ότι, κατά τον προηγούμενο διαγωνισμό υποβολής προσφορών το 2009/2010 για τις δραστηριότητες εξερεύνησης, ανάπτυξης και παραγωγής πετρελαίου, οι συμφωνίες πετρελαίου ανατέθηκαν σε μη ρουμανικές εταιρείες μέσω διαγωνισμών υποβολής προσφορών που διεξήγαγε η Εθνική Αρχή για τους ορυκτούς πόρους ⁽²⁴⁾. Αυτό επιβεβαιώνει περαιτέρω ότι η αγορά είναι ανοικτή σε ξένες επιχειρήσεις, δεδομένου ότι οι περισσότερες από τις εισηγμένες οντότητες είναι θυγατρικές διεθνών ομίλων ή έχουν διεθνείς εταιρείες ως πλειοψηφικούς μετόχους.
- (34) Ο ανταγωνιστικός χαρακτήρας της ρουμανικής αγοράς επιβεβαιώνεται επίσης από το γεγονός ότι το αργό πετρέλαιο που μεταποιείται στις εγκαταστάσεις της αιτούσας δεν περιορίζεται στη δική της παραγωγή ⁽²⁵⁾. Η αιτούσα επεξεργάζεται τόσο εγχώριο όσο και εισαγόμενο αργό πετρέλαιο. Κατά την περίοδο από το 2017 έως το 2019, το εισαγόμενο αργό πετρέλαιο αντιπροσώπευε, αντίστοιχα, το 20,13 %, το 9,58 % και το 14,28 % του συνόλου του αργού πετρελαίου που μεταπονήθηκε στη Ρουμανία ⁽²⁶⁾.
- (35) Όσον αφορά τις εξαγωγές αργού πετρελαίου, η αιτούσα υποστηρίζει ότι δεν υπάρχουν εμπόδια στις εξαγωγές μεταξύ της Ρουμανίας και άλλων κρατών μελών, ακόμη και εκτός της Ένωσης, στο πλαίσιο της παγκόσμιας αγοράς. Στην πράξη, όπως υποστηρίζει η αιτούσα, η ετήσια εθνική παραγωγή αργού πετρελαίου δεν καλύπτει τις ποσότητες που επεξεργάζεται σε επόμενο στάδιο ⁽²⁷⁾.

Φυσικό αέριο

- (36) Σύμφωνα με τα διαθέσιμα στοιχεία ⁽²⁸⁾, η συνολική παραγωγή αερίου στην ΕΕ το 2019 ανήλθε σε 70 δισεκατ. Sm³ ⁽²⁹⁾, ενώ η αντίστοιχη του ΕΟΧ για το ίδιο έτος σε 185 δισεκατ. Sm³. Η παραγωγή της OMV Petrom για το 2019 ανήλθε σε 4,33 δισεκατ. Sm³, με αποτέλεσμα να κατέχει μερίδιο αγοράς 6,22 % σε επίπεδο Ένωσης ⁽³⁰⁾. Για το έτος 2019, η παραγωγή στη Ρωσία και την Αλγερία ανήλθε αντίστοιχα σε 678 και 88 δισεκατ. Sm³ ⁽³¹⁾. Συνεπώς, η συνολική παραγωγή για τον ΕΟΧ, περιλαμβανομένων της Ρωσίας και της Αλγερίας, ανήλθε συνολικά σε 950 δισεκατ. Sm³, επί των οποίων το μερίδιο της OMV Petrom ανήλθε σε 0,46 % ⁽³²⁾. Η εν λόγω μείωση του μεριδίου της αιτούσας, σε σχέση με τα δύο προηγούμενα έτη, καταδεικνύει επίσης την ανταγωνιστική πίεση που ασκούν ορισμένοι ανταγωνιστές στην αγορά.
- (37) Ο βαθμός συγκέντρωσης στην αγορά παραγωγής φυσικού αερίου είναι μέτριος, λαμβανομένης υπόψη της παρουσίας των υπερμειζόνων εταιρειών (ExxonMobil και TotalEnergies με μερίδια αγοράς 1,59 % και 3,86 %, αντίστοιχα), των μειζόνων εταιρειών (όπως η Equinor με μερίδιο αγοράς 4,39 %) και δύο κρατικών εταιρειών, της Gazprom και της Sonatrach (με μερίδια αγοράς 48,80 % και 12,99 %, αντίστοιχα) ⁽³³⁾. Η Επιτροπή επισημαίνει ότι, δεδομένης της δεδηλωμένης πρόθεσης της Ένωσης να διαφοροποιήσει τις πηγές εφοδιασμού με αέριο, τα μερίδια αγοράς των παραγωγών αερίου στον ΕΟΧ αναμένεται να μεταβληθούν σημαντικά κατά τα επόμενα έτη. Αναμένεται ότι η προβλεπόμενη διαφοροποίηση του εφοδιασμού θα οδηγήσει στην είσοδο νεοεισερχομένων και, ως εκ τούτου, θα μειώσει τη συγκέντρωση της αγοράς. Τούτο επιτείνει τις ενδείξεις άμεσης έκθεσης σε ανταγωνισμό.

⁽²⁴⁾ Από τις 27 συμφωνίες πετρελαίου που συνήφθησαν, τις 23 κέρδισαν επιχειρήσεις που είχαν συσταθεί εκτός Ρουμανίας. Βλέπε σχετικά το προσάρτημα 4 που συνοδεύει το αίτημα, όπου το δελτίο Τύπου της ANRM (της Εθνικής Αρχής για τους ορυκτούς πόρους) ανακοινώνει τους νικητές του 10ου διαγωνισμού, και το οποίο περιλαμβάνει λεπτομέρειες σχετικά με τις δραστηριότητές τους.

⁽²⁵⁾ Κατά την αιτούσα, το μεγαλύτερο μέρος του αργού πετρελαίου που παράγεται από την πρώτη χρησιμοποιείται στην πραγματικότητα για τις δικές της διεργασίες διύλισης και δεν πωλείται. Βλέπε σχετικά το σημείο 81 του αιτήματος.

⁽²⁶⁾ Αίτημα, σημείο 84.

⁽²⁷⁾ Αίτημα, σημείο 85.

⁽²⁸⁾ Τα στοιχεία σχετικά με το μέγεθος της αγοράς στην παρακάτω αίτηση ανακτήθηκαν από την Υπηρεσία Πληροφοριών για θέματα ενέργειας των ΗΠΑ (δημόσια διαθέσιμα στοιχεία από τις 25 Φεβρουαρίου 2022). Τα στοιχεία της ΕΙΑ εκφράζονται σε δισεκατομμύρια κυβικά πόδια. Ως εκ τούτου, η OMV Petrom μετέτρεψε τα εν λόγω στοιχεία σε δισεκατομμύρια κυβικά μέτρα, προκειμένου να είναι συνεπή με τη μέθοδο μέτρησης που χρησιμοποιήθηκε στην αίτησή της.

⁽²⁹⁾ Πρότυπο κυβικό μέτρο.

⁽³⁰⁾ Συμπληρωματικές πληροφορίες που υπέβαλε η OMV Petrom στις 25 Φεβρουαρίου 2022, σελίδα 5.

⁽³¹⁾ Συμπληρωματικές πληροφορίες που υπέβαλε η OMV Petrom στις 25 Φεβρουαρίου 2022, σελίδα 5.

⁽³²⁾ Συμπληρωματικές πληροφορίες που υπέβαλε η OMV Petrom στις 25 Φεβρουαρίου 2022, σελίδα 5.

⁽³³⁾ Σύμφωνα με τις πρόσθετες πληροφορίες που υπέβαλε η αιτούσα στις 27 Ιανουαρίου 2022, για τη Sonatrach, τα μερίδια αγοράς υπολογίστηκαν με βάση την παραδοχή ότι οι συνολικές ποσότητες παραγωγής που δημοσιεύονται στις ετήσιες εκθέσεις της προέρχονται από την Αλγερία, δεδομένου ότι η Sonatrach είναι κρατική εταιρεία που δραστηριοποιείται κυρίως στην εν λόγω χώρα.

- (38) Κατά την αιτούσα, οι ρουμανικές εξαγωγές φυσικού αερίου ήταν ιστορικά χαμηλές λόγω της περιορισμένης δυναμικότητας των υποδομών. Ο εν λόγω περιορισμός όσον αφορά τις εξαγωγές ασκεί πίεση στις εθνικές επιχειρήσεις να ανταγωνιστούν προκειμένου να κεφαλαιοποιήσουν την παραγωγή τους σε εθνικό επίπεδο ⁽³⁴⁾. Ωστόσο, κατά τη διάρκεια των τριών τελευταίων ετών, οι πραγματικές εξαγόμενες ποσότητες παρουσιάζουν αυξητική και θετική τάση. Οι εξαγωγές αυξάνονται: κατά το πρώτο επτάμηνο του 2021, οι εξαγωγές ανέρχονται στο τριπλάσιο του συνόλου των εξαγωγών φυσικού αερίου κατά τη διάρκεια του 2020. Οι εξαγωγές φυσικού αερίου της Ρουμανίας το 2020 ανήλθαν στο εξαπλάσιο σχεδόν του αερίου που εξήχθη το 2017 ⁽³⁵⁾. Οι νεόδμητες υποδομές συνέβαλαν σε αυτή τη θετική τάση των εξαγωγών ⁽³⁶⁾. Οι τρέχουσες εξελίξεις όσον αφορά τη δυναμικότητα υποδομών βελτιώνουν τις εξαγωγικές ροές και ενισχύουν περαιτέρω την έκθεση των Ρουμάνων παραγωγών φυσικού αερίου στον ανταγωνισμό.

4. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

- (39) Λαμβανόμενων υπόψη των παραγόντων οι οποίοι εξετάζονται στις αιτιολογικές σκέψεις 4 έως 37, ο όρος της άμεσης έκθεσης στον ανταγωνισμό, που ορίζεται στο άρθρο 34 παράγραφος 1 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ, θα πρέπει να θεωρηθεί ότι πληρούται στη Ρουμανία, όσον αφορά τις ακόλουθες δραστηριότητες:
- α) την εξόρυξη αργού πετρελαίου·
 - β) την άντληση φυσικού αερίου.
- (40) Δεδομένου ότι θεωρείται ότι πληρούται η προϋπόθεση της χωρίς περιορισμό πρόσβασης στην αγορά, η οδηγία 2014/25/ΕΕ δεν θα πρέπει να εφαρμόζεται όταν οι αναθέτουσες αρχές συνάπτουν συμβάσεις που έχουν σκοπό να επιτρέψουν την άσκηση των δραστηριοτήτων που αναφέρονται στην αιτιολογική σκέψη 38 στοιχεία α) και β) της παρούσας απόφασης στη Ρουμανία, ούτε όταν προκηρύσσονται διαγωνισμοί μελετών για την άσκηση μιας τέτοιας δραστηριότητας στις εν λόγω γεωγραφικές περιοχές.
- (41) Η παρούσα απόφαση δεν θίγει την εφαρμογή των ενωσιακών κανόνων που διέπουν τον τομέα του ανταγωνισμού και των διατάξεων σε άλλους τομείς του δικαίου της Ένωσης. Συγκεκριμένα, τα κριτήρια και η μεθοδολογία που χρησιμοποιούνται για την αξιολόγηση της άμεσης έκθεσης στον ανταγωνισμό βάσει του άρθρου 34 της οδηγίας 2014/25/ΕΕ δεν είναι κατ' ανάγκη ίδια με εκείνα που χρησιμοποιούνται για τη διενέργεια αξιολόγησης βάσει του άρθρου 101 ή 102 της Συνθήκης ή βάσει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 139/2004 του Συμβουλίου ⁽³⁷⁾, όπως επικυρώθηκε από το Γενικό Δικαστήριο ⁽³⁸⁾,

ΕΞΕΛΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΑΠΟΦΑΣΗ:

Άρθρο 1

Η οδηγία 2014/25/ΕΕ δεν εφαρμόζεται στις συμβάσεις που συνάπτουν οι αναθέτοντες φορείς και οι οποίες έχουν σκοπό να επιτρέψουν την εξόρυξη αργού πετρελαίου και φυσικού αερίου στη Ρουμανία.

Άρθρο 2

Η παρούσα απόφαση απευθύνεται στη Ρουμανία.

⁽³⁴⁾ Ελλείψει σημαντικών εξαγωγικών ροών, η εθνική παραγωγή θα μπορούσε είτε να αποθηκευτεί εσωτερικά, με συνέπεια υψηλότερο κόστος, είτε να προσφέρεται για ανταγωνιστικές τιμές.

⁽³⁵⁾ Τα στοιχεία που παρασχεθήκαν με βάση τις πληροφορίες που δημοσίευσε η Εθνική Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας (ANRE) στις μηνιαίες εκθέσεις της. Βλέπε σχετικά το σημείο 90 του αιτήματος.

⁽³⁶⁾ Το ρουμανικό τμήμα του μελλοντικού αγωγού Βουλγαρίας, Ρουμανίας, Ουγγαρίας και Αυστρίας («BRUA») εγκαινιάστηκε τον Δεκέμβριο του 2020, ενισχύοντας τις αμφίδρομες διασυνδέσεις μεταξύ Ρουμανίας και Ουγγαρίας και Ρουμανίας και Βουλγαρίας. Καθώς κατά το στάδιο I ο BRUA λειτουργεί αμφίδρομα, η ρευστότητα της αγοράς έχει βελτιωθεί (δεδομένου ότι οι μεταφορές αερίου είναι δυνατές όχι μόνο από την Ουγγαρία προς τη Ρουμανία, αλλά και από τη Ρουμανία προς την Ουγγαρία).

⁽³⁷⁾ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 139/2004 του Συμβουλίου, της 20ής Ιανουαρίου 2004, για τον έλεγχο των συγκεντρώσεων μεταξύ επιχειρήσεων («Κοινοτικός κανονισμός συγκεντρώσεων») (ΕΕ L 24 της 29.1.2004, σ. 1).

⁽³⁸⁾ Απόφαση του Γενικού Δικαστηρίου της 27ης Απριλίου 2016, Österreichische Post AG κατά Επιτροπής, T-463/14, ECLI:EU:T:2016:243, σκέψη 28. Βλέπε επίσης οδηγία 2014/25/ΕΕ, αιτιολογική σκέψη 44.

Βρυξέλλες, 1η Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή
Thierry BRETON
Μέλος της Επιτροπής

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΑΠΟΦΑΣΗ (ΕΕ) 2022/1297 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 22ας Ιουλίου 2022

για την καταλληλότητα των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής σύμφωνα με την οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου

[κοινοποιηθείσα υπό τον αριθμό C(2022) 5113]

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη την οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 17ης Μαΐου 2006, για τους υποχρεωτικούς ελέγχους των ετήσιων και των ενοποιημένων λογαριασμών, για την τροποποίηση των οδηγιών 78/660/ΕΟΚ και 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου και για την κατάργηση της οδηγίας 84/253/ΕΟΚ του Συμβουλίου ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 47 παράγραφος 3 πρώτο εδάφιο,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Με την εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2016/1156 της Επιτροπής ⁽²⁾, η Επιτροπή έκρινε ότι οι αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής, δηλαδή το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος και η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, πληρούν απαιτήσεις που είναι κατάλληλες για τους σκοπούς του άρθρου 47 παράγραφος 1 στοιχείο γ) της οδηγίας 2006/43/ΕΚ. Η εν λόγω εκτελεστική απόφαση θα παύσει να ισχύει στις 31 Ιουλίου 2022. Συνεπώς, είναι αναγκαίο να καθοριστεί αν οι αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών εξακολουθούν να πληρούν απαιτήσεις οι οποίες είναι κατάλληλες για τη διαβίβαση στις εν λόγω αρχές των φύλλων εργασίας του ελέγχου ή άλλων εγγράφων που βρίσκονται στην κατοχή νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων, καθώς και των εκθέσεων επιθεώρησης ή έρευνας.
- (2) Όταν διενεργούνται επιθεωρήσεις ή έρευνες, οι νόμιμοι ελεγκτές και τα ελεγκτικά γραφεία δεν θα πρέπει να επιτρέπεται να χορηγούν πρόσβαση ή να διαβιβάζουν τα φύλλα εργασίας του ελέγχου ή άλλα έγγραφα στις αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών υπό οποιουδήποτε όρους διαφορετικούς από εκείνους που ορίζονται στο άρθρο 47 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ.
- (3) Τα κράτη μέλη πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι συμφωνίες συνεργασίας που απαιτούνται βάσει του άρθρου 47 παράγραφος 1 στοιχείο δ) της οδηγίας 2006/43/ΕΚ για τη διαβίβαση των φύλλων εργασίας του ελέγχου ή άλλων εγγράφων που βρίσκονται στην κατοχή νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων, καθώς και των εκθέσεων επιθεώρησης ή έρευνας, μεταξύ των αρμόδιων αρχών τους και των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών συνομολογούνται βάσει της αρχής της αμοιβαιότητας και περιλαμβάνουν την προστασία του επαγγελματικού απορρήτου και των ευαίσθητων εμπορικών πληροφοριών που περιέχονται στα εν λόγω φύλλα εργασίας αναφορικά με τις οντότητες που υποβλήθηκαν σε έλεγχο, συμπεριλαμβανομένων των οικείων δικαιωμάτων βιομηχανικής και διανοητικής ιδιοκτησίας, ή τους νόμιμους ελεγκτές και τα ελεγκτικά γραφεία που διενήργησαν τον έλεγχο των εν λόγω οντοτήτων.
- (4) Όταν η διαβίβαση των φύλλων εργασίας του ελέγχου ή άλλων εγγράφων που βρίσκονται στην κατοχή νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων, καθώς και των εκθέσεων επιθεώρησης ή έρευνας, στις αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών συνεπάγεται τη διαβίβαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, η εν λόγω διαβίβαση είναι νόμιμη μόνον εάν συνάδει επίσης με τις απαιτήσεις για τις διεθνείς διαβιβάσεις δεδομένων που προβλέπονται στον κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽³⁾. Ως εκ τούτου, το άρθρο 47 παράγραφος 1 στοιχείο ε) της οδηγίας 2006/43/ΕΚ απαιτεί από τα κράτη μέλη να διασφαλίζουν ότι η διαβίβαση προσωπικών δεδομένων μεταξύ των αρμόδιων αρχών τους και των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών είναι σύμφωνη με τις εφαρμοστέες αρχές και τους κανόνες

⁽¹⁾ ΕΕ L 157 της 9.6.2006, σ. 87.

⁽²⁾ Εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2016/1156 της Επιτροπής, της 14ης Ιουλίου 2016, για την καταλληλότητα των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής σύμφωνα με την οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 190 της 15.7.2016, σ. 83).

⁽³⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Απριλίου 2016, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών και την κατάργηση της οδηγίας 95/46/ΕΚ (Γενικός κανονισμός για την Προστασία Δεδομένων) (ΕΕ L 119 της 4.5.2016, σ. 1).

προστασίας δεδομένων, και ειδικότερα με το κεφάλαιο V του κανονισμού (ΕΕ) 2016/679. Τα κράτη μέλη θα πρέπει να διασφαλίζουν την παροχή κατάλληλων εγγυήσεων για τη διαβίβαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, σύμφωνα με το άρθρο 46 του εν λόγω κανονισμού. Επιπροσθέτως, τα κράτη μέλη θα πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών δεν θα κοινοποιούν περαιτέρω τα προσωπικά δεδομένα που περιλαμβάνονται στα έγγραφα που διαβιβάζονται, χωρίς προηγούμενη συμφωνία των αρμόδιων αρχών των ενδιαφερόμενων κρατών μελών.

- (5) Τα κράτη μέλη μπορούν να αποδεχθούν τη διεξαγωγή επιθεωρήσεων των αρμόδιων αρχών τους από κοινού με τις αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών, όταν κρίνεται αναγκαίο για να διασφαλιστεί η αποτελεσματική εποπτεία. Τα κράτη μέλη μπορούν να επιτρέψουν να διεξάγεται η συνεργασία με τις αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής υπό μορφή κοινών επιθεωρήσεων ή μέσω παρατηρητών χωρίς εξουσία επιθεώρησης ή έρευνας και χωρίς πρόσβαση στα εμπιστευτικά φύλλα εργασίας του ελέγχου, σε άλλα έγγραφα που βρίσκονται στην κατοχή νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων ή στις εκθέσεις επιθεώρησης ή έρευνας. Η εν λόγω συνεργασία είναι αναγκαία να διεξάγεται πάντοτε σύμφωνα με τους όρους που καθορίζονται στο άρθρο 47 παράγραφος 2 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ, ειδικότερα όσον αφορά την ανάγκη σεβασμού της εθνικής κυριαρχίας, της τήρησης της εμπιστευτικότητας και της αμοιβαιότητας. Τυχόν κοινές επιθεωρήσεις που διεξάγονται στην Ένωση από τις αρμόδιες αρχές τους και τις αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών βάσει του άρθρου 47 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ, θα τελούν υπό την ηγεσία της αρμόδιας αρχής του ενδιαφερόμενου κράτους μελών.
- (6) Σύμφωνα με τον νόμο Sarbanes-Oxley του 2002 ⁽⁴⁾, αρμόδιο για τη δημόσια εποπτεία, την εξωτερική διασφάλιση της ποιότητας, τις έρευνες και τις κυρώσεις επί των ελεγκτών και των ελεγκτικών γραφείων στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής είναι το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος. Το εν λόγω Συμβούλιο εφαρμόζει κατάλληλα μέτρα διασφάλισης που απαγορεύουν και επιβάλλουν κυρώσεις για την κοινοποίηση εμπιστευτικών πληροφοριών από τους εν ενεργεία και πρώην υπαλλήλους του, σε οποιοδήποτε τρίτο πρόσωπο ή αρχή. Βάσει των νόμων και των κανονιστικών διατάξεων των Ηνωμένων Πολιτειών, το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος μπορεί να διαβιβάζει στις αρμόδιες αρχές των κρατών μελών έγγραφα που ισοδυναμούν με εκείνα που αναφέρονται στο άρθρο 47 παράγραφος 1 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ. Με βάση τα στοιχεία αυτά, το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος εξακολουθεί να πληροί απαιτήσεις οι οποίες θα πρέπει να αναγνωριστούν ως κατάλληλες για τους σκοπούς του άρθρου 47 παράγραφος 1 στοιχείο γ) της οδηγίας 2006/43/ΕΚ.
- (7) Σύμφωνα με τον νόμο Sarbanes-Oxley του 2002, στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ασκεί εποπτεία και έχει εξουσία επιβολής του νόμου επί του Συμβουλίου Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ασκεί αρμοδιότητες ερευνών επί των ελεγκτών και των ελεγκτικών γραφείων ως εκ τούτου, η παρούσα απόφαση θα πρέπει να καλύπτει μόνο τις αρμοδιότητες ερευνών επί των ελεγκτών και των ελεγκτικών γραφείων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς των Ηνωμένων Πολιτειών. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εφαρμόζει κατάλληλα μέτρα διασφάλισης που απαγορεύουν και επιβάλλουν κυρώσεις για την κοινοποίηση εμπιστευτικών πληροφοριών, από τους εν ενεργεία και πρώην υπαλλήλους της, σε οποιοδήποτε τρίτο πρόσωπο ή αρχή. Βάσει των νόμων και των κανονιστικών διατάξεων των Ηνωμένων Πολιτειών, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να διαβιβάζει στις αρμόδιες αρχές των κρατών μελών έγγραφα που ισοδυναμούν με εκείνα που αναφέρονται στο άρθρο 47 παράγραφος 1 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ και αφορούν έρευνες που μπορεί να διενεργήσει στους εν λόγω ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία. Με βάση τα στοιχεία αυτά, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξακολουθεί να πληροί απαιτήσεις οι οποίες θα πρέπει να αναγνωριστούν ως κατάλληλες για τους σκοπούς του άρθρου 47 παράγραφος 1 στοιχείο γ) της οδηγίας 2006/43/ΕΚ.
- (8) Η Επιτροπή Ευρωπαϊκών Φορέων Εποπτείας των Ελεγκτών επανεξέτασε το νομικό πλαίσιο των Ηνωμένων Πολιτειών, με βάση τον νόμο Sarbanes-Oxley, ο οποίος δεν τροποποιήθηκε ουσιαστικά μετά την έκδοση της εκτελεστικής απόφασης (ΕΕ) 2016/1156. Λαμβανομένης υπόψη της τεχνικής αξιολόγησης της Επιτροπής Ευρωπαϊκών Φορέων Εποπτείας των Ελεγκτών, που αναφέρεται στο άρθρο 30 παράγραφος 7 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁵⁾, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος εξακολουθούν να πληρούν απαιτήσεις οι οποίες θα πρέπει να αναγνωριστούν ως κατάλληλες για τους σκοπούς του άρθρου 47 παράγραφος 1 στοιχείο γ) της οδηγίας 2006/43/ΕΚ.

⁽⁴⁾ Δημόσιος νόμος 107–204, 30 Ιουλίου 2002, 116 Stat. 745.

⁽⁵⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Απριλίου 2014, σχετικά με ειδικές απαιτήσεις όσον αφορά τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος και την κατάργηση της απόφασης 2005/909/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 158 της 27.5.2014, σ. 77).

- (9) Η παρούσα απόφαση δεν θα πρέπει να θίγει τις συμφωνίες συνεργασίας που αναφέρονται στο άρθρο 25 παράγραφος 4 της οδηγίας 2004/109/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁶⁾.
- (10) Οποιοδήποτε συμπέρασμα σχετικά με την καταλληλότητα των απαιτήσεων που πληρούν οι αρμόδιες αρχές τρίτης χώρας, σύμφωνα με το άρθρο 47 παράγραφος 3 πρώτο εδάφιο της οδηγίας 2006/43/EK, δεν προδικάζει τυχόν αποφάσεις που μπορεί να λάβει η Επιτροπή σχετικά με την ισοδυναμία των συστημάτων δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης της ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τις ελεγκτικές οντότητες της εν λόγω τρίτης χώρας, σύμφωνα με το άρθρο 46 παράγραφος 2 της ίδιας οδηγίας.
- (11) Οι αρμόδιες αρχές διαφόρων κρατών μελών έχουν συνάψει συμφωνίες συνεργασίας με το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος, όπως αναφέρεται στο άρθρο 47 παράγραφος 1 της οδηγίας 2006/43/EK. Στις περισσότερες περιπτώσεις, υπάρχει επίσης συμφωνία για την προστασία των δεδομένων δυνάμει του κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 ή σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο με βάση την οδηγία 95/46/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁷⁾, η οποία καταργήθηκε με τον εν λόγω κανονισμό.
- (12) Ο απώτερος στόχος της συνεργασίας σχετικά με την εποπτεία του ελεγκτικού έργου μεταξύ των αρμόδιων αρχών των κρατών μελών και των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών είναι η επίτευξη αμοιβαίας εμπιστοσύνης στα συστήματα εποπτείας εκάστης πλευράς. Κατ' αυτόν τον τρόπο, οι διαβιβάσεις των φύλλων εργασίας του ελέγχου ή άλλων εγγράφων που βρίσκονται στην κατοχή νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων, καθώς και των εκθέσεων επιθεώρησης ή έρευνας, θα πρέπει να αποτελούν την εξαίρεση. Η αμοιβαία εμπιστοσύνη θα βασίζεται στην ισοδυναμία των συστημάτων εποπτείας των ελεγκτών της Ένωσης και των Ηνωμένων Πολιτειών.
- (13) Μετά την εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2016/1156, διάφορες αρμόδιες αρχές των κρατών μελών και οι αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών διοργάνωσαν κοινές επιθεωρήσεις. Ορισμένες αρμόδιες αρχές των κρατών μελών έχουν επιδείξει μερική εμπιστοσύνη, μεταξύ άλλων, διενεργώντας επιθεωρήσεις ελέγχου της ποιότητας στις οποίες βασίστηκε εν μέρει το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος, και χωρίζοντας μεταξύ τους ορισμένους τομείς εστίασης των επιθεωρήσεων φακέλων. Για τη λειτουργία των κεφαλαιαγορών, είναι σημαντικό οι αρμόδιες αρχές των κρατών μελών και οι αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών να είναι σε θέση να συνεχίσουν την άρτια συνεργασία τους μετά τις 31 Ιουλίου 2022, με στόχο την επίτευξη αμοιβαίας εμπιστοσύνης στα συστήματα εποπτείας εκάστης πλευράς. Ωστόσο, ελλείψει πλήρους εμπιστοσύνης, δεδομένου ότι η παρέκκλιση που προβλέπεται στο άρθρο 46 της οδηγίας 2006/43/EK βασίζεται στην αρχή της αμοιβαιότητας, η παρούσα απόφαση θα πρέπει να εφαρμόζεται για περιορισμένο χρονικό διάστημα.
- (14) Παρά τον χρονικό περιορισμό, η Επιτροπή, επικουρούμενη από την Επιτροπή Ευρωπαϊκών Φορέων Εποπτείας των Ελεγκτών, θα παρακολουθεί σε τακτική βάση τις εξελίξεις στην αγορά, την εξέλιξη των εποπτικών και ρυθμιστικών πλαισίων και την αποτελεσματικότητα της συνεργασίας στον τομέα της εποπτείας, καθώς και την πείρα που αποκομίζεται από αυτήν. Ειδικότερα, η Επιτροπή μπορεί να διενεργήσει ειδική επανεξέταση της παρούσας απόφασης ανά πάσα στιγμή πριν από τη λήξη της περιόδου εφαρμογής της, εφόσον συναφείς εξελίξεις καταστήσουν αναγκαία την επανεξιολόγηση της αναγνώρισης της καταλληλότητας που παρέχεται με την παρούσα απόφαση. Η επανεξέταση ενδέχεται να οδηγήσει στην κατάργηση της παρούσας απόφασης.
- (15) Σύμφωνα με το άρθρο 42 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2018/1725 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁸⁾, ζητήθηκε η γνώμη του Ευρωπαίου Επόπτη Προστασίας Δεδομένων, ο οποίος γνωμοδότησε στις 13 Μαΐου 2022.
- (16) Τα μέτρα που προβλέπονται στην παρούσα απόφαση είναι σύμφωνα με τη γνώμη της επιτροπής που έχει συσταθεί δυνάμει του άρθρου 48 παράγραφος 1 της οδηγίας 2006/43/EK,

⁽⁶⁾ Οδηγία 2004/109/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 15ης Δεκεμβρίου 2004, για την εναρμόνιση των προϋποθέσεων διαφάνειας αναφορικά με την πληροφόρηση σχετικά με εκδότες των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και για την τροποποίηση της οδηγίας 2001/34/EK (ΕΕ L 390 της 31.12.2004, σ. 38).

⁽⁷⁾ Οδηγία 95/46/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Οκτωβρίου 1995, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών (ΕΕ L 281 της 23.11.1995, σ. 31).

⁽⁸⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1725 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Οκτωβρίου 2018, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τα θεσμικά και λοιπά όργανα και τους οργανισμούς της Ένωσης και την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών, και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001 και της απόφασης αριθ. 1247/2002/EK (ΕΕ L 295 της 21.11.2018, σ. 39).

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΑΠΟΦΑΣΗ:

Άρθρο 1

Το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής και η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής πληρούν απαιτήσεις που θεωρούνται κατάλληλες, κατά την έννοια του άρθρου 47 παράγραφος 1 στοιχείο γ) της οδηγίας 2006/43/ΕΚ, για τον σκοπό της διαβίβασης των φύλλων εργασίας του ελέγχου ή άλλων εγγράφων που βρίσκονται στην κατοχή νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων, καθώς και των εκθέσεων επιθεώρησης ή έρευνας, δυνάμει του άρθρου 47 παράγραφος 1 της εν λόγω οδηγίας.

Άρθρο 2

1. Όταν τα φύλλα εργασίας του ελέγχου ή άλλα έγγραφα που βρίσκονται στην κατοχή νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων βρίσκονται στην αποκλειστική κατοχή ενός νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου που εδρεύει σε κράτος μέλος διαφορετικό από το κράτος μέλος στο οποίο εδρεύει ο ελεγκτής του ομίλου και του οποίου η αρμόδια αρχή έχει λάβει σχετικό αίτημα από οποιαδήποτε από τις αρχές που αναφέρονται στο άρθρο 1, τα εν λόγω φύλλα εργασίας ή άλλα έγγραφα διαβιβάζονται στην αιτούσα αρμόδια αρχή, μόνον εάν η αρμόδια αρχή του πρώτου κράτους μέλους έχει συμφωνήσει ρητώς για τη διαβίβαση.
2. Οι διμερείς συμφωνίες συνεργασίας μεταξύ των αρμόδιων αρχών των κρατών μελών και των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής συμμορφώνονται με τους όρους που καθορίζονται στο άρθρο 47 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ.

Άρθρο 3

Η παρούσα απόφαση εφαρμόζεται από την 1η Αυγούστου 2022 έως τις 31 Ιουλίου 2028.

Άρθρο 4

Η παρούσα απόφαση απευθύνεται στα κράτη μέλη.

Βρυξέλλες, 22 Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή
Mairead MCGUINNESS
Μέλος της Επιτροπής

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΑΠΟΦΑΣΗ (ΕΕ) 2022/1298 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 22ας Ιουλίου 2022

σχετικά με την ισοδυναμία των συστημάτων δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τις ελεγκτικές οντότητες των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής, σύμφωνα με την οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου

[κοινοποιηθείσα υπό τον αριθμό C(2022) 5118]

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη την οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 17ης Μαΐου 2006, για τους υποχρεωτικούς ελέγχους των ετήσιων και των ενοποιημένων λογαριασμών, για την τροποποίηση των οδηγιών 78/660/ΕΟΚ και 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου και για την κατάργηση της οδηγίας 84/253/ΕΟΚ του Συμβουλίου ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 46 παράγραφος 2 πρώτο εδάφιο,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Με την εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2016/1155 της Επιτροπής ⁽²⁾, η Επιτροπή αποφάσισε ότι, για τους σκοπούς του άρθρου 46 παράγραφος 1 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ, τα συστήματα δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τις ελεγκτικές οντότητες των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής, δηλαδή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Συμβουλίου Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος, πρέπει να θεωρείται ότι πληρούν απαιτήσεις ισοδύναμες με εκείνες που ορίζονται στα άρθρα 29, 30 και 32 της εν λόγω οδηγίας. Η εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2016/1155 θα παύσει να ισχύει στις 31 Ιουλίου 2022. Κατά συνέπεια, η ισοδυναμία των εν λόγω συστημάτων θα πρέπει να αξιολογηθεί εκ νέου.
- (2) Σε περίπτωση εταιρείας που έχει συσταθεί στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής της οποίας οι μεταβιβάσιμοι τίτλοι είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά κράτους μέλους, αλλά όχι στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής, τα κράτη μέλη θα πρέπει να διασφαλίζουν ότι όλες οι αναθέσεις ελέγχου σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις των εν λόγω εταιρειών υπόκεινται στα οικεία συστήματα δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων. Σε περίπτωση που οι εν λόγω εταιρείες είναι εισηγμένες σε περισσότερα του ενός κράτη μέλη, τα ενδιαφερόμενα κράτη μέλη θα πρέπει να συνεργάζονται προκειμένου να εξασφαλίσουν ότι η ανάθεση του ελέγχου περιλαμβάνεται στο πεδίο ενός εκ των οικείων συστημάτων δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων. Οι εν λόγω ρυθμίσεις δεν θα πρέπει να εμποδίζουν τα κράτη μέλη να προβαίνουν σε ρυθμίσεις συνεργασίας για ελέγχους διασφάλισης ποιότητας μεταξύ των αρμόδιων αρχών ενός κράτους μέλους και των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής.
- (3) Οποιοδήποτε συμπέρασμα σχετικά με την ισοδυναμία των συστημάτων δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων τρίτης χώρας σύμφωνα με το άρθρο 46 παράγραφος 2 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ, δεν προδικάζει τυχόν απόφαση που μπορεί να λάβει η Επιτροπή σχετικά με την καταλληλότητα των απαιτήσεων που πληρούνται από τις αρμόδιες αρχές της εν λόγω τρίτης χώρας, σύμφωνα με το άρθρο 47 παράγραφος 3 πρώτο εδάφιο της εν λόγω οδηγίας.
- (4) Ο απώτερος στόχος της συνεργασίας μεταξύ των αρμόδιων αρχών των κρατών μελών και των Ηνωμένων Πολιτειών στον τομέα των συστημάτων δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τα ελεγκτικά γραφεία είναι η επίτευξη αμοιβαίας εμπιστοσύνης στα συστήματα εποπτείας εκάστης πλευράς με βάση την ισοδυναμία τους.

⁽¹⁾ ΕΕ L 157 της 9.6.2006, σ. 87.

⁽²⁾ Εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2016/1155 της Επιτροπής, της 14ης Ιουλίου 2016, σχετικά με την ισοδυναμία των συστημάτων δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τις ελεγκτικές οντότητες των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής, σύμφωνα με την οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 190 της 15.7.2016, σ. 80).

- (5) Σύμφωνα με τον νόμο Sarbanes-Oxley του 2002 ⁽³⁾, στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής, το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος εγκρίνει την εγγραφή εξωτερικών ελεγκτών και ελεγκτικών γραφείων και επιθεωρεί τους ελέγχους και τα συστήματα ελέγχου ποιότητας των εγγεγραμμένων γραφείων. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει αρμοδιότητα να επιβλέπει τις δραστηριότητες του Συμβουλίου Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος είναι αρμόδια για την έγκριση προτύπων ελέγχου και για την έρευνα και την επιβολή κυρώσεων σε εγγεγραμμένες λογιστικές εταιρείες και στα συνδεδεμένα με αυτές πρόσωπα για παραβιάσεις συγκεκριμένων κανόνων ή επαγγελματικών προτύπων.
- (6) Η Επιτροπή Ευρωπαϊκών Φορέων Εποπτείας των Ελεγκτών επανεξέτασε, σύμφωνα με το άρθρο 30 παράγραφος 7 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁴⁾, τα συστήματα δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τις ελεγκτικές οντότητες στις Ηνωμένες Πολιτείες, με βάση τον νόμο Sarbanes-Oxley του 2002, ο οποίος δεν τροποποιήθηκε ουσιαστικά μετά την έκδοση της εκτελεστικής απόφασης (ΕΕ) 2016/1155. Λαμβανομένης υπόψη της εν λόγω τεχνικής αξιολόγησης, τα συστήματα δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τις ελεγκτικές οντότητες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Συμβουλίου Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος εξακολουθούν να πληρούν απαιτήσεις ισοδύναμες με εκείνες που ορίζονται στα άρθρα 29, 30 και 32 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ.
- (7) Μετά την εκτελεστική απόφαση (ΕΕ) 2016/1155, διάφορες αρμόδιες αρχές των κρατών μελών και οι αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών διοργάνωσαν κοινές επιθεωρήσεις. Ορισμένες αρμόδιες αρχές των κρατών μελών έχουν επιδείξει μερική εμπιστοσύνη, μεταξύ άλλων, διενεργώντας επιθεωρήσεις ελέγχου της ποιότητας, στις οποίες βασίστηκε εν μέρει το Συμβούλιο Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος, και χωρίζοντας μεταξύ τους ορισμένους τομείς εστίασης των επιθεωρήσεων φακέλων. Για τη λειτουργία των κεφαλαιαγορών, είναι σημαντικό οι αρμόδιες αρχές των κρατών μελών και οι αρμόδιες αρχές των Ηνωμένων Πολιτειών να είναι σε θέση να συνεχίσουν την άρτια συνεργασία τους μετά τις 31 Ιουλίου 2022, με στόχο την επίτευξη αμοιβαίας εμπιστοσύνης στα συστήματα εποπτείας εκάστης πλευράς. Ωστόσο, ελλείπει πλήρους εμπιστοσύνης, δεδομένου ότι η παρέκκλιση που προβλέπεται στο άρθρο 46 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ βασίζεται στην αρχή της αμοιβαιότητας, η παρούσα απόφαση θα πρέπει να εφαρμόζεται για περιορισμένο χρονικό διάστημα.
- (8) Παρά τον χρονικό περιορισμό, η Επιτροπή, επικουρούμενη από την Επιτροπή Ευρωπαϊκών Φορέων Εποπτείας των Ελεγκτών, θα παρακολουθεί σε τακτική βάση τις εξελίξεις στην αγορά, την εξέλιξη των εποπτικών και ρυθμιστικών πλαισίων και την αποτελεσματικότητα της συνεργασίας στον τομέα της εποπτείας, καθώς και την πείρα που αποκομίζεται από αυτή, συμπεριλαμβανομένης της προόδου προς την επίτευξη αμοιβαίας εμπιστοσύνης στα συστήματα εποπτείας εκάστης πλευράς. Ειδικότερα, η Επιτροπή μπορεί να διενεργήσει ειδική επανεξέταση της παρούσας απόφασης ανά πάσα στιγμή πριν από τη λήξη της περιόδου εφαρμογής της, εφόσον συναφείς εξελίξεις καταστήσουν αναγκαία την επαναξιολόγηση της ισοδυναμίας που χορηγείται με την παρούσα απόφαση. Η επανεξέταση ενδέχεται να οδηγήσει στην κατάργηση της παρούσας απόφασης.
- (9) Τα μέτρα που προβλέπονται στην παρούσα απόφαση είναι σύμφωνα με τη γνώμη της επιτροπής που έχει συσταθεί δυνάμει του άρθρου 48 παράγραφος 1 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΑΠΟΦΑΣΗ:

Άρθρο 1

Για τους σκοπούς του άρθρου 46 παράγραφος 1 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ, τα συστήματα δημόσιας εποπτείας, διασφάλισης ποιότητας, ερευνών και κυρώσεων για τους ελεγκτές και τις ελεγκτικές οντότητες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής και του Συμβουλίου Λογιστικής Εποπτείας των Εταιρειών Δημοσίου Ενδιαφέροντος των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής θεωρείται ότι πληρούν απαιτήσεις ισοδύναμες με εκείνες που ορίζονται στα άρθρα 29, 30 και 32 της εν λόγω οδηγίας.

⁽³⁾ Δημόσιος νόμος 107–204, 30 Ιουλίου 2002, 116 Stat. 745.

⁽⁴⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Απριλίου 2014, σχετικά με ειδικές απαιτήσεις όσον αφορά τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος και την κατάργηση της απόφασης 2005/909/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 158 της 27.5.2014, σ. 77).

Άρθρο 2

Το άρθρο 1 δεν θίγει τις ρυθμίσεις συνεργασίας μεταξύ των αρμόδιων αρχών ενός κράτους μέλους και των αρμόδιων αρχών των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής σχετικά με τους μεμονωμένους ελέγχους διασφάλισης ποιότητας.

Άρθρο 3

Η παρούσα απόφαση εφαρμόζεται από την 1η Αυγούστου 2022 έως τις 31 Ιουλίου 2028.

Άρθρο 4

Η παρούσα απόφαση απευθύνεται στα κράτη μέλη.

Βρυξέλλες, 22 Ιουλίου 2022.

Για την Επιτροπή
Mairead MCGUINNESS
Μέλος της Επιτροπής

ISSN 1977-0669 (ηλεκτρονική έκδοση)
ISSN 1725-2547 (έντυπη έκδοση)