

LOIS, DECRETS, ORDONNANCES ET REGLEMENTS WETTEN, DECRETEN, ORDONNANTIES EN VERORDENINGEN

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

F. 2003 — 442

[C — 2003/03064]

24 JANVIER 2003. — Arrêté ministériel portant approbation de modifications au règlement de Nasdaq Europe

Le Ministre des Finances,

Vu la Directive 93/22/CEE du Conseil du 10 mai 1993 concernant les services d'investissement dans le domaine des valeurs mobilières;

Vu la loi du 6 avril 1995 relative aux marchés secondaires, au statut des entreprises d'investissement et à leur contrôle, aux intermédiaires et conseillers en placements, notamment l'article 32, § 2;

Vu l'arrêté royal du 10 juin 1996 relatif à la création et à l'organisation de Nasdaq Europe, notamment l'article 4, § 2, 4°;

Vu l'arrêté ministériel du 29 mai 2001 portant approbation du règlement de Nasdaq Europe;

Vu la proposition de l'autorité de marché de Nasdaq Europe;

Vu la décision du conseil d'administration de Nasdaq Europe S.A.;

Vu l'avis de la Commission bancaire et financière,

Arrête :

Article 1^{er}. Les modifications au règlement de Nasdaq Europe annexées au présent arrêté sont approuvées.

Art. 2. Le présent arrêté entre en vigueur le 1^{er} février 2003.

Bruxelles, le 24 janvier 2003.

D. REYNDERS

Annexe

MODIFICATIONS AU REGLEMENT DE NASDAQ EUROPE. — LES
DISPOSITIONS SUIVANTES REMPLACENT LES DISPOSITIONS
CORRESPONDANTES DU CHAPITRE 1^{er}

CHAPITRE 1^{er}. — Définitions

10.78. Ordre BestEx : un ordre pour l'achat ou la vente d'Instruments Financiers Admis qui n'est pas introduit dans le Carnet d'Ordres mais est adressé à un Membre avec lequel le Membre a une relation contractuelle. Les Ordres BestEx doivent être exécutés aux meilleurs prix prévalant pour le volume demandé, tel que déterminé par l'Autorité de Marché. Les Ordres BestEx doivent être immédiatement et entièrement exécutés pour le volume demandé, ou rejetés.

Instruction relative à la Règle 10.78.

1. Par meilleur prix prévalant, il y a lieu d'entendre le meilleur des prix pondérés par le volume dérivés pour le volume demandé des prix disponibles publiquement dans le Carnet d'Ordres du Nasdaq Europe et des prix disponibles publiquement d'un autre Marché Désigné sur lequel un Instrument Financier est coté ou négocié. Le Marché Désigné concerné sera normalement le « home market » pour cet Instrument Financier ou, si les prix d'un tel marché ne sont pas disponibles, un autre Marché Désigné liquide, tel que déterminé par l'Autorité de Marché pour chaque Instrument Financier.

2. Les Ordres BestEx doivent être adressés à un Membre par un Membre agissant en qualité d'agent.

3. Les Membres doivent dûment prendre en considération toute demande d'un Membre d'entrer en relation contractuelle BestEx.

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

N. 2003 — 442

[C — 2003/03064]

24 JANUARI 2003. — Ministerieel besluit tot goedkeuring van wijzigingen aan het reglement van Nasdaq Europe

De Minister van Financiën,

Gelet op de Richtlijn 93/22/EEG van de Raad van 10 mei 1993 betreffende het verrichten van diensten op het gebied van beleggingen in effecten;

Gelet op de wet van 6 april 1995 inzake secundaire markten, het statuut van en het toezicht op de beleggingsondernemingen, bemiddelaars en de beleggingsadviseurs, inzonderheid artikel 32, § 2;

Gelet op het koninklijk besluit van 10 juni 1996 houdende de oprichting en de inrichting van Nasdaq Europe, inzonderheid artikel 4, § 2, 4°;

Gelet op het ministerieel besluit van 29 mei 2001 tot goedkeuring van het reglement van Nasdaq Europe;

Gelet op het voorstel van de marktautoriteit van Nasdaq Europe;

Gelet op de beslissing van de raad van bestuur van Nasdaq Europe N.V.;

Gelet op het advies van de Commissie voor het Bank- en Financie-
wezen,

Besluit :

Artikel 1. De wijzigingen aan het reglement van Nasdaq Europe in bijlage van dit besluit worden goedgekeurd.

Art. 2. Dit besluit treedt in werking op 1 februari 2003.

Brussel, 24 januari 2003.

D. REYNDERS

Bijlage

WIJZIGINGEN AAN HET NASDAQ EUROPE REGLEMENT. — DE
VOLGENDE BEPALINGEN VERVANGEN DE OVEREENSTEM-
MENDE BEPALINGEN VAN HOOFDSTUK 1

HOOFDSTUK 1. — Definities

10.78. BestEx Order : een order voor de aan- of verkoop van Toegelaten Financiële Instrumenten dat niet wordt ingevoerd in het Orderboek maar dat wordt verstuurd naar een Lid met wie het Lid een contractuele relatie heeft. BestEx Orders moeten worden uitgevoerd aan de best beschikbare prijs voor het gevraagde volume, zoals bepaald door de Marktautoriteit. BestEx Orders dienen onmiddellijk en volledig te worden uitgevoerd voor het gevraagde volume of dienen te worden verworpen.

Instructie bij Regel 10.78.

1. De best beschikbare prijs zal de betere van de volgende twee prijzen zijn : de gemiddelde prijs, gewogen aan de hand van het volume (« volume weighted average price »), afgeleid voor de gevraagde hoeveelheid van de prijzen die publiek beschikbaar zijn in het Nasdaq Europe Orderboek enerzijds en de gemiddelde prijs, gewogen aan de hand van het volume (« volume weighted average price ») afgeleid voor de gevraagde hoeveelheid van de prijzen die publiek beschikbaar zijn op een andere Aangeduide Markt waar een Financieel Instrument genoteerd is of verhandeld wordt. De betreffende Aangeduide Markt zal gewoonlijk de thuishandelsmarkt zijn voor het betrokken Financieel Instrument of, indien de prijzen voor dergelijke markt niet beschikbaar zijn, van een andere liquide Aangeduide Markt voor ieder Financieel Instrument.

2. BestEx Orders dienen te worden verstuurd naar een Lid door een Lid dat handelt in de hoedanigheid van agent.

3. Leden dienen een aanvraag van een ander Lid om een contractuele BestEx relatie aan te gaan ernstig in overweging te nemen.

LES DISPOSITIONS SUIVANTES
REEMPLACENT LES DISPOSITIONS CORRESPONDANTES
DU CHAPITRE 4

CHAPITRE 4

Règles d'admission. — Inscription sur Nasdaq Europe

43.0.2. Pour qualifier des Instruments Financiers pour l'admission initiale, l'Emetteur doit satisfaire de manière substantielle aux critères (a) et l'un de (b), (c), ou (d) ci-dessous :

(a) Tous les Emetteurs doivent avoir :

(1) un free float de minimum 20 pourcent;

(2) un minimum de 100 actionnaires ultimes; et

(3) un minimum de deux Teneurs de Marché enregistrés et actifs sur l'Instrument Financier dont l'admission à l'Inscription est demandée et qui se sont engagés comme Teneur de Marché dans cet Instrument Financier pour une période déterminée par l'Autorité de Marché.

Instructions relatives à la Règle 43.0.2. (a).

1. Le free float doit inclure tous les Instruments Financiers de l'Emetteur qui sont émis, sauf :

(a) Les Instruments Financiers qui sont détenus directement ou indirectement par un membre du Conseil ou un Cadre Supérieur de l'Emetteur; ou

(b) Les Instruments Financiers qui sont détenus directement ou indirectement par toute personne qui est le propriétaire de 10 pourcent ou plus de 10 pourcent des Instruments Financiers en circulation de la classe applicable de ces Instruments Financiers.

2. Pour les besoins de cette Instruction, une participation indirecte inclut mais n'est pas limité à des Instruments Financiers auxquels est attaché un droit de vote détenu par une autre personne naturelle ou morale avec qui le titulaire a conclu un arrangement pour l'exercice des droits de vote, un pacte d'actionnaires ou autre arrangement en vertu duquel le titulaire en question doit agir avec cette autre personne ou personnes.

3. L'Autorité de Marché doit être satisfaite de manière discrétionnaire qu'il y aura un nombre adéquat d'investisseurs pour la classe d'Instruments Financiers pour laquelle l'admission à l'Inscription est demandée afin de s'assurer qu'il y a suffisamment de liquidité sur le marché.

(b) L'Emetteur doit avoir :

(1) un capital et des réserves de minimum 10 million d'euros, et

(2), Un revenu avant impôts de minimum un million d'euros pendant l'année fiscale la plus récente de l'Emetteur ou dans deux des trois dernières années fiscales.

Instructions relatives à la Règle 43.0.2. (b).

1. Le calcul du capital et des réserves d'un Emetteur et de son revenu avant impôts doit être basé sur les états financiers certifiés les plus récents de l'Emetteur. L'Autorité de Marché peut cependant, de manière discrétionnaire, prendre en considération des informations financières non certifiées plus récentes.

2. Le capital, les réserves et le revenu avant impôts d'un Emetteur sont déterminés conformément aux normes IAS ou US GAAP.

3. Pour calculer le capital et les réserves d'un Emetteur, l'Autorité de Marché peut de manière discrétionnaire prendre en considération le produit net de l'offre et l'usage qui doit en être fait.

(c) L'Emetteur doit avoir :

(1) un capital et des réserves de minimum 20 million d'euros, et

(2) été en opération depuis au moins deux ans.

Instructions relatives à la Règle 43.0.2. (c).

1. Le calcul du capital et des réserves d'un Emetteur doit être basé sur les états financiers certifiés de l'Emetteur les plus récents. L'Autorité de Marché peut cependant, de manière discrétionnaire, prendre en considération des informations financières non certifiées plus récentes.

2. Le capital et les réserves d'un Emetteur sont déterminés conformément aux normes IAS ou US GAAP.

3. En déterminant le capital et les réserves d'un Emetteur, l'Autorité de Marché peut, de manière discrétionnaire, considérer le produit net de l'offre et l'usage qui doit en être fait.

DE VOLGENDE BEPALINGEN
VERVANGEN DE OVEREENSTEMMENDE BEPALINGEN
VAN HOOFDSTUK 4

HOOFDSTUK 4

Toelatingsregels. — Opneming op Nasdaq Europe

43.0.2. Opdat Financiële Instrumenten voor aanvankelijke toelating in aanmerking zouden komen, dient de Emittent op een wezenlijke manier te voldoen aan de criteria onder (a) en ofwel (b), (c) of (d) hieronder :

(a) Alle Emittenten dienen :

(1) Een minimale free float van 20 percent te hebben;

(2) Minimum 100 ultieme aandeelhouders te tellen; en

(3) Minimum twee ingeschreven en actieve Markthouders met betrekking tot het Financieel Instrument waarvoor toelating tot opneming wordt aangevraagd te hebben, die zich voor een door de Marktautoriteit bepaalde periode als Markthouder in dat Financieel Instrument hebben verbonden.

Instructies bij Regel 43.0.2. (a).

1. Free float omvat alle uitgegeven en uitstaande Financiële Instrumenten van de Emittent, behalve :

(a) Financiële Instrumenten die rechtstreeks of onrechtstreeks aangehouden worden door een lid van de Raad of Hoger Kaderlid van de Emittent, of

(b) Financiële Instrumenten die rechtstreeks of onrechtstreeks aangehouden worden door enige persoon die eigenaar is van 10 percent of meer dan 10 percent van de uitstaande Financiële Instrumenten van de toepasselijke categorie van deze Financiële Instrumenten.

2. Voor de toepassing van deze Instructie omvat een onrechtstreekse deelneming op niet-limitatieve wijze de stemrechtverlenende Financiële Instrumenten gehouden door een andere natuurlijke persoon of rechtspersoon met wie de betrokken houder een stemovereenkomst, aandeelhoudersovereenkomst of een andere overeenkomst heeft, waardoor de betrokken houder in overleg handelt met die andere persoon of personen.

3. De Marktautoriteit dient op discretionaire manier te beoordelen of er een voldoende aantal investeerders bestaat voor de categorie van Financiële Instrumenten waarvoor toelating tot Opneming wordt gevraagd teneinde te verzekeren dat er voldoende liquiditeit is op de markt.

(b) De Emittent dient :

(1) Minimum kapitaal en reserves van 10 miljoen euro te hebben; en

(2) Minimum inkomsten vóór belastingen van één miljoen Euro tijdens het meest recente boekjaar van de Emittent of in twee van de drie laatste boekjaren.

Instructies bij Regel 43.0.2. (b).

1. De vaststelling van het kapitaal en de reserves van een Emittent gebeurt op basis van de laatste gecontroleerde financiële staten van de Emittent. De Marktautoriteit kan evenwel naar haar discretionaire mening rekening houden met recentere, niet gecontroleerde financiële informatie.

2. Het kapitaal en de reserves en de inkomsten vóór belastingen van een Emittent worden vastgesteld overeenkomstig de IAS of US GAAP.

3. Bij de vaststelling van het kapitaal en de reserves van een Emittent kan de Marktautoriteit, naar haar discretionaire mening, rekening houden met de netto opbrengst van het bod en het beoogde gebruik ervan.

(c) De Emittent dient :

(1) Minimum kapitaal en reserves van 20 miljoen euro te hebben en

(2) Minimum twee jaar bedrijfsactiviteiten gevoerd te hebben.

Instructies bij Regel 43.0.2. (c).

1. De vaststelling van het kapitaal en de reserves van een Emittent gebeurt op basis van de laatste gecontroleerde financiële staten van de Emittent. De Marktautoriteit kan evenwel naar haar discretionaire mening rekening houden met recentere, niet gecontroleerde financiële informatie.

2. Het kapitaal en de reserves van een Emittent worden vastgesteld overeenkomstig de IAS of US GAAP.

3. Bij de vaststelling van het kapitaal en de reserves van een Emittent, kan de Marktautoriteit naar haar discretionaire mening rekening houden met de netto opbrengst van het aanbod en het beoogde gebruik ervan.

(d) L'Emetteur doit avoir :

- (1) une capitalisation boursière de minimum 50 million d'euros; ou
- (2) un actif total et des revenus totaux d'au moins 50 million d'euros chacun pendant l'année fiscale la plus récente de l'Emetteur ou dans deux des trois dernières années fiscales

Instruction relative à la Règle 43.0.2. (d).

Pour les besoins de l'inscription initiale, la capitalisation boursière sera le nombre d'actions en circulation de l'Emetteur multiplié par le cours acheteur à la fermeture par action. Pour les offres publiques initiales, la capitalisation boursière sera le nombre d'actions en circulation de l'Emetteur après l'offre multiplié par la tranche inférieure de la fourchette de prix reprise dans le prospectus de l'Emetteur. L'Autorité de Marché doit s'assurer de manière discrétionnaire qu'il y a une capitalisation boursière suffisante pour la catégorie d'Instruments Financiers pour laquelle l'admission à l'Inscription est sollicitée.

45.0.2. A la demande de l'Autorité de Marché, l'Emetteur dépose également auprès de l'Autorité de Marché des copies des documents suivants, le cas échéant :

- (a) les conventions de placement et de distribution relatives à toute offre menée simultanément à la demande d'admission à l'Inscription sur le Nasdaq Europe;
- (b) les avis juridiques, lettres de confort des auditeurs ou les autres documents, certificats ou conventions relatifs à l'Emetteur ou aux Instruments Financiers en question;
- (c) les états financiers de l'Emetteur pour les trois derniers exercices financiers (ou pour la durée d'existence de l'Emetteur et de ses prédécesseurs, s'il n'y a pas encore eu trois exercices financiers);
- (d) l'engagement écrit d'au moins deux Teneurs de Marché qu'ils agiront eux-mêmes ou qu'ils obtiendront l'engagement d'autres Membres d'agir, comme Teneurs de Marché enregistrés et actifs en ce qui concerne les Instruments Financiers dont l'admission à l'Inscription est demandée, pour la période déterminée par l'Autorité de Marché conformément à la Règle 43.0.2. (a)(3).

LES DISPOSITIONS SUIVANTES
REEMPLACENT LES DISPOSITIONS CORRESPONDANTES
DU CHAPITRE 5

CHAPITRE 5

Obligations continues. — Instruments Financiers inscrits

53.0.2. Pour que des Instruments Financiers soient éligibles pour l'admission continue, l'Emetteur doit satisfaire de manière substantielle (a) et (b) ou (c) ci-dessous :

- (a) Tous les Emetteurs doivent maintenir :
 1. Un free float de minimum 20 pourcent;
 2. Un minimum de 100 actionnaires ultimes;
 3. Un minimum de deux Teneurs de Marché enregistrés et actifs sur les Instruments Financiers, sauf si les Instruments Financiers sont également inscrits sur un autre Marché Désigné, auquel cas au moins un Teneur de Marché sera enregistré et actif.

Instructions relatives à la Règle 53.0.2. (a)

1. Le free float doit inclure tous les Instruments Financiers de l'Emetteur qui sont émis et en circulation, sauf :

(a) Les Instruments Financiers qui sont détenus directement ou indirectement par un membre du Conseil ou un Cadre Supérieur de l'Emetteur; ou

(b) Les Instruments Financiers qui sont détenus directement ou indirectement par toute personne qui est le propriétaire de 10 pourcent ou plus de 10 pourcent des Instruments Financiers en circulation de la classe applicable de ces Instruments.

2. L'Autorité de Marché doit être satisfaite dans l'exercice de sa discrétion qu'il y aura un nombre adéquat d'investisseurs pour la classe d'Instruments Financiers pour laquelle l'admission à l'Inscription est demandée afin de s'assurer qu'il y a suffisamment de liquidité sur le marché.

3. Si un Emetteur ne respecte pas les présentes dispositions, l'Autorité de Marché peut de manière discrétionnaire lui accorder une période pour se remettre en conformité avec lesdites dispositions.

(d) De Emittent dient :

- (1) een minimum marktkapitalisatie van 50 miljoen Euro te hebben, of
- (2) totale activa en totale inkomsten van 50 miljoen euro elk te hebben voor het meest recente boekjaar van de Emittent of voor twee van de laatste drie boekjaren.

Instructie bij Regel 43.0.2. (d).

Voor de doeleinden van de aanvankelijke toelating, zal de marktkapitalisatie van de Emittent gelijk zijn aan het totaal aantal uitstaande aandelen vermenigvuldigd met de laatste biedprijs per aandeel. In geval van een initieel openbaar aanbod, zal de marktkapitalisatie gelijk zijn aan het totaal aantal uitstaande aandelen van de Emittent na het aanbod vermenigvuldigd met het laagste bedrag van de prijsvork vermeld in de prospectus van de Emittent. De Marktautoriteit zal, naar haar discretionaire mening, beoordelen of er een voldoende marktkapitalisatie is voor de categorie van Financiële Instrumenten waarvoor toelating tot Opneming wordt aangevraagd.

45.0.2 Op verzoek van de Marktautoriteit dient de Emittent, in voorkomend geval, eveneens kopies neer te leggen van de volgende documenten :

- (a) de plaatsings- en verdelingsovereenkomsten betreffende elk bod dat tegelijk met de aanvraag tot toelating tot Opneming op Nasdaq Europe wordt gehouden;
- (b) juridische opinies, comfort brieven van de accountants of andere documenten, certificaten of overeenkomsten met betrekking tot de Emittent of de relevante Financiële Instrumenten;
- (c) de financiële staten van de drie meest recente boekjaren van de Emittent (of van de bestaansduur van de Emittent en diens voorgangers, indien deze periode korter is dan drie boekjaren).
- (d) de schriftelijke verbintenis van ten minste twee Markthouders dat zij ofwel zelf zullen optreden als ingeschreven en actieve Markthouders voor de periode bepaald door de Marktautoriteit ingevolge Regel 43.0.2 (a)(3) met betrekking tot de Financiële Instrumenten waarvoor toelating tot de Opneming wordt gevraagd, of dat zij dergelijke verbintenis van andere Leden zullen verkrijgen.

DE VOLGENDE BEPALINGEN
VERVANGEN DE OVEREENSTEMMENDE BEPALINGEN
VAN HOOFDSTUK 5

HOOFDSTUK 5

Doorlopende Verplichtingen. — Opgenomen Financiële Instrumenten

53.0.2. Opdat Financiële Instrumenten voor doorlopende toelating in aanmerking zouden komen, dient de Emittent op een wezenlijke manier te voldoen aan de criteria onder (a) en ofwel (b), of (c) hieronder :

(a) Alle Emittenten dienen :

1. Een minimale free float van 20 percent te hebben;
2. Minimum 100 ultieme aandeelhouders te tellen, en
3. Minimum twee ingeschreven en actieve Markthouders met betrekking tot de Financiële Instrumenten te hebben, behalve indien de Financiële Instrumenten tevens opgenomen zijn op een andere Aangeduide Markt, in welk geval er ten minste één ingeschreven en actieve Markthouder moet behouden blijven.

Instructies bij Regel 53.0.2. (a)

1. Free float omvat alle uitgegeven en uitstaande Financiële Instrumenten van de Emittent, behalve :

(a) Financiële Instrumenten die rechtstreeks of onrechtstreeks aangehouden worden door een lid van de Raad of Hoger Kaderlid van de Emittent, of

(b) Financiële Instrumenten die rechtstreeks of onrechtstreeks aangehouden worden door enige persoon die eigenaar is van tien percent of meer dan tien percent van de uitstaande Financiële Instrumenten van de toepasselijke categorie van deze Financiële Instrumenten.

2. De Marktautoriteit zal op discretionaire manier vaststellen dat er een voldoende aantal investeerders bestaat voor de categorie Financiële Instrumenten waarvoor toelating tot Opneming wordt gevraagd ten einde te verzekeren dat er voldoende liquiditeit is op de markt.

3. Indien een Emittent niet voldoet aan deze vereisten, kan de Marktautoriteit, op discretionaire manier, een beperkte termijn voorzien waarbinnen de Emittent terug aan deze vereisten dient te voldoen.

4. Si un Emetteur ne respecte pas la Règle 53.0.2. (a)3, l'Autorité de Marché peut décider que les Instruments Financiers continuent à être négociés conformément à la procédure des fixings périodiques de la Section 10.25.7 de ce Règlement.

(b) L'Emetteur doit avoir un capital et des réserves de minimum 5 million d'euros.

Instructions relatives à la Règle 53.0.2. (b)

1. Le calcul du capital et des réserves d'un Emetteur et de son revenu avant impôts doit être basé sur les états financiers certifiés de l'Emetteur les plus récents. L'Autorité de Marché peut cependant, de manière discrétionnaire, prendre en considération des informations financières non certifiées plus récentes.

2. Le capital et les réserves d'un Emetteur sont déterminés conformément aux normes IAS ou US GAAP.

3. Si un Emetteur ne respecte pas les présentes dispositions, l'Autorité de Marché peut, de manière discrétionnaire, lui accorder une période déterminée pour se remettre en conformité avec lesdites dispositions.

(c) L'Emetteur doit :

1. maintenir une capitalisation boursière minimale de 20 million d'euros; ou

2. avoir un actif total et des revenus totaux d'au moins 20 million d'euros pour chaque dans l'année fiscale la plus récente ou dans deux des trois dernières années fiscales.

Instructions relatives à la Règle 53.0.2. (c)

Pour les besoins de l'admission continue, la capitalisation boursière sera le nombre d'actions en circulation de l'Emetteur multiplié par le cours acheteur à la fermeture par l'action. L'Autorité de Marché doit s'assurer de manière discrétionnaire qu'il y a une capitalisation boursière adéquate pour l'admission continue de la catégorie d'Instruments Financiers.

LES DISPOSITIONS SUIVANTES
REMPLENT LES DISPOSITIONS CORRESPONDANTES
DU CHAPITRE 6

CHAPITRE 6

Règles d'admission. — Négociation sur Nasdaq Europe

64.0.3. Au moment de l'admission, l'Autorité de Marché doit avoir obtenu des engagements d'au moins un Teneur de Marché pour agir en qualité de Teneur de Marché enregistré conformément au Cadre Juridique du Nasdaq Europe pour chaque Instrument Financier pour lequel une admission à la Négociation sur le Nasdaq Europe est demandée et pour une période déterminée par l'Autorité de Marché.

66.0.1. Un Teneur de Marché qui demande l'admission à la Négociation sur le Nasdaq Europe d'Instruments Financiers dépose auprès de l'Autorité de Marché des copies des documents suivants :

(a) une demande de négociation, et

(b) l'information visée à l'Annexe D du présent Règlement.

Instructions relatives à la Règle 66.0.1.

1. L'information que le Teneur de Marché fournit à l'Autorité de Marché ne consiste qu'en l'information disponible pratiquement, tel que déterminé par l'Autorité de Marché.

2. Le Teneur de Marché n'est pas censé avoir mené une enquête indépendante, ni avoir donné des représentations et des garanties, quant à la justesse ou à l'exhaustivité de toute information mise à la disposition du public relative à un Emetteur ayant des Instruments Financiers négociés sur le Nasdaq Europe et fournie par le Teneur de Marché à l'Autorité de Marché.

3. Nasdaq Europe S.A. est tenu de rendre public toute information fournie par le Teneur de Marché à l'Autorité de Marché conformément à l'Annexe D au travers des Moyens de Communication du Nasdaq Europe ou de tout autre moyen approuvé par l'Autorité de Marché;

(c) l'engagement écrit d'au moins un Teneur de Marché qu'il agira lui-même ou qu'il obtiendra l'engagement d'autres Membres d'agir comme Teneur de Marché enregistré et actif en ce qui concerne les Instruments Financiers dont l'admission à l'Inscription est demandée, pour la période déterminée par l'Autorité de Marché conformément à la Règle 43.0.2. (a)(3).

4. Indien een Emittent niet voldoet aan de vereiste van Regel 53.0.2. (a)3, kan de Marktautoriteit beslissen dat de Financiële Instrumenten verder verhandeld blijven worden middels de procedure van periodieke fixings zoals uiteengezet in Sectie 10.25.7 van dit Reglement.

(b) De Emittent dient minimum kapitaal en reserves te hebben van 5 miljoen euro.

Instructies bij Regel 53.0.2. (b)

1. De vaststelling van het kapitaal en de reserves van de Emittent gebeurt op basis van de laatste gecontroleerde financiële staten van de Emittent. De Marktautoriteit kan evenwel naar haar discretionaire mening rekening houden met recentere, niet gecontroleerde financiële informatie.

2. Het kapitaal en de reserves worden vastgesteld overeenkomstig IAS of US GAAP.

3. Indien een Emittent niet voldoet aan deze vereiste, kan de Marktautoriteit, op discretionaire manier, een beperkte termijn voorzien waarbinnen de Emittent terug aan deze vereisten dient te voldoen.

(c) De Emittent dient :

1. een minimum marktkapitalisatie van 20 miljoen euro te behouden, of

2. totale activa en totale inkomsten van 20 miljoen euro elk te hebben voor het meest recente boekjaar of voor twee van de laatste drie boekjaren.

Instructies bij Regel 53.0.2. (c)

Voor de doeleinden van de doorlopende toelating, zal de marktkapitalisatie van de Emittent gelijk zijn aan het totaal aantal uitstaande aandelen vermenigvuldigd met de slotbiedkoers per aandeel. De Marktautoriteit zal naar haar discretionaire mening beoordelen of er een voldoende marktkapitalisatie is voor de doorlopende toelating van een categorie Financiële Instrumenten.

DE VOLGENDE BEPALINGEN
VERVANGEN DE OVEREENSTEMMENDE BEPALINGEN
VAN HOOFDSTUK 6

HOOFDSTUK 6

Toelatingsregels. — Verhandeling op Nasdaq Europe

64.0.3. Op het ogenblik van toelating moet de Marktautoriteit van ten minste één Markthouder de verbintenis ontvangen hebben om als erkende Markthouder op te treden in overeenstemming met het Juridisch Kader van Nasdaq Europe, voor elk Financieel Instrument waarvoor toelating tot Verhandeling op Nasdaq Europe wordt gevraagd en gedurende de periode bepaald door de Marktautoriteit.

66.0.1. Een Markthouder die toelating tot Verhandeling op Nasdaq Europe vraagt van Financiële Instrumenten dient bij de Marktautoriteit een kopie van volgende documenten neer te leggen :

(a) de aanvraag tot verhandeling, en

(b) de informatie zoals bepaald in Bijlage D van dit Reglement.

Instructies bij Regel 66.0.1.

1. De informatie die de Markthouder aan de Marktautoriteit meedeelt dient enkel die informatie te bevatten die praktisch beschikbaar is, zoals bepaald door de Marktautoriteit.

2. De Markthouder wordt niet geacht een onafhankelijk onderzoek te hebben gedaan, of verklaringen en waarborgen gegeven te hebben met betrekking tot de juistheid of volledigheid van de publiek beschikbare informatie met betrekking tot een Emittent waarvan Financiële Instrumenten Verhandeld worden op Nasdaq Europe en door de Markthouder aan de Marktautoriteit meegedeeld.

3. Nasdaq Europe N.V. dient alle informatie die door de Markthouder aan de Marktautoriteit werd meegedeeld overeenkomstig Bijlage D, beschikbaar te stellen middels de Nasdaq Europe-Communicatiemiddelen of elk ander middel dat door de Marktautoriteit werd goedgekeurd;

(c) de schriftelijke verbintenis van ten minste één Markthouder dat hij ofwel zelf zal optreden als ingeschreven en actieve Markthouder voor de periode bepaald door de Marktautoriteit ingevolge Regel 43.0.2. (a)(3) met betrekking tot de Financiële Instrumenten waarvoor toelating tot de Opneming wordt gevraagd, of dat hij dergelijke verbintenis van andere Leden zal verkrijgen.

LES DISPOSITIONS SUIVANTES
REMPLENT LES DISPOSITIONS CORRESPONDANTES
DU CHAPITRE 7

CHAPITRE 7

Obligations continues. — Instruments Financiers négociés

73.0.1. Aussi longtemps que l'un des Instruments Financiers d'un Emetteur ayant des Instruments Financiers négociés sur le Nasdaq Europe reste admis à la Négociation sur le Nasdaq Europe les conditions suivantes doivent être respectées :

(a) la société est valablement constituée ou établie et est légalement autorisée à offrir ses Instruments Financiers au public conformément aux lois et réglementations existantes dans son Etat d'Origine; et

(b) pour chaque Instrument Financier admis à la Négociation sur le Nasdaq Europe, il doit y avoir au moins un Teneur de Marché enregistré s'étant engagé à agir en qualité de Teneur de Marché conformément au Cadre Juridique du Nasdaq Europe.

LES DISPOSITIONS SUIVANTES REMPLACENT LES DISPOSITIONS
CORRESPONDANTES DU CHAPITRE 10 OU DOIVENT Y ETRE
AJOUTEES

CHAPITRE 10. — *Règles de négociation*

10.00. Champ d'Application et Pouvoir Discrétionnaire de l'Autorité de Marché

10.10. Cotations

10.10.1. Maintien des Cotations

10.10.1.2. Avant la fin de l'Auction Match du fixing d'ouverture, sous réserve des Règles 10.10.1.4. et 10.10.1.5., et à moins qu'il n'en soit décidé autrement par l'Autorité de Marché conformément notamment à la Section 10.25.7, le Teneur de Marché doit ouvrir ses Cotations pour chaque Instrument Financier admis pour lequel il est inscrit en qualité de Teneur de Marché.

10.10.1.3. Pendant la phase de négociation en continu telle que déterminée conformément à la Règle 10.25.2.1. et jusqu'à la fin de l'Auction Match du fixing de clôture, sous réserve des Règles 10.10.1.4. et 10.10.1.5., et à moins qu'il n'en soit décidé autrement par l'Autorité de Marché conformément notamment à la Section 10.25.7, le Membre doit, pour chaque Instrument Financier admis pour lequel il est inscrit en qualité de Teneur de Marché, maintenir activement des Cotations au moins pour le volume minimum de cotation spécifié par l'Autorité de Marché pour cet Instrument Financier admis.

10.10.1.4. Un Membre qui est inscrit en qualité de Teneur de Marché pour un Instrument Financier admis peut obtenir l'approbation de l'Autorité de Marché de ne pas ouvrir ses Cotations aux moments requis par le Règlement et/ou par l'Autorité de Marché ou de retirer ses Cotations pendant les heures ouvrables du Nasdaq Europe en obtenant le statut de retrait excusé basé sur une des conditions visées ci-dessous :

(a) jours fériés religieux ou publics du lieu d'opération du Teneur de Marché. Le statut de retrait excusé est accordé seulement si une demande est reçue et approuvée par l'Autorité de Marché au moins un jour ouvrable du Nasdaq Europe à l'avance;

(b) circonstances indépendantes de la volonté du Teneur de Marché. S'il est porté atteinte, par cas de force majeure, à la capacité d'un Teneur de Marché d'ouvrir ou d'actualiser ses Cotations, le Teneur de Marché doit immédiatement signaler à l'Autorité de Marché son incapacité à ouvrir ou actualiser ses Cotations et les raisons de cette incapacité. Le Teneur de Marché fournira à l'Autorité de Marché, dans les cinq jours ouvrables du Nasdaq Europe à compter de la survenance du problème, un dossier expliquant pourquoi le Teneur de Marché était incapable d'ouvrir ou d'actualiser ses Cotations et les mesures qui ont été prises en vue d'y remédier;

(c) le Teneur de Marché est soumis à d'autres réglementations en vigueur l'empêchant de négocier l'Instrument Financier admis, ou le titre est placé sur la liste de négociation restreinte de ce Membre; ou

(d) toute autre situation exceptionnelle ayant un effet défavorable sur la capacité du Teneur de Marché d'ouvrir ou d'actualiser ses Cotations, lorsque l'Autorité de Marché accepte d'accorder le statut de retrait excusé.

Un Teneur de Marché qui ne remplit pas les exigences visées en (a), (b), (c) ou (d) ci-dessus sera considéré comme s'étant retiré du marché sur une base non-excusee.

DE VOLGENDE BEPALINGEN
VERVANGEN DE OVEREENSTEMMENDE BEPALINGEN
VAN HOOFDSTUK 7

HOOFDSTUK 7

Doorlopende Verplichtingen. — Verhandelde Financiële Instrumenten

73.0.1. Zolang enige Financiële Instrumenten van een Emittent met Verhandelde Financiële Instrumenten op Nasdaq Europe toegelaten zijn tot Verhandeling op Nasdaq Europe, dienen volgende vereisten te worden nageleefd :

(a) de onderneming dient geldig opgericht of gevestigd te zijn en dient wettelijk bevoegd te zijn om zijn Financiële Instrumenten aan het publiek aan te bieden overeenkomstig de bestaande wetten en voorschriften van zijn Staat van Herkomst; en

(b) voor elk Financieel Instrument dat toegelaten is tot Verhandeling op Nasdaq Europe, moet er ten minste één geregistreerde Markthouder zijn die er zich toe verbonden heeft om, in overeenstemming met het Juridisch Kader van Nasdaq Europe, op te treden als Markthouder.

DE VOLGENDE BEPALINGEN VERVANGEN DE OVEREENSTEMMENDE
BEPALINGEN VAN HOOFDSTUK 10 OF DIENEN ERAAN
TOEGEVOEGD TE WORDEN

HOOFDSTUK 10. — *Verhandelingsregels*

10.00. Toepassingsgebied en Discretionaire Bevoegdheid van de Marktautoriteit

10.10. Prijsaanbiedingen

10.10.1. Prijsaanbiedingen aanhouden

10.10.1.2. Vóór het einde van de Auction Match bij een openingsfixing, onverminderd Regels 10.10.1.4. en 10.10.1.5., en tenzij anders beslist door de Marktautoriteit onder andere ingevolge Sectie 10.25.7, moet de Markthouder zijn Prijsaanbiedingen openen voor elk van de Toegelaten Financiële Instrumenten waarvoor het als Markthouder is ingeschreven.

10.10.1.3. Gedurende de fase van doorlopende handel zoals bepaald in overeenstemming met Regel 10.25.2.1. en tot de Auction Match van de slotfixing, onverminderd Regels 10.10.1.4. en 10.10.1.5., en tenzij anders beslist door de Marktautoriteit onder andere ingevolge Sectie 10.25.7, moet het Lid voor elk Toegelaten Financieel Instrument waarvoor hij als Markthouder is ingeschreven, actief Prijsaanbiedingen aanhouden voor ten minste het minimum-prijsaanbiedingsvolume door de Marktautoriteit bepaald voor dat Toegelaten Financieel Instrument.

10.10.1.4. Een Lid dat ingeschreven is als Markthouder in een Toegelaten Financieel Instrument om voorafgaandelijk toestemming verkrijgen van de Marktautoriteit om op een bepaalde Nasdaq Europe Werkdag geen Prijsaanbiedingen te openen op de ogenblikken dat dit vereist is door het Reglement en/of de Marktautoriteit of zijn Prijsaanbiedingen terug te trekken gedurende de Nasdaq Europe Werkuren door het statuut van verontschuldigde terugtrekking te bekomen gebaseerd op een van de hierna vermelde omstandigheden :

(a) religieuze of openbare feestdagen van de plaats van waaruit de Markthouder werkt. De status van verontschuldigde terugtrekking wordt enkel verleend indien een aanvraag minstens een Nasdaq Europe Werkdag voor voorhand werd ontvangen en goedgekeurd door de Marktautoriteit;

(b) omstandigheden buiten de controle van de Markthouder. Indien het vermogen van de Markthouder om zijn Prijsaanbiedingen te openen of aan te passen is aangetast door overmacht, zal de Markthouder de Marktautoriteit onmiddellijk op de hoogte brengen van zijn onvermogen zijn Prijsaanbiedingen te openen of aan te passen en de redenen hiervoor. De Markthouder zal aan de Marktautoriteit binnen 5 Nasdaq Europe Werkdagen na het optreden van het probleem, een dossier bezorgen dat uitlegt waarom de Markthouder in de onmogelijkheid was zijn Prijsaanbiedingen te openen of aan te passen en de maatregelen die werden genomen om hieraan te verhelpen.

(c) de Markthouder is onderworpen aan andere van kracht zijnde reglementen die zijn vermogen om te verhandelen in dat Toegelaten Financieel Instrument beheersen, of het effect is op de beperkte verhandelingslijst van het Lid geplaatst; of

(d) elke andere uitzonderlijke situatie die een negatief effect heeft op het vermogen van de Markthouder om zijn Prijsaanbiedingen te openen of aan te passen, waarbij de Marktautoriteit akkoord is om de status van verontschuldigde terugtrekking te verlenen.

Een Markthouder die niet voldoet aan de vereisten van (a), (b), (c) of (d) voormeld, zal worden verondersteld zich op niet-verontschuldigde wijze uit de markt te hebben teruggetrokken.

10.10.1.6. L'Autorité de Marché déterminera les obligations des Teneurs de Marché enregistrés dans des Instruments Financiers qui sont négociés conformément à la procédure des fixings périodiques décrite dans la Section 10.25.7 de ce Règlement, en ce qui concerne l'heure d'ouverture des Cotations et la durée de cotation obligatoire.

10.10.1.7. Les Sections 10.10.2 et 10.10.3 sont applicables aux Teneurs de Marché inscrits dans des Instruments Financiers qui sont négociés moyennant la procédure des fixings périodiques décrite dans la Section 10.25.7 de ce Règlement.

10.15 Ordres

10.15.4. Durée d'un Ordre

10.15.4.1. Un Ordre est valide pour les durées suivantes, tel que déterminé par l'Autorité de Marché :

(a) jusqu'à la fin du fixing de clôture du jour ouvrable du Nasdaq Europe au cours duquel l'Ordre est produit dans le Carnet d'Ordres (« good for day »);

(b) jusqu'à une date spécifique (« good till date »);

(c) jusqu'à un moment déterminé qui ne soit pas postérieur à la fin du jour ouvrable au cours duquel l'Ordre est produit dans le Carnet d'Ordres (« good for time »);

(d) jusqu'à ce qu'il soit entièrement exécuté ou annulé par le Membre (« good till cancelled »);

(e) pour le prochain fixing d'ouverture uniquement (« at the open »);
ou

(f) pour le prochain fixing de clôture uniquement (« at the close »).

10.15.4.2. Les Membres peuvent aussi spécifier si un Ordre doit être exécuté sur une base (i) Fill or Kill (FOK) ou (ii) Immediate or Cancel (IOC).

10.15.4.3. L'Autorité de Marché peut déterminer la durée maximale d'un Ordre pour lequel une durée n'a pas été spécifiée conformément à la Règle 10.15.4.1.

10.15.7. Ordres BestEx

10.15.7.1. Pendant la phase de négociation en continu visée à la Règle 10.25.2.1., les Membres sont autorisés à soumettre des Ordres BestEx. Les Ordres BestEx ne peuvent être soumis qu'en qualité d'agent.

10.15.7.2. Un Ordre BestEx doit contenir, au minimum, l'information suivante :

(a) L'Instrument Financier admis concerné ou le symbole de négociation attribué à celui-ci;

(b) le fait que l'Ordre BestEx est un ordre d'achat ou de vente d'Instruments Financiers admis;

(c) le Membre auquel l'Ordre BestEx est envoyé;

(d) le prix limite de l'Ordre BestEx, si approprié, et

(e) le volume de l'Ordre BestEx.

10.25. Cycle de Négociation

10.25.1. Fixing d'ouverture

10.25.1.5. Le début et la durée du fixing d'ouverture, en ce compris la phase d'appel et les phases de détermination du prix et d'exécution de l'Auction Match, et la procédure du fixing d'ouverture, sont déterminés par l'Autorité de Marché et peuvent varier selon les Instruments Financiers Admis.

10.25.3. Clôture du Marché - Fixing de Clôture

10.25.3.5. Le début et la durée du fixing de clôture, en ce compris de la phase d'appel et des phases de détermination du prix et d'exécution, et la procédure du fixing de clôture, sont déterminés par l'Autorité de Marché et peuvent varier selon les Instruments Financiers admis.

10.25.7. Négociation moyennant des fixings périodiques

10.25.7.1. L'Autorité de Marché peut déterminer que les Instruments Financiers qui ne disposent pas d'un nombre suffisant de Teneurs de Marché ou de prix de référence externes seront négociés exclusivement conformément à la procédure de fixings d'ouverture et de clôture mentionnée dans les Sections 10.25.1 et 10.25.3 du Règlement. A la suite de cette décision, ces Instruments Financiers ne seront plus négociés moyennant la procédure de négociation en continu mentionnée dans la Section 10.25.2 du Règlement.

10.10.1.6. De Marktautoriteit zal de verplichtingen bepalen van de Markthouders die ingeschreven zijn in Financiële Instrumenten die verhandeld worden middels de procedure van periodieke fixings vermeld in Sectie 10.25.7 van dit Reglement, wat betreft de openingstijd van hun Prijsaanbiedingen en de periode van verplichte prijsaanbieding.

10.10.1.7. Secties 10.10.2 en 10.10.3 zijn van toepassing op Markthouders die ingeschreven zijn in Financiële Instrumenten die verhandeld worden middels de procedure van periodieke fixings vermeld in Sectie 10.25.7 van het Reglement.

10.15. Orders

10.15.4. Looptijd van een Order

10.15.4.1. Een Order is geldig voor de volgende looptijden, zoals bepaald door de Marktautoriteit :

(a) tot aan het einde van de slotfixing van de Nasdaq Europe Werkdag gedurende dewelke het Order is ingevoerd in het Orderboek (« good for day »);

(b) tot een specifieke datum (« good till date »);

(c) tot een specifiek tijdstip niet later dan het einde van de Werkdag waarop het Order is ingevoerd in het Orderboek (« good for time »);

(d) tot volledige uitvoering of annulering door het Lid (« good till cancelled »);

(e) uitsluitend voor de eerstkomende openingsfixing (« at the open »);
of

(f) uitsluitend voor de eerstkomende slotfixing (« at the close »).

10.15.4.2. Leden kunnen ook specificeren of een Order moet worden uitgevoerd op basis van (i) Fill or Kill (FOK) of (ii) Immediate or Cancel (IOC).

10.15.4.3. De Marktautoriteit kan een maximumlooptijd bepalen voor een Order waarvoor geen looptijd werd gespecificeerd in overeenstemming met Regel 10.15.4.1.

10.15.7. BestEx Orders

10.15.7.1. Gedurende de fase van doorlopende handel bedoeld in Regel 10.25.2.1., hebben Leden de toelating om BestEx Orders in te voeren. BestEx Orders kunnen enkel worden ingevoerd in de hoedanigheid van agent.

10.15.7.2. Een BestEx Order moet ten minste de volgende informatie bevatten :

(a) het betrokken Toegelaten Financieel Instrument of het verhandelings­symbool dat hieraan is toegewezen;

(b) het feit dat het een BestEx Order is voor de aan- of verkoop van Toegelaten Financiële Instrumenten;

(c) het Lid naar wie het BestEx Order wordt verstuurd;

(d) in voorkomend geval, de limietprijs van het BestEx Order, en

(e) het volume van het BestEx Order.

10.25. Verhandelingscyclus

10.25.1. Openingsfixing

10.25.1.5. De start en de looptijd van de openingsfixing, met inbegrip van de invoerfase en de prijsbepalings- en uitvoerfase van de Auction Match, en de procedure van de openingsfixing worden bepaald door de Marktautoriteit en kunnen verschillend zijn voor onderscheiden Toegelaten Financiële Instrumenten.

10.25.3. Sluiten van de Markt - Slotfixing

10.25.3.5. De start en de looptijd van de slotfixing, met inbegrip van de invoerfase en de prijsbepalings- en uitvoerfase van de Auction Match, en de procedure van de slotfixing worden bepaald door de Marktautoriteit en kunnen verschillend zijn voor onderscheiden Toegelaten Financiële Instrumenten.

10.25.7. Verhandeling middels periodieke fixings

10.25.7.1. De Marktautoriteit kan beslissen dat Financiële Instrumenten die over niet voldoende Markthouders of externe referentieprijzen beschikken, enkel verhandeld zullen worden middels de procedure van openings- en slotfixings vermeld in Secties 10.25.1 en 10.25.3 van het Reglement. Als gevolg van dergelijke beslissing, zullen deze Financiële Instrumenten niet langer verhandeld worden middels de procedure van doorlopende handel vermeld in Sectie 10.25.2 van het Reglement.

10.25.7.2. L'Autorité de Marché publiera de façon régulière une liste des Instruments Financiers qui seront exclusivement négociés conformément à la procédure de fixings d'ouverture et de clôture en vertu de la Règle 10.25.7.1 de ce Règlement.

Vu pour être annexé à l'arrêté ministériel du 24 janvier 2003.

Le Ministre des Finances,
D. REYNDEERS

10.25.7.2. De Marktautoriteit zal op geregelde tijdstippen een lijst bekend maken van de Financiële Instrumenten die enkel verhandeld worden middels de procedure van openings- en slotfixings ingevolge Regel 10.25.7.1 van het Reglement.

Gezien om te worden gevoegd bij het ministerieel besluit van 24 januari 2003.

De Minister van Financiën,
D. REYNDEERS

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

F. 2003 — 443

[C - 2003/03066]

29 JANVIER 2003. — Arrêté ministériel relatif au régime fiscal des tabacs manufacturés

Le Ministre des Finances,

Vu la loi du 3 avril 1997 relative au régime fiscal des tabacs manufacturés (1), notamment, l'article 3, modifié par l'arrêté royal du 27 décembre 2002 (2);

Vu l'arrêté ministériel du 1^{er} août 1994 relatif au régime fiscal des tabacs manufacturés (3), ainsi que le tableau des signes fiscaux pour tabacs manufacturés annexé audit arrêté, modifié en dernier lieu par l'arrêté ministériel du 30 décembre 2002 (4);

Vu l'avis du Conseil des douanes de l'Union économique belgo-luxembourgeoise;

Vu les lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées le 12 janvier 1973 (5), notamment l'article 3, § 1^{er}, remplacé par la loi du 4 juillet 1989 (6) et modifié par la loi du 4 août 1996 (7);

Vu l'urgence, motivée par le fait que le présent arrêté a principalement pour objet d'adapter le tableau des signes fiscaux pour tabacs manufacturés, modifié en dernier lieu par l'arrêté ministériel du 30 décembre 2002, conformément au prescrit de l'article 21 de l'arrêté ministériel du 1^{er} août 1994 relatif au régime fiscal des tabacs manufacturés, qu'à la suite de demandes introduites par les opérateurs économiques, certaines classes de prix doivent être incorporées dans ledit tableau; que les signes fiscaux correspondants à ces nouvelles classes de prix doivent être mis le plus rapidement possible à la disposition des opérateurs économiques en tabacs manufacturés; que dans ces conditions, le tableau des signes fiscaux pour tabacs manufacturés doit être adapté sans délai,

Arrête :

Article 1^{er}. Le tableau des signes fiscaux pour tabacs manufacturés, annexé à l'arrêté ministériel du 1^{er} août 1994, modifié en dernier lieu par l'arrêté ministériel du 30 décembre 2002, doit être modifié comme suit :

1° dans le barème fiscal "A. Cigares", les nouvelles classes de prix suivantes doivent être ajoutées :

A. Cigares — Sigaren

Prix de vente au détail EUR	Droit d'accise EUR	T.V.A. EUR	TOTAL des colonnes 2 et 3 EUR
—	—	—	—
Kleinhandelsprijs EUR	Accijns EUR	BTW EUR	TOTAAL van de kolommen 2 en 3 EUR
1	2	3	4
Par emballage de 2 cigares Per verpakking van 2 sigaren 0,36	0,0180	0,0625	0,0805
Par emballage de 20 cigares Per verpakking van 20 sigaren 4,00	0,2000	0,6942	0,8942

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

N. 2003 — 443

[C - 2003/03066]

29 JANUARI 2003. — Ministerieel besluit betreffende het fiscaal stelsel van gefabriceerde tabak

De Minister van Financiën,

Gelet op de wet van 3 april 1997 betreffende het fiscaal stelsel van gefabriceerde tabak (1), inzonderheid artikel 3, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 27 december 2002 (2);

Gelet op het ministerieel besluit van 1 augustus 1994 betreffende het fiscaal stelsel van gefabriceerde tabak (3) en de tabel van de fiscale kentekens voor gefabriceerde tabak in bijlage bij dit besluit, het laatst gewijzigd bij het ministerieel besluit van 30 december 2002 (4);

Gelet op het advies van de Douaneraad van de Belgisch-Luxemburgse Economische Unie;

Gelet op de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973 (5), inzonderheid artikel 3, § 1, vervangen door de wet van 4 juli 1989 (6) en gewijzigd bij de wet van 4 augustus 1996 (7);

Gelet op de dringende noodzakelijkheid gemotiveerd door het feit dat dit besluit voornamelijk tot doel heeft de tabel van de fiscale kentekens voor gefabriceerde tabak, het laatst gewijzigd bij het ministerieel besluit van 30 december 2002, aan te passen overeenkomstig de bepalingen van artikel 21 van het ministerieel besluit van 1 augustus 1994 betreffende het fiscaal stelsel van gefabriceerde tabak, dat ten gevolge van de ingediende verzoeken door de marktdeelnemers bepaalde prijsklassen ingevoegd moeten worden in deze tabel; dat de met deze nieuwe prijsklassen overeenstemmende fiscale kentekens zo vlug mogelijk ter beschikking moeten worden gesteld van de marktdeelnemers in gefabriceerde tabak; dat, onder deze voorwaarden, de tabel van de fiscale kentekens voor gefabriceerde tabak zonder uitstel moet worden aangepast,

Besluit :

Artikel 1. De tabel van de fiscale kentekens voor gefabriceerde tabak, gevoegd bij het ministerieel besluit van 1 augustus 1994 en het laatst gewijzigd bij het ministerieel besluit van 30 december 2002, wordt gewijzigd als volgt :

1° in de belastingschaal "A. Sigaren" worden de volgende nieuwe prijsklassen ingevoegd :