

1. melléklet az 58/2023. (XI. 24.) MNB rendelethez

Általános kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok

- 1.1. a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény;
- 1.2. az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény (a továbbiakban: Öpt.);
- 1.3. a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.);
- 1.4. a magánnyugdíjról és a magánnyugdíjpénztárakról szóló 1997. évi LXXXII. törvény (a továbbiakban: Mpt.);
- 1.5. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv.tv.);
- 1.6. a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.);
- 1.7. Bszt.;
- 1.8. a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.);
- 1.9. a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. törvény (a továbbiakban: Hpt.);
- 1.10. Kbtv.;
- 1.11. az Európai Unió és az ENSZ Biztonsági Tanácsa által elrendelt pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedések végrehajtásáról szóló 2017. évi LII. törvény (a továbbiakban: Kit.);
- 1.12. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Pmt.);
- 1.13. a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet;
- 1.14. a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet];
- 1.15. a hitelintézetek és a pénzügyi vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 250/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Hitkr.);
- 1.16. a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 251/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.);
- 1.17. az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 327/2009. (XII. 29.) Korm. rendelet;
- 1.18. a kollektív befektetési formák befektetési és hitelfelvételi szabályairól szóló 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet;
- 1.19. az ÁÉKBV-alapkezelőre vonatkozó szervezeti, összeférhetetlenségi, üzletviteli és kockázatkezelési követelményekről szóló 79/2014. (III. 14.) Korm. rendelet;
- 1.20. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény végrehajtásának az MNB által felügyelt szolgáltatókra vonatkozó, valamint az Európai Unió és az ENSZ Biztonsági Tanácsa által elrendelt pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedések végrehajtásáról szóló törvény szerinti szűrőrendszer kidolgozásának és működtetése minimumkövetelményeinek részletes szabályairól szóló 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet [a továbbiakban: 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet];

- 1.21. alapvető feladatokhoz kapcsolódó adatszolgáltatási MNBr.;
- 1.22. a befektetési szolgáltatási tevékenységhez, illetve a kiegészítő szolgáltatáshoz kapcsolódó ösztönzőkről szóló 15/2017. (VI. 30.) NGM rendelet [a továbbiakban: 15/2017. (VI. 30.) NGM rendelet];
- 1.23. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény, valamint az Európai Unió és az ENSZ Biztonsági Tanácsa által elrendelt pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedések végrehajtásáról szóló 2017. évi LII. törvény alapján elkészítendő belső szabályzat kötelező tartalmi elemeiről szóló 21/2017. (VIII. 3.) NGM rendelet [a továbbiakban: 21/2017. (VIII. 3.) NGM rendelet];
- 1.24. a 2004/39/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a befektetési vállalkozások nyilvántartás-vezetési kötelezettségei, az ügyletek bejelentése, a piac átláthatósága, a pénzügyi eszközök piaci bevezetése, valamint az irányelv alkalmazásában meghatározott kifejezések tekintetében történő végrehajtásáról szóló 2006. augusztus 10-i 1287/2006/EK bizottsági rendelet;
- 1.25. az 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel összhangban egyes nemzetközi számviteli standardok elfogadásáról szóló 2008. november 3-i 1126/2008/EK bizottsági rendelet;
- 1.26. a kettős felhasználású termékek kivitelére, transzferjére, bróker-tevékenységére és tranzitjára vonatkozó közösségi ellenőrzési rendszer kialakításáról szóló 2009. május 5-i 428/2009/EK tanácsi rendelet;
- 1.27. a 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a mentességek, az általános működési feltételek, a letétkezelők, a tőkeáttétel, az átláthatóság és a felügyelet tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2012. december 19-i 231/2013/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet (a továbbiakban: ABAK-rendelet);
- 1.28. a hitelintézetekre vonatkozó prudenciális követelményekről és a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló 2013. június 26-i 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: CRR);
- 1.29. a meghatározott típusú vállalkozások éves pénzügyi kimutatásairól, összevont (konszolidált) éves pénzügyi kimutatásairól és a kapcsolódó beszámolókról, a 2006/43/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv módosításáról, valamint a 78/660/EGK és a 83/349/EGK tanácsi irányelv hatályaon kívül helyezéséről szóló 2013. június 26-i 2013/34/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv;
- 1.30. az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az intézményekre vonatkozó tőkekövetelményekre alkalmazandó szabályozási technikai standardok tekintetében való kiegészítéséről szóló 2014. január 7-i 241/2014/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet;
- 1.31. 600/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: MiFIR);
- 1.32. az Európai Unión belüli értékpapír-kiegyenlítés javításáról és a központi értéktárakról, valamint 98/26/EK és a 2014/65/EU irányelv, valamint a 236/2012/EU rendelet módosításáról szóló 2014. július 23-ai 909/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: CSDR);
- 1.33. a 2009/138/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvnek megfelelően a felügyeleti hatóságoknak történő adatszolgáltatás táblái tekintetében végrehajtás-technikai standardok meghatározásáról szóló 2015. december 2-i (EU) 2015/2450 bizottsági végrehajtási rendelet;
- 1.34. a 2014/65/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek az üzleti órák összehangolásának mértékét meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2016. június 7-i (EU) 2017/574 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet;
- 1.35. a 600/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a pénzügyi eszközökre vonatkozó megbízások lényeges adatainak megőrzésére vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2016. június 24-i (EU) 2017/580 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet;
- 1.36. a 600/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az ügyletek illetékes hatóságoknak történő bejelentésére vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2016. július 28-i (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet;
- 1.37. (EU) 2018/1229 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet;
- 1.38. (EU) 2019/1238 európai parlamenti és tanácsi rendelet;

- 1.39. a befektetési vállalkozásokra vonatkozó prudenciális követelményekről, valamint az 1093/2010/EU, az 575/2013/EU, a 600/2014/EU és a 806/2014/EU rendelet módosításáról szóló 2019. november 27-i (EU) 2019/2033 európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: IFR);
- 1.40. a pénzügyi szolgáltatási ágazatban a fenntarthatósággal kapcsolatos közzétételekről szóló 2019. november 27-i (EU) 2019/2088 európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: SFDR);
- 1.41. a fenntartható befektetések előmozdítását célzó keret létrehozásáról, valamint az (EU) 2019/2088 rendelet módosításáról szóló 2020. június 18-i (EU) 2020/852 európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: Taxonómia rendelet);
- 1.42. (EU) 2021/451 bizottsági végrehajtási rendelet;
- 1.43. az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet nyolcadik részének II. és III. címében említett információk intézmények általi nyilvánosságra hozatala tekintetében végrehajtás-technikai standardok meghatározásáról, valamint az 1423/2013/EU bizottsági végrehajtási rendelet, az (EU) 2015/1555 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet, az (EU) 2016/200 bizottsági végrehajtási rendelet és az (EU) 2017/2295 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló 2021. március 15-i (EU) 2021/637 bizottsági végrehajtási rendelet;
- 1.44. (EU) 2021/897 bizottsági végrehajtási rendelet;
- 1.45. az (EU) 2020/852 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a 2013/34/EU irányelv 19a. vagy 29a. cikkének hatálya alá tartozó vállalkozások által a környezeti szempontok fenntartható gazdasági tevékenységekre vonatkozóan közzéteendő információk tartalmának és megjelenítésének meghatározása, valamint az e közzétételi kötelezettségnek való megfelelés módszertanának meghatározása révén történő kiegészítéséről szóló 2021. július 6-i (EU) 2021/2178 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet;
- 1.46. az (EU) 2018/2088 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a jelentős károkozás elkerülését célzó elvvel kapcsolatos információk tartalmát és megjelenítését részletesen meghatározó, valamint a fenntarthatósági mutatókkal és a fenntarthatóság szempontjából káros hatásokkal kapcsolatos információk tartalmát, módszertanát és megjelenítését, továbbá a környezeti és társadalmi jellemzők és a fenntartható befektetési célkitűzések előmozdításával kapcsolatos, a szerződéskötés előtti dokumentumokban, a weboldalakon és az időszakos jelentésekben szereplő információk tartalmát és megjelenítését meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2022. április 6-i (EU) 2022/1288 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet (a továbbiakban: SFDR RTS);
- 1.47. az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozásokra (ÁÉKBV) vonatkozó törvényi, rendeleti és közigazgatási rendelkezések összehangolásáról szóló, 2009. július 13-i 2009/65/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv (a továbbiakban: ÁÉKBV irányelv);
- 1.48. az alternatív befektetési alap-kezelőkről, valamint a 2003/41/EK és a 2009/65/EK irányelv, továbbá az 1060/2009/EK és az 1095/2010/EU rendelet módosításáról szóló 2011. június 8-i 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (a továbbiakban: ABAK irányelv);
- 1.49. a hitelintézetek tevékenységéhez való hozzáférésről és a hitelintézetek prudenciális felügyeletéről, a 2002/87/EK irányelv módosításáról, a 2006/48/EK és a 2006/49/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló 2013. június 26-i 2013/36/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv (a továbbiakban: CRD);
- 1.50. a pénzügyi eszközök piacairól, valamint a 2002/92/EK irányelv és a 2011/61/EU irányelv módosításáról (átdolgozás) szóló 2014. május 15-i 2014/65/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (a továbbiakban: MiFID II);
- 1.51. a befektetési vállalkozások prudenciális felügyeletéről, valamint a 2002/87/EK, a 2009/65/EK, a 2011/61/EU, a 2013/36/EU, a 2014/59/EU és a 2014/65/EU irányelv módosításáról szóló 2019. november 27-i (EU) 2019/2034 európai parlamenti és tanácsi irányelv;
- 1.52. a monetáris pénzügyi intézmények ágazati mérlegének mérlegtételeiről szóló 2021. január 22-i (EU) 2021/379 európai központi banki rendelet (EKB/2021/2) (átdolgozás) (a továbbiakban: EKB BSI rendelet).

2. Rövidítések

- 2.1. BAMOSZ: Befektetési Alapkezelők és Vagyonkezelők Magyarországi Szövetsége;
- 2.2. BÉT: Budapesti Értéktőzsde;
- 2.3. EBA: Európai Bankhatóság;
- 2.4. ESMA: Európai Értékpapír-piaci Hatóság;
- 2.5. EU: Európai Unió.

3. Fogalmak

- 3.1. *Az adatszolgáltató (a közvetlen tulajdon alapján hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű) tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy:* az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás tulajdonosa, igazgatósági tagja, felügyelő bizottsági tagja, ügyvezetője, illetve ezek közeli hozzátartozója.
- 3.2. *Az adatszolgáltató (a közvetlen tulajdon alapján hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű) tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás:* olyan gazdasági társaság, amelyben a befektetési vállalkozás vagy a befektetési vállalkozás tulajdonosa, igazgatósági tagja, felügyelő bizottsági tagja, ügyvezetője, illetve ezek közeli hozzátartozója a Ptk. 3:324. § (1) bekezdése szerinti minősített többséget jelentő részesedéssel rendelkezik.
- 3.3. *Alklíring tag:* az a szabályozott piaci kereskedési joggal rendelkező jogi személy, amelynek garantált szabályozott piaci ügyleteit egy általános klíringtaggal kötött szerződése alapján a KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. az általános klíringtag számára garantálja.
- 3.4. *CFI-kód:* a pénzügyi instrumentum besorolására szolgáló, az ISO 10962 szabvány szerinti kód.
- 3.5. *Devizabelföldi:* a Tpt. 5. § (1) bekezdés 30. pontja szerinti személyek, szervezetek.
- 3.6. *Devizakülföldi:* a Tpt. 5. § (1) bekezdés 31. pontja szerinti személyek, szervezetek.
- 3.7. *EGT-állam:* EU-tagállamok és az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes más állam (Norvégia, Liechtenstein, Izland).
- 3.8. *Értékpapírok fizikai készlete:* az értékpapíroknak – mind a nyomtatott, mind a dematerializált értékpapíroknak – a jelentés tárgynapjára vonatkozóan elszámolt, és az őrzési helyeken, továbbá a központi értéktári számlákon meglévő tényleges készlete.
- 3.9. *Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység:* pénzügyi eszköz elhelyezése a pénzügyi eszköz vételére vonatkozó kötelezettségvállalás nélkül.
- 3.10. *Halmazó részvény:* a jegyzett és befizetett részvények közül azok az osztalékelsőbbbségi részvények, amelyek a nyereséges év(ek)ben a korábbi (esetleg) veszteséges év(ek)ben elmaradt hozamokra is feljogosítanak.
- 3.11. *Harmadik ország:* EGT-államnak nem minősülő ország.
- 3.12. *IAS:* az 1126/2008/EK bizottsági rendelet mellékletében meghatározott nemzetközi számviteli standardok.
- 3.13. *Idegen tulajdonú értékpapír:* az ügyfél tulajdonát képező értékpapír.
- 3.14. *IFRS-ek:* az 1126/2008/EK bizottsági rendelet mellékletében meghatározott nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok.
- 3.15. *Kapcsolt vállalkozás:* a Számv.tv. 3. § (2) bekezdés 7. pontjában meghatározott vállalkozás.
- 3.16. *Kereskedési könyvi bizományi ügyletek fedezetére (biztosítékára) vonatkozó fedezeti szorzók:* állampapírok esetében – ide nem értve az állampapír-alapok befektetési jegyeit – a szorzó értéke 0,9, egyéb tőzsdei papíroknál – ideértve az állampapír-alapok befektetési jegyeit is – a szorzó értéke 0,8.
- 3.17. *Kiegészítő szolgáltatás:* a Bszt. 5. § (2) bekezdésében meghatározott tevékenység.

- 3.18. *Klíringtag*: az a személy, aki a KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt.-vel klíringtagsági szerződést, és a KELER Központi Értéktár Zrt.-vel szolgáltatási szerződést kötött a garantált szabályozott piaci vagy a gázpiaci ügyletek elszámolására és teljesítésére.
- 3.19. *LEI-kód*: a szervezethez rendelt globális jogiszemély-azonosító, amely egyedileg azonosítja a pénzügyi tranzakciókban részt vevő felet.
- 3.20. *Meghatározó piaci szereplő*: a CRR 227. cikk (3) bekezdésében meghatározott szervezetek.
- 3.21. *MIC-kód*: az ISO 10383 szabvány szerinti piacazonosító kód.
- 3.22. *MiFIR tranzakciós jelentés*: a MiFIR 26. cikkében előírt adatszolgáltatás.
- 3.23. *Nyitva szállítás megbízás alapján teljesített ügyleteknél*: amennyiben az ügyfél rendelkezési jogot szerez a megbízás alapján teljesített ügyletből származó pénz-, illetve pénzügyi eszköz fölött, mielőtt a befektetési vállalkozás felé rendezte volna az ügyletből ráháruló minden pénzügyi teljesítési, illetve pénzügyi eszköz szállítására vonatkozó szerződés szerinti kötelezettségét.
- 3.24. *Piaci árral rendelkező pénzügyi eszköz*: minden olyan pénzügyi eszköz, amelyre a jelentési időpontot megelőző egy naptári hónapban legalább öt, az adatszolgáltató által dokumentálható (de nem feltétlenül az adatszolgáltató által lebonyolított) kötés történt, illetve legalább öt alkalommal volt rá nyilvános vételi vagy eladási árajánlat.
- 3.25. *PIBB*: a pénzügyi intézmények (hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások), a befektetési vállalkozások, és a biztosító részvénytársaságok (beleértve a viszontbiztosítókat is) közös megnevezése.
- 3.26. *T nap*: az ügyletkötés napja.
- 3.27. *Ügyfél azonosító*: belföldi vállalkozás esetén a KSH-törzsszám (az adószám első nyolc számjegye), belföldi természetes személynél a születési dátum, külföldi ügyfél esetében az adatszolgáltató által alkalmazott azonosító (pl. SWIFT kód).
- 3.28. *Ügyfelet, ügyfélcsoportot jelölő kódok*:
A - az adatszolgáltató Számv.tv. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalata;
T - az adatszolgáltató anyavállalatnak nem minősülő, hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosa (természetes személy, jogi személy);
K - az adatszolgáltató Számv.tv. 3. § (2) bekezdés 2-4. pontja szerinti kapcsolt vállalkozása;
V - az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás (jogi személy);
S - az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy;
E - a fenti kategóriába nem tartozó személyek, szervezetek és vállalkozások.
- 3.29. *Vezető állású személy*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 71. pontja szerinti személy.
- 3.30. *Vonatkozási idő*: azon időpont, illetve időszak, amelyre a felügyeleti jelentés vonatkozik.
- 3.31. A táblákban, illetve űrlapokban és a kitöltési előírásokban használt további fogalmakat, rövidítéseket – külön magyarázat hiányában – az 1. pont szerinti jogszabályok által meghatározott módon kell érteni.

4. A felügyeleti jelentés formai követelményei

- 4.1. A felügyeleti jelentéshez kapcsolódóan, elektronikus úton, pdf formátumban, kötelezően beküldendő file-okat az alábbi általános formai előírások figyelembevételével kell csatolni:
a file név nem tartalmazhat szóközt, a megnevezésben az elválasztás egy aláhúzás karakterrel történik, a file név felépítése: törzsszám_vonatkozás vége_melléklet típusa.pdf
A *törzsszám* az adatszolgáltató adószámának első nyolc karaktere.
A *vonatkozás vége* a tárgyidőszak záró napja, vagyis az éves auditált adatokat tartalmazó dokumentumok esetén a vonatkozás vége a mérleg fordulónapja, pl. a 2024. évre vonatkozóan: „20241231”.
A fentiek alapján pl. az éves beszámoló mellékletét képező kiegészítő melléklet file neve: xxxxxxxx_20241231_kiegmell

A *melléklet típusa* az MNB felé elektronikusan megküldendő dokumentumok rövid megnevezését tartalmazza, amelyek megtalálhatók a 2. és 4. melléklet összefoglaló tábláiban.

4.2. Amennyiben

- az adatszolgáltató az ERA rendszer „Adatszolgáltatás” szolgáltatásában egy felügyeleti jelentéscsomagként kezelt felügyeleti jelentések bármelyikének teljesítésére e rendelet alapján nem köteles, vagy
- a felügyeleti jelentés valamely táblájának adattartalma nemleges, akkor az adatszolgáltató a tábla kötelező mezőit nulla („0”) értékkel feltöltve küldi meg.

4.3. Amennyiben az adatszolgáltató módosító jelentést küld, azzal egyidejűleg tájékoztatja az MNB-nek az adott adatszolgáltató felügyeletét ellátó főosztályát a módosításról és annak indokairól.

A módosított jelentésben az érintett tábla javítás miatt módosuló minden sorát (beleértve az összegző sorokat is) a „Mód” oszlopban „M”-mel kell megjelölni. A teljes jelentést (javított adatot nem tartalmazó, és a nemleges táblát is) ismételtelen meg kell küldeni.

Az auditált adatokon alapuló jelentést negyedéves jelentésgyakoriság esetén az üzleti év utolsó negyedévére vonatkozó módosított jelentésként, éves jelentésgyakoriság esetén az éves jelentésre vonatkozó módosított jelentésként kell teljesíteni.

4.4. Nem kell értéket beírni

- az ismétlődő sorok mezőibe akkor, ha az adatszolgáltatónak nincs jelentenivalója, vagyis az ismétlődő sor minden jelentett értéke nulla lenne,
- a valós értékelést bemutató mezőkbe, ha az adatszolgáltató még nem alkalmaz valós értékelést.

Minden egyéb esetben értéket (legalább nullát) kell szerepeltetni a mezőben.

4.5. A táblák „Megnevezés” mezőibe az adatszolgáltató nem írhat adatot, szöveget.

A táblák szöveges mezőibe történő adatbevitelkor vessző karakter nem használható.

4.6. A pénznemben kifejezett adatokat – az adott táblában, kitöltési előírásban foglalt, az adatok nagyságrendjére vonatkozó eltérő rendelkezés hiányában – egy forintra, illetve az adott deviza egységére kerekítve kell megadni, a kerekítésnél a matematika szabályait alkalmazva.

4.7 Ha egy jelentésben az adott sorhoz részletező sorok tartoznak, és a részletezés teljes körű, akkor a részletező sorokban feltüntetett adatok összegének meg kell egyeznie az adott sorban szereplő összeggel. Ha a részletezés nem teljes körű, akkor az összegző sorban szereplő adat abszolút értéke nagyobb vagy egyenlő, mint a részletező sorok összege.

4.8. Ha egy sorban érték szerepel, akkor az adott sorhoz tartozó részletező sorokban is kötelező értéket megadni. Ehhez hasonlóan, ha egy részletező sorban érték szerepel, akkor a hozzá tartozó összegző sorban is kötelező értéket megadni.

4.9. Ha azonos időpontra vonatkozóan egy adat több adatszolgáltatási táblában is szerepel, akkor ezen tábláknak egymással konzisztensnek kell lenniük, és ugyanazt az értéket kell tartalmazniuk.

4.10. A 231/2013/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 110. cikke, az (EU) 2017/393 bizottsági végrehajtási rendelet, az (EU) 2018/708 bizottsági végrehajtási rendelet, az (EU) 2018/1229 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 14. cikke, az (EU) 2021/451 bizottsági végrehajtási rendelet és az (EU) 2021/897 bizottsági végrehajtási rendelet szerinti adatszolgáltatások, valamint a PEPP szöveges jelentés formai követelményei

Az adatküldés formai és technikai követelményeit az ERA rendszer „Adatszolgáltatás” szolgáltatásának Felhasználói kézikönyve tartalmazza. A szöveges információkat pdf formátumban kell megküldeni az MNB részére.

Az (EU) 2017/393 bizottsági végrehajtási rendelet szerinti adatszolgáltatást az ERA rendszeren belül az E-ügyintézés / Tőkepiac / CSDR9 útvonalon elérhető, „CSDR 9 űrlapja (TFF 1014_v1)” űrlaphoz történő csatolás útján kell teljesíteni.

Az (EU) 2018/708 bizottsági végrehajtási rendelet szerinti adatszolgáltatást az ERA rendszeren belül az E-ügyintézés / Tőkepiac / Felügyelés / Adatkérés teljesítés útvonalon elérhető, „MOFUN PPA adatszolgáltatás (TFF_1004_v1)” űrlaphoz történő csatolás útján kell teljesíteni.

5. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

5.1. A hatályos számviteli jogszabályok szerint az adatszolgáltatónak saját magának kell az adatgyűjtését, analitikáját, nyilvántartását megszervezni és gondoskodni arról, hogy minden egyes táblába, illetve űrlapba csak bizonylattal alátámasztott, és az adatszolgáltató nyilvántartásaiban rögzített gazdasági eseményekről kerüljön be adat.

5.2. A nyilvántartási rendszernek meg kell felelnie a jogszabályi előírásoknak, és felügyeleti ellenőrzésre is alkalmasnak kell lennie. Biztosítani kell, hogy az adatszolgáltató működését szolgáló belső szabályzatok, előírások, az ügyletekre vonatkozó dokumentációk, szerződések, valamint a számviteli és egyéb nyilvántartások magyar nyelven álljanak rendelkezésre.

5.3. A felügyeleti jelentésben szereplő állományoknak (a napi vonatkozási idejű jelentések kivételével) meg kell egyezniük a hó végére lezárt mérleg- és mérlegen kívüli tételek állományaival. Az auditált adatokon alapuló jelentés sorait a könyvvizsgáló által ellenőrzött (auditált) mérlegadatokat és mérlegen kívüli nyilvántartások alapján kell az MNB részére megküldeni.

5.4. Az egyes (eszköz- és forrás-, illetve eredménykimutatási) tételek részletezése a Számv.tv., valamint a vonatkozó számviteli kormányrendeletek szerinti előírásoknak megfelelően történik.

5.5. A forgalmi típusú jelentéseknél a forintra átszámítás az ügylet napján érvényes árfolyammal történik, az intézmény számviteli politikájában lefektetetteknek megfelelően.

5.6. Az értékpapírok állományára vonatkozó jelentésekben az érvénytelen, valamint a lejárt értékpapírokat nem kell szerepeltetni.

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA						
	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozási időhöz viszonyítva, illetve dátum)	
A/ Egyedi táblák						
1	30A	Pénzmozgások	BV, BVF, HB, HBF	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
2	30B	Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében)	BV, BVF	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
3	30C	Értékpapír-fedezettség részletezése (darab)	BV, BVF, HB, HBF	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
4	30ER	Befektetési szolgáltatók részére vezetett értékpapírszámlák állományai adatai (darab)	BV, BVF, HB, HBF	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
5	30KA	Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók kiegészítő adatai	BV, BVF, HB, HBF	N	tárgyidőszakot követő 3. munkanap, 18 óra, a hónap utolsó napjára vonatkozóan a tárgyidőszakot követő 3. munkanap (előzetes jelentés), és a tárgyidőszakot követő 15. munkanap (végleges jelentés)	
	30LA	A letétkezelt befektetési alapok és portfóliók eszközösszetétele	BV, BVF, HB, HBF	N	tárgyidőszakot követő 3. munkanap, 18 óra, a hónap utolsó napjára vonatkozóan a tárgyidőszakot követő 3. munkanap (előzetes jelentés), és a tárgyidőszakot követő 15. munkanap (végleges jelentés)	
7	30LB	Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók egy jegyre, illetve egy egységre jutó nettó eszközértéke	BV, BVF, HB, HBF	N	tárgyidőszakot követő 3. munkanap, 18 óra, a hónap utolsó napjára vonatkozóan a tárgyidőszakot követő 3. munkanap (előzetes jelentés), és a tárgyidőszakot követő 15. munkanap (végleges jelentés)	
8	30PE	Befektetési vállalkozások részére vezetett pénzszámlák egyenlegei (a deviza egységében)	BV, BVF, HB, HBF	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
9	30TR	A letétkezelt alapok és portfóliók tranzakciói	BV, BVF, HB, HBF	N	tárgyidőszakot követő 3. munkanap, 18 óra, a hónap utolsó napjára vonatkozóan a tárgyidőszakot követő 3. munkanap (előzetes jelentés), és a tárgyidőszakot követő 15. munkanap (végleges jelentés)	
	31A	Befektetési vállalkozás – Felügyeleti mérleg – Eszközök	a magyar számviteli szabályokat alkalmazó BV, BVF	NÉ, A NÉ	NÉ: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap, A: a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap	
11	31B	Befektetési vállalkozás – Felügyeleti mérleg – Források	a magyar számviteli szabályokat alkalmazó BV, BVF	NÉ, A NÉ	NÉ: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap, A: a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap	
12	31C	Tájékoztató adatok (1)	BV	NÉ	negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap	
13	31D1	Tájékoztató adatok (2)	BV, BVF, HB, HBF	NÉ	negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap	
14	31D2	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya piaci értéken és a tárgynapi értékpapírtanszerek	BV, BVF, HB, HBF	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
15	32A	Befektetési vállalkozás – Eredménykimutatás	a magyar számviteli szabályokat alkalmazó BV, BVF	NÉ, A NÉ	NÉ: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap, A: a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap	
	32B	Eredményadatok részletezése	a magyar számviteli szabályokat alkalmazó BV, BVF	NÉ, A NÉ	NÉ: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap, A: a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap	
17	32F0101	Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Eszközök	IFRS-t alkalmazó BV, BVF	NÉ, A NÉ	NÉ: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap, A: a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap	
	32F0102	Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Kötelezettségek	IFRS-t alkalmazó BV, BVF	NÉ, A NÉ	NÉ: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap, A: a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap	
19	32F0103	Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Saját tőke	IFRS-t alkalmazó BV, BVF	NÉ, A NÉ	NÉ: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap, A: a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap	
20	32F02	Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti átfogó jövedelemkimutatása	IFRS-t alkalmazó BV, BVF	NÉ, A NÉ	NÉ: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap, A: a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap	
21	33SZLA	Számlavezetők	BV, HB, BVF, HBF	H	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap	
22	33LEZ	Származékos piac és tőkeáttételes ügyletek – A nap során lezárt pozíciók adatai	BV, HB, BVF, HBF	N	nap: a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
23	33NYIPO	Származékos piac és tőkeáttételes ügyletek – Nyitott pozíciók adatai a nap végén	BV, HB, BVF, HBF	N	nap: a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
24	35A	Havi forgalmazási jelentés – szabályozott piaci kereskedési adatai	BV, BVF, HB, HBF	H	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap	
25	35B	Havi forgalmazási adatok – szabályozott piacon kívüli kereskedési adatai	BV, BVF, HB, HBF	H	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap	
26	37A	Portfólió elemzés – minősítés	BV, BVC	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	
27	37C	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok	BV, BVF, AT	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	
28	37D	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok	BV, BVF, AT	É	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	
29	37FA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok	BV, BVF, AT	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	
30	37G	Informatikai adatok	BV, AT	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	
31	37H	Befektetési alapok és portfóliók limitsértései	BV, BVF, HB, HBF	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	
32	38TAX	A befektetési vállalkozások által a Taxonómia rendelet 8. cikke alapján közzéteendő kulcsfontosságú teljesítménymutatók (KPI-k) összefoglalása	a tárgyévben 250 fő átlagos létszámot meghaladó befektetési vállalkozás, valamint az olyan, csoportfőhöz tartozó, a tárgyévben 250 fő átlagos létszámot meghaladó befektetési vállalkozás, amely a 2013/34/EU irányelv 19a. cikk (9) bekezdése szerint a közzétételi kötelezettség alól mentesített leányvállalkozás	É	az üzleti év mérlegfordulónapját követő 7. hónap 10. munkanap	
	39AE	Ügyfél- és saját eszközök hely szerinti kimutatása	AT	H	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap	
34	39KC	KELER Központi Értéktár Zrt. - Ügyfél- és saját tulajdonú értékpapír-állomány	KE	H	a tárgyidőszakot követő 15. munkanap	
35	KELERER	KELER Központi Értéktár Zrt. értékpapír számla	KE	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	
36	KELERPE	KELER Központi Értéktár Zrt. pénzszámla egyenleg (a deviza egységében)	KE	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra	

B/ Konszolidált táblák					
37	31KA	Összevont felüyleleti mérleg – Eszközök	BVC	NE	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
38	31KB	Összevont felüyleleti mérlet – Források	BVC	NE	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
39	32KA	Összevont eredménykimutatás	BVC	NE	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
C/ Elektronikusán megküldendő szöveges állományok					
	Rövid név	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)
40	merleg	Éves beszámoló – mérleg	BV, BVF	A	a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
41	erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	BV, BVF	A	a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
42	cashflow	Éves beszámoló – cash-flow	BV, BVF	A	a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
43	kiegmell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	BV, BVF	A	a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
44	konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	BV, BVF	A	a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
45	kozgyhat	Köszgyülési határozat vagy jegyzőkönyv	BV, BVF	A	a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
46	erfeloszt	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat	BV, BVF	A	a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
47	uzljel	Üzleti jelentés	BV, BVF	A	a beszámoló elfogadását követő 15. munkanap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Befektetési vállalkozás	BV
	Befektetési vállalkozás által konszolidált csoport	BVC
	Külföldi befektetési vállalkozás fióktelepe	BVF
	Befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező hitelintézet (kivéve ha csak saját számlás kereskedést folytat, és azt is kizárólag meghatározó piaci szereplőkkel)	HB
	Külföldi hitelintézet befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező fióktelepe	HBF
	Arutözsdei szolgáltató	AT
	Központi értéktár	KE
Gyakoriság	Napi	N
	Havi	H
	Negyedéves	NE
	Eves	E
	Auditált adatokon alapuló jelentés (évrázskor)	A

Jelentési kötelezettség alóli mentesség:	A Bszt. 5. § (2) bekezdés a) és b) pontjában meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenységet kiegészítő szolgáltatás végzésére nem jogosult adatszolgáltató adatszolgáltatási kötelezettsége az ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA 2-9., 14., 22., 23. és 31. sorában meghatározott felüyleleti jelentésre nem terjed ki.
--	---

30A
Pénzmozgások

Nagyságrend: a deviza egysége

[illegible]

Pénzfedeztettségi jelentés (a deviza egységében)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen (forintban)	HUF	EUR	GBP	USD	Egyéb (forintban)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	30B1	Ügyfelek követelései							
002	30B11	Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege							
003	30B12	Ügyfelek ügyfélszámlára át nem vezetett követelései							
004	30B121	Ügyfélszámlával rendelkező ügyfelek követelései							
005	30B122	Ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek követelései							
006	30B2	Pénzeszközök							
007	30B21	Pénztár és pénzforgalmi számlák							
008	30B211	Pénztárak							
009	30B2111	Saját pénzeszköz - Belföld							
010	30B2112	Megbízói pénzeszköz - Belföld							
011	30B2113	Saját pénzeszköz - Külföld							
012	30B2114	Megbízói pénzeszköz - Külföld							
013	30B212	Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz							
014	30B2121	KELER Központi Értéktár Zrt-nél vezetett számlák értéke összesen							
015	30B21211	Saját pénzeszköz							
016	30B21212	Megbízói pénzeszköz							
017	30B2122	Más elszámolási szolgáltatást nyújtó intézménynél, központi értéktárnál lévő pénzeszköz							
018	30B21221	Saját pénzeszköz - Belföld							
019	30B21222	Megbízói pénzeszköz - Belföld							
020	30B21223	Saját pénzeszköz - Külföld							
021	30B21224	Megbízói pénzeszköz - Külföld							
022	30B213	Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla							
023	30B2131	Saját pénzeszköz - Belföld							
024	30B2132	Megbízói pénzeszköz - Belföld							
025	30B2133	Saját pénzeszköz - Külföld							
026	30B2134	Megbízói pénzeszköz - Külföld							
027	30B22	Elszámolás szolgáltatást nyújtó intézménynél lévő pénzeszközök							
028	30B221	Saját pénzeszköz - Belföld							
029	30B222	Megbízói pénzeszköz - Belföld							
030	30B223	Saját pénzeszköz - Külföld							
031	30B224	Megbízói pénzeszköz - Külföld							
032	30B23	Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz							
033	30B231	Saját pénzeszköz - Belföld							
034	30B232	Megbízói pénzeszköz - Belföld							
035	30B233	Saját pénzeszköz - Külföld							
036	30B234	Megbízói pénzeszköz - Külföld							
037	30B24	Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz							
038	30B241	Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz - Belföld							
039	30B242	Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz - Külföld							
040	30B25	Úton lévő pénzeszköz							
041	30B251	Saját pénzeszköz - Belföld							
042	30B252	Megbízói pénzeszköz - Belföld							
043	30B253	Saját pénzeszköz - Külföld							
044	30B254	Megbízói pénzeszköz - Külföld							
045	30B261	Saját pénzeszközök összesen							
046	30B262	Ügyfélkövetelések pénzfedezete							
047	30B31	Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)							
048	30B311	Igénybe vett hitelek (abszolút értéken) - Belföldi intézménytől							
049	30B312	Igénybe vett hitelek (abszolút értéken) - Külföldi intézménytől							
050	30B32	Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke							
051	30B4	Központi szerződő félnél lévő garancia alapok							
052	30B5	Elsődleges fedezettség							
053	30B6	Másodlagos fedezettség							
054	30B7	Harmadlagos fedezettség							
055	30B8	Negyedleges fedezettség							
056	30B91	Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege							
057	30B911	Ügyfélszámlával rendelkező ügyfelek tartozásai							
058	30B912	Ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek tartozásai							

30C
Értékpapír-fedezettség részletezése (darab)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékpapír	ISIN kód	KELER	KELER	Saját értéktár	Saját értéktár	Egyéb külső	Egyéb külső	Egyéb külső	Egyéb külső	Szállítás alatt	Szállítás alatt	Értékpapírok összesen	Saját	Bruttó	Bruttó	Nettó	Ügyfél	Értékpapírok	Ár	Eszközosztály	Mód
			megnevezése		Központi	Központi																		
			1		2	3																		
			a		b	c			d		e		f		g		h		i		j		k	
001	30C0	Értékpapírok összesen																						
002	30C10001																							
004																								
005	30C19999																							

Jelmagyarázat
Tilos

30ER

Befektetési szolgáltatók részére vezetett értékpapírszámlák állományi adatai (darab)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A befektetési szolgáltatási tevékenységet végző intézmény			ISIN kód	Megbízói	Saját	Mód
			KSH-törzsszáma	neve	LEI-kódja				
			1	2	3				
			a	b	c				
001	30ER00001								
	...								
	30ER99999								

30KA

Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók kiegészítő adatai

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az alap, illetve portfólió				A portfóliókezelő LEI-kódja	Mód
			megnevezése	azonosítója	típusa	nettó eszközértéke, illetve portfólió értéke (forint)		
			1	2	3	4		
			a	b	c	d		
001	30KA00001							
	...							
	30KA99999							

A letétkezelt befektetési alapok és portfóliók eszközösszetétele

Nagyságrend: forint

[illegible]

Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók egy jegyre, illetve egy egységre jutó nettó eszközértéke

Nagyságrend: az alap, portfólió nyilvántartás szerinti deviza egysége

[illegible]

30PE

Befektetési vállalkozások részére vezetett pénzeszközök egyenlegei (a deviza egységében)

[illegible]

30TR

Nagyságrend: forint

[illegible]

31A
Befektetési vállalkozás - Felügyeleti mérleg – Eszközök

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31A0	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN				
002	31A1	FORGÓESZKÖZÖK				
003	31A11	PÉNZESZKÖZÖK				
004	31A111	Pénztár, csekkék				
005	31A112	Tőzsdeforgalmi számla				
006	31A113	Elszámolási betétszámla				
007	31A114	Megbízásra végzett bef. szolg-hoz kapcs. ügyfélpénz letéti számlán				
008	31A12	ÉRTÉKPAPÍROK				
009	31A121	Kereskedési célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
010	31A1211	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
011	31A1212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
012	31A122	Lejáratig tartani szándékozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
013	31A1221	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
014	31A1222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
015	31A123	Kereskedési célú, tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, visszavásárolt saját részvény				
016	31A1231	Kapcsolt vállalkozásban lévő				
017	31A1232	Visszavásárolt saját részvény				
018	31A124	Kereskedési célú egyéb értékpapírok				
019	31A1241	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
020	31A1242	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
021	31A125	Lejáratig tartani szándékozott egyéb értékpapírok				
022	31A1251	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
023	31A1252	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
024	31A126	Értékpapírok értékelési különbözete				
025	31A13	KÖVETELÉSEK				
026	31A131	Tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
027	31A1311	EU tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
028	31A13111	Hazai tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
029	31A132	Központi értéktártól és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
030	31A1321	Központi értéktártól				
031	31A13211	EU központi értéktártól				
032	31A132111	Hazai központi értéktártól				
033	31A1322	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
034	31A13221	EU elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
035	31A132211	Hazai elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
036	31A133	Kereskedési célúnak minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések				
037	31A1331	Vevőkövetelések				
038	31A13311	Kapcsolt vállalkozástól				
039	31A13312	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
040	31A1332	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
041	31A13321	Kapcsolt vállalkozástól				
042	31A13322	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
043	31A1333	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból				
044	31A13331	Kapcsolt vállalkozástól				
045	31A13332	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
046	31A1334	Váltókövetelések				
047	31A13341	Kapcsolt vállalkozástól				
048	31A13342	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
049	31A1335	Kölcsönök és egyéb követelések				
050	31A13351	Kapcsolt vállalkozástól				
051	31A13352	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				

052	31A134	Kereskedési célúnak nem minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések				
053	31A1341	Vevőkövetelések				
054	31A13411	Kapcsolt vállalkozástól				
055	31A13412	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
056	31A1342	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
057	31A13421	Kapcsolt vállalkozástól				
058	31A13422	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
059	31A1343	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból				
060	31A13431	Kapcsolt vállalkozástól				
061	31A13432	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
062	31A1344	Váltókövetelések				
063	31A13441	Kapcsolt vállalkozástól				
064	31A13442	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
065	31A1345	Kölcsönök és egyéb követelések				
066	31A13451	Ügyleti letétek, biztosítékok és árkülönbözetek összege				
067	31A135	Kereskedési céllal vásárolt vagy engedményezett követelések				
068	31A1351	Kapcsolt vállalkozástól				
069	31A1352	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
070	31A136	Értékesíthető, vásárolt vagy engedményezett követelések				
071	31A1361	Kapcsolt vállalkozástól				
072	31A1362	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
073	31A137	Portfóliókezelésbe adott pénzügyi eszközök				
074	31A1371	Kapcsolt vállalkozáshoz				
075	31A1372	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásához				
076	31A138	Követelések értékelési különbözete				
077	31A139	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
078	31A14	KÉSZLETEK				
079	31A141	Követelés ellenében kapott eladási célú vagyontárgyak				
080	31A142	Egyéb készletek				
081	31A2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK				
082	31A21	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
083	31A211	Részesedések				
084	31A2111	Kapcsolt vállalkozásban				
085	31A212	Lejáratig tartani szándékozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
086	31A2121	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
087	31A2122	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
088	31A213	Értékesíthető, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
089	31A2131	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
090	31A2132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
091	31A214	Kereskedési célúnak nem minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések				
092	31A2141	Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsönök				
093	31A2142	Kapcsolt vállalkozással szembeni más követelések				
094	31A215	Hosszú lejáratú bankbetétek				
095	31A2151	Kapcsolt vállalkozásnál				
096	31A216	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
097	31A217	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
098	31A22	IMMATERIÁLIS JAVAK				
099	31A221	Vagyoni értékű jogok				
100	31A222	Szoftver termékek				
101	31A223	Egyéb immateriális javak				
102	31A224	Immateriális javakra adott előlegek				
103	31A225	Immateriális javak értékhelyesbítése				
104	31A23	TÁRGYI ESZKÖZÖK				
105	31A231	Ingatlanok				
106	31A232	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
107	31A233	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
108	31A234	Beruházások, beruházásokra adott előlegek				
109	31A235	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
110	31A3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
111	31A31	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
112	31A32	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
113	31A33	Halasztott ráfordítások				

31B

Befektetési vállalkozás – Felügyeleti mérleg – Források

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31B0	FORRÁSOK ÖSSZESEN				
002	31B1	KÖTELEZETTSÉGEK				
003	31B11	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
004	31B111	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
005	31B1111	EU tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
006	31B11111	Hazai tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
007	31B112	Központi értéktár és elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
008	31B1121	Központi értéktár felé				
009	31B11211	EU központi értéktár felé				
010	31B112111	Hazai központi értéktár felé				
011	31B1122	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
012	31B11221	EU elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
013	31B112211	Hazai elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
014	31B113	Kapcsolt vállalkozással szemben				
015	31B1131	Hitelek, kölcsönökből				
016	31B1132	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
017	31B1133	Ügyfélügyletekből				
018	31B1134	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
019	31B1135	Váltótartozásokból				
020	31B1136	Kapott letétek és árkülönbözetek				
021	31B1137	Egyéb				
022	31B114	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásával vagy annak más fióktelepével szemben				
023	31B1141	Hitelek, kölcsönökből				
024	31B1142	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
025	31B1143	Ügyfélügyletekből				
026	31B1144	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
027	31B1145	Váltótartozásokból				
028	31B1146	Kapott letétek és árkülönbözetek				
029	31B1147	Egyéb				
030	31B115	Egyéb személyekkel, gazdálkodókkal szemben				
031	31B1151	Hitelek, kölcsönökből				
032	31B1152	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
033	31B1153	Ügyfélügyletekből				
034	31B1154	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
035	31B1155	Váltótartozásokból				
036	31B1156	Kapott letétek és árkülönbözetek				
037	31B1157	Egyéb				
038	31B116	Kötelezettségek értékelési különbözete				
039	31B117	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
040	31B12	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
041	31B121	Kapcsolt vállalkozás felé				
042	31B1211	Kapott kölcsönből				
043	31B1212	Kötvénykibocsátásból				
044	31B1213	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
045	31B1214	Egyéb ügyletből				
046	31B122	Egyéb személyekkel, gazdálkodókkal szemben				
047	31B1221	Kapott kölcsönből				
048	31B1222	Kötvénykibocsátásból				
049	31B1223	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
050	31B1224	Egyéb ügyletből				
051	31B13	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
052	31B131	Kapcsolt vállalkozás felé				
053	31B2	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
054	31B21	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
055	31B22	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
056	31B23	Halasztott bevételek				
057	31B3	CÉLTARTALÉKOK				
058	31B31	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
059	31B311	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt				
060	31B312	Jegyzési garanciavállalás miatt				
061	31B313	Hozamra, illetve tőke megővésére vonatkozó – Bszt. szerinti – ígéret miatt				
062	31B314	Egyéb				
063	31B32	Céltartalék jövőbeni költségekre				
064	31B33	Egyéb céltartalék				
065	31B331	Értékpapír árfolyamvesztésére képzett céltartalék				
066	31B332	Nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék				
067	31B333	Devizahitel nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére képzett céltartalék (Számv.tv.41.§ (4) bek.)				

068	31B4	SAJÁT TŐKE				
069	31B41	Jegyzett tőke				
070	31B4111	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett				
071	31B4112	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások által jegyzett				
072	31B4113	Egyéb vállalkozások, egyéb szervezetek által jegyzett				
073	31B4114	Magánszemélyek által jegyzett				
074	31B412	Visszavásárolt saját részvény névértéken				
075	31B413	Dotációs tőke				
076	31B42	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
077	31B43	Tőketartalék				
078	31B431	Ázsióból				
079	31B432	Egyéb tőketartalék				
080	31B44	Eredménytartalék (+,-)				
081	31B45	Lekötött tartalék				
082	31B46	Értékelési tartalék				
083	31B461	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
084	31B462	Valós értékelés értékelési tartaléka				
085	31B47	Általános tartalék				
086	31B48	Tárgyévi eredmény /év közben tárgydőszaki eredmény/ (+,-)				

31C

Tájékoztató adatok (1)

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31C11	MINŐSÍTETT BEFOLYÁST JELENTŐ PIBB-RÉSZESEDÉSEK				
002	31C111	Hitelintézetben				
003	31C112	Pénzügyi vállalkozásban				
004	31C113	Biztosító intézetben				
005	31C114	Befektetési vállalkozásban				
006	31C12	MINŐSÍTETT BEFOLYÁST NEM JELENTŐ PIBB-RÉSZESEDÉSEK				
007	31C121	Hitelintézetben				
008	31C122	Pénzügyi vállalkozásban				
009	31C123	Biztosító intézetben				
010	31C124	Befektetési vállalkozásban				
011	31C13	EGYÉB RÉSZESEDÉSEK				
012	31C131	Tőzsdében				
013	31C132	Központi értéktárban, központi szerződő félben				
014	31C133	Befektetési alapkezelőben				
015	31C134	Árutőzsdei szolgáltatásban				
016	31C135	Járulékos vállalkozásban				
017	31C136	Egyéb vállalkozásban				
018	31C14	ÜGYFELEKKEL SZEMBENI KÖVETELÉSEK				
019	31C141	Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás utáni díj				
020	31C142	Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás utáni kötelezettségek tartozik egyenlege				
021	31C1421	Halasztott fizetésekből				
022	31C143	Befektetési hitelek				
023	31C144	Ügyfelekkel szembeni egyéb követelések				
024	31C15	PER ALÁ VONT KÖVETELÉSEK TELJES ÉRTÉKE				
025	31C16	INGATLANOK KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKE				
026	31C161	Tevékenységhöz közvetlenül szükséges				
027	31C162	Befektetési célú				
028	31C17	PERESÍTETT ÜGYEKBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK				
029	31C18	ÜGYFELEKKEL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉGEK				
030	31C181	Megbízásra végzett tevékenységből az ügyfelet megillető pénz				
031	31C182	Ügyfelekkel szembeni egyéb kötelezettségek				
032	31C19	Három hónapon belül lejáró kötelezettségek				
033	31C20	Átlagos állományi létszám (fő)				
034	31C21	Közvetítők száma (db)				
035	31C211	Függő ügynök (db)				
036	31C212	Befektetési vállalkozás (db)				
037	31C221	Közvetítők által szerzett ügyfelek száma az időszak végén (fő, illetve db)				
038	31C222	Közvetítők által szerzett ügyfelek vagyona piaci értéken az időszak végén				
039	31C223	Közvetítők részére kifizetett jutalék a tárgyhóban				
040	31C231	Befektetési vállalkozás (mint közvetítő) által a megbízók részére közvetített ügyfelek száma az időszak végén (fő, illetve db)				
041	31C232	Befektetési vállalkozás (mint közvetítő) által a megbízók részére közvetített ügyfélvagyon piaci értéken az időszak végén				
042	31C233	Megbízóktól közvetítői tevékenységért befolyt jutalék a tárgyhóban				

Jelmagyarázat

Tilos

31D1
Tájékoztató adatok (2)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nagyságrend: forint			
			Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31D1011	A nyújtott befektetési szolgáltatásból és kiegészítő szolgáltatásból eredő összes követelés				
002	31D1012	A nyújtott befektetési szolgáltatásból és kiegészítő szolgáltatásból eredő összes tartozás				
003	31D1021	IDEGEN TULAJDONÚ ÉRTÉKPAPIROK ÁLLOMÁNYA PIACI ÉRTÉKEN				
004	31D10211	Nyomdai úton előállított				
005	31D102111	ebből: saját értéktárban levő				
006	31D10212	Dematerializált				
007	31D10213	31D1021-ből: ügyfél részére vezetett értékpapírszámlán lévő állomány				
008	31D10214	31D1021-ből: egyéb, idegen tulajdonú állomány				
009	31D1022	SAJÁT TULAJDONÚ ÉRTÉKPAPIROK ÁLLOMÁNYA PIACI ÉRTÉKEN				
010	31D10221	ebből: saját értéktárban levő				
011	31D1031	KÖLCSÖNADOTT ÉRTÉKPAPIROK KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKEN				
012	31D10311	Saját értékpapírok				
013	31D10312	Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok				
014	31D10313	Kölcsönadott értékpapírok után értékpapír formájában kapott óvadék				
015	31D1032	KÖLCSÖNVETT ÉRTÉKPAPIROK SZERZŐDÉS SZERINTI ÉRTÉKEN				
016	31D10321	Saját értékpapírok				
017	31D10322	Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok				
018	31D1041	Ügyfelek száma				
019	31D10411	ebből: aktív ügyfelek száma				
020	31D104111	31D10411-ből (aktív ügyfelekből): azon ügyfelek száma, amelyek ügyfélszámláján vagy értékpapírszámláján egyenleg szerepel				
021	31D104112	31D10411-ből (aktív ügyfelekből): azon ügyfelek száma, amelyek ügyfélszámláján vagy értékpapírszámláján nincs egyenleg, de az elmúlt egy évben valamilyen befektetési szolgáltatást igénybe vettek				
022	31D1042	Vezetett ügyfél értékpapírszámlák száma (db)				
023	31D10421	31D1042-ből: vezetett NYESZ értékpapírszámlák száma (db)				
024	31D10422	31D1042-ből: vezetett TBSZ értékpapírszámlák száma (db)				
025	31D1043	Vezetett ügyfél pénzszámlák száma (db)				
026	31D10431	31D1043-ből: vezetett NYESZ ügyfélszámlák száma (db)				
027	31D10432	31D1043-ből: vezetett TBSZ ügyfélszámlák száma (db)				
028	31D1051	portfóliókezelési szerződések keretében kezelt portfóliók száma (db)				
029	31D1052	Portfóliókezelte vagyon átvételkori piaci értéken				
030	31D10521	Pénztári portfólió				
031	31D10522	Biztosítói portfólió				
032	31D10523	Egyéni portfólió				
033	31D1053	Portfóliókezelte vagyon aktuális piaci értéken				
034	31D10531	Pénztári portfólió				
035	31D10532	Biztosítói portfólió				
036	31D10533	Egyéni portfólió				
037	31D1061	NYESZ-számlákon nyilvántartott értékpapír-állomány aktuális piaci értéken				
038	31D1062	TBSZ-számlákon nyilvántartott értékpapír-állomány aktuális piaci értéken				
039	31D107	Tárgynegyedévben szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - azonnali ügyletek (db)				
040	31D1071	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
041	31D1072	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
042	31D1073	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
043	31D1074	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
044	31D108	Tárgynegyedévben szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - származtatott ügyletek (db)				
045	31D1081	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
046	31D1082	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
047	31D1083	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
048	31D1084	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
049	31D109	Tárgynegyedévben szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - azonnali ügyletek (db)				
050	31D1091	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
051	31D1092	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
052	31D1093	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
053	31D1094	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
054	31D110	Tárgynegyedévben szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - származtatott ügyletek (db)				
055	31D1101	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
056	31D1102	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
057	31D1103	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
058	31D1104	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
059	31D113	Rendszeres internalizálás a tárgynegyedévben				
060	31D1131	31D113-ból: Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvényekre				
061	31D1132	31D113-ból: Egyéb szabályozott piacra bevezetett részvényekre				
062	31D1133	31D113-ból: Származtatott pénzügyi eszközökre				
063	31D1134	31D113-ból: Struktúrált pénzügyi termékekre				
064	31D1135	31D113-ból: Kibocsátási egységekre				

Jelmagyarázat	
	Tilos

[illegible]

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Halmazott	Mód
			1	2
			a	z
001	32A11	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
002	32A111	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)		
003	32A1111	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
004	32A11111	Bizományosi tevékenység bevételei		
005	32A111111	Kapcsolt vállalkozástól		
006	32A111112	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
007	32A11112	Kereskedelmi tevékenység bevételei		
008	32A111121	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételek		
009	32A1111211	Kapcsolt vállalkozástól		
010	32A1111212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
011	32A111122	Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei összesen		
012	32A1111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége		
013	32A11112211	Kapcsolt vállalkozástól		
014	32A11112212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
015	32A1111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége		
016	32A11112221	Kapcsolt vállalkozástól		
017	32A11112222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
018	32A1111223	Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei		
019	32A11112231	Kapcsolt vállalkozástól		
020	32A11112232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
021	32A11113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei		
022	32A111131	Kapcsolt vállalkozástól		
023	32A111132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
024	32A11114	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei		
025	32A111141	Kapcsolt vállalkozástól		
026	32A111142	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
027	32A11115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
028	32A111151	Kapcsolt vállalkozástól		
029	32A111152	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
030	32A11116	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeiből értékelési különbözet		
031	32A1112	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
032	32A11121	Bizományosi tevékenység ráfordításai		
033	32A111211	Kapcsolt vállalkozás felé		
034	32A111212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
035	32A11122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai		
036	32A111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamvesztése		
037	32A1112211	Kapcsolt vállalkozás felé		
038	32A1112212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
039	32A111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamvesztése		
040	32A1112221	Kapcsolt vállalkozás felé		
041	32A1112222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
042	32A111223	Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai		
043	32A1112231	Kapcsolt vállalkozás felé		
044	32A1112232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
045	32A11123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai		
046	32A111231	Kapcsolt vállalkozás felé		
047	32A111232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
048	32A11124	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai		
049	32A111241	Kapcsolt vállalkozás felé		
050	32A111242	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
051	32A11125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
052	32A111251	Kapcsolt vállalkozás felé		
053	32A111252	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
054	32A11126	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításaiból értékelési különbözet		
055	32A112	EGYEB BEVÉTELEK		
056	32A1121	Kapcsolt vállalkozástól		
057	32A1122	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
058	32A1123	Egyéb bevételekből visszaírt értékvesztés		
059	32A113	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI		
060	32A1131	Kapcsolt vállalkozástól		
061	32A1132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
062	32A114	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE		
063	32A115	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		
064	32A116	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		
065	32A1161	Bérlétségek		
066	32A1162	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
067	32A1163	Bérlétségek		
068	32A117	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		
069	32A118	EGYEB RÁFORDÍTÁSOK		
070	32A1181	Kapcsolt vállalkozás felé		
071	32A1182	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
072	32A1183	Egyéb ráfordításokból értékvesztés		
073	32A119	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI		
074	32A1191	Kapcsolt vállalkozás felé		
075	32A1192	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
076	32A12	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		
077	32A121	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		
078	32A1211	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
079	32A12111	Kapcsolt vállalkozástól		
080	32A1212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
081	32A12121	Kapcsolt vállalkozástól		
082	32A1213	Befektetett eszköznek minősülő, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítésének árfolyamnyeresége		
083	32A12131	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátott		
084	32A12132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátott		
085	32A1214	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
086	32A12141	Kapcsolt vállalkozástól		
087	32A12142	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
088	32A1215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
089	32A12151	Pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből értékelési különbözet		
090	32A122	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		
091	32A1221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
092	32A12211	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátott		
093	32A12212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátott		
094	32A1222	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések		
095	32A12221	Kapcsolt vállalkozás felé		
096	32A12222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
097	32A1223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
098	32A1224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
099	32A12241	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból értékelési különbözet		
100	32A3	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		
101	32A4	Adófizetési kötelezettség (év közben fizetett adóelőleg)		
102	32A5	ADÓZOTT EREDMÉNY		
103	32A6	TÁRGYÉVI EREDMÉNY (év közben tárgyidőszaki eredmény)		
104	32A61	Általános tartalék felhasználás (+)		
			Tájékoztató adat	
105	32A62	Tárgyidőszakban jóváhagyott osztalék		

32B
Eredményadatok részletezése

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nagyságrend: forint	
			Halmazott	Mód
			1	2
			a	z
001	32B1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
002	32B11	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
003	32B111	Bizományosi tevékenység bevételei		
004	32B1111	felszámított bizományi díjak		
005	32B1112	egyéb jutalék bevételek		
006	32B112	Kereskedelmi tevékenység bevételei		
007	32B1121	eladási árban érvényesített kamatbevétel vételárban elismert kamatráfordítással csökkentett értéke		
008	32B1122	eladás árfolyamnyeresége		
009	32B1123	felértékelési nyereség, értékvesztés visszairása		
010	32B1124	kamat- és osztalékbevétel		
011	32B1125	kereskedelmi tevékenység kamattellegű bevételei		
012	32B11251	óvadéki repó ügyletekből kapott kamat		
013	32B11252	kapott értékpapír kölcsönzési díj		
014	32B11253	egyéb		
015	32B1126	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható bevételek		
016	32B11261	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható kamatbevétel		
017	32B112611	fedezeti ügyletekből		
018	32B112612	nem fedezeti ügyletekből		
019	32B11262	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható árfolyamnyereség		
020	32B112621	fedezeti ügyletekből		
021	32B112622	nem fedezeti ügyletekből		
022	32B11271	árfolyamvesztésre képzett céltartalék felhasználása		
023	32B11272	nyitott pozíció veszteségére képzett céltartalék felhasználása		
024	32B1128	forгатási célú értékpapírok közül kölcsönbeadott értékpapír szerződés szerinti értéke és kivezetett könyv szerinti értéke közötti nyereség jellegű különbözet		
025	32B1129	kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei		
026	32B113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei		
027	32B114	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei		
028	32B1141	letéti őrzés bevétele		
029	32B1142	letétkezelés bevétele		
030	32B1143	portfóliókezelés bevétele		
031	32B115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
032	32B1151	értékpapírszámla vezetés díjai és jutalékai		
033	32B1152	ügyletszámla vezetés díjai és jutalékai		
034	32B1153	befektetési tanácsadás díjai és jutalékai		
035	32B1154	befektetési hitelnyújtás díjai és jutalékai		
036	32B1155	jegyzési garanciavállalás díjai és jutalékai		
037	32B1156	vállalatok felvásárlásával, átalakulásával kapcs. tevékenység, tanácsadás díjai és jutalékai		
038	32B1157	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos díjak és jutalékok		
039	32B1158	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos díjak és jutalékok		
040	32B11581	másodlagos értékpapír kibocsátása miatt kapott konverziós díj		
041	32B11582	másodlagos értékpapír bevonása miatt kapott konverziós díj		
042	32B11583	egyéb		
043	32B1159	Bkr. 7. § (2) bek. e) pont szerinti értékvesztés visszairása		
044	32B12	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
045	32B121	Bizományosi tevékenység ráfordításai		
046	32B1211	közvetítői (ügynök) díjak		
047	32B1212	bizományosi tevékenység egyéb ráfordításai		
048	32B122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai		
049	32B1221	eladás árfolyamvesztése		
050	32B1222	leértékelés miatti értékvesztés		
051	32B1223	kereskedelmi tevékenység kamattellegű ráfordításai		
052	32B12231	óvadéki repó ügyletekből fizetett kamat		
053	32B12232	fizetett értékpapír kölcsönzési díj		
054	32B12233	egyéb		
055	32B1224	határidős, opciós ügyletekből várható, elszámolható ráfordítások		
056	32B12241	határidős, opciós ügyletekből várható, elszámolható árfolyamvesztés		
057	32B122411	fedezeti ügyletekből		
058	32B122412	nem fedezeti ügyletekből		
059	32B12242	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható kamatráfordítás		
060	32B122421	fedezeti ügyletekből		
061	32B122422	nem fedezeti ügyletekből		
062	32B1225	céltartalék képzése árfolyamvesztésre		
063	32B1226	céltartalék képzése nyitott pozíció veszteségére		
064	32B1227	forгатási célú értékpapírok közül kölcsönbeadott értékpapír szerződés szerinti értéke és kivezetett könyv szerinti értéke közötti veszteség jellegű különbözet		
065	32B1228	kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai		
066	32B123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai		
067	32B124	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai		
068	32B1241	letéti őrzés ráfordítása		
069	32B1242	letétkezelés ráfordítása		
070	32B1243	portfólió kezelés ráfordítása		
071	32B125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
072	32B1251	értékpapírszámla vezetés ráfordítása		
073	32B1252	ügyletszámla vezetés ráfordítása		
074	32B1253	befektetési tanácsadás ráfordítása		
075	32B1254	befektetési hitelnyújtás ráfordítása		
076	32B1255	jegyzési garanciavállalás ráfordításai		
077	32B1256	vállalatok felvásárlásával átalakulásával kapcs. tevékenység ráfordítása		
078	32B1257	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások		
079	32B1258	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordítások		
080	32B12581	másodlagos értékpapír kibocsátása miatt fizetett konverziós díj		
081	32B12582	másodlagos értékpapír bevonása miatt fizetett konverziós díj		
082	32B12583	egyéb		
083	32B1259	Bkr. 7. § (2) bek. e) pont szerinti értékvesztés		
084	32B21	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből másodlagos értékpapír kibocsátása miatti kötelezettségtöbblet		
085	32B22	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításaiból másodlagos értékpapír kibocsátása miatti követeléstöbblet		
086	32B31	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből másodlagos értékpapír bevonása miatti kötelezettségtöbblet		
087	32B32	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításaiból másodlagos értékpapír bevonása miatti követeléstöbblet		

32F0101

Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Eszközök

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Hierarchia	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Mód
				1	2
				010	z
001	32F0101010	1.	Készpénz, számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látraszóló betétek		
002	32F0101020	1.1.	Készpénz		
003	32F0101030	1.2.	Számlakövetelések központi bankokkal szemben		
004	32F0101040	1.3.	Egyéb látra szóló betétek		
005	32F0101050	2.	Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök		
006	32F0101060	2.1.	Származtatott ügyletek		
007	32F0101070	2.2.	Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok		
008	32F0101080	2.3.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
009	32F0101090	2.4.	Hitelek		
010	32F0101091	2.5.	Előlegek		
011	32F0101092	2.6.	Betétek		
012	32F0101093	3.	Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt nem kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök		
013	32F0101094	3.1.	Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok		
014	32F0101095	3.2.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
015	32F0101096	3.3.	Hitelek		
016	32F0101097	3.4.	Előlegek		
017	32F0101098	3.5.	Betétek		
018	32F0101100	4.	Erdményen szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök		
019	32F0101120	4.1.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
020	32F0101130	4.2.	Hitelek		
021	32F0101131	4.3.	Előlegek		
022	32F0101132	4.4.	Betétek		
023	32F0101141	5.	Egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök		
024	32F0101142	5.1.	Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok		
025	32F0101143	5.2.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
026	32F0101144	5.3.	Hitelek		
027	32F0101145	5.4.	Előlegek		
028	32F0101146	5.5.	Betétek		
029	32F0101181	6.	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök		
030	32F0101182	6.1.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
031	32F0101183	6.2.	Hitelek		
032	32F0101184	6.3.	Előlegek		
033	32F0101185	6.4.	Betétek		
034	32F0101240	7.	Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások		
035	32F0101250	8.	Kamatlábckockázatra vonatkozó portfólió fedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása		
036	32F0101260	9.	Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba valamint társult vállalkozásokba történt befektetések		
037	32F0101270	10.	Tárgyi eszközök		
038	32F0101280	10.1.	Ingatlanok, gépek és berendezések		
039	32F0101290	10.2.	Befektetési célú ingatlan		
040	32F0101300	11.	Immateriális javak		
041	32F0101330	12.	Adókövetelések		
042	32F0101340	12.1.	Tényleges adókövetelések		
043	32F0101350	12.2.	Halasztott adókövetelések		
044	32F0101360	13.	Egyéb eszközök		
045	32F0101370	14.	Értékesítésre tartott befektetett eszközök és elidegenítési csoportok		
046	32F0101371	14.1.	Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok		
047	32F0101372	14.2.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
048	32F0101373	14.3.	Hitelek		
049	32F0101374	14.4.	Egyéb		
050	32F0101380	15.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		

32F0102

Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Kötelezettségek

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Hierarchia	Megnevezés	Könyv szerinti érték		Mód
				1	2	
				010	z	
001	32F0102010	1.	Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek			
002	32F0102020	1.1.	Származtatott ügyletek			
003	32F0102030	1.2.	Rövid pozíciók			
004	32F0102040	1.3.	Betétek			
005	32F0102045	1.4.	Felvett hitelek			
006	32F0102050	1.5.	Kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
007	32F0102060	1.6.	Egyéb pénzügyi kötelezettségek			
008	32F0102070	2.	Eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek			
009	32F0102080	2.1.	Betétek			
010	32F0102085	2.2.	Felvett hitelek			
011	32F0102090	2.3.	Kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
012	32F0102100	2.4.	Egyéb pénzügyi kötelezettségek			
013	32F0102110	3.	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek			
014	32F0102120	3.1.	Betétek			
015	32F0102125	3.2.	Felvett hitelek			
016	32F0102130	3.3.	Kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
017	32F0102140	3.4.	Egyéb pénzügyi kötelezettségek			
018	32F0102150	4.	Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások			
019	32F0102160	5.	Fedezett tételek valós értékének változása kamatlábckockázatok portfóliófedezeti ügylete során			
020	32F0102170	6.	Céltartalékok			
021	32F0102180	6.1.	_Nyugdíj és egyéb munkaviszony megszűnése utáni meghatározott juttatási kötelezések			
022	32F0102190	6.2.	Egyéb hosszú távú munkavállalói juttatások			
023	32F0102200	6.3.	Átszervezés			
024	32F0102210	6.4.	Függő jogi ügyek és adóügyi perek			
025	32F0102220	6.5.	Adott kötelezettségvállalások és garanciák			
026	32F0102230	6.6.	Egyéb céltartalékok			
027	32F0102240	7.	Adókötelezettség			
028	32F0102250	7.1.	Tényleges adókötelezettség			
029	32F0102260	7.2.	Halasztott adókötelezettség			
030	32F0102270	8.	Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke			
031	32F0102280	9.	Egyéb kötelezettségek			
032	32F0102290	10.	Értékesítésre tartottá minősített elidegenítési csoportokba tartozó kötelezettségek			
033	32F0102291	10.1.	Betétek			
034	32F0102292	10.2.	Egyéb			
035	32F0102300	10.3.	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN			

32F0103

Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Saját tőke

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Hierarchia	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Mód
				1	2
				010	z
001	32F0103010	1.	Jegyzett tőke		
002	32F0103020	1.1.	Befizetett jegyzett tőke		
003	32F0103030	1.2.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		
004	32F0103040	2.	Névértéken felüli befizetés (ázsio)		
005	32F0103050	3.	Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok, kivéve jegyzett tőke		
006	32F0103060	3.1.	Összetett pénzügyi instrumentumok sajáttőke-eleme		
007	32F0103070	3.2.	Egyéb kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok		
008	32F0103080	4.	Egyéb tőke		
009	32F0103090	5.	Halmozott egyéb átfogó jövedelem		
010	32F0103095	5.1.	Eredménybe nem átsorolható tételek		
011	32F0103128	5.2.	Eredménybe átsorolható tételek		
012	32F0103190	6.	Eredménytartalék		
013	32F0103200	7.	Átértékelési tartalék (IFRS-ekre való áttéréskor)		
014	32F0103210	8.	Egyéb tartalék		
015	32F0103220	8.1.	Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések tartalékai vagy halmozott veszteségei		
016	32F0103230	8.2.	Egyéb		
017	32F0103240	9.	(-) Saját részvények		
018	32F0103250	10.	Üzleti év nyeresége vagy (-) vesztesége		
019	32F0103260	11.	(-) Évközi osztalék		
020	32F0103300	12.	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN		
021	32F0103310	13.	SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN		

32F02
Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti átfogó jövedelemkimutatása

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Hierarchia	Megnevezés	Halmazott	Mód
				1	2
				010	z
001	32F02010	1.	Kamatbevételek		
002	32F02020	1.1.	Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök		
003	32F02025	1.2.	_Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt nem kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök		
004	32F02030	1.3.	Erdménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök		
005	32F02041	1.4.	Egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök		
006	32F02051	1.5.	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök		
007	32F02070	1.6.	Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatlábckockázat		
008	32F02080	1.7.	Egyéb eszközök		
009	32F02085	1.8.	Pénzügyi kötelezettségekkel kapcsolatos kamatbevételek		
010	32F02090	2.	(Kamatráfordítások)		
011	32F02100	2.1.	(Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek)		
012	32F02110	2.2.	(Erdménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek)		
013	32F02120	2.3.	(Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek)		
014	32F02130	2.4.	(Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatlábckockázat)		
015	32F02140	2.5.	(Egyéb kötelezettségek)		
016	32F02145	2.6.	(Pénzügyi követelésekkel kapcsolatos kamatráfordítások)		
017	32F02150	3.	(Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke ráfordításai)		
018	32F02160	4.	Osztalékbevételek		
019	32F02170	4.1.	Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök		
020	32F02175	4.2.	_Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt nem kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök		
021	32F02191	4.3.	Egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök		
022	32F02192	4.4.	_Nem tőkemódszerrel értékelt befektetések leányvállalatokban, közös vezetésű és társult vállalkozásokban		
023	32F02200	5.	Dij- és jutalékbevételek		
024	32F02210	6.	(Dij- és jutalékráfordítások)		
025	32F02220	7.	Erdménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközökből és kötelezettségek kivételéből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó		
026	32F02231	7.1.	Egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök		
027	32F02241	7.2.	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök		
028	32F02260	7.3.	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek		
029	32F02270	7.4.	Egyéb		
030	32F02280	8.	Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó		
031	32F02287	9.	Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök nyeresége vagy (-) vesztesége, nettó		
032	32F02290	10.	Erdménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy (-) vesztesége, nettó		
033	32F02300	11.	Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy (-) veszteségek, nettó		
034	32F02310	12.	Arfolyam-különbözet [nyereség vagy (-) veszteség], nettó		
035	32F02330	13.	Nem pénzügyi eszközök kivételéből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó		
036	32F02340	14.	Egyéb működési bevétel		
037	32F02350	15.	(Egyéb működési ráfordítás)		
038	32F02355	16.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN, NETTÓ		
039	32F02360	17.	(Igazgatási költségek)		
040	32F02370	17.1.	(Személyi jellegű ráfordítások)		
041	32F02380	17.2.	(Egyéb adminisztrációs költségek)		
042	32F02390	18.	(Értécsökkenés)		
043	32F02400	18.1.	(Ingatlanok, gépek és berendezések)		
044	32F02410	18.2.	(Befektetési célú ingatlanok)		
045	32F02420	18.3.	(Egyéb immateriális javak)		
046	32F02425	19.	Módosítás miatti nyereség/(-) veszteség, nettó		
047	32F02426	19.1.	Egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök		
048	32F02427	19.2.	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök		
049	32F02430	20.	(Céltartalékképzés vagy (-) céltartalékok feloldása)		
050	32F02440	20.1.	(Adott kötelezettségvállalások és garanciák)		
051	32F02450	20.2.	(Egyéb céltartalékok)		
052	32F02460	21.	(Erdménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (-) értékvesztésének visszairása)		
053	32F02481	21.1.	(Egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök)		
054	32F02491	21.2.	(Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök)		
055	32F02510	22.	(Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba valamint társult vállalkozásokba történt befektetések értékvesztése vagy (-) értékvesztésének visszairása)		
056	32F02520	23.	(Nem pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (-) értékvesztésének visszairása)		
057	32F02530	23.1.	(Ingatlanok, gépek és berendezések)		
058	32F02540	23.2.	(Befektetési célú ingatlanok)		
059	32F02560	23.3.	(Immaterális javak)		
060	32F02570	23.4.	(Egyéb)		
061	32F02590	24.	Tőkemódszerrel értékelt leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések nyereségéből vagy (-) veszteségéből való részesedés		
062	32F02600	25.	Megszűnt tevékenységeknek nem minősülő, értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközökből és elidegenítési csoportokból származó nyereség vagy (-) veszteség		
063	32F02610	26.	FOLYTATÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE VAGY (-) VESZTESÉGE ADÓFIZETÉS ELŐTT		
064	32F02620	27.	(A folytatódó tevékenységekből származó eredményhez kapcsolódó adóráfordítás vagy (-) bevétel)		
065	32F02630	28.	FOLYTATÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE VAGY (-) VESZTESÉGE ADÓFIZETÉS UTÁN		
066	32F02640	29.	Megszűnt tevékenységek nyeresége vagy (-) vesztesége adófizetés után		
067	32F02650	29.1.	Megszűnt tevékenységek nyeresége vagy (-) vesztesége adófizetés előtt		
068	32F02660	29.2.	(Megszűnt tevékenységekhez kapcsolódó adóráfordítás vagy (-) bevétel)		
069	32F02670	30.	ÜZLETI ÉV NYERESÉGE VAGY (-) VESZTESÉGE		
070	32F02700	31.	EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEM		
071	32F02710	31.1.	Erdménybe nem átsorolható tételek		
072	32F02720	31.2.	Erdménybe átsorolható tételek		
073	32F02740	32.	TELJES TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ JÖVEDELEM		

33SZLA
Számlavezetők

Nagyságrend: forint

[illegible]

Származékos piac és tőkeáttételes ügyletek – A nap során lezárt pozíciók adatai

[illegible]

Származékos piac és tőkeáttételes ügyletek – Nyitott pozíciók adatai a nap végén

Naðvíságreind: forint

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Nagyságrend: forint

[illegible]

37C
Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

Nagyságrend: forint						
Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgynegyedév		Mód	
			Fő, illetve darab	Összeg		
1	2	3				
a	b	z				
001	37C01	Üzleti kapcsolat létesítések elvégzett ügyfél-átvilágítás				
002	37C011	Normál ügyfél-átvilágítás				
003	37C012	Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás				
004	37C013	Fokozott ügyfél-átvilágítás				
005	37C02	Privátbanki ügyfélkapcsolat létesítés				
006	37C03	Ügyfél-átvilágítási hiányosság miatt korlátozott ügyfelek				
007	37C04	Kapcsolattartási probléma miatt korlátozott ügyfelek				
008	37C0511	Oroszországi származású ügyfelek				
009	37C05111	37C0511-ből: azon oroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot				
010	37C0512	Oroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések				
011	37C0521	Fehéroroszországi származású ügyfelek				
012	37C05211	37C0521-ből: azon Fehéroroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot				
013	37C0522	Fehéroroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések				
014	37C0531	Észak-koreai származású ügyfelek				
015	37C05311	37C0531-ből: azon észak-koreai származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot				
016	37C0532	Észak-koreai származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések				
017	37C0541	Iráni származású ügyfelek				
018	37C05411	37C0541-ből: azon iráni származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot				
019	37C0542	Iráni származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések				
020	37C06	Egyedileg a százmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek				
021	37C061	37C06-ból: egymilliárd forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek				
022	37C062	37C06-ból: magas kockázati szinttel rendelkező ügyletek				
023	37C063	37C06-ból: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyletek				
024	37C07	PEP ügyletek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei				
025	37C071	37C07-ből: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot				
026	37C08	PEP tényleges tulajdonossal rendelkező ügyletek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei				
027	37C081	37C08-ból: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot				
028	37C09	Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet				
029	37C091	37C09-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyletek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete				
030	37C092	37C09-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyletek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete				
031	37C10	Huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés természetes személy ügyfél részére, az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzámlára				
032	37C11	Ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére, az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzámlára				
033	37C12	Legjelentősebb összegű végrehajtott készpénzbefizetés				
034	37C121	37C12-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyletek legjelentősebb összegű végrehajtott készpénzbefizetése				
035	37C122	37C12-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyletek legjelentősebb összegű végrehajtott készpénzbefizetése				
036	37C13	Egymással ténylegesen összefüggő, százmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés értékpapírámlára				
037	37C131	37C13-ból: 1 hónapon belül nem került befektetésre				
038	37C14	Egyedileg az ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyleti megbízások				
039	37C141	37C14-ből: ügyleti megbízás összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot				
040	37C15	Ötszázmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű árfolyamnyereséget realizáló ügyletek				
041	37C16	Legjelentősebb ügylet által realizált árfolyamnyereség				
042	37C17	Kockázatos ügylet és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai				
043	37C171	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások				
044	37C1711	Riasztás oka: huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés természetes személy ügyfél részére				
045	37C1712	Riasztás oka: ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére				
046	37C1713	Riasztás oka: stratégiai hiányosságokkal rendelkező, kiemelt kockázatot jelentő harmadik országból kezdeményezett vagy oda továbbított, huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügylet				
047	37C1714	Riasztás oka: huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű pénztátalás adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére, vagy általa kezdeményezve				
048	37C17141	37C1714-ből: a magas kockázati besorolású, adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyletek pénztátalásai kapcsán generált riasztások				
049	37C17142	37C1714-ből: a nem magas kockázati besorolású, megerősített eljárás alá tartozó, adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyletek pénztátalásai kapcsán generált riasztások				
050	37C1715	Riasztás oka: ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű pénztátalás nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére, vagy általa kezdeményezve				
051	37C17151	37C1715-ből: a magas kockázati besorolású, nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyletek pénztátalásai kapcsán generált riasztások				
052	37C17152	37C1715-ből: a nem magas kockázati besorolású, megerősített eljárás alá tartozó, nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyletek pénztátalásai kapcsán generált riasztások				
053	37C172	Adatszolgáltató által definiált szűrési feltételek által generált riasztások				
054	37C18	Az adatszolgáltató nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni				
055	37C181	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások				
056	37C182	Adatszolgáltató által definiált szűrési feltételek által generált riasztások				
057	37C19	Saját bejelentések				
058	37C191	A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések				
059	37C192	A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések				
060	37C193	A Kt. alapján tett bejelentések				
061	37C20	4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók				
062	37C2011	Adatszolgáltató által kezdeményezett felfüggesztések				
063	37C2012	Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések				
064	37C202	37C20-ból: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések				
065	37C21	Bűrség, nyomozhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések				
066	37C22	Terrorista, illetve szankciók listák alapján zárolt követelések				
067	37C23	Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozás miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok				
068	37C24	Kockázatmentesítés keretében megvizsgált ügyfélkapcsolatok				
069	37C241	Bejelentések száma miatt				
070	37C242	Bejelentések összege miatt				
071	37C243	Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján				
072	37C244	Egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt				
073	37C25	Társhatósági megkeresések				
074	37C26	Ügyfélpanasz				
075	37C27	Belső ellenőri megállapítások				
076	37C28	Informatikai fejlesztések				

Jelmagyarázat	
	Tilos

37D
Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok

Nagyságrend: forint							
Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fő, illetve darab az év végén	Jóváírás	Terhelés	Mód	
				a tárgyév folyamán			
			1	2	3		4
			a	b	c		z
001	37D01	Kiemelt kockázatú országban nyilvántartott tulajdonosi kör					
002	37D02	Kiemelt kockázatú országban bejegyzett képviselet, fióktelep vagy tulajdonosi érdekeltség					
003	37D03	Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési feladatokat ellátó területen rendelkezésre álló erőforrás (FTE)					
004	37D031	Vezetői feladatok					
005	37D032	Operáció – szankciós és tranzakció szűrés, illetve bejelentés					
006	37D033	Operáció – ügyfél-átvilágítás, ügyfélfelfogadás					
007	37D034	Másodlagos kontroll					
008	37D035	Szabályozás, tanácsadás, projekt					
009	37D036	Képzés, oktatás					
010	37D037	Egyéb					
011	37D04	Ügyfelek száma					
012	37D0411	Ügyfelek kockázati szintje magas					
013	37D04111	Kiemelt kockázatú országból származó ügyfelek					
014	37D04112	Ügyfél kiemelt közszereplő, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója, kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy					
015	37D04113	Ügyfél tényleges tulajdonosa kiemelt közszereplő, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója, kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy					
016	37D04114	Nonprofit gazdasági társaság ügyfelek					
017	37D04115	Ügyfél tényleges tulajdonosa kiemelt kockázatú országból származik					
018	37D04116	Bemutatóra szóló részvény, részvényesi meghatalmazott					
019	37D04117	Ügyfél szokatlanul vagy túlzottan összetett tulajdonosi struktúrával rendelkezik					
020	37D04118	Saját kockázattértékelésen alapuló belső szabályzatban rögzített esetek					
021	37D0412	Ügyfelek kockázati szintje átlagos					
022	37D0413	Ügyfelek kockázati szintje alacsony					
023	37D051	Nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek					
024	37D0511	Havi százmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzforgalmat lebonyolító ügyfelek					
025	37D0512	Bejelentett ügyfelek					
026	37D0513	Magyarországon lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel nem rendelkező természetes személy ügyfelek					
027	37D0514	Saját kockázattértékelésen alapuló belső szabályzatban rögzített esetek					
028	37D061	Adószámmal nem rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet ügyfelek					
029	37D0611	37D061-ből: a magas kockázati besorolású, adószámmal nem rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek					
030	37D0612	37D061-ből: a nem magas kockázati besorolású, megerősített eljárás alá tartozó, adószámmal nem rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek					
031	37D062	Nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet ügyfelek					
032	37D0621	37D062-ből: a magas kockázati besorolású, nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek					
033	37D0622	37D062-ből: a nem magas kockázati besorolású, megerősített eljárás alá tartozó, nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek					
034	37D063	Fegyverkereskedelemmel vagy kettős felhasználású termékkel foglalkozó ügyfelek					
035	37D064	Ingatlanforgalmazással foglalkozó ügyfelek					
036	37D065	Szerencsejáték szervezésével foglalkozó ügyfelek					
037	37D066	Bizalmi vagyonkezelő ügyfelek					
038	37D071	Adatszolgáltató által magas kockázatúnak minősített országokból, térségekből származó ügyfelek					
039	37D072	Adózási szempontból nem együttműködő országokból, illetve területekről származó ügyfelek					
040	37D081	Ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó üzleti megbízás miatt átvilágított eseti ügyfelek					
041	37D091	Magas kockázatúnak minősített országokból, térségekből érkező jóváírások					
042	37D0911	37D091-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek számlájára érkező jóváírások					
043	37D0912	37D091-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek számlájára érkező jóváírások					
044	37D092	Magas kockázatúnak minősített országokba, térségekbe irányuló terhelések					
045	37D0921	37D092-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek számlájáról kezdeményezett terhelések					
046	37D0922	37D092-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek számlájáról kezdeményezett terhelések					
047	37D10	Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés vonatkozású új üzleti gyakorlat					
048	37D11	Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések					
049	37D12	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele					
050	37D13	Távollévő ügyfél közhiteles okiratok által történő átvilágítása					
051	37D14	Igazolt fizetési számla					
052	37D15	Meghatalmazott közreműködése mellett végzett ügyfél-átvilágítás					
053	37D16	Közvetítő által végzett átvilágítás					
054	37D17	Auditált elektronikus hírközlő eszköz útján végzett elektronikus ügyfél-átvilágítás					

Jelmagyarázat	
	Tilos

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügyek száma a panasz elsődleges témája szerint																							Mód	
			Árfolyam	Egyoldaltu szerződés módosítás	Elektronikus szolgáltatás	Elszámolás	IT rendszerhiba	Jogosulatlan tevékenység	Ösztönzők	Jutalék, költség, díj mértéke	Kamat, hozam mértéke	Megbízás teljesítése	Nyilvántartási hiányosság	Pénzügyi visszaélés	Számíalegyenleg vitatása	Szolgáltatás minősége	Tájékoztatási hiányosság szerződéskötés előtt	Tájékoztatási hiányosság szerződés fennállása alatt	Tájékoztatási hiányosság szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan	Előzetes tájékoződási kötelezettség	Megbízás végrehajtását követő tájékozőtás	Titoktartás	Ügynök	Méltányossági kérelem	Egyéb		Összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	z			
001	37FA1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																									
002	37FA11	Befektetési szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos																									
003	37FA111	Megbízás felvétele és továbbítása																									
004	37FA112	Megbízás végrehajtása az ügyfél javára																									
005	37FA113	Portfóliókezelés																									
006	37FA114	Befektetési tanácsadás																									
007	37FA1141	37FA114-ből: független alapon nyújtott befektetési tanácsadás																									
008	37FA1142	37FA114-ből: nem független alapon nyújtott befektetési tanácsadás																									
009	37FA115	Jegyzési garanciavállalás																									
010	37FA116	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység																									
011	37FA12	Kiegészítő szolgáltatással kapcsolatos																									
012	37FA121	Pénzügyi eszköz letéti őrzése és nyilvántartása, az ehhez kapcsolódó ügyfélszámla vezetése																									
013	37FA122	Letétkezelés, értékpapírszámla vezetése, értékpapír nyilvántartása, az ügyfélszámla vezetése																									
014	37FA123	Befektetési hitel nyújtása																									
015	37FA124	Egyéb kiegészítő szolgáltatás																									
016	37FA13	Árutőzsdei szolgáltatással kapcsolatos																									
017	37FA14	Egyéb tevékenységgel kapcsolatos																									
018	37FA141	Ebből: értékpapír-kölcsönzés																									
019	37FA142	Ebből: értékpapír-forgalmazás																									
020	37FA2	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA A TÁRGYIDŐSZAK VÉGÉN																									

Jelmagyarázat	
	Tilos

37G
Informaitikai adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz		Mód
			1	2	
			a	z	
001	37G01	Az intézmény létszámadatai			
002	37G011	Az intézmény alkalmazottainak száma összesen (kiszervezés keretében az intézménynek dolgozókat nem számítva)			
003	37G012	Az intézménynél az összes informatikai munkakörben foglalkoztatott száma			
004	37G013	Az intézménynél informatikai üzemeltetésben foglalkoztatottak száma			
005	37G02	Belső ellenőrzés			
006	37G021	Az informatikai belső ellenőrzés módja (Dedikált informatikai belső ellenőr/Általános belső ellenőr/Külső auditor)			
007	37G022	Van-e az intézmény informatikai belső ellenőrének (vagy az informatika ellenőrzését végző szervezetnek) valamilyen informatikai auditori képesítése (pl. CISA, Neumann szakértő, ISO271001)? (Igen/Nem)			
008	37G023	Az intézmény legutolsói informatikai vizsgálatának (a jelentés átadásának) időpontja			
009	37G03	Szabályozás aktualizálása			
010	37G031	Informatikai szabályzat(ok)/eljárásrend(ek) utolsó felülvizsgálatának/módosításának dátuma			
011	37G04	Az informatikai kockázat kezelése			
012	37G041	Az informatikai biztonsági kockázatok utolsó felülvizsgálatának időpontja			
013	37G042	A legutolsói informatikai kockázatelemzés eredményeképpen készült-e intézkedési terv az informatikai kockázatok csökkentése érdekében? (Igen/Nem)			
014	37G043	A legutolsói informatikai kockázatelemzés maradványkockázatát az intézmény vezetése megismerte? (Igen/Nem)			
015	37G05	Üzletmenet folytonossági terv			
016	37G051	Van-e az intézménynek a felső vezetés által elfogadott üzletmenet-folytonossági terve (BCP)? (Igen/Nem)			
017	37G052	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó aktualizálásának dátuma			
018	37G053	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó tesztelésének dátuma			
019	37G054	Van-e az intézménynek elfogadott, informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP)? (Igen/Nem)			
020	37G055	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP) utolsó felülvizsgálatának dátuma			
021	37G056	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terv (DRP) tesztelésének utolsó dátuma			
022	37G06	Külső informatikai ellenőrzés			
023	37G061	Az intézménynél külső auditor által lefolytatott utolsó informatikai vizsgálat jelentésének készítője és tárgya			
024	37G062	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat dátuma			
025	37G07	Kiszervezés			
026	37G071	Kiszervezte-e az intézmény valamely tevékenységének informatikai üzemeltetését? (Igen/Nem)			
027	37G072	A kiszervezett tevékenységet ellenőrizte-e az intézmény az elmúlt egy évben? (Igen/Nem)			
028	37G08	Elérhetőségi adatok			
029	37G0811	Az intézmény informatikai vezetőjének neve			
030	37G0812	Az intézmény informatikai vezetőjének e-mail címe			
031	37G0813	Az intézmény informatikai vezetőjének mobiltelefonszáma			
032	37G0814	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek neve			
033	37G0815	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek e-mail címe			
034	37G0816	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek mobiltelefonszáma			
035	37G09	További információk			
036	37G0901	A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)			
037	37G0902	Az elsődleges gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám)			
038	37G0903	A másodlagos gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám)			
039	37G0904	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer megnevezése			
040	37G0905	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi verziószáma			
041	37G0906	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszert fejlesztő/támogató társaság neve			
042	37G0907	A fejlesztő által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)			
043	37G0908	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt operációs rendszer típusa és verziója			
044	37G0909	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi operációs rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)			
045	37G0910	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt adatbáziskezelő típusa és verziója			
046	37G0911	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)			
047	37G0912	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszernek van-e bármilyen egyéb olyan rendszerkomponense (pl. alkalmazás-szerver, webszerver, hardver), amelynek verziója nem támogatott? (Igen/Nem)			
048	37G0913	Az intézmény rendelkezik adattárházal? (Igen/Nem)			
049	37G0914	Amennyiben a 37G0913 kérdésre a válasz igen, az adattárház által használt adatbáziskezelő típusa és verziója			
050	37G0915	Amennyiben a 37G0913 kérdésre a válasz igen, a gyártó által támogatott-e a jelenlegi adattárház adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)			
051	37G0916	Az intézmény által használt loggyűjtő rendszer megnevezése			
052	37G0917	Az intézmény által használt naplóelemző rendszer megnevezése és verziószáma			
053	37G0918	A gyártó által támogatott-e az intézmény naplóelemző rendszerének jelenleg használt verziója? (Igen/Nem)			
054	37G10	Informatikai rendszer zártásával kapcsolatos tanúsítás			
055	37G101	Tanúsítást végző szervezet megnevezése			
056	37G102	Tanúsítás során megállapított hibák és hiányosságok darabszáma			
057	37G103	Tanúsítás kiállításának dátuma			
058	37G104	Tanúsítvány érvényességi ideje			
059	37G11	Felhőszolgáltatás			
060	37G110101	A felhőszolgáltató neve			
061	37G110102	A felhőszolgáltató székhelye			
062	37G110103	A felhőszolgáltató adószáma			
063	37G110104	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve			
064	37G110105	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye			
065	37G110106	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma			
066	37G110107	A felhőszolgáltatás igénybevitelével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök			
067	37G110108	A nyújtandó szolgáltatás helyszínéről szolgáltató ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)			
068	37G110109	A szolgáltatás kezdetének dátuma			
069	37G110110	A szerződés hatályos változatának dátuma			
070	37G110111	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)			
071	37G110112	A szerződés kapcsán irányadó jog			
072	37G119901	...			
073	37G119902	A felhőszolgáltató neve			
074	37G119903	A felhőszolgáltató székhelye			
075	37G119904	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve			
076	37G119905	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye			
077	37G119906	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma			
078	37G119907	A felhőszolgáltatás igénybevitelével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök			
079	37G119908	A nyújtandó szolgáltatás helyszínéről szolgáltató ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)			
080	37G119909	A szolgáltatás kezdetének dátuma			
081	37G119910	A szerződés hatályos változatának dátuma			
082	37G119911	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)			
083	37G119912	A szerződés kapcsán irányadó jog			
084	37G12	Elektronikus csatornák			
085	37G1201	Az elektronikus ügyfélportal támogatja az ügyfél általi adatmódosítást/tranzakciók megadását? (Igen/Nem)			
086	37G1202	Az intézmény elektronikus szerződéskötés során használ-e auditált elektronikus hírközlő eszközt ügyfelek pénzmegosztási célú átvilágítására? (Igen/Nem)			
087	37G1203	Amennyiben a 37G1202 kérdésre a válasz igen, az ügyfelek pénzmegosztási célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma			
088	37G1204	Amennyiben a 37G1202 kérdésre a válasz igen, az ügyfelek pénzmegosztási célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve			
089	37G1205	Amennyiben a 37G1202 kérdésre a válasz igen, az ügyfelek pénzmegosztási célú átvilágítására szolgáló rendszer MNB rendelet szerinti típusa			
090	37G1206	Az intézmény biztosít ügyfelei részére (pl.: értékpapír-vásárlás, -eladás) elektronikus szerződéskötési lehetőséget? (Igen/Nem)			
091	37G1207	Amennyiben a 37G1206 kérdésre a válasz igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazás neve és verziószáma			
092	37G1208	Amennyiben a 37G1206 kérdésre a válasz igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazást támogató társaság neve (vagy "belső fejlesztés")			
093	37G1209	Az elektronikus ügyfélportal utolsó külső sérülékenység/betörési vizsgálatának időpontja (éééé.hh.nn)			
094	37G1210	Az intézmény biztosít az ügyfelei részére adatmódosítást/tranzakciók megadását lehetővé tevő mobilalkalmazást? (Igen/Nem)			
095	37G1211	Amennyiben a 37G1210 kérdésre a válasz igen, a legfontosabb mobilalkalmazás neve és verziószáma			
096	37G1212	Amennyiben a 37G1210 kérdésre a válasz igen, a legfontosabb mobilalkalmazást támogató társaság neve (vagy "belső fejlesztés")			
097	37G1213	Amennyiben a 37G1210 kérdésre a válasz igen, a legfontosabb mobilalkalmazás utolsó külső betörési vizsgálat dátuma (éééé.hh.nn)			

Jelmagyarázat

Tilos

37H

[illegible]

38TAX

A befektetési vállalkozások által a Taxonómia rendelet 8. cikke alapján közzéteendő kulcsfontosságú teljesítménymutatók (KPI-k) összefoglalása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Zölde eszköz-arány		Mód
			Árbevétel alapján	CAPEX alapján	
			1	2	
			a	b	
	38TAX1	Taxonómiához igazítható kitételek			
001	38TAX11	Összesen			
002	38TAX111	%-os lefedettség (összes eszköztérhez képest)			
003	38TAX112	Az éghajlatváltozás mérséklése			
004	38TAX113	Az éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodás			
005	38TAX114	A vízi és tengeri erőforrások fenntartható használata és védelme			
006	38TAX115	A körforgásos gazdaságra való átállás			
007	38TAX116	A szennyezés megelőzése és csökkentése			
008	38TAX117	A biológiai sokféleség és az ökoszisztémák védelme és helyreállítása			
	38TAX2	Taxonómiához igazodó kitételek			
009	38TAX21	Összesen			
010	38TAX211	Az éghajlatváltozás mérséklése			
011	38TAX212	Az éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodás			
012	38TAX213	A vízi és tengeri erőforrások fenntartható használata és védelme			
013	38TAX214	A körforgásos gazdaságra való átállás			
014	38TAX215	A szennyezés megelőzése és csökkentése			
015	38TAX216	A biológiai sokféleség és az ökoszisztémák védelme és helyreállítása			

39AE

Ügyfél- és saját eszközök hely szerinti kimutatása

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Pénztárban	Hitelintézet	KELER Központi	Saját	Külső letéti	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	39AE1	Összes eszköz							
002	39AE11	Megbízók eszközei							
003	39AE111	Megbízók pénze							
004	39AE112	Megbízók értékpapírai							
005	39AE1121	Megbízók állampapírai							
006	39AE1122	Megbízók egyéb tőzsdei értékpapírai							
007	39AE1123	Megbízók egyéb értékpapírai							
008	39AE12	Saját eszközök							
009	39AE121	Saját pénzeszközök							
010	39AE122	Saját értékpapírok							
011	39AE1221	Saját szabad állampapírok							
012	39AE1222	Saját áruügylethez kapcsolódóan KELER Központi Értéktár Zrt. kedvezményezettségével zárolt állampapírok							
013	39AE1223	Saját, egyéb okból zárolt állampapírok							
014	39AE1224	Saját szabad nem állampapír tőzsdei értékpapírok							
015	39AE1225	Saját zárolt nem állampapír tőzsdei értékpapírok							
016	39AE1226	Saját szabad nem állampapír tőzsdén kívüli értékpapírok							
017	39AE1227	Saját zárolt nem állampapír tőzsdén kívüli értékpapírok							
018	39AE2	Saját tőke							

Jelmagyarázat	
	Tilos

39KC

KELER KÖZPONTI ÉRTÉKTÁR ZRT. – Ügyfél- és saját tulajdonú értékpapír-állomány

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékpapír megnevezése	Mennyiségi egység	ISIN kód	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél	Más központi értéktárnál, illetve elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél	Egyéb külső helyen	Szállítás alatt	Értékpapírok összesen (d+e+f+g)	Saját állomány	Ügyfél- követelés	Ügyfél értékpapír- fedezete (h-j)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	z
001	39KC0	Értékpapírok összesen												
002	39KC10001													
	...	...												
	39KC19999													

Jelmagyarázat

Tilos

KELERER

KELER Központi Értéktár Zrt. értékpapír számla

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltató			ISIN kód	Megbízói	Saját	Mód
			azonosítója	neve	LEI-kódja				
			1	2	3				
			a	b	c				
001	KELERER00001								
	...								
	KELERER99999								

KELERPE

KELER Központi Értéktár Zrt. pénzszámla egyenleg (a deviza egységében)

[illegible]

31KA
Összevont felügyeleti mérleg – Eszközök

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31KA0	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN				
002	31KA1	FORGÓESZKÖZÖK				
003	31KA11	PÉNZESZKÖZÖK				
004	31KA111	Pénztár, csekkek				
005	31KA112	Tőzsdeforgalmi számla				
006	31KA113	Elszámolási betétszámla				
007	31KA114	Megbízásra végzett bef. szolg-hoz kapcs. ügyfélpénz letéti számlán				
008	31KA12	ÉRTÉKPAPÍROK				
009	31KA121	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
010	31KA1211	Szoros kapcsolatban lévő személyek által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
011	31KA122	Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, visszavásárolt saját részvény				
012	31KA1221	Szoros kapcsolatban lévő személyekben lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetések				
013	31KA1222	Visszavásárolt saját részvény				
014	31KA123	Egyéb értékpapírok				
015	31KA1231	Szoros kapcsolatban lévő személyek által kibocsátott egyéb papírok				
016	31KA124	Értékelési különbözet				
017	31KA13	KÖVETELÉSEK				
018	31KA131	Tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
019	31KA132	Központi értéktárral és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések				
020	31KA1321	Központi értéktárral szembeni követelések				
021	31KA1322	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések				
022	31KA133	Szoros kapcsolatban lévő személyekkel szembeni követelések				
023	31KA1331	Vevőkövetelések				
024	31KA1332	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
025	31KA1333	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból				
026	31KA1334	Váltókövetelések				
027	31KA1335	Kölcsönök és egyéb követelések				
028	31KA1336	Portfóliókezelésbe adott pénzügyi eszközök				
029	31KA134	Követelések egyéb személyekkel szemben				
030	31KA1341	Vevőkövetelések				
031	31KA1342	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
032	31KA1343	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból				
033	31KA1344	Váltókövetelések				
034	31KA1345	Kölcsönök és egyéb követelések				
035	31KA1346	Portfóliókezelésbe adott pénzügyi eszközök				
036	31KA135	Követelések értékelési különbözete				
037	31KA136	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
038	31KA1361	Szoros kapcsolatban lévő személyekkel kötött származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
039	31KA137	Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés				
040	31KA14	KÉSZLETEK				
041	31KA141	Követelés ellenében kapott eladási célú vagyontárgyak				
042	31KA142	Egyéb készletek				
043	31KA2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK				
044	31KA21	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
045	31KA211	Részesedések				
046	31KA2111	Szoros kapcsolatban lévő vállalkozásokban				
047	31KA212	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
048	31KA2121	Szoros kapcsolatban lévő személyek által kibocsátottak				
049	31KA213	Adott kölcsönök				
050	31KA2131	Szoros kapcsolatban lévő személyeknek adott tartós kölcsönök				
051	31KA214	Bankbetétek				
052	31KA2141	Szoros kapcsolatban lévő hitelintézetnél elhelyezett hosszú lejáratú bankbetétek				
053	31KA215	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
054	31KA216	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
055	31KA217	Tőkekonszolidációs különbözet				
056	31KA2171	Leányvállalatokból				
057	31KA2172	Társult vállalkozásokból				
058	31KA22	IMMATERIÁLIS JAVAK				
059	31KA221	Vagyoni értékű jogok				
060	31KA222	Szoftver termékek				
061	31KA223	Egyéb immateriális javak				
062	31KA224	Immateriális javakra adott előlegek				
063	31KA225	Immateriális javak értékhelyesbítése				
064	31KA23	TÁRGYI ESZKÖZÖK				
065	31KA231	Ingatlanok				
066	31KA232	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
067	31KA233	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
068	31KA234	Beruházások, beruházásokra adott előlegek				
069	31KA235	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
070	31KA3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
071	31KA31	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
072	31KA32	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
073	31KA33	Halasztott ráfordítások				

31KB

Összevont felügleleti mérleg – Források

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31KB0	FORRÁSOK ÖSSZESEN				
002	31KB1	KÖTELEZETTSÉGEK				
003	31KB11	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
004	31KB111	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
005	31KB112	Központi értéktár és elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
006	31KB1121	Központi értéktár felé				
007	31KB1122	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
008	31KB113	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
009	31KB1131	Kapott hitelek, kölcsönökből				
010	31KB1132	Vevőtől kapott előlegekből, áruszállításból és szolgáltatásból				
011	31KB1133	Ügyfélügyletekből				
012	31KB1134	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
013	31KB1135	Váltótartozásokból				
014	31KB1136	Kapott letétek és árkülönbözetek miatt				
015	31KB1137	Egyebekből				
016	31KB1138	Kötelezettségek értékelési különbözetéből				
017	31KB1139	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözetéből				
018	31KB114	Egyéb személyekkel szembeni kötelezettségek				
019	31KB1141	Kapott hitelek, kölcsönökből				
020	31KB1142	Vevőtől kapott előlegekből, áruszállításból és szolgáltatásból				
021	31KB1143	Ügyfélügyletekből				
022	31KB1144	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
023	31KB1145	Váltótartozásokból				
024	31KB1146	Kapott letétek és árkülönbözetek miatt				
025	31KB1147	Egyebekből				
026	31KB1148	Kötelezettségek értékelési különbözetéből				
027	31KB1149	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözetéből				
028	31KB115	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó tartozás				
029	31KB12	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
030	31KB121	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
031	31KB1211	Kapott kölcsönökből				
032	31KB1212	Kötvénykibocsátásból				
033	31KB1213	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
034	31KB1214	Egyéb ügyletből				
035	31KB122	Egyéb személyek felé				
036	31KB1221	Kapott kölcsönökből				
037	31KB1222	Kötvénykibocsátásból				
038	31KB1223	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
039	31KB1224	Egyéb ügyletből				
040	31KB13	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
041	31KB131	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
042	31KB14	TŐKEKONSZOLIDÁCIÓS KÜLÖNBÖZET				
043	31KB2	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
044	31KB21	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
045	31KB22	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
046	31KB23	Halasztott bevételek				
047	31KB3	CÉLTARTALÉKOK				
048	31KB31	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
049	31KB311	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt				
050	31KB312	Jegyzési garanciavállalás miatt				
051	31KB313	Hozamra, illetve tőke megóvására vonatkozó – Bszt.szerinti – ígélet miatt				
052	31KB314	Egyéb				
053	31KB32	Céltartalék jövőbeni költségekre				
054	31KB33	Egyéb céltartalék				
055	31KB331	Értékpapír árfolyamvesztésére képzett céltartalék				
056	31KB332	Nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék				
057	31KB333	Devizahitel nem realizált árfolyamvesztéséének fedezetére képzett céltartalék (Számv.tv.41.§ (4) bek.)				
058	31KB4	SAJÁT TŐKE				
059	31KB41	Jegyzett tőke				
060	31KB4111	Szoros kapcsolatban lévő jogi személy által jegyzett				
061	31KB4112	Szoros kapcsolatban lévő természetes személy által jegyzett				
062	31KB4113	Egyéb jogi személy által jegyzett				
063	31KB4114	Egyéb természetes személy által jegyzett				
064	31KB412	Visszavásárolt saját tulajdoni részesedés névértékben				
065	31KB413	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
066	31KB421	Tőketartalék				
067	31KB422	Eredménytartalék (+/-)				
068	31KB423	Lekötött tartalék				
069	31KB424	Értékelési tartalék				
070	31KB4241	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
071	31KB4242	Valós értékelés értékelési tartaléka				
072	31KB425	Általános tartalék				
073	31KB43	TÁRGYÉVI EREDMÉNY [ÉV KÖZBENI EREDMÉNY](+/-)				
074	31KB44	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT-TŐKE VÁLTOZÁS (+/-)				
075	31KB45	KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK (+/-)				
076	31KB451	Adósságkonszolidálás különbözetéből (+/-)				
077	31KB452	Közbenső eredmény különbözetéből (+/-)				
078	31KB46	KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE				

32KA
Összevont eredménykimutatás

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyfélév	Halmozott	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	32KA11	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			
002	32KA111	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)			
003	32KA1111	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei			
004	32KA11111	Bizományos tevékenység bevételei			
005	32KA111111	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
006	32KA111112	Kereskedelmi tevékenység bevételei			
007	32KA111121	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételek			
008	32KA1111211	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
009	32KA111122	Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei összesen			
010	32KA1111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége			
011	32KA11112211	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
012	32KA1111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége			
013	32KA11112221	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
014	32KA1111223	Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei			
015	32KA11113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei			
016	32KA111131	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
017	32KA11114	Letétkezelési, letéti őrési, portfólió kezelési tevékenység bevételei			
018	32KA111141	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
019	32KA11115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei			
020	32KA111151	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
021	32KA11116	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeiből értékelési különbözet			
022	32KA1112	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
023	32KA11121	Bizományos tevékenység ráfordításai			
024	32KA111211	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
025	32KA11122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai			
026	32KA111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamvesztesége			
027	32KA1112211	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
028	32KA111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamvesztesége			
029	32KA1112221	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
030	32KA111223	Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai			
031	32KA1112231	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
032	32KA11123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai			
033	32KA111231	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
034	32KA11124	Letétkezelési, letéti őrési, portfóliókezelési tevékenység ráfordításai			
035	32KA111241	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
036	32KA11125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
037	32KA111251	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
038	32KA11126	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításaiból értékelési különbözet			
039	32KA112	EGYÉB BEVÉTELEK			
040	32KA1121	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
041	32KA1122	Egyéb bevételekből visszaírt értékvesztés			
042	32KA113	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI			
043	32KA1131	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
044	32KA114	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
045	32KA115	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
046	32KA116	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
047	32KA1161	Béreköltség			
048	32KA1162	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
049	32KA1163	Bérfelrakások			
050	32KA117	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
051	32KA118	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			
052	32KA1181	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
053	32KA1182	Egyéb ráfordításokból értékvesztés			
054	32KA119	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI			
055	32KA12	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			
056	32KA121	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
057	32KA1211	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
058	32KA12111	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
059	32KA1212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
060	32KA12121	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
061	32KA1213	Befektetett eszköznek minősülő, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítésének árfolyamnyeresége			
062	32KA12131	Szoros kapcsolatban lévő személy által kibocsátott			
063	32KA1214	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek			
064	32KA12141	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
065	32KA1215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
066	32KA12151	Pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből értékelési különbözet			
067	32KA122	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
068	32KA1221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
069	32KA12211	Szoros kapcsolatban lévő személy által kibocsátott			
070	32KA1222	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések			
071	32KA12221	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
072	32KA1223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
073	32KA1224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
074	32KA12241	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból értékelési különbözet			
075	32KA3	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			
076	32KA4	Adófizetési kötelezettség (év közben fizetett adóelőleg)			
077	32KA5	ADÓZOTT EREDMÉNY			
078	32KA6	TÁRGYÉVI EREDMÉNY (év közben tárgyidőszaki eredmény)			
079	32KA61	Általános tartalék felhasználás (+)			
				Tájékoztató adat	
080	32KA62	Tárgyidőszakban jóváhagyott osztalék			

A Bszt. hatálya alá tartozó szervezet és a Tpt. szerinti központi értéktári tevékenységet végző szervezet felügyeleti jelentéseire vonatkozó kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja, a táblákban és a kitöltési előírásokban használt rövidítéseket az 1. melléklet 2. pontja, a fogalmak értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

2.1. A befektetési vállalkozás és a külföldi befektetési vállalkozás magyarországi fióktelepe éves beszámolóját tartalmazó pdf formátumú fájlokat az ERA rendszeren belül elérhető, alábbi úrlaphoz történő csatolás útján kell beküldeni:

ERA - E-ügyintézés - Tőkepiac / Felügyelés / Felügyelés / TFF_1003_v1 „Tőkepiaci felügyelet úrlap”.

2.2. A felügyeleti jelentés további formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

A felügyeleti jelentés tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

4. Az IFRS-ek szerinti mérleg és átfogó jövedelemkimutatás általános kitöltési előírásai

4.1. Előjelekre vonatkozó szabályok

- 4.1.1. Egy táblában szereplő valamely tétel megnevezésében a zárójelek használata azt jelenti, hogy az adott tételt le kell vonni ahhoz, hogy megkapjuk az „összesen” értéket, de nem jelenti azt, hogy az adott tételt negatív értékként kell megjeleníteni.
- 4.1.2. A negatív értékként megjelenítendő tételeket a táblák a megnevezés előtt „(-)” jellel jelölik, például „(-) Saját részvények”.

4.2. Számviteli portfóliók

4.2.1. Pénzügyi eszközök

- 4.2.1.1. A „számviteli portfóliók” kifejezés a különböző értékelési szabályok szerint csoportosított pénzügyi instrumentumokat jelenti. Ezek a csoportok nem tartalmazzák a „készpénz, számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek” tételbe sorolt, látra szóló követel egyenlegeket, valamint az „értékesítésre tartottnak minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok” között megjelenített pénzügyi instrumentumokat.

- 4.2.1.2. Az IFRS-ek alapján a pénzügyi eszközöket a következő számviteli portfóliókba kell sorolni:

- a) kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök,
- b) kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök,
- c) az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök,
- d) az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök,
- e) amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök.

4.2.2. Pénzügyi kötelezettségek

Az IFRS-ek alapján a pénzügyi kötelezettségeket a következő számviteli portfóliókba kell sorolni:

- a) kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek,
- b) az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek,
- c) amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek.

4.3. Pénzügyi instrumentumok

4.3.1. Pénzügyi eszközök

4.3.1.1. A mérleg eszköz oldalán az eszköztételeket könyv szerinti értéken kell jelenteni.

4.3.1.2. Meghatározott táblákban a pénzügyi eszközöket bruttó könyv szerinti értéken kell jelenteni. Bruttó könyv szerinti értéknek az amortizált bekerülési értéken vagy az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok esetében az értékvesztéssel nem csökkentett könyv szerinti érték minősül.

Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok – a kereskedési céllal tartottak kivételével – bruttó könyv szerinti értéke függ az eszköz minősítésétől. Teljesítő instrumentumok esetében a bruttó könyv szerinti érték megegyezik a valós értékkel. Nem teljesítő instrumentumok esetében a bruttó könyv szerinti értéknek a hitelkockázat változásából származó negatív valósérték-változás halmozott összegével nem módosított könyv szerinti érték minősül. A bruttó könyv szerinti érték nem haladhatja meg az instrumentum kezdeti megjelenítéskori értékét.

A kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök bruttó könyv szerinti értéke megegyezik a valós értékkel.

4.3.1.3. A pénzügyi eszközöket a következő eszközosztályokba kell besorolni:

- a) készpénz,
- b) származtatott ügyletek,
- c) tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok,
- d) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok,
- e) hitelek,
- f) előlegek,
- g) jegybanki és bankközi betétek.

4.3.2. Pénzügyi kötelezettségek

4.3.2.1. A mérleg forrás oldalán a forrástételeket könyv szerinti értéken kell jelenteni.

4.3.2.2. A pénzügyi kötelezettségeket a következő eszközosztályokba kell besorolni:

- a) származtatott ügyletek,
- b) rövid pozíciók,
- c) betétek,
- d) felvett hitelek,
- e) kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
- f) egyéb pénzügyi kötelezettségek.

4.4. A táblákban meghatározott pénzügyi információkat az IFRS-ek megjelenítésre, beszámításra és értékelésre vonatkozó szabályaival összhangban kell előállítani. A táblák kitöltését segítő, az egyes sorokra, oszlopokra vonatkozó konkrét IAS- és IFRS-hivatkozásokat az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

II.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes szabályok

1. Egyedi táblák

1.1. 30A Pénzmozgások

A tábla kitöltése

A két különböző ügyfélszámla (ideértve az adatszolgáltató saját számláját is) közötti pénzátvételeket, devizaváltásokat, az ügyfélszámlára történő pénztári befizetéseket, beutalásokat, az ügyfélszámláról történő pénztári kifizetéseket és kiutalásokat (e táblában a továbbiakban együtt: művelet) tartalmazza a tábla. A hitelintézet (HB), valamint a hitelintézeti fióktelep (HBF) csak a befektetési szolgáltatási tevékenységéhez köthető műveleteket jelenti. A befektetési szolgáltatási tevékenységhez köthető műveletek körébe tartoznak – egyebek mellett – például az értékpapírszámlákon [ideértve a tartós befektetési számlának (a továbbiakban: TBSZ) és a nyugdíj előtakarékosági számlának (a továbbiakban:

NYESZ) minősülő értékpapírszámlákat is] végzett műveletek, a NYESZ értékpapír letéti számlát és pénzsámlát, a bankbetétet tartalmazó TBSZ-t érintő műveletek.

Mivel a tábla kizárólag az ügyfélszámlákat érintő műveletekre terjed ki (ideértve a saját számlákat is), az ügyfél ügyfélszámlája (az értékpapírszámla pénzsámla része) és az ügyfél folyószámlája közötti műveletet csak az ügyfélszámla oldaláról kell jelenteni (a folyószámla oldaláról nem). Tehát az ügyfélszámlán történő jóváírás esetén jóváírást, terhelés esetén terhelést kell jelenteni, és azt az ügyfélkódot megadni, amely az ügyfélszámlához kapcsolódik.

Az egy ügyfél két számlája közötti műveleteket is tartalmazza a tábla, így jelenteni kell pl. egy adott ügyfél bankszámlája és értékpapírszámlája közötti műveleteket is. A társasági eseményekhez kapcsolódó pénzmozgásokat (pl. osztalék, kamat, hozam, tőketörlesztés) szerepeltetni kell a táblában. Nem kell jelenteni az olyan „technikai” jellegű tételt, mint pl. a kerekítési különbözet, továbbá a kapcsolódó díjakkal, jutalékokkal, a kamatadóval összefüggő pénzmozgásokat, a beszedett késedelmi kamatot.

A jelentés vonatkozási napja csak munkanap lehet. Egy adott vonatkozási napra készített jelentés csak az adott napon végrehajtott műveleteket tartalmazhatja, kivétel ez alól a Magyarországon munkaszüneti napnak számító napokon végrehajtott műveletek jelentése. Az ilyen műveleteket a végrehajtásukat követő 2. munkanap 18. óráig kell jelenteni az utolsó, még nem jelentett műveletekkel egyidejűleg.

A devizaváltást és a pénzátvételt két soron kell jelenteni: a 4. oszlopban az egyiket „J” (jóváírás), a másikat „T” (terhelés) megjelöléssel. Az intézményen belüli átutalás átvételnek tekintendő, és ahhoz hasonlóan, szintén két sorban kell jelenteni.

Ha egy befektetési vállalkozás megbízói számlájára a számlavezető bankjánál történik a pénztári befizetés, akkor pénztári befizetésként azt a bank fogja jelenteni. A befektetési vállalkozáshoz átutalásként fog megérkezni a befizetés a számlavezető banktól, így a befektetési vállalkozásnak az átutalást kell jelentenie, partnerként a bankot szerepeltetve.

A tábla oszlopai:

- 1. oszlop: A bejelentő cég azonosítása:** a műveletet végrehajtó vállalkozás (vagyis az adatszolgáltató) azonosítására szolgáló egyedi kód, az ISO 9362 szabvány szerinti (11 karakter hosszúságú) SWIFT/Bank Identifier Code (BIC).
- 2. oszlop: Pénzmozgás napja:** a művelet végrehajtásának napja, ÉÉÉÉHHNN formátumban. Ez a dátum egyúttal a jelentés vonatkozási napja is.
- 3. oszlop: Pénzmozgás időpontja:** a művelet végrehajtásának időpontja, ISO 8601 időformátumban (ÓÓ:PP:MM+/-ÓÓ, 11 karakter).
- 4. oszlop: Jóváírás/terhelés jelzése:** annak meghatározása, hogy a művelet az ügyfél (saját számlára vonatkozó művelet esetén a jelentő adatszolgáltató) szempontjából jóváírás vagy terhelés-e. A lehetséges értékek: „J” = Jóváírás, „T” = Terhelés.
- 5. oszlop: Kereskedési szerep:** annak meghatározása, hogy a vállalkozás a műveletet saját számlájára (saját részére, illetve egy vagy több ügyfél megbízásából) vagy egy ügyfél nevében és annak számlájára hajtja-e végre. A lehetséges értékek: „P” = Saját számla, „A” = Ügyfélszámla. Az ügyfélszámlára történő pénztári befizetések és az ügyfélszámláról történő pénztári kifizetések esetén – mivel ezek a műveletek csak az ügyfélszámlát érintik – a „kereskedési szerep”-nél „A” (vagyis ügyfélszámla) szerepeltetendő. A devizaváltást, a pénzátvételt és a belső utalást (ami ennél a táblánál pénzátvételnek minősül) két soron kell jelenteni (terhelés, illetve jóváírás). Az ügyfél szempontjából jelentett sorban a „kereskedési szerep”-nél „A” (vagyis ügyfélszámla), abban a sorban pedig, amely az adatszolgáltató szempontjából tartalmazza a műveletet, „P” (saját számla) szerepeltetendő.
- 6. oszlop: Tranzakciótípus:** annak meghatározása, hogy a művelet melyik tranzakciótípusba sorolható az ügyfél (adott esetben az adatszolgáltató) szempontjából. Lehetséges értékek: „A” = Pénzátvétel, „D” = Devizaváltás, „F” = Pénztári befizetés, kifizetés, „U” = Beutalás, kiutalás.
- 7. oszlop: Árfolyam:** devizaváltás esetén az átváltás árfolyama, 5 tizedesjegyig, a tizedes jelölése ponttal történik (max. 19 karakter). Devizaváltás esetén az adott sorban szereplő deviza egy egységét kell megadni a másik devizában kifejezve [pl. ha EUR-t váltanak HUF-ra (vagy fordítva), és 1 EUR = 400 HUF árfolyamot alkalmaznak, akkor az EUR sorába 400, míg a HUF sorába 0,00250 (= 1/400) jelentendő]. A többi műveletnél, ahol tehát csak egy deviza szerepel, az „árfolyam” oszlopba 1-et kell írni.

- 8. oszlop: Devizanem:** a művelet elszámolásának devizaneme. A devizanemet az ISO 4217 szabvány szerinti devizanem kóddal (3 karakter) kell megadni.
- 9. oszlop: Érték:** a művelet pénzüsszege, a 8. oszlopban szereplő devizanemben kifejezve. Az értéket 5 tizedesjegy pontosságig lehet megadni, a tizedes jelölése ponttal történik (max. 19 karakter).
- 10. oszlop: A művelet hivatkozási száma:** az adatszolgáltató által megadott, a műveletre vonatkozó egyedi azonosító, maximum 29 karakteres, egyedi alfanumerikus kód. Átvezetés esetén mindkét jelentendő sorban ugyanazt a hivatkozási számot kell szerepeltetni.
- 11. oszlop: Ügyfélkód:** azon ügyfél (beleértve az adatszolgáltatót) azonosítására szolgál, akinek – a 4. oszloppal összhangban – a javára, illetve terhére a műveletet végrehajtották. Alapesetben az ügyfél LEI-kódját, ha az nincs, akkor belső kódját (max. 40 karakter) kell megadni. A táblában és a MiFIR tranzakciós jelentésben ugyanazokat a belső kódokat kell használni (CONCAT). Saját számlára kötött ügylet esetén a saját LEI-kódot kell szerepeltetni. A jelentendő adat típusát a 12. oszlop értéke („L” vagy „I”) határozza meg.
- 12. oszlop: Ügyfélkód típusa:** a 11. oszlophoz kapcsolódóan az ügyfél azonosító kódjának típusa. A lehetséges értékek: „L” = LEI-kód, „I” = Belső kód.
- 13. oszlop: A partner azonosítója:** a partner BIC kódja. Ha a partnernek nincs BIC kódja, akkor az adott intézmény rövid (vagy rövidített), beszédes nevét kell megadni, pontosan 11 karakter hosszan. Ha a rövid név 11 karakternél rövidebb lenne, akkor „X”-ekkel kell feltölteni úgy, hogy 11 karakter hosszú legyen. Pénztári befizetésnél a partner az az intézmény, ahol a befizetés történik, tehát maga az adatszolgáltató. Pénzátvételénél, devizaváltásnál a partner azonosítójaként – mindkét sorban – ugyancsak a saját BIC kódot kell feltüntetni.
- 14. oszlop: Partnerkód típusa:** a 13. oszlophoz kapcsolódóan a partner azonosító kódjának típusa. A lehetséges értékek: „B” = BIC, „I” = Belső kód.
- 15. oszlop: A jelentés készítésének napja:** a jelentés lezárásának dátuma ÉÉÉÉHHNN formátumban.

1.2. 30B Pénzfedezettségi jelentés

A tábla kitöltése

A táblát tárgynapra kell kitölteni, a saját pénzeszközöket és az ügyletet megillető pénzeszközöket elkülönítetten, devizanemenként megbontva.

Az egyes devizákra vonatkozó adatok (2-5. oszlop) az adott deviza egységében szerepelnek. Ahol több deviza összesítéséről van szó (vagyis az 1. és a 6. oszlopban), az adatokat az MNB által közzétett, a vonatkozó naphoz irányadó hivatalos devizaárfolyamon átszámítva, forintban kell megadni.

A negatív számlaegyenlegeket – abszolút értéken – hitelként kell jelenteni (a 30B31 sorban).

A tábla sorai:

- 30B1** Ügyfelek követelése
Az ügyleteket tárgynapon megillető – mind az ügyfélszámlán lévő, mind az arra át nem vezetett – pénzeszközök.
- 30B11** Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege
A tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák követel egyenlegeit tartalmazza. Az összesítésnél bruttó elvet kell követni, a tartozások és követelések ügyletek között nem nettósíthatók, minden ügyletet külön-külön kell számba venni.
Ha az adatszolgáltató az ügyfélszámláról az ügyfél részére pénzkifizetést teljesít, akkor az ügyletekkel szembeni tartozás összegének módosítását a számviteli politikában meghatározott elvek alapján kell végrehajtani.
- 30B2** Pénzeszközök
E táblában pénzeszköznek minősülnek a más szempontból (pl. számvitel, likviditás) követelésnek tekintendő tételek. A táblában olyan követelések vehetők figyelembe, amelyek befolyásolják az ügyfélszámlák, illetve a saját tulajdonú pénzeszközök egyenlegét.
- 30B212** Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz

A KELER Központi Értéktár Zrt.-nél, más központi értéktárban, elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél lévő összes pénzeszköz. A befektetési vállalkozás ügyfeleinek pénzeszközeit a „megbízói pénzeszköz” sorokon kell jelenteni.

- 30B213** Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla
Az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél, központi banknál vezetett számlák napi záró egyenlegei közül a pozitív (és nulla) értékek összege. (A negatív egyenlegek – abszolút értéken – számolt összegét a 30B31 sor tartalmazza.)
- 30B23** Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz
Bármely más befektetési szolgáltatónál (így a klíringtagoknál) elhelyezett pénzeszközök.
- 30B24** Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz
Az adatszolgáltató által igénybe vett közvetítőnél lévő megbízói pénzeszközök összege.
- 30B25** Úton lévő pénzeszköz
Az adatszolgáltató saját vagy ügyfele tulajdonában lévő azon pénzeszközök, amelyek az adatszolgáltató különböző külső vagy belső letéti helyei között (így különösen: hitelintézetnél vezetett számlák között, tőzsdeforgalmi számla és hitelintézetnél vezetett számla között, pénztár és hitelintézetnél vezetett számla vagy tőzsdeforgalmi számla között, illetve pénztárak között) mozgásban vannak, az utalást indító letéti hely nyilvántartásából kiveztették, de a célszámlán még nem írták jóvá.
- 30B261** Saját pénzeszközök összesen
Az adatszolgáltató saját tulajdonú pénzeszközeinek összegét kell összesítve szerepeltetni. Az ügyféltől árfolyamnyereség címén levont adót – amíg az intézmény ténylegesen nem fizeti meg – szintén a saját pénzeszközök között kell kimutatni.
- 30B262** Ügyfélkövetelések pénzfedezete
A „megbízói” pénzeszközök összesített értéke.
- 30B31** Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)
Hitel- vagy kölcsönszerződés alapján igénybe vett, bármilyen nemű hitelnek, valamint a negatív számlaegyenlegeknek abszolút értéken vett összege.
- 30B32** Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke
A saját számlán lévő állampapírok azon a – valószínűsíthető – piaci értéken, amelyen értékesíthetők.
- 30B4** Központi szerződő félnél lévő garancia alapok
A garancia alapokra vonatkozó, KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. által visszaigazolt összeget kell szerepeltetni.
- 30B5** Elsődleges fedezettség
Azon összeg, amivel az adatszolgáltató belső és külső letéti helyein (számláin) található ügyféltulajdonú pénzeszközök túl- vagy alulfedezik az ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettséget.
- 30B6** Másodlagos fedezettség
A 30B5 sortól annyiban tér el, hogy az adatszolgáltató pénztárában lévő, hitelintézetnél, központi banknál, központi értéktárnál vezetett saját számlákon elhelyezett, valamint más befektetési vállalkozásnál lévő saját pénzeszközöket, továbbá az úton lévő saját tulajdonú (az adatszolgáltató tulajdonában lévő) pénzeszközöket is figyelembe veszi.
Ugyanakkor le kell vonni a 30B31 sorban feltüntetett összeget (a hitelből fedezett ügyfélkövetelések kiszűrése érdekében).
- 30B7** Harmadlagos fedezettség
Ebben a sorban az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek fedezettsége – a fentiekben felsorolt pénzeszközök mellett – figyelembe veszi az adatszolgáltató saját számláján lévő állampapírok

árfolyamértékét, továbbá a Garancia Alapokban fennálló részesedéseket is. (Az utóbbi eszközök a kereskedési jog végleges visszavonása után saját rendelkezésűvé válnak.)

- 30B8** Negyedleges fedezettség
Az ügyfélkövetelések negyedleges fedezettsége figyelembe veszi az előző három fedezettségi kategóriában levont, a 30B31 kódnál feltüntetett hitelek összegét is.
- 30B91** Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege
Az adatszolgáltató – ügyfelekkel szembeni pénzköveteléseit tartalmazó – ügyfélszámlák tartozik egyenlegeinek összege. Ez a sor nem érinti az előző sorokban feltüntetett, pénzfedezettségre vonatkozó számítást, csak tájékoztató jelleggel szerepel. A sorra fennáll a következő összefüggés: 30B91=30B911+30B912.

1.3. 30C Értékpapír-fedezettség részletezése (darab)

A tábla kitöltése

Kizárólag az adatszolgáltató részére vezetett (nevén lévő) értékpapírszámlán nyilvántartott értékpapírok állományát kell szerepeltetni.

A saját tulajdonú és az idegen tulajdonú papírokra vonatkozó adatokat teljeskörűen kell szolgáltatni.

Az értékpapírokat akkortól kell jelenteni, amikor azok megjeleníthetők a 3-10. oszlop valamelyikében.

A táblában minden ISIN kód csak egyszer szerepelhet.

A táblát darabszámmal kell kitölteni.

A befektetési jegyek esetében akkor kell az adatokat megadni, ha a vételek (illetve eladások) darabszáma már ismert. (Adott esetben pl. a T+2-dik napon.)

A tábla oszlopai:

- 3. és 4. oszlop** A KELER Központi Értéktár Zrt. kivonata alapján kell kitölteni.
- 7.- 10. oszlop** Az egyéb külső helyen lévő értékpapírok, ideértve az adatszolgáltató ügyfeleinek azon értékpapírjait is, amelyeket óvadékként, biztosítékként más befektetési szolgáltatónál az adatszolgáltató részére vezetett, az adatszolgáltató nevére szóló értékpapír(hely)számlán helyeztek el.
- 11. és 12. oszlop** Azok az értéktárból vagy külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett értékpapírok, amelyeket a rendeltetési helyen még nem írtak jóvá. Értékpapír vásárlása esetén pozitív, eladása esetén negatív számot kell megadni. Az előbbieken alapján, ha pl. az adatszolgáltató értékpapírt vásárolt az ügyfelétől, és a megvásárolt értékpapírokat még nem vezették át a KELER megbízói alszámláról a KELER Zrt.-nél vezetett saját számlára, akkor az érintett értékpapírokat a 12. oszlopban („Szállítás alatt saját”) kell szerepeltetni.
- 14. oszlop** A saját tulajdonban álló (a saját számlára kölcsön vett, illetve arról kölcsönadott értékpapírok átvezetése után kialakult saját rendelkezésű értékpapír-állományból származó) értékpapírok állománya. A saját számlás és bizományi értékpapír-kölcsönzési ügyleteknél az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján az ügyfél számlájáról az adatszolgáltató számlájára, vagy az adatszolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára, illetve az ügyfelek számlái között az értékpapírokat a Bkr. 10. § (1) és (2) bekezdése alapján át kell vezetni, és az átvezetett értékpapírok mennyiségét kell a megfelelő rovatokon feltüntetni.
- 15. oszlop** Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettség (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal). Itt szerepeltetni kell azokat az értékpapírokat, amelyeket az ügyfél kapott óvadékba, de nem kell szerepeltetni azt az állományt, amelyet az ügyfél kölcsönadott egy harmadik félnek.
- 16. oszlop** Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó követelés (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal).

- 20. oszlop** A 31D1, illetve a 31D2 kódú tábla esetében, az értékpapírok értékének meghatározásához használt ár forintban kifejezett értéke. Az árat a 31D1, illetve a 31D2 kódú tábla kitöltésénél, az értékpapírok értékének meghatározásakor alkalmazott tizedesjegy pontossággal kell megadni.
- 21. oszlop** Az eszközosztályok lehetséges értéke: állampapír – „Á”, kötvény – „K”, részvény – „R”, befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír – „B”, egyéb – „E”. Az értékpapírok besorolását a 31D2 kódú táblával összhangban szükséges elvégezni.

1.4. 30ER Befektetési szolgáltatók részére vezetett értékpapírszámlák állományi adatai (darab)

Az adatszolgáltatónál mint harmadik személynél, az MNB felügyelete alatt álló hazai, befektetési szolgáltatási tevékenységet végző intézmények részére vezetett valamennyi értékpapírszámla állományi adatait tartalmazza a tábla, beleértve a nullás egyenlegű számlákat is. Az adatokat intézményenként és azon belül értékpapíronként kell megadni.

A táblához kapcsolódóan, az MNB felügyelete alatt álló hazai, befektetési szolgáltatási tevékenységet végző intézmények listáját az MNB közzéteszi a honlapján.

A tábla oszlopai

1. oszlop: a befektetési szolgáltatási tevékenységet végző intézmény KSH-törzsszáma az adószám első 8 számjegyével azonos.

3. oszlop: elsődlegesen az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI-kód: Legal Entity Identifier (20 karakter)]. Ha az intézmény nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kód [SWIFT-kód: Bank Identifier Code (11 karakter)]. Ha az intézmény nem rendelkezik sem LEI-kóddal, sem pedig SWIFT-kóddal, akkor a belső azonosítót kell szerepeltetni.

4. oszlop: az 1-3. oszlopban meghatározott intézmény értékpapírszámláján lévő értékpapír ISIN kódja. Ha az értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az értékpapír belső azonosítója.

5. oszlop: a 4. oszlopban azonosított értékpapírból az 1-3. oszlopban meghatározott intézmény megbízói állománya, darabban kifejezve.

6. oszlop: a 4. oszlopban azonosított értékpapírból az 1-3. oszlopban meghatározott intézmény saját állománya, darabban kifejezve.

1.5. 30KA Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók kiegészítő adatai

Azoknak a letétkezelt befektetési alapoknak, biztosítói és pénztári portfólióknak az adatait tartalmazza a tábla, amelyekre az adatszolgáltató a 30LA kódú táblában a tárgynapra vonatkozóan adatokat jelentett.

A tábla oszlopai

2. oszlop: a 30LA kódú tábla 2. oszlopában használt azonosító.

3. oszlop: a lehetséges értékek: befektetési alap – „BA”, pénztári portfólió – „PP”, biztosítói portfóliók – „BizP”.

4. oszlop: Az eszközöknek a kezelési szabályzatban foglalt értékelési elvek szerint kiszámított összértéke, forintban kifejezve. A forintra történő átszámítást a kezelési szabályzatnak megfelelően kell elvégezni, amennyiben a kezelési szabályzat erről nem rendelkezik, akkor az MNB által közzétett, a vonatkozási napon érvényes hivatalos devizaárfolyamon.

5. oszlop: a portfóliókezelő LEI-kódja, ha nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor a KSH-törzsszáma.

1.6. 30LA A letétkezelt befektetési alapok és portfóliók eszközösszetétele

A napi gyakoriságú tábla az adatszolgáltató által letétkezelt befektetési alapok, pénztári és biztosítói portfóliók összes eszközét tartalmazza. A táblában azon befektetési alapok, pénztári és biztosítói portfóliók adatait kell szerepeltetni, amelyek esetében az adott napra nettó eszközértéket (piaci értéket) számoltak. Ez alól kivételt jelentenek a nettó eszközértéket heti gyakoriságnál ritkábban számító befektetési alapok, portfóliók, amelyek esetében vonatkozási napnak azon hónap utolsó napját kell tekinteni, amelyik hónapban a nettó eszközértéket kiszámolták. Ha az adatszolgáltató havonta többször, de a heti gyakoriságnál ritkábban számít nettó eszközértéket egy alapra (portfólióra), akkor a hónap folyamán utoljára elvégzett számításoknál használt adatokat kell jelentenie, vonatkozási napként a hónap utolsó napját megjelölve.

A tábla mindig csak az adott vonatkozási napra érvényes eszközösszetételt tartalmazza. Ha munkaszüneti napra is számolnak eszközértéket, akkor azt is jelenteni kell, vonatkozási napként az adott munkaszüneti napot alkalmazva. (Tehát úgy kell kezelni az érintett munkaszüneti napot, mint ha munkanap lenne.)

A végleges jelentést az előzetes jelentés módosításaként kell beküldeni. Ha nincs szükség módosításra, mert az eredetileg beküldött adatok nem változtak, akkor nem kell újból beküldeni a jelentést, ebben az esetben az előzetes jelentés egyben véglegesnek is minősül.

A tábla oszlopai

2. oszlop: Befektetési alap esetén a befektetési alap azonosítására szolgáló ISIN kód. Minden alkalommal az első befektetési jegy-sorozatnak az ISIN kódjával kell azonosítani az adott befektetési alapot. Pénztári és biztosítói portfólió esetén a portfólió egyedi azonosítására alkalmas azonosító. Az azonosítók előállításáról és a letétkezelő részére történő átadásról a pénztárak, illetve a biztosítók gondoskodnak.

A pénztári portfóliókat azonosító kód nyolc karakterből áll, amely szóközt, vesszőt és pontot nem tartalmazhat. Az azonosító kód első két karaktere a pénztár típusának – önkéntes nyugdíjpénztár esetében „OP”, egészségpénztár, önszegélyező pénztár, egészség- és önszegélyező pénztár esetében „EP”, magánnyugdíjpénztár esetében „MP” –, a következő három karakter a pénztár nevének azonosítására szolgál, az utolsó három karakter egy számkombináció, melynek lehetséges legkisebb értéke „001”, lehetséges legnagyobb értéke „999”.

A biztosítói portfólió esetében az eszközalap azonosító kód egy, a biztosító által kialakított, az egyes eszközalapokat azonosító hatjegyű kód. A hatjegyű kódot a biztosítónak úgy kell megképeznie, hogy annak első 2 karaktere egyértelműen utaljon a biztosító nevére, amelyet közvetlenül követ egy négy számjegyből álló kombináció. Amennyiben több biztosító nevének azonos a két kezdőbetűje, úgy javasolt az első kezdőbetűt követően egy jellegzetes további betű alkalmazása.

Ha valamilyen oknál fogva az alapnak, illetve a portfóliónak nem lenne azonosítója, akkor az 1. oszlopban szerepeltetett megnevezést lehet azonosítóként is használni. Fontos, hogy mindig pontosan ugyanaz a karaktersorozat legyen az alap, illetve a portfólió azonosítója.

3. oszlop: a lehetséges értékek: befektetési alap – „BA”, pénztári portfólió – „PP”, biztosítói portfóliók – „BizP”.

4. oszlop: alapértelmezés szerint a befektetési alapon vagy portfólióban lévő egyes eszközök neve. Azoknál a soroknál, ahol a 7. oszlopban szereplő kód 30LA01 kezdetű, a számlavezető megnevezését, a 30LA02 kezdetű tételek esetében a szerződött intézmény nevét és a lejárat dátumát ÉÉÉÉHHNN formátumban (például: ABC Bank Zrt. 20200221), a 30LA03 kezdetű sorok esetén a portfólió kezelőjének nevét, a 30LA09 kód esetén az ingatlan címét, a 30LA10 kód esetén az ingatlantársaság megnevezését, a 30LA11 kód esetén a kölcsönnyújtó megnevezését kell szerepeltetni.

5. oszlop: értékpapír esetén az ISIN kód, ha az értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az értékpapír belső azonosítója; azoknál a soroknál, ahol a 7. oszlopban szereplő kód 30LA01 vagy 30LA02 kezdetű, elsődlegesen a számla nemzetközi pénzforgalmi jelzőszáma (IBAN), másodlagosan a belföldi pénzforgalmi jelzőszáma vagy egyéb belső azonosító a betét azonosítására, a 30LA03 kezdetű soroknál a portfólió kezelőjének törzsszáma (amely az adószám első 8 karaktere), a 30LA11 kód esetén pedig a kölcsönnyújtónak az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott azonosító kódja [SWIFT-kód: Bank Identifier Code (11 karakter)]; ha a 7. oszlopban 30LA09 kód szerepel, akkor az ingatlan helyrajzi száma. Ha a kölcsönnyújtónak nincs BIC-kódja (Bank Identifier Code), akkor alkalmazható a LEI-kód

(Legal Entity Identifier), vagy a KSH-törzsszám. Ha a 7. oszlopban 30LA05, 30LA06, 30LA07 vagy 30LA08 kód szerepel, akkor a szabályozott piacon kötött határidős, opciós, repó és SWAP ügylet esetén a szabályozott piacon meghatározott azonosító kódot kell megadni. Nem szabályozott piacon kötött határidős devizaügyletek esetén egyedi azonosítót kell megadni a következők szerint: instrumentum megnevezése/lejárati dátuma/az ügylet iránya/kötési árfolyam/mennyiség. Az azonosítóban az instrumentum megnevezéseként az ügylet tárgyát képező devizapár ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódját kell megadni, elválasztás nélkül; a lejárat dátuma az a dátum, amely határidőre/lejáratra az ügyletet kötötték („ééhhnn” formátumban); az ügylet iránya vételi ügylet esetén „V”, eladási ügylet esetén „E” jelölés; a kötés árfolyam az az árfolyam, amelyen az ügyletet kötötték, változó devizában kifejezve, négy tizedesjegy pontossággal, a tizedesjegyeket ponttal elválasztva; mennyiség: az ügylet értéke, bázis devizában kifejezve. (Példa 100 000 euro eladására, 2023. április 13-i lejáratú idővel, 1 EUR = 402,4466 HUF árfolyamon: EURHUF/230413/E/402.4466/100000). Nem szabályozott piacon kötött opciós és repó ügylet esetén a következő azonosító kódot kell alkalmazni: alaptermék ISIN-kódja, ezt követően – szóközzel – a lejárat dátum ÉÉÉÉHHNN formátumban. Nem szabályozott piacon kötött SWAP ügylet esetén az azonosítónak tartalmaznia kell az ügyletben részt vevő alaptermékek azonosítóját (ISIN kód, deviza esetén az ISO 4217 szabvány szerinti devizanem kód, egyéb azonosító), sorrendben először a követelést majd a kötelezettséget, ezt követően az ügylet lejárat dátumát ÉÉÉÉHHNN formátumban.

6. oszlop: az alábbi található eszközök darabszáma. Határidős, opciós, repó és SWAP ügyletek esetében (tehát, ha a 7. oszlopban 30LA05, 30LA06, 30LA07 vagy 30LA08 kód szerepel) azt kell megadni, hogy hány egységnyi alaptermék vonatkozik a megkötött ügylet. Ha az alaptermék deviza, akkor a deviza mennyiségét kell jelteni. Azoknál a soroknál, ahol a 7. oszlopban szereplő kód 30LA01, 30LA02 vagy 30LA03 kezdetű, továbbá ahol a 7. oszlopban 30LA11, 30LA12, vagy 30LA13 a kód, a mezőt nem kell kitölteni.

7. oszlop: az eszközosztályban az alábbi táblázat szerinti kódokat kell szerepeltetni az adott eszközkategóriának megfelelően.

Kód	Eszközkategória
30LA011	Pénzforgalmi számla - Forint
30LA012	Pénzforgalmi számla - Deviza
30LA021	Bankbetét - Forint
30LA022	Bankbetét - Deviza
30LA031	Házipénztár - Forint
30LA032	Házipénztár - Deviza
30LA041111	Magyarország által kibocsátott állampapír - Államkötvény
30LA041112	Magyarország által kibocsátott állampapír - Kincstárjegy
30LA041113	Magyarország által kibocsátott állampapír - Az MNB által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
30LA041114	Magyarország által kibocsátott állampapír - Egyéb
30LA041121	Más EGT-állam által kibocsátott állampapír - Államkötvény
30LA041122	Más EGT-állam által kibocsátott állampapír - Kincstárjegy
30LA041123	Más EGT-állam által kibocsátott állampapír - Az Európai Központi Bank vagy az EGT más államának jegybankja által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
30LA041124	Más EGT-állam által kibocsátott állampapír - Egyéb
30LA041131	Nem EGT-állam által kibocsátott állampapír - Államkötvény
30LA041132	Nem EGT-állam által kibocsátott állampapír - Kincstárjegy
30LA041133	Nem EGT-állam által kibocsátott állampapír - Egyéb
30LA04121	Kötvények - Vállalati kötvény
30LA04122	Kötvények - Hitelintézeti kötvény
30LA04123	Kötvények - Önkormányzati kötvény
30LA04124	Kötvények - Jelzáloglevél
30LA04125	Kötvények - Nem hazai kibocsátású kötvények

30LA041311	Szabályozott piacra bevezetett részvények - Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvények
30LA041312	Szabályozott piacra bevezetett részvények - Más szabályozott piacra bevezetett részvények
30LA04132	Szabályozott piacra be nem vezetett részvények
30LA0414101	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Likviditási alap
30LA0414102	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Pénzpiaci alap
30LA0414103	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Rövid kötvényalap
30LA0414104	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Hosszú kötvényalap
30LA0414105	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Szabad futamidejű kötvényalap
30LA0414106	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Kötvénytúlsúlyos vegyes alap
30LA0414107	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Kiegyensúlyozott vegyes alap
30LA0414108	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Dinamikus vegyes alap
30LA0414109	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Részvényalap
30LA0414110	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Árupiaci alap
30LA0414111	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Abszolút hozamú alap
30LA0414112	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Tőkevédett alap
30LA0414113	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Származtatott alap
30LA0414114	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Közvetlen ingatlanokba fektető alap
30LA0414115	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Közvetett ingatlanokba fektető alap
30LA0414116	Hazai kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Kockázati tőkealap és magántőke alap
30LA0414201	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Likviditási alap
30LA0414202	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Pénzpiaci alap
30LA0414203	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Rövid kötvényalap
30LA0414204	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Hosszú kötvényalap
30LA0414205	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Szabad futamidejű kötvényalap
30LA0414206	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Kötvénytúlsúlyos vegyes alap
30LA0414207	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Kiegyensúlyozott vegyes alap

30LA0414208	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Dinamikus vegyes alap
30LA0414209	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Részvényalap
30LA0414210	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Árupiaci alap
30LA0414211	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Abszolút hozamú alap
30LA0414212	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Tőkevédett alap
30LA0414213	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Származtatott alap
30LA0414214	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Közvetlen ingatlanokba fektető alap
30LA0414215	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Közvetett ingatlanokba fektető alap
30LA0414216	Külföldi kibocsátású befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír - Kockázati tőkealap és magántőke alap
30LA0415	Egyéb értékpapírok
30LA05	Határidős ügyletek
30LA06	Vételi és eladási opciók
30LA07	Repó ügyletek
30LA08	SWAP ügyletek
30LA09	Ingatlan
30LA10	Részesedések ingatlantársaságokban
30LA11	Nyújtott hitelek, kölcsönök
30LA12	Követelések
30LA13	Kötelezettségek
30LA14	Egyéb

8. oszlop: a befektetési és egyéb eszközöknek a kezelési szabályzatban foglalt értékelési elvek szerint kiszámított értéke, forintban kifejezve. A felhalmozott kamatokat is figyelembe kell venni a piaci érték meghatározásakor. A forintba történő átszámítást a kezelési szabályzatnak megfelelően kell elvégezni, amennyiben a kezelési szabályzat erről nem rendelkezik, akkor az MNB által közzétett, a vonatkozó napon érvényes hivatalos devizaárfolyamon. Ha az értéknapi nem állna rendelkezésre egyeztetett, rekonziliált, visszaigazolt nettó jelenérték, akkor az utolsó, visszaigazolt jelenértéket kell jelenteni.

9. oszlop: annak a devizának az ISO kódja, amelyikben az adott sorban szereplő eszköz denominált. Ha ugyanazon eszközre különböző devizákban is van az alapnak vagy portfóliónak pozíciója, akkor devizánként külön sorban kell azokat jelenteni.

10. oszlop: a portfóliókezelő LEI-kódja. Ha a portfóliókezelő nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor a KSH-törzsszáma.

A tábla sorai:

30LA14 Egyéb: ebben a sorban azokat a tételeket kell összevontan szerepeltetni, amelyek a többi sorban nem jelennek meg. A tételeket a jellegüknek megfelelő előjellel kell figyelembe venni, és úgy összegezni.

1.7. 30LB Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók egy jegyre, illetve egy egységre jutó nettó eszközértéke

A táblában azon letétkezelt befektetési alapok, pénztári és biztosítói portfóliók adatait kell szerepeltetni, befektetési alapoknál sorozatonkénti bontásban, amelyek esetében az adott napra nettó eszközértéket

(piaci értéket) számoltak (és amelyek szerepelnek az adott vonatkozási napra vonatkozó 30LA kódú táblában). A táblát a biztosítói portfóliók esetében a 4., 5., 7. és 9-12. oszlopok kivételével azon portfóliókra vonatkozóan is szükséges kitölteni, amelyeknél nem a letétkezelő végzi a befektetési egységek nyilvántartását.

A tábla oszlopai

2. oszlop: befektetési alap esetén a befektetési alap azonosítására szolgáló ISIN kód, amely sorozatban kibocsátott alap esetén az első sorozat ISIN kódja, míg pénztári és biztosítói portfólió esetén a portfólió egyedi azonosítására alkalmas azonosító. Az azonosítók előállításáról és a letétkezelő részére történő átadásáról a pénztár, illetve a biztosító gondoskodik.

3. oszlop: a lehetséges értékek: befektetési alap – „BA”, pénztári portfólió – „PP”, biztosítói portfóliók – „BizP”.

4. és 5. oszlop: kizárólag befektetési alapok esetén kell kitölteni, tehát akkor, ha a 3. oszlopban szereplő érték „BA”.

5. oszlop: az adott sorozat ISIN kódja. (Nem sorozatban kibocsátott alap esetén a 2. oszlop értékével azonos.)

6. és 7. oszlop: a 8. oszlopban meghatározott devizanemben kell jelenteni, a kezelési szabályzatban meghatározott (de legfeljebb 6 tizedesjegy) pontossággal.

8. oszlop: az alap, illetve a portfólió nyilvántartás szerinti devizanemének ISO 4217 szabvány szerinti kódja (3 karakter)

9-12. oszlop: biztosítói eszközalap (portfólió) esetén, tehát ha a 3. oszlopban „BizP” szerepel, a darabszámok tekintetében a biztosítónál lévő saját befektetési egységeket és az ügyfelek befektetési egységeit összevontan kell kezelni.

10. és 11. oszlop: az eladott befektetési egységeknél (10. oszlop) a befektetési egységek darabszámának növekedését, a visszaváltott befektetési egységeknél (11. oszlop) pedig a darabszám csökkenését kell jelenteni.

1.8. 30PE Befektetési vállalkozások részére vezetett pénzeszámlák egyenlegei (a deviza egységében)

Az adatszolgáltatónál mint harmadik személynél, az MNB felügyelete alatt álló hazai befektetési vállalkozások részére vezetett valamennyi pénzeszámlát jelenteni kell, beleértve a nullás egyenlegű számlákat is.

A táblához kapcsolódóan, az MNB által felügyelt hazai befektetési vállalkozások listáját az MNB közzéteszi a honlapján.

A tábla oszlopai

1. oszlop: a befektetési vállalkozás KSH-törzsszáma (az adószám első 8 számjegye).

3. oszlop: elsődlegesen a befektetési vállalkozás ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI-kód: Legal Entity Identifier (20 karakter)]. Ha a befektetési vállalkozás nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [SWIFT-kód: Bank Identifier Code (11 karakter)]. Ha befektetési vállalkozás nem rendelkezik sem LEI-kóddal, sem pedig SWIFT-kóddal, akkor a belső azonosítót kell szerepeltetni.

4. és 9. oszlop: az adatokat – az MNB által közzétett, a vonatkozási napon érvényes hivatalos devizaárfolyamon átszámítva – forintban kell megadni.

5-8. oszlop: az adott deviza egységében szerepelnek az adatok.

1.9. 30TR A letétkezelt alapok és portfóliók tranzakciói

A tábla kitöltése

A tábla az adatszolgáltató által letétkezelt befektetési alapok, biztosítói és pénztári portfóliók tranzakcióit tartalmazza, vagyis azon alapok és portfóliók tranzakcióit, amelyek állományait az adatszolgáltató a 30LA kódú táblában jelenti. Ebben a táblában tranzakción az értékpapírokhoz, határidős, opciós, repó- és SWAP-ügyletekhez, ingatlanok adásvételéhez kapcsolódó azon műveleteket kell érteni, amelyek a 30LA kódú tábla 7. oszlopában 30LA04 kóddal kezdődő, illetve 30LA05-30LA09 kódú sorok állományi változásait eredményezik.

A táblában nem kell jelenteni a pénzmozgásokat (sem a terheléseket, sem a jóváírásokat), mert azok a 30LA tábla 30LA011-30LA032 sorainak állományi változásait befolyásolják.

A tábla oszlopai:

1. oszlop: az adatszolgáltató azonosítására szolgáló egyedi kód, az ISO 9362 szabvány szerinti (11 karakter hosszúságú) SWIFT/Bank Identifier Code (BIC).

2. oszlop: a tranzakció vonatkozási napja, az a nap, amikortól a befektetési alap vagy portfólió eszközérték számításánál figyelembevételre kerül az adott tranzakció (tehát hatása a 30LA kódú táblában is megjelenik). Ez a dátum egyúttal a jelentés vonatkozási napja is, amely az eszközérték számításának napja. A dátumot ÉÉÉÉHHNN formátumban kell megadni.

3. oszlop: a kötés napja ÉÉÉÉHHNN formátumban.

4. oszlop: a kötés időpontja, ISO 8601 időformátumban (ÓÓ:PP:MM+/-ÓÓ, 11 karakter). Ha a tranzakció pontos időpontja nem ismert, akkor a mező értéke „00:00:00+00”.

5. oszlop: annak meghatározása, hogy a tranzakció a befektetési alap, illetve a portfólió szempontjából jóváírás vagy terhelés-e. A lehetséges értékek: „J” = jóváírás, „T” = terhelés.

6. oszlop: Lehetséges értékek: „E” =értékpapírokhoz, „H” = határidős ügylet, „O” = opciós ügylet, „R”= repóhoz, „S”=SWAP ügylet, „I”=ingatlan adásvételéhez kapcsolódó.

7. oszlop: az eszköz megnevezése, ingatlan esetében az ingatlan címe.

8. oszlop: értékpapír esetén az ISIN kód; ingatlan esetében a helyrajzi szám. Szabályozott piacon kötött határidős, opciós, repó és SWAP ügylet esetén a szabályozott piacon meghatározott azonosító kódot kell szerepeltetni. Nem szabályozott piacon kötött határidős devizaügyletek esetén egyedi azonosítót kell megadni a következők szerint: instrumentum megnevezése/lejárati dátuma/az ügylet iránya/kötési árfolyam/mennyiség. Az azonosítóban az instrumentum megnevezéseként az ügylet tárgyát képező devizapár ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódját kell megadni, elválasztás nélkül; a lejárat dátuma az a dátum, amely határidőre/lejáratra az ügyletet kötötték („ééhhnn” formátumban); az ügylet iránya vételi ügylet esetén „V”, eladási ügylet esetén „E” jelölés; a kötés árfolyam az az árfolyam, amelyen az ügyletet kötötték, változó devizában kifejezve, négy tizedesjegy pontossággal, a tizedesjegyeket ponttal elválasztva; mennyiség: az ügylet értéke, bázis devizában kifejezve. (Példa 100 000 euro eladására, 2023. április 13-i lejáratú idővel, 1 EUR= 402,4466 HUF árfolyamon: EURHUF/230413/E/402.4466/100000). Nem szabályozott piacon kötött opciós és repó ügylet esetén a következő azonosító kódot kell alkalmazni: alaptermék ISIN-kódja, ezt követően – szóköz nélkül – a lejárat dátum ÉÉÉÉHHNN formátumban. Nem szabályozott piacon kötött SWAP ügylet esetén az azonosítónak tartalmaznia kell az ügyletben részt vevő alaptermékek azonosítóját (ISIN kód, deviza esetén az ISO 4217 szabvány szerinti devizanem kód, egyéb azonosító), sorrendben először a követelést majd a kötelezettséget, ezt követően az ügylet lejárat dátumát ÉÉÉÉHHNN formátumban.

9. oszlop: az egységár, 5 tizedesjegy pontossággal. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében a felhalmozott kamatot is tartalmazó bruttó árfolyam (százalékos formában) és az egy egységnyi névérték szorzatát kell szerepeltetni. Ingatlan adásvétel esetén az ingatlan árát kell megadni. Határidős, opciós, repó és SWAP ügylet esetén a kötés árat kell jelenteni. Az árfolyamot (illetve adott esetben az árat) forintban kifejezve kell megadni. A forintba történő átszámítást a kezelési szabályzatnak megfelelően kell

elvégezni. Ha a kezelési szabályzat erről nem rendelkezik, akkor az MNB által közzétett, a vonatkozási napon érvényes hivatalos devizaárfolyamot kell alkalmazni.

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok egységárának kiszámítását a következő példa mutatja. Egy 1000 USD névértékű, 103.42%-os bruttó árfolyamú kötvénynek az egységára (1 USD=288,25 HUF esetén): $1000 \times 1,0342 \times 288,25 = 298\,108,15000$ (HUF).

10. oszlop: a tranzakció elszámolásának devizaneme, az ISO 4217 szabvány szerinti devizanem kóddal (3 karakter).

11. oszlop: egységesen darabszámot kell jelenteni az értékpapírok, az ingatlanok, a határidős ügyletek, a vételi, illetve eladási opciók, a repó ügyletek és a SWAP ügyletek esetében. Határidős, opciós, repó és SWAP ügyleteknél azt kell megadni, hogy hány egységnyi alaptermékre vonatkozik a megkötött ügylet. Ha a származékos ügylet alapterméke deviza, akkor itt a deviza mennyiségét kell jelenteni, a 8. oszlopban megadott azonosítóval összhangban (nem pedig a 10. oszlopban szereplő devizában).

12. oszlop: minden költség, amely a tranzakcióhoz kapcsolódik. A költségeket forintban kell megadni. A forintba történő átszámítást a kezelési szabályzatnak megfelelően kell elvégezni. Ha a kezelési szabályzat erről nem rendelkezik, akkor az MNB által közzétett, a vonatkozási napon érvényes hivatalos devizaárfolyamot kell alkalmazni.

13. oszlop: az adatszolgáltató által megadott, a tranzakcióra vonatkozó egyedi azonosító (maximum 29 karakteres, alfanumerikus kód).

14. oszlop: a 30KA kódú tábla 1. oszlopában alkalmazott név.

15. oszlop: a 30LA kódú tábla 2. oszlopában használt azonosító (amelyet a 30KA kódú tábla 2. oszlopában is alkalmaz az adatszolgáltató).

16. oszlop: a 30KA kódú tábla 3. oszlopában jelentett típus.

17. oszlop: a partner BIC kódja. Ha a partnernek nincs BIC kódja, akkor az adott intézmény rövid (vagy rövidített), beszédes nevét kell megadni, pontosan 11 karakter hosszán. Ha a rövid név 11 karakternél rövidebb lenne, akkor „X”-ekkel kell feltölteni úgy, hogy 11 karakter hosszú legyen.

18. oszlop: a 18. oszlophoz kapcsolódóan a partner azonosító kódjának típusa. A lehetséges értékek: „B” = BIC, „I” = belső kód.

1.10. 31A Befektetési vállalkozás - Felügyeleti mérleg – Eszközök

A tábla sorai:

31A131	Tőzsdei ügyletek elszámolásaiból Itt csak saját számlás ügyletekből származó követelések jelenhetnek meg. Azok az adatszolgáltatók, amelyek a tőzsdén kötött azonnali bizományi ügyleteikből adódóan fennálló, még nem teljesített követeléseiket év közben a számviteli szabályok szerint a főkönyvi – mérleg – számlákon is elszámolták, a hó végi záráskor, a bizományi ügyletek kapcsán tőzsdei ügyletek elszámolásaiból fennálló követeléseiket stornó tételként kötelesek kezelni, és a havi felügyeleti jelentésnek ebbe a sorába azt nem állíthatják be.
31A1333	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból Itt csak saját számlás ügyletekből származó követelések jelenhetnek meg.
31A13451	Ügyleti letétek, biztosítékok és árkülönbözetek összege A határidős és opciós ügyletek esetén a fizetett letétek, pénzügyi biztosítékok, árkülönbözetek összege (amíg az ügylet le nem zárul).
31A139	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

A valós értéken történő értékelésbe bevont, le nem zárt kereskedési- és fedezeti célú származékos ügyletek várható eredménye.

1.11. 31B Befektetési vállalkozás – Felügyeleti mérleg – Források

A tábla kitöltése

A 31B tábla kitöltése alapvetően megegyezik a számviteli előírásokban foglaltakkal, azonban egyes esetekben eltér attól. A számviteli mérleg tagolásától eltérő tételeknél az alábbiakban meghatározott előírásokat kell alkalmazni és annak megfelelően a mérlegben kimutatni.

A tábla sorai:

- 31B1134** Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból
A tőzsdén kívül saját számlára teljesített (nem bizományi) ügyletekből adódóan keletkezett kötelezettség, valamint az a kötelezettség, amely akkor keletkezik, ha az adatszolgáltató a tőzsdén kívül a teljesített vételi megbízás esetén, az ügyféltől kapott vételár összegét a mérleg fordulónapjáig nem fizette ki az eladónak. Annak összegét az ügyletekkel szembeni kötelezettségek csökkenéseként és a tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból eredő kötelezettség növekedéseként kell a mérleg fordulónapjával elszámolni.
- 31B1137,**
31B1147,
31B1157 Egyéb
Egyéb
Egyéb
Ezek a sorok „a befizetett, de a Cégbíróságon még be nem jegyzett tőke” – az alapítókkal szembeni kötelezettség – értékét kell szerepeltetni. A tőkeemelésnek azt a részét, amelyet a vállalkozás saját tőkéjén belüli tartalékából (tőke- vagy eredménytartalékból) hajt végre, csak a cégbírósági bejegyzést követően – a vonatkozó tartalékállomány csökkentésével egyidejűleg – lehet a jegyzett tőkében szerepeltetni.
Az adóhatósággal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségeket (járulékokat) a 31B1157 soron kell kimutatni.
- 31B116** Kötelezettségek értékelési különbözete
A pénzügyi kötelezettségek értékeléskori valós értékének és törlesztésekkel korrigált bekerülési értékének különbsége.
- 31B31** Céltartalék a várható kötelezettségekre
A határidős, opciós és swap ügyletek, a jegyzési garanciavállalás, a Bszt. szerint a tőke megóvására és a hozamra adott ígéret miatti, valamint a Számv.tv. miatt képzett egyéb céltartalékok.
- 31B413** Dotációs tőke
Fióktelep külföldi, nem EU székhelyű vállalkozásától a fióktelep létesítéséhez és működéséhez az alapító által tartósan, korlátlanul, tehermentesen a fióktelep szabad rendelkezésére bocsátott tőke.
- 31B461** Értékhelyesbítés értékelési tartaléka
A Számv.tv. 58. §-a szerinti piaci értékelés alapján meghatározott értékhelyesbítések összege.
- 31B462** Valós értékelés értékelési tartaléka
A Számv.tv. 59/A.-59/F. §-a szerinti valós értéken történő értékelés elszámolt értékelési különbözete.
- 31B48** Tárgyévi eredmény /év közben tárgydíszaki eredmény/ (+,-)
Az eredmény év közben az eredményszámlák lezárása utáni – a bevételeknek, ráfordításoknak és költségeknek – egyenlege, amelyet a társasági adóelőleg befizetett összegével csökkenteni kell.
Év végén az előzetes eredménynél az (előzetes adatok alapján meghatározott) adófizetési kötelezettséggel csökkentett összeget kell figyelembe venni.
Az év végi végleges adat a közgyűlés által elfogadott éves beszámoló szerinti (auditált) mérleg eredménye.

1.12. 31C Tájékoztató adatok (1)

A tábla sorai:

31C11	Minősített befolyást jelentő PIBB-részesedések A PIBB vállalkozásokba történt, minősített befolyást jelentő befektetések, függetlenül attól, hogy a forgatási célú (kereskedési célra vásárolt) értékpapírok között vagy a befektetett eszközök között szerepelnek a mérlegben.
31C12	Minősített befolyást nem jelentő PIBB-részesedések A PIBB vállalkozásokba történt, minősített befolyást nem jelentő befektetések, függetlenül attól, hogy a forgatási célú (kereskedési célra vásárolt) értékpapírok között vagy a befektetett eszközök között szerepelnek a mérlegben.
31C14	Ügyfelekkel szembeni követelések A befektetési szolgáltatási tevékenységből és a kiegészítő szolgáltatásból eredő valamennyi követelés.
31C15	Per alá vont követelések teljes értéke A mérlegben szereplő követelésállományból az ügyfelekkel szembeni követelések azon része, amelyek bírósági per tárgyát képezik.
31C17	Peresített ügyekből eredő kötelezettségek Valamennyi – nem kizárólag befektetési szolgáltatásból és kiegészítő szolgáltatásból eredő – peresített kötelezettség teljes értéke.
31C18	Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek A Bkr. 5. § (8) bekezdése szerinti tételek.
31C20	Átlagos állományi létszám (fő) Átlagos statisztikai állományi létszám. A KSH előírásai szerint teljesített havi munkaügyi adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően kell kitölteni.
31C21, 31C211, 31C212	Közvetítők száma (db) Függő ügynökök (db) Befektetési vállalkozás (db) Ezt a három adatot a Bszt. 111. §-ának figyelembevételével kell meghatározni.
31C221, 31C222, 31C223,	Közvetítők által szerzett ügyfelek száma az időszak végén (fő, illetve db) Közvetítők által szerzett ügyfelek vagyona piaci értéken az időszak végén Közvetítők részére kifizetett jutalék a tárgyhóban Ezt a három adatot a Bszt. 111. §-a szerinti közvetítőkre vonatkozóan kell megadni.
31C222	Közvetítők által szerzett ügyfelek vagyona piaci értéken az időszak végén A közvetítők által szerzett ügyfelek számláin nyilvántartott vagyon. Ha az ügyfelet eredetileg közvetítő szerezte, akkor az ilyen ügyfél által újonnan szerzett értékpapírcsomag piaci értékét is tartalmazza a 31C222 sor.
31C231,	Befektetési vállalkozás (mint közvetítő) által a megbízók részére közvetített ügyfelek száma az időszak végén (fő, illetve db)
31C232,	Befektetési vállalkozás (mint közvetítő) által a megbízók részére közvetített ügyfélvagyon piaci értéken az időszak végén
31C233	Megbízóktól közvetítői tevékenységért befolyt jutalék a tárgyhóban Ezt a három adatot a befektetési vállalkozás azon tevékenységére vonatkozóan kell megadni, amelyet a Bszt. 111. §-a szerinti közvetítői minőségében végez.

1.13. 31D1 Tájékoztató adatok (2)

A tábla kitöltése

A devizában denominált értékpapírokat forintban kell szerepeltetni. Az átváltási árfolyam az adatszolgáltató számviteli politikájában meghatározott árfolyam, illetve, ha ilyen nincs, akkor az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam. A jelentésben a fizikai készletet kell szerepeltetni.

A tábla sorai:

31D1011	A nyújtott befektetési szolgáltatásból és kiegészítő szolgáltatásból eredő összes követelés A nyújtott befektetési szolgáltatásból és kiegészítő szolgáltatásból eredő valamennyi követelés, a Bkr.-ben, Hitkr.-ben ilyen címen fennálló követelés.
31D1012	A nyújtott befektetési szolgáltatásból és kiegészítő szolgáltatásból eredő összes tartozás A nyújtott befektetési szolgáltatásból és kiegészítő szolgáltatásból eredő valamennyi tartozás, a Bkr.-ben, illetve a Hitkr.-ben ilyen címen fennálló kötelezettség.
31D10213	A Bszt. 5. § (2) bekezdés a) és b) pontja szerinti befektetési szolgáltatási tevékenységet kiegészítő szolgáltatás keretében kezelt, nyilvántartott, megbízói tulajdonú értékpapír-állomány.
31D10312	Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok A kölcsönadáskori nyilvántartási értéken kell szerepeltetni.
31D1041	Ügyfelek száma Azon – jogi és nem jogi – személyek száma, akik valamely befektetési szolgáltatásra irányuló szerződéssel rendelkeznek az adatszolgáltatóval. Ha ugyanazon személy több szerződéssel vagy portfólióval is rendelkezik az adatszolgáltatóval, akkor is csak egyszer kell figyelembe venni. Alapok és alapkezelők részére nyújtott szolgáltatás esetén, ha a szolgáltatás alapkezeléshez kapcsolódik, akkor az egyes alapokat, ha pedig portfóliókezeléshez kapcsolódik, akkor az egyes alapkezelőket kell egy személynek tekinteni.
31D10411	Aktív ügyfelek száma Aktív ügyfélnek minősül az az ügyfél, akinek ügyfélszámláján vagy értékpapírszámláján egyenleg szerepel, vagy aki az elmúlt egy évben valamilyen befektetési szolgáltatást (pl. befektetési tanácsadást) igénybe vett.
31D1042	Vezetett ügyfél értékpapírszámlák száma (db) A Tpt. 5. § (1) bekezdés 46. pontja szerinti értékpapírszámlák száma. Csak az olyan értékpapírszámlák (ezen belül csak az olyan TBSZ-, illetve NYESZ-értékpapírszámlák) számát kell megadni (a 31D1042, 31D10421, 31D10422 soroknál), amelyekben van állomány.
31D1043	Vezetett ügyfél pénzszámlák száma (db) A Tpt. 5. § (1) bekezdés 130. pontja szerinti ügyfélszámlák száma. A hitelintézetnek a bankszámlának nem minősülő ügyfélszámlák számát kell megadnia. A 31D1043 sor adata nem lehet kisebb, mint a 31D10431 és a 31D10432 sorban jelentett adatok összege.
31D1052	Portfóliókezelt vagyon átvételkori piaci értéken A portfóliókezelési tevékenységet végző társaság által átvett vagy rendelkezése alá került vagyon átvételkori piaci értéken. A bekövetkezett tőkeváltozásokat (az átadott eszköz mennyiségi változásait) figyelembe kell venni az érték kiszámításánál.
31D1053	Portfóliókezelt vagyon aktuális piaci értéken A portfóliókezelt vagyon, a negyedév utolsó napjára meghatározott piaci értéken. Mind a tőkeváltozásokat, mind pedig a hozamok hatásait tartalmazza az adat.
31D107, illetve	Tárgynegyedévben szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen – azonnali ügyletek (db)

31D109 Tárgynegyedévben szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen – azonnali ügyletek (db)

Az ügyféltől felvett és továbbított megbízások, valamint az ügyfél javára végrehajtott megbízások. Nem kell figyelembe venni azokat a megbízásokat, amelyek csupán az ügyletek elszámolására vonatkoznak, vagyis amikor az ügyfél az adatszolgáltató bevonása nélkül, közvetlenül kötötte az ügyletet a partnerével.

31D113 Rendszeres internalizálás a tárgynegyedévben
A 35B táblában jelentett forgalomból a rendszeres internalizálás keretében teljesített megbízások értéke.

1.14. 31D2 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya piaci értéken és a tárgynapi értékpapírtranszferek

A tábla kitöltése

Az adatokat piaci értéken kell megadni. A piaci érték meghatározásához a CRR-ben előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni. A devizában denominált értékpapírok árát és ügyletértékét a 31D1 táblánál írtak szerint kell forintra átváltani. A jelentésben a fizikai készletet kell szerepeltetni.

A tábla sorai

31D21 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya piaci értéken

A 31D21 sor, hasonlóan a 31D1 kódú tábla 31D1021 sorához, az idegen tulajdonú értékpapírok összesített állományát tartalmazza piaci értéken, csak a megbontásban különböznek egymástól. Ennek megfelelően, a nyilvántartásokban az alábbi elvi egyezőségeknek naponta teljesülniük kell:

- a 31D1021 sor 1. oszlopában szereplő adat egyenlő a 31D21 sor 1-7. oszlopáig terjedő részösszeggel,
- a 31D1021 sor 2. oszlopában szereplő adat egyenlő a 31D21 sor 8-14. oszlopáig terjedő részösszeggel, és
- a 31D1021 sor 3. oszlopában szereplő adat egyenlő a 31D21 sor 15. oszlopában szereplő adattal.

31D22 Betranszferált értékpapírok

Ezen a soron az adott vonatkozási napon végrehajtott, más befektetési szolgáltató által vezetett számláról érkező értékpapírtranszferek közül csak azokat kell jelenteni, amelyek nem tranzakciók (ügyletek) végrehajtását jelentik (így az értékpapírtranszferrel párhuzamosan pénzmozgás sem történik, pl. egy ügyfél egy másik befektetési szolgáltatónál vezetett számlájáról transzferál értékpapírt az adatszolgáltatónál vezetett értékpapírszámlájára). A sort a fizikai készlet alapján kell tölteni, tehát csak azoknak a transzfereknek a figyelembevételével, amelyeknél az értékpapírdali teljesítés ténylegesen megtörtént.

A harmadik fél letétkezelő által vezetett számláról érkező transzfereket nem kell jelenteni (harmadik fél letétkezelő az az intézmény, amelynél a befektetési szolgáltató a saját és ügyfelei pénzeszközeit és pénzügyi eszközeit ténylegesen, fizikailag elhelyezi, ahol a számláit vezeti).

Csak az idegen tulajdonú értékpapírokhoz kapcsolódóan kell jelenteni a más befektetési szolgáltató által vezetett számláról érkező értékpapírtranszfereket.

31D23 Kitranszferált értékpapírok

Kitöltésére a 31D22 sornál leírtak alkalmazandók azzal, hogy az ott szereplő transzferekkel ellentétes irányú értékpapírmozgásokra vonatkozó adatokat szükséges jelenteni.

A befektetési alapok besorolását az MNB honlapján közzétett „Befektetési politika” kódtár alapján kell elvégezni, az alábbiak figyelembevételével.

Az egyes befektetési alapok kategóriába sorolásának kiegészítő szabályai:

a) kötvény- és pénzpiaci alap nem tartalmazhat részvénytípusú eszközöket; a határidős eladással fedezett részvények ebből a szempontból kötvényjellegű eszköznek minősíthetők, az eszköz futamideje ilyenkor megegyezik a határidős ügylet hátralévő lejáratí idejével;

b) a befektetési jegyeket az őket kibocsátó alap kategóriájának megfelelően kell figyelembe venni;

c) a befektetési alapokba fektető alap besorolását a mögöttes termék kategóriájának megfelelően kell figyelembe venni.

1.15. 32A Befektetési vállalkozás – Eredménykimutatás

A tábla kitöltése

A tábla az adatszolgáltatónak – az érvényes számviteli előírások alapján összeállított – főkönyvi, illetve az azt alátámasztó analitikus nyilvántartásain alapszik, de az adófizetési kötelezettség tekintetében év közben eltér az éves beszámoló eredménykimutatásától.

A ráfordításokat, költségeket az alapértelmezésnek megfelelően nem kell negatív előjellel ellátni. Ha azonban az adatszolgáltató jelentésében – a számlák aggregálása után – valamelyik ráfordítás vagy költség sor „követel”, illetve bevétel sor „tartozik” egyenleget mutat, akkor ezt a tételt negatív előjellel kell feltüntetni.

Az egyes eredménysorokban veszteség esetén a negatív előjelet ki kell tenni.

Az adatszolgáltatóra vonatkozó jogszabályban előírt céltartalékokat az esedékesség időpontjában (negyedév, mérleg fordulónapja stb.) meg kell képezni és el kell számolni. Az éves mérlegbeszámoló elkészítésekor (az egyes adatokban bekövetkezett módosításoknak megfelelően) a már megképzett tartalékok összege is változhat.

A 32A4-32A62 sorokat csak az éves, auditált jelentésben kell kitölteni.

32A113 Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

A Bszt. 8. § (5) bekezdésében meghatározott tevékenységgel kapcsolatos bevételeket tartalmazza.

32A119 Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai

A Bszt. 8. § (5) bekezdésében meghatározott tevékenységgel kapcsolatos ráfordításokat tartalmazza.

1.16. 32B Eredményadatok részletezése

A tábla kitöltése

A táblában az adatszolgáltató befektetési szolgáltatási, valamint portfóliókezelési tevékenységből származó bevételeit, illetve ráfordításait és költségeit kell szerepeltetni, a részletező soroknak megfelelő bontásban. Az ügynöki tevékenységet és a bizományosi tevékenységet a Ptk. megbízásra vonatkozó szabályainak történő megfelelés alapján kell megkülönböztetni.

1.17. 32F0101 Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Eszközök

A „Készpénz” magában foglalja a forgalomban lévő, általánosan fizetésre használt forint- és külföldi bankjegyek és -érmék állományát.

A „Számlakövetelések központi bankokkal szemben” közé tartoznak a központi bankoknál tartott látra szóló követelések egyenlegei.

Az „Egyéb látra szóló betétek” tartalmazza a hitelintézeteknél tartott látra szóló követelések egyenlegét.

A „Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok” az adatszolgáltató tulajdonában lévő, értékpapírként kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok.

„Betétek”: a számlakövetelésnél és látra szóló betéteknél nem szerepeltetett, hitelintézeteknél betéti szerződés keretében elhelyezett betétek.

Az „Előlegek” sor tartalmazza azokat a tételeket, amelyek nem sorolhatók az EKB BSI rendelet szerinti hitelek közé. Ez a tétel többek között tartalmazza a függő tételek (pl. a befektetésre, átutalásra vagy elszámolásra váró összegek) és átvezetési tételek (pl. csekkek és beszedésre elküldött egyéb fizetési formák) követeléseinek teljes összegeit. A pénzügyi instrumentumokhoz tartozó előlegek nem tartalmazzák a termékre, szolgáltatásra adott előlegeket.

A „Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások” sor tartalmazza az IFRS-ek értelmében fedezeti elszámolás céljára tartott származtatott ügyleteket.

„Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések”: a leányvállalatokban, közös vállalkozásokban, valamint a társult vállalkozásokban lévő befektetések közül bekerülési értéken vagy az IAS 28 szerinti tőkemódszer használatával elszámolt befektetések (IAS 27 10. bekezdése), az IFRS 5 szerint értékesítésre tartottá minősített befektetések kivételével.

Az „Értékesítésre tartott befektetett eszközök és elidegenítési csoportok” tartalmára az IFRS 5 irányadó.

Azokat az eszközöket, amelyek nem pénzügyi eszközök, és amelyek jellegüknél fogva nem sorolhatók be a mérleg előbb meghatározott tételei közé, az „Egyéb eszközök” között kell feltüntetni. Az egyéb eszközök között szerepelhet arany, ezüst és egyéb áru, még akkor is, ha azokat kereskedési szándékkal tartják.

1.18. 32F0102 Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Kötelezettségek

A „Kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok” az adatszolgáltató által értékpapírként kibocsátott adósságinstrumentumok.

Az „Egyéb pénzügyi kötelezettségek” tartalmazznak minden olyan pénzügyi kötelezettséget, amely nem származtatott ügylet, rövid pozíció, felvett hitel vagy kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír.

Az IFRS-ek értelmében az „Egyéb pénzügyi kötelezettségek” tartalmazhatnak pénzügyi garanciákat, ha azok értékelése vagy az eredménnyel szemben valós értéken [IFRS 9 4.2.1. bekezdés a) pontja] vagy a halmozott amortizációval csökkentett kezdeti bekerülési értéken [IFRS 9 4.2.1. bekezdés c) pont ii. alpontja] történik. A hitelnyújtási elkötelezettségeket akkor kell az „Egyéb pénzügyi kötelezettségek” között szerepeltetni, ha azok az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek [IFRS 9 4.2.1. bekezdés a) pontja], vagy azok a piaci kamatlábnál alacsonyabb kamatláb melletti hitelnyújtásra vonatkozó elkötelezettségek. [IFRS 9 2.3. bekezdés c) pontja, IFRS 9 4.2.1. bekezdés d) pontja]. E szerződésekből származó céltartalékokat [IFRS 9 4.2.1. d) pont i. és ii. alpontja] az „Adott kötelezettségvállalásokra és garanciákra képzett céltartalékok” között kell feltüntetni.

Ha a hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák vagy egyéb adott kötelezettségvállalások eredménnyel szembeni értékelése valós értéken történik, a valós értékben bekövetkező változást, ideértve a hitelkockázat változása miatti változásokat, az „Egyéb pénzügyi kötelezettségek” között kell feltüntetni, és nem az „Adott kötelezettségvállalások és garanciák”-ra képzett céltartalékként.

Az „Egyéb pénzügyi kötelezettségek” emellett tartalmazznak fizetendő osztalékot, függő és átvezetési tételek tekintetében fizetendő összegeket, és értékpapír-tranzakciók vagy devizatranzakciók jövőbeli elszámolása tekintetében fizetendő összegeket (a fizetési határidő előtt megjelenített, tranzakciókra vonatkozó fizetési kötelezettségek).

A „Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások” sor tartalmazza az IFRS-ek értelmében fedezeti elszámolás céljára tartott származtatott ügyleteket.

A „Nyugdíj és egyéb munkaviszony megszűnése utáni meghatározott juttatási kötelmekre” képzett céltartalékok közé tartoznak a meghatározott juttatásra vonatkozó nettó kötelezettségek összegei.

Az IFRS-ek értelmében az „Egyéb hosszú távú munkavállalói juttatásokra” képzett céltartalékok tartalmazzák az IAS 19 153. bekezdésében felsorolt hosszú távú munkavállalói juttatási programok hiányainak összegeit is. A rövid távú munkavállalói juttatásokból [IAS 19 11. bekezdés a) pontja], a meghatározott hozzájárulási programokból [IAS 19 51. bekezdés a) pontja] és a végkielégítésekből [IAS

19 169. bekezdés a) pontja] származó elhatárolt kiadásokat az „Egyéb kötelezettségek” között kell szerepeltetni.

Az „Adott kötelezettségvállalások és garanciák”-ra képzett céltartalék tartalmazza a kötelezettségvállaláshoz és garanciához kapcsolódó valamennyi céltartalékot, függetlenül attól, hogy értékvesztésüket az IFRS 9 szerint határozzák-e meg vagy céltartalékképzésük az IAS 37-nek megfelelően történik, illetve az IFRS 4 szerinti biztosítási szerződésként kezelik őket. Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt elkötelezettségekből és pénzügyi garanciákból eredő kötelezettségek nem tüntethetők fel céltartalékként, bár hitelkockázathoz kapcsolódnak, hanem azokat „Egyéb pénzügyi kötelezettségek”-ként kell jelenteni.

A „Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke” tartalmazza azokat az adatszolgáltató által kibocsátott tőkeinstrumentumokat, amelyek nem felelnek meg a saját tőkébe való besorolás feltételeinek. A fióktelep itt mutatja ki a társaság központjával szembeni nettó kötelezettségeket (+/-).

Azokat a kötelezettségeket, amelyek nem pénzügyi kötelezettségek, és amelyek jellegüknél fogva nem sorolhatók be a mérleg meghatározott tételei közé, az „Egyéb kötelezettségek” között kell feltüntetni.

Az „Értékesítésre tartottá minősített elidegenítési csoportba tartozó kötelezettségek” tartalmára az IFRS 5 irányadó.

1.19. 32F0103 Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti mérlege – Saját tőke

Az IFRS-ek előírásai értelmében a tőkeinstrumentumok azok a pénzügyi instrumentumok, amelyeket az IAS 32 annak minősít.

A „Jegyzett, de még be nem fizetett tőke” tartalmazza annak az adatszolgáltató által kibocsátott tőkének a könyv szerinti értékét, amelyet a részvényesek már lejegyeztek, de az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában még nem fizettek be.

Az „Összetett pénzügyi instrumentumok sajáttőke-eleme” tartalmazza az adatszolgáltató által kibocsátott összetett pénzügyi instrumentumok (vagyis az olyan pénzügyi instrumentumok, amelyek kötelezettség- és sajáttőke-elemmel egyaránt rendelkeznek) sajáttőke-elemét, ha az a vonatkozó számviteli szabályozás szerint el van különítve (ideértve a többszörösen beágyazott származékos termékeket tartalmazó összetett pénzügyi instrumentumokat).

Az „Egyéb kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok” közé tartoznak azok a tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok, amelyek pénzügyi instrumentumok, kivéve a „Jegyzett tőkét” és az „Összetett pénzügyi instrumentumok sajáttőke-elemét”.

Az „Egyéb tőke” magában foglalja az összes olyan tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumot, amely nem pénzügyi instrumentum, ideértve többek között a tőkeinstrumentumban teljesített részvényalapú kifizetési ügyleteket (IFRS 2 10. bekezdése).

Az „Átértékelési tartalék (IFRS-ekre való áttéréskor)” az IFRS-ek első alkalmazásából eredő tartalékok összegét tartalmazza, amelyeket nem oldottak fel más típusú tartalékok javára.

Az „Egyéb tartalék” sor tartalmazza a leányvállalatokba, közös vállalkozásokba és társult vállalkozásokba történt befektetésekből nyereség vagy veszteség révén származó, az elmúlt évek során felhalmozott bevételek és ráfordítások összegét, amennyiben azokat a tőkemódszerrel számolják el, valamint a más tételekben nem szerepeltetett tartalékokat, tartalmazhat továbbá törvény és jogszabály által előírt tartalékot is.

A „(-) Saját részvények” soron kell szerepeltetni az adatszolgáltató által visszavásárolt sajáttőke instrumentumokat.

1.20. 32F02 Befektetési vállalkozások IFRS-ek szerinti Átfogó jövedelemkimutatása

A teljes átfogó jövedelem magában foglalja az „Eredménykimutatás” és az „Egyéb átfogó jövedelem” minden összetevőjét.

Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi instrumentumokból és a fedezeti elszámolások közé sorolt fedezeti ügyletekből eredő kamatbevételeket és kamatráfordításokat az egyéb nyereségtől és veszteségtől elkülönítve, a „Kamatbevételek” és „Kamatráfordítások” [„tisztá ár” (nettó ár)] között, vagy az ezen instrumentumkategóriákból származó nyereség vagy veszteség részeként [„piszkos ár” (bruttó ár)] kell feltüntetni. A „tisztá ár” vagy „piszkos ár”-ra vonatkozó megközelítést következetesen kell alkalmazni az eredménnyel szemben valós értéken értékelt valamennyi pénzügyi instrumentumra és a fedezeti elszámolások kategóriájához sorolt származtatott fedezeti ügyletekre.

Az adatszolgáltatónak a következő tételeket számviteli portfóliók szerinti bontásban is meg kell adnia:

1. „Kamatbevételek”;
2. „Kamatráfordítások”;
4. „Osztalékbevétel”;
7. „Erdménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközökből és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó”;
19. „Módosítás miatti nyereség/ (-) veszteség, nettó”
21. „Erdménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (-) értékvesztésének visszaírása”.

A tisztá ár alkalmazása esetén a fedezett pénzügyi instrumentumokból származó pontos kamatbevételek és kamatráfordítások megjelenítése érdekében a „Kamatbevételek _ Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök” és a „Kamatráfordítások _ Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek” tartalmazza a kereskedési céllal tartott kategóriába besorolt azon származtatott ügyletekhez kapcsolódó összegeket, amelyek gazdasági szempontból fedezeti instrumentumnak minősülnek, számviteli szempontból azonban nem.

Tisztá ár alkalmazása esetén a „Kamatbevételek _ Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök” és a „Kamatráfordítások _ Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek” tartalmazza továbbá valamely – az adott alkalomból valós értéken megjelölt – pénzügyi instrumentummal szembeni hitelkockázat vagy annak egy része kezeléséhez felhasznált, az eredménnyel szemben valós értéken értékelt hitelderivatívához kapcsolódó időarányos díjakat és egyenlegfizetéseket [IFRS 9 6.7. bekezdése].

Tisztá ár alkalmazása esetén a „Kamatbevétel _ Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatláb-kockázat” és a „Kamatráfordítások _ Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatláb-kockázat” tartalmazza a „fedezeti elszámolások” kategóriába besorolt azon származtatott ügyletekhez kapcsolódó összegeket, amelyek kamatláb-kockázatot fednek le, ideértve az ellentétes kockázati pozíciójú tételcsoportok fedezeti ügyleteit (nettó pozíció fedezete), amelyek fedezett kockázata az eredménykimutatás különböző sorain levő tételeket érint. Tisztá ár használata esetén ezeket az összegeket bruttó kamatbevételként és kamatráfordításként és azon fedezett tételekből származó pontos kamatbevételként és kamatráfordításként kell megadni, amelyekhez kapcsolódnak. Tisztá áron számítva, amennyiben a fedezett tételek kamatbevételt (-ráfordítást) generálnak, ezeket az összegeket kamatbevételként (-ráfordításként) kell feltüntetni akkor is, ha negatív (pozitív) összegről van szó.

A „Kamatbevételek _ Egyéb eszközök” azon kamatbevételek összegét tartalmazza, amelyek nem szerepelnek a többi tétel között, például azokat a kamatbevételeket, amelyek a készpénz, a számlakövetelések központi bankokkal szemben, az egyéb látra szóló betétek, valamint az értékesítésre tartottnak minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok kategóriákhoz kapcsolódnak, továbbá a meghatározott juttatási program nettó eszközeiből származó nettó kamatbevételeket.

A pénzügyi kötelezettségekhez kapcsolódó negatív effektív kamatot a kamatbevételek között „Pénzügyi kötelezettségekkel kapcsolatos kamatbevétel”-ként kell jelenteni. Az ezen a soron jelentett kötelezettségek kamatai növelik az adatszolgáltató hozamát.

A „Kamatráfordítások _egyéb kötelezettségek” az egyéb tételek közé nem tartozó kamatráfordítások összegét tartalmazza, például az értékesítésre tartottnak minősített elidegenítési csoportokba tartozó kötelezettségekhez kapcsolódó kamatráfordításokat, egy céltartalék könyv szerinti értékének az idő múlását tükröző növekedéséhez kapcsolódó kamatráfordításokat, vagy a meghatározott juttatási program nettó kötelezettségeiből származó nettó kamatráfordításokat.

A pénzügyi eszközökhöz kapcsolódó negatív effektív kamatot a kamatráfordítások között „Pénzügyi követelésekkel kapcsolatos kamatráfordítás”-ként kell jelenteni. Az ezen a soron jelentett eszközök kamatai növelik az adatszolgáltató ráfordítását.

Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumokból származó osztalékbevétel – tiszta ár alkalmazása esetén – az ezen instrumentum kategóriákból származó egyéb nyereségtől és veszteségtől elkülönítve, „Osztalékbevétel”-ként, vagy – piszkos ár alkalmazása esetén – az ezen instrumentum-kategóriákból származó nyereség vagy veszteség részeként kell feltüntetni.

Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken megjelölt, tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumokból származó osztalékbevétel az időszak alatt kivezetett instrumentumokhoz kapcsolódó osztalékokat, továbbá az adatszolgáltatási időszak végén tartott instrumentumokhoz kapcsolódó osztalékokat foglalja magában.

A leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetésekből származó osztalékbevétel akkor tartalmazza az említett befektetések osztalékát, amennyiben azokat a tőkemódszertől eltérő módszer használatával számolják el.

A „Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó” a kereskedési céllal tartottként besorolt pénzügyi instrumentumok átértékeléséből vagy kivezetéséből származó nyereséget és veszteséget tartalmazza. Ez a tétel tartalmazza az eredménnyel szemben valós értéken értékeltként megjelölt pénzügyi instrumentum egésze vagy egy része hitelkockázatának kezelésére használt, az eredménnyel szemben valós értéken értékelt hitelderivatívaon keletkezett nyereséget és veszteséget, valamint a kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközökön és pénzügyi kötelezettségeken keletkezett osztalékot, valamint kamatbevételt és kamatráfordítást, piszkos ár alkalmazása esetén.

Az „Erdménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy (-) vesztesége, nettó” sor tartalmazza az eredménykimutatásban az eredménnyel szemben valós értéken értékeltként megjelölt kötelezettségek saját hitelkockázata tekintetében megjelenített összeget is, amennyiben a saját hitelkockázat változásainak az egyéb átfogó jövedelemben való megjelenítése számviteli meg nem felelést eredményez vagy növeli azt (IFRS 9 5.7.8. bekezdése). Ez a tétel tartalmazza továbbá az eredménnyel szemben valós értéken értékeltként megjelölt fedezett instrumentumok nyereségét és veszteségét, amennyiben a megjelölés célja a hitelkockázat kezelése, valamint az eredménnyel szemben valós értéken megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek kamatbevételét és -ráfordítását, piszkos ár használata esetén.

Az „Erdménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó” sor nem tartalmazza az olyan tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumokon keletkező nyereséget, amelyek esetében az adatszolgáltató intézmény úgy döntött, hogy azokat az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékeli [IFRS 9 5.7.1. bekezdés b) pontja].

Amennyiben az üzleti modell megváltoztatása egy pénzügyi eszköz eltérő számviteli portfólióba való átsorolásához vezet, az átsorolásból származó nyereséget vagy veszteséget azon számviteli portfólió megfelelő soraiban kell feltüntetni, amelyekbe a pénzügyi eszközt átsorolták, a következőknek megfelelően:

- amennyiben egy pénzügyi eszközt az amortizált bekerülési érték értékelési kategóriából az eredménnyel szemben valós értéken értékelt számviteli portfólióba sorolnak át (IFRS 9 5.6.2. bekezdése), az átsorolásból eredő nyereségeket vagy veszteségeket a „Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó” tételben vagy a „Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyeresége vagy (-) vesztesége, nettó” tételben kell feltüntetni;

- amennyiben egy pénzügyi eszközt az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt kategóriából az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába sorolnak át (IFRS 9 5.6.7. bekezdése), a korábban az egyéb átfogó jövedelemben megjelenített, az eredménybe átsorolt halmozott nyereséget vagy veszteséget a „Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó” tételben vagy a „Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyeresége vagy (-) vesztesége, nettó” tételben kell feltüntetni.

A „Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy (-) veszteségek, nettó” sor tartalmazza a fedezeti instrumentumokon és fedezett tételeken keletkező nyereségeket és veszteségeket, ideértve az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt, tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumoktól eltérő fedezett tételeken valamely valósérték-fedezeti ügyletben keletkező nyereségeket és veszteségeket, az IFRS 9 6.5.8. bekezdésének megfelelően. Tartalmazza továbbá valamely cash flow-fedezeti ügyletben a fedezeti instrumentumok valósérték-változásának nem hatékony részét. A cash flow-fedezeti ügyletek tartalékának átsorolását az „Eredménykimutatás” ugyanazon soraiban kell megjeleníteni, mint a fedezett tételekből eredő cash flow által eredményezettéket. A „Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy (-) veszteségek, nettó” sor tartalmazza a nettó pozíciók fedezeti ügyletéből eredő nyereségeket is.

A „Nem pénzügyi eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy (-) veszteség” tartalmazza a nem pénzügyi eszközök kivezetéséből származó nyereségeket és veszteségeket, kivéve, ha az eszközök értékesítésre tartottnak vagy leányvállalatokba, társult vállalkozásokba, valamint közös vállalkozásokba történt befektetéseknek minősülnek.

A „Módosítás miatti nyereség vagy (-) veszteség, nettó” tartalmazza a pénzügyi eszközök bruttó könyv szerinti értékének az újratárgyalt vagy módosított szerződéses cash flow-k tükrözése céljából történő kiigazításából eredő összegeket (IFRS 9 5.4.3. bekezdése és A. függeléke). A módosításból származó nyereségek vagy veszteségek nem tartalmazzák a várható hitelezési veszteségek összegének módosításából eredő hatást, amelyet az „Eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (-) értékvesztésének visszaírása” soron kell feltüntetni.

A „Céltartalékképzés vagy (-) céltartalékok feloldása. Adott kötelezettségvállalások és garanciák” sor tartalmazza az IFRS 9, az IAS 37 vagy az IFRS 4 hatáskörébe tartozó valamennyi kötelezettségvállalásra és garanciára képzett céltartalékok változását. Az IFRS-ek szerinti elszámolás esetén a valós értéken értékelt elkötelezettségek és pénzügyi garanciák valós értékében bekövetkezett bármely változást „Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy (-) vesztesége, nettó” soron kell feltüntetni. Következésképpen a céltartalékok tartalmazzák azon kötelezettségvállalások és garanciák értékvesztésének összegét, amelyek esetében az értékvesztés meghatározása az IFRS 9 szerint történik, vagy a céltartalékképzés megfelel az IAS 37-nek, illetve amelyeket az IFRS 4 értelmében biztosítási szerződésként kezelnek.

Az IFRS-ek szerinti elszámolás esetén az „Eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (-) értékvesztésének visszaírása” tartalmazza a hitelviszonyt megtestesítő instrumentumoknak az IFRS 9 5.5. bekezdése szerinti értékvesztési szabályok alkalmazásából eredő értékvesztés miatti nyereségét vagy veszteségét, függetlenül attól, hogy az IFRS 9 5.5. bekezdése szerinti várható hitelezési veszteség becslése 12 hónapra vagy az élettartamra vonatkozik-e, ideértve a vevőköveteléseken, szerződéses eszközökön és lízingből származó követeléseken keletkező értékvesztési nyereséget vagy veszteséget (IFRS 9 5.5.15. bekezdése).

Az „Eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (-) értékvesztésének visszaírása” tartalmazza továbbá azon leírt összegeket, amelyek a leírás időpontjában meghaladják az értékvesztés összegét, és ezért közvetlenül az eredményben kerülnek megjelenítésre veszteségként, valamint a korábban leírt, közvetlenül az eredménykimutatásban elszámolt összegek megtérülését.

A „Megszűnt tevékenységeknek nem minősülő, értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközökből és elidegenítési csoportokból származó nyereség vagy (-) veszteség” a megszűnt tevékenységeknek nem minősülő, értékesítésre tartottnak minősített befektetett eszközökből és elidegenítési csoportokból származó eredményt tartalmazza.

Az IFRS-ek szerinti elszámolás esetén a leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések kivezetéséből származó nyereséget vagy veszteséget a „Megszűnt tevékenységek nyeresége vagy (-) vesztesége adófizetés előtt” soron kell jelenteni, amennyiben az IFRS 5 szerinti megszűnt tevékenységről van szó.

Az egyéb működési bevételek és ráfordítások tartalmazzák a következő tételeket: a valós érték modell alkalmazásával értékelt tárgyi eszközök valósérték-korrekciói, befektetési célú ingatlanokból származó bérletidő-bevételek és közvetlen működési költségek, az operatív lízingből (kivéve a nem befektetési célú ingatlanokból) származó bevételek és ráfordítások, és a többi működési bevétel és ráfordítás.

Az egyéb működési bevétel tartalmazza az adatszolgáltató mint lízingbe adó által operatív lízingtevékenysége – kivéve a befektetési célú ingatlanként minősített eszközökkel folytatott ilyen tevékenységet – során kapott bevételeket, az egyéb működési ráfordítás pedig a nála az operatív lízinggel kapcsolatban felmerült költségeket. Az adatszolgáltató mint lízingbe vevő költségeit az „Egyéb adminisztrációs költségek” között kell feltüntetni.

Az értékesítési költségekkel csökkentett valós értéken értékelt arany, egyéb nemesfém-állományok és egyéb áruk kivezetéséből, átértékeléséből származó nyereséget és veszteséget az „Egyéb működési bevételek” vagy az „Egyéb működési ráfordítások” között kell feltüntetni.

Az IAS 27 10. bekezdése alapján a tőkemódszerrel elszámolt leányvállalatokba, társult vállalkozásokba, valamint közös vállalkozásokba történt befektetések eredményéből való részesedést [IAS 1 82. bekezdés c) pont] a „Leányvállalatokba közös vállalkozásokba, és társult vállalkozásokba történt befektetések nyereségéből vagy (-) veszteségéből való részesedés” soron kell szerepeltetni.

Az egyéb átfogó jövedelemkimutatás sor tartalmazza a tárgyidőszak során bekövetkező események hatására a saját tőkében bekövetkezett nem közvetlen változásokat.

Az egyéb átfogó jövedelem elemei olyan bevételi és ráfordítási tételek (beleértve az átsorolás miatti módosításokat is), amelyek nem minősülnek az IAS/IFRS-ek szerint eredménytételnek.

Külön sorokon kell bemutatni az eredménybe nem átsorolható és átsorolható tételeket.

1.21. 33SZLA Számlavezetők

A tábla kitöltése

Az adatszolgáltató harmadik személyeknél (e tábla tekintetében a továbbiakban: intézményeknél) vezetett, befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó valamennyi értékpapír- és pénzzámláját tartalmazza a jelentés. A korlátozott funkciójú pénzzámlákat is szerepeltetni kell, ha azok befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódnak.

A hónap végére vonatkozó saját és megbízói pénzeszközök, illetve értékpapírok egyenlegét számlavezetőnként, és azon belül számlaszámonként bontva kell jelenteni. Ha egyetlen számla van, ami ügyfél- és értékpapírszámlaként is funkcionál, akkor egyetlen soron lehet jelenteni a pénzeszközök és az értékpapírok egyenlegét is, a megfelelő azonosító (szerződésben foglalt számla azonosítója) megadásával.

A táblában valamennyi számlavezető partnert szerepeltetni kell, függetlenül attól, hogy a tárgyhó végén az adatszolgáltató az adott partnernél vezetett számláján ténylegesen rendelkezett-e pénz- vagy értékpapíregyenleggel. Ha a tárgyhó végén egy partnernél vezetett számla pénz- vagy értékpapíregyenlege nulla volt, akkor 0-t kell szerepeltetni.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Számlavezető megnevezése: annak az intézménynek a neve, amelynél a szolgáltató saját, illetve az ügyfelek tulajdonában lévő pénzügyi eszközeit és pénzeszközeit elhelyezték. A számlavezető partner hivatalos, cégnyilvántartás szerinti cégnevét kell szerepeltetni. A táblában az adatszolgáltató részére ténylegesen nyilvántartást, számlát vezető szervezet nevét szükséges megadni, abban az

esetben is, ha ezen partnerrel az adatszolgáltató nem áll közvetlen szerződéses kapcsolatban (pl. transfer agent-ek igénybevétele esetén).

2. oszlop: Számlavezető azonosító kódja: elsődlegesen az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI-kód: Legal Entity Identifier (20 karakter)]. Ha a számlavezető nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)].

3. oszlop: Számlavezető országa: annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyben a szolgáltató található.

4. oszlop: Számlavezető intézmény típusa: a lehetséges értékek: „K” = központi bank, „H” = hitelintézet, „E” = központi értéktár, központi szerződő fél, „B” = befektetési vállalkozás, „X” = egyéb.

5. oszlop: A számlavezető partnerkockázati besorolása: a számlavezető partnerkockázati besorolása alatt az adatszolgáltató által alkalmazott értékelő, minősítő rendszer alapján kapott értéket kell szerepeltetni, amely a partner rendszeres – legalább éves gyakoriságú, az MNB részére kötelezően megküldendő jelentésben részletezett – felülvizsgálatának eredményét tükrözi.

6. oszlop: Számlaszám: az oszlopban az adott számlavezetőnél vezetett számlák nemzetközi pénzforgalmi jelzőszámát (IBAN), ennek hiányában a belföldi pénzforgalmi jelzőszámot, ha ez nem áll rendelkezésre, akkor a számlavezető partnerrel – illetve a számla- vagy nyilvántartás vezetésre vonatkozóan – kötött szerződésben foglalt, vagy a rendszeres rekonsziliáció során használt számlakivonaton feltüntetett számlaazonosítót kell szerepeltetni.

7. és 8. oszlop: Pénzszámla egyenlege (Ft): a külföldi pénznemben fennálló számlaegyenlegek értékét a 31D1 táblánál leírtak szerint kell forintra átszámolni.

9. és 10. oszlop: Értékpapír számla egyenlege (Ft): az értékpapír fizikai készletének piaci értékét kell megadni. A piaci érték meghatározásához a CRR-ben előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni.

A külföldi pénznemben denominált értékpapírokat forintban kell szerepeltetni, a 31D1 táblánál leírtak szerint.

Ha az értékpapírszámlát vezető ügyfelek pénzeszközeit az MNB-nél (mint harmadik személynél) helyezték el, akkor ezeket a pénzeszközöket a tábla 8. oszlopában jelteni kell.

Ugyanakkor, ha az MNB-nél vezetett saját számlán olyan összeg van, amely nem a befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódik, akkor azt nem kell a 7. oszlopban szerepeltetni.

1.22. 33LEZ Származékos piac és tőkeáttételes ügyletek – A nap során lezárt pozíciók adatai és 33NYIPO Származékos piac és tőkeáttételes ügyletek – Nyitott pozíciók adatai a nap végén

A táblák kitöltése

A táblákban a szabályozott piacon kívüli (OTC) és a szabályozott piaci derivatív ügyletek, valamint a tőkeáttétel mellett megkötött egyéb ügyletek (olyan ügylettípusok, ahol a teljes fedezet biztosítása nem szükséges az ügylet megkötéséhez, pl. befektetési hitel, short ügylet) adatai szerepelnek. A táblák tartalmazzák az összes olyan műveletet, amelyeket az adatszolgáltató a Bszt. 5. §-a szerinti befektetési szolgáltatási tevékenység és az azt kiegészítő szolgáltatás keretében végez, tekintet nélkül a tőkeáttétel mértékére, és függetlenül attól, hogy ügyletről vagy saját számlára végrehajtott ügyletről van-e szó. A tőkeáttétel mértékétől való függetlenség azt is magában foglalja, hogy azokat a műveleteket is jelteni kell, amelyeknél a pozíció nyitásához minimálisan szükséges fedezetigény nulla, vagyis a tőkeáttétel mértéke (a pozíció főösszegének és a pozíció nyitásához minimálisan szükséges fedezetigény hányadosa) végtelen. Az összes ügyfélmegbízást figyelembe kell venni, függetlenül attól, hogy azokat az adatszolgáltató közvetlenül a piacon hajtotta végre, vagy pedig a saját számlával szemben. A saját számlára végrehajtott ügyfélmegbízások eredményeképpen az ügyfelek számláján nyilvántartott nyitott tőkeáttételes pozíciók adatait is jelteni szükséges, ezen pozíciók adatait az ügyfelek irányából kell jelteni. Nem kell jelteni a szolgáltató azon saját számlás pozíciót, amelyek nem ügyfélmegbízások végrehajtásához kapcsolódnak.

A letétigényre vonatkozó adatoknál az adott pozíció megnyitásához, illetve nyitva tartásához minimálisan szükséges fedezetigény összegét kell szerepeltetni.

A veszteségre vonatkozó adatokat is pozitív számmal kell jelteni (tekintettel arra, hogy külön oszlopban szerepelnek a nyereség-, illetve a veszteségadatok).

Ha egy nyitott ügyletnek csak egy részét zárják le, akkor a 33LEZ kódú táblában az eredeti ügyletnek csak azt a részét kell szerepeltetni, amelyet lezártak (a kötéskori elvi főösszeg megfelelő részét kell jelteni).

A 33NYIPO kódú táblában pedig az eredeti ügyletnek azt a részét kell jelenteni, amely továbbra is nyitott (a kötési elvi főösszeg megfelelő részét, illetve a nap végi elvi főösszeget).

A 33LEZ és a 33NYIPO kódú táblában az ügyleteket nem lehet összevonni. A swapokat két soron szükséges jelenteni. „A pozíció jellege” oszlop értéke az Fx swap esetében receiving-nél „H” (hosszú), paying-nél „R” (rövid), IRS esetén a felvétel „R”, a kihelyezés „H”. Az árfolyamok alkalmazása: a kötési elvi főösszeg megadásakor a kötés napján érvényes árfolyamot kell használni. A lezárt pozíció eredményét a pozíció zárásakor érvényes árfolyamon kell átszámítani, a pozíció nyitása utáni befizetéseket a befizetés napján érvényes árfolyamon, míg a nap végi adatokat (a 33NYIPO kódú tábla 14-18. oszlopának adatait) a tárgynapi árfolyamon.

33LEZ Származékos piac és tőkeáttételes ügyletek – A nap során lezárt pozíciók adatai

Az adatokat ügyletenként, és azon belül pozíciónként kell jelenteni. Az opciós ügyletek esetében nem csak a lehívott opciókra vonatkozó adatokat kell szerepeltetni. A lejárt pozíciókat is jelenteni kell, akkor is, ha nincs konkrét ellenirányú ügylet. A tábla tartalmazza a day trade ügyleteket is.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Számlavezető megnevezése: annak az intézménynek a neve, amelynél a szolgáltató saját, illetve az ügyletek tulajdonában lévő pénzügyi eszközöket, pénzeszközöket elhelyezték, és az adott pozíciót nyilvántartják.

2. oszlop: Ügyfél kódja: az adatszolgáltató által az ügyfél azonosítására használt kód. Saját számlára végrehajtott ügylet esetén a saját BIC kódot kell megadni. A saját számlával szemben végrehajtott ügyfélmegbízás esetén is az ügyfél kódját kell szerepeltetni, tehát ugyanúgy kell jelenteni, mint általában az ügyfélmegbízások végrehajtása esetén.

3. oszlop: Ügyfél minősítése: a Bszt. 47-51. §-ában előírtak szerint.

A lehetséges értékek: „L” = lakossági ügyfél, „SZ” = szakmai ügyfél, „E” = elfogadható partner. Saját számlás pozíció esetén nem kell kitölteni. A saját számlával szemben végrehajtott ügyfélmegbízás esetén is az ügyfélre vonatkozó információt kell megadni.

4. oszlop: Ügyfél kockázati profilja: a Bszt. 44. és 45. §-a alapján – az előzetes tájékoztatói kötelezettség keretén belül – kitöltött megfelelési, illetve alkalmassági teszt eredményeként az ügyfél kockázati profilját jelző fokozat. Az intézmény egyedi értékelési rendszerében használt kategóriának megfelelő fokozatot kell megadni. A lehetséges értékek: „1”, „2”, „3” stb., illetve a „kockázati kategóriába nem besorolt” kategória esetén „0”. Saját számlás pozíció esetén nem kell kitölteni.

5. oszlop: A mögöttes termék típusa

A lehetséges értékek: „F” = két nem major deviza, „Fm1” = két major deviza, „Fm2” = egy major deviza, „E” = részvény, „B” = állampapír, „J” = kamatláb vagy hozam, „I” = (nem major) index, „Im” = major index, „K” = kötvény, „C” = kriptodeviza, „A” = áru, „Ag” = arany, „X” = Egyéb. Azoknál a kamatcserés ügyleteknél is „J”-t kell szerepeltetni, ahol a kamatcsere mellett devizacserére is sor kerül. Az Fm1, Fm2, Im és Ag megjelölések az ESMA-nak a különbözeten alapuló ügylettekkel és a bináris opciókkal kapcsolatos termékintervenciók határozatairól szóló értesítése

([https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma35-43-](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma35-43-1135_notice_of_pi_decisions_on_cfds_and_binary_options_hu.pdf)

[1135_notice_of_pi_decisions_on_cfds_and_binary_options_hu.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma35-43-1135_notice_of_pi_decisions_on_cfds_and_binary_options_hu.pdf)) I. mellékletének következő pontjaiban szereplő termékeknek felelnek meg: Fm1 = (a), Fm2 = (b) (ii), Im = (b) (i), Ag = (b) (iii).

6. oszlop: A mögöttes termék megnevezése: az ügylet tárgyát képező pénzügyi eszköz alaptermékének neve.

7. oszlop: A mögöttes termék ISIN kódja: az ESMA FIRDS regiszterben szereplő azonosító. Ha a mögöttes terméknek nincs azonosítója az ESMA FIRDS regiszterben, akkor 0-t (nullát) kell jelenteni.

8. oszlop: Ügylet típusa: kizárólag a következő megnevezések használhatók: bináris opció, OTC call (nem bináris) opció, OTC put (nem bináris) opció, OTC határidős ügylet, tőzsdei határidős ügylet, tőzsdei opciós ügylet, csereügylet (swap), különbözetre vonatkozó pénzügyi megállapodás (CFD), egyéb származtatott ügylet, rolling spot, befektetési hitel, short ügylet, halasztott pénzügyi teljesítés.

Az egyéb származtatott ügyletek közé tartoznak a Bszt. 6. §-ában szereplő azon származtatott pénzügyi eszközök, amelyek az előbbi felsorolásban külön nincsenek nevesítve.

Ebben a táblában tőzsdei ügylet alatt olyan ügyleteket kell érteni, amelyek végrehajtása kereskedési helyszínen történik.

A befektetési hitel, short ügylet és halasztott pénzügyi teljesítés típusú ügyletek közül azon ügyleteket kell önállóan szerepeltetni a jelentésben, amelyek tárgya azonnali értékpapírügylet. (Az lényegtelen, hogy az értékpapírügyletet hol hajtották végre.) Ezen típusú ügyletek esetén – hasonlóan a limit terhére történő ügyletkötéshez – a tőkeáttétel mértékére vonatkozó oszlopban 1-et, a letétigény mértékét tartalmazó oszlopban 0-t kell szerepeltetni.

Ha a befektetési hitel típusú ügylet tárgya nem azonnali értékpapírügylet, hanem származtatott ügylet, akkor a pozíciót a jelentésben kizárólag egyszer kell jelenteni, és pedig a *bináris opció*, *OTC call (nem bináris) opció*, *OTC put (nem bináris) opció*, *OTC határidős ügylet*, *tőzsdei határidős ügylet*, *tőzsdei opciós ügylet*, *csereügylet (swap)*, *különbözetre vonatkozó pénzügyi megállapodás (CFD)*, *egyéb származtatott ügylet*, *rolling spot ügylet* közül a megfelelőbe besorolva. Ezen esetekben a tőkeáttétel mértékére vonatkozó oszlopban 1-et, a letétigény mértékét tartalmazó oszlopban 0-t kell szerepeltetni.

9. oszlop: A pozíció jellege (H/R): a lehetséges értékek: „H” = hosszú, „R” = rövid.

10. oszlop: A pozíció nyitásának napja: a dátumot „éééé.hh.nn” formátumban kell megadni.

11. oszlop: A pozíció zárásának napja: a dátumot „éééé.hh.nn” formátumban kell megadni.

13. oszlop: Tőkeáttétel mértéke a pozíció nyitásakor: a tőkeáttétel mértékét egész számra kerekítve kell megadni. Ha az ügylet kötése limitre történik, nem pedig biztosítékra, akkor 1-et kell szerepeltetni.

14. és 15. oszlop: Az ügyfél szempontjából a lezárt pozíció bruttó nyeresége, illetve vesztesége: a pozíció lezárásának napján érvényes aktuális árfolyamon kell a nyereség/veszteség adatokat megadni.

16. oszlop: Letétigény összege a pozíció nyitásakor: az ügyfél által a pozíció nyitásához minimálisan elhelyezni szükséges letét összege. Ha az ügylet kötése limitre történik, nem pedig biztosítékra, akkor nullát („0”) kell szerepeltetni. Portfólió szintű fedezettség esetén a fedezetigényt a pozíciók elvi főösszege arányában kell allokálni.

17. oszlop: A pozíció nyitása utáni befizetések: a pozíció nyitva tartásához történt befizetések összege. A portfóliókezelés keretében kötött ügyletek esetében nem kell jelenteni.

18. oszlop: Portfóliókezelés: a lehetséges értékek: portfóliókezelés keretében kötött ügylet esetén „I”, egyéb esetben „N”.

33NYIPO Származékos piac és tőkeáttételes ügyletek – Nyitott pozíciók adatai a nap végén

A tábla adatait ügyfelenként, és azon belül pozíciónként kell megadni. A pozíciók egymással szemben nem nettósíthatók.

A tábla oszlopai

1-8. oszlop: kitöltésük a 33LEZ kódú tábla 1-8. oszlopánál leírtak szerint történik.

9. oszlop: A pozíció nyitásának napja: a dátumot „éééé.hh.nn” formátumban kell megadni.

11. oszlop: A pozíció jellege (H/R): a lehetséges értékek: „H” = hosszú, „R” = rövid.

12. oszlop: Letétigény összege a pozíció nyitásakor: kitöltése a 33LEZ kódú tábla 16. oszlopánál leírtak szerint történik.

13. és 18. oszlop: a tőkeáttétel mértékét egész számra kerekítve kell megadni. Ha az ügylet kötése limitre történik, nem pedig biztosítékra, akkor 1-et kell szerepeltetni.

15. oszlop: Letétigény összege a nap végén: kizárólag az adott pozíció fedezetigényének megfelelő fedezetet kell szerepeltetni. Ha az ügylet kötése limitre történik, nem pedig biztosítékra, akkor nullát („0”) kell jelenteni. Portfólió szintű fedezettség esetén a fedezetigényt a pozíciók elvi főösszege arányában kell allokálni.

19. oszlop: Portfóliókezelés: a lehetséges értékek: portfóliókezelés keretében kötött ügylet esetén „I”, egyéb esetben „N”.

1.23. 35A Havi forgalmazási jelentés – szabályozott piaci kereskedés adatai

A tábla kitöltése

A Bszt. 6. §-ában meghatározott pénzügyi eszközökre tőzsdén kötött, ügyfélmegbízásra végrehajtott [Bszt. 5. § (1) bekezdés b) pont] vagy továbbított [Bszt. 5. § (1) bekezdés a) pont], illetve a saját számlás kereskedelmi tevékenység havi forgalmi adatait kell jelenteni, a táblában meghatározott eszközbontásban.

A táblában a tőzsdén és a multilaterális kereskedési rendszeren (MTF-en) kötött ügyleteket kell jelenteni, függetlenül attól, hogy az EU területén működnek-e vagy sem. Minden más ügyletet a 35B kódú táblában kell jelenteni.

A „továbbított megbízás” oszlop azokat az ügyleteket tartalmazza, amelyeknél az ügyféltől kapott megbízást nem az adott befektetési szolgáltató hajtja végre, hanem azt továbbadja egy másik befektetési szolgáltatónak, aki ténylegesen végrehajtja a megbízást.

A forgalom számbavételekor a kötés napja számít.

Mind a vételi, mind az eladási ügyleteket figyelembe kell venni, és összegzett – nem nettósított – árfolyamértéken, forintra átszámítva kimutatni. A forintra való átváltás a 31D1 kódú táblánál leírtak szerint történik.

A forgalmi adatokat – a saját számlás és a megbízás alapján végrehajtott ügyletekre egyaránt – minden adatszolgáltatónak magának kell jelentenie, függetlenül attól, hogy a tőzsdei kereskedéshez kapcsolódó elszámolási szolgáltatásokat általános, illetve egyéni klíringtagként vagy alklíringtagként veszi-e igénybe.

Az általános klíringtag csak a saját számlás, és a saját ügyfelei megbízása alapján teljesített (illetve továbbított) forgalmat jelenti.

Amelyik ügyletben HUF szerepel (pl. EUR/HUF, USD/HUF vételi vagy eladási ügylet), azt a forintügyletek közé kell besorolni.

A tábla sorai

35A1113 Egyéb kötvények összesen: itt kell jelenteni pl. a jelzálogleveleket.

35A11153 Egyéb (35A1115-ből): itt kell jelenteni pl. a másodlagos értékpapírokat (ADR, GDR stb.), a kárpótlási jegyeket, valamint a Bszt. 6. § I) pontja szerinti kibocsátási egységekkel (EUA, EUAA) való azonnali kereskedés adatait.

35A1123 Egyéb kötvények összesen: itt kell jelenteni pl. a jelzálogleveleket.

35A11253 Egyéb (35A1125-ből): itt kell jelenteni pl. a másodlagos értékpapírokat (ADR, GDR stb.), a kárpótlási jegyeket, valamint a Bszt. 6. § I) pontja szerinti kibocsátási egységekkel (EUA, EUAA) való azonnali kereskedés adatait.

35A123 Egyéb kötvények összesen: itt kell jelenteni pl. a jelzálogleveleket és az önkormányzati kötvényeket.

35A1252 Egyéb (35A125-ből): itt kell jelenteni pl. a másodlagos értékpapírokat (ADR, GDR stb), valamint a Bszt. 6. § I) pontja szerinti kibocsátási egységekkel (EUA, EUAA) való azonnali kereskedés adatait.

35A13 MTF-en: itt és a sor alábontásában kell jelenteni az értékpapírok MTF-en lebonyolított azonnali forgalmát, beleértve a BETa piac forgalmát is.

35A133 Egyéb kötvények összesen: itt kell jelenteni pl. a jelzálogleveleket és az önkormányzati kötvényeket.

35A1352 Egyéb (35A135-ből): itt kell jelenteni pl. a másodlagos értékpapírokat (ADR, GDR stb), valamint a Bszt. 6. § I) pontja szerinti kibocsátási egységekkel (EUA, EUAA) való azonnali kereskedés adatait.

35A21126 Egyéb: itt kell jelenteni a BÉT internetes ajánlatbeviteli rendszerén keresztül történt kamat, részvény, index és áru opciós ügyleteket.

35A21226 Egyéb: itt kell jelenteni a BÉT nem internetes ajánlatbeviteli rendszerén keresztül történt kamat, részvény, index és áru opciós ügyleteket.

35A2226 Egyéb: itt kell jelenteni az egyéb tőzsdén (nem a BÉT-en) történt kamat, részvény, index és áru opciós ügyleteket.

35A23 MTF-en: itt és a sor alábontásában kell jelenteni az MTF-en lebonyolított származtatott ügyletek kötési értékét összesen, beleértve a BETa piacon lebonyolított ügyleteket is.

35A2326 Egyéb: itt kell jelenteni az MTF-en (beleértve a BETa piacot is) történt kamat, részvény, index és áru opciós ügyleteket.

1.24. 35B Havi forgalmazási adatok – szabályozott piacon kívüli kereskedési adatai

A tábla kitöltése

A táblát a 35A kódú táblánál leírtak szerint kell kitölteni.

A saját számláról végrehajtott ügyfélmegbízásokat a szerződés függvényében a saját számlás forgalom vagy a megbízás alapján végrehajtott forgalom oszlopban kell szerepeltetni.

A saját számláról végrehajtott ügyfélmegbízás a „szerződés függvényében” lehet saját számlás forgalom (ha az ügyletről adás-vételi szerződés születik az intézmény és az ügyfele között), és lehet megbízás alapján végrehajtott forgalom (ha az ügyletről megbízási szerződés születik az intézmény és az ügyfele között, és az intézmény – mint internalizáló – saját számláról teljesíti a megbízást).

A táblában nem kell jelenteni a repót és a kölcsönügyleteket sem. (Azok valóságos tartalma ugyanis más, mint a „normál” forgalmi ügyletéké.)

A tábla sorai

35B121 Államkötvény: az MNB által kibocsátott kötvényeket is itt kell jelenteni.

35B13 Egyéb kötvények összesen: itt kell jelenteni pl. a jelzálogleveleket és az önkormányzati kötvényeket.

35B153 Egyéb (35B15-ből): itt kell jelenteni pl. a másodlagos értékpapírokat (ADR, GDR stb.), a kárpótlási jegyeket, valamint a Bszt. 6. § 1) pontja szerinti kibocsátási egységekkel (EUA, EUAA) való azonnali kereskedés adatait.

35B2 Pénzpiaci eszközök összes azonnali forgalma: az értékpapírokon kívüli egyéb pénzpiaci eszközök azonnali forgalmát kell jelenteni.

35B327 Egyéb (35B32-ből): többek között itt kell jelenteni az opciós ügyletek közül a kamat, részvény, index és állampapír opciós ügyleteket.

35B334 Egyéb (35B33-ból): többek között itt kell jelenteni a csereügyletek közül a kamat- és a currency-swapokat.

35B34 Egyéb származtatott ügyletek: itt kell jelenteni pl. a CFD-ügyleteket.

35B347 Egyéb (35B34-ből): többek között itt kell jelenteni az állampapírokra vonatkozó egyéb származtatott ügyleteket.

1.25. 37A Portfólió elemzés – minősítés

A minősítési kategóriák és az azokba történő besorolás szabályai

Problémamentesnek minősíthetők azok a követelések, illetve készletek, amelyről valószínűsíthető, hogy azok értéke megtérül, illetve az adatszolgáltatónak abból vesztesége nem származik, továbbá követelés esetén a tőke-, illetve kamattörlesztési késedelme a tíz napot nem haladja meg, vagy ha várhatóan veszteség kapcsolódik hozzá, akkor a rendelkezésre álló fedezet arra teljes mértékben fedezetet nyújt.

Külön figyelendőnek minősíthetők az olyan követelések és készletek, amelyekkel kapcsolatosan veszteség a minősítés időpontjában még nem valószínűsíthető, de az adatszolgáltató olyan információ birtokába került, amely következtében az adott kockázatvállalás az általánostól eltérő kezelést igényel. Ebben a kategóriába tartoznak azok a tételek is, amelyek esetében a befektetési hitel típusa, az adós személye következtében különleges kezelést igényel, de a minősítés időpontjában konkrét, veszteségre utaló tényező még nem jelentkezett. A tételt abban az esetben kell ebbe a kategóriába sorolni, ha az itt említett bizonytalansági tényezők miatt esetlegesen felmerülő, fedezettel nem fedett veszteség nem haladja meg a tétel értékének 10%-át.

Átlag alattinak minősíthetők az olyan követelések és készletek, amelyek esetében a minősítés időpontjában bizonytalan mértékű veszteség valószínűsíthető, illetve, amelyek a szokásosnál magasabb kockázatúnak minősülnek az adós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete, illetve a készlet piaci értéke

alapján, továbbá a követelés késedelmi ideje a tíz napot meghaladja, de a harminc napot nem éri el, feltéve, hogy a fedezettel nem fedett várható veszteség meghaladja a tétel értékének 10%-át, de nem nagyobb 30%-nál.

Kétesnek minősíthetők azok a követelések, illetve készletek, amelyek esetében egyértelműen megállapítható, hogy az az adatszolgáltatónak a jövőben veszteséget okoz, de a veszteség mértéke a minősítés időpontjában még nem ismert, továbbá a követelés törlesztési késedelme tartós (legalább kilencven napot meghaladó) vagy rendszeres, feltéve, hogy a rendelkezésre álló fedezetekkel nem fedett várható veszteség mértéke meghaladja a tétel értékének 30%-át, de nem nagyobb 70%-nál.

Rossznak minősíthető a követelés, illetve a készlet, ha

a) az adós a törlesztési kötelezettségét rendszeresen nem teljesíti, annak többszöri felszólítás után sem tesz eleget, illetve a készlet piaci értéke annak könyv szerinti értékét nem fedezi vagy eladhatatlansága miatt piaci értékkel nem rendelkezik, feltéve, hogy a tétel kapcsán jövőben várható, fedezettel nem fedett veszteség előreláthatóan meghaladja a tétel értékének 70%-át,

b) az ügyfél, partner ellen felszámolási eljárás indult meg (kivéve azokat a követeléseket, amelyek a felszámolási eljárás során keletkeztek) és az a) pont szerinti mértékű veszteség valószínűsíthető, amelyet a rendelkezésre álló fedezet értéke nem fedez.

A táblában használt fogalmak

Könyv szerinti érték (nettó): a bruttó könyv szerinti érték értékvesztéssel csökkentett értéke.

Bruttó könyv szerinti érték: követelés esetében a bekerülési érték még nem törlesztett összege, készlet esetében a beszerzési érték.

Mérlegen kívüli tétel céltartalékkal csökkentett értéke: a mérlegen kívüli tétel nyilvántartás szerinti értékének a megképzett céltartalékkal történő csökkentésével megkapott „fiktív” érték.

A tábla kitöltése

A táblában a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján minősítendő követelések értékét a részletező sorok szerinti bontásban kell jelenteni. Nem kell szerepeltetni azokat az állományokat, amelyek a hivatkozott rendelet szerint nem tartoznak minősítési kötelezettség alá.

Az egyes minősítési kategóriákban egyaránt fel kell tüntetni az állományok könyv szerinti értékét és az állományok könyv szerinti bruttó értékét.

A mérlegen kívüli tételeknél a nyilvántartási érték céltartalékkal csökkentett értékét, valamint a nyilvántartási értéket kell szerepeltetni.

Az elszámolt értékvesztést és az értékvesztés visszairását a 37B1 kódú táblában, a céltartalékképzést és a megképzett céltartalék feloldását a 37B2 kódú táblában kell szerepeltetni.

1.26 37C Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

A táblában az adatszolgáltató ügyfeleiről, valamint általa a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában a tárgynegyedévre vonatkozó adatokat kell szerepeltetni.

A táblában használt fogalmak

- **árfolyamnyereség:** az értékpapír átruházásával megszerzett bevételnek az a része, amely meghaladja az értékpapír megszerzésére fordított összeg és a járulékos költségek együttes összegét; nem minősül árfolyamnyereségből származó jövedelemnek az értékpapír-kölcsönzésből származó jövedelem, illetve az az összeg, amelyet más jövedelem megállapításánál kell figyelembe venni [ilyen pl. a nyilvánosan forgalomba hozott és forgalmazott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, illetve a kollektív befektetési értékpapír átruházásából származó, az árfolyamnyereségre vonatkozó szabályok szerint megállapított jövedelem, amelyet kamatjövedelemként kell figyelembe venni, vagy az ellenőrzött tőkepiaci ügyletben (tőzsdén) értékesített értékpapír árfolyamnyeresége, amely a többi ügylettel összevonva, az ellenőrzött tőkepiaci ügyletből származó jövedelem részét képezi];
- **fogyasztó:** a Hpt. 6. § (1) bekezdés 28. pontja szerinti természetes személy;
- **PEP:** a Pmt. 4. § (1)-(4) bekezdésében meghatározott, kiemelt közszereplő, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója, illetve a kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy együttes elnevezése;
- **privátbanki ügyfélkapcsolat:** azon ügyfelek, akik egy külön erre speciálisan dedikált üzleti területhez tartoznak, az ügyfelek saját kapcsolattartóval rendelkeznek, és az ügyfelek termékeikhez egyedi kondíciókat és feltételeket kapnak;

- **származás:** az ügyfél bármilyen kimutatható, az adatszolgáltató által pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolata – legyen az személyes vagy üzleti – a hivatkozott országgal, térséggel vagy területtel; pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolat esetén vizsgálandó különösen, de nem kizárólagosan: az ügyfél székhelye, lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosának lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosi minősége az adott országban székhellyel rendelkező jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben, ügyfél tájékoztatása alapján, ügyfélnek ténylegesen igazolt kapcsolat nélküli szoros kötődése egy országgal vagy térséggel (pl. menekültstátuszhoz, kisebbségek helyzetéhez kapcsolódó információk), üzleti tevékenységét jelentősen befolyásoló kapcsolat (pl. az ügyfél vagyoni helyzetéhez mérten jelentős összegű, honosságától eltérő országból származó pénzeszegek, az ügyfél szolgáltatását igénybe vevők túlnyomó többsége az ügyfél honosságától eltérő országhoz köthető);
- **tényleges tulajdonos:** a Pmt. 3. § 38. pontja szerinti jogalany;
- **ügyfél:** akit a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően az adatszolgáltatónak kockázatba kell sorolnia, és aki az adatszolgáltató tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan az adatszolgáltatóval szerződés megkötésével tartós jogviszonyt létesít;
- **ügylet:** jelenti mind az üzleti kapcsolatot, mind pedig az ügyleti megbízás során teljesített ügyletet;
- **ügyleti megbízás:** azon ügylet, amelyet az adatszolgáltatóval tartós szerződéses jogviszonyban nem álló személy, személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez.

A tábla oszlopai

A tábla 1. oszlopában a tárgynegyedévre vonatkozó adatot fő, illetve darabszám szerint szükséges megadni.

A tábla 2. oszlopában az érintett soroknál szereplő meghatározás szerint a tárgynegyedévre vonatkozó összesített értékösszeget szükséges forintban megadni. A devizában felmerülő állományi adatokat a tárgynegyedév végén érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon átszámított forint összegben kell szerepeltetni. A devizaügyletet az adott tranzakció lebonyolításakor érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni. Azon sorokban, ahol az értékösszegeket ügyfél vonatkozásában szükséges feltüntetni, ott az ügyfél összes számlájának forgalmát együttesen kell figyelembe venni.

Azon soroknál, ahol a 2. oszlopban az ügyletek, illetve forgalom összegét kell megadni (37C0511-37C15 sor és alábontó sorai), az ügyféltételek közül nem kell figyelembe venni az ügyfél saját számlái közötti forgalmat, valamint az adatszolgáltató és az ügyfél közötti forgalmat.

A tábla sorai

37C01 Üzleti kapcsolat létesítések elvégzett ügyfél-átvilágítás

A tárgynegyedévben az adatszolgáltató által a Pmt. 6. § (1) bekezdés a) pontja szerint üzleti kapcsolat létesítések lefolytatott normál, egyszerűsített és fokozott ügyfél-átvilágítások összesített száma. Amennyiben az ügyfél átvilágítása során azonos eljárásban egyidejűleg több kapcsolódó személy azonosítása és személyazonosságának igazoló ellenőrzése, valamint nyilatkoztatása is megtörténik (pl. képviselő, rendelkezésre jogosult, meghatalmazott, kedvezményezett), azt egy átvilágítási eljárásnak kell tekinteni. A Pmt. 6. § (1) bekezdés b)–i) pontja szerinti ügyfél-átvilágítások, valamint a 12. § (2) bekezdése szerinti ismételt ügyfél-átvilágítások száma nem szerepeltetendő.

A 37C01 sorban kimutatott adatokat a 37C011-37C013 sorban három szempont szerint kell tovább bontani, az ügyfél-átvilágítás mélységére való tekintettel. A 37C01 sor egyenlő a 37C011–37C013 sorok összegével.

37C011 Normál ügyfél-átvilágítás

A 37C01 sorból az átvilágítás alapeljárását meghatározó, a Pmt. 7–10. §-ában rögzített szabályok alapján lefolytatott ügyfél-átvilágítások száma.

37C012 Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás

A 37C01 sorból a Pmt. 15. §-a alapján, a Pmt. 65. §-ában meghatározott belső szabályzatban rögzített esetekben lefolytatott egyszerűsített ügyfél-átvilágítások száma.

37C013 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A 37C01 sorból a Pmt. 16–17. §-a alapján lefolytatott fokozott ügyfél-átvilágítások száma.

37C02 Privátbanki ügyfélkapcsolat létesítés

Azon ügyfelek száma, akikkel az adatszolgáltató a tárgynegyedévben a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerint, vezetői jóváhagyás mellett létesített privátbanki üzleti kapcsolatot.

37C03 Ügyfél-átvilágítási hiányosság miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek száma, akik esetében az adatszolgáltató nem tudta végrehajtani a Pmt. 7–10. §-ában meghatározott ügyfél-átvilágítási intézkedéseket, ezért a Pmt. 13. § (8) bekezdése alapján az adatszolgáltatónál a tárgynegyedévben, az érintett ügyfélre vonatkozóan korlátozásra került sor (az adatszolgáltató megtagadta az üzleti kapcsolat létesítését, az ügyfél megbízását vagy az ügylet teljesítését). Minden érintett ügyfelet csak egyszer kell figyelembe venni, függetlenül attól, hogy a negyedévben hány alkalommal került sor az ügyfél megbízásának, illetve az ügylet teljesítésének megtagadására.

37C04 Kapcsolattartási probléma miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek száma, akik esetében az adatszolgáltató a kapcsolatfelvétel sikertelensége miatt a Pmt. 12. § (5) bekezdése alapján korlátozást vezetett be (megtagadta az ügyfél által kezdeményezett, négy-ötvenmillió forintot elérő összegű ügylet teljesítését).

37C0511 Oroszországi származású ügyfelek

Az oroszországi származású ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések negyedéves együttes összege. Az 1. oszlopban az ügyfeleket úgy kell megadni, hogy abban szerepeljenek mind a negyedév végén aktív ügyfelek, mind pedig azok, akikkel a negyedév folyamán került sor az üzleti kapcsolat felmondására, illetve lezárására. A 2. oszlopban az érintett ügyfelek valamennyi ügylete, összeghatártól függetlenül jelentendő.

37C05111 37C0511-ből: azon oroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot

37C0511 sorból azon oroszországi származású ügyfelek száma, illetve tárgynegyedévi forgalma jelentendő, melyek forgalma a negyedévben elérte, vagy meghaladta az ötvenmillió forintot. Tárgynegyedévi forgalomként az adott ügyfél számláira a tárgynegyedévben érkező jóváírások és a tárgynegyedévben teljesített kifizetések (terhelések) együttes összegét kell figyelembe venni.

37C0512 Oroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések

Az adatszolgáltató által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött azon bejelentések összesített számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni, amelyekben oroszországi származású ügyfél is bejelentésre került (ügyfélként vagy egyéb, bejelentéshez kapcsolódó személyként). A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

A 37C0521–37C0542 sor kitöltésére a 37C0511–37C0512 sor kitöltési előírásai megfelelően alkalmazandók.

37C06 Egyedileg a százmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek

Azon ügyletek száma és összege, amelyeknél az ügyletek az adott tárgynegyedévben elérték vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot. Mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

37C061 37C06-ből: egyedileg az egymilliárd forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek

A 37C06 sorból azon ügyletek számát és összegét kell szerepeltetni, amelyeknél az ügyletek a tárgynegyedévben elérték vagy meghaladták egyedileg az egymilliárd forintot. Mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

37C062 37C06-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyletek

A 37C06 sorból azon, egyedileg a százmillió forintot elérő vagy meghaladó ügyletek számát és összegét szükséges feltüntetni, amelyeket olyan ügyfelek kezdeményeztek, akiket az adatszolgáltató a Pmt. 16. §

(1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekint. A Pmt. 16. § (1) bekezdés b) pontja szerint ide kell érteni és magas kockázatúnak kell tekinteni azon ügyfeleket is, akiket, amelyeket az adatszolgáltató saját kockázatértékelésén alapuló belső szabályzatban rögzített esetek alapján minősít magas kockázatúnak. Ebben a sorban csak a tartós jogviszonyban (üzleti kapcsolat) álló ügyfelek tranzakcióira vonatkozó adatokat kell megadni, az adatok megadásakor az eseti jogviszony (üzleti megbízás) nem vehető figyelembe.

37C063 37C06-ból: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyletek

A 37C06 sorból azon, egyedileg a százmillió forintot elérő vagy meghaladó ügyletek számát és összegét szükséges feltüntetni, amelyeket olyan ügyfelek kezdeményeztek, akik az adatszolgáltató által nem magas kockázati szintbe kerültek besorolásra, de megerősített eljárás alá tartoznak. A Pmt., valamint a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet rendelkezéseinek, továbbá a táblában használt ügylet fogalomnak megfelelően, mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (üzleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

37C07 PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei

PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszáma és összege, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a tízmillió forintot.

37C071 37C07-ből: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot

A 37C07 sorból a PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszáma és összege, amelyek elérték, vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot.

37C08 PEP tényleges tulajdonossal rendelkező ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei

PEP tényleges tulajdonossal rendelkező ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített ügyletek darabszáma és összege, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a tízmillió forintot.

37C081 37C08-ből: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot

A 37C08 sorból a PEP tényleges tulajdonossal rendelkező ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszáma és összege, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot.

37C09 Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet

A tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell megadni.

37C091 37C09-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete

A 37C09 sorból azon, tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összege, amelyet az adatszolgáltató által a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekintett ügyfél kezdeményezett, vagy magas kockázatúnak tekintett ügyfél számlájára került jóváírásra.

37C092 37C09-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete

A 37C09 sorból azon, tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összege, amelyet olyan ügyfél kezdeményezett, vagy olyan ügyfél számlájára került jóváírásra, akit az adatszolgáltató nem magas kockázati szintbe sorolt be, de megerősített eljárás alá tartozik.

37C10 Huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés természetes személy ügyfél részére, az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszámlára
Természetes személy ügyfél részére, az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszámlára (vagy saját pénztárba) történő, egyedileg huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetések darabszáma és összege.

37C11 Ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére, az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszámlára

Jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére, az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszámlára (vagy saját pénztárba) történő, egyedileg az ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetések darabszáma, illetve összege.

37C12 Legjelentősebb összegű végrehajtott készpénzbefizetés

A tárgynegyedévben a legmagasabb összegű készpénzbefizetés összege, attól függetlenül, hogy a készpénzbefizetés milyen csatornán (saját pénztáron, vagy az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszámláján) keresztül történik.

37C121 37C12-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott készpénzbefizetése

A 37C12 sorból azon, a tárgynegyedévben legmagasabb összegű készpénzbefizetés összege, amelyet az adatszolgáltató által a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekintett ügyfél kezdeményezett, vagy magas kockázatúnak tekintett ügyfél számlájára került jóváírásra.

37C122 37C12-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott készpénzbefizetése

A 37C12 sorból azon, a tárgynegyedévben legmagasabb összegű készpénzbefizetés összege, amelyet olyan ügyfél kezdeményezett, vagy olyan ügyfél számlájára került jóváírásra, akit az adatszolgáltató nem magas kockázati szintbe sorolt be, de megerősített eljárás alá tartozik.

37C13 Egymással ténylegesen összefüggő, százmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés értékpapírszámlára

Azon esetek száma és összértéke, amelyeknél a tárgynegyedévben azonos befizető egy héten belül egy vagy több olyan készpénzbefizetést teljesített ugyanazon értékpapírszámlára vagy az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszámlára, amelyek együttes összege elérte vagy meghaladta a százmillió forintot. Egy esetben számít, amennyiben százmillió forintot elérő vagy azt meghaladó készpénzbefizetést, készpénzbefizetéseket ugyanazon értékpapírszámlára teljesítettek, függetlenül attól, hogy hány ügyleti megbízás keretében teljesítették a készpénzbefizetést. Ezen sor vonatkozásában az adatokat attól függetlenül kell megadni, hogy a készpénzbefizetés milyen csatornán (saját pénztáron vagy az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszámláján) keresztül történik.

37C131 37C13-ből: 1 hónapon belül nem került befektetésre

A 37C12 sorból azon esetek száma, amelyek ugyanabban a tárgynegyedévben a befizetéstől számított 1 hónapon belül nem kerültek befektetésre. Azon eseteket kell megadni az adatszolgáltatónak, amelyeknél a jelentett tárgynegyedévet vizsgálva telt le a befizetéstől számított egy hónap.

37C14 Egyedileg az ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyleti megbízások

Azon ügyleti megbízások darabszáma és összege, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg az ötvenmillió forintot.

37C141 37C14-ből: ügyleti megbízás összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot

A 37C14 sorból azon ügyleti megbízások darabszáma és összege, amelyek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot.

37C15 Ötszázmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű árfolyamnyereséget realizáló ügyfelek

Azon ügyfelek száma és általuk elért árfolyamnyereség forintösszege, akik esetében a tárgynegyedévben ötszázmillió forintot elérő vagy azt meghaladó árfolyamnyereséget realizált az adatszolgáltató ügyfele.

37C16 Legjelentősebb ügyfél által realizált árfolyamnyereség

Azon ügyfél által realizált árfolyamnyereség forintösszege, amely az adott tárgynegyedévben a legmagasabb volt az adatszolgáltatónál.

37C17 Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai

Az adatszolgáltató szűrőrendszere által kockázatosnak minősített ügyfél, illetve szokatlan ügylet vonatkozásában generált riasztások darabszáma az adott tárgynegyedévben.

A 37C17 sorban jelentett adatokat a 37C171-37C172 sorokban a riasztás okára való tekintettel kell tovább bontani. A 37C17 sor egyenlő a 37C171 és a 37C172 sor összegével, míg a 37C171 sor értékét a 37C1711-37C1715 sorok összege adja meg.

37C171 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 37C17 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

Azon adatszolgáltatónak, aki él a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt lehetőséggel, vagyis a 37C1711–37C1715 sorban szereplő kötelező szűrési feltételeket más szűrésekkel helyettesíti, az érintett sorok vonatkozásában a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendeletben megfogalmazott feltételrendszernek megfelelő adatkört leválogatás útján szükséges előállítania és jelentenie.

37C1711 Riasztás oka: huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés természetes személy ügyfél részére

A 37C171 sorból a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, természetes személy ügyfél részére teljesített készpénzbefizetések kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

37C1712 Riasztás oka: ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzbefizetés jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére

A 37C171 sorból az ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére teljesített készpénzbefizetések kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

37C1713 Riasztás oka: stratégiai hiányosságokkal rendelkező, kiemelt kockázatot jelentő harmadik országból kezdeményezett vagy oda továbbított huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügylet

A 37C171 sorból kiemelt kockázatú országból kezdeményezett vagy oda továbbított, huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

37C1714 Riasztás oka: huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, pénzáttalálás adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére, vagy általa kezdeményezve

A 37C171 sorból a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére vagy általa kezdeményezett pénzáttalások kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

37C17141 37C1714-ből: a magas kockázati besorolású, adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek pénzáttalásai kapcsán generált riasztások

A 37C1714 sorból azon, huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére vagy általa kezdeményezett pénzáttalások kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma, amelyeknél az adószámmal nem rendelkező ügyfelet az adatszolgáltató a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekinti. A Pmt. 16. § (1) bekezdés b) pontja szerint ide kell érteni és magas kockázatúnak kell tekinteni azon ügyfeleket is, melyeket a szolgáltató saját kockázatértékelésén alapuló belső szabályzatban rögzített esetek alapján minősít magas kockázatúnak. Ezen sorban csak a tartós jogviszonyban (üzleti kapcsolat) álló ügyfelek tranzakcióira vonatkozó szűrési adatokat kell megadni..

37C17142 37C1714-ből: a nem magas kockázati besorolású, megerősített eljárás alá tartozó adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek pénzáttalásai kapcsán generált riasztások

A 37C1714 sorból azon, huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére vagy általa kezdeményezett pénzáttalások kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma, amelyeknél az adószámmal nem rendelkező ügyfél az adatszolgáltató által nem magas kockázati szintbe került besorolásra, de megerősített eljárás alá tartozik. A Pmt., valamint a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet rendelkezéseinek, továbbá a táblában használt ügylet fogalomnak megfelelően mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített tranzakciókra vonatkozó szűrési adatokat meg kell adni.

37C1715 Riasztás oka: ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű pénzáttalás nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére, vagy általa kezdeményezve

A 37C171 sorból az ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére vagy általa kezdeményezett pénztátutalások kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

37C17151 37C1715-ből: a magas kockázati besorolású nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek pénztátutalásai kapcsán generált riasztások

A 37C1715 sorból azon, ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére vagy általa kezdeményezett pénztátutalások kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma, amelyeknél a nem magyar adószámmal rendelkező ügyfelet az adatszolgáltató a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekint. A Pmt. 16. § (1) bekezdés b) pontja szerint ide kell érteni és magas kockázatúnak kell tekinteni azon ügyfeleket is, melyeket a szolgáltató saját kockázatértékelésén alapuló belső szabályzatban rögzített esetek alapján minősít magas kockázatúnak. Ebben a sorban csak a tartós jogviszonyban (üzleti kapcsolat) álló ügyfelek tranzakcióira vonatkozó szűrési adatokat kell megadni.

37C17152 37C1715-ből: a nem magas kockázati besorolású, megerősített eljárás alá tartozó nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek pénztátutalásai kapcsán generált riasztások

A 37C1715 sorból azon, ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű, nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél részére vagy általa kezdeményezett pénztátutalások kapcsán generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma, amelyeknél a nem magyar adószámmal rendelkező ügyfél az adatszolgáltató által nem magas kockázati szintbe került besorolásra, de megerősített eljárás alá tartozik. A Pmt., valamint a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet rendelkezéseinek, továbbá a táblában használt ügylet fogalomnak megfelelően, ebben a sorban mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített tranzakciókra vonatkozó szűrési adatokat meg kell adni.

37C172 Adatszolgáltató által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 37C17 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételeit az adatszolgáltató határozta meg, és a riasztások nem esnek a 37C151 sorban megadott kritériumok alá.

37C18 Az adatszolgáltató nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni

Azon szűrések darabszáma a tárgynegyedévben, amelyek elemzését és értékelését az adatszolgáltató a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 37. § (2) bekezdésében meghatározott határidőn belül nem végezte el. A 37C18 sorban kimutatott adatokat a 37C181 és 37C182 sorban a riasztás okára való tekintettel kell tovább bontani. A 37C18 sor egyenlő a 37C181 és a 37C182 sor összegével.

37C181 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 37C18 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma, amelyek elemzését és értékelését az adatszolgáltató a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

37C182 Adatszolgáltató által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 37C18 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételeit az adatszolgáltató határozta meg, és a feltételek nem esnek a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek alá, és amely riasztások elemzését és értékelését az adatszolgáltató a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

37C19 Saját bejelentések

Az adatszolgáltató által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések összesített száma, illetve a bejelentések teljes forintösszege, amely az érintett tranzakciók együttes összegét jelenti.

A kimutatott adatokat a 37C191–37C193 sorban a bejelentést megalapozó gyanú típusára való tekintettel kell tovább bontani. A 37C19 sor egyenlő a 37C191–37C193 sorok összegével.

37C191 Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések

A 37C19 sorból az adatszolgáltató által pénzmosás gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés a) pontja] a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes forintösszege.

37C192 A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések

A 37C19 sorból az adatszolgáltató által terrorizmus finanszírozása gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés b) pontja] a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes forintösszege.

37C193 A Kit. alapján tett bejelentések

A 37C19 sorból az adatszolgáltató által a Kit. 4. § (1) bekezdése, illetve a 14. § (8) bekezdése alapján pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedés foganatosításáért felelős szerv, illetve a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes forintösszege.

37C20 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók

Azon ügyletek száma és összege, amelyek teljesítését bejelentés alapjául szolgáló adat, tény, körülmény felmerülése miatt az adatszolgáltató a Pmt. 34. § (1) bekezdése szerint saját hatáskörben vagy 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egység rendelkezésének megfelelően felfüggesztette.

A 37C2011 és 37C2012 sorok összege megegyezik az adatszolgáltató által a tárgynegyedévben alkalmazott összes felfüggesztés (37C20) számával.

37C2011 Adatszolgáltató által kezdeményezett felfüggesztések

A 37C20 sorból azon ügyletek darabszáma és összege, amelyek teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 34. § (1) bekezdése alapján az adatszolgáltató kezdeményezte.

37C2012 Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések

A 37C20 sorból azon ügyletek darabszáma és összege, amelyek teljesítését az adatszolgáltató a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egység rendelkezésének megfelelően felfüggesztette fel.

37C202 37C20-ból: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések

A 37C20 sorból azon ügyletek darabszáma és összege, amelyek során az adatszolgáltató a Pmt. 35. § (3) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységként működő hatóság jelzésére a felfüggesztést meghosszabbította.

37C21 Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések

A bíróság, illetve a nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, illetve lefoglalt ügyfélkövetelések száma és – ténylegesen zárolt, illetve lefoglalt – összege. Csak a pénzmosás gyanúja miatt eszközölt zárolásokat, illetve lefoglalásokat kell jelenteni, a csalás gyanús, illetve esetleges szankciós indokúakat nem.

37C22 Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések

Azon ügyfelek száma és azok teljes ügyfélkövetelése, amelyeknél az adatszolgáltató általi zárolásra azért került sor, mert az ügyfél valamely, az adatszolgáltató által alkalmazott terrorista, illetve szankciós listán szerepelt, és ezt az adatszolgáltató a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak mint illetékes hatóságnak bejelentette.

37C23 Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok

Azon üzleti kapcsolatok száma, amelyek a tárgynegyedévben megszüntetésre kerültek pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban felmerülő okból.

37C24 Kockázatmentesítés keretében megvizsgált ügyfélkapcsolatok

Azon üzleti kapcsolatok száma, amelyek vonatkozásában a tárgynegyedévben a pénzügyi intézmények és azok közvetítői által megkövetelt, a pénzeszközök forrására vonatkozó információkról, valamint ezen információk igazoló ellenőrzése érdekében a pénzeszközök forrására vonatkozó dokumentumok bemutatásáról, a bejelentések alapjául szolgáló adat, tény, körülmény felismerésének elősegítéséről és a magas kockázattal járó ügyletek bejelentéséhez kapcsolódó intézkedésekről szóló 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás [a továbbiakban: 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás] IV. fejezetében meghatározott és felállított

bizottság vagy a pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési feladatokat ellátó terület kockázatmentesítés keretében vizsgálta — annak eredményétől függetlenül — az üzleti kapcsolat megszüntetésének szükségességét. Amennyiben egy ügyfélkapcsolatot több körben is vizsgált az adatszolgáltató a tárgynegyedévben, az egynek jelentendő.

A 37C24 sorban kimutatott adatokat a 37C241–37C244 sorokban az üzleti kapcsolat vizsgálatát megalapozó tényezőre való tekintettel kell tovább bontani. A 37C24 sor egyenlő a 37C241–37C244 sorok összegével.

37C241 Bejelentések száma miatt

A 37C24 sorból azon ügyfélkapcsolatok száma, amelyekhez kapcsolódóan a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések számossága indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát..

37C242 Bejelentések összege miatt

A 37C24 sorból azon ügyfélkapcsolatok száma, amelyekhez kapcsolódóan a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések összege indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

37C243 Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján

A 37C24 sorból azon ügyfélkapcsolatok száma, amelyekhez kapcsolódóan a pénzügyi információs egységtől érkező tájékoztatás eredményezte az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát..

37C244 Egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt

A 37C24 sorból azon ügyfélkapcsolatok száma, amelyekhez kapcsolódóan az adatszolgáltató a 37C241–37C243 sorba be nem sorolható, egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt saját hatáskörben kezdeményezte az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

37C25 Társhatósági megkeresések

A tárgynegyedévben hatóságtól (pl. Nemzeti Adó- és Vámhivatal, rendőrség, ügyészség) pénzmosás tárgyában, illetve pénzmosási bűncselekménnyel kapcsolatos, az adatszolgáltatóhoz érkezett azon megkeresések száma, ahol a hatóság az adatszolgáltató ügyfelével kapcsolatos kockázatra hívja fel a figyelmet (pl. tájékoztatás, felhívás, adatbekérés keretében). Az MNB-től érkeztetett megkeresést, olyan körlevél típusú megkeresést, amely nem tartalmaz az adatszolgáltató ügyfelét érintő, az adatszolgáltató által korábban pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentésekhez kapcsolódó adatkiegészítés célú visszakérdezéseket, továbbá a pénzügyi információs egységként működő hatóságtól ügyletek felfüggesztése [Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján elrendelt felfüggesztés, valamint a Pmt. 35. § (3) bekezdése szerinti meghosszabbítás] témában érkezett megkereséseket nem kell figyelembe venni. Utóbbi típusú megkereséseket a 37C2012, illetve a 37C202 sorban kell megadni. Nem jelentendők azon hatósági megkeresések, melyek nem pénzmosás tárgyában érkeztek, illetve nem pénzmosási bűncselekménnyel kapcsolatosak, hanem egyéb tárgyban, illetve témában (pl. csalás, sikkasztás) érkeztek az adatszolgáltató részére.

37C26 Ügyfélpanasz

A pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban a tárgynegyedévben érkező panaszok száma. Ügyfélpanasznak kell tekinteni a fogyasztónak és a fogyasztónak nem minősülő személyektől érkező megkereséseket is.

37C27 Belső ellenőri megállapítások

Az adatszolgáltató által indított, a tárgynegyedévben lezárult, saját belső ellenőri vizsgálat során feltárt, az adatszolgáltató pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni tevékenységét elmarasztaló belső ellenőri megállapítások darabszáma. Az MNB határozati kötelezések kapcsán végzett ellenőrzések, valamint a nem saját tevékenység (pl. kiemelt közvetítők) esetében tett belső ellenőri megállapítások nem jelentendők.

37C28 Informatikai fejlesztések

A tárgynegyedévben az adatszolgáltatónál fejlesztési igényként leadott, illetve folyamatban lévő pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni tevékenységhez kapcsolódó informatikai fejlesztések száma.

1.27. 37D Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok

A táblában az adatszolgáltató tulajdonosi szerkezetéről, ügyfeleiről, valamint az általa a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában használt fogalmak

- *az adózási szempontból nem együttműködő országok és területek európai uniós jegyzéke:* <https://www.consilium.europa.eu/hu/policies/eu-list-of-non-cooperative-jurisdictions/>;
- *eseti ügyfél:* aki az adatszolgáltatóval nem áll tartós szerződéses jogviszonyban és személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez ügyleteket (ügyleti megbízásokat);
- *kettős felhasználású termék:* a 428/2009/EK tanácsi rendelet 2. cikk 1. pontja szerinti, a hivatkozott tanácsi rendelet I. mellékletét képező jegyzékben szereplő termék;
- *kiemelt kockázatú ország:* a Pmt. 3. § 31. pontja szerinti stratégiai hiányosságokkal rendelkező, kiemelt kockázatot jelentő harmadik ország;
- *kiemelt közszereplő:* a Pmt. 4. § (1) és (2) bekezdése szerinti természetes személy;
- *kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója:* a Pmt. 4. § (3) bekezdése szerinti természetes személy;
- *kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy:* a Pmt. 4. § (4) bekezdése szerinti természetes személy;
- *magas kockázatúnak minősített ország, térség:* a 21/2017. (VIII. 3.) NGM rendelet 2. melléklet 3. pontjában foglaltak alapján, az adatszolgáltató által magas kockázatúnak minősített ország, térség;
- *összetett tulajdonosi struktúra:* olyan társaság, amelynek tulajdonosi szerkezete a társaság üzleti tevékenységének jellegéhez képest szokatlannak vagy túlzottan összetettnek tűnik; a tulajdonosi szerkezet a társaság üzleti tevékenységének jellegéhez képest túlzottan összetett, ha a társaság tulajdonosi struktúrájában háromnál több társaság érintettségével egymásba fonódások (hurkok) révén a társaságok kölcsönösen egymás tulajdonosai, vagy a tulajdonosi szerkezetben több, mint három szinten, közvetett részesedéssel rendelkező tulajdonosok találhatók, vagy a tulajdonosi szerkezetben több mint négy jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező társaság rendelkezik tulajdoni hányaddal;
- *származás:* az ügyfél bármilyen kimutatható, az adatszolgáltató által pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolata – legyen az személyes vagy üzleti – a hivatkozott országgal, térséggel vagy területtel; pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolat esetén vizsgálandó különösen, de nem kizárólagosan: ügyfél székhelye, lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosának lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosi minősége az adott országban székhellyel rendelkező jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben, ügyfél tájékoztatása alapján, ügyfélnek ténylegesen igazolt kapcsolat nélküli szoros kötődése egy országgal vagy térséggel (pl. menekültstátuszhoz, kisebbségek helyzetéhez kapcsolódó információk), üzleti tevékenységét jelentősen befolyásoló kapcsolat(ok) (pl. az ügyfél vagyoni helyzetéhez mérten jelentős összegű, honosságától eltérő országból származó pénzüsszegek, az ügyfél szolgáltatását igénybe vevők túlnyomó többsége az ügyfél honosságától eltérő országhoz köthető);
- *tárgyév végi állapot:* az adott naptári év utolsó napján fennálló állapot;
- *tényleges tulajdonos:* a Pmt. 3. § 38. pontja szerinti jogalany;
- *tulajdonos:* azon természetes vagy jogi személy, illetve szervezet, amely az adatszolgáltatóban közvetlenül vagy közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább tíz százalékát birtokolja;
- *ügyfél:* akit a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően az adatszolgáltatónak kockázatba kell sorolnia, és aki az adatszolgáltató tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan az adatszolgáltatóval szerződés megkötésével tartós jogviszonyt létesít;
- *ügylet:* jelenti mind az üzleti kapcsolatot, mind pedig az ügyleti megbízás során teljesített ügyletet;
- *ügyleti megbízás:* azon ügylet, amelyet az adatszolgáltatóval tartós szerződéses jogviszonyban nem álló személy, személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez.

A tábla oszlopai

A tábla 1. oszlopában a tárgyévre vonatkozó adatot fő, illetve darabszám tekintetében kell megadni.

A tábla 2., illetve 3. oszlopában, az érintett soroknál szereplő meghatározás szerint, az adatszolgáltató szemszögéből a jóváírások, illetve a terhelések éves összesített értékét minden esetben forintban szükséges megadni oly módon, hogy az ügyféltételek közül nem kell figyelembe venni az ügyfél saját számlái közötti forgalmat, valamint az adatszolgáltató és az ügyfél közötti forgalmat. A forintra történő átszámítást a tárgyév utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon kell elvégezni. Azon sorokban, ahol a jóváírásokat és a terheléseket ügyfél vonatkozásában szükséges megadni, ott az ügyfél összes számlájának forgalma együttesen vizsgálandó.

A tábla sorai

37D01 Kiemelt kockázatú országban nyilvántartott tulajdonosi kör

A tárgyév végi állapot szerint az adatszolgáltató azon tulajdonosainak száma, akik, illetve amelyek kiemelt kockázatú országban rendelkeznek lakóhellyel, illetve ezen országokban kerültek bejegyzésre, nyilvántartásba vételre.

37D02 Kiemelt kockázatú országban bejegyzett képviselő, fióktelep vagy tulajdonosi érdekeltiség

A tárgyév végi állapot szerint az adatszolgáltatónak és tulajdonosának kiemelt kockázatú országban nyilvántartott, illetve bejegyzett képviselőének, fióktelepének, illetve azoknak a pénzügyi szolgáltatóknak az együttes darabszáma, amelyekben az adatszolgáltató vagy tulajdonosa tíz százaléknál nagyobb tulajdonosi részesedéssel rendelkezik.

37D03 Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési feladatokat ellátó területen rendelkezésre álló erőforrás (FTE)

A tárgyév végi állapot szerint a rendelkezésre álló pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési feladatokat ellátó területen egy teljes munkanapra (napi 8 óra) vetített erőforrás összege (a továbbiakban: Erőforrás).

A 37D03 sorban és annak alábontó soraiban kizárólag a pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési feladatokat ellátó terület rendelkezésére álló Erőforrás jelentendő, vagyis a pénzmosás megelőzési terület (AML) rendelkezésére álló teljes Erőforrás (FTE) adat, illetve ezen belül az egyes szakfeladatokra eső Erőforrás (FTE) bontás megadása szükséges. Az egyéb, pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés jellegű feladatokat (pl. ügyfélátvilágítás, szankciós szűrés, bejelentés) is részben ellátó területek (pl. üzleti terület, nemzetközi pénzforgalom) vonatkozásában a pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés jellegű feladatokra eső erőforrás (FTE) adatok nem tartoznak ide. Ugyancsak nem tartoznak ide – így az alábontó sorokban sem szerepeltetendők – a kiszervezés keretében végzett tevékenység esetén a beszállító által ezekre a feladatokra alkalmazott erőforrás (FTE) adatok.

A 37D031–37D037 sorok összegének meg kell egyeznie a 37D03 sorban megadott adattal, az adatokat egy tizedesjegy pontossággal kell jelenteni.

37D031 Vezetői feladatok

A 37D03 sorból a rendelkezésre álló Erőforrás vezetői feladatok ellátására szolgáló része.

37D032 Operáció – szankciós és tranzakció szűrés, illetve bejelentés

A 37D03 sorból az Erőforrás operáción belül, a szankciós- és tranzakció szűréssel, illetve bejelentéssel foglalkozó része.

37D033 Operáció – ügyfél-átvilágítás, ügyfélbefogadás

A 37D03 sorból az Erőforrás operáción belül, ügyfél-átvilágítással, ügyfélbefogadással foglalkozó része.

37D034 Másodlagos kontroll

A 37D03 sorból rendelkezésre álló Erőforrás másodlagos kontrollra csoportosított része. Az adatszolgáltató saját megítélésén alapul, hogy az általa alkalmazott eljárások során mi minősül másodlagos kontrollfunkciónak. A másodlagos kontroll alatt értendő többek között: riasztások, bejelentések, ügyfél-átvilágítások során alkalmazott négy szem elv, minőségellenőrzési funkció.

37D035 Szabályozás, tanácsadás, projekt

A 37D03 sorból rendelkezésre álló Erőforrás pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési tevékenységgel összefüggő szabályozásra, tanácsadásra, projekte csoportosított része. E sor vonatkozásában nem kell figyelembe venni az általános compliance tevékenységgel kapcsolatos feladatokat (pl. etika, összeférhetetlenség).

37D036 Képzés, oktatás

A 37D03 sorból az Erőforrás képzésre, oktatásra csoportosított része. Ebben a sorban szerepeltetni kell minden, pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési tevékenységgel összefüggő képzést, oktatást, függetlenül attól, hogy az személyes megjelenést igényel vagy e-learning jellegű, általános vagy specifikus. Központi tréningek esetén fel kell tüntetni a tréningek összeállításához, megtartásához igénybe vett helyi erőforrást.

37D037 Egyéb

A 37D03 sorból rendelkezésre álló Erőforrás egyéb feladatra csoportosított része.

37D04 Ügyfelek száma

Az adatszolgáltató azon ügyfeleinek száma a tárgyév végi állapot szerint – december 31-ei állományi adat –, akik az adatszolgáltató tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan az adatszolgáltatóval szerződés megkötésével tartós jogviszonyt (üzleti kapcsolatot) létesítettek.

Tekintettel a Pmt. 6/A. §-ára, ezen sorban megadott adat egyenlő a kockázati kategória szerinti bontásban a 37D0411, 37D0412 és 37D0413 sorban megadott számok összegével.

37D0411 Ügyfelek kockázati szintje magas

A 37D04 sorból az adatszolgáltató által magas kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

37D04111 Kiemelt kockázatú országból származó ügyfelek

A 37D0411 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolattal rendelkeznek kiemelt kockázatot jelentő országgal.

37D04112 Ügyfél kiemelt közszereplő, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója, kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy

A 37D0411 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik kiemelt közszereplőnek, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozójának, vagy kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személynek minősülnek.

37D04113 Ügyfél tényleges tulajdonosa kiemelt közszereplő, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója, kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy

A 37D0411 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akiknek a tényleges tulajdonosa kiemelt közszereplőnek, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozójának, vagy kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személynek minősül. A Pmt. 16. § (1) bekezdés d) pontja alapján a többségi tulajdonú állami vállalatnak a Pmt. 3. § 38. pont f) alpontja alapján megállapított tényleges tulajdonosa nem esik a magas kockázati besorolás és fokozott ügyfél-átvilágítási többlet intézkedések hatálya alá, ezért ezen személyekre vonatkozó adat ebben a sorban nem szerepeltetendő.

37D04114 Nonprofit gazdasági társaság ügyfelek

A 37D0411 sorból azon nonprofit szervezet ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik esetében az adatszolgáltató – belső kockázatértékelése alapján – fokozott ügyfél-átvilágítási intézkedések alkalmazását írja elő. Nonprofit szervezetnek minősül az a jogalany, amelynek létesítése elsődlegesen nem gazdasági tevékenység során biztosított vagyonszerzést céloz (pl. alapítvány, egyesület, párt, egyház).

37D04115 Ügyfél tényleges tulajdonosa kiemelt kockázatú országból származik

A 37D0411 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik tényleges tulajdonosai pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolattal rendelkeznek kiemelt kockázatot jelentő országgal.

37D04116 Bemutatóra szóló részvény, részvényesi meghatalmazott

A 37D0411 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik bemutatóra szóló részvénnnyel rendelkeznek, vagy akik képviselőjében részvényesi meghatalmazott jár el.

37D04117 Ügyfél szokatlanul vagy túlzottan összetett tulajdonosi struktúrával rendelkezik

A 37D0411 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akiknek a tulajdonosi szerkezetét összetett tulajdonosi struktúra jellemzi.

37D04118 Saját kockázatértékelésen alapuló belső szabályzatban rögzített esetek

A 37D0411 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik az adatszolgáltató saját kockázatértékelésében megállapított, belső szabályzatában rögzítettek alapján, magas ügyfélkockázati kategóriába tartoznak, és a 37D04111-37D04117 sorokban meghatározott kritériumok egyikének sem feleltethetők meg.

37D0412 Ügyfelek kockázati szintje átlagos

A 37D04 sorból az adatszolgáltató által átlagos kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

37D0413 Ügyfelek kockázati szintje alacsony

A 37D04 sorból az adatszolgáltató által alacsony kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

37D051 Nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint azon ügyfelek száma, akiket az adatszolgáltató saját kockázatértékelése alapján nem minősített magas kockázatúnak, de az ügyfél megerősített eljárás alá tartozik. Amennyiben az adatszolgáltató saját kockázatértékelése alapján magas kockázati kategóriába sorolta az ügyfelet, és ez alapján tartozik az ügyfél megerősített eljárás alá, úgy ezen ügyfeleket a 37D04 sorban és annak alábontó soraiban szükséges szerepeltetni, és ezen ügyfelek vonatkozásában nem töltendő ki a 37D0511–37D0514 sor.

37D0511 Havi százmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzforgalmat lebonyolító ügyfelek

A 37D051 sorból azon ügyfelek száma, akik által az adatszolgáltató hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszközszámlájára teljesített készpénzbefizetések teljes forintösszegének értéke elérte, vagy meghaladta a százmillió forintot egy naptári hónapban, illetve ezen készpénzbefizetések (jóváírások) éves összesített értéke. A tábla 1. oszlopában egy ügyfelet a tárgyévben csak egyszer szükséges az adatszolgáltatónak feltüntetnie, annak ellenére is, ha ugyanazon ügyfélnek egynél több hónapban is elérte vagy meghaladta a készpénzbefizetései teljes forintösszegének értéke a százmillió forintot, a 2. és 3. oszlopban azonban a készpénzforgalom teljes éves összesített értékét kell megadni.

37D0512 Bejelentett ügyfelek

A 37D051 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akikkel kapcsolatban az adatszolgáltató a Pmt. 30. § (1) bekezdése szerinti legutolsó bejelentése óta egy év nem telt el.

37D0513 Magyarországon lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel nem rendelkező természetes személy ügyfelek

A 37D051 sorból azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik Magyarországon sem bejelentett lakóhellyel, sem tartózkodási hellyel nem rendelkeznek.

37D0514 Saját kockázatértékelésen alapuló belső szabályzatban rögzített esetek

A 37D051 sorból az adatszolgáltató saját kockázatértékelése, illetve belső szabályzatában rögzítettek alapján azon ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik nem magas kockázatú kategóriában szerepelnek, de megerősített eljárás alá tartoznak, és a 37D0511-37D0513 sorokban meghatározott kritériumok egyikének sem feleltethetők meg.

37D061 Adószámmal nem rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint azon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik adószámmal egyáltalán nem rendelkeznek.

37D0611 37D061-ből: a magas kockázati besorolású adószámmal nem rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek

Tárgyév végi állapot szerint a 37D061 sorból azon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik adószámmal egyáltalán nem rendelkeznek és akiket az adatszolgáltató a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekint. A Pmt. 16. § (1) bekezdés b) pontja szerint magas kockázatúnak kell tekinteni azon ügyfeleket is, melyeket az adatszolgáltató saját kockázatértékelésén alapuló belső szabályzatban rögzített esetek alapján minősít magas kockázatúnak.

37D0612 37D061-ből: a nem magas kockázati besorolású, megerősített eljárás alá tartozó adószámmal nem rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek

Tárgyév végi állapot szerint a 37D061 sorból azon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik adószámmal egyáltalán nem rendelkeznek és akik az adatszolgáltató által nem magas kockázati szintbe kerültek besorolásra, de megerősített eljárás alá tartoznak.

37D062 Nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint azon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik nem magyar adószámmal rendelkeznek.

37D0621 37D062-ből: a magas kockázati besorolású nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek

Tárgyév végi állapot szerint a 37D062 sorból azon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik nem magyar adószámmal rendelkeznek és akiket az adatszolgáltató a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekint. A Pmt. 16. § (1) bekezdés b) pontja szerint ide kell érteni és magas kockázatúnak kell tekinteni azon ügyfeleket is, melyeket az adatszolgáltató saját kockázatértékelésén alapuló belső szabályzatban rögzített esetek alapján minősít magas kockázatúnak.

37D0622 37D062-ből: a nem magas kockázati besorolású, megerősített eljárás alá tartozó nem magyar adószámmal rendelkező jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek

Tárgyév végi állapot szerint a 37D062 sorból azon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege, akik nem magyar adószámmal rendelkeznek és akik az adatszolgáltató által nem magas kockázati szintbe kerültek besorolásra, de megerősített eljárás alá tartoznak.

37D063 Fegyverkereskedelemmel vagy kettős felhasználású termékkel foglalkozó ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint azon ügyfelek száma, akik, illetve amelyek az ügyfél-átvilágítás során beszerzett, a jogszabályok alapján az adatszolgáltató rendelkezésére álló információk szerint fegyverkereskedelemmel vagy kettős felhasználású termékekkel foglalkoznak.

37D064 Ingatlanforgalmazással foglalkozó ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint a Pmt. 3. § 17. pontja szerinti ingatlanügylettel kapcsolatos tevékenységet végző ügyfelek száma.

37D065 Szerencsejáték szervezéssel foglalkozó ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint azon ügyfelek száma, akik, illetve amelyek hatósági engedélyhez kötött játékkaszinót, kártyatermet működtetnek vagy szerencsejáték szervező tevékenységet folytatnak.

37D066 Bizalmi vagyonkezelő ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint azon jogi személyiségű ügyfelek száma, illetve az adatszolgáltatónál vezetett számláik összesített záró egyenlegének az összege, amelyek a Ptk. 6:310. §-a szerinti bizalmi vagyonkezelési szerződés alapján vagyonkezelői tevékenységet folytatnak.

37D071 Adatszolgáltató által magas kockázatúnak minősített országokból, térségekből származó ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint az adatszolgáltató által magas kockázatúnak minősített országokból, térségekből származó ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege. A sorban összehatártól függetlenül valamennyi, az adatszolgáltató által magas

kockázatúnak minősített országból, térségből származó ügyfélhez kapcsolódó tranzakció jelentendő. Azon országok, melyek jogszabályi rendelkezés alapján minősülnek kiemelt kockázatú országnak, nem tartoznak az adatszolgáltató által magas kockázatúnak minősített országok, térségek közé, ezért azok ezen sorban nem jelentendők.

37D072 Adózási szempontból nem együttműködő országokból, illetve területekről származó ügyfelek

A tárgyév végi állapot szerint az Európai Unió Tanácsa következtetései alapján kiadott, az adózási szempontból nem együttműködő országok és területek európai uniós jegyzékében szereplő országból, területről származó ügyfelek száma, illetve számláikon végrehajtott jóváírások és terhelések éves összesített értékösszege. A sorban összeghatártól függetlenül valamennyi tranzakció jelentendő.

37D081 Ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó ügyleti megbízás miatt átvilágított eseti ügyfelek

Azon eseti ügyfelek száma, illetve általuk végrehajtott ügyletek éves összesített értékösszege, akik az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízói pénzeszámlára eseti ügyfélként ötvenmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénztranzakciókat (befizetéseket) – ügyleti megbízást – teljesítettek.

37D091 Magas kockázatúnak minősített országokból, térségekből érkező jóváírások

Magas kockázatúnak minősített országból, térségből érkező jóváírások száma és forintban megadott összértéke. A sorban összeghatártól függetlenül valamennyi tranzakció jelentendő. Magas kockázatúnak minősített országnak, térségnek kell tekinteni a kiemelt kockázatú országokat, valamint a kockázati alapon adatszolgáltató által magas kockázatúnak minősített országokat, illetve térségeket.

37D0911 37D091-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek számlájára érkező jóváírások

A 37D091 sorból azon, magas kockázatúnak minősített országokból, térségekből érkező jóváírások száma és forintban megadott összértéke, melyek magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek számlájára kerültek jóváírásra.

37D0912 37D091-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek számlájára érkező jóváírások

A 37D091 sorból azon, magas kockázatúnak minősített országokból, térségekből érkező jóváírások száma és forintban megadott összértéke, melyek nem magas kockázati szinttel rendelkező, de megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek számlájára kerültek jóváírásra.

37D092 Magas kockázatúnak minősített országokba, térségekbe irányuló terhelések

Magas kockázatúnak minősített országokba, térségekbe irányuló pénzforgalmi terhelések száma és forintban megadott összértéke. A sorban összeghatártól függetlenül valamennyi tranzakció jelentendő. Magas kockázatúnak minősített országnak, térségnek kell tekinteni a kiemelt kockázatú országokat, valamint a kockázati alapon adatszolgáltató által magas kockázatúnak minősített országokat, illetve térségeket.

37D0921 37D092-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek számlájáról kezdeményezett terhelések

A 37D092 sorból azon, magas kockázatúnak minősített országokba, térségekbe irányuló pénzforgalmi terhelések száma és forintban megadott összértéke, mely tranzakciókat magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek számlájáról kezdeményeztek.

37D0922 37D092-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek számlájáról kezdeményezett terhelések

A 37D092 sorból azon, magas kockázatúnak minősített országokba, térségekbe irányuló pénzforgalmi terhelések száma és forintban megadott összértéke, mely tranzakciókat nem magas kockázati szinttel rendelkező, de megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek számlájáról kezdeményeztek.

37D10 Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés vonatkozású új üzleti gyakorlat

A tárgyévben a pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési tevékenységgel kapcsolatban az adatszolgáltató által bevezetett új üzleti gyakorlat száma, például új teljesítési megoldás, új vagy fejlődő technológia.

37D11 Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések

A tárgyévben az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett megbízási pénzeszámlára készpénzben teljesített befizetések darabszáma, illetve a megbízási pénzeszámlára történő készpénzbefizetések (jóváírások) teljes forintösszege, amelyek értéke elérte vagy meghaladta egyedileg a tízmillió forintot.

37D12 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A Pmt. 22-24. §-a szerinti, más szolgáltató által végzett és az adatszolgáltató által elfogadott ügyfél-átvilágítások száma.

37D13 Távollévő ügyfél közhiteles okiratok által történő átvilágítása

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeknél a természetes személy ügyféllel történő üzleti kapcsolat létesítése közhiteles okiratok beküldése alapján történik, vagy jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező ügyfél esetében az átvilágítási adatok átadása nem személyesen vagy auditált elektronikus hírközlő eszköz útján, a képviselő közreműködésével, hanem a céges közhiteles dokumentáció postai úton történő beküldésével történik. Ebben a sorban nem jelentendők azok az esetek, ahol a kapcsolatfelvétel személyesen megtörténik, de a szükséges hitelesített dokumentumokat az ügyfél postai úton utólag küldi meg az adatszolgáltatónak.

37D14 Igazolt fizetési számla

Azon esetek tárgyévi darabszáma, amelyeknél az ügyfél által a számlanyitáshoz számlájának – amelyről és amelyre fizetésre sor kerül az ügyfélszámla javára és terhére – fennállásáról szóló igazolás került benyújtásra.

37D15 Meghatalmazott közreműködése mellett végzett ügyfél-átvilágítás

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeknél az ügyfél helyett és nevében meghatalmazott jár el, és az ügyfél-átvilágítási intézkedéseket az adatszolgáltató a meghatalmazott részvételével végezte el.

37D16 Közvetítő által végzett átvilágítás

A Bszt. 111. § (2) bekezdésében meghatározott közvetítők által, a tárgyévben végzett átvilágítások száma.

37D17 Auditált elektronikus hírközlő eszköz útján végzett elektronikus ügyfél-átvilágítás

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeket az adatszolgáltató a tárgyévben auditált elektronikus hírközlő eszköz útján végzett el.

37D17 Auditált elektronikus hírközlő eszköz útján végzett elektronikus ügyfél-átvilágítás

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeket az adatszolgáltató az adott tárgyévben auditált elektronikus hírközlő eszköz útján végez el.

1.28. 37FA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok

A táblában használt fogalmak:

Fogyasztó: az önálló foglalkozásán és gazdasági tevékenységén kívül eső célok érdekében eljáró természetes személy.

Panasz: az adatszolgáltató befektetési szolgáltatási tevékenységével és kiegészítő szolgáltatásával kapcsolatos magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, fogyasztóktól érkezett, vagy fogyasztók által előterjesztett panaszok, amelyeket a panaszkezelésről szóló jogszabályok a panasznyilvántartó rendszerben rögzíteni rendelkez el.

A tábla a panaszok témája szerinti bontásban tartalmazza az adatszolgáltatóhoz a befektetési szolgáltatási tevékenységgel és kiegészítő szolgáltatással kapcsolatosan a tárgyidőszakban érkezett panaszok számát, valamint a folyamatban lévő panaszügyek számát a tárgyidőszak végén.

A tábla oszlopai

A **24. oszlopban** szereplő, tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek panasztípusok szerinti bontását az **1-23. oszlopok** tartalmazzák. A tábla kitöltése során minden, a tárgyidőszakban érkezett panaszt egyszer kell figyelembe venni, vagyis az egyes panasztípusokba besorolt panaszok összesített

darabszámának meg kell egyeznie a tárgyidőszakban érkezett panaszok összesített darabszámával (a 37FA1,24 mező értékével). Ennek érdekében, ha egy panasz több panasztípusba is besorolható, akkor a panasz elsődleges témája szerint kell a besorolást elvégezni.

Árfolyam

- egyes tranzakcióknál az árfolyam konkrét mértékének kifogásolása,
- az ügyfél szerint nem megfelelő árfolyam alkalmazása a kalkulációban,
- az árfolyam nem megfelelő figyelembevétele vagy figyelmen kívül hagyása egy-egy pénzügyi instrumentum értékének meghatározásánál,
- árfolyamváltozás kifogásolása,
- minden egyéb, az árfolyammal kapcsolatos panasz.

Egyoldalú szerződésmódosítás

Az ügyféllel kötött szerződés kamatának, díjának, minden egyéb költségnek vagy feltételnek a módosítása.

Elektronikus szolgáltatás

Azok a panaszok, amelyek kifejezetten az elektronikus eszköz nem kielégítő működésére, rendszerbeli hiányosságára vonatkoznak.

Elszámolás

Azok a panaszok, amelyek elszámolási vitát eredményeznek egyes tranzakciókkal (pénztári ki-befizetés, átutalási-átvezetési megbízás, akkreditív-nyitás, beszédési megbízás, tőzsdei és OTC adásvételi és portfólió-kezelési megbízások stb.) kapcsolatosan.

IT rendszerhiba

Olyan, a szolgáltató informatikai háttér-rendszerére vonatkozó panasz, amely nem tartozik az elektronikus szolgáltatás kategóriába, így különösen a számlavezető- és nyilvántartási rendszer hibájára, elérhetetlenségére vonatkozó panasz.

Jogosulatlan tevékenység

Az MNB engedélyének hiányában végzett engedélyköteles tevékenységgel kapcsolatos panaszok.

Ösztönzők

A Bszt., valamint a 15/2017. (VI. 30.) NGM rendelet értelmében a befektetési vállalkozás befektetési szolgáltatás, illetve kiegészítő szolgáltatás nyújtásával kapcsolatban csak akkor fogadhat el, fizethet, illetve nyújthat bármilyen díjat, jutalékot, illetve nem pénzbeli előnyt, amennyiben ezek az ügyfélnek nyújtott szolgáltatás minőségét növelik. Ebben a kategóriában a fogyasztóktól beérkezett azon panaszokat kell feltüntetni, amelyek az ösztönzőkkel kapcsolatosak (ideértve az ösztönzőkre vonatkozó tájékoztatást is).

Jutalék, költség, díj mértéke

A befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan, vagy egyéb címen felszámított jutalék, költség, díj mértéke vagy új díj bevezetése miatti panasz.

Kamat, hozam mértéke

A befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó kamat, illetve hozam mértékének kifogásolása.

Megbízás teljesítése

Azok a panaszok, amelyek egyes tranzakciók hibás vagy elmaradt teljesítéséből erednek.

Nyilvántartási hiányosság

A megbízható és naprakész nyilvántartást biztosító számviteli és informatikai háttér hibáira, valamint az ügykezelés, adminisztráció során előforduló hibák (hibás bizonylat, beadvány elvesztése stb.) miatti panaszok.

Pénzügyi visszaélés

Minden olyan beadvány, amelynek tárgya bűncselekmény elkövetésének (például csalás, pénzmosás) gyanúját veti fel.

Számlaegyenleg vitatása

Minden olyan fogyasztói panasz, amely arra vonatkozik, hogy a fogyasztónak nyújtott bármely kimutatás ellentmondásban áll bármely más, a szolgáltatótól származó kimutatással vagy egyéb bizonylattal.

Szolgáltatás minősége

Az ügyfelekkel szemben tanúsított magatartás, udvariatlan kiszolgálás, nehezen elérhető ügyintézők, ügyintézés lassúsága stb.

Tájékoztatási hiányosság

- szerződéskötés előtt: ha a panasz elsősorban arra vonatkozik, hogy az ügyfelet az adatszolgáltató hiányosan, tévesen vagy bármilyen egyéb okból nem megfelelően tájékoztatta az adott konstrukcióról, annak kockázatairól, az ügyfelet terhelő többletköltségekről, vagy bármilyen olyan tényezőről, amely az ügyfél szempontjából lényeges lehet a megfelelő üzleti döntéshozatalához; ide tartozik továbbá, ha a panasz arra irányul, hogy nem történt meg a fogyasztó arra vonatkozó figyelmeztetése, hogy a megfelelési teszt alapján az egyes konkrét megbízás szerinti pénzügyi eszköz vagy ügylet nem megfelelő számára;
- szerződéskötés után (szerződés fennállása alatt): ha a panasz a szerződéskötés utáni időszakban történt tájékoztatási hiányosságra vonatkozik, pl. szerződéses feltételek változásával, kondícióváltozással, jogokkal és kötelezettségekkel kapcsolatos téves, illetve hiányos tájékoztatás;
- szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan: ha a panasz a szerződés megszűnésével kapcsolatos vagy már megszűnt szerződéssel kapcsolatos hiányos, téves vagy egyéb okból nem megfelelő tájékoztatásra vonatkozik.

Előzetes tájékozdási kötelezettség

A vonatkozó jogszabályi rendelkezések alapján előírt alkalmassági, illetve megfelelési teszt elvégzésével, értékelésével és eredményével kapcsolatosan megfogalmazott panasz. Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat is, amelyek az alkalmassági jelentéssel/nyilatkozattal kapcsolatosan fogalmaznak meg kifogásokat (ideértve: a jelentés/nyilatkozat átadásának elmaradását, késedelmes átadását, tartalmára vonatkozó észrevételeket).

Megbízás végrehajtását követő tájékoztatás

A vonatkozó jogszabályi rendelkezések alapján a befektetési szolgáltatási tevékenység keretében végrehajtott megbízást követő tájékoztatással (ideértve annak teljesítését, tartalmát, késedelmes teljesítését vagy teljesítésének hiányát) összefüggésben keletkező valamennyi panasz. Itt kell szerepeltetni azokat a panaszokat is, melyek arra vonatkoznak, hogy az adatszolgáltató nem tesz eleget a Bszt. 68-69/A. §-ában meghatározott valamely utólagos tájékoztatási kötelezettségének.

Titoktartás

A jogszabály által védeni rendelt tény, információ, adat (így különösen az értékpapírtitok) adatszolgáltató általi jogosulatlan kiadását, felhasználását, hozzáférhetővé tételét kifogásoló panasz, ide nem értve a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság feladatkörébe tartozó, személyes adatok kezelését kifogásoló panaszokat.

Ügynök

Az adatszolgáltató ügynökének tevékenységével kapcsolatos panaszok.

Méltányossági kérelem

Díjakkal, költségekkel, jutalékokkal, megbízásokkal stb. kapcsolatos kérelmek elintézésére tett panaszok.

Egyéb

Minden, a fenti kategóriákba nem sorolható panasz.

A tábla sorai

37FA11 Befektetési szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos

A Bszt. 5. § (1) bekezdésében meghatározott valamennyi tevékenységgel összefüggésben érkezett panaszok.

37FA111 Megbízás felvétele és továbbítása

A Bszt. 5. § (1) bekezdés a) pontja szerinti befektetési szolgáltatási tevékenység.

37FA112 Megbízás végrehajtása az ügyfél javára

A Bszt. 4. § (2) bekezdés 46. pontjában meghatározott tevékenység.

37FA113 Portfóliókezelés

A Bszt. 4. § (2) bekezdés 53. pontjában meghatározott tevékenység.

37FA114 Befektetési tanácsadás

A Bszt. 4. § (2) bekezdés 9. pontjában meghatározott tevékenység.

37FA115 Jegyzési garanciavállalás

A Bszt. 4. § (2) bekezdés 33. pontjában meghatározott tevékenység.

37FA116 Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység

A Bszt. 5. § (1) bekezdés g)-i) pontja szerinti befektetési szolgáltatási tevékenységek.

37FA12 Kiegészítő szolgáltatással kapcsolatos panasz

A Bszt. 5. § (2) bekezdésében meghatározott valamennyi szolgáltatással összefüggésben érkezett panasz.

37FA121 Pénzügyi eszköz letéti őrzése és nyilvántartása, az ehhez kapcsolódó ügyfélszámla vezetése

A Bszt. 5. § (2) bekezdés a) pontja szerinti szolgáltatás.

37FA122 Letétkezelés, értékpapírszámla vezetése, értékpapír nyilvántartása, az ügyfélszámla vezetése

A Bszt. 5. § (2) bekezdés b) pontja szerinti szolgáltatás.

37FA123 Befektetési hitel nyújtása

A Bszt. 5. § (2) bekezdés c) pont szerinti szolgáltatás.

37FA124 Egyéb kiegészítő szolgáltatás

A Bszt. 5. § (2) bekezdés d)-h) pontja szerinti szolgáltatások.

37FA13 Árutózsdei szolgáltatással kapcsolatos

A Bszt. 9. § (1) bekezdésében meghatározott tevékenységgel kapcsolatos panasz.

37FA14 Egyéb tevékenységgel kapcsolatos

Minden olyan tevékenységre vagy szolgáltatásra vonatkozó panasz, amely a fenti kategóriákba nem sorolható.

37FA2 Folyamatban lévő panaszügyek száma a tárgydőszak végén

A tárgydőszak végén még lezáratlan panaszügyek száma.

1.29. 37G Informatikai adatok

A tábla az adatszolgáltató informatikai rendszerének működési kontroll környezetével kapcsolatos adatokat mutatja be.

Az „Igen/Nem” jellegű kérdéseknél a lehetséges értékek: „I”, „N”.

Az időpontra vonatkozó kérdéseknél konkrét dátumot kell megadni.

A tábla sorai

37G01 Az intézmény létszámadatai

A 37G01 kezdetű sorok a negyedév végi létszámadatokat tartalmazzák.

37G061 Az intézménynél külső auditor által lefolytatott utolsó informatikai vizsgálat jelentésének készítője és tárgya

Ha több ilyen jelentés is készült a tárgynegyedévben, akkor az informatikai rendszer biztonságának ellenőrzése szempontjából legjelentősebb jelentés készítőjét és tárgyát kell megadni.

37G08 Elérhetőségi adatok

A 37G08 kezdetű sorokat akkor kell kitölteni, ha az adatszolgáltatónak van informatikai vezetője, illetve biztonsági felelőse.

37G09 További információk

A 37G09 kezdetű sorokban az adatszolgáltató fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszerről és környezetéről kell információkat megadni.

A fő tevékenységet kiszolgáló nyilvántartási rendszer itt az adatszolgáltató ügyfélszámla-, eszköz- és tranzakció-nyilvántartásának informatikai rendszerét jelenti.

37G0901 A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)

A lehetséges értékek: „Saját” – ha az elsődleges és másodlagos gépterem is az adatszolgáltató (vagy az adatszolgáltató anyavállalata) tulajdonában van; „Saját/Külső” – ha az elsődleges saját tulajdonú, de a másodlagos külső tulajdonban van; „Külső” – egyéb esetben.

37G0913-37G0918 sorok: az adattárházzal és a logelemző rendszerekkel kapcsolatos adatok.

37G11 Felhőszolgáltatás

A felhőszolgáltatás fogalmát, valamint a 37G11 sor alábontó soraiban kért információk magyarázatát a közösségi és publikus felhőszolgáltatások igénybevételéről szóló 4/2019. (IV. 1.) MNB ajánlás, valamint az Európai Bankhatóság 2017. december 20-i, a felhőszolgáltatóknak történő kiszervezésről szóló ajánlásai (EBA/REC/2017/03) tartalmazza. Amennyiben az adatszolgáltató több felhőszolgáltatást vesz igénybe, akkor a válaszokat több blokk kitöltésével kell megadni. Egy mezőn belüli felsorolás esetén az adatokat pontosvesszővel (;) kell elválasztani.

37G12 Elektronikus csatornák

A 37G12 kezdetű sorokban az adatszolgáltatónak az ügyfelekkel való elektronikus kapcsolattartására vonatkozó adatokat kell megadni. Az ügyfél általi adatmódosítás fogalmába beletartoznak a tranzakciós adatmódosítások (pl. az ügyfél általi vételi/eladási megbízások) is.

1.30. 37H Befektetési alapok és portfóliók limitsértései

A tábla kitöltése

A tábla a letétkezelt befektetési alapok esetében a befektetési jegy sorozatok limitsértéseit, továbbá a letétkezelt portfóliók – beleértve a befektetési és a pénztári portfóliókat is – limitsértéseit tartalmazza, instrumentumonként. A táblában a tárgynegyedévi limitsértéseket kell szerepeltetni.

A limitsértés akkor minősül passzívnak, ha a piaci árfolyamok (ideértve a devizák, áruk, értékpapírok, ingatlanok, származtatott ügyletek árfolyamát) mozgása vagy értékpapír-kölcsönzési ügylet óvadékának portfólióba kerülése, a befektetési jegyek visszaváltása vagy vásárlása, illetve a befektetési alapkezelő befektetési döntéshozatali és végrehajtási tevékenységén kívül álló ok következtében sérülnek a kezelési szabályzatban meghatározott befektetési limitek. Minden más esetben a limitsértés aktív limitsértésnek minősül.

A tábla oszlopai

1. oszlop A befektetési alapot vagy portfóliót kezelő megnevezése.

3. oszlop Befektetési alap esetében a befektetési jegy sorozat ISIN kódja, portfólió esetében az egyedi azonosításra alkalmas számlaszám. Ha a portfóliónak nincs számlaszáma, akkor az adatszolgáltató által használt belső kód. Pénztári és biztosítói portfólió esetén a portfólió egyedi azonosítására alkalmas azonosító. Az azonosítók előállításáról és a letétkezelő részére történő átadásáról a pénztárak, illetve a biztosítók gondoskodnak.

A pénztári portfóliókat azonosító kód nyolc karakterből áll, amely szóközt, vesszőt és pontot nem tartalmazhat. Az azonosító kód első két karaktere a pénztár típusának – önkéntes nyugdíjpénztár esetében „OP”, egészségpénztár, önszegélyező pénztár, egészség- és ön-szegélyező pénztár esetében „EP”, magánnyugdíjpénztár esetében „MP” –, a következő három karakter a pénztár nevének azonosítására szolgál, az utolsó három karakter egy számkombináció, melynek lehetséges legkisebb értéke „001”, lehetséges legnagyobb értéke „999”.

A biztosítói portfólió esetében az eszközalap azonosító kód egy, a biztosító által kialakított, az egyes eszközalapokat azonosító hatjegyű kód. A hatjegyű kódot a biztosítónak úgy kell megképeznie, hogy annak első 2 karaktere egyértelműen utaljon a biztosító nevére, amelyet közvetlenül követ egy négy számjegyből álló kombináció. Amennyiben több biztosító nevének azonos a két kezdőbetűje, úgy javasolt az első kezdőbetűt követően egy jellegzetes további betű alkalmazása.

Ha a limitsértés nem csak egy adott sorozatnál, hanem a befektetési alap egészénél következett be, a limitsértést abban az esetben is valamennyi érintett sorozatra külön-külön jelteni kell.

4. oszlop A limit típusa: „T” törvényi limit esetén, vagy „B”, ha belső szabályzatban (kezelési szabályzatban, portfóliókezelési szerződésben, vagyongazdálkodási irányelvekben) található a limit.

5. oszlop A limitszabály szöveges leírása, legfeljebb 512 karakter hosszúságban. A limitszabály rövidített szövegezéssel is megadható, de abban meg kell jelölni a vonatkozó jogszabályi rendelkezést, illetve a kezelési szabály vonatkozó pontját is.

6. oszlop Az 5. oszlopban megadott limitszabály szerint a limit minimum, illetve maximum értéke. Ha egy befektetési szabály alsó és felső korlátot egyaránt tartalmaz, akkor csak annak a korlátnak az értékét kell megadni, amelyik sérült. Azt nem kell jelezni, hogy alsó vagy felső korlátról van-e szó. Például, ha a befektetési korlát 5-20%, és az alsó korlát sérült, akkor a 6. oszlopba „5%” kerül. Példa egy összetettebb korlátra: ha a befektetési korlát a MAX-index átlagos hátralévő futamideje + 0,5 év, és ez egyenlő 3,2 évvel, akkor a 6. oszlopba „3,2”-et kell beírni.

7. oszlop A limitet sértő instrumentum megnevezése. Értékpapír esetében az értékpapír rövid neve; pénzforgalmi számla vagy bankbetét esetében a számlavezető megnevezése; ingatlan esetében az ingatlan címe; hitel esetében a kölcsönnyújtó megnevezése. Származtatott ügylet, pozíció esetében a megnevezésnek utalnia kell a származtatott ügylet típusára, a 33LEZ kódú tábla 6. oszlopához kapcsolódó kitöltési előírásban részletezettek szerint. Ha nem egy instrumentum okozta a limitsértést, akkor a limitet sértő eszközosztályt kell megadni, az 50A táblában szereplő bontást alkalmazva, a lehető legpontosabban. Például, a részvények az 50A következő alábontó soraiban jelenhetnek meg: 50A0511, 50A0521, 50A061, 50A071. Ha az érintett részvények mindegyike az 50A0511 sorba tartozik, akkor a „szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett részvény” megnevezést kell szerepeltetni.

8. oszlop Értékpapírok esetében az ISIN kód, pénzforgalmi számla vagy bankbetét esetében a számlavezető intézmény ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott azonosító kódja [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)], ingatlan esetén az ingatlan helyrajzi száma, származtatott ügylet, pozíció esetében a nyilvántartási kódja. Ha a 7. oszlopban nem konkrét eszköz, hanem egy eszközosztály szerepel, akkor a 8. oszlopban lévő mezőt üresen kell hagyni.

9. oszlop A limitszabály megsértésének első napja.

10. oszlop A limitszabály megsértésének utolsó napja. Ha a negyedév végén még mindig fennáll a limitsértés, akkor üresen kell hagyni.

11. oszlop A limittől való legnagyobb eltérés mértéke, 2 tizedesjegy pontossággal, előjelhelyesen. Ugyanazt a mértékegységet kell alkalmazni, mint amelyik a limitszabályban szerepel. Abban az esetben például, ha az alsó limit 5%, és 2,87%-ra csökkent az adott instrumentum aránya, a 11. oszlopban „-2,13%”-ot kell szerepeltetni. Ehhez hasonlóan, ha a felső 20%-os limit sérül, és az adott instrumentum aránya 22,87%, akkor „2,87%”-ot kell beírni.

12. oszlop A típus lehetséges értékei: befektetési alap – „BA”, pénztári portfólió – „PP”, egyéb – „E”. A pénztári portfólióba az Öpt. szerinti pénztárakat, valamint az Mpt. szerinti magánnyugdíjpénztárakat kell besorolni. Minden portfóliót, amelyik nem tartozik a befektetési alapok, illetve a pénztári portfóliók közé sem, az egyéb („E”) kategóriába kell sorolni.

1.31. 38TAX A befektetési vállalkozások által a Taxonómia rendelet 8. cikke alapján közzéteendő kulcsfontosságú teljesítménymutatók (KPI-k) összefoglalása

A tábla kitöltése

A saját számlás kereskedést folytató befektetési vállalkozások Taxonómiai rendelethez igazítható és igazodó gazdasági tevékenységekhez kapcsolódó eszközeinek részaránya az összes eszközön belül.

A táblát az (EU) 2021/2178 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet VII. és VIII. mellékletében foglaltaknak megfelelően kell kitölteni.

A százalékos értékeket tizedestört formájában kell megadni (például: 25%-os arány esetén 0,25 a szerepeltetendő érték).

1.32. 39AE Ügyfél- és saját eszközök hely szerinti kimutatása

A tábla kitöltése

A mezőket az adatszolgáltató saját nyilvántartásai alapján, bizonylatokkal (a KELER Központi Értéktár Zrt. elektronikus vagy papír alapú kimutatásai és egyebek) igazolható adatokkal, a tárgyhó végére vonatkozóan kell kitölteni.

A tábla oszlopai

- | | |
|------------------|--|
| 1. oszlop | A tárgyhó végén az árutőzsdei szolgáltató pénztárában lévő, az áruügyletekkel kapcsolatos pénzeszközök. |
| 2. oszlop | A tárgyhó végén az árutőzsdei szolgáltató hitelintézeti pénzforgalmi számláin lévő, az áruügyletekkel kapcsolatos pénzeszközök. |
| 3. oszlop | A KELER Központi Értéktár Zrt.-nél vezetett különböző számlák (megbízói és saját, alapletét- és árkülönbözeti számlák, megbízói alszámlák) egyenlegei (állampapírok esetén befogadási értéken vett) összege. |
| 4. oszlop | Az árutőzsdei szolgáltató saját értéktárában elhelyezett (saját és ügyfél tulajdonú) értékpapírok tényleges készlete. |
| 5. oszlop | A külső letétben elhelyezett értékpapírok értékét kell kimutatni a letéti igazolás szerinti értéken. |

A tábla sorai

- | | |
|----------------|--|
| 39AE111 | Megbízók pénze
A pozitív egyenleggel (pénzköveteléssel) rendelkező ügyfelek követeléseinek összege. Ez az összeg nem csökkenthető a negatív egyenleggel (pénzkötelezettséggel) rendelkező ügyfelek kötelezettségével. |
| 39AE121 | Saját pénzeszközök
A KELER Központi Értéktár Zrt. pénzszámlák (ideértve az Alapszintű Pénzügyi Fedezetet, Kollektív Garancia Alapot stb. is, de ide nem értve a vételár letéti számlát) összegéből le kell vonni a megbízók pénzét (39AE111), ide nem értve a vételár letéti számlák megbízókat megillető összegeit. |
| 39AE2 | Saját tőke
Az árutőzsdei szolgáltatói tevékenységet nem kizárólagos tevékenységként végző társaságok ebbe a sorba a törvény szerinti minimális szavatoló tőkét írják be akkor, ha szavatoló tőkéjük meghaladja a Bszt. 105. § (2) bekezdése szerinti minimális szavatoló tőke összegét. Ha saját tőkéjük nem éri el a Bszt. szerinti minimális értéket, akkor szavatoló tőkéjük tényleges értékét kell feltüntetniük. |

1.33. 39KC KELER Központi Értéktár Zrt. – Ügyfél- és saját tulajdonú értékpapír-állomány

A tábla kitöltése

A táblát tulajdonos és hely szerinti bontásban kell teljeskörűen elkészíteni. A „fizikai készleteket” kell jelenteni, a felsorolás értékpapír-fajtánként történik. A sorok kitöltésének általános szabályaira a 30C kódú táblánál leírtak az irányadók.

- | | |
|------------------|---|
| 4. oszlop | Valamennyi – a KELER Központi Értéktár Zrt.-nél vezetett számlán, illetve saját értéktárban lévő – értékpapírt fel kell tüntetni. |
| 5. oszlop | A más központi értéktárnál (nem a KELER Központi Értéktár Zrt.-nél), illetve elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél elhelyezett értékpapírok mennyiségét a letéti igazolás mennyiségi egységében kell kimutatni. |
| 6. oszlop | A letéti igazolás mennyiségi egységében kell kimutatni. |
| 7. oszlop | Az értéktárból vagy egyéb külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett azon értékpapírokat kell feltüntetni, amelyeket rendeltetési helyükön még nem vettek nyilvántartásba. |

1.34. KELERER KELER Központi Értéktár Zrt. értékpapír számla

A tábla az ügyfelek értékpapírszámla-egyenlegeit tartalmazza értékpapíronkénti bontásban.

A tábla oszlopai

1-3. oszlop Az ügyfél azonosító adatai.

4. oszlop Az értékpapír ISIN kódja.

5. oszlop Az ügyfél megbízói számlájának adott értékpapírra vonatkozó állománya.

6. oszlop Az ügyfél saját számlájának adott értékpapírra vonatkozó állománya.

1.35. KELERPE KELER Központi Értéktár Zrt. pénzszámla egyenleg (a deviza egységében)

Az egyes szolgáltatók pénzszámla egyenlegein kívül a jelentés tartalmazza a KELER Központi Értéktár Zrt. saját állományát, valamint a KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. állományát is.

A tábla oszlopai

5-8. oszlop Az adott deviza egységében szerepelnek az adatok.

4. és 9. oszlop Az adatokat – az MNB által a vonatkozó napra vonatkozóan közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámítva – forintban kell megadni.

2. Konszolidált táblák

31KA Összevont felügyeleti mérleg – Eszközök,

31KB Összevont felügyeleti mérleg – Források és

32KA Összevont eredménykimutatás

A táblák kitöltése

Az összevont mérleget és eredménykimutatást a kitöltési előírásoknak az egyedi mérlegre, illetve eredménykimutatásra vonatkozó rendelkezései figyelembevételével, a Bkr. szabályai szerint kell kitölteni.

III.

Az (EU) 2018/1229 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 14. cikke szerinti, megíúsult kiegyenlítésekről szóló jelentésre vonatkozó kiegészítő szabályok

1. A jelentésben használt, az 1. melléklet 3. pontjában nem nevesített fogalmak a CSDR és az (EU) 2018/1229 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet szerint értelmezendők.

2. A jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

3. A jelentendő adatok köre

3.1. A jelentésben a központi értéktár által üzemeltetett minden egyes értékpapír-kiegyenlítési rendszerre vonatkozóan külön jelentést küld, amennyiben több értékpapír-kiegyenlítési rendszert működtet.

3.2. A központi értéktár – a CSDR 7. cikk (13) bekezdésével összhangban – nem szerepeltet a jelentésben olyan részvényekre vonatkozó adatokat, amelyek esetében a fő kereskedési helyszín harmadik országban található. A részvények fő kereskedési helyszínének a short ügyletekről és a hitel-nemteltjesítési csereügyletekkel kapcsolatos egyes szempontokról szóló 2012. május 14-ei 236/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 16. cikkével

összhangban történő meghatározása céljából a központi értéktár az ESMA által közzétett, a short ügyletekre vonatkozó jogi keret szerint mentesülő részvények jegyzékét (https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_mifid_shse_xs) használja.

- 3.3. Annak érdekében, hogy az (EU) 2018/1229 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 13. cikk (1) bekezdés c) pontjában említett kategóriáknak megfelelően jelentse a pénzügyi eszközöket, a központi értéktár a CFI-kódok jelentéséhez az ESMA által a pénzügyi eszközök piacairól és a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló 2014. május 15-ei 600/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 27. cikkével és a piaci visszaélésekről (piaci visszaélésekről szóló rendelet), valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló 2014. április 16-ai 596/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 4. cikkével összhangban közzétett pénzügyi eszközök referenciaadatainak rendszerét [Financial Instruments Reference Database System (FIRDS); <https://data.europa.eu/data/datasets/financial-instruments-reference-data-system?locale=hu>), az Association of National Numbering Agencies (ANNA) szolgáltatását (<https://www.annaservice.com/isinlookup/login>), valamint a European Central Securities Depositories Association által közzétett CFI-kódokat tartalmazó megfeleltetési táblázatot is használhatja.
4. Adatszolgáltatási paraméterek
- 4.1. Az (EU) 2018/1229 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet I. melléklet 2. táblázatában meghatározott napi adatok jelentésekor a központi értéktár az „értékpapírok szállításának elmulasztása” és a „pénzeszközök szállításának elmulasztása” miatt meghiúsult kiegyenlítések megkülönböztetése érdekében figyelembe veszi az egyes meghiúsult kiegyenlítések okait.
- 4.2. A központi értéktár az összes kiegyenlítési megbízás volumenét és értékét a „Megbízások összesen” alatt jelenti mind az „értékpapírok szállításának elmulasztása”, mind a „pénzeszközök szállításának elmulasztása” esetében.
- 4.3. A központi értéktár az összes kiegyenlített kiegyenlítési megbízás volumenét és értékét a „Kiegyenlített megbízások” alatt jelenti mind az „értékpapírok szállításának elmulasztása”, mind a „pénzeszközök szállításának elmulasztása” esetében.
- 4.4. A központi értéktár a nem kiegyenlített kiegyenlítési megbízások volumenét és értékét csak „Meghiúsult kiegyenlítésként” jelenti a megfelelő szakaszban („pénzeszközök szállításának elmulasztása” és „értékpapírok szállításának elmulasztása”), az egyes meghiúsult kiegyenlítések okától függően.
- 4.5. A központi értéktár először az értékpapíroldalt ellenőrzi. Amennyiben a kiegyenlítés meghiúsult, akkor a központi értéktár pénzoldalon nem végez további ellenőrzéseket.
- 4.6. Nem kiegyenlített szállítás fizetés ellenében/fogadás fizetés ellenében (a továbbiakban: DVP/RVP) kiegyenlítési megbízások tekintetében, ha az értékpapírok szállításának elmulasztása miatt a kiegyenlítés meghiúsul (beleértve azt az esetet is, amikor a DVP megbízást visszatartják), mindkét DVP/RVP kiegyenlítési megbízást az „értékpapírok szállításának elmulasztása” szakaszban jelenti a központi értéktár. Ugyanez érvényes késedelmes párosítás esetében is, amikor az (értékpapírokat) szállító résztvevő utoljára párosította a megfelelő kiegyenlítési megbízáspárt.
- 4.7. Ha a pénzeszközök szállításának elmulasztása miatt a kiegyenlítés meghiúsul (beleértve azt az esetet is, amikor az RVP megbízást visszatartják), akkor mindkét kiegyenlítési megbízást a „pénzeszközök szállításának elmulasztása” szakaszban jelenti a központi értéktár. Ugyanez érvényes a késedelmes párosítás esetében is, amikor a (pénzeszközöket) szállító résztvevő utoljára párosította a megfelelő kiegyenlítési megbízáspárt.
- 4.8. Ha mindkét DVP/RVP kiegyenlítési megbízást visszatartják, valamint a rendszerbe már párosítottként bevitt késedelmes párosítási megbízások esetén a központi értéktár az egyik kiegyenlítési megbízást az „értékpapírok szállításának elmulasztása” szakaszban, a másik kiegyenlítési megbízást pedig a „pénzeszközök szállításának meghiúsulása” szakaszban jelenti.

- 4.9. A nem kiegyenlített teljesítés fizetéssel/fogadás fizetéssel (a továbbiakban: DWP/RWP) kiegyenlítési megbízások tekintetében, ha az értékpapírok szállításának elmulasztása miatt a kiegyenlítés meghiúsul, a központi értéktár mindkét kiegyenlítési megbízást az „értékpapírok szállításának elmulasztása” szakaszban jelenti.
- 4.10. Ha a pénzeszközök szállításának elmulasztása miatt a kiegyenlítés meghiúsul, a központi értéktár mindkét DWP/RWP kiegyenlítési megbízást a „pénzeszközök szállításának elmulasztása” szakaszban jelenti.
- 4.11. Ha a DWP/RWP kiegyenlítési megbízások egyikét vagy mindkettőt visszatartják, a központi értéktár az egyik kiegyenlítési megbízást az „értékpapírok szállításának elmulasztása” szakaszban, a másik kiegyenlítési megbízást pedig a „pénzeszközök szállításának meghiúsulása” szakaszban jelenti. Ugyanez érvényes a késedelmes párosítás esetében is, függetlenül attól a résztvevőtől, amelyik utoljára párosította a megfelelő kiegyenlítési megbízaspárt.
- 4.12. Ha a meghiúsult kiegyenlítés fizetés terheléssel teljesítés nélkül/fizetés jóváírással teljesítés nélkül (DPFOD/CPFOD) kiegyenlítési megbízásokra vonatkozik, beleértve azt az esetet is, amikor a kiegyenlítési megbízást visszatartják, a központi értéktár mindkét kiegyenlítési megbízást a „pénzeszközök szállításának elmulasztása” szakaszban jelenti. Ugyanez érvényes a késedelmes párosítás esetében is, függetlenül attól a résztvevőtől, amelyik utoljára párosította a megfelelő kiegyenlítési megbízaspárt.
- 4.13. Ha a meghiúsult kiegyenlítés teljesítés fizetés nélkül/fogadás fizetés nélkül (DFP/RFP) kiegyenlítési megbízásokra vonatkozik, beleértve azt az esetet is, amikor a kiegyenlítési megbízást visszatartják, a központi értéktár mindkét kiegyenlítési megbízást az „értékpapírok szállításának elmulasztása” szakaszban jelenti. Ugyanez érvényes a késedelmes párosítás esetében is, függetlenül attól a résztvevőtől, amelyik utoljára párosította a megfelelő kiegyenlítési megbízaspárt.
5. A jelentés kitöltését segítő módszertani útmutatást az MNB a honlapján teszi közzé.

A befektetési alap és a befektetési alapkezelő felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
	Táblakód	Megnevezés	Gyakoriság	Adatszolgáltató	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)
A/ Egyedi táblák					
1	50J	Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Pénzfedeztettségi jelentés (a devíza egységében)	N	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK kivéve: ABAK-KTA	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
2	50K	Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Értékpapír fedezettség részletezése (darab)	N	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK kivéve: ABAK-KTA	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
3	50A	Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása	N, HE H	ÁÉKBV, nyilvánosan létrehozott ABA zártkörűen létrehozott ABA, kivéve: ABA-KTA, MTA	napi, heti: a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra havi: tárgyidőszakot követő hónap 15. munkanap
4	50W	Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke	N, HE H	ÁÉKBV, nyilvánosan létrehozott ABA zártkörűen létrehozott ABA, kivéve: ABA-KTA, MTA	napi, heti: a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra havi: tárgyidőszakot követő hónap 15. munkanap
5	50C	Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6	50GA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7	50GB	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8	50H	Kereskedési partnerek, letétkezelők	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9	50I1	Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén	NE	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÖK	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
10	50I2	Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke és száma a negyedév végén	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, FIÖK	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
11	50L	A befektetési alapok kibocsátási jellemzői sorozatonként	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	50P	Az alapkezelő által kezelt nyilvános befektetési alapra terhelt költségek	É, A	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő március 10.: előzetes adatok alapján tárgyidőszakot követő május 30.: auditált adatok alapján
13	50Q	A nyilvános befektetési alapra terhelt egyéb költségek részletezése	É, A	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő március 10.: előzetes adatok alapján tárgyidőszakot követő május 30.: auditált adatok alapján
14	50R	Nyilvános befektetési alapok - az implicit költségek részletezése	É, A	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő március 10.: előzetes adatok alapján tárgyidőszakot követő május 30.: auditált adatok alapján
15	50S	A nyilvános befektetési alapok forgalmazói és a forgalmazói visszatérítések	É, A	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÖK kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő március 10.: előzetes adatok alapján tárgyidőszakot követő május 30.: auditált adatok alapján
16	50T	A befektetési alapkezelő szavatolóitöke-követelménye és szavatoló tőkéje	NE	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	50U	Informatikai adatok	NE	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18	50SFDR	Intézményszintű SFDR adatok	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hetedik hónap 10. munkanapjáig
19	50TAX	A befektetési alapkezelők által a Taxonomia rendelet 8. cikke alapján közzéteendő kulcsfontosságú teljesítménymutatók (KPI-k) összefoglalása	É	a tárgyévben 250 fő átlagos létszámot meghaladó ABAK vagy ÁÉKBV alapkezelő, valamint az olyan, csoporthoz tartozó, a tárgyévben 250 fő átlagos létszámot meghaladó ABAK vagy ÁÉKBV alapkezelő, amely a 2013/34/EU irányelv 19a. cikk (9) bekezdése szerint a közzétételi kötelezettség alól mentesített leányvállalkozás	az üzleti év mérlegfordulónapját követő 7. hónap 10. munkanap
20	51M	Ingatlanalapok ingatlankölttségének állományváltozása a negyedév folyamán	NE	ABA-Ingatlanalap	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21	51P	A befektetési alap befektetési politikája által megengedett eszközök aránya	Z	ÁÉKBV, nyilvánosan létrehozott ABA	a befektetési politika életbe lépését megelőző 2. munkanap, 18 óra
22	51Q	Befektetési alap befektetési politikájának egyéb jellemzői	Z	ÁÉKBV, nyilvánosan létrehozott ABA	a befektetési politika életbe lépését megelőző 2. munkanap, 18 óra
23	51R	Befektetési alap jellemzői	É Z	ÁÉKBV, nyilvánosan létrehozott ABA, zártkörűen létrehozott ABA, kivéve: ABA-KTA, MTA	éves: tárgyidőszakot követő év február 20. eseti: a változást megelőző 2. munkanap, 18 óra
24	59NF	Nyilatkozat a Kbtv. 1. § a) pontjában meghatározott, az MNB felügyelete alóli mentesüléshez szükséges feltételekről	Z É	ABAK-NF ABAK FIÖK ABAK-NF	a Kbtv. 1. § a) pontjában rögzített feltétel alkalmazhatóságának beálltát vagy megszűnését követő 5. munkanap a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
25	60A	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Források	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
26	60B	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - A befektetési jegyek (és az ideiglenes befektetési jegyek) összetétele	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
27	60C	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Hozamfizetés	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
28	60D	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása a tárgynegyedévben	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
29	60H	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása - Nyújtott kölcsönök időszak végén fennálló állománya	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
30	60K	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap tulajdonában lévő ingatlanok állománya az időszak végén	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
31	50EE	Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök	NE, A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÖK	NE: a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap A: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap

A befektetési alap és a befektetési alapkezelő felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

32	50EF	Befektetési alapkezelő - mérleg / források	NÉ, A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	NÉ: a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap A: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
33	50ER	Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás	NÉ, A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	NÉ: a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap A: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
34	50EI	IFRS-eket alkalmazó befektetési alapkezelő kiemelt pénzügyi információi	NÉ, A	IFRS-eket alkalmazó ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	NÉ: a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap A: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
35	50EJ	IFRS-eket alkalmazó befektetési alapkezelő átfogó jövedelemkimutatása	NÉ, A	IFRS-eket alkalmazó ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	NÉ: a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap A: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
36	30KA	Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók kiegészítő adatai	N	a Kbftv. 6. § (2) bekezdés c) pontja, illetve 7. § (3) bekezdés c) pontja szerinti letétkezelést végző ÁÉKBV-alapkezelő, illetve ABAK	tárgyidőszakot követő 3. munkanap, 18 óra, a hónap utolsó napjára vonatkozóan a tárgyidőszakot követő 3. munkanap (előzetes jelentés), és a tárgyidőszakot követő 15. munkanap (végleges jelentés)
37	30LA	A letétkezelt befektetési alapok és portfóliók eszközösszetétele	N	a Kbftv. 6. § (2) bekezdés c) pontja, illetve 7. § (3) bekezdés c) pontja szerinti letétkezelést végző ÁÉKBV-alapkezelő, illetve ABAK	tárgyidőszakot követő 3. munkanap, 18 óra, a hónap utolsó napjára vonatkozóan a tárgyidőszakot követő 3. munkanap (előzetes jelentés), és a tárgyidőszakot követő 15. munkanap (végleges jelentés)
38	30LB	Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók egy jegyre, illetve egy egységre jutó nettó eszközértéke	N	a Kbftv. 6. § (2) bekezdés c) pontja, illetve 7. § (3) bekezdés c) pontja szerinti letétkezelést végző ÁÉKBV-alapkezelő, illetve ABAK	tárgyidőszakot követő 3. munkanap, 18 óra, a hónap utolsó napjára vonatkozóan a tárgyidőszakot követő 3. munkanap (előzetes jelentés), és a tárgyidőszakot követő 15. munkanap (végleges jelentés)
39	30TR	A letétkezelt alapok és portfóliók tranzakciói	N	a Kbftv. 6. § (2) bekezdés c) pontja, illetve 7. § (3) bekezdés c) pontja szerinti letétkezelést végző ÁÉKBV-alapkezelő, illetve ABAK	tárgyidőszakot követő 3. munkanap, 18 óra, a hónap utolsó napjára vonatkozóan a tárgyidőszakot követő 3. munkanap (előzetes jelentés), és a tárgyidőszakot követő 15. munkanap (végleges jelentés)
40	ZPTN	Zöld pénzügyi termékek esetében szolgáltatandó adattartalom	V	zöld pénzügyi termékkel rendelkező alapot kezelő ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	változás esetén, a változást követő 5. munkanap

B/ A befektetési alapkezelőre, valamint a befektetési alapokra vonatkozóan, az éves jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő szöveges állományok

	Rövid név	Megnevezés	Gyakoriság	Adatszolgáltató	Beküldési határidő
41	merleg	Éves beszámoló – mérleg	A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ÁÉKBV, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
42	erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ÁÉKBV, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
43	cashflow	Éves beszámoló – cash-flow	A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ÁÉKBV, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
44	kiegmell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ÁÉKBV, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
45	konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ÁÉKBV, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
46	kozgyhat	Közygűlési határozat vagy jegyzőkönyv	A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
47	erfeloszt	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat	A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap
48	uzljel	Üzleti jelentés	A	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ÁÉKBV, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15. nap, de legkésőbb az üzleti év mérlegfordulónapját követő 6. hónap 15. nap

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések

Gyakoriság	Napi	N
	Heti	HE
	Havi	H
	Negyedéves	NÉ
	Éves	É
	Auditált adatokon alapuló jelentés (évrázáskor)	A
	Esetenként küldendő jelentés	Z
	Eseti jelentés (változás esetén)	V
Adatszolgáltató	Befektetési alapkezelő fióktelepe	FIÓK
	alternatív befektetési alap, a Kbftv. 1. § a) pontjában meghatározott, az MNB által nem felügyelt, zártkörű ABA kivételével	ABA
	ÁÉKBV	ÁÉKBV
	alternatív befektetési alapkezelő	ABAK
	ÁÉKBV-alapkezelő	ÁÉKBV-alapkezelő
	ABAK - Kockázati tőkealap-kezelő	ABAK-KTA
	ABA - Kockázati tőkealap, magántőkealap, a Kbftv. 1. § a) pontjában meghatározott, az MNB által nem felügyelt kockázati tőkealap, magántőkealap kivételével	ABA-KTA, MTA
	a Kbftv. 1. § a) pontjában meghatározott, az MNB által nem felügyelt ABAK-KTA, ABAK és FIÓK	ABAK-NF

Jelentési kötelezettség alóli mentesség: A Bszt. 5. § (2) bekezdés a) és b) pontjában meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenységet kiegészítő szolgáltatás végzésére nem jogosult adatszolgáltató adatszolgáltatási kötelezettsége az ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA 1. és 2. sorában meghatározott felügyeleti jelentésre nem terjed ki.

Az ABAK-NF adatszolgáltatási kötelezettsége az ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA 1., 2., 5-9., 11-19. és 31-47. sorában meghatározott felügyeleti jelentésre nem terjed ki.

Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen	HUF	EUR	GBP	USD	Egyéb	Mód
			(forintban)					(forintban)	
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f	z
001	50J1	Ügyfelek követelései							
002	50J11	Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege							
003	50J12	Ügyfelek ügyfélszámlára át nem vezetett követelései							
004	50J121	Ügyfélszámlával rendelkező ügyfelek követelései							
005	50J122	Ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek követelései							
006	50J2	Pénzeszközök							
007	50J21	Pénztár és pénzforgalmi számlák							
008	50J211	Pénztárak							
009	50J2111	Saját pénzeszköz							
010	50J2112	Megbízói pénzeszköz							
011	50J212	Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz							
012	50J2121	KELER Központi Értéktár Zrt-nél vezetett számlák értéke összesen							
013	50J21211	Saját pénzeszköz							
014	50J21212	Megbízói pénzeszköz							
015	50J2122	Más elszámolási szolgáltatást nyújtó intézménynél, központi értéktárnál lévő pénzeszköz							
016	50J21221	Saját pénzeszköz							
017	50J21222	Megbízói pénzeszköz							
018	50J213	Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla							
019	50J2131	Saját pénzeszköz							
020	50J2132	Megbízói pénzeszköz							
021	50J22	Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézménynél lévő pénzeszközök							
022	50J221	Saját pénzeszköz							
023	50J222	Megbízói pénzeszköz							
024	50J23	Más befektetési szolgáltató(k)-nál lévő pénzeszköz							
025	50J231	Saját pénzeszköz							
026	50J232	Megbízói pénzeszköz							
027	50J24	Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz							
028	50J25	Úton lévő pénzeszköz							
029	50J251	Saját pénzeszköz							
030	50J252	Megbízói pénzeszköz							
031	50J261	Saját pénzeszközök összesen							
032	50J262	Ügyfélkövetelések pénzfedezete							
033	50J31	Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)							
034	50J32	Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke							
035	50J4	Központi szerződő félnél lévő garancia alapok							
036	50J5	Elsődleges fedezettség							
037	50J6	Másodlagos fedezettség							
038	50J7	Harmadlagos fedezettség							
039	50J8	Negyedleges fedezettség							
040	50J91	Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege							

Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Értékpapír fedezettség részletezése (darab)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél lévó megbízói	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél lévó saját	Saját értéktár megbízói	Saját értéktár saját	Egyéb külső helyen megbízói - belföldi	Egyéb külső helyen megbízói - külföldi	Egyéb külső helyen saját - belföldi	Egyéb külső helyen saját - külföldi	Szállítás alatt megbízói	Szállítás alatt saját	Értékpapírok összesen (c+d+e+f+g+h+i+j+ k+l)	Saját állomány fizikai készlet	Bruttó ügyletkövetelés fizikai készlet	Bruttó ügyfél- tartozás	Nettó ügyfél- követelés (o-p)	Ügyfél értékpapír fedezete (m-o)	Értékpapírok egyenlege összesen (r-n)	Ár	Eszközosztály	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	z
001	50K0	Értékpapírok összesen																						
002	50K10001																							
004	...																							
005	50K19999																							

Jelmagyarázat
Tilos

50A

Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	50A01	Pénzforgalmi számla							
002	50A011	Forint							
003	50A0110001								
	...	...							
	50A0119999								
004	50A012	Deviza							
005	50A0120001								
	...	...							
	50A0129999								
006	50A02	Bankbetét							
007	50A021	Forint							
008	50A0210001								
	...	...							
	50A0219999								
009	50A022	Deviza							
010	50A0220001								
	...	...							
	50A0229999								
011	50A03	Állampapírok							
012	50A031	OECD tagállam által kibocsátott állampapír							
013	50A0311	Államkötvény							
014	50A03110001								
	...	...							
	50A03119999								
015	50A0312	Kincstárjegy							
016	50A03120001								
	...	...							
	50A03129999								
017	50A0313	Az MNB, az Európai Központi Bank, vagy az OECD más tagállamának jegybankja által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír							
018	50A03130001								
	...	...							
	50A03139999								
019	50A0314	Egyéb							
020	50A03140001								
	...	...							
	50A03149999								
021	50A032	Nem OECD állampapír							
022	50A0321	Államkötvény							
023	50A03210001								
	...	...							
	50A03219999								
024	50A0322	Kincstárjegy							
025	50A03220001								
	...	...							
	50A03229999								
026	50A0323	Egyéb							
027	50A03230001								
	...	...							
	50A03239999								
028	50A04	EGT-állam által garantált, vagy olyan nemzetközi szervezet által kibocsátott, vagy garantált értékpapír, amelynek egy vagy több EGT-állam is tagja							
029	50A041	Kötvények							
030	50A0410001								
	...	...							
	50A0419999								
031	50A042	Egyéb							
032	50A0420001								
	...	...							
	50A0429999								
033	50A05	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett értékpapír							
034	50A051	Megfelelően likvid értékpapír							
035	50A0511	Részcvények							
036	50A05110001								
	...	...							
	50A05119999								
037	50A0512	Kötvények							
038	50A05120001								
	...	...							
	50A05129999								
039	50A0513	Jelzáloglevél							
040	50A05130001								
	...	...							
	50A05139999								
041	50A0514	Egyéb							
042	50A05140001								
	...	...							
	50A05149999								
043	50A052	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett egyéb értékpapír							
044	50A0521	Részcvények							

045	50A05210001								
	...								
	50A05219999								
046	50A0522	Kötvények							
047	50A05220001								
	...								
	50A05229999								
048	50A0523	Jelzáloglevél							
049	50A05230001								
	...								
	50A05239999								
050	50A0524	Egyéb							
051	50A05240001								
	...								
	50A05249999								
052	50A06	Olyan értékpapír, melynek kibocsátója kötelezettséget vállalt az adott értékpapír fél éven belüli, szabályozott piacra vagy más elismert piacra történő bevezetésére, és a bevezetésnek nincs törvényi vagy egyéb akadálya							
053	50A061	Részvények							
054	50A0610001								
	...								
	50A0619999								
055	50A062	Kötvények							
056	50A0620001								
	...								
	50A0629999								
057	50A063	Jelzáloglevél							
058	50A0630001								
	...								
	50A0639999								
059	50A064	Egyéb							
060	50A0640001								
	...								
	50A0649999								
061	50A07	Olyan, tagsági jogokat megtestesítő OTC értékpapír, amelyre a vételt megelőző harminc napon belül folyamatosan legalább két befektetési szolgáltató nyilvános módon visszavonhatatlan vételi kötelezettséget jelentő árfolyamot tett közzé							
062	50A071	Részvények							
063	50A0710001								
	...								
	50A0719999								
064	50A072	Egyéb							
065	50A0720001								
	...								
	50A0729999								
066	50A08	Legfeljebb kettő éves hátralévő futamidejű hitelviszonyt megtestesítő OTC értékpapír							
067	50A081	Kötvények							
068	50A0811	Vállalati kötvény							
069	50A08110001								
	...								
	50A08119999								
070	50A0812	Önkormányzati kötvény							
071	50A08120001								
	...								
	50A08129999								
072	50A0813	Közüntézményi kibocsátás							
073	50A08130001								
	...								
	50A08139999								
074	50A0814	Jelzáloglevél							
075	50A08140001								
	...								
	50A08149999								
076	50A0815	Egyéb							
077	50A08150001								
	...								
	50A08159999								
078	50A082	Pénzüiaci eszközök							
079	50A0820001								
	...								
	50A0829999								
080	50A09	Két évnél hosszabb hátralévő futamidejű, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
081	50A091	Kötvények							
082	50A0911	Vállalati kötvény							
083	50A09110001								
	...								
	50A09119999								
084	50A0912	Önkormányzati kötvény							
085	50A09120001								
	...								
	50A09129999								
086	50A0913	Közüntézményi kibocsátás							
087	50A09130001								
	...								
	50A09139999								
088	50A0914	Jelzáloglevél							
089	50A09140001								

	...	...							
	50A09149999								
090	50A092	Egyéb							
091	50A0920001								
	...	...							
	50A0929999								
092	50A10	Befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír							
093	50A101	ÁEKBV							
094	50A1010001								
	...	...							
	50A1019999								
095	50A102	Egyéb befektetési jegy és kollektív befektetési értékpapír							
096	50A1021	Nyílt végű							
097	50A10210001								
	...	...							
	50A10219999								
098	50A1022	Zárt végű							
099	50A10220001								
	...	...							
	50A10229999								
100	50A11	Határidős ügyletek							
101	50A111	Értékpapírra kötött							
102	50A1110001								
	...	...							
	50A1119999								
103	50A112	Devizára kötött							
104	50A1120001								
	...	...							
	50A1129999								
105	50A113	Indexre kötött							
106	50A1130001								
	...	...							
	50A1139999								
107	50A114	Tőzsdei áru							
108	50A1140001								
	...	...							
	50A1149999								
109	50A115	Határidős kamatláb ügyletek							
110	50A1150001								
	...	...							
	50A1159999								
111	50A116	Kamat-, deviza- és tőkecsere ügyletek							
112	50A1160001								
	...	...							
	50A1169999								
113	50A117	Egyéb							
114	50A1170001								
	...	...							
	50A1179999								
115	50A12	Vételi és eladási opciók							
116	50A121	Értékpapír							
117	50A1210001								
	...	...							
	50A1219999								
118	50A122	Deviza							
119	50A1220001								
	...	...							
	50A1229999								
120	50A123	Index							
121	50A1230001								
	...	...							
	50A1239999								
122	50A124	Tőzsdei áru							
123	50A1240001								
	...	...							
	50A1249999								
124	50A125	Egyéb							
125	50A1250001								
	...	...							
	50A1259999								
126	50A13	Ingatlan							
127	50A131	Építés alatt álló ingatlanok							
128	50A1310001								
	...	...							
	50A1319999								
129	50A132	Egyéb							
130	50A1320001								
	...	...							
	50A1329999								
131	50A14	Követelések							
132	50A141	Értékpapír ügyletek elszámolásából eredő követelések							
133	50A142	Származtatott ügyletek elszámolásából eredő követelések							
134	50A143	Óvadéki repó ügyletek elszámolásából eredő követelések							
135	50A144	Szállítási repó ügyletek elszámolásából eredő követelések							
136	50A145	Értékpapír-kölcsönzésből eredő követelések							
137	50A146	Ingatlanokból							
138	50A1461	Ingatlanügyletek elszámolásából eredő követelések							
139	50A1462	Ingatlanhasznosításból							

140	50A15	Kötelezettségek							
141	50A151	Értékpapír ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
142	50A152	Származtatott ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
143	50A153	Óvadéki repó ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
144	50A154	Szállítási repó ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
145	50A155	Értékpapír-kölcsönzésből eredő kötelezettségek							
146	50A156	Ingtatlanokból							
147	50A1561	Ingtatlanügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
148	50A1562	Ingtatlanhasznosításból							
149	50A1563	Ingtatlanfinanszírozáshoz kapcsolódó hitelek							
150	50A15630001								
	...								
	50A15639999								
151	50A157	Befektetési jegyek visszaváltásához kapcsolódó hitelek							
152	50A158	Egyéb hitelek							
153	50A16	Részesedések ingatlantársaságokban							
	50A160001								
	...								
	50A169999								
154	50A17	Nyújtott hitelek, kölcsönök							
	50A170001								
	...								
	50A179999								
155	50A201	Sorozat azonosítója (ISIN)							
156	50A2011	Sorozat nettó eszközértéke							
157	50A2012	Sorozat egy jegyre jutó nettó eszközértéke							
158	50A2013	Követelések							
159	50A20131	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
160	50A20132	Egyéb							
161	50A2014	Kötelezettségek							
162	50A20141	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
163	50A20142	Alapkezelési díj							
164	50A20143	Sikerdíj							
165	50A20144	Letétkezelési díj							
166	50A20145	Forgalmazási jutalék							
167	50A20146	Felügyeleti díj							
168	50A20147	Pénzügyi különadó							
169	50A20148	Könyvvizsgálati díj							
170	50A20149	Egyéb							
	...								
171	50A299	Sorozat azonosítója (ISIN)							
172	50A2991	Sorozat nettó eszközértéke							
173	50A2992	Sorozat egy jegyre jutó nettó eszközértéke							
174	50A2993	Követelések							
175	50A29931	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
176	50A29932	Egyéb							
177	50A2994	Kötelezettségek							
178	50A29941	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
179	50A29942	Alapkezelési díj							
180	50A29943	Sikerdíj							
181	50A29944	Letétkezelési díj							
182	50A29945	Forgalmazási jutalék							
183	50A29946	Felügyeleti díj							
184	50A29947	Pénzügyi különadó							
185	50A29948	Könyvvizsgálati díj							
186	50A29949	Egyéb							
187	50A3	ISIN kód az alap azonosítására							
188	50A4	Sorozatok száma							
189	50A5	Az alap devizaneme							
190	50A6	Tájékoztató adatok							
191	50A61	Óvadék alá helyezett mennyiség							
192	50A611	50A011 sorból							
193	50A612	50A012 sorból							
194	50A613	50A03, 50A04, ..., 50A10 sorokból							
195	50A62	Fel nem használt hitelkeret							
196	50A621	50A1563 sorból							
197	50A622	50A157 sorból							
198	50A623	50A158 sorból							

Jelmagyarázat
Tilos

50W

Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A sorozat elnevezése	ISIN kód	Nettó eszközérték	Egy jegyre jutó nettó eszközérték	Devizanem	Befektetési jegyek nyitó darabszáma	Eladott befektetési jegyek száma	Visszaváltott befektetési jegyek száma	Befektetési jegyek záró darabszáma	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	50W11	Nem sorozatban kibocsátott alap										
002	50W12	Sorozatban kibocsátott alap										
003	50W1201											
	...	...										
	50W1299											
004	50W2	ISIN kód az alap azonosítására										

Jelmagyarázat	
	Tilos

Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele

Nagyságrend: forint												
Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	A befektetési jegy sorozat ISIN kódja, egyéb portfólió azonosító kód	Piaci érték	Referencia hozam (%)	Portfólió hozama (%)	A befektetési jegy sorozatok, portfóliók száma	Befektetéskezelésből származó díjbevétel	Alapra terhelt költségek	A befektetési jegy sorozata nyilvános, vagy zártkörű-e?	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	50C1	Befektetési alapok										
002	50C101	Likviditási alap										
003	50C101001											
	...	...										
	50C101999											
004	50C102	Pénzpiaci alap										
005	50C102001											
	...	...										
	50C102999											
006	50C103	Rövid kötvényalap										
007	50C103001											
	...	...										
	50C103999											
008	50C104	Hosszú kötvényalap										
009	50C104001											
	...	...										
	50C104999											
010	50C105	Szabad futamidejű kötvényalap										
011	50C105001											
	...	...										
	50C105999											
012	50C106	Kötvénytúlsúlyos vegyes alap										
013	50C106001											
	...	...										
	50C106999											
014	50C107	Kiegyensúlyozott vegyes alap										
015	50C107001											
	...	...										
	50C107999											
016	50C108	Dinamikus vegyes alap										
017	50C108001											
	...	...										
	50C108999											
018	50C109	Részcévalap										
019	50C109001											
	...	...										
	50C109999											
020	50C110	Árpiaci alap										
021	50C110001											
	...	...										
	50C110999											
022	50C111	Abszolút hozamú alap										
023	50C111001											
	...	...										
	50C111999											
024	50C112	Tőkevédett alap										
025	50C112001											
	...	...										
	50C112999											
026	50C113	Származtatott alap										
027	50C113001											
	...	...										
	50C113999											
028	50C114	Közvetlen ingatlanokba fektető alap										
029	50C114001											
	...	...										
	50C114999											
030	50C115	Közvetett ingatlanokba fektető alap										
031	50C115001											
	...	...										
	50C115999											
032	50C116	Kockázati tőkealap										
034	50C116001											
	...	...										
	50C116999											
035	50C117	Magántőkealap										
036	50C117001											
	...	...										
	50C117999											
037	50C2	Pénztárak										
038	50C21	Magánnyugdíjpénztárak										
039	50C21001											
	...	...										
	50C21999											
040	50C22	Önkéntes nyugdíjpénztárak										
041	50C22001											
	...	...										
	50C22999											
042	50C23	Egészség és önszegélyező pénztárak										
043	50C23001											
	...	...										
	50C23999											
044	50C3	Biztosítói portfóliók										
045	50C3001											
	...	...										
	50C3999											
046	50C4	Egyéb portfóliók										
047	50C4001											
	...	...										
	50C4999											
048	50C5	Összesen										
049	50C51	Halmozódástól tisztított összesen I.										
050	50C511	Halmozódástól tisztított összesen II.										
051	50C5111	Halmozódástól tisztított összesen III.										

Jelmagyarázat	
	Tilos

50GA

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügyek száma a panasz elsődleges témája szerint																							Összesen	Mód	
			Tájékoztatói hiányosság szerződéskötés előtt	Tájékoztatói hiányosság szerződés fennállása alatt	Tájékoztatói hiányosság szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan	Előzetes tájékoztatói kötelezettség	Rendszerezés, rendkívüli tájékoztató, jelentési kötelezettség	Árfolyam	Szolgáltatás minősége	Ösztönzők	Jutalék, költség, díj mértéke	Kamat, hozam mértéke	Nyilvántartási hiányosság	IT rendszerhiba	Elszámolás	Számlaegyenleg vitatása	Megbízás teljesítése	Egyoldalú szerződésmódosítás	Elektronikus szolgáltatás	Jogosulatlan tevékenység	Pénzügyi visszaélés	Titoksértés	Ügynök	Méltányossági kérelem	Egyéb okok			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			24
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w			x
001	50GA1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																										
002	50GA11	Befektetéskezeléssel kapcsolatos																										
003	50GA12	Kockázatkezeléssel kapcsolatos																										
004	50GA13	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával kapcsolatos																										
005	50GA14	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, folyamatos forgalmazásával kapcsolatos																										
006	50GA15	Portfóliókezeléssel kapcsolatos																										
007	50GA16	Befektetési tanácsadással kapcsolatos																										
008	50GA161	50GA16-ból: független alapon nyújtott befektetési tanácsadás																										
009	50GA162	50GA16-ból: nem független alapon nyújtott befektetési tanácsadás																										
010	50GA17	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkezelésével kapcsolatos																										
011	50GA18	Egyéb tevékenységgel kapcsolatos																										

Jelmagyarázat	
	Tilos

50GB

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	50GB1	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN		
002	50GB13	Panaszkezelés időtartama szerint		
003	50GB131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül		
004	50GB132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl		
005	50GB14	Panaszügyek megalapozottsága szerint		
006	50GB141	Elutasított panaszügy		
007	50GB142	Részben megalapozott panaszügy		
008	50GB143	Megalapozott panaszügy		
009	50GB2	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN		
010	50GB3	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
011	50GB31	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)		
012	50GB32	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (Ft)		
013	50GB33	Kártérítés kifizetésével érintett szerződések száma (db)		
014	50GB34	Fogyasztók száma az időszak végén (fő)		
015	50GB341	ebből: aktív fogyasztók száma az időszak végén (fő)		
016	50GB35	Fogyasztók részére vezetett értékpapírszámlák száma (db)		
017	50GB36	Fogyasztók részére vezetett ügyfélszámlák száma (db)		
018	50GB37	Fogyasztókkal fennálló portfóliókezelési szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)		
019	50GB38	Fogyasztókkal kötött befektetési tanácsadási szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)		
020	50GB381	50GB38-ból: független alapon nyújtott befektetési tanácsadás		
021	50GB382	50GB38-ból: nem független alapon nyújtott befektetési tanácsadás		
022	50GB4	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK		
023	50GB41	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén		
024	50GB42	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma		
025	50GB43	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma		

Jelmagyarázat
Tilos

Kereskedési partnerek, letétkezelők

Nagyságrend: forint

[illegible]

Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az ABA-k nettó eszközértéke (forint)	Az ABA-k száma (darab)	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	50I11	A befektetési alap működési formája			
002	50I111	Zártkörű			
003	50I112	Nyilvános			
004	50I12	Az elsődleges eszközkategória típusa			
005	50I121	Értékpapíralap			
006	50I122	Ingatlanalap			
007	50I123	Kockázati tőkealap			
008	50I124	Magántőkealap			
009	50I13	A befektetési alap fajtája			
010	50I131	Nyílt végű			
011	50I132	Zárt végű			
012	50I14	A befektetési alap futamideje			
013	50I141	Határozott			
014	50I142	Határozatlan			
015	50I15	A befektetési alap forgalmazási köre			
016	50I151	Szakmai befektetőknek forgalmazott			
017	50I152	Lakossági befektetőknek forgalmazott			
018	50I16	Összesen			

Jelmagyarázat	
	Tilos

5012

Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke (forint)	Az ÁÉKBV-k száma (darab)	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	50121	Az ÁÉKBV futamideje			
002	501211	Határozott			
003	501212	Határozatlan			
004	50122	Az ÁÉKBV forgalmazási köre			
005	501221	Szakmai befektetőknek forgalmazott			
006	501222	Lakossági befektetőknek forgalmazott			
007	50123	Összesen			

Jelmagyarázat	
	Tilos

A befektetési alapok kibocsátási jellemzői sorozatonként

Nagyságrend: forint

[illegible]

[illegible][illegible][illegible]

50Q

A nyilvános befektetési alapra terhelt egyéb költségek részletezése

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az alap (sorozat) azonosítása			Költségek részletezése			Mód
			Alap megnevezése	A sorozat megnevezése	ISIN kód / egyéb azonosító	Az alapra terhelt egyéb költségek megnevezése tételiesen	Az alapra terhelt egyéb költség összege (a sorozat devizanemében)	A sorozat devizaneme	
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f	
001	50Q0001								
	...								
	50Q9999								

50R

Nyilvános befektetési alapok - az implicit költségek részletezése

[illegible]

A nyilvános befektetési alapok forgalmazói és a forgalmazói visszatérítések

[illegible]

50T

A befektetési alapkezelő szavatolótőke-követelménye és szavatoló tőkéje

nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Érték	Mód
			1	2
			a	z
001	50T1	Szavatolótőke-követelmény összesen		
002	50T11	A Kbftv. 16. § (1) bekezdés szerinti indulótőke-követelmény		
003	50T12	A Kbftv. 16. § (3) bekezdés b) pont szerinti tőkekövetelmény, a fix általános költség 25%-ának megfelelő összeg		
004	50T13	A Kbftv. 16. § (2) bekezdés szerinti pótlólagos tőkekövetelmény		
005	50T14	A Kbftv. 16. § (5) bekezdés szerinti további szavatolótőke-követelmény		
006	50T2	Szavatoló tőke (Kbftv. 4. § (1) bekezdés 91. pont)		
007	50T3	Likvid eszközökben rendelkezésre álló szavatoló tőke		

50U
Informatikai adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz		Mód	
			1	2	2	2
			a	z	z	z
001	50U01	Az intézmény létszáma				
002	50U011	Az intézmény alkalmazottainak száma összesen (kiszervezés keretében az intézménynek dolgozókat nem számítva)				
003	50U012	Az intézménynél az összes informatikai munkakörben foglalkoztatott száma				
004	50U013	Az intézménynél informatikai üzemeltetésben foglalkoztatottak száma				
005	50U02	Belső ellenőrzés				
006	50U021	Az informatikai belső ellenőrzés módja (Dedikált informatikai belső ellenőr/Általános belső ellenőr/Külső auditor)				
007	50U022	Van-e az intézmény informatikai belső ellenőrzését ellátó személynek informatikai auditori képesítése (pl. CISA, Neumann szakértő, ISO271001)? (Igen/Nem)				
008	50U023	Az intézmény legutolsó informatikai vizsgálatának (a jelentés átadásának) időpontja				
009	50U03	Szabályozás aktualizálása				
010	50U031	Informatikai szabályzat(ok)/eljárásrend(ek) utolsó felülvizsgálatának/módosításának dátuma				
011	50U04	Az informatikai kockázat kezelése				
012	50U041	Az informatikai kockázatok utolsó felülvizsgálatának időpontja				
013	50U042	A legutolsó informatikai kockázatelemzés eredményeképpen készült-e intézkedési terv az informatikai kockázatok csökkentése érdekében? (Igen/Nem)				
014	50U043	A legutolsó informatikai kockázatelemzés maradványkockázatát az intézmény vezetése megismerte? (Igen/Nem)				
015	50U05	Üzletmenet folytonossági terv				
016	50U051	Van-e az intézménynek a felső vezetés által elfogadott üzletmenet-folytonossági terve (BCP)? (Igen/Nem)				
017	50U052	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó aktualizálásának dátuma				
018	50U053	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó tesztelésének dátuma				
019	50U054	Van-e az intézménynek elfogadott, informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP)? (Igen/Nem)				
020	50U055	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP) utolsó felülvizsgálatának dátuma				
021	50U056	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terv (DRP) tesztelésének utolsó dátuma				
022	50U06	Külső informatikai ellenőrzés				
023	50U061	Az intézménynél külső auditor által lefolytatott utolsó informatikai vizsgálat jelentésének készítője és tárgya				
024	50U062	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat dátuma				
025	50U07	Kiszervezés				
026	50U071	Kiszervezte-e az intézmény valamely tevékenységének informatikai üzemeltetését? (Igen/Nem)				
027	50U072	A kiszervezett tevékenységet ellenőrizte-e az intézmény az elmúlt egy évben? (Igen/Nem)				
028	50U08	Elérhetőségi adatok				
029	50U0811	Az informatikai vezető neve				
030	50U0812	Az intézmény informatikai vezetőjének e-mail címe				
031	50U0813	Az intézmény informatikai vezetőjének mobiltelefonoszáma				
032	50U0814	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek neve				
033	50U0815	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek e-mail címe				
034	50U0816	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek mobiltelefonoszáma				
035	50U09	További információk				
036	50U0901	A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)				
037	50U0902	Az elsődleges gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám)				
038	50U0903	A másodlagos gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám)				
039	50U0904	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer megnevezése				
040	50U0905	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi verziószáma				
041	50U0906	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszert fejlesztő/támogató társaság neve				
042	50U0907	A fejlesztő által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)				
043	50U0908	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt operációs rendszer típusa és verziója				
044	50U0909	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi operációs rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)				
045	50U0910	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt adatbáziskezelő típusa és verziója				
046	50U0911	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)				
047	50U0912	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszernek van-e bármilyen egyéb olyan rendszerkomponense (pl. alkalmazás-szerver, webserver, hardver), amelynek verziója nem támogatott? (Igen/Nem)				
048	50U0913	Az intézmény rendelkezik adattárházal? (Igen/Nem)				
049	50U0914	Amennyiben az 50U0913 kérdésre a válasz igen, az adattárház által használt adatbáziskezelő típusa és verziója				
050	50U0915	Amennyiben az 50U0913 kérdésre a válasz igen, a gyártó által támogatott-e a jelenlegi adattárház adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)				
051	50U0916	Az intézmény által használt loggyűjtő rendszer megnevezése				
052	50U0917	Az intézmény által használt naplóelemző rendszer megnevezése és verziószáma				
053	50U0918	A gyártó által támogatott-e az intézmény naplóelemző rendszerének jelenleg használt verziója? (Igen/Nem)				
054	50U10	Felhőszolgáltatás				
055	50U100101	A felhőszolgáltató neve				
056	50U100102	A felhőszolgáltató székhelye				
057	50U100103	A felhőszolgáltató adószáma				
058	50U100104	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve				
059	50U100105	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye				
060	50U100106	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma				
061	50U100107	A felhőszolgáltatás igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök				
062	50U100108	A nyújtandó szolgáltatás helyszínétől szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)				
063	50U100109	A szolgáltatás kezdetének dátuma				
064	50U100110	A szerződés hatályos változatának dátuma				
065	50U100111	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)				
066	50U100112	A szerződés kapcsán irányadó jog				
067	50U109901	A felhőszolgáltató neve				
068	50U109902	A felhőszolgáltató székhelye				
069	50U109903	A felhőszolgáltató adószáma				
070	50U109904	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve				
071	50U109905	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye				
072	50U109906	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma				
073	50U109907	A felhőszolgáltatás igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök				
074	50U109908	A nyújtandó szolgáltatás helyszínétől szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)				
075	50U109909	A szolgáltatás kezdetének dátuma				
076	50U109910	A szerződés hatályos változatának dátuma				
077	50U109911	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)				
078	50U109912	A szerződés kapcsán irányadó jog				
079	50U11	Elektronikus csatornák				
080	50U1101	Elektronikus ügyfélpórtál támogatja az ügyfél általi adatmódosítást/tranzakciók megadását? (Igen/Nem)				
081	50U1102	Az Intézmény elektronikus szerződéskötés során használ-e auditált elektronikus hírközlő eszközt ügyfelek pénzmossá-megelőzési célú átvilágítására? (Igen/Nem)				
082	50U1103	Amennyiben az 50U1102 kérdésre a válasz igen, az ügyfelek pénzmossá-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma				
083	50U1104	Amennyiben az 50U1102 kérdésre a válasz igen, az ügyfelek pénzmossá-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve				
084	50U1105	Amennyiben az 50U1102 kérdésre a válasz igen, az ügyfelek pénzmossá-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer MNB rendelet szerinti típusa				
085	50U1106	Az Intézmény biztosít ügyfelei részére (pl. befektetés, vásárlás, eladás) elektronikus szerződéskötési lehetőséget? (Igen/Nem)				
086	50U1107	Amennyiben az 50U1106 kérdésre a válasz igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazás neve és verziószáma				
087	50U1108	Amennyiben az 50U1106 kérdésre a válasz igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés)				
088	50U1109	Az elektronikus ügyfélpórtál utolsó külső sérülékenységi/betörési vizsgálatának időpontja?				
089	50U1110	Az Intézmény biztosít az ügyfelei részére adatmódosítást/tranzakciók megadását lehetővé tevő mobilalkalmazást? (Igen/Nem)				
090	50U1111	Amennyiben az 50U1110 kérdésre a válasz igen, a legfontosabb mobilalkalmazás neve és verziószáma?				
091	50U1112	Amennyiben az 50U1110 kérdésre a válasz igen, a legfontosabb mobilalkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés)				
092	50U1113	Amennyiben az 50U1110 kérdésre a válasz igen, a legfontosabb mobilalkalmazás utolsó külső betörési vizsgálat dátuma				

Jelmagyarázat	
	Tilos

50SFDR
Intézményszintű SFDR adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Érték	Mértékegység	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	50SFDR1	Figyelembe vesz szervezeti szinten fenntarthatósági káros hatásokat (PAI)?				
002	50SFDR2	Hol található az SFDR 4. cikke szerinti közzététel? (URL)				
003	50SFDR3	SFDR 8. cikke szerinti termékek száma a tárgyidőszak végén				
004	50SFDR4	SFDR 9. cikke szerinti termékek száma a tárgyidőszak végén				
	50SFDR5	Befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
005	50SFDR51	1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
006	50SFDR52	2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
007	50SFDR53	3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
008	50SFDR54	ÜHG-intenzitás				
009	50SFDR55	Karbonlábnyom				
	50SFDR6	Szuverénekbe és szupranacionális szervezetekbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
010	50SFDR61	ÜHG-intenzitás				
	50SFDR7	Ingatlaneszközökbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
011	50SFDR71	Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitettség ingatlaneszközökön keresztül				
012	50SFDR72	Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitettség				
	50SFDR8	Szabadon választott környezeti mutatószámok				
013	50SFDR81	Szabadon választott mutatószám 1				
014	50SFDR82	Szabadon választott mutatószám 2				
015	50SFDR83	Szabadon választott mutatószám 3				

Jelmagyarázat	
	Tilos

50TAX

A befektetési alapkezelők által a Taxonómia rendelet 8. cikke alapján közzéteendő kulcsfontosságú teljesítménymutatók (KPI-k) összefoglalása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Zölde eszköz-arány		Mód
			Árbevétel alapján	CAPEX alapján	
			1	2	
			a	b	
	50TAX1	Taxonómiához igazodó kitettségek			
001	50TAX11	Az éghajlatváltozás mérséklése			
002	50TAX12	Az éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodás			
003	50TAX13	A vízi és tengeri erőforrások fenntartható használata és védelme			
004	50TAX14	A körforgásos gazdaságra való átállás			
005	50TAX15	A szennyezés megelőzése és csökkentése			
006	50TAX16	A biológiai sokféleség és az ökoszisztémák védelme és helyreállítása			
007	50TAX17	Összesen			
008	50TAX18	%-os lefedettség (összes eszközértékhez képest)			

[illegible]

nagyságrend: forint

[illegible]

Jelmagyarázat	
	Tilos

51P

A befektetési alap befektetési politikája által megengedett eszközök aránya

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Minimum	Maximum	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	51P01	Pénzforgalmi számla			
002	51P011	Forint			
003	51P012	Deviza			
004	51P02	Bankbetét			
005	51P021	Forint			
006	51P022	Deviza			
007	51P03	Állampapírok			
008	51P031	OECD tagállam által kibocsátott állampapír			
009	51P0311	Államkötvény			
010	51P0312	Kincstárjegy			
011	51P0313	Az MNB, az Európai Központi Bank, vagy az OECD más tagállamának jegybankja által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
012	51P032	Nem OECD állampapír			
013	51P0321	Államkötvény			
014	51P0322	Kincstárjegy			
015	51P04	EGT-állam által garantált, vagy olyan nemzetközi szervezet által kibocsátott, vagy garantált értékpapír, amelynek egy vagy több EGT-állam is tagja			
016	51P041	Kötvények			
017	51P05	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett értékpapír			
018	51P051	Megfelelően likvid értékpapír			
019	51P0511	Részcégek			
020	51P0512	Kötvények			
021	51P0513	Jelzáloglevél			
022	51P052	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett egyéb értékpapír			
023	51P0521	Részcégek			
024	51P0522	Kötvények			
025	51P0523	Jelzáloglevél			
026	51P06	Olyan értékpapír, melynek kibocsátója kötelezettséget vállalt az adott értékpapír fél éven belüli, szabályozott piacra vagy más elismert piacra történő bevezetésére, és a bevezetésnek nincs törvényi vagy egyéb akadálya			
027	51P061	Részcégek			
028	51P062	Kötvények			
029	51P063	Jelzáloglevél			
030	51P07	Olyan, tagsági jogokat megtestesítő OTC értékpapír, amelyre a vételt megelőző harminc napon belül folyamatosan legalább két befektetési szolgáltató nyilvános módon visszavonhatatlan vételi kötelezettséget jelentő árfolyamot tett közzé			
031	51P071	Részcégek			
032	51P08	Legfeljebb kettő éves hátralévő futamidejű hitelviszonyt megtestesítő OTC értékpapír			
033	51P081	Kötvények			
034	51P0811	Vállalati kötvény			
035	51P0812	Önkormányzati kötvény			
036	51P0813	Közüteményi kibocsátás			
037	51P0814	Jelzáloglevél			
038	51P082	Pénzügyi eszközök			
039	51P09	Két évnél hosszabb hátralévő futamidejű, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
040	51P091	Kötvények			
041	51P0911	Vállalati kötvény			
042	51P0912	Önkormányzati kötvény			
043	51P0913	Közüteményi kibocsátás			
044	51P0914	Jelzáloglevél			
045	51P10	Befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír			
046	51P101	ÁÉKBV			
047	51P102	Egyéb befektetési jegy és kollektív befektetési értékpapír			
048	51P1021	Ebből: nyílt végű			
049	51P1022	Ebből: zárt végű			
050	51P11	Határidős ügyletek			
051	51P111	Értékpapírra kötött			
052	51P112	Devizára kötött			
053	51P113	Indexre kötött			
054	51P114	Tőzsdéi áru			
055	51P115	Határidős kamatláb ügyletek			
056	51P116	Kamat-, deviza- és tőkecsere ügyletek			
057	51P12	Vételi és eladási opciók			
058	51P121	Értékpapír			
059	51P122	Deviza			
060	51P123001	Index			
061	51P123999	Index			
062	51P124	Tőzsdéi áru			
063	51P13	Ingtatlan			
064	51P131	Ebből: építés alatt álló ingatlanok			
065	51P2	A portfólió devizális kitettsége			

51Q

Befektetési alap befektetési politikájának egyéb jellemzői

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az indexek megnevezése, egyéb információk	Az indexek súlya (összesen = 1,00)	Az index eltérési lehetőségének jogszabályhelye	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	51Q1	Tőkeáttétel maximális mértéke				
002	51Q2	Származtatott ügyletek alkalmazásának célja				
003	51Q3001	Leképezett index				
	...					
	51Q3999	Leképezett index				
004	51Q4	Befektetési politika, illetve a változtatás engedélyének határozatszama				

Jelmagyarázat	
	Tilos

51R

Befektetési alap jellemzői

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Érték	Mód
			1	2
			a	z
001	51R01	A befektetési alap megnevezése		
002	51R02	A befektetési alap azonosítására használt ISIN-kód		
003	51R03	A befektetési alap harmonizációjának típusa		
004	51R1	A befektetési alap működési formája		
005	51R2	Az elsődleges eszközkategória típusa		
006	51R3	A befektetési alap fajtája		
007	51R4	A befektetési alap futamideje		
008	51R5	A befektetési alap forgalmazási köre		
009	51R6	A befektetési alap befektetési politikája		
010	51R71	A befektetési alap alapkezelőjének megnevezése		
011	51R72	Az alapkezelő LEI-kódja		

Jelmagyarázat	
	Tilos

59NF

Nyilatkozat a Kbtv. 1. § a) pontjában meghatározott, az MNB felügyelete alóli mentesüléshez szükséges feltételekről

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	59NF1	A kockázati tőkealapokban és magántőkealapokban kezelt eszközök értéke összesen (forint)		
002	59NF2	Az ABAK nyilatkozata arról, hogy a Kbtv. 2. § (2) bekezdése szerinti kockázati tőkealap-kezelőnek minősül-e		
003	59NF3	Az ABAK nyilatkozata arról, hogy olyan ABAK-e, amely egy vagy több, de kizárólag zártkörű ABA-t kezel, amelyeknek ugyanezen ABAK vagy annak anyavállalatai vagy leányvállalatai, vagy ezen anyavállalatok egyéb leányvállalatai az egyedüli befektetői, feltéve, hogy e befektetők maguk nem ABA-k		

Jelmagyarázat	
	Tilos

60A

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Források

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	60A1	Saját tőke				
002	60A11	Jegyzett tőke				
003	60A12	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
004	60A13	Tartalék				
005	60A131	Lekötött tartalék				
006	60A132	Értékelési tartalék				
007	60A1321	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
008	60A1322	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
009	60A14	Adózott eredmény				
010	60A2	Céltartalékok				
011	60A3	Kötelezettségek				
012	60A4	Passzív időbeli elhatárolások				
013	60A5	Források összesen				

60B

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - A befektetési jegyek (és az ideiglenes befektetési jegyek) összetétele

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetési jegy megnevezése	ISIN kód	Darab	Névérték	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	60B1	Befektetési jegyek (és ideiglenes befektetési jegyek) összesen							
002	60B101	...							
									
	60B199								

Jelmagyarázat	
	Tilos

60C

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Hozamfizetés

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetési jegy megnevezése	ISIN kód	Kifizetés időpontja	Egy befektetési jegyre (illetve ideiglenes befektetési jegyre) jutó hozam (Ft/db)	Összes kifizetés (forint)	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	60C1	Hozamkifizetés összesen						
002	60C101							
		...						
	60C199							

Jelmagyarázat	
	Tilos

60D

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása a tárgynegyedévben

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás neve	Vállalkozás cégjegyzékszám	Üzletrész, részvény típusa	Névérték (Ft)	Vétel / eladás időpontja	Bekerüléskori érték (Ft)	Vételár / eladási ár (Ft)	Utolsó értékelés időpontja	Becsült piaci érték (Ft)	Szavazati hányad (%)	Tulajdoni hányad (%)	Irányítási jog	Befektetés jellege	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	z
001	60D1	Nyitó állomány														
002	60D1001															
	...															
	60D1999															
003	60D2	Vétel														
004	60D2001															
	...															
	60D2999															
005	60D3	Eladás														
006	60D3001															
	...															
	60D3999															
007	60D4	Záró állomány														
008	60D4001															
	...															
	60D4999															
009	60D5	Közvetlen befektetés és köztes befektető társaságba történt befektetés összesen (=K+KBT)														
010	60D6	Köztes befektető társaságon keresztül történt (közvetett) befektetés összesen (=TT)														
011	60D7	Összes befektetés, köztes befektető társaságba történt befektetések nélkül (= K+TT)														

Jelmagyarázat	
	Tilos

60H

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása - Nyújtott kölcsönök időszak végén fennálló állománya

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás neve	Vállalkozás cégjegyzékszám	Nyújtott kölcsönök									Mód
					Szavazati hányad	Kölcsönnyújtás időpontja	Lejárat időpontja	Kölcsön összege	Kamatozás	Törlesztés ütemezése	Törlesztés összege	Értékvesztés	Tőke- követelés	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	z
001	60H1	Összesen												
002	60H1001													
	...													
	60H1999													

Jelmagyarázat

Tilos

60K

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap tulajdonában lévő ingatlanok állománya az időszak végén

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Ingatlan azonosítója	Tulajdoni lap száma	Helyrajzi szám	Szerzés módja	Szerzés időpontja	„Eladó” megnevezése	Bekerülési érték (Ft)	Utolsó értékelés időpontja	Piaci érték (Ft)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	60K1	Összesen										
002	60K1001											
	...											
	60K1999											

Jelmagyarázat	
	Tilos

50EE

Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód
			1	2
			a	z
001	50EE01	Befektetett eszközök		
002	50EE011	Immateriális javak		
003	50EE0111	Vagyoni értékű jogok		
004	50EE0112	Üzleti vagy cégérték		
005	50EE0113	Szellemi termékek		
006	50EE0114	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
007	50EE0115	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
008	50EE0116	Immateriális javakra adott előlegek		
009	50EE0117	Immateriális javak érték helyesbítése		
010	50EE012	Tárgyi eszközök		
011	50EE0121	Ingatlanok		
012	50EE0122	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
013	50EE0123	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
014	50EE0124	Beruházások		
015	50EE0125	Beruházásokra adott előlegek		
016	50EE0126	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
017	50EE013	Befektetett pénzügyi eszközök		
018	50EE0131	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
019	50EE0132	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
020	50EE0133	Egyéb tartós részesedés		
021	50EE0134	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
022	50EE0135	Egyéb tartósan adott kölcsön		
023	50EE0136	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
024	50EE0137	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
025	50EE02	Forgóeszközök		
026	50EE021	Készletek		
027	50EE0211	Anyagok		
028	50EE0212	Áruk		
029	50EE0213	Készletre adott előlegek		
030	50EE0214	Állatok		
031	50EE0215	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
032	50EE0216	Késztermék		
033	50EE022	Követelések		
034	50EE0221	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
035	50EE0222	Váltókövetelések		
036	50EE0223	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
037	50EE0224	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
038	50EE0225	Egyéb követelések		
039	50EE02251	50EE0225-ből: Ügyfelekkel szemben a portfóliókezelésből adódó követelések		
040	50EE0226	Követelések értékelési különbözete		
041	50EE0227	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
042	50EE023	Értékpapírok		
043	50EE0231	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
044	50EE0232	Egyéb részesedés		
045	50EE0233	Saját részvények, saját üzletrészek		
046	50EE0234	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
047	50EE0235	Értékpapírok értékelési különbözete		
048	50EE024	Pénzeszközök		
049	50EE0241	Pénztár, csekk		
050	50EE0242	Bankbetétek		
051	50EE0243	50EE024-ből: Ügyfelek tulajdonát megtestesítő pénzeszköz		
052	50EE03	Aktív időbeli elhatárolások		
053	50EE04	Eszközök (aktívák) összesen		

50EF

Befektetési alapkezelő - mérleg / források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód
			1	2
			a	z
001	50EF01	Saját tőke		
002	50EF011	Jegyzett tőke		
003	50EF0111	Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
004	50EF012	Jegyzett de még be nem fizetett tőke		
005	50EF013	Tőketartalék		
006	50EF014	Eredménytartalék		
007	50EF015	Lekötött tartalék		
008	50EF016	Értékelési tartalék		
009	50EF0161	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
010	50EF0162	Valós értékelés értékelési tartaléka		
011	50EF017	Adózott eredmény		
012	50EF02	Céltartalékok		
013	50EF021	Céltartalékok a várható kötelezettségekre		
014	50EF022	Céltartalékok a jövőbeni költségekre		
015	50EF023	Egyéb céltartalék		
016	50EF03	Kötelezettségek		
017	50EF031	Hátrasorolt kötelezettségek		
018	50EF0311	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
019	50EF0312	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
020	50EF0313	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
021	50EF032	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
022	50EF0321	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
023	50EF0322	Átváltoztatható kötvények		
024	50EF0323	Tartozások kötvénykibocsátásból		
025	50EF0324	Beruházási és fejlesztési hitelek		
026	50EF0325	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
027	50EF0326	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
028	50EF0327	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
029	50EF0328	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
030	50EF033	Rövid lejáratú kötelezettségek		
031	50EF03301	Rövid lejáratú kölcsönök		
032	50EF03302	Rövid lejáratú hitelek		
033	50EF03303	Vevőtől kapott előlegek		
034	50EF03304	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		
035	50EF03305	Váltótartozások		
036	50EF03306	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben		
037	50EF03307	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
038	50EF03308	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
039	50EF033081	Ebből: Ügyfelek tulajdonát megtestesítő pénzeszköz		
040	50EF03309	Kötelezettségek értékelési különbözete		
041	50EF03310	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
042	50EF04	Passzív időbeli elhatárolások		
043	50EF041	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
044	50EF042	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
045	50EF043	Halasztott bevételek		
046	50EF05	Források (passzívák összesen)		

50ER

Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Halmazott	Mód
			1	2
			a	z
001	50ER01	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		
002	50ER011	Értékesítés nettó árbevétele		
003	50ER01101	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
004	50ER01102	Export értékesítés nettó árbevétele		
005	50ER01111	50ER011-ből: Portfóliókezelésért az ügyfélnek felszámított portfóliókezelési és egyéb díjak		
006	50ER01112	50ER011-ből: Ügyfélre áthárított, továbbszámlázott költségek		
007	50ER01113	50ER011-ből: Befektetési alapkezelésért az alapnak felszámított alapkezelői és egyéb díjak		
008	50ER01114	50ER011-ből: Az alapra áthárított, továbbszámlázott költségek		
009	50ER012	Aktivált saját teljesítmények értéke		
010	50ER0121	Saját termelésű készletek állományváltozása		
011	50ER0122	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
012	50ER013	Egyéb bevételek		
013	50ER014	Anyagjellegű ráfordítások		
014	50ER0141	Anyagköltség		
015	50ER0142	Igénybe vett szolgáltatások értéke		
016	50ER0143	Egyéb szolgáltatások értéke		
017	50ER0144	Eladott áruk beszerzési értéke		
018	50ER0145	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
019	50ER015	Személyi jellegű ráfordítások		
020	50ER0151	Béreköltség		
021	50ER0152	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
022	50ER0153	Béjárulékok		
023	50ER016	Értékcsökkenési leírás		
024	50ER017	Egyéb ráfordítások		
025	50ER02	Pénzügyi műveletek eredménye		
026	50ER021	Pénzügyi műveletek bevételei		
027	50ER0211	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
028	50ER0212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
029	50ER0213	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
030	50ER0214	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek kapcsolt vállalkozásoktól		
031	50ER0215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
032	50ER02151	Ebből értékelési különbözet		
033	50ER022	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
034	50ER0221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
035	50ER0222	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
036	50ER0223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
037	50ER0224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
038	50ER02241	Ebből: értékelési különbözet		
039	50ER05	Adózás előtti eredmény		
040	50ER06	Adózott eredmény		
041	50ER061	Adófizetési kötelezettség		

50EI

IFRS-eket alkalmazó befektetési alapkezelő kiemelt pénzügyi információi

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód
			1	2
			a	z
001	50EI1	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		
002	50EI11	Pénzügyi eszközök		
003	50EI111	50EI11-ből: Pénzeszközök		
	50EI1111	50EI111-ből:Ügyfelek tulajdonát megtestesítő pénzeszköz		
004	50EI112	50EI11-ből: Értékpapírok		
005	50EI113	50EI11-ből: Egyéb követelések		
	50EI1131	50EI113-ből:Ügyfelekkel szemben a portfóliókezelésből adódó követelések		
006	50EI12	Egyéb eszközök		
007	50EI2	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN		
008	50EI21	Pénzügyi kötelezettségek		
	50EI211	50EI21-ből: Ügyfelek tulajdonát megtestesítő pénzeszközből eredő kötelezettség		
009	50EI22	Céltartalékok		
010	50EI23	Egyéb kötelezettségek		
011	50EI3	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN		
012	50EI31	Jegyzett tőke		
013	50EI32	Egyéb tőke		
014	50EI33	Halmazott egyéb átfogó jövedelem		
015	50EI34	Eredménytartalék		
016	50EI35	Üzleti év nyeresége vagy (-) vesztesége		
017	50EI36	Egyéb		

50EJ

IFRS-eket alkalmazó befektetési alapkezelő átfogó jövedelemkimutatása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód
			1	2
			a	z
001	50EJ1	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		
002	50EJ11	Alapkezelésből származó bevételek		
003	50EJ12	Portfóliókezelésből származó bevételek		
004	50EJ13	Egyéb működési bevételek		
005	50EJ2	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK		
006	50EJ21	Bevételhez kapcsolódó közvetlen költségek		
007	50EJ22	Személyi jellegű ráfordítások		
008	50EJ221	ebből: bérköltség		
009	50EJ23	Értékcsökkenési leírás és amortizáció		
010	50EJ24	Egyéb működési költségek és ráfordítások		
011	50EJ3	NETTÓ PÉNZÜGYI EREDMÉNY		
012	50EJ31	Kamatbevétel		
013	50EJ32	Kamatráfordítás		
014	50EJ33	Egyéb pénzügyi bevételek (kapott osztalék, részesedés)		
015	50EJ34	Egyéb pénzügyi költségek, ráfordítások		
016	50EJ4	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		
017	50EJ5	Adórátfordítás		
018	50EJ6	ÜZLETI ÉV NYERESÉGE VAGY (-) VESZTESÉGE		
019	50EJ7	EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEM (ADÓZÁS UTÁN)		
020	50EJ8	TELJES TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ JÖVEDELEM		

30KA

Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók kiegészítő adatai

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az alap, illetve portfólió				A portfóliókezelő LEI-kódja	Mód
			megnevezése	azonosítója	típusa	nettó eszközértéke, illetve portfólió értéke (forint)		
			1	2	3	4		
			a	b	c	d		
001	30KA00001							
	...							
	30KA99999							

A letétkezelt befektetési alapok és portfóliók eszközösszetétele

Nagyságrend: forint

[illegible]

30LB

Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók egy jegyre, illetve egy egységre jutó nettó eszközértéke

Nagyságrend: az alap, portfólió nyilvántartás szerinti deviza egysége

[illegible]

30TR
A letétkezelt alapok és portfóliók tranzakciói

Nagyságrend: forint

[illegible]

ZPTN

Zöld pénzügyi termékek esetében szolgáltatandó adattartalom

1. Alap neve (ISIN kóddal és devizanemmel)
2. Alapot kezelő Alapkezelő
3. BAMOSZ besorolás
4. Hozam-kockázat mutató
5. Javasolt befektetési időtáv
6. SFDR szerinti indulás napja
7. Visszatekintő hozam indulástól (%)
8. Elérhető a visszatekintő hozam (1 év)?
9. Visszatekintő hozam (1 év) (%)
10. Elérhető a visszatekintő hozam (3 év)?
11. Visszatekintő hozam (3 év) (%)
12. Elérhető a visszatekintő hozam (5 év)?
13. Visszatekintő hozam (5 év) (%)
14. Termékbesorolás (SFDR 8. vagy 9. cikkének való megfelelés)
15. 16. Befektetési stratégia: ESG integráció
17. 18. Befektetési stratégia: Normatív szűrés
19. 20. Befektetési stratégia: Best in class/Pozitív screening
21. 22. Befektetési stratégia: Kizárási politika/negatív screening
23. 24. Befektetési stratégia: Aktív szerepvállalás
25. 26. Befektetési stratégia: Fenntartható/ESG Index követés
27. 28. Befektetési stratégia: Hatásbefektetés
29. 30. Befektetési stratégia: Tematikus befektetés
31. 32. Befektetési stratégia: Egyéb stratégia
33. Allokáció (%) a környezeti és társadalmi jellemzőket előmozdító eszközökbe (SFDR 8. cikk)
34. Allokáció (%) fenntartható eszközökbe (SFDR 8. cikk)
35. Allokáció (%) a nem környezeti és társadalmi jellemzőket előmozdító eszközökbe (SFDR 8. cikk)
36. Allokáció (%) fenntartható eszközökbe (SFDR 9. cikk)
37. Allokáció (%) nem fenntartható eszközökbe (SFDR 9. cikk)
38. Top befektetések
39. Káros hatások figyelembevétele (igen/nem)
40. Káros hatásokra utaló URL, ha igen volt a fenti válasz
41. Taxonómia rendeletnek való tervezett megfelelés százalékos arányban (földgáz és nukleáris energia nélkül)
42. Taxonómia rendeletnek való aktuális megfelelés százalékos arányban (földgáz és nukleáris energia nélkül)
43. EU EcoLabel (igen/nem)
44. Befektetési alap adatlapjára mutató URL
45. Részletes terméktájékoztatóra mutató URL
46. Árfolyam alakulására mutató URL
47. Érvényesség - kezdete
48. Érvényesség - vége
49. Módosítás oka (termékadatlapon változtatás indoklása néven jelenik meg)
50. Publikáció kezdete
51. Termékkód

A befektetési alap és a befektetési alapkezelő felügyeleti jelentéseire vonatkozó kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja, a táblákban és a kitöltési előírásokban használt rövidítéseket az 1. melléklet 2. pontja, a fogalmak értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

2.1. A Kbtv. hatálya alá tartozó befektetési alapkezelők, illetve befektetési alapok éves beszámolóját tartalmazó pdf formátumú fájlokat az ERA rendszeren belül elérhető, alábbi űrlapokhoz történő csatolás útján kell beküldeni:

E-ügyintézés – Tőkepiac / Bejelentések / Befektetési alapkezelő működése

TFF_1007_v1 „Bejelentő űrlap a Kbtv. 167. § (1) bekezdés i) pontján alapuló - az Alapkezelő közgyűlése által jóváhagyott, független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott számviteli beszámolójának megküldésére vonatkozó – bejelentési kötelezettség teljesítéséhez”.

E-ügyintézés - Tőkepiac / Bejelentések / Befektetési alap működése

TFF_1008_v1 „Bejelentő űrlap a Kbtv. hatálya alá tartozó befektetési alapok jóváhagyott, független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott számviteli beszámolójának megküldésére vonatkozó – bejelentési kötelezettség teljesítéséhez”.

2.2. A felügyeleti jelentés további formai követelményeit a 2.3. pontban foglaltak kivételével az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

2.3. A „Zöld pénzügyi termékek esetében szolgáltatandó adattartalom” megnevezésű jelentés (a továbbiakban: ZPTN jelentés) formai és technikai követelményeit az ERA rendszer Felhasználói kézikönyve, valamint az ERA – ZPT termékbejelentő szolgáltatás Felhasználói kézikönyve határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

A felügyeleti jelentés tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

II.

A táblákra, űrlapokra vonatkozó részletes szabályok

1. Az 50A és az 50W kódú táblát a nyilvánosan létrehozott befektetési alapok esetében naponta vagy hetente kell jelenteni. A nettó eszközértéket hetente vagy annál ritkábban megállapító, nyilvánosan létrehozott alapoknál a nettó eszközértéket az adatszolgáltatást megelőző hét utolsó munkanapjára kell megállapítani, amely a nettó eszközérték vonatkozási napja is egyben.

A zártkörűen létrehozott alapok havonta jelentenek.

Az 50A és az 50W kódú táblában az ugyanazon időpontra vonatkozó, azonos adatoknak (ISIN, nettó eszközérték, egy jegyre jutó nettó eszközérték) meg kell egyezniük.

50A Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása

A tábla kitöltése

A tábla a nettó eszközértéket és az egy jegyre jutó nettó eszközértéket befektetési jegy sorozatonként tartalmazza. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéket a matematika szabályai szerinti kerekítéssel, 6 tizedesjegy pontossággal kell megadni. Az itt jelentett értéknek meg kell egyeznie a sorozat nettó eszközértékével és a kibocsátott befektetési jegyek darabszáma (az 50W kódú tábla 9. oszlopában jelentett záró darabszám) hányadosával.

Az illikvid eszközök elkülönítésével képzett sorozatot nem sorozatként, hanem önálló alapként kell jelenteni.

A tábla vonatkozási ideje a forgalmazás-elszámolási nap.

A táblát forintban kell kitölteni. A forintba történő átszámítást a kezelési szabályzatnak megfelelően, amennyiben a kezelési szabályzat erről nem rendelkezik, akkor az MNB által közzétett, a vonatkozási napon érvényes hivatalos devizaárfolyamon kell elvégezni.

Ebben a táblában a kötelezettségeket negatív értéként kell megadni.

A táblában az 50A01-től az 50A17-vel kezdődő sorkódú, valamint az 50A3-50A623 sorkódú sorok esetében az alap egészére vonatkozó adatokat kell jelenteni.

Az 50A201-50A299 sorkódú ismétlődő blokkok a befektetési jegy sorozatonkénti adatait tartalmazzák. Az 50A201 blokkot minden alap esetében ki kell tölteni, akkor is, ha nincs külön sorozat. Ha több sorozat van, akkor azokat a költségeket, díjakat, amelyek a befektetési alap szintjén jelentkeztek, becsléssel (pl. a rendelkezésre álló legutolsó piaci értékek arányában) kell szétosztani a sorozatok között.

A sorozatoknál szereplő követelések és kötelezettségek kimutatásánál a nettó eszközértékben szereplő elhatárolt értéket kell feltüntetni.

Az ismétlődő blokkon belüli egyéb követelés sorba akkor kell adatot írni, ha az egyéb követelésekből a sorozatra jutó rész egyértelműen elkülöníthető.

A tábla tartalmazza mindazon eszközöket, amelyekbe az alapok a 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet szerint befektethetnek.

Az állampapírok – a limiteknek megfelelően – az OECD és a nem OECD állampapírok csoportjába sorolandók.

A tábla oszlopai

1. oszlop: A befektetési alapon lévő egyes eszközök neve, az 50A01 és 50A02 kezdetű soroknál a számlavezetők megnevezése. Az 50A02 kezdetű sorok esetében a számlavezető megnevezését ki kell egészíteni a betét lejárat dátumával is, a következő formátumban: bank neve, ÉÉÉÉHHNN (pl.: XYZ Bank, 20210621). Az 50A13 kezdetű soroknál az ingatlanok címe, az 50A1563 kezdetű soroknál a kölcsönnyújtó megnevezése.

2. oszlop: értékpapír esetén az ISIN kód; az 50A01 és az 50A02 kezdetű sorok esetében a számlavezető intézménynek, az 50A1563 kezdetű soroknál pedig a kölcsönnyújtónak az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott azonosító kódja [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)]; az 50A13 kezdetű soroknál az ingatlan helyrajzi száma. Ha a kölcsönnyújtónak nincs BIC kódja (Bank Identifier Code), akkor alkalmazható a LEI-kód (Legal Entity Identifier) vagy a KSH-törzsszám. Az 50A17 kezdetű sorok esetén a hitel, kölcsön felvevőjének a LEI-kódja vagy a KSH-törzsszáma.

3. oszlop: az alapon található eszközök darabszáma.

4. oszlop: a befektetési és egyéb eszközöknek az alap kezelési szabályzatában foglalt értékelési elvek szerint kiszámított értéke. A nem forintban denominált eszközöket a vonatkozási napon érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon forintba átszámítva kell jelenteni.

5. oszlop: az eszközök nettósított kockázati kitettsége a 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet 22. § (2) bekezdése szerint kiszámított értéke.

6. oszlop: Annak a devizának az ISO kódja, amelyikben az adott sorban szereplő eszköz denominált. Ha ugyanazon eszközre különböző devizákban is van az alapnak pozíciója, akkor devizánként külön sorban kell azokat jelenteni.

A tábla sorai

50A051 sor: megfelelően likvid értékpapírnak minősül a tőzsdén jegyzett vagy elismert értékpapírpiacon forgalmazott olyan értékpapír, amelynek az utolsó naptári negyedévben mért napi átlagos forgalma meghaladja a százmillió forintot.

50A052 sor: az a tőzsdei papír, amely nem minősül megfelelően likvid értékpapírnak.

50A06 sor: az itt szereplő értékpapírok a befektetési korlátok szempontjából nem képeznek önálló kategóriát, rájuk a tőzsdén nem jegyzett értékpapírok korlátjai az irányadók.

50A07 sor: a befektetési korlátok szempontjából az itt szereplő értékpapírok is a tőzsdén nem jegyzett értékpapírok közé sorolandók.

50A0815 Egyéb, illetve 50A092 Egyéb sor: a 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet 48. § (3) bekezdése szerinti ingatlantársaságnak nyújtott kölcsönt – a futamidőtől függően – ezek valamelyikében kell jelenteni.

50A10 sor: a Kbtv. 4. § (1) bekezdés 21. és 61. pontjában meghatározott értékpapírok.

50A11 és 50A12 kezdetű sorok: a derivatív pozíciókat tételesen (kötésenként) kell jelenteni. Ha egy nyitott ügyletnek csak egy részét zárják le, akkor az eredeti ügyletnek azt a részét kell szerepeltetni, amelyik továbbra is nyitott (a kötéske elvi főösszeg megfelelő részét).

50A131 és 50A132 kezdetű sorok: csak az adatszolgáltató által tulajdonolt ingatlanokat kell szerepeltetni.

50A14 kezdetű sorok: a követelések között szerepel minden, a nettó eszközértéket növelő követelés, függetlenül a követelés típusától (eredetétől).

50A143 sor: az óvadéki repó ügyletek azonnali lábából származó követelések és az óvadéki repóba vétel után járó kamat időarányos része.

50A144 sor: a szállítási repó ügyletek határidős lábából származó követelések.

50A145 sor: az értékpapír-kölcsön ügyletek határidős lábából származó követelések aktuális piaci értéke.

50A1461 sor: az ingatlantranzakciókkal kapcsolatos követelések, beleértve azokat is, amelyek az 50A1561 sorban jelzett jogcímeknél követelésként, nem pedig kötelezettséggként jelentkeznek.

50A15 kezdetű sorok: a kötelezettségek között szerepel minden, a nettó eszközértéket csökkentő tartozás, függetlenül a tartozás típusától (eredetétől).

50A153 sor: az óvadéki repó ügyletek azonnali lábából származó kötelezettségek és az óvadéki repóba adás után fizetendő kamat időarányos része.

50A154 sor: a szállítási repó ügyletek határidős lábából származó kötelezettségek.

50A155 sor: az értékpapír-kölcsön ügyletek határidős lábából származó kötelezettségek.

50A1561 sor: az ingatlan tranzakciókkal kapcsolatos kötelezettségek (vételhátralék, adók, illetékek, jutalékok, tanácsadási díjak stb.) az ingatlanfinanszírozáshoz kapcsolódó hitelek nélkül.

50A1562 sor: az ingatlanhasznosításhoz kapcsolódó kötelezettségek (pl. karbantartási költség, közüzemi díjak, őrzés, káresemények, építményadó).

50A1563 sor: az ingatlanfinanszírozás, ingatlanberuházás finanszírozása céljából felvett kölcsönök.

50A16 sor: azok az ingatlantársaságok, amelyekre érvényesülnek a 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet VII. fejezetében meghatározott szabályok.

50A3 sor: a befektetési alap azonosítására szolgáló ISIN kód. Minden jelentésnél ugyanannak a befektetési jegy sorozatnak az ISIN kódját kell beírni.

50A5 sor: a befektetési alap nyilvántartási devizanemének ISO kódja.

50A61 sor: kapott/adott óvadék nettó értéken, a nettó eszközértékben kimutatott értékkel ellentétes előjellel.

A nettó eszközértékre vonatkozóan teljesülnie kell a következő, táblán belüli elvi összefüggésnek:

$$50A2011,2 + 50A2021,2 + \dots + 50A2991,2 = 50A01,4 + 50A02,4 + \dots + 50A17,4 + (50A2013,4 + 50A2014,4) + (50A2023,4 + 50A2024,4) + \dots + (50A2993,4 + 50A2994,4).$$

Tekintettel arra, hogy kerekített értékek összegzéséről van szó, a gyakorlatban legfeljebb 1000 forintos eltérés megengedett a fenti egyenlet két oldala között.

50W Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke

A tábla kitöltése

A nettó eszközértéket naponta megállapító alapok napi gyakorisággal, míg a nettó eszközértéket hetente vagy annál ritkábban megállapító, nyilvánosan létrehozott alapok heti gyakorisággal teljesítik a jelentést. A zártkörűen létrehozott alapok havonta jelentenek. Az alap azon adatait tartalmazza a tábla, amelyekre az adatszolgáltató az 50A kódú táblában a tárgynapra vonatkozóan adatokat jelentett.

A nem forintban denominált alapok esetében a forintra történő átszámítást az 50A táblánál megadott szabályok szerint kell elvégezni.

A tábla oszlopai

4. oszlop: Egy jegyre jutó nettó eszközérték

Az adatot 6 tizedesjegy pontossággal kell megadni.

A tábla sorai

50W2 sor: a befektetési alap azonosítására szolgáló ISIN kód. Minden jelentésnél ugyanannak a befektetési jegy sornak az ISIN kódját kell beírni. Megegyezik az 50A3 sorban szereplő kóddal.

2. 50C Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele

A tábla kitöltése

A külföldön kibocsátott, de az adatszolgáltató által kezelt alapok adatait is jelenteni kell a táblában.

A táblát a befektetési alapok esetében befektetési jegy sorozatonként kell kitölteni.

A táblában a már nyilvántartásba vett, de eszközökkel még nem rendelkező alapok sorozatait is jelenteni kell.

A befektetési alapok besorolását az MNB honlapján közzétett „Befektetési politika” kódtár alapján kell elvégezni, az alábbiak figyelembevételével.

Az egyes befektetési alapok kategóriába sorolásának kiegészítő szabályai:

a) kötvény- és pénzüpiaci alap nem tartalmazhat részvénytípusú eszközöket; a határidős eladással fedezett részvények ebből a szempontból kötvényjellegű eszköznek minősíthetők, az eszköz futamideje ilyenkor megegyezik a határidős ügylet hátralévő lejáratí idejével;

b) a befektetési jegyeket az őket kibocsátó alap kategóriájának megfelelően kell figyelembe venni;

c) a befektetési alapokba fektető alap besorolását a mögöttes termék kategóriájának megfelelően kell figyelembe venni.

A tábla oszlopai:

1. oszlop: az alapkezelő által kezelt egyes portfóliók neve (a tábla sorainak megfelelő bontásban).

2. oszlop: befektetési alapok esetében, amennyiben rendelkeznek ISIN kóddal, akkor a befektetési jegy sorozat ISIN kódja, egyéb esetben az alapkezelő által megadott azonosító. Kezelt portfóliók esetében a portfólió egyedi azonosítója. Pénztári és biztosítói portfólió esetén a portfólió egyedi azonosítására alkalmas azonosító. Az azonosítók előállításáról és a vagyonkezelő részére történő átadásról a

pénztárak, illetve biztosítók gondoskodnak. A további portfóliók egyedi azonosítóit úgy kell kialakítani, hogy az egyértelműen lehetővé tegye az alátámasztó dokumentumokkal történő azonosítást.

A pénztári portfóliókat azonosító kód nyolc karakterből áll, amely szóközt, vesszőt és pontot nem tartalmazhat. Az azonosító kód első két karaktere a pénztár típusának – önkéntes nyugdíjpénztár esetében „OP”, egészségpénztár, önszegélyező pénztár, egészség- és önszegélyező pénztár esetében „EP”, magánnyugdíjpénztár esetében „MP” –, a következő három karakter a pénztár nevének azonosítására szolgál, az utolsó három karakter egy számkombináció, melynek lehetséges legkisebb értéke „001”, lehetséges legnagyobb értéke „999”.

A biztosítói portfólió esetében az eszközalap azonosító kód egy, a biztosító által kialakított, az egyes eszközalapokat azonosító hatjegyű kód. A hatjegyű kódot a biztosítónak úgy kell megképeznie, hogy annak első 2 karaktere egyértelműen utaljon a biztosító nevére, amelyet közvetlenül követ egy négy számjegyből álló kombináció. Amennyiben több biztosító nevének azonos a két kezdőbetűje, úgy javasolt az első kezdőbetűt követően egy jellegzetes további betű alkalmazása.

3. oszlop: a tárgynegyedév utolsó napjára (utolsó forgalmazási nap) a portfólió kiszámított értéke (nettó eszközérték), forintban kifejezve. A nem forintban denominált befektetési alapok esetében a nettó eszközértéket a negyedév fordulónapján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell átszámolni. Ha a tárgynegyedév során egy portfólió vagyongazdálkodási mandátuma megszűnik, vagy egy alap megszűnik, akkor a nettó eszközérték oszlopba 0 értéket kell írni (mert a tárgynegyedév utolsó napjára vonatkozik ez az oszlop). A tábla többi oszlopát (amelyek nem egy időpontra, hanem egy időszakra vonatkoznak) értelemszerűen kell tölteni.

4. oszlop: az alapkezelő által megadott, az alap, a pénztári, biztosítói vagy egyéb portfólió teljesítményének összehasonlító értékelésére szolgáló, előre kiválasztott mutató (referenciaindex, benchmark) negyedéves, nem évesített értéke, 2 tizedesjegy pontossággal (pl. 2,14% esetén 2,14-et kell beírni). Több tőkepiaci indexből álló referenciahozam esetén a referenciahozam az egyes tőkepiaci indexek hozamának súlyozott átlaga.

5. oszlop: az alap vagy a pénztári, biztosítói, illetve egyéb portfólió nettó (vagyis mindenfajta költség levonása utáni) negyedéves, nem évesített hozama, 2 tizedesjegy pontossággal.

6. oszlop: az 1. oszlopban tételesen felsorolt befektetési jegy sorozatok, pénztárak, biztosítói portfóliók, illetve egyéb portfóliók száma.

7. oszlop: az I-III. negyedév tekintetében az alapkezelési és portfóliókezelési díjaknak az alapkezelőnél bevételként elszámolt tárgynegyedévi összege. A IV. negyedév tekintetében az alapkezelési és portfóliókezelési díjaknak az alapkezelőnél bevételként elszámolt tárgynegyedévi összege és a sikerdíjaknak az alapkezelőnél bevételként elszámolt adott évre vonatkozó összege.

8. oszlop: a) az I-III. negyedév tekintetében az adott negyedévben a kezelt alapra terhelt költségek. A kezelési szabályzat vonatkozó részében rögzítettek szerint kiszámolt és a befektetési alapra terhelt költségeket kell jelenteni. A sikerdíj kivételével minden olyan költséget figyelembe kell venni, ami számviteliileg az alapot terheli (tehát az elszámolt és az elhatárolt költségeket is jelenteni kell, és az is közzétételre kerül, hogy az elnevezésben díj, vagy költség szerepel). Nem kell figyelembe venni a befektetéshez közvetlenül kapcsolódó költségeket (pl. értékpapír tranzakciós költségek, fizetett opciós díjak). Az alapra terhelt költségeket is sorozatonként kell jelenteni. Azokat a költségeket, amelyek a befektetési alap szintjén jelentkeznek és nem rendelhetők hozzá egyértelműen egy sorozathoz, becslés alkalmazásával (pl. a piaci értékek arányában) kell szétosztani a sorozatok között. b) A IV. negyedév tekintetében az adott negyedévben az a) alpont szerint a kezelt alapra terhelt költségek, kiegészítve a sikerdíjaknak az alapra költségként elszámolt, adott évre vonatkozó összegével.

9. oszlop: kódtár („Működési forma”) szerint.

A tábla sorai:

50C51 sor: Halmazódástól tisztított összesen I. = (alapok + pénztárak + biztosítói portfóliók + egyéb portfóliók) - (a pénztári, biztosítói, egyéb portfóliókban lévő saját befektetési alapok befektetési jegyei)

50C511 sor: Halmazódástól tisztított összesen II. = (alapok + pénztárak + biztosítói portfóliók + egyéb portfóliók) - (az alapokban és a pénztári, biztosítói, egyéb portfóliókban lévő saját befektetési alapok befektetési jegyei)

50C5111 sor: Halmazódástól tisztított összesen III. = (alapok + pénztárak + biztosítói portfóliók + egyéb portfóliók) - (az alapokban és a pénztári, biztosítói, egyéb portfóliókban lévő hazai befektetési alapok befektetési jegyei)

3. 50GA Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és 50GB Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblákban használt fogalmak:

Fogyasztó: az önálló foglalkozásán és gazdasági tevékenységén kívül eső célok érdekében eljáró természetes személy.

Panasz: Az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, fogyasztóktól érkezett panaszok, amelyeket a panaszkezelésről szóló jogszabályok a panasznyilvántartó rendszerben rögzíteni rendelkeznek.

50GA Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

A tábla a panaszok témája szerinti bontásban tartalmazza az adatszolgáltatóhoz a tárgyidőszakban érkezett panaszok számát.

A tábla oszlopai

A **24. oszlopban** szereplő, tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek panasztípusok szerinti bontását az **1-23. oszlop** tartalmazza. Az 50GA kódú tábla kitöltése során minden, a tárgyidőszakban érkezett panaszt egyszer kell figyelembe venni, vagyis az egyes panasztípusokba besorolt panaszok összesített darabszámának meg kell egyeznie a tárgyidőszakban érkezett panaszok összesített darabszámával (az 50GA1;24 mező értékével). Ennek érdekében, ha egy panasz több panasztípusba is besorolható, akkor a panasz elsődleges témája szerint kell a besorolást elvégezni.

Tájékoztatási hiányosság

- szerződéskötés előtt: ha a panasz elsősorban arra vonatkozik, hogy az ügyfelet az adatszolgáltató hiányosan, tévesen, vagy bármilyen egyéb okból nem megfelelően tájékoztatta az adott konstrukcióról, annak kockázatairól, az ügyfelet terhelő többletköltségekről, vagy bármilyen olyan tényezőről, amely az ügyfél szempontjából lényeges lehet a megfelelő üzleti döntés meghozatalához;
- szerződéskötés után (szerződés fennállása alatt): ha a panasz a szerződéskötés utáni időszakban történt tájékoztatási hiányosságra vonatkozik (pl. szerződéses feltételek változásával, kondícióváltozással, jogokkal és kötelezettségekkel kapcsolatos téves, illetve hiányos tájékoztatás, portfólió-kimutatás „hiányos” tartalma);
- szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan: ha a panasz a szerződés megszűnésével kapcsolatos vagy már megszűnt szerződéssel kapcsolatos hiányos, téves vagy egyéb okból nem megfelelő tájékoztatásra vonatkozik.

Előzetes tájékoztatói kötelezettség

A jogszabályban előírt alkalmassági, illetve megfelelési teszt elvégzésével, értékelésével és eredményével kapcsolatosan megfogalmazott panasz. Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat is, amelyek az alkalmassági jelentéssel, illetve nyilatkozattal kapcsolatosan fogalmaznak meg kifogásokat (ideértve a jelentés vagy nyilatkozat átadásának elmaradását, késedelmes átadását, tartalmára vonatkozó észrevételeket).

Rendszeres, rendkívüli tájékoztatás, jelentési kötelezettség

A jogszabályban előírt rendszeres és rendkívüli tájékoztatási és jelentési kötelezettséggel (ideértve annak teljesítését, tartalmát, késedelmes teljesítését vagy teljesítésének hiányát) összefüggésben keletkező valamennyi panasz.

Árfolyam

- Egyes tranzakcióknál az árfolyam konkrét mértékének kifogásolása,

- az ügyfél szerint nem megfelelő árfolyam alkalmazása a kalkulációban,
- az árfolyam nem megfelelő figyelembevétele vagy figyelmen kívül hagyása egy-egy pénzügyi instrumentum értékének meghatározásánál,
- árfolyamváltozás kifogásolása,
- minden egyéb, az árfolyammal kapcsolatos panasz.

Szolgáltatás minősége

Az ügyfelekkel szemben tanúsított magatartás, udvariatlan kiszolgálás, nehezen elérhető ügyintézők, ügyintézés lassúsága stb.

Ösztönzők

A Bszt., valamint a 15/2017. (VI. 30.) NGM rendelet értelmében a befektetési alapkezelő a befektetési szolgáltatás, illetve kiegészítő szolgáltatás nyújtásával kapcsolatban csak akkor fogadhat el, fizethet, illetve nyújthat bármilyen díjat, jutalékot, illetve nem pénzbeli juttatást, amennyiben ezek az ügyfélnek nyújtott szolgáltatás minőségét növelik. Ebben a kategóriában a fogyasztóktól beérkezett azon panaszokat kell feltüntetni, amelyek az ösztönzőkkel kapcsolatosak (ideértve az ösztönzőkre vonatkozó tájékoztatást is).

Jutalék, költség, díj mértéke

A portfólió-kezelési tevékenységhez kapcsolódóan vagy egyéb címen felszámított jutalék, költség, díj mértéke, vagy új díj bevezetése miatti panasz.

Kamat, hozam mértéke

A nettó eszközérték számításával, az egy jegyre jutó nettó eszközérték meghatározásával kapcsolatos kifogások.

Nyilvántartási hiányosság

A megbízható és naprakész nyilvántartást biztosító számviteli és informatikai háttér hibáira, valamint az ügykezelés, adminisztráció során előforduló hibák (hibás bizonylat, beadvány elvesztése stb.) miatti panaszok.

IT rendszerhiba

Olyan, az adatszolgáltató informatikai háttér-rendszerére vonatkozó panasz, amely nem tartozik az elektronikus szolgáltatás kategóriába, így különösen a számlavezető- és nyilvántartási rendszer hibájára, elérhetetlenségére vonatkozó panasz.

Elszámolás

Ide sorolandók azok a panaszok, amelyek elszámolási vitát eredményeznek egyes tranzakciókkal (átutalási-átvezetési megbízás, portfólió-kezelési megbízás stb.) kapcsolatosan.

Számlaegyenleg vitatása

Minden olyan fogyasztói panasz, amely arra vonatkozik, hogy a fogyasztónak nyújtott bármely kimutatás ellentmondásban áll bármely más, a szolgáltatótól származó kimutatással vagy egyéb bizonylattal.

Megbízás teljesítése

Azok a panaszok, amelyek egyes tranzakciók hibás vagy elmaradt teljesítéséből erednek.

Egyoldalú szerződésmódosítás

Az ügyféllel kötött szerződés kamatának, díjának, minden egyéb költségnek vagy feltételnek a módosítása.

Elektronikus szolgáltatás

Azok a panaszok, amelyek kifejezetten az elektronikus eszköz nem kielégítő működésére, rendszerbeli hiányosságára vonatkoznak.

Jogosulatlan tevékenység

Az MNB engedélyének hiányában végzett engedélyköteles tevékenységgel kapcsolatos panaszok.

Pénzügyi visszaélés

Minden olyan beadvány, amelynek tárgya bűncselekmény elkövetésének (pl. csalás, pénzmosás) gyanúját veti fel.

Titoktartás

A jogszabály által védeni rendelt tény, információ, adat (így különösen az értékpapírtitok) adatszolgáltató által történő jogosulatlan kiadását, felhasználását, hozzáférhetővé tételét kifogásoló panasz, ide nem értve a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság feladatkörébe tartozó, személyes adatok kezelését kifogásoló panaszokat.

Ügynök

Az adatszolgáltató ügynökének tevékenységével kapcsolatos panaszok.

Méltányossági kérelem

Díjakkal, költségekkel, jutalékokkal, megbízásokkal stb. kapcsolatos kérelmek elintézésére tett panaszok.

Egyéb

Minden, a fenti kategóriákba nem sorolható panasz.

A tábla sorai

50GA11-50GA18 sorok: a Kbtv. 6. § (1) és (2) bekezdésében, illetve a Kbtv. 7. § (1)-(3) bekezdésében meghatározott tevékenységek (vagyis a szolgáltatási ágak).

50GB Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla sorai

50GB1 kezdetű sorok

Az összesített adat megadása mellett a panaszkezelés időtartama és a panaszügyek megalapozottsága szerinti megbontásban is jelteni kell a lezárt panaszok számát.

50GB2 Folyamatban lévő panaszügyek száma az időszak végén

A tárgyidőszak végén még lezáratlan, folyamatban lévő panaszügyek száma.

50GB31 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

Azon személyek száma, akik teljes munkaidőben foglalkoznak az intézmény érdekében a panaszügyekkel, panaszkezeléssel (akár munkavállalóként, akár egyéb jogviszony keretében). A tárgynegyedév végi állományi létszámot kell megadni.

50GB33 Kártérítés kifizetésével érintett szerződések száma (db)

Azon szerződések vagy megbízások darabszáma, amelyekre vonatkozóan az adatszolgáltató kifizette az 50GB32 sorban szereplő kártérítési összeget.

50GB34 Fogasztók száma az időszak végén (fő)

Azon, fogyasztónak minősülő személyek száma, akik részére az adatszolgáltató a Kbtv. 6. § (1) és (2) bekezdése, valamint a 7. § (1)-(3) bekezdése szerinti tevékenységet nyújt. Ha ugyanazon személy részére az adatszolgáltató a Kbtv. szerinti tevékenységek közül többet is végez, akkor is csak egyszer kell figyelembe venni az adott személyt.

50GB341 Aktív fogyasztók száma az időszak végén (fő)

Azon fogyasztók száma, akik az elmúlt negyedévben valamilyen szolgáltatást (pl. befektetési tanácsadást) igénybe vettek, vagy akiknek ügyfélszámláján vagy értékpapírszámláján egyenleg szerepel.

50GB35 Fogyasztók részére vezetett értékpapírszámlák száma (db)

A fogyasztók részére vezetett, a Tpt. 5. § (1) bekezdés 46. pontja szerinti értékpapírszámlák száma.

50GB36 Fogyasztók részére vezetett ügyfélszámlák száma (db)

A lakossági ügyfelek részére vezetett, a Tpt. 5. § (1) bekezdés 130. pontja szerinti ügyfélszámlák száma.

4. 50H Kereskedési partnerek, letétkezelők

A tábla kitöltése:

A befektetési alapkezelő által, a befektetéskezelési tevékenysége során, az üzletkötéshez igénybe vett kereskedési partnereket, letétkezelőket kell a táblában felsorolni partnerenként, letétkezelőnként külön-külön sorban kimutatva a velük szemben fennálló kitettség értékét.

A táblában csak azokat a partnereket kell szerepeltetni, amelyekkel szemben az intézménynek kitettsége van. Ez azt jelenti, hogy nem kell azokat a partnereket felsorolni, amelyek esetében a 6-10. oszlop mindegyikébe nulla kerülne.

A külföldi pénznemben fennálló számlaegyenlegek értékét és a külföldi devizában denominált értékpapírokat forintban kell szerepeltetni. Az átváltási árfolyam a számviteli politikában, kezelési szabályzatban, egyéb dokumentumokban (szerződés) meghatározott árfolyam, illetve, ha ilyen nincs, akkor a negyedév végén érvényes, MNB által közzétett hivatalos árfolyam.

Az értékpapírok piaci értékének meghatározásához (a 9. és 10. oszlopnál) az alapkezelő befektetési alapokra vonatkozó kezelési szabályzatában, illetve egyedi portfóliók esetében a szerződésben előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni.

A tábla oszlopai:

1. oszlop Kereskedési partner, letétkezelő megnevezése: annak az intézménynek a neve, amelynek szolgáltatásait az alapkezelő igénybe veszi a befektetéskezelési tevékenységéhez kapcsolódóan. Az intézmény neve előtt külön jelölni kell, hogy az adott szolgáltató kereskedési partnernek („ker”) vagy letétkezelőnek („letétkez”) minősül, és amennyiben mindkettő vonatkozik rá, akkor külön soron kell kimutatni a letétkezelői, valamint a kereskedési partneri jogviszonyból származó követelést. Elhelyezett betét esetén kereskedési partnernek (és nem letétkezelőnek) kell tekinteni azt a bankot, amelynél a betétet elhelyezték.

2. oszlop Kereskedési partner, letétkezelő azonosító kódja: az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI-kód: Legal Entity Identifier (20 karakter)]. Ha a kereskedési partner, letétkezelő nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)].

3. oszlop Kereskedési partner, letétkezelő országa: annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyikben a szolgáltató található.

4. oszlop Kereskedési partner, letétkezelő intézmény típusa: a lehetséges értékek: „K” = központi bank; „H” = hitelintézet; „E” = elszámolóház, központi szerződő fél; „B” = befektetési vállalkozás; „X” = egyéb.

5. oszlop Kockázati besorolás: az adatszolgáltató által kialakított szempontrendszer szerinti belső besorolás eredménye.

6. oszlop Pénzforgalmi számlán, pénzszámlán nyilvántartott pénzeszköz értéke: az igénybe vett szolgáltatónál vezetett pénzforgalmi számlán, pénzszámlán, befektetési szolgáltatónál vezetett ügyfélszámlán nyilvántartott érték.

7. oszlop Lekötött betét: letétkezelőnél, egyéb hitelintézetnél lekötött betét értéke.

8. oszlop Óvadékba, fedezetbe adott pénzeszközök: a származtatott ügyletek fedezetéül, egyéb óvadékba, fedettként elhelyezett pénzeszközök értéke.

9. oszlop Értékpapírszámlán, letétszámlán nyilvántartott értékpapírok: az értékpapír piaci értékét kell megadni.

10. oszlop Óvadékba, fedezetbe, kölcsönbe adott értékpapírok értéke: a származtatott ügyletek fedezetéül, egyéb óvadékba, fedettként, kölcsönbe elhelyezett értékpapírok piaci értéke.

5. 50I1 Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

A tábla kitöltése

A Kbtv. 67. § (1) bekezdésében szereplő bontásban kell megadni az alternatív befektetési alapok nettó eszközértékét és számát. A külföldön kibocsátott, de az adatszolgáltató által kezelt alapokról is jelenteni kell a táblában.

A tábla sorai:

50I11 A befektetési alap működési formája: a Kbtv. 67. § (2) bekezdése szerint nyilvános befektetési alapként működik az a befektetési alap, amelynek legalább egy befektetési jegy sorozatát nyilvános forgalomba hozatal útján hozták forgalomba.

50I15 A befektetési alap forgalmazási köre: ha az alap jegyeit lakossági befektetők is vásárolhatják, akkor alapesetben a lakossági befektetőknek forgalmazott alapok közé kell besorolni. Ha azonban biztosan lehet tudni, hogy csak szakmai befektetők vásárolják egy adott alap befektetési jegyeit, akkor az alapot az 50I1, illetve 50I2 kódú táblában a „szakmai befektetőknek forgalmazott” alapok között kell szerepeltetni, függetlenül attól, hogy a tájékoztató alapján magánszemélyek is vásárolhatnak a befektetési jegyeket.

6. 50I2 Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

A tábla kitöltése

A Kbtv. 67. § (1) bekezdésében szereplő bontásban kell megadni az ÁÉKBV-k nettó eszközértékét és számát. A külföldön kibocsátott, de az adatszolgáltató által kezelt alapokról is jelenteni kell a táblában.

A tábla sorai:

50I22 Az ÁÉKBV forgalmazási köre: az 50I1 kódú tábla 50I15 soránál leírtak szerint kell kitölteni.

7. 50J Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében)

A tábla kitöltése

A táblát tárgynapra kell kitölteni, a saját pénzeszközöket és az ügyfelet megillető pénzeszközöket elkülönítetten, devizanemenként megbontva.

Az egyes devizákra vonatkozó adatok (2-5. oszlop) az adott deviza egységében szerepelnek. Ahol több deviza összesítéséről van szó (vagyis az 1. és a 6. oszlopban), az adatokat forintban kell megadni.

A negatív számlaegyenlegeket – abszolút értéken – hitelként kell jelenteni (az 50J31 sorban).

A tábla sorai:

50J1 Ügyfelek követelése

Az ügyfeleket tárgynapon megillető – mind az ügyfélszámlán lévő, mind az arra át nem vezetett – pénzeszközök.

50J11 Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege

A tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák követel egyenlegeit tartalmazza. Az összesítésnél bruttó elvet kell követni, a tartozások és követelések ügyfelek között nem nettósíthatók, minden ügyfelet külön-külön kell számba venni.

Ha az adatszolgáltató az ügyfélszámláról az ügyfél részére pénzkifizetést teljesít, akkor az ügyfelekkel szembeni tartozás összegének módosítását a számviteli politikában meghatározott elvek alapján kell végrehajtani.

50J2 Pénzeszközök

E táblában pénzeszköznek minősülnek a más szempontból (pl. számvitel, likviditás) követelésnek tekintendő tételek.

50J212 Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz

A KELER Központi Értéktár Zrt.-nél, más központi értéktárban, elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél lévő összes pénzeszköz. A befektetési vállalkozás ügyfeleinek pénzeszközeit a „megbízói pénzeszköz” sorokon kell jelteni.

50J213 Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla

Az adatszolgáltató által hitelintézetnél, központi banknál vezetett számlák napi záró egyenlegei közül a pozitív (és nulla) értékek összege. (A negatív egyenlegek – abszolút értéken – számolt összegét az 50J31 sor tartalmazza.)

50J23 Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz

Bármely más befektetési szolgáltatónál (így a klíringtagoknál) elhelyezett pénzeszközök.

50J24 Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz

Az adatszolgáltató által igénybe vett közvetítőnél lévő megbízói pénzeszközök összege.

50J25 Úton lévő pénzeszköz

Az adatszolgáltató saját vagy ügyfele tulajdonában lévő azon pénzeszközök, amelyek az adatszolgáltató különböző külső vagy belső letéti helyei között (így különösen: hitelintézetnél vezetett számlák között, tőzsdeforgalmi számla és hitelintézetnél vezetett számla között, pénztár és hitelintézetnél vezetett számla vagy tőzsdeforgalmi számla között, illetve pénztárak között) mozgásban vannak, az utalást indító letéti hely nyilvántartásából kiveztették, de a célszámlán még nem írták jóvá.

50J261 Saját pénzeszközök összesen

Az adatszolgáltató saját tulajdonú pénzeszközeinek összegét kell összesítve szerepeltetni. Az ügyféltől árfolyamnyereség címén levont adót – amíg az intézmény ténylegesen nem fizeti meg – szintén a saját pénzeszközök között kell kimutatni.

50J262 Ügyfélkövetelések pénzfedezete

A „megbízói” pénzeszközök összesített értéke.

50J31 Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)

Hitel- vagy kölcsönszerződés alapján igénybe vett, bármilyen nemű hitelnek, valamint a negatív számlaegyenlegeknek abszolút értéken vett összege.

50J32 Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke

A saját számlán lévő állampapírok azon a – valószínűsíthető – piaci értéken, amelyen értékesíthetők.

50J4 Központi szerződő félnél lévő garancia alapok

A garancia alapokra vonatkozó, KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. által visszaigazolt összeget kell szerepeltetni.

50J5 Elsődleges fedezettség

Azon összeg, amivel az adatszolgáltató belső és külső letéti helyein (számláin) található ügyféltulajdonú pénzeszközök túl- vagy alulfedezik az ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettséget.

50J6 Másodlagos fedezettség

Az 50J5 sortól annyiban tér el, hogy az adatszolgáltató pénztárában lévő, hitelintézetnél, központi banknál, központi értéktárnál vezetett saját számlákon elhelyezett, valamint más befektetési vállalkozásnál lévő saját pénzeszközöket, továbbá az úton lévő saját tulajdonú (az adatszolgáltató tulajdonában lévő) pénzeszközöket is figyelembe veszi.

Ugyanakkor le kell vonni az 50J31 sorban feltüntetett összeget (a hitelből fedezett ügyfélkövetelések kiszűrése érdekében).

50J7 Harmadlagos fedezettség

Ebben a sorban az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek fedezettsége – a fentiekben felsorolt pénzeszközök mellett – figyelembe veszi az adatszolgáltató saját számláján lévő állampapírok árfolyamértékét, továbbá a Garancia Alapokban fennálló részesedéseket is. (Az utóbbi eszközök a kereskedési jog végleges visszavonása után saját rendelkezésűvé válnak.)

50J8 Negyedleges fedezettség

Az ügyfélkövetelések negyedleges fedezettsége figyelembe veszi az előző három fedzettségi kategóriában levont, az 50J31 kódnál feltüntetett hitelek összegét is.

50J91 Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege

Az adatszolgáltató – ügyfelekkel szembeni pénzköveteléseit tartalmazó – ügyfélszámlák tartozik egyenlegeinek összege. Ez a sor nem érinti az előző sorokban feltüntetett, pénzfedezettségre vonatkozó számítást, csak tájékoztató jelleggel szerepel.

8. 50K Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Értékpapír fedezettség részletezése (darab)

A tábla kitöltése

A saját tulajdonú papírokra és az ügyfelek papírjaira vonatkozó adatokat teljeskörűen kell szolgáltatni.

Az értékpapírokat akkortól kell jelenteni, amikor azok megjeleníthetők a 3-12. oszlop valamelyikében.

A táblában minden ISIN kód csak egyszer szerepelhet.

A táblában az adatokat darabszám szerint kell megadni.

A befektetési jegyek esetében akkor kell az adatokat megadni, ha a vételek (illetve eladások) darabszáma már ismert. (Adott esetben pl. a T+2-dik napon.)

A tábla oszlopai:

3. és 4. oszlop A KELER Központi Értéktár Zrt. kivonata alapján kell kitölteni.

7-10. oszlop Az egyéb külső helyen lévő értékpapírok, ideértve az adatszolgáltató ügyfeleinek azon értékpapírjait is, amelyeket óvadékként, biztosítékként más befektetési szolgáltatónál az adatszolgáltató részére vezetett, az adatszolgáltató nevére szóló értékpapír(hely)számlán helyeztek el.

11. és 12. oszlop Azok az értéktárból vagy külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett értékpapírok, amelyeket a rendeltetési helyen még nem írtak jóvá. Értékpapír vásárlása esetén pozitív, eladása esetén negatív számot kell megadni. Az előbbieket alapján, ha például az adatszolgáltató értékpapírt vásárolt az ügyfelétől, és a megvásárolt értékpapírokat még nem vezették át a KELER megbízói alszámláról a KELER Zrt.-nél vezetett saját számlára, akkor az érintett értékpapírokat a 12. oszlopban („Szállítás alatt saját”) kell szerepeltetni.

14. oszlop A saját tulajdonban álló (a saját számlára kölcsön vett, illetve arról kölcsönadott értékpapírok átvezetése után kialakult saját rendelkezésű értékpapír-állományból származó) értékpapírok állománya. A saját számlás és bizományi értékpapír-kölcsönzési ügyleteknél az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján az ügyfél számlájáról az adatszolgáltató számlájára, vagy az adatszolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára, illetve az ügyfelek számlái között az értékpapírokat át kell vezetni, és az átvezetett értékpapírok mennyiségét kell a megfelelő rovatokon feltüntetni.

15. oszlop Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettség (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal). Itt szerepeltetni kell azokat az értékpapírokat, amelyeket az

	ügyfél kapott óvadékba, de nem kell szerepeltetni azt az állományt, amelyet az ügyfél kölcsönadott egy harmadik félnek.
16. oszlop	Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó követelés (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal).
20. oszlop	Az értékpapírok értékének meghatározásához használt ár forintban kifejezett értéke. Az árat az értékpapírok értékének meghatározásakor alkalmazott tizedesjegy pontossággal kell megadni.
21. oszlop	Kódtár („Eszközosztályok kódtára”) szerint.

9. 50L A befektetési alapok kibocsátási jellemzői sorozatonként

A tábla kitöltése

A táblát az alapkezelő által kezelt minden befektetési alap esetében befektetési jegy sorozatonként kell kitölteni.

A táblát forintban kell kitölteni.

A tábla oszlopai

2. oszlop: a befektetési jegy sorozat ISIN kódja, amennyiben nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az alapkezelő által megadott azonosítót kell megadni, az 50C táblával összhangban.

3. oszlop: az alapkezelő által kezelt befektetési alap kibocsátási módja szerint lehet saját, vagyis az alapkezelő által kibocsátott alap, illetve idegen kibocsátású alap. Minden olyan sorozat sajátnak minősül, amelynek regisztrációját, kibocsátását az alapkezelő kezdeményezi. A lehetséges értékek: „saját” vagy „idegen”.

4. oszlop: a befektetési alap kibocsátási helyszínét az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs országkódot használva kell megadni.

8. oszlop: kódtár („Befektetési alap kezelésének módja”) szerint. Az alap akkor minősül idegen kezelésűnek, ha az alapkezelő a nem általa kibocsátott alap befektetés-kezelését és kockázatkezelését kiszervezett tevékenység keretében végzi. Minden más esetben az alap saját kezelésűnek tekintendő.

10. 50P Befektetési alapra terhelt költségek

A tábla kitöltése

A táblát az alapkezelő által kezelt összes nyilvános befektetési alap vonatkozásában ki kell tölteni, a tárgyévi adatokkal.

Ha az alapkezelő nem kezel nyilvános befektetési alapot, akkor nemleges jelentést kell beküldenie, az 1. oszlopban a „Nincs nyilvános alap.” szöveggel.

A tábla adatait alaponként, illetve sorozatonként kell megadni. Sorozatban kibocsátott alap esetében az alap egészére összegző sort nem szükséges készíteni, egy alap vonatkozásában pontosan a sorozatai számával megegyező sort kell feltüntetni.

Az alapra terhelt költségeket — az 50C kódú táblához hasonlóan — itt is sorozatonként kell jelenteni. Azokat a költségeket, amelyek a befektetési alap szintjén jelentkeztek a tárgyév során és nem rendelkeznek hozzá egyértelműen egy sorozathoz, becslés alkalmazásával (pl. a piaci értékek arányában) kell szétosztani a sorozatok között.

A jelen kitöltési előírások eltérő rendelkezése hiányában a %-os értéket legalább két tizedesjegy pontossággal kell meghatározni, tizedesvessző alkalmazásával (pl. 2,63% esetén 2,63 jelentendő).

Az érték adatokat forintban kell megadni, függetlenül a sorozat devizanemétől. Az eredetileg devizában szereplő adatokat a tárgyév utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

A „0”-át (nullát) mint számjegyet, más karakterekkel nem lehet helyettesíteni (ilyen esetben nem elfogadható a „-”, „—” stb. jelek használata, vagy a „nincs”, „nem” szöveg alkalmazása.)

Negatív előjelű adatot csak költség jóváírása esetében szabad szerepeltetni, minden más esetben az előjel használata nem megengedett ebben a táblában.

A sorozatokat (alapokat) az év végi állapotnak megfelelően kell szerepeltetni. Ha az 1-6. oszlop adatai a tárgyév során megváltoztak, a változás tényét, időpontját, továbbá a változás előtti és utáni értékeket a jelentéshez csatolt külön dokumentumban kell megadni.

A tábla oszlopai

1. oszlop: az alapkezelő által kezelt befektetési alap megnevezése.

2. oszlop: az alapkezelő által kezelt befektetési alap sorozatának megnevezése.

3. oszlop: az 50L táblának megfelelően, a befektetési jegy sorozat ISIN kódja. Amennyiben nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az alapkezelő által megadott azonosító.

4. oszlop: kódtár („Alap fajtája”) szerint.

5. oszlop: kódtár („Alap futamideje”) szerint.

6. oszlop: kódtár („Alap típusa”) szerint azzal, hogy a kódtár „kockázati tőkealap” és „magántőkealap” értékei a táblában nem értelmezhetők.

7. oszlop: kódtár („Befektetési politika”) szerint azzal, hogy a kódtár „kockázati tőkealap” és „magántőkealap” értékei a táblában nem értelmezhetők.

8. oszlop: kódtár („Földrajzi kitettség”) szerint.

9. oszlop: a befektetési alap (sorozat) nyilvántartási devizanemének ISO-kódja.

10. oszlop: az átlagot egyszerű számtani átlagként kell meghatározni a tárgyév során küldött 50W kódú táblákban jelentett nettó eszközértékek alapján.

A **11. és 12. oszlopot** csak azon alapok esetében kell kitölteni, amelyek tárgyévben hozamot fizettek ki.

13. oszlop: a tárgyévi hozamot 4 tizedesjegy pontossággal kell megadni.

14. oszlop: a tárgyévi referenciahozamot 4 tizedesjegy pontossággal kell megadni.

A **15-19. és 21-23. oszlop** adatait az alapkezelési szabályzat alapján kell kitölteni, a tárgyévben érvényben lévő adatok alapján. A sávós, befektetési formától függő díjakat részletesen is fel kell tüntetni. Amennyiben az a folyamatos díjtól eltérő, be kell mutatni az egyszeri indulási, illetve megszűnési díjat is. Az adatokat százalékban kell megadni, két tizedesjegy pontossággal. Azokban az esetekben, ahol az alapkezelési díj fix összegként van meghatározva a kezelési szabályzatban, a 10. oszlop szerint számolt átlagos nettó eszközértékre vetítve kell megadni az alapkezelési díj mértékét, százalékban kifejezve.

20. oszlop: kódtár („Elszámolás gyakorisága”) szerint.

A **24. és 25.oszlopban** a dátumokat ÉÉÉÉ.HH.NN dátumformátumban kell megadni (például: 2023.03.11).

A **26-42. oszlopot** forintban kell megadni, függetlenül a sorozat devizanemétől.

A **26. oszlopban** jelentett értéknek konzisztensnek kell kellenie az adott év során az 50C adatszolgáltatásban jelentett költségekkel. A 26. oszlopban szereplő érték egyenlő a 27-35. oszlopban, valamint a 37-42. oszlopban jelentett értékek összegével.

A **33. oszlopban** kell szerepeltetni a közzétételi kötelezettség teljesítésével kapcsolatosan az alapra terhelt költségeket is.

A **35. oszlopban** az értékpapírok adásvételéhez kapcsolódó megbízási díjakat, jutalékokat és transzferköltségeket kell szerepeltetni.

Ha a 29-35. oszlopban szerepeltetendő költségeket az alapkezelési díj tartalmazza, azt az adott oszlopban kizárólag „0”-val (nullával) kell jelölni.

A **38. oszlopban** az alapra (sorozatra) terhelt és továbbszámlázott költségeket, illetve az értékcsökkenési leírást összesítve kell megadni.

A **42. oszlopban** az alapra terhelt egyéb költségeket összesítve kell megadni. Ha ennek értéke meghaladja a 26. oszlopban szereplő összköltség 5%-át, akkor a 42. oszlopban megadott értéket az 50Q kódú táblában részletesen be kell mutatni.

A **43. oszlop** akkor kell kitölteni, ha a kollektív értékpapírokba történő befektetés részaránya a sorozat nettó eszközértékhez viszonyítva meghaladja a 10%-ot. A 43. oszlopban szereplő adatnak és az 50R kódú tábla 6. oszlopában szereplő részletezett értékeknek összhangban kell lenniük.

A **45. oszlopban** szükséges megadni, hogy az egyes alapokra és sorozatokra vonatkozó adatok előzetesek-e, vagy auditált adatokon alapulnak. Ha az adatszolgáltató március 10-ig már auditált adatokon alapuló adatszolgáltatást nyújt be, akkor a május 30-ig történő újabb adatszolgáltatás alól mentesül. A lehetséges értékek: „1”: auditált, „0”: előzetes.

A **46. oszlopban** szükséges megadni – amennyiben van – az adott sorozat esetében alkalmazott referencia mutatót, például: 30% BUX + 50% S&P 500 + 20% MAX. Ha az adott sorozat nem alkalmaz referencia mutatót, de sikerdíjat felszámíthat, akkor a sikerdíjmodell tájékoztatóban szereplő rövid változatát kell szerepeltetni, szöveges formában, százalékos érték esetén tizedespont alkalmazásával (például HWM + 3% küszöbhozam, vagy HoH + 2.5% hozamkorlát).

11. 50Q A nyilvános befektetési alapra terhelt egyéb költségek részletezése

A tábla kitöltése

A táblában azokat a sorozatokat (alapokat) kell szerepeltetni, amelyeknél az 50P kódú tábla 42. oszlopában szereplő érték meghaladja az 50P kódú tábla 26. oszlopában szereplő érték 5%-át.

Az adatokat sorozatonként, és azon belül a 4. oszlopban feltüntetett költségfajtánként kell megadni.

A tábla oszlopai

3. oszlop: az 50L táblának megfelelően, a befektetési jegy sorozat ISIN kódja, amennyiben nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az alapkezelő által megadott azonosító.

4. oszlop: az alapra terhelt egyéb költség azonosítható leírása.

5. oszlop: a sorozatra (alapra) terhelt egyéb költség összege a sorozat devizanemében.

6. oszlop: a sorozat devizanemének ISO-kódja.

12. 50R Implicit költségek részletezése

A tábla kitöltése

Az 50R kódú táblában a sorozat nettó eszközértékének 10%-ánál nagyobb arányt képviselő kollektív értékpapírokba történő befektetés implicit költségeit kell részletezni.

A tábla oszlopai:

3. oszlop: az 50L táblának megfelelően, a befektetési jegy sorozat ISIN kódja, amennyiben nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az alapkezelő által megadott azonosító.

4. oszlop: a sorozat nettó eszközértékének 10%-ánál nagyobb arányt képviselő kollektív értékpapírba történő befektetés megnevezése.

5. oszlop: a 4. oszlopban szereplő kollektív értékpapír ISIN kódja, ha nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor egyéb azonosítója.

A **6. oszlopban** a 10%-nál nagyobb arányt képviselő kollektív értékpapírokba történő befektetéshez kapcsolódó arányosított folyó díjterhelési mutatót kell szerepeltetni (%-ban). Az itt feltüntetett értéket a kiemelt befektetői információs tájékoztató elkészítésének és alkalmazásának főbb alapelveiről a befektetési alapok és a befektetési alapok alapkezelőinek számára című 7/2012. (V. 31.) PSZÁF ajánlás II. 8. és 15. pontjában foglaltak figyelembevételével kell meghatározni.

A **7. oszlop** a kiemelt befektetői információs tájékoztató elkészítésének és alkalmazásának főbb alapelveiről a befektetési alapok és a befektetési alapok alapkezelőinek számára című 7/2012. (V. 31.) PSZÁF ajánlás II. 8. pont a)-e) alpontjában meghatározott módszertan alapján kell kitölteni, az oszlopban az alkalmazott módszert (alpontot) kell szerepeltetni.

8. oszlop: ha az alap eszközértékében szereplő kollektív értékpapírt intézményi befektetők számára hozták létre, azt „Igen”-nel kell jelölni, ellenkező esetben „Nem”-et kell szerepeltetni.

9. oszlop: ha a mögöttes alapot (kollektív értékpapírt) az alapkezelő vagy a Tpt. szerinti kapcsolt vállalkozása kezeli, azt „Igen”-nel kell jelölni, ellenkező esetben „Nem”-et kell feltüntetni.

10. oszlop: a mögöttes alap (kollektív értékpapír) kezelési díja, %-ban kifejezve.

13. 50S A nyilvános befektetési alapok forgalmazói és a forgalmazói visszatérítések

A táblát valamennyi nyilvános befektetési alaphoz sorozatonként, és azon belül forgalmazónként kell kitölteni.

3. oszlop: az 50L táblának megfelelően, a befektetési jegy sorozat ISIN kódja, amennyiben nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az alapkezelő által megadott azonosító.

A **8. és 9. oszlop** a vételi, illetve visszaváltási jutalék kiszámításának szöveges leírását tartalmazza.

14. 50T A befektetési alapkezelő szavatolótőke-követelménye és szavatoló tőkéje

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésére a Kbtv. 4. § (1) bekezdés 91. pontja és a 16. §-a az irányadó.

A Kbtv. 16. §-ában euróban meghatározott összegeket a tárgynegyedév utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

A tábla „a” oszlopában minden mezőt kötelező kitölteni, ha egy adott mezőnek nem lenne értéke, akkor 0-t (nullát) kell beírni.

A tábla sorai:

50T1 Szavatolótőke-követelmény összesen

A Kbtv. 16. §-a alapján számolt tőkekövetelmény.

Számítása: $50T1 = \max\{(50T11 + 50T13); 50T12\} + 50T14$.

50T12 A Kbtv. 16. § (3) bekezdés b) pontja szerinti tőkekövetelmény, a fix általános költség 25%-ának megfelelő összeg

A fix általános költségeket a 241/2014/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet Va. fejezete szerint kell meghatározni.

50T2 Szavatoló tőke (Kbtv. 4. § (1) bekezdés 91. pont): a CRR-ben meghatározott fogalom.

50T3 Likvid eszközökben rendelkezésre álló szavatoló tőke

Likvid eszközként a Kbtv. 4. § (1) bekezdés 69. pontjában meghatározott eszközöket lehet figyelembe venni.

15. 50U Informatikai adatok

A tábla az adatszolgáltató informatikai rendszerének működési kontroll környezetével kapcsolatos adatokat mutatja be.

Az „Igen/Nem” jellegű kérdéseknél a lehetséges értékek: „I”, „N”.

Az időpontra vonatkozó kérdéseknél konkrét dátumot kell megadni.

A tábla sorai

50U01 Az intézmény létszámadatai

Az 50U01 kezdetű sorok a negyedév végi létszámadatokat tartalmazzák.

50U061 Az intézménynél külső auditor által lefolytatott utolsó informatikai vizsgálat jelentésének készítője és tárgya

Ha több ilyen jelentés is készült a tárgynegyedévben, akkor az informatikai rendszer biztonságának ellenőrzése szempontjából legjelentősebb jelentés készítőjét és tárgyát kell megadni.

50U08 Elérhetőségi adatok

Az 50U08 kezdetű sorokat akkor kell kitölteni, ha az intézménynek van informatikai vezetője, illetve biztonsági felelőse.

50U09 További információk

Az 50U09 kezdetű sorokban az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszerről és környezetéről kell információkat megadni.

A fő tevékenységet kiszolgáló nyilvántartási rendszer itt az adatszolgáltató által kezelt befektetési alapok adatai nyilvántartásának informatikai rendszerét jelenti.

50U0901 A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)

A lehetséges értékek: „Saját” – ha az elsődleges és másodlagos gépterem is az intézmény (vagy az intézmény anyavállalata) tulajdonában van; „Saját/Külső” – ha az elsődleges saját tulajdonú, de a másodlagos külső tulajdonban van; „Külső” – egyéb eset.

50U0913-50U0918 sorok: az adattárházzal és a logelemző rendszerekkel kapcsolatos adatok.

50U10 Felhőszolgáltatás

A felhőszolgáltatás fogalmát, valamint a 50U10 sor alábontó soraiban kért információk magyarázatát a közösségi és publikus felhőszolgáltatások igénybevételéről szóló 4/2019. (IV. 1.) MNB ajánlás, valamint az Európai Bankhatóság 2017. december 20-i, a felhőszolgáltatóknak történő kiszervezésről szóló ajánlásai (EBA/REC/2017/03) tartalmazza. Amennyiben az adatszolgáltató több felhőszolgáltatást vesz igénybe, akkor a válaszokat több blokk kitöltésével kell megadni. Egy mezőn belüli felsorolás esetén az adatokat pontosvesszővel (;) kell elválasztani.

50U11 Elektronikus csatornák

Az 50U11 kezdetű sorok az intézménynek az ügyfelekkel való elektronikus kapcsolattartására vonatkozó adatokat tartalmazzák. Az ügyfél általi adatmódosítás fogalmába beletartoznak a tranzakciós adatmódosítások (például befektetés, az ügyfél általi vételi/eladási megbízás) is.

16. 50SFDR – Intézményszintű SFDR adatok

A tábla kitöltése

Az intézményszintű adatok az SFDR és az SFDR RTS alapján számolandók és jelentendők.

Az 50SFDR1–50SFDR4 sor töltése kötelező minden ÁÉKBV-alapkezelő és alternatív befektetési alapkezelő számára, a kockázati tőkealap-kezelő kivételével. Az 50SFDR51–50SFDR83 sor abban az

esetben töltendő ki, ha az 50SFDR1 sor értéke „Igen”. Az 50SFDR51–50SFDR83 sort az SFDR RTS 6. cikk (1) bekezdés a) és b) pontja alapján kell kitölteni.

A táblában használt fogalmak, rövidítések

- *Fosszilis tüzelőanyagok ágazatában tevékenykedő vállalkozás*: az SFDR RTS I. melléklet 5. pontjában meghatározott fogalom.
- *PAI*: a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatások (Principal Adverse Impact).
- *URL*: webcím.
- *ÜHG*: üvegházhatású gázok.

A tábla sorai:

50SFDR1 Figyelembe vesz szervezeti szinten fenntarthatósági káros hatásokat (PAI)?

A lehetséges értékek: „Igen” vagy „Nem”. A mezőt az SFDR 4. cikke alapján kell kitölteni.

50SFDR2 Hol található az SFDR 4. cikke szerinti közzététel? (URL)

Az adatszolgáltató által az SFDR 4. cikke alapján közzétett adatokat tartalmazó weboldal vagy dokumentum elérési útja (URL cím). „0” értéket kell jelenteni abban az esetben, ha az adatszolgáltató az SFDR 4. cikke szerinti adatokat nem tette közzé.

50SFDR51 1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

50SFDR52 2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza

50SFDR53 3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

50SFDR54 ÜHG-intenzitás

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

50SFDR55 Karbonlábnyom

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

50SFDR61 ÜHG-intenzitás

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

50SFDR71 Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitétség ingatlaneszközökön keresztül

A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában tevékenykedő vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya.

50SFDR72 Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitétség

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

50SFDR81–50SFDR83 Szabadon választott mutatószám 1, 2, 3

Az adatszolgáltató által alkalmazott, materiálisnak ítélt, szabadon választható mutatók megnevezését, értékét és mértékegységét kell megadni. A mutatószámokat az SFDR RTS I. mellékletének 1., 2. és 3. számú táblázatából kell kiválasztani.

17. 50TAX A befektetési alapkezelők által a Taxonómia rendelet 8. cikke alapján közzeendő kulcsfontosságú teljesítménymutatók (KPI-k) összefoglalása

A tábla kitöltése

A finanszírozási célú befektetések és a Taxonómiai rendelethez igazodó gazdasági tevékenységekhez kapcsolódó befektetések összességének súlyozott átlagértéke a KPI által lefedett összes eszköz értékéhez viszonyítva.

A táblát az (EU) 2021/2178 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet III. és IV. mellékletében foglaltaknak megfelelően kell kitölteni.

A százalékos értékeket tizedestört formájában kell megadni (például: 25%-os arány esetén 0,25 a szerepeltetendő érték).

18. 51M Ingatlanalapok ingatlankitettségeinek állományváltozása a negyedév folyamán

A tábla kitöltése

A tábla az ingatlanalapok ingatlankitettségeinek állományváltozását tartalmazza ingatlanonkénti részletezettségben.

Az 51M2-vel kezdődő sorokban, az „egyéb ingatlanok” között a már befejezett, építés alatt nem álló ingatlanokat kell szerepeltetni.

A tábla oszlopai

3. oszlop: az ingatlan előző negyedév végi értéke (megegyezik az előző negyedév utolsó 50A kódú jelentésében az ingatlanra megadott piaci értékkel).

4. oszlop: ha a negyedév folyamán az ingatlan felértékelésre került, akkor az értékelési különbözetet (növekményt) itt kell szerepeltetni.

5. oszlop: a tárgynegyedévben vásárolt ingatlan vételára.

6. oszlop: minden olyan értéknövekedés, amely nem jelenik meg a 4. és 5. oszlopban.

7. oszlop: a tárgynegyedévben az ingatlanon elszámolt értékvesztés, leértékelés.

8. oszlop: a tárgynegyedévben eladott ingatlan eladási ára.

9. oszlop: minden olyan csökkenés, amely nem jelenik meg a 7. és 8. oszlopban.

10. oszlop: az ingatlan tárgynegyedév végi értéke (megegyezik a tárgynegyedév utolsó 50A kódú jelentésében az ingatlanra megadott piaci értékkel).

A **12-24. oszlopot** a Kbftv. 7. mellékletének figyelembevételével kell kitölteni.

12. oszlop: a Kbftv. 7. melléklet 2. pontjának megfelelően kell megadni.

18. oszlop: az építési övezet jele.

23. oszlop: a lehetséges értékek:

- „teljesen közművesített”,
- „villannyal, vezetékes vízzel, csatornával ellátott”,
- „villannyal, vezetékes vízzel, gázzal ellátott”,
- „villannyal, vezetékes vízzel ellátott”,
- „csak villannyal ellátott”,
- „egyéb módon ellátott”.

Az **51M** és az **50A** kódú tábla közötti összefüggések:

51M1,c = az előző negyedév utolsó havi 50A kódú táblájában jelentett 50A131,d

51M1,j = a tárgynegyedév utolsó havi 50A kódú táblájában jelentett 50A131,d

51M2,c + 51M3,c = az előző negyedév utolsó havi 50A kódú táblájában jelentett 50A132,d

51M2,j + 51M3,j = a tárgynegyedév utolsó havi 50A kódú táblájában jelentett 50A132,d

19. 51P A befektetési alap befektetési politikája által megengedett eszközök aránya

A táblát a kezelési szabállyal összhangban kell kitölteni. A százalékos értékeket tizedes formában kell megadni, például: 25%-os arány esetén 0,25 a szerepeltetendő érték.

A kezelési szabályzatban meghatározott eszközök és a táblában szereplő eszközök részletezettsége eltérhet egymástól. Pl. előfordul, hogy a kezelési szabályzatban a kollektív befektetési értékpapírok szintjén határoznak meg befektetési korlátokat, de azon belül további megbontást nem alkalmaznak. Ugyanakkor, a tábla 51P10 sorában szerepel a „befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír”, az alatta lévő sorokban további részletezéssel. Ebben az esetben a kezelési szabályzatban meghatározott (minimum és maximum) értéket szerepeltetni kell mind az 50P10 sorban, mind pedig az alábontását tartalmazó 51P101...51P1022 sorokban. A többi eszköz esetében is hasonló eljárást kell követni.

20. 51Q Befektetési alap befektetési politikájának egyéb jellemzői

A táblát a kezelési szabállyal összhangban kell kitölteni.

A tábla oszlopai

2. oszlop: Az index súlya (összesen = 1,00) Leképezett indexek esetén az indexek egymáshoz viszonyított aránya. A százalékos értékeket tizedes formában kell megadni, például: 16%-os arány esetén 0,16-ot kell szerepeltetni. Az indexek arányának összesen 1,00-et kell kiadnia.

3. oszlop: Az index eltérési lehetőségének jogszabályhelye: az eltérési lehetőségek jogszabályhelyeit kell megadni.

A tábla sorai

51Q1 Tőkeáttétel maximális mértéke: a tőkeáttétel maximális mértéke a nettó eszközértékhez viszonyítva.

51Q2 Származtatott ügyletek alkalmazásának célja: a származtatott ügyletek alkalmazására fedezeti célból, illetve a befektetési célok megvalósítása érdekében van lehetőség. A lehetséges értékek: F (fedezeti), B (befektetési), FB (fedezeti és befektetési).

51Q3001...51Q3999 Leképezett index: ezeket a sorokat csak az indexkövető alapok esetében kell kitölteni.

51Q4 Befektetési politika, illetve a változtatás engedélyének határozatszám: nyilvános befektetési alap esetén a befektetési politika felügyeleti engedélyének határozatszám.

21. 51R Befektetési alap jellemzői

A tábla sorai

51R02 A befektetési alap azonosítására használt ISIN-kód: azonos az 50A kódú tábla 50A3 sorában jelentett ISIN-kóddal.

51R03 A befektetési alap harmonizációjának típusa: kódtár („Befektetési alap harmonizációja”) szerint.

Az **51R1-51R5** sor kitöltésére a Kbtv. 67. § (1) bekezdése az irányadó.

51R1 A befektetési alap működési formája: kódtár („Működési forma”) szerint.

51R2 Az elsődleges eszközkategória típusa: kódtár („Alap típusa”) szerint.

51R3 A befektetési alap fajtája: kódtár („Alap fajtája”) szerint.

51R4 A befektetési alap futamideje: kódtár („Alap futamideje”) szerint.

51R5 A befektetési alap forgalmazási köre: kódtár („Forgalmazási kör”) szerint.

Ha az alap jegyeit lakossági befektetők is vásárolhatják, akkor alapesetben a lakossági befektetőknek forgalmazott alapok közé kell besorolni. Ha azonban biztosan lehet tudni, hogy csak szakmai befektetők vásárolják az alap befektetési jegyeit, akkor az alapot a „szakmai befektetőknek forgalmazott” alapként kell szerepeltetni, függetlenül attól, hogy a tájékoztató alapján magánszemélyek is vásárolhatnák a befektetési jegyeket.

51R6 A befektetési alap befektetési politikája: kódtár („Befektetési politika”) szerint.

51R72 Az alapkezelő LEI-kódja. Ha az alapkezelő nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor a KSH-törzsszáma.

22. 59NF Nyilatkozat a Kbtv. 1. § a) pontjában meghatározott, az MNB felügyelete alóli mentesüléshez szükséges feltételekről

A tábla kitöltése

A táblát az a kockázati tőkealap-kezelő, ABAK és az ezen típusú fióktelepek jelentik, amelyekre a Kbtv. 1. § a) pontja szerinti, az MNB felügyelete alóli mentesülésre vonatkozó kivételszabály (a továbbiakban: kivételszabály) alkalmazható, illetve amelyek esetében a kivételszabály alkalmazhatósága szempontjából időközben változás állt be.

A Kbtv. 2. § (2) bekezdésében euróban meghatározott küszöbértékek átlépésének vizsgálatához az ABA-kban kezelt eszközök eredeti devizájában meghatározott értékét a felügyeleti jelentés beküldési határideje előtti utolsó kiszámított nettó eszközérték vonatkozási napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, annak hiányában az EKB által közzétett keresztárfolyamon kell euróra átszámítani. A küszöbértékek átlépésének folyamatos – a nettó eszközérték számításának gyakoriságához igazodó – vizsgálatához szintén a hivatkozott árfolyamokat kell alkalmazni.

Az érintett kockázati tőkealap-kezelő a teljes táblát, az érintett ABAK a tábla 59NF2 és 59NF3 sorát tölti ki.

A tábla sorai

59NF1 A kockázati tőkealapokban és magántőkealapokban kezelt eszközök értéke összesen (forint)

A kockázati tőkealap-kezelő által a rendszeres – éves gyakoriságú – adatszolgáltatás teljesítése során a tárgyév végére vonatkozó adatokat, a kivételszabály alkalmazhatóságának változásakor – azaz a feltételek alkalmazhatósága beálltakor vagy megszűnésekor – teljesítendő eseti adatszolgáltatásban a változás napjára vonatkozó adatokat kell feltüntetni.

59NF2 Az ABAK nyilatkozata arról, hogy a Kbtv. 2. § (2) bekezdése szerinti kockázati tőkealap-kezelőnek minősül-e

A lehetséges értékek: „0” – a kivételszabály nem alkalmazható a kockázati tőkealap-kezelőre; „1” – a kivételszabály alkalmazható a kockázati tőkealap-kezelőre; „2” – ezt az értéket a táblát kitöltő egyéb, kockázati tőkealap-kezelőnek nem minősülő ABAK-nak kell beírnia.

59NF3 Az ABAK nyilatkozata arról, hogy olyan ABAK-e, amely egy vagy több, de kizárólag zártkörű ABA-t kezel, amelyeknek ugyanezen ABAK vagy annak anyavállalatai vagy leányvállalatai, vagy ezen anyavállalatok egyéb leányvállalatai az egyedüli befektetői, feltéve, hogy e befektetők maguk nem ABA-k

A lehetséges értékek: „0” – a kivételszabály nem alkalmazható az ABAK-ra; „1” – a kivételszabály alkalmazható az ABAK-ra.

23. 60A A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai – Források

A táblát a 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet 4. § (4) és (5) bekezdésének megfelelően kell kitölteni.

24. 60D A kockázati tőkebefektetés állományának alakulása a tárgynegyedévben

A tábla kitöltése

Az alap kockázati tőkebefektetései, illetve azok tárgynegyedévi változása szerepel a táblában.

A befektetéseket két szintig tartalmazza a tábla, a köztes befektető társaság segítségével végrehajtott befektetés esetében nem elég a köztes befektető társaságba történő befektetés számbavétele, szerepeltetni kell a köztes befektető társaság befektetéseit is.

A tábla kitöltését az adásvétel pénzügyi lebonyolításának módja nem befolyásolja. Ha pl. egy üzletrész eladása esetén az ár megfizetése részletekben történik, az eladást arra a negyedévre vonatkozó jelentésben (a 60D3 kezdetű sorokban) kell szerepeltetni, amikor az eladásra sor került (és ezzel összhangban, a záró állományban az eladott befektetés már nem szerepelhet).

A táblában használt fogalmak

Köztes befektető társaság: a kockázati tőkealapok, illetve a magántőkealapok vagyonából kifejezetten tőkebefektetések végrehajtására létrehozott vállalkozás, amely saját tőkéjét alapvetően más társaságokban történő tulajdonrész szerzésére fordítja.

Irányítási jog: a kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap (tulajdoni, illetve szavazati hányad vagy egyéb szerződés alapján) saját maga képes a vezető tisztségviselők megválasztására, visszahívására, a stratégiai döntések meghozatalára, illetve ezen döntések befolyásolására, megakadályozására.

A tábla oszlopai

2. oszlop: Vállalkozás cégjegyzékszám: BS-CF-NNNNNN formátumú cégjegyzékszám (12 karakter).

3. oszlop: részvény esetén „R”, üzletrész esetén „U”.

5. oszlop: a 60D2 és 60D3 kezdetű soroknál az adott negyedévben lebonyolított vétel, illetve eladás időpontja; a 60D1 és 60D4 kezdetű soroknál az első vétel időpontja (akkor is, ha a befektetési arány kialakítása több lépésben történt).

8. oszlop: a 60D1 kezdetű soroknál az adott negyedévet megelőzően elvégzett utolsó értékelés időpontja; a 60D4 kezdetű soroknál az adott negyedév végéig elvégzett utolsó értékelés időpontja.

9. oszlop: a 8. oszlopban feltüntetett időpontokban elvégzett értékelés alapján kell kitölteni.

11. oszlop: üzletrészek esetén az érintett társaság jegyzett tőkéjének arányában kell meghatározni.

12. oszlop: „I”, ha a kockázati tőkealap rendelkezik az adott társaság kapcsán irányítási, döntési vagy vétőjoggal, és „N”, ha nem rendelkezik velük.

13. oszlop: „K” közvetlen befektetés, „KBT” köztes befektető társaságba történt befektetés, „TT” köztes befektető társaságon keresztül történt (közvetett) befektetés.

A tábla sorai

60D5: a 60D4 kezdetű sorok közül azok összege, amelyek a 13. oszlopban K, illetve KBT jelölést kaptak.

60D6: a 60D4 kezdetű sorok közül azok összege, amelyek a 13. oszlopban TT jelölést kaptak.

Összefüggés: $60D6 = 60D4 - 60D5$

60D7: Záró állomány – köztes befektető társaságba történt befektetések, vagyis $60D7 = 60D4 -$ a 60D4 kezdetű, KBT-vel jelölt sorok.

25. 60H A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása – Nyújtott kölcsönök időszak végén fennálló állománya

A tábla oszlopai

6. oszlop: Kölcsön összege: a kölcsönszerződés keretében (a részfolyósításokat is figyelembe véve), a tárgynegyedév végéig folyósított kölcsön összesen.

7. oszlop: Kamatozás: fix kamatozás esetén a kamat százalékban kifejezett értéke, két tizedesjegy pontossággal; változó kamatozás esetén a kamat számításának rövid leírása (pl. BUBOR + 5.00%).

8. oszlop: Törlesztés ütemezése: a törlesztés ütemezésének rövid leírása (pl. félévente egyszer, lejáratkor egy összegben).

9. oszlop: Törlesztés összege: az adott negyedév végéig összesen – a korábbi negyedéveket is figyelembe véve – mennyit törlesztettek a kölcsönből. A ténylegesen kifizetett értéket kell jelenteni.

10. oszlop: Értékvesztés: az adott kölcsönön elszámolt értékvesztés értéke a tárgynegyedév végén.

11. oszlop: Tőkekövetelés: a tárgynegyedév végén még fennálló tőkekövetelés értéke (amely a kamat tőkésítését is tartalmazza adott esetben).

Ha a tárgynegyedévben egy kölcsönt leírtak, azaz a könyvekből (a számviteli nyilvántartásból) kiveztették, akkor azt a tőkekövetelés oszlopban nulla értékkel szerepeltetni kell.

26. 50EE Befektetési alapkezelő – mérleg / eszközök

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

27. 50EF Befektetési alapkezelő – mérleg / források

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

28. 50ER Befektetési alapkezelő – eredménykimutatás

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

29. 50EI IFRS-eket alkalmazó befektetési alapkezelő kiemelt pénzügyi információi

A táblában meghatározott pénzügyi információkat az IFRS-ek megjelenítésre, beszámításra és értékelésre vonatkozó szabályaival összhangban kell előállítani.

A tábla sorai

50EI11 Pénzügyi eszközök

A mérleg eszköz oldalán a pénzügyi eszközöket könyv szerinti értéken kell jelenteni, az IFRS9 standard szerint.

50EI111 Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek

Ez a sor tartalmazza a készpénzt, a látra szóló betéteket, valamint az IAS7 szerinti pénzeszköz-egyenértékeseket (a rövid lejáratú likvid pénzeszközöket).

50EI12 Egyéb eszközök

Azokat az eszközöket, amelyek nem pénzügyi eszközök, itt kell feltüntetni. Az egyéb eszközök között szerepelhet arany, ezüst és egyéb áru, még akkor is, ha azokat kereskedési szándékkal tartják.

50EI21 Pénzügyi kötelezettségek

A mérleg forrás oldalán a pénzügyi forrástételeket könyv szerinti értéken kell jelenteni.

50EI23 Egyéb kötelezettségek

Azok a kötelezettségek, amelyek nem tartoznak az EI21 és az EI22 sorban szereplő kötelezettségek közé sem.

50EI3 Saját tőke összesen

Az IFRS-ek előírásai értelmében a tőkeinstrumentumok azok a pénzügyi instrumentumok, amelyeket az IAS 32 annak minősít.

50EI32 Egyéb tőke

Magában foglalja – a jegyzett tőke kivételével – a kibocsátott, tulajdonosi részesedést megtestesítő összes instrumentumot. Itt kell szerepeltetni továbbá a névértéken felüli befizetést (átsíót) is.

50EI36 Egyéb

A saját tőke értékét befolyásoló, a táblában nem szereplő egyéb tételek. Ilyenek például: a leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések tartalékai vagy halmozott veszteségei; a saját részvények (negatív előjellel); az évközi osztalék (negatív előjellel); az ártértékelési tartalék (az IFRS-ekre való áttéréskor).

30. 50EJ IFRS-eket alkalmazó befektetési alapkezelő átfogó jövedelemkimutatása

Az átfogó jövedelemkimutatás magában foglalja az üzleti év nyereségét vagy (-) veszteségét és az egyéb átfogó jövedelmet.

A tábla sorai

50EJ7 Egyéb átfogó jövedelem (adózás után): a tárgyidőszak során bekövetkező események hatására a saját tőkében bekövetkezett, nem közvetlen eredményben elszámolt változásokat tartalmazza a sor. Ezen sor elemei olyan bevételi és ráfordítási tételek, amelyek nem minősülnek az IAS, illetve az IFRS-ek szerint eredménytételnek.

31. 30KA Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók kiegészítő adatai, 30LA A letétkezelt befektetési alapok és portfóliók eszközösszetétele, 30LB Letétkezelt befektetési alapok és portfóliók egy jegyre, illetve egy egységre jutó nettó eszközértéke és 30TR A letétkezelt alapok és portfóliók tranzakciói

A táblák kitöltése

A táblák kitöltésére a 3. melléklet II. 1.5-1.7. és II.1.9. pontjában foglaltakat kell alkalmazni.

32. ZPTN Zöld pénzügyi termékek esetében szolgáltatandó adattartalom

Az űrlapban használt fogalmak, rövidítések

- *Aktív szerepvállalás:* a befektetési stratégia egy típusa, a szavazati jog gyakorlás, illetve elköteleződés befektetőként az aktív párbeszédre az értékpapírok kibocsátóinak vezetőségével a fenntartható működés érdekében.
- *Best-in-class/Pozitív screening:* a befektetési stratégia egy típusa, az ESG-pontszámok alapján rangsorolt vállalatok közül a legrosszabb ESG-pontszámmal rendelkező vállalatok eszközei kizárásra kerülnek, amelynek következtében a legjobban teljesítő vállalatok kerülhetnek előtérbe, akár iparági (Best-in-Class) alapon.
- *ESG:* felelős környezeti, társadalmi és vállalatirányítási szempontok figyelembevétele (environmental, social, governance szavak kezdőbetűiből képzett mozaikszó).
- *EU EcoLabel:* kidolgozás alatt álló, a pénzügyi termékekre vonatkozó európai uniós öko címké.
- *Fenntartható/ESG Index követés:* a befektetési stratégia egy típusa, az ESG index kosarának részbeni vagy teljes lekövetése.

- *Hatásbefektetés:* a befektetési stratégia egy típusa, olyan vállalatokba történő befektetés, amelyek tevékenységük révén pozitív hatást gyakorolnak a környezetre, társadalomra (például megújuló energia, elektromobilitás, fenntartható agrárium).
- *Kizárási politika/negatív screening:* a befektetési stratégia egy típusa, a környezetre és a társadalomra káros kibocsátók vagy teljes iparágak elkerülését célozza, elsősorban norma alapon.
- *Normatív szűrés:* a befektetési stratégia egy típusa, a társadalmilag felelős és környezetileg fenntartható vállalatokat pozitívan diszkriminálja a befektetések kiválasztásakor.
- *Részletes terméktájékoztató:* a portfólió részletes fenntarthatósági információit tartalmazó dokumentum.
- *Tematikus befektetés:* a befektetési stratégia egy típusa, olyan vállalatokba történő befektetés, amelyek tevékenysége a fenntartható fejlődés egy területére terjed ki (például fenntartható vízgazdálkodáshoz köthető különböző tevékenységet ellátó szervezetek).
- *URL:* webcím.
- *Zöld pénzügyi termék:* azon környezetvédelmi szempontokat szem előtt tartó termék (portfólió), amely közvetve vagy közvetlenül támogatja a környezetvédelmet.

Az űrlap egyes mezői

38. mező: Top befektetések

A pénzügyi termék öt legnagyobb befektetését, valamint azok arányát kell megadni. Az egyes befektetéseket pontosvesszővel kell elválasztani (például: Iberdrola 30%; Tesla 20%). Amennyiben a befektetések mögöttes alapok, úgy a mezőt a mögöttes alapok 5 legnagyobb befektetése alapján, arányosítva, az azokba befektetett értékkel kell kitölteni. A legkésőbbi időszakos jelentés által lefedett időszakra vonatkozó információk alapján, egy hónapon belül kell aktualizálni a mezőt.

41. mező: Taxonómia rendeletnek való tervezett megfelelés százalékos arányban (földgáz és nukleáris energia kitéttesség nélkül)

Az SFDR RTS 15., 19. cikke, valamint II. és III. melléklete alapján kell megadni a Taxonómia rendelet szerinti környezetileg fenntartható befektetéseket megvalósító eszközök minimum arányát. A terv adat módosítása esetén egy hónapon belül kell aktualizálni a mezőt. A mezőt százalékjel (%) nélkül kell kitölteni.

42. mező: Taxonómia rendeletnek való aktuális megfelelés százalékos arányban (földgáz és nukleáris energia kitéttesség nélkül)

Az SFDR RTS 55., 62. cikke, valamint IV. és V. melléklete alapján kell megadni a Taxonómia rendelet szerinti környezetileg fenntartható befektetéseket megvalósító eszközök arányát. A legkésőbbi időszakos jelentés által lefedett időszakra vonatkozó információk alapján, egy hónapon belül kell aktualizálni a mezőt. A mezőt százalékjel (%) nélkül kell kitölteni.

46. mező: Árfolyam alakulására mutató URL

A portfólió árfolyamának alakulását bemutató grafikon webcíme.

A befektetési vállalkozás javadalmazási felügyeleti jelentése**ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA**

	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltatásra kötelezettek	Gyakoriság	Beküldési határidő
I. Az IFR-t alkalmazó befektetési vállalkozások által teljesítendő táblák					
1	R_01.01	Általános információk és a befektetési vállalkozások teljes személyzetére vonatkozó javadalmazási információk	az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozás	É	tárgyévot követő év június 15. napjáig
2	R_02.01	A befektetési vállalkozások azonosított munkavállalóinak javadalmazására vonatkozó információk	az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozás	É	tárgyévot követő év június 15. napjáig
3	R_02.02	Az azonosított munkavállalók javadalmazására vonatkozó információk tevékenységi területenként	az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozás	É	tárgyévot követő év június 15. napjáig
4	R_04.01.a	A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (I)	az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozás	É	tárgyévot követő év június 15. napjáig
5	R_04.01.b	A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (II)	az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozás	É	tárgyévot követő év június 15. napjáig
6	R_04.01.c	A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (III)	az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozás	É	tárgyévot követő év június 15. napjáig
7	R_05.01	Mentességek azon követelményektől alól, amelyek szerint a befektetési vállalkozások esetében a teljesítményjavadalmazás egy részét a Bszt. értelmében halasztva és instrumentumokban kell kifizetni	az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozás	É	tárgyévot követő év június 15. napjáig

II. A CRR-t alkalmazó befektetési vállalkozások által teljesítendő táblák					
8	R_01.00	Általános információk és a teljes személyzet javadalmazására vonatkozó információk	tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
9	R_02.00	Az azonosított munkavállalók javadalmazására vonatkozó további információk	tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
10	R_03.00	Egymillió euro vagy azt meghaladó összegű éves javadalmazásban részesített, azonosított munkavállalókra vonatkozó információk	Tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
11	R_04.00.a	A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (I)	befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
12	R_04.00.b	A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (II)	befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
13	R_04.00.c	A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (III)	befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
14	R_05.00	Mentességek azon követelmények alkalmazása alól, amelyek szerint a teljesítményjavadalmazás egy részét a Hpt. értelmében halasztva és instrumentumokban kell kifizetni	tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
15	R_07.00	A teljesítmény és alapjavadalmazás közötti jóváhagyott magasabb arányok – intézmények	javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
16	R_09.00	A pénzügyi évre vonatkozóan megítélt javadalmazás	tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
17	R_10.00	Különleges kifizetések azon munkavállalók számára, akiknek szakmai tevékenysége lényeges hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára (azonosított munkavállalók)	tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
18	R_11.00	Halasztott javadalmazás	tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
19	R_12.00.a	Információ azon munkavállalók javadalmazásáról, akiknek szakmai tevékenysége lényeges hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára (azonosított munkavállalók) (I)	tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig
20	R_12.00.b	Információ azon munkavállalók javadalmazásáról, akiknek szakmai tevékenysége lényeges hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára (azonosított munkavállalók) (II)	tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozás	É	tárgyévet követő év június 15. napjáig

Kód	Gyakoriság
É	Évente küldendő jelentés

R_01.01

Általános információk és a befektetési vállalkozások teljes személyzetére vonatkozó javadalmazási információk

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Sajátszámlás kereskedés, jegyzési garanciavállalás és pénzügyi eszközök elhelyezése	Befektetési tanácsadás és megbízások végrehajtása	Portfóliókezelés	Multilaterális kereskedési rendszer (MTF)/szervezett kereskedési rendszer (OTF) működtetése	Független kontrollfunkciók	Egyéb tevékenység	Összesen
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
001	R_01.010010	Létszám (fő)									
002	R_01.010020	Munkavállalók összlétszáma a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)									
003	R_01.010030	A tárgyév adózás utáni nettó eredménye									
004	R_01.010031	A tárgyévre kifizetett összes osztalék (vagy hasonló nyereségkifizetés)									
005	R_01.010040	Tárgyévi összes javadalmazás									
006	R_01.010050	Ebből: teljesítményjavadalmazás									
007	R_01.010060	Ebből: alapjavadalmazás									
008	R_01.010070	A befektetési vállalkozás belső szabályzatában meghatározott, a teljesítményjavadalmazás és az alapjavadalmazás közötti maximális arány az azonosított munkavállalókra vonatkozóan									
009	R_01.010080	Él-e a befektetési vállalkozás intézményi szinten a Bszt. 4. melléklet 26a. pont a) alpontja szerinti mentességgel?									
010	R_01.010090	A befektetési vállalkozás egy, a CRD hatálya alá tartozó uniós anyaintézmény leányvállalata?									

Jelmagyarázat

Tilos

R_02.01

A befektetési vállalkozások azonosított munkavállalóinak javadalmazására vonatkozó információk

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Egyéb felsővezetés	Egyéb azonosított munkavállalók
			1	2	3	4
			0010	0020	0090	0100
001	R_02.010010	Létszám (fő)				
002	R_02.010020	Az azonosított munkavállalók száma a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)				
003	R_02.010030	Tárgyévi alapjavadalmazás összesen				
004	R_02.010040	Ebből: készpénzalapú				
005	R_02.010050	Ebből: részvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések				
006	R_02.010060	Ebből: részvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök				
007	R_02.010070	Ebből: a Bszt. 4. melléklet 18. bekezdés b) pontja szerinti egyéb típusú instrumentumok				
008	R_02.010080	Ebből: nem készpénzalapú eszközök, amelyek tükrözik a kezelt portfóliókban található eszközöket				
009	R_02.010090	Ebből: jóváhagyott alternatív megoldások				
010	R_02.010100	Ebből: egyéb formák				
011	R_02.010110	Tárgyévi teljesítményjavadalmazás összesen				
012	R_02.010120	Ebből: készpénzalapú				
013	R_02.010130	Ebből: halasztott				
014	R_02.010140	Ebből: részvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések				
015	R_02.010150	Ebből: halasztott				
016	R_02.010160	Ebből: részvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök				
017	R_02.010170	Ebből: halasztott				
018	R_02.010180	Ebből: a Bszt. 4. melléklet 18. bekezdés b) pontja szerinti egyéb típusú instrumentumok				
019	R_02.010190	Ebből: halasztott				
020	R_02.010200	Ebből: nem készpénzalapú eszközök, amelyek tükrözik a kezelt portfóliókban található eszközöket				
021	R_02.010210	Ebből: halasztott				
022	R_02.010220	Ebből: jóváhagyott alternatív megoldások				
023	R_02.010230	Ebből: halasztott				
024	R_02.010240	Ebből: egyéb formák				
025	R_02.010250	Ebből: halasztott				
026	R_02.010259	További információk a fenti tételekre vonatkozóan (valamennyi lenti összeget bele kell venni a teljesítményjavadalmazás teljes összegébe is)				
027	R_02.010260	Korábbi teljesítménymérési időszakokra, nem a tárgyévben megítélt, ki nem fizetett, halasztott teljesítményjavadalmazás teljes összege				
028	R_02.010270	Ebből: a pénzügyi évben megszolgáltató váló				
029	R_02.010280	Ebből: a következő pénzügyi években megszolgáltató váló				
030	R_02.010290	A pénzügyi évben megszolgáltató váló halasztott teljesítményjavadalmazás tekintetében a pénzügyi évben végrehajtott kifejezett utólagos teljesítménykiigazítás teljes összege, a tárgyévben a korábban megítélt javadalmazásra alkalmazva				
031	R_02.010300	Későbbi pénzügyi években megszolgáltató váló halasztott teljesítményjavadalmazás tekintetében a pénzügyi évben végrehajtott kifejezett utólagos teljesítménykiigazítások teljes összege, a tárgyévben a korábban megítélt javadalmazásra alkalmazva				
032	R_02.010310	Garantált teljesítményjavadalmazás a tárgyévben – teljes összeg				
033	R_02.010320	Garantált teljesítményjavadalmazás a tárgyévben – a kedvezményezettek száma				
034	R_02.010330	Korábbi időszakokban megítélt, a pénzügyi év során kifizetett végkielégítések – teljes összeg				
035	R_02.010340	Tárgyévben megítélt végkielégítések – teljes összeg				
036	R_02.010350	Ebből: a tárgyévben megítélt halasztott végkielégítés				
037	R_02.010360	Tárgyévben megítélt végkielégítések – a kedvezményezettek száma				
038	R_02.010370	A tárgyévben egyetlen személynek megítélt legmagasabb végkielégítési összeg				
039	R_02.010380	A tárgyévben nem kötelező nyugdíjuttatási hozzájárulásban részesülők száma				
040	R_02.010390	A tárgyévi nem kötelező nyugdíjuttatásokhoz való hozzájárulások teljes összege (a teljesítményjavadalmazás egyéb formái között szerepeltetve)				
041	R_02.010400	Évente nem megújuló programok keretében többéves időszakokra megítélt teljesítményjavadalmazások teljes összege				
042	R_02.010410	Azon befektetési vállalkozások esetében, amelyek nem részesülnek intézményi szinten a Bszt. 4. melléklet 26a. bekezdés a) pontja szerinti mentességben Ebből: a Bszt. 4. melléklet 26a. bekezdés b) pontja szerinti mentességek legalább egyikében részesülő egyes munkavállalók alapjavadalmazása				
043	R_02.010420	Azon befektetési vállalkozások esetében, amelyek nem részesülnek intézményi szinten a Bszt. 4. melléklet 26a. bekezdés a) pontja szerinti mentességben Ebből: a Bszt. 4. melléklet 26a. bekezdés b) pontja szerinti mentességek legalább egyikében részesülő egyes munkavállalók teljesítményjavadalmazása				

Jelmagyarázat

Tilos

R_02.02

Az azonosított munkavállalók javadalmazására vonatkozó információk tevékenységi területenként

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Sajátszámlás kereskedés, jegyzési garanciavállalás és pénzügyi eszközök elhelyezése	Befektetési tanácsadás és megbízások végrehajtása	Portfóliókezelés	Multilaterális kereskedési rendszer (MTF)/szervezett kereskedési rendszer (OTF) működtetése	Független kontrollfunkciók	Egyéb tevékenység	Összesen
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
001	R_02.020010	Az azonosított munkavállalók száma (fő)									
002	R_02.020020	Az azonosított munkavállalók száma a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)									
003	R_02.020030	Az egyéb felsővezetés létszáma									
004	R_02.020031	Az egyéb azonosított munkavállalók létszáma									
005	R_02.020040	Tárgyévi összes javadalmazás									
006	R_02.020050	Ebből: teljesítményjavadalmazás									
007	R_02.020060	Ebből: alapjavadalmazás									

Jelmagyarázat

Tilos

R_04.01.a
A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (I)

Ország:
Fizetési sáv:

--

--

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Saját számlás kereskedés, jegyzési garanciaállalás és pénzügyi eszközök elhelyezése	Befektetési tanácsadás, megbízások végrehajtása	Portfóliókezelés	Multiaterális kereskedési rendszer (MTF)/szervezett kereskedési rendszer (OTF) működtetése	Független kontrollfunkciók	Egyéb tevékenység
			1	2	3	4	5	6	7	8
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
001	R_04.01.a0020	Kontrollfunkciókat ellátó személyek száma (fő)								
002	R_04.01.a0030	Egyéb alkalmazottak száma (fő)								
003	R_04.01.a0040	Magas jövedelmű személyek száma összesen (fő)								
004	R_04.01.a0041	Ebből: Magas jövedelmű férfiak száma (fő)								
005	R_04.01.a0042	Ebből: Magas jövedelmű nők száma (fő)								
006	R_04.01.a0043	Ebből: Az olyan magas jövedelmű személyek száma, akiknek társadalmi neme nem férfi vagy nő (fő)								
007	R_04.01.a0060	Az összes magas jövedelmű személy tárgyévi összes alapjavadalmazása								
008	R_04.01.a0070	ebből: készpénzalapú								
009	R_04.01.a0080	Ebből: részvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések								
010	R_04.01.a0090	Ebből: részvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök								
011	R_04.01.a0100	Ebből: egyéb típusú eszközök a Bszt. 4. melléklet 18. bekezdés b) pontja szerint								
012	R_04.01.a0110	Ebből: nem készpénzalapú eszközök, amelyek tükrözik a kezelt portfóliókban található eszközöket								
013	R_04.01.a0120	Ebből: jóváhagyott alternatív megoldások								
014	R_04.01.a0130	ebből: egyéb formák								
015	R_04.01.a0140	Az összes magas jövedelmű személy tárgyévi összes teljesítményjavadalmazása								
016	R_04.01.a0150	ebből: készpénzalapú								
017	R_04.01.a0160	Ebből: halasztott								
018	R_04.01.a0170	Ebből: részvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések								
019	R_04.01.a0180	Ebből: halasztott								
020	R_04.01.a0190	Ebből: részvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök								
021	R_04.01.a0200	Ebből: halasztott								
022	R_04.01.a0210	Ebből: egyéb típusú eszközök a Bszt. 4. melléklet 18. bekezdés b) pontja szerint								
023	R_04.01.a0220	Ebből: halasztott								
024	R_04.01.a0230	Ebből: nem készpénzalapú eszközök, amelyek tükrözik a kezelt portfóliókban található eszközöket								
025	R_04.01.a0240	Ebből: halasztott								
026	R_04.01.a0250	Ebből: jóváhagyott alternatív megoldások								
027	R_04.01.a0260	Ebből: halasztott								
028	R_04.01.a0270	ebből: egyéb formák								
029	R_04.01.a0280	Ebből: halasztott								
030	R_04.01.a0310	További információk a fenti tételekről (az alábbi összegeket is bele kell számítani a teljes teljesítményjavadalmazásba)								
031	R_04.01.a0320	Megítélt garantált teljesítményjavadalmazás – magas jövedelmű személyek száma (fő)								
032	R_04.01.a0330	Megítélt garantált teljesítményjavadalmazás – Teljes összeg								
033	R_04.01.a0340	A pénzügyi év során megítélt végkielégítések – Magas jövedelmű személyek száma (fő)								
034	R_04.01.a0350	A pénzügyi év során megítélt végkielégítések – Teljes összeg								
035	R_04.01.a0360	A tárgyévben nem kötelező nyugdíjuttatásban részesülők száma (fő)								
036	R_04.01.a0370	A tárgyévi nem kötelező nyugdíjuttatások teljes összege								
037	R_04.01.a0380	Évente nem megújuló programok keretében több éves időszakokra vonatkozóan odaitélt teljesítményjavadalmazások teljes összege								
038	R_04.01.a0390	Intézményi szintű mentességben részesülő befektetési vállalkozások esetében A Bszt. 4. melléklet 26a. bekezdés a) pontja szerint mentességekben részesülő magas jövedelmű személyek száma (fő)								
039	R_04.01.a0400	Intézményi szintű mentességben részesülő befektetési vállalkozások esetében Ebből: azonosított munkavállalónak minősülő magas jövedelmű személyek teljesítményjavadalmazása, amennyiben a befektetési vállalkozás a Bszt. 4. melléklet 26a. bekezdés a) pontja szerinti mentességekben részesül								
040	R_04.01.a0410	Az azonosított munkavállalónak nem minősülő magas jövedelmű személyek teljesítményjavadalmazásának teljes összege								
041	R_04.01.a0420	Azonosított munkavállalónak nem minősülő magas jövedelmű személyek alapjavadalmazásának teljes összege								

Jelmagyarázat	
	Tilos

R_04.01.b

A magas jövedelmű személyek javadalmozására vonatkozó információk (II)

Ország:

Fizetési sáv:

Nagyságrend: személyek száma

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Saját számlás kereskedés, jegyzési garanciaállás és pénzügyi eszközök elhelyezése	Befektetési tanácsadás, megbízások végrehajtása	Portfóliókezelés	Multilaterális kereskedési rendszer (MTF)/szervezett kereskedési rendszer (OTF) működítése	Független kontrollfunkciók	Egyéb tevékenység
			1	2	3	4	5	6	7
			0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
001	R 04.01.b0010	Személyek száma a felsővezetésben (fő)							

R_04.01.c
A magas jövedelmű személyek javadalmozására vonatkozó információk (III)

Ország:

Fizetési sáv:

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Saját számlás kereskedés, jegyzési garanciaállalás és pénzügyi eszközök elhelyezése	Befektetési tanácsadás, megbízások végrehajtása	Portfóliókezelés	Multilaterális kereskedési rendszer (MTF)/szervezett kereskedési rendszer (OTF) működtetése	Független kontrollfunkciók	Egyéb tevékenység
			1	2	3	4	5	6	7	8
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
001	R_04.01.c0050	a 0040 sorból: azonosított munkavállalók (fő)								

Nagyságrend: személyek száma

R_05.01

Mentességek azon követelmények alól, amelyek szerint a befektetési vállalkozások esetében a teljesítményjavadalmazás egy részét a Bszt. értelmében halasztva és instrumentumokban kell kifizetni

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az intézmény egészére kiterjedő mentességek a Bszt. 4. melléklet 26a. pont a) alpontja szerint	Munkavállalókra vonatkozó mentességek a Bszt. 4. melléklet 26a. pont b) alpontja szerint
			1	2
			0010	0020
001	R_05.010010	Az összes azonosított munkavállalóra alkalmazza-e a befektetési vállalkozás a mentességeket azon követelmény tekintetében, amely szerint a teljesítményjavadalmazás egy részét a Bszt. 4. melléklet 26a. bekezdés a) pontja értelmében halasztva és instrumentumokban kell kifizetni?		
002	R_05.010020	Alkalmazza-e a befektetési vállalkozás a Bszt. 4. melléklet 18. pontja szerinti követelmény alóli mentességet (instrumentumokban történő kifizetés)?		
003	R_05.010030	Ha a befektetési vállalkozás alkalmazza a fenti mentességet, de a nemzeti jog szerint végrehajtva alacsonyabb küszöbértékkel, akkor az alkalmazott küszöbérték összege		
004	R_05.010040	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók száma (fő)		
005	R_05.010060	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók aránya		
006	R_05.010070	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók javadalmazása összesen		
007	R_05.010080	Ebből: teljesítményjavadalmazás		
008	R_05.010090	Ebből: alapjavadalmazás		
009	R_05.010100	Alkalmazza-e a befektetési vállalkozás a Bszt. 4. melléklet 20. pontja szerinti követelmény alóli mentességet (halasztási szabályok szerinti kifizetés)?		
010	R_05.010110	Ha a befektetési vállalkozás alkalmazza a fenti mentességet, de a nemzeti jog szerint végrehajtva alacsonyabb küszöbértékkel, akkor az alkalmazott küszöbérték összege		
011	R_05.010120	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók száma (fő)		
012	R_05.010130	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók aránya		
013	R_05.010140	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók javadalmazása összesen		
014	R_05.010150	Ebből: teljesítményjavadalmazás		
015	R_05.010160	Ebből: alapjavadalmazás		
016	R_05.010170	Alkalmazza-e a befektetési vállalkozás a Bszt. 4. melléklet 26. pontja szerinti követelmény alóli mentességet (mentességek a nem kötelező nyugdíjuttatások instrumentumokban történő kifizetése tekintetében)?		
017	R_05.010180	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók száma (fő)		
018	R_05.010190	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók javadalmazása összesen		
019	R_05.010200	Ebből: teljesítményjavadalmazás		
020	R_05.010210	Ebből: alapjavadalmazás		

Jelmagyarázat	
	Tilos

R_01.00

Általános információk és a teljes személyzet javadalmazására vonatkozó információk

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Befektetési banki tevékenység	Lakossági banki tevékenység	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független kontroll funkciók	A leányvállalatok egyedi javadalmazási keretrendszer alá tartozó munkavállalói	Egyéb tevékenység	Összes tevékenység
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0071	0080	0090
001	R_01.000005	Él-e az intézmény a Hpt. 119. § (5) bekezdés a) pont szerinti mentességgel intézményi szinten?										
002	R_01.000010	Létszám (fő)										
003	R_01.000020	Munkavállalók összlétszáma a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)										
004	R_01.000030	A tárgyév adózás utáni nettó eredménye										
005	R_01.000031	A tárgyévre kifizetett összes osztalék (vagy hasonló nyereségkifizetés)										
006	R_01.000040	Tárgyévi összes javadalmazás										
007	R_01.000050	Ebből: teljesítményjavadalmazás										
008	R_01.000060	Ebből: alapjavadalmazás										

Jelmagyarázat	
	Tilos

R_02.00

Az azonosított munkavállalók javadalmazására vonatkozó további információk

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Egyéb felsővezetés	Egyéb azonosított munkavállalók
			1	2	3	4
			0010	0020	0090	0100
001	R_02.000240	A tárgyévben nem kötelező nyugdíjuttatásban részesülők száma				
002	R_02.000250	A tárgyévi nem kötelező nyugdíjuttatások teljes összege (a teljesítményjavadalmazás egyéb formái között)				
003	R_02.000260	Évente nem megújuló programok keretében többéves időszakokra vonatkozóan megítélt teljesítményjavadalmazások teljes összege				
004	R_02.000270	Azon intézmények esetében, amelyek nem részesülnek intézményi szinten a Hpt. 119. § (5) bekezdés a) pontja szerinti mentességben A Hpt. 119. § (5) bekezdés b) pontja szerinti mentességben részesülő azonosított munkavállalók teljesítményjavadalmazásának teljes összege				
005	R_02.000280	Azon intézmények esetében, amelyek nem részesülnek intézményi szinten a Hpt. 119. § (5) bekezdés a) pontja szerinti mentességben A Hpt. 119. § (5) bekezdés b) pontja szerinti mentességben részesülő azonosított munkavállalók alapjavadalmazásának teljes összege				

R_03.00

Egymillió euro vagy azt meghaladó összegű éves javadalmazásban részesített, azonosított munkavállalókra vonatkozó információk

Nagyságrend: személyek száma

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összes javadalmazás: Fizetési sáv	A CRR 450. cikk i) pontja szerint magas jövedelmű azonosított munkavállalók száma (fő)
			1	2
			0010	0020
001	R_03.00001	Fizetési sáv		
	..	...		
	R_03.00999	Fizetési sáv		

R_04.00.a
A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (I)

Ország:
Fizetési sáv:

Naevságrand: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető	Befektetési banki tevékenység	Lakossági banki tevékenység	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Flüggetlen kontroll funkciók	Minden egyéb magas jövedelmű személy	Minden magas jövedelmű személy azokban a befektetési vállalkozásokban, amelyekre az (EU) 2019/2034 irányelv 25. és 34. cikke alkalmazandó
			1	2	3	4	5	6	7	8	
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
001	R_04.00.a0020	Kontrollfunkciókat ellátó személyek száma (fő)									
002	R_04.00.a0030	Egyéb alkalmazottak száma (fő)									
003	R_04.00.a0040	Magas jövedelmű személyek száma összesen (fő)									
004	R_04.00.a0041	Ebből: Magas jövedelmű férfiak száma (fő)									
005	R_04.00.a0042	Ebből: Magas jövedelmű nők száma (fő)									
006	R_04.00.a0043	Ebből: Az olyan magas jövedelmű személyek száma, akiknek társadalmi nemje nem férfi vagy nő (fő)									
007	R_04.00.a0055	0040 sorból: A magas jövedelmű személyek száma a Hpt. 117. § (4) bekezdésével összhangban más uniós jogi aktusok szerinti egyedi javadalmazási keretrendszer hatálya alá tartozó leányvállalatokban (fő)									
008	R_04.00.a0060	Az összes magas jövedelmű személy teljes alapjavadalmazása									
009	R_04.00.a0070	Ebből: készpénzalapú									
010	R_04.00.a0080	Ebből: részvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések									
011	R_04.00.a0081	Ebből: részvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök									
012	R_04.00.a0090	Ebből: egyéb eszközök									
013	R_04.00.a0091	Ebből: egyéb formák									
014	R_04.00.a0100	Az összes magas jövedelmű személy teljes teljesítményjavadalmazása									
015	R_04.00.a0110	Ebből: készpénzalapú									
016	R_04.00.a0111	Ebből: halasztott									
017	R_04.00.a0120	Ebből: részvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések									
018	R_04.00.a0121	Ebből: halasztott									
019	R_04.00.a0122	Ebből: részvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök									
020	R_04.00.a0123	Ebből: halasztott									
021	R_04.00.a0130	Ebből: egyéb eszközök									
022	R_04.00.a0131	Ebből: halasztott									
023	R_04.00.a0132	Ebből: egyéb formák									
024	R_04.00.a0133	Ebből: halasztott									
025	R_04.00.a0180	További információk a fenti tételekről (az alábbi összegeket is bele kell számítani a teljes teljesítményjavadalmazásba, illetve a teljes alapjavadalmazásba)									
026	R_04.00.a0181	Megíltelt garantált teljesítményjavadalmazás – magas jövedelmű személyek száma									
027	R_04.00.a0182	Megíltelt garantált teljesítményjavadalmazás – Teljes összeg									
028	R_04.00.a0183	Ebből: a pénzügyi évre vonatkozóan az azonosított munkavállalóknak megíltelt garantált teljesítményjavadalmazás, amelyet nem vettek figyelembe a teljesítményjavadalmazás felső korlátjában									
029	R_04.00.a0190	A pénzügyi év során megíltelt végkielégítések – Magas jövedelmű személyek száma									
030	R_04.00.a0200	A pénzügyi év során megíltelt végkielégítések – Teljes összeg									
031	R_04.00.a0201	Ebből: a pénzügyi évre vonatkozóan az azonosított munkavállalóknak megíltelt végkielégítések, amelyeket nem vettek figyelembe a teljesítményjavadalmazás felső korlátjában									
032	R_04.00.a0205	A tárgyévben nem kötelező nyugdíjuttatási hozzájárulásban részesülők száma									
033	R_04.00.a0210	A tárgyévben nem kötelező nyugdíjuttatásokhoz történő hozzájárulások teljes összege									
034	R_04.00.a0220	Évente nem megújuló programok keretében több éves időszakokra vonatkozóan odaílt teljesítményjavadalmazások teljes összege									
035	R_04.00.a0240	Intézményi szinten mentességben részesülő intézmények esetében A Hpt. 119. § (5) bekezdés a) pontja szerint mentességekben részesülő magas jövedelmű személyek száma									
036	R_04.00.a0250	Intézményi szinten mentességben részesülő intézmények esetében A Hpt. 119. § (5) bekezdés a) pontja szerint mentességekben részesülő intézményekben azonosított munkavállalónak minősülő magas jövedelmű személyek teljesítményjavadalmazása									
037	R_04.00.a0260	Az azonosított munkavállalónak nem minősülő magas jövedelmű személyek teljesítményjavadalmazásának teljes összege									
038	R_04.00.a0270	Az azonosított munkavállalónak nem minősülő magas jövedelmű személyek alapjavadalmazásának teljes összege									

Jelmagyarázat	
	Tilos

R_04.00.b
A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (II)

Ország:

Fizetési sáv:

			Nagyságrend: euro							
Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Befektetési banki tevékenység	Lakossági banki tevékenység	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független kontroll funkciók	Minden egyéb magas jövedelmű személy	Minden magas jövedelmű személy azokban a befektetési vállalkozásokban, amelyekre az (EU) 2019/2034 irányelv 25. és 34. cikke alkalmazandó
			1	2	3	4	5	6	7	8
			0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
001	R_04.00.b0010	Személyek száma a felsővezetésben (fő)								

R_04.00.c
A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk (III)

Ország:

Fizetési sáv:

Nagyságrend: euro											
Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Befektetési banki tevékenység	Lakossági banki tevékenység	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független kontroll funkciók	Minden egyéb magas jövedelmű személy	Minden magas jövedelmű személy azokban a befektetési vállalkozásokban, amelyekre az (EU) 2019/2034 irányelv 25. és 34. cikke alkalmazandó
			1	2	3	4	5	6	7	8	8
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
001	R_04.00.c0050	a 0040. sorból: azonosított munkavállalók (fő)									

R_05.00

Mentességek azon követelmények alkalmazása alól, amelyek szerint a teljesítményjavadalmazás egy részét a Hpt. értelmében halasztva és instrumentumokban kell kifizetni

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az intézmény egészére kiterjedő mentességek a Hpt. 119. § (5) bekezdés a) pontja szerint	Azonosított munkavállalókra vonatkozó mentességek a Hpt. 119. § (5) bekezdés b) pontja szerint
			1	2
			0010	0020
001	R_05.000010	Az összes azonosított munkavállalójára alkalmazza az intézmény a mentességeket azon követelmény tekintetében, amely szerint a teljesítményjavadalmazás egy részét a Hpt. 119. § (5) bekezdés a) pontja értelmében halasztva és instrumentumokban kell kifizetni?		
002	R_05.000020	Alkalmazza-e az intézmény a Hpt. 118. § (11) bekezdése szerinti követelmény alóli mentességet (instrumentumokban történő kifizetés)?		
003	R_05.000030	Ha az intézmény alkalmazza a fenti mentességet, de a nemzeti jog szerint végrehajtva alacsonyabb küszöbértékkel, akkor az alkalmazott küszöbérték összege		
004	R_05.000040	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók száma (fő)		
005	R_05.000060	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók aránya		
006	R_05.000070	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók javadalmazása összesen		
007	R_05.000080	Ebből: teljesítményjavadalmazás		
008	R_05.000090	Ebből: alapjavadalmazás		
009	R_05.000100	Alkalmazza-e az intézmény a Hpt. 118. § (12) bekezdése szerinti követelmény alóli mentességet (halasztási szabályok szerinti kifizetés)?		
010	R_05.000110	Ha az intézmény alkalmazza a fenti mentességet, de a nemzeti jog szerint végrehajtva alacsonyabb küszöbértékkel, akkor az alkalmazott küszöbérték összege		
011	R_05.000120	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók száma (fő)		
012	R_05.000130	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók aránya		
013	R_05.000140	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók javadalmazása összesen		
014	R_05.000150	Ebből: teljesítményjavadalmazás		
015	R_05.000160	Ebből: alapjavadalmazás		
016	R_05.000170	Alkalmazza-e az intézmény a Hpt. 119. (4) bekezdése szerinti követelmény alóli mentességet (mentességek a nem kötelező nyugdíjuttatások instrumentumokban történő kifizetése tekintetében)?		
017	R_05.000180	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók száma (fő)		
018	R_05.000190	A fenti mentességben részesülő azonosított munkavállalók javadalmazása összesen		
019	R_05.000200	Ebből: teljesítményjavadalmazás		
020	R_05.000210	Ebből: alapjavadalmazás		

Jelmagyarázat	
	Tilos

R_07.00**A teljesítmény- és alapjavadalmazás közötti, jóváhagyott magasabb arányok – intézmények****Nagyságrend: euro**

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Érték
			1
			0010
001	R_07.000010	Munkavállalók száma összesen (a pénzügyi év végén) (fő)	
002	R_07.000020	Azonosított munkavállalók száma (az évenkénti azonosítási folyamat eredménye) (fő)	
003	R_07.000030	Mérlegfőösszeg (a pénzügyi év végén)	
004	R_07.000040	Jóváhagyott magasabb arány (azaz a teljesítmény- és alapjavadalmazás közötti, 100%-ot meghaladó arány)	
005	R_07.000050	A magasabb arány részvényesi közgyűlés általi legutóbbi jóváhagyásának dátuma	
006	R_07.000060	A 100% feletti jóváhagyott arányban potenciálisan részesülő azonosított munkavállalók összlétszáma (fő)	
007	R_07.000070	Azon azonosított munkavállalók összlétszáma, akik ténylegesen olyan javadalmazásban részesültek, amelynek eredményeként a teljesítmény- és alapjavadalmazás aránya az adott pénzügyi évben 100% feletti (fő)	

R_09.00

A pénzügyi évre vonatkozóan megítélt javadalmazás

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Egyéb felsővezetés	Egyéb azonosított munkavállalók
			1	2	3	4
			0010	0020	0030	0040
001	R_09.000005	Alapjavadalmazás				
002	R_09.000010	Azonosított munkavállalók száma (fő)				
003	R_09.000020	Teljes alapjavadalmazás				
004	R_09.000030	Ebből: készpénzalapú				
005	R_09.000040	Ebből: részvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések				
006	R_09.000050	Ebből: részvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök				
007	R_09.000060	Ebből: egyéb eszközök				
008	R_09.000070	Ebből: egyéb formák				
009	R_09.000075	Teljesítményjavadalmazás				
010	R_09.000080	Azonosított munkavállalók száma (fő)				
011	R_09.000090	Teljes teljesítményjavadalmazás				
012	R_09.000100	Ebből: készpénzalapú				
013	R_09.000110	Ebből: halasztott				
014	R_09.000120	Ebből: részvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések				
015	R_09.000130	Ebből: halasztott				
016	R_09.000140	Ebből: részvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök				
017	R_09.000150	Ebből: halasztott				
018	R_09.000160	Ebből: egyéb eszközök				
019	R_09.000170	Ebből: halasztott				
020	R_09.000180	Ebből: egyéb formák				
021	R_09.000190	Ebből: halasztott				
022	R_09.000200	Tárgyévi összes javadalmazás				

Jelmagyarázat

Tilos

R_10.00

Különleges kifizetések azon munkavállalók számára, akiknek szakmai tevékenysége lényeges hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára (azonosított munkavállalók)

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Egyéb felsővezetés	Egyéb azonosított munkavállalók
			1	2	3	4
			0010	0020	0030	0040
001	R_10.000005	Megítélt garantált teljesítményjavadalmazás				
002	R_10.000010	Megítélt garantált teljesítményjavadalmazás – Azonosított munkavállalók száma (fő)				
003	R_10.000020	Megítélt garantált teljesítményjavadalmazás – Teljes összeg				
004	R_10.000030	Ebből a pénzügyi év során kifizetett megítélt garantált teljesítményjavadalmazás, amelyet nem vesznek figyelembe a teljesítményjavadalmazás felső korlátjában				
005	R_10.000035	Korábbi időszakokban megítélt, a pénzügyi év során kifizetett végkielégítések				
006	R_10.000040	Korábbi időszakokban megítélt, a pénzügyi év során kifizetett végkielégítések – Azonosított munkavállalók száma (fő)				
007	R_10.000050	Korábbi időszakokban megítélt, a pénzügyi év során kifizetett végkielégítések – Teljes összeg				
008	R_10.000055	A pénzügyi év során megítélt végkielégítések				
009	R_10.000060	A pénzügyi év során megítélt végkielégítések – Azonosított munkavállalók száma (fő)				
010	R_10.000070	A pénzügyi év során megítélt végkielégítések – Teljes összeg				
011	R_10.000080	Ebből a pénzügyi év során kifizetett				
012	R_10.000090	Ebből halasztott				
013	R_10.000100	Ebből a pénzügyi év során kifizetett végkielégítések, amelyeket nem vesznek figyelembe a teljesítményjavadalmazás felső korlátjában				
014	R_10.000110	Ebből az egy fő részére megítélt legmagasabb kifizetés				

Jelmagyarázat	
	Tilos

R_11.00
Halasztott javadalmazás

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Halasztott és visszatartott javadalmazás							
			Korábbi teljesítménymérési időszakokra megítélt halasztott javadalmazás teljes összege	Ebből az adott pénzügyi évben kifizetendővé váló	Ebből a következő pénzügyi évben kifizetendővé váló	A pénzügyi év során kifizetendővé váló halasztott javadalmazás teljesítményen alapuló kiigazításának összege az adott pénzügyi évben	A jövőbeli teljesítési évek során kifizetendővé váló halasztott Javadalmazás teljesítményen alapuló kiigazításának összege az adott pénzügyi évben	A pénzügyi év során utólagos implicit kiigazítások miatt végrehajtott kiigazítások teljes összege (azaz a halasztott javadalmazás értékének változása az instrumentumok árának változása miatt)	A pénzügyi év előtt megítélt, az adott pénzügyi évben ténylegesen kifizetett halasztott javadalmazás teljes összege	Korábbi teljesítménymérési időszakokra megítélt, kifizetendővé vált, de visszatartási időszak hatálya alá tartozó halasztott javadalmazás teljes összege
			1	2	3	4	5	6	7	8
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
001	R_11.000010	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület								
002	R_11.000020	Készpénzalapú								
003	R_11.000030	Résztvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések								
004	R_11.000040	Résztvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök								
005	R_11.000050	Egyéb eszközök								
006	R_11.000060	Egyéb formák								
007	R_11.000070	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület								
008	R_11.000080	Készpénzalapú								
009	R_11.000090	Résztvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések								
010	R_11.000100	Résztvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök								
011	R_11.000110	Egyéb eszközök								
012	R_11.000120	Egyéb formák								
013	R_11.000130	Egyéb felsővezetés								
014	R_11.000140	Készpénzalapú								
015	R_11.000150	Résztvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések								
016	R_11.000160	Résztvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök								
017	R_11.000170	Egyéb eszközök								
018	R_11.000180	Egyéb formák								
019	R_11.000190	Egyéb azonosított munkavállalók								
020	R_11.000200	Készpénzalapú								
021	R_11.000210	Résztvények vagy azokkal egyenértékű tulajdoni részesedések								
022	R_11.000220	Résztvényhez kapcsolt eszközök vagy azokkal egyenértékű nem készpénzalapú eszközök								
023	R_11.000230	Egyéb eszközök								
024	R_11.000240	Egyéb formák								
025	R_11.000250	Teljes összeg								

R_12.00.a

Információ azon munkavállalók javadalmazásáról, akiknek szakmai tevékenysége lényeges hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára (azonosított munkavállalók) (I)

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vezető testület javadalmazása			Tevékenységi területek					
			Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Vezető testület összesen	Befektetési banki tevékenység	Lakossági banki tevékenység	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független belsőkontroll-funkciók	Minden egyéb
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
001	R_12.00.a0010	Azonosított munkavállalók teljes száma (fő)									
002	R_12.00.a0020	Ebből: vezető testületi tagok (fő)									
003	R_12.00.a0050	Azonosított munkavállalók javadalmazása összesen									
004	R_12.00.a0060	Ebből: teljesítményjavadalmazás									
005	R_12.00.a0070	Ebből: alapjavadalmazás									

Jelmagyarázat

Tilos

R_12.00.b

Információ azon munkavállalók javadalmazásáról, akiknek szakmai tevékenysége lényeges hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára (azonosított munkavállalók) (II)

Nagyságrend: személyek száma

Sorszám	Sorkód	Sor megnevezés	Tevékenységi területek						
			Befektetési banki tevékenység	Lakossági banki tevékenység	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független belsőkontroll-funkciók	Minden egyéb	Összesen
			1	2	3	4	5	6	7
			0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
001	R_12.00.b0010	Azonosított munkavállalók teljes száma (fő)							
002	R_12.00.b0030	Ebből: egyéb felsővezetés (fő)							
003	R_12.00.b0040	Ebből: egyéb azonosított munkavállalók (fő)							

Jelmagyarázat

Tilos

Kitöltési előírások a befektetési vállalkozás javadalmazási felügyeleti jelentéséhez

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

1.1. A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja, a rövidítéseket az 1. melléklet 2. pontja tartalmazza.

1.2. Az IFR-t alkalmazó befektetési vállalkozások által teljesítendő táblákban és a kapcsolódó kitöltési előírásokban használt fogalmak

a) *Alapjavadalmazás*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 95. pontja szerinti fogalom.

b) *Azonosított munkavállaló* azon munkavállaló, akinek szakmai tevékenysége egyedi alapon lényeges hatást gyakorol a befektetési vállalkozás kockázati profiljára vagy az általa kezelt eszközökre.

Amennyiben a befektetési vállalkozás egyedi alapon nyújtja be a felügyeleti jelentést, azonosított munkavállalónak a ba) alpontban meghatározott munkavállaló minősül. Amennyiben a befektetési vállalkozás az IFR 7. cikkével összhangban összevont alapon nyújtja be a felügyeleti jelentést, azonosított munkavállalónak a bb) alpontban meghatározott munkavállaló minősül, és a leányvállalatok vezető testületének tagját nem a „vezető testület” feladatkör alatt, hanem a tevékenységi területek alatt kell jelenteni. Azonosított munkavállalónak minősül:

ba) a befektetési vállalkozás azon azonosított munkavállalója, aki a prudenciális konszolidáció körébe tartozik, és akire a Bszt. 4. melléklete szerinti javadalmazási rendelkezések alkalmazandók, függetlenül attól, hogy a munkavállalót egyedi alapon vagy összevont szinten azonosítják, valamint

bb) egyéb jogalany azonosított munkavállalója, akire a Bszt. 4. melléklete kizárólag összevontan alkalmazandó, azon munkavállaló tekintetében, akinek szakmai tevékenysége összevont alapon lényeges hatást gyakorol a befektetési vállalkozás kockázati profiljára vagy az általa kezelt eszközökre.

c) *Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 98. pontja szerinti fogalom.

d) *Garantált teljesítményjavadalmazás*: a befektetési vállalkozás által az újonnan belépő vezető állású személy és munkavállaló részére a teljesítménytől függetlenül nyújtott, előre rögzített mértékű javadalmazás.

e) *Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 97. pontja szerinti fogalom.

f) *Javadalmazás*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 82. pontjában meghatározott fogalom.

g) *Kereskedelmi banki tevékenység*: a CRR 317. cikk (4) bekezdés 2. táblázat 4. sorában meghatározott fogalom.

h) *Kereskedés és értékesítés*: a CRR 317. cikk (4) bekezdés 2. táblázat 2. sorában meghatározott fogalom.

i) *Lakossági banki tevékenység*: a CRR 317. cikk (4) bekezdésének 2. táblázat 5. sorában meghatározott fogalom

j) *Tárgyévi halasztott teljesítményjavadalmazás*: a tárgyévi javadalmazás k) pont kb) és kc) alpontja szerinti eleme.

k) *Tárgyévi javadalmazás*:

ka) a tárgyév teljesítményéért a befektetési vállalkozás által a tárgyévben kifizetett, az Szja. tv. szerinti jövedelem, valamint a tárgyév teljesítményéért a tárgyév végéig számvitelileg elhatárolt, és a tárgyév lezárását követően kifizetendő, nem halasztott jövedelem,
kb) a tárgyév teljesítményéért a tárgyév végéig számvitelileg elhatárolt, és a tárgyév lezárását követően kifizetendő halasztott jövedelem és
kc) a tárgyévet megelőző üzleti év, illetve évek teljesítményéért a tárgyévre halasztott, és a befektetési vállalkozás által a tárgyévben kifizetett vagy elhatárolt jövedelem, kivéve, ha azt a befektetési vállalkozás a tárgyévet megelőző üzleti évben, illetve években a *b)* pont szerint számvitelileg elhatárolta.

l) *Teljesítményjavadalmazás*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 83. pontjában meghatározott fogalom.

m) *Vállalati pénzügyek*: a CRR 317. cikk (4) bekezdés 2. táblázat 1. sorában meghatározott fogalom.

1.3.A CRR-t alkalmazó befektetési vállalkozások által teljesítendő táblákban és a kapcsolódó kitöltési előírásokban használt fogalmak

a) *Alapjavadalmazás*: a Hpt. 6. § (1) bekezdés 1. pontja szerinti fogalom.

b) *Azonosított munkavállaló*: azon munkavállaló, aki összevont alapon az összes befektetési vállalkozást és egyéb leányvállalatot tekintve az (EU) 2021/923 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendeletben meghatározott kritériumokkal összhangban lényeges hatást gyakorol a befektetési vállalkozás kockázati profiljára (kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személy), és akire a CRD 92. és 94. cikkében foglalt, javadalmazásra vonatkozó rendelkezések alkalmazandók, azzal a megkötéssel, hogy a leányvállalatok vezető testületének tagját nem a „vezető testület” feladatkör alatt, hanem a tevékenységi területek alatt kell jelenteni. Azonosított munkavállalónak minősül:

ba) a befektetési vállalkozás azon azonosított munkavállalója, aki a prudenciális konszolidáció körébe tartozik, függetlenül attól, hogy a munkavállalót egyedi vagy konszolidált szinten azonosítják;

bb) a CRD 109. cikk (5) bekezdésével összhangban azon munkavállaló, aki olyan szakmai tevékenységek ellátására kap megbízást, amelyek közvetlen, lényeges hatást gyakorolnak a befektetési vállalkozás kockázati profiljára vagy üzleti tevékenységére olyan leányvállalaton belül, amely vagyongazdálkodó társaság vagy a 2014/65/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv I. melléklet A. szakasz (2)–(4), (6) és (7) pontjában felsorolt befektetési szolgáltatásokat nyújtó és tevékenységeket folytató vállalat;

bc) olyan leányvállalat azonosított munkavállalója, amelyre az adott tagállam a CRD 109. cikk (6) bekezdésével összhangban összevont alapon alkalmazza a CRD 92., 94. és 95. cikkét, amennyiben a munkavállaló konszolidált szinten lényeges hatást gyakorol a befektetési vállalkozás kockázati profiljára; valamint

bd) egyéb olyan jogalany azonosított munkavállalója, akire a CRD 92. és 94. cikke csak összevont alapon vonatkozik, azaz olyan jogalany, amely se nem befektetési vállalkozás, se nem olyan leányvállalat, amelyre a CRD 109. cikk (4) bekezdésével összhangban egyedi javadalmazási keretrendszer alkalmazandó azon munkavállaló tekintetében, akinek szakmai tevékenységei *konszolidált szinten lényeges hatást gyakorolnak a befektetési vállalkozás kockázati profiljára.*

c) *Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület*: a Hpt. 6. § (1) bekezdés 25. pontja szerinti fogalom.

d) *Garantált teljesítményjavadalmazás*: a befektetési vállalkozás által az újonnan belépő vezető állású személy és munkavállaló részére a teljesítménytől függetlenül nyújtott, előre rögzített mértékű javadalmazás.

e) *Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület*: a Hpt. 6. § (1) bekezdés 46. pontja szerinti fogalom.

f) *Javadalmazás*: a Hpt. 6. § (1) bekezdés 47. pontja szerinti fogalom.

g) *Kereskedelmi banki és lakossági banki tevékenység*: a CRR 317. cikk (4) bekezdésében található 2. sz. táblázat szerint ekként meghatározott tevékenységek.

h) *Nem kötelező nyugdíjuttatás*: a Hpt. 6. § (1) bekezdés 84. pontja szerinti fogalom.

i) *Portfóliókezelési tevékenység*: a CRR 317. cikk (4) bekezdésében található 2. sz. táblázat szerinti vagyongazdálkodási tevékenység.

j) *Tárgyévi halasztott teljesítményjavadalmazás*: a tárgyévi javadalmazás k) pont kc) alpontja szerinti eleme.

k) *Tárgyévi javadalmazás*:

ka) alapjavadalmazásként a befektetési vállalkozás által a tárgyévben kifizetett, valamint a tárgyév végéig számvitelileg elhatárolt, és a tárgyév lezárását követően kifizetendő, a Hpt. 6. § (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott jövedelem;

kb) nem halasztott teljesítményjavadalmazásként a tárgyévi teljesítményért a befektetési vállalkozás által odaítélt és kifizetett, valamint a tárgyévi teljesítményért odaítélt, a tárgyév végéig számvitelileg elhatárolt, és a tárgyév lezárását követően kifizetendő, a Hpt. 6. § (1) bekezdés 110. pontja szerinti jövedelem;

kc) halasztott teljesítményjavadalmazásként a tárgyévi teljesítményért a befektetési vállalkozás által odaítélt, a tárgyév lezárását követően kifizetendő, a Hpt. 6. § (1) bekezdés 110. pontja szerinti jövedelem.

l) *Tárgyévi teljesítményjavadalmazás*: a tárgyévi javadalmazás k) pont kb) és kc) alpontja szerinti eleme.

m) *Teljesítményjavadalmazás*: a Hpt. 6. § (1) bekezdés 110. pontja szerinti javadalmazás.

n) *Vállalati pénzügyek, kereskedési és értékesítési tevékenység*: a CRR 317. cikk (4) bekezdésében található 2. sz. táblázat szerint ekként meghatározott tevékenység.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

3.1. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei az IFR-t alkalmazó befektetési vállalkozások esetében

3.1.1. A felügyeleti jelentést a tárgyévi javadalmazásra vonatkozóan kell teljesíteni.

3.1.2. A befektetési vállalkozás a vezető állású személyeket és munkavállalókat a munkaköri leírás alapján üzletágakba sorolja. A vezető állású személyt és munkavállalót kizárólag abban az üzletágban kell figyelembe venni, amelyben tevékenysége jelentős részét végzi.

3.1.3. A munkavállalók létszámát a pénzügyi év végén meghatározott létszámnak megfelelően kell jelenteni (azaz a pénzügyi év során távozott munkatársak nem számítandók bele, míg a pénzügyi év során felvett munkatársak igen, tekintetbe véve a szerződés szerinti munkaidő-beosztásukat).

3.1.4. Ahol a munkavállalók létszámát főben kell megadni, a természetes személyek számát kell jelenteni, függetlenül attól, hogy hány munkaórán alapul a szerződésük. Ahol a létszámot teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva kell megadni, ott a létszámot az adott munkavállaló alkalmazási idejének a teljes munkaidős szerződés szerinti időhöz viszonyított arányában kell megadni (pl. a teljes munkaidős szerződés szerinti idő 50%-ában dolgozó alkalmazott esetében a megadandó szám 0,5 lenne).

3.1.5. A pénznemben kifejezett adatok nagyságrendje euro. Ha a tárgyévi javadalmazást a befektetési vállalkozás eurótól eltérő pénznemben nyújtotta, akkor a javadalmazás összegét át kell számítani euróra a tárgyév végére vonatkozó, az EU költségvetésének tervezéséhez alkalmazott árfolyamon, melyet az Európai Bizottság a honlapján megjelentet [\(\[https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/procedures-guidelines-tenders/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_en\]\(https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/procedures-guidelines-tenders/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_en\)\)](https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/procedures-guidelines-tenders/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_en). Például forint esetében a forint összeget a 2 tizedesjegy pontossággal megadott EUR/HUF árfolyammal kell osztani.

3.1.6. Amennyiben valamely azonosított munkavállaló a pénzügyi év vége előtt távozik a befektetési vállalkozástól, az adott pénzügyi évre nyújtott javadalmazást – beleértve a végkielégítést és minden egyéb javadalmazási formát – jelenteni kell, az adott munkavállaló azonban nem számítandó bele az azonosított munkavállalók jelentett létszámába, ha a szerződés már a pénzügyi év vége előtt megszűnt. A befektetési vállalkozáshoz a pénzügyi év során érkezett azonosított munkavállalót bele kell számítani az azonosított munkavállalók létszámába, figyelembe véve a szerződés szerinti munkaidő-beosztását (például a pénzügyi év során érkezett, teljes munkaidőben dolgozó munkavállaló a pénzügyi év végén mindig 1-nek számít), és a pénzügyi év során ezen azonosított munkavállaló számára nyújtott valamennyi javadalmazást szerepeltetni kell a felügyeleti jelentésben.

3.1.7. A felügyeleti jelentésben javadalmazási adatként a személyi jövedelemadó alapját képező bruttó adatokat kell szerepeltetni.

3.1.8. A javadalmazás elemeit a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló törvény szerinti javadalmazási politika alkalmazásáról szóló 14/2022. (VIII. 15.) MNB ajánlással [a továbbiakban: 14/2022. (VIII. 15.) MNB ajánlás] összhangban kell az alapjavadalmazás vagy a teljesítményjavadalmazás kategóriához rendelni.

3.1.9. A felügyeleti jelentést a javadalmazási gyakorlatok és a nemek közötti bérkülönbség (EU) 2019/2034 irányelv szerinti összehasonlító elemzését célzó adatszolgáltatásról szóló EBA iránymutatás (EBA/GL/2022/07) és a magas jövedelmű személyekre vonatkozóan a 2013/36/EU irányelv és az (EU) 2019/2034 irányelv szerint végzett adatgyűjtésről szóló EBA iránymutatás (EBA/GL/2022/08) alapján kell teljesíteni.

3.1.10. A felügyeleti jelentés további tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

3.2. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményezi a CRR-t alkalmazó befektetési vállalkozások esetében

3.2.1. A felügyeleti jelentést a tárgyévi javadalmazásra vonatkozóan kell teljesíteni.

3.2.2. A befektetési vállalkozás a vezető állású személyeket és munkavállalókat a munkaköri leírás alapján üzletágakba sorolja. A vezető állású személyt és munkavállalót kizárólag abban az üzletágban kell figyelembe venni, amelyben tevékenysége jelentős részét végzi.

3.2.3. A munkavállalók létszámát a pénzügyi év végén meghatározott létszámnak megfelelően kell jelenteni (azaz a pénzügyi év során távozott munkatársak nem számítandók bele, míg a pénzügyi év során felvett munkatársak igen, tekintetbe véve a szerződés szerinti munkaidő-beosztásukat).

3.2.4. Ahol a munkavállalók létszámát főben kell megadni, a természetes személyek létszámát kell jelenteni, függetlenül attól, hogy hány munkaórán alapul a szerződésük vagy hogy miként változott a személyzet létszáma az év során, és figyelembe véve az adott évre biztosított javadalmazás teljes összegét.

Ahol a létszámot teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva kell megadni, ott a létszámot az adott munkavállaló alkalmazási idejének a teljes munkaidős szerződés szerinti időhöz viszonyított arányában kell megadni (pl. a teljes munkaidős szerződés szerinti idő 50%-ában dolgozó alkalmazott esetében a megadandó szám 0,5 lesz).

3.2.5. A pénznemben kifejezett adatok nagyságrendje euro. Ha a tárgyévi javadalmazást a befektetési vállalkozás eurótól eltérő pénznemben nyújtotta, akkor a javadalmazás összegét át kell számítani euróra a tárgyév végére vonatkozó, az EU költségvetésének tervezéséhez alkalmazott árfolyamon, melyet az Európai Bizottság a honlapján megjelentet.

https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/procedures-guidelines-tenders/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_en

Például forint esetében a forint összeget a 2 tizedesjegy pontossággal megadott EUR/HUF árfolyammal kell osztani.

3.2.6. Amennyiben valamely azonosított munkavállaló a pénzügyi év vége előtt távozik a befektetési vállalkozástól, az adott pénzügyi évre nyújtott javadalmazást – beleértve a végkielégítést és minden egyéb javadalmazási formát – jelenteni kell, az adott munkavállaló azonban nem számítandó bele az azonosított munkavállalók jelentett létszámába, ha a szerződés már a pénzügyi év vége előtt megszűnt. A befektetési vállalkozáshoz a pénzügyi év során érkezett azonosított munkavállalót bele kell számítani az azonosított munkavállalók létszámába, figyelembe véve a szerződés szerinti munkaidő-beosztását (például a pénzügyi év során érkezett, teljes munkaidőben dolgozó munkavállaló a pénzügyi év végén mindig 1-nek számít), és a pénzügyi év során ezen azonosított munkavállaló számára nyújtott valamennyi javadalmazást szerepeltetni kell a felügyeleti jelentésben.

3.2.7. A felügyeleti jelentésben javadalmazási adatként a személyi jövedelemadó alapját képező bruttó adatokat kell szerepeltetni.

3.2.8. A javadalmazás elemeit a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló törvény szerinti javadalmazási politika alkalmazásáról szóló 4/2022. (IV. 8.) MNB ajánlással [a továbbiakban: 4/2022. (IV. 8.) MNB ajánlás] összhangban kell az alapjavadalmazás vagy a teljesítményjavadalmazás kategóriához rendelni.

3.2.9. A felügyeleti jelentést a javadalmazási gyakorlatok, a nemek közötti bérkülönbségek és a jóváhagyott magasabb arányok 2013/36/EU irányelv szerinti összehasonlító elemzését célzó adatszolgáltatásról szóló EBA iránymutatás (EBA/GL/2022/06) és a magas jövedelmű személyekre vonatkozóan a 2013/36/EU irányelv és az (EU) 2019/2034 irányelv szerint végzett adatgyűjtésről szóló EBA iránymutatás (EBA/GL/2022/08) alapján kell teljesíteni.

3.2.10. A felügyeleti jelentés további tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

II. A felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes előírások

1. Az IFR-t alkalmazó befektetési vállalkozások táblái

1.1. R_01.01 Általános információk és a befektetési vállalkozások teljes személyzetére vonatkozó javadalmazási információk

A táblát az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet a befektetési vállalkozással együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A tábla oszlopai

0010 Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület: fogalmát az I. 1.2. c) pont tartalmazza. A leányvállalatok felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületeinek tagjait a befektetési vállalkozásnak az R_02.01 táblában az „Egyéb azonosított munkavállalók” kategóriába, az R_01.01 és R_02.02 táblákban pedig az adott tevékenységi területhez kell sorolnia.

0020 Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület: fogalmát az I. 1.2. e) pont tartalmazza. A leányvállalatok irányítási jogkörrel rendelkező vezető testületeinek tagjait a befektetési vállalkozásnak az R_02.01 táblában az „Egyéb felső vezetés” kategóriába, az R_01.01 és R_02.02 táblákban pedig az adott tevékenységi területhez kell sorolnia.

0030 Sajátszámlás kereskedés, jegyzési garanciavállalás és pénzügyi eszközök elhelyezése: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 58., 33. és 52. pontjában meghatározott tevékenység.

0040 Befektetési tanácsadás és megbízások végrehajtása: a Bszt. 5. § (1) bekezdés a), b) és e) pontjában meghatározott tevékenység.

0050 Portfóliókezelés: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 53. pontja szerinti tevékenységet, valamint azokat a munkavállalókat foglalja magában, akik az (EU) 2019/2034 európai parlamenti és tanácsi irányelv 30. és 32. cikkének alkalmazása alá eső, átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozásnak (ÁÉKBV) vagy alternatív befektetésialap-kezelőnek (ABAK) minősülő leányvállalatoknál kezelnek eszközöket, összevont alapon.

0060 Multilaterális kereskedési rendszer (MTF)/szervezett kereskedési rendszer (OTF) működtetése: a Bszt. 5. § (1) bekezdés h) és i) pontjában meghatározott tevékenység.

0070 Független kontrollfunkciók: kizárólag az (EU) 2019/2034 irányelv szerinti belső irányítási rendszerről szóló EBA iránymutatásban (EBA/GL/2021/14) meghatározott független kockázatkezelési, megfelelőségbiztosítási és belső ellenőrzési feladatokat ellátó munkavállalókat foglalják magukban.

0080 Egyéb tevékenység: a 0010-0070 oszlopokba nem tartozó tevékenységet végző munkavállalókat foglalja magában.

A tábla sorai

R_01.010020 Munkavállalók létszáma a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő): a létszámokat a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva, a munkavállalók év végi létszámának alapulvételével, az egyedi munkaidő-beosztásoknak megfelelően kell megadni.

R_01.010030 A tárgyév adózás utáni nettó eredménye: az adózás utáni nettó eredménynek a felügyeleti jelentéshez használt számviteli rendszeren kell alapulnia.

R_01.010070 A befektetési vállalkozás belső szabályzatában meghatározott, a teljesítményjavadalmazás és az alapjavadalmazás közötti maximális arány az azonosított munkavállalókra vonatkozóan: a százalékos értékeket egységnyi értékben kifejezve, négy tizedesjegy pontossággal (például 42,43%-ot 0,4243-ként) kell jelteni.

R_01.010080 ÉI-e a befektetési vállalkozás intézményi szinten a Bszt. 4. melléklet 26a. pont a) alpontja szerinti mentességgel? igen/nem

R_01.010090 A befektetési vállalkozás egy, a CRD hatálya alá tartozó uniós anyaintézmény leányvállalata? igen/nem

1.2. R_02.01 A befektetési vállalkozások azonosított munkavállalóinak javadalmazására vonatkozó információk

A táblát az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID szerinti befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet a befektetési vállalkozással együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesíteni.

A tábla oszlopai

0090 Egyéb felsővezetés: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 69a. pontjában meghatározott személyzet, a legmagasabb konszolidált szinten működő vezető testület tagjainak kivételével.

0100 Egyéb azonosított munkavállalók: azokat a munkavállalókat, akik se az „egyéb felsővezetésbe” nem tartoznak, se vezető testületnek nem tagjai, az „egyéb azonosított munkavállalók” alatt kell jelteni.

A tábla fentiekben nem nevesített oszlopaira az R_01.01 kódú tábla oszlopainál leírtak irányadók.

A tábla egyes sorai

R_02.010020 Az azonosított munkavállalók száma a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő): a munkavállalók létszámát teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva, a munkavállalók év végi létszámának alapulvételével, az egyedi munkaidő-beosztásoknak megfelelően kell megadni.

A tábla „Ebből: Jóváhagyott alternatív megoldások” soraiban a Bszt. 4. melléklet 18a. pontja szerinti megoldásokat kell feltüntetni.

A tábla „Ebből: halasztott” soraiban csak a teljesítményjavadalmazás azon összegei jelentendők, amelyeket a befektetési vállalkozás a pénzügyi évre nyújtott és elhalasztott. A korábbi időszakokra vonatkozó halasztott teljesítményjavadalmazást a tábla további információk részében kell szerepeltetni.

A végkielégítéseket, a garantált teljesítményjavadalmazást és a nem kötelező nyugdíjuttatásokat a „Tárgyévi teljesítményjavadalmazás összesen” sorban és a megfelelő kategóriában kell feltüntetni. Az összegeket a tábla további információkkal kapcsolatos szakaszának külön soraiban is jelteni kell.

Ha a teljesítményjavadalmazás alapja többéves teljesítménymérési időszak, amely nem indul évente újra, azaz a befektetési vállalkozás nem kezd új többéves teljesítménymérési időszakot minden évben, a táblában az adott javadalmazás teljes összegét az arra a pénzügyi évre vonatkozó teljes teljesítményjavadalmazáshoz kell hozzárendelni, amelyben a javadalmazást megítélték, figyelmen kívül hagyva a teljesítményjavadalmazás tényleges kifizetésének időpontját vagy a teljesítménymérési időszak hosszát. Az adott teljesítményjavadalmazás összegét a tábla „További információk” részében is szerepeltetni kell.

Annak a befektetési vállalkozásnak, amely nem minősül a Bszt. 4. melléklet 26a. pont a) alpontja szerinti befektetési vállalkozásnak, a táblában jelentenie kell azon azonosított munkavállalói alap- és teljesítményjavadalmazását, akikre a Bszt. 4. melléklet 26a. pont b) alpontja szerinti mentesség alkalmazandó.

1.3. R_02.02 Az azonosított munkavállalók javadalmazására vonatkozó információk tevékenységi területenként

A táblát az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet a befektetési vállalkozással együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A tábla oszlopai

Az oszlopok tartalmára az R_01.01 kódú tábla oszlopainál leírtak irányadók.

A tábla egyes sorai

R_02.020020 Az azonosított munkavállalók száma a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő): az azonosított munkavállalók számát teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva, a munkavállalók év végi létszámának alapulvételével, az egyedi munkaidő-beosztásoknak megfelelően kell megadni.

R_02.020030 Az egyéb felsővezetés létszáma: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 69a. pontjában meghatározott személyzet, a legmagasabb konszolidált szinten működő vezető testület tagjainak kivételével.

R_02.020031 Az egyéb azonosított munkavállalók létszáma: azokat a munkavállalókat, akik se az „egyéb felső vezetésbe” nem tartoznak, se a vezető testületnek nem tagjai, az „egyéb azonosított munkavállalók” alatt kell bejelenteni.

1.4. R_04.01.a, R_04.01.b és R_04.01.c A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk

A táblákat az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

A táblákat az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet a befektetési vállalkozással együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

Magas jövedelmű azon alkalmazott, aki legalább 1 millió euro javadalmazást kap a beszámolási pénzügyi évben.

Minden olyan alkalmazottat jelenteni kell, aki a pénzügyi évben 1 millió euro vagy azt meghaladó javadalmazásban részesült, még akkor is, ha az alkalmazott a pénzügyi év vége előtt távozott a befektetési vállalkozástól, vagy ha az 1 millió euro összeget csak a garantált teljesítményjavadalmazás vagy végkielégítés odaítélése miatt érte el.

Az adatokat a befektetési vállalkozásnak országonkénti bontásban, minden olyan EGT-állam, valamint minden olyan 1 millió eurós fizetési kategória (1 000 000-1 999 999 euro, 2 000 000-2 999 999 euro stb.) tekintetében jelentenie kell, amelyben magas jövedelmű személyek vannak. Minden egyes magas jövedelmű alkalmazottat a pénzügyi évre megítélt teljes javadalmazás alapján be kell sorolni a fizetési kategóriába.

Azon befektetési vállalkozásnak, amely nem nyújtott egyetlen vezető állású személynek vagy munkavállalónak sem egymillió euro vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazást, a felügyeleti jelentést nemlegesen kell teljesítenie. A magas jövedelmű személyek létszámát a természetes személyek létszámaként kell jelenteni, függetlenül a szerződésükben rögzített munkaidőtől.

A magas jövedelmű személyeket azon tagállam, feladat vagy tevékenységi terület és felelősségi kör alá kell besorolni, amelyben üzleti tevékenységük fő részét végzik. A magas jövedelmű személy javadalmazásának teljes összegét ezen tagállamnál, feladatnál vagy tevékenységi területnél és felelősségi körnél kell jelenteni. Amennyiben egy adott magas jövedelmű személy esetében két vagy több terület egyforma súlyú, a befektetési vállalkozásnak a magas jövedelmű személy és annak javadalmazása besorolásakor figyelembe kell vennie a többi magas jövedelmű személy besorolását, hogy a jelentés a lehető legjobban tükrözze a magas jövedelmű személyek eloszlását a befektetési vállalkozáson belül.

Azon magas jövedelmű személyt, aki az EU-n belül és azon kívül egyaránt végez szakmai tevékenységet, csak akkor kell valamely tagállam alá besorolni, ha a szakmai tevékenység fő részét az EU-n belül végzi. Ellenkező esetben az alkalmazottat nem kell a táblákban jelenteni.

A magas jövedelmű személyek javadalmazásáról és a teljesítményjavadalmazás konkrét elemeiről minden magas jövedelmű személy tekintetében tájékoztatást kell nyújtani, függetlenül attól, hogy a magas jövedelmű személy azonosított munkavállaló-e vagy sem.

A nem pénzbeli javadalmazási tételeket a pénzbeli ellenértékükkel (pl. az adózott összeggel) együtt kell jelenteni, és a javadalmazás „egyéb formái” között kell szerepeltetni.

A végkielégítéseket, a garantált teljesítményjavadalmazást és a nem kötelező nyugdíjuttatásokat bele kell számítani a teljes teljesítményjavadalmazásba, és a tábla további információkat tartalmazó részében is jelenteni kell.

A táblák oszlopai

Az oszlopok tartalmára az R_01.01 kódú tábla oszlopainál leírtak irányadók.

A táblák sorai

Az R 04.01.a0020 „Kontrollfunkciókat ellátó személyek száma” sorban jelentendő adatnak tartalmaznia kell az üzleti egységeken belül a kontrollfunkciókban, valamint a független megfelelőségbiztosítási, kockázatellenőrzési és belső ellenőrzési funkcióban dolgozó valamennyi magas jövedelmű személyt.

1.5. R_05.01 Mentességek azon követelmények alól, amelyek szerint a befektetési vállalkozások esetében a teljesítményjavadalmazás egy részét a Bszt. értelmében halasztva és instrumentumokban kell kifizetni

A táblát az IFR 1. cikk (2) és (5) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, illetve annak 12. cikke szerinti kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak nem tekinthető, a MiFID II szerinti befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet a befektetési vállalkozással együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A befektetési vállalkozásnak meg kell adnia, hogy Bszt. 4. melléklet 26a. pontja szerinti mentességek hatálya alá tartozik-e azon követelmény tekintetében, amely szerint a teljesítményjavadalmazás egy részét instrumentumokban kell kifizetni és halasztási szabályokat kell rájuk alkalmazni, és jelenteni kell az előírt információkat a mentesség alá tartozó azonosított munkavállalók tekintetében.

A Bszt. 4. melléklet 26a. pontja szerinti mentességeket alkalmazottnak kell tekinteni, ha a mentesség hatálya alá tartozó befektetési vállalkozás úgy dönt, hogy nem alkalmazza a halasztva nyújtandó vagy instrumentumokban kifizetendő részre vonatkozó, a Bszt. 4. melléklete szerinti minimumkövetelményeket (például a mentességet akkor is alkalmazza, ha az ügyvezető igazgató teljesítményjavadalmazásának 30%-át biztosítja halasztva, vagy csak három évre halasztja el, miközben a legalább négy évig történő 40%-os halasztás minimumkövetelménye nem teljesült).

A tábla egyes sorai

R_05.010010, R_05.010020, R_05.01000100 és R_05.0100170 sor: igen/nem.

2. A CRR-t alkalmazó befektetési vállalkozások táblái

2.1. R_01.00 Általános információk és a teljes személyzet javadalmazására vonatkozó információk

A táblát csak a tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, a Hpt. 117-121. §-a szerinti javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A tábla oszlopai

0010 Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület: fogalmát az I. 1.3. c) pont tartalmazza. A befektetési vállalkozásnak a leányvállalatai felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületeinek tagjait a 0030-0080 oszlopban szereplő tevékenységi területekhez kell sorolnia.

0020 Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület: fogalmát az I. 1.3. e) pont tartalmazza. A befektetési vállalkozásnak a leányvállalatai irányítási jogkörrel rendelkező vezető testületeinek tagjait a 0030-0080 oszlopban szereplő tevékenységi területekhez kell sorolnia.

0030 Befektetési banki tevékenység: ebbe a körbe a vállalatfinanszírozási tanácsadási szolgáltatások, részvény- és tőkepiaci szolgáltatások, kereskedés és értékesítés sorolandó.

0040 Lakossági banki tevékenység: ebbe a körbe a betétgyűjtés és a teljes kölcsönnyújtási tevékenység (magánszemélyeknek és vállalatoknak) sorolandó.

0050 Eszközkezelés: ebbe a körbe a portfóliókezelés, az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozás és az eszközkezelés más formái sorolandók.

0060 Vállalati funkciók: minden funkció, amely konszolidációs szinten a teljes intézményért és egyedi szinten a leányvállalatok ilyen funkciójáért (pl. Emberi Erőforrások, IT) felelős.

0070 Független kontroll funkciók: a független kockázatkezelési, megfelelőségbiztosítási és belső ellenőrzési funkciókban dolgozók az EBA belső irányításra vonatkozó iránymutatásaiban leírtak szerint.

0071 A leányvállalatok egyedi javadalmazási keretrendszer alá tartozó munkavállalói: minden olyan leányvállalatnál alkalmazott munkavállaló ide értendő, amely egyedi javadalmazási keretrendszer alá tartozó befektetési vállalkozás, ÁÉKBV vagy ABAK, és nem alkalmazandók rá konszolidált szinten a CRD 109. cikkében meghatározott javadalmazási követelmények.

0080 Egyéb tevékenység: azon munkavállalók, akiket nem lehet besorolni a táblában nevesített egyik üzleti területre sem. A befektetési vállalkozásnak meg kell adnia e munkavállalók funkcióját a Tájékoztató adatoknál.

A tábla fentiekben nem nevesített oszlopait az I. 1.3. pontban meghatározott fogalmak alapján kell kitölteni.

A tábla sorai

Az **R_01.000020 Munkavállalók összlétszáma a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)** sorban a munkavállalók létszámát a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva, a munkavállalók év végi létszámának alapulvételével, az egyedi munkaidő-beosztásoknak megfelelően kell megadni.

Az **R_01.000030 A tárgyév adózás utáni nettó eredménye** sorban az adózás utáni nettó eredménynek a felügyeleti jelentéshez használt számviteli rendszeren kell alapulnia. Csoportok esetében ez a konszolidált éves beszámoló szerinti nyereség (vagy veszteség).

A tábla fentiekben nem nevesített sorait az I. 1.3. meghatározott fogalmak alapján kell kitölteni.

2.2. R_02.00 Az azonosított munkavállalók javadalmazására vonatkozó további információk

A táblát csak a tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, a Hpt. 117-121. §-a szerinti javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozásnak kell teljesíteni.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A tábla oszlopai

0010 Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület: fogalmát az I. 1.3. c) pont tartalmazza. A befektetési vállalkozásnak a leányvállalatai felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületeinek tagjait a 0100 Egyéb azonosított munkavállalók kategóriához kell hozzárendelnie.

0020 Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület: fogalmát az I. 1.3. e) pont tartalmazza. A befektetési vállalkozásnak a leányvállalatai irányítási jogkörrel rendelkező vezető testületeinek tagjait a 0090 Egyéb felsővezetés kategóriába kell sorolni.

A tábla sorai

A nem kötelező nyugdíjuttatásokat szerepeltetni kell az R_09.00 táblában, illetve halasztás alkalmazása esetén az R_11.00 táblában a teljesítményjavadalmazás egyéb formái között, és emellett jelteni kell az R_02.00 táblában is.

Ha a teljesítményjavadalmazás alapja többéves teljesítménymérési időszak, amely nem indul évente újra, azaz a befektetési vállalkozás nem kezd új többéves teljesítménymérési időszakot minden évben, azt az R_09.00 táblában – illetve halasztás alkalmazása esetén az R_11.00 táblában – teljes egészében

az arra a pénzügyi évre vonatkozó összes teljesítményjavadalmazáshoz kell hozzárendelni, amelyben a javadalmazást megítélték, figyelmen kívül hagyva a teljesítményjavadalmazás tényleges kifizetésének időpontját vagy a teljesítménymérési időszak hosszát. Az adott teljesítményjavadalmazás összegét az R_02.00 táblában is szerepeltetni kell.

Annak a befektetési vállalkozásnak, amelyre a Hpt. 119. § (5) bekezdés a) pontjában említett mentesség nem alkalmazandó, a Hpt. 119. § (5) bekezdés a) és b) pontja szerinti mentességek hatására vonatkozó R_05.00 táblán túlmenően az R_02.00 táblában meg kell adnia azon azonosított munkavállalói alapjavadalmazását és teljesítményjavadalmazását, akikre a Hpt. 119. § (5) bekezdés b) pontjában említett mentességek valamelyike alkalmazandó.

2.3. R_03.00 Egymillió euro vagy azt meghaladó összegű tárgyévi javadalmazásban részesülő, azonosított munkavállalókra vonatkozó információk

A CRR 450. cikk (1) bekezdés i) pontja alapján teljesítendő jelentés.

A tábla kitöltésére az (EU) 2021/637 bizottsági végrehajtási rendelet XXXIV. mellékletét a jelen mellékletben foglalt kiegészítésekkel kell alkalmazni.

A táblát csak a tárgyévi végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, a Hpt. 117-121. §-a szerinti javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozásnak kell jelentenie.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A táblában az egyes fizetési sávokba tartozó azonosított munkavállalók számát kell jelenteni. A fizetési sávokat euróban, a következőképpen kell kialakítani:

- az ötmillió euro alatti javadalmazások esetében 500 ezer eurós fizetési sávok,
- az ötmillió euro összegű vagy afeletti javadalmazás esetében egymillió eurós fizetési sávok.

(1 500 000 euro alatt, 1 500 000-1 999 999 euro, ..., 5 000 000-5 999 999 euro stb.)

A táblában annyi sort kell szerepeltetni, amennyi különböző fizetési sávban van egymillió euro vagy azt meghaladó összegű javadalmazásban részesülő, kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személy.

2.4. R_04.00.a, R_04.00.b, R_04.00.c A magas jövedelmű személyek javadalmazására vonatkozó információk

A táblákat az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A táblákban az egymillió euro vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazásban részesített vezető állású személyekkel és munkavállalókkal kapcsolatos adatokat kell jelenteni. Minden olyan alkalmazottat jelenteni kell, aki a pénzügyi évben 1 millió euro vagy azt meghaladó javadalmazásban részesült, még akkor is, ha a pénzügyi év vége előtt távozott a befektetési vállalkozástól, vagy ha az 1 millió euro összeget csak a garantált teljesítményjavadalmazás vagy végkielégítés odaítélése miatt érte el.

Az adatokat a befektetési vállalkozásnak országonkénti bontásban minden olyan EGT-állam, valamint minden olyan 1 millió eurós fizetési kategória (1 000 000-1 999 999 euro, 2 000 000-2 999 999 euro stb.) tekintetében jelentenie kell, amelyben magas jövedelmű személyek vannak. Minden egyes magas jövedelmű személyt a pénzügyi évre megítélt teljes javadalmazás alapján be kell sorolni a fizetési kategóriába.

Azon befektetési vállalkozásnak, amely nem nyújtott egyetlen vezető állású személynek vagy munkavállalónak sem egymillió euro vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazást, a felügyeleti jelentést nemlegesen kell teljesítenie.

A magas jövedelmű személyek létszámát a természetes személyek létszámaként kell jelenteni, függetlenül a szerződésükben rögzített munkaidőtől. A magas jövedelmű személyek tekintetében jelenteni kell a megítélt javadalmazást, a javadalmazás egyes elemeit, a tagállamot, a feladatot vagy tevékenységi területet, valamint a felelősségi kört.

A magas jövedelmű személyeket azon tagállam, feladat vagy tevékenységi terület és felelősségi kör alá kell besorolni, amelyben szakmai tevékenységük fő részét végzik. A magas jövedelmű személy javadalmazásának teljes összegét ezen tagállamnál, feladatnál vagy tevékenységi területnél és felelősségi körnél kell jelenteni.

Amennyiben egy magas jövedelmű személy esetében két vagy több terület egyforma súlyú, a befektetési vállalkozásnak a magas jövedelmű személy és annak javadalmazása besorolásakor figyelembe kell vennie a többi magas jövedelmű személy besorolását, hogy a jelentés a lehető legjobban tükrözze a magas jövedelmű személyek eloszlását a befektetési vállalkozáson belül.

Azon magas jövedelmű személyt, aki az EU-n belül és azon kívül egyaránt végez szakmai tevékenységet, csak akkor kell valamely tagállam alá besorolni, ha a szakmai tevékenysége fő részét az EU-n belül végzi. Ellenkező esetben az alkalmazottat nem kell a táblákban jelenteni.

A magas jövedelmű személyek javadalmazásáról és a teljesítményjavadalmazás konkrét elemeiről minden magas jövedelmű személy tekintetében tájékoztatást kell nyújtani, függetlenül attól, hogy a magas jövedelmű személy azonosított munkavállaló-e vagy sem. Ugyanez érvényes a Hpt. 117. § (4) bekezdésével összhangban egyedi javadalmazási keretrendszer hatálya alá tartozó magas jövedelmű személy esetében, ahol a kezelt portfóliókban található eszközöket tükröző, nem készpénzjellegű eszközökben nyújtott javadalmazást vagy a jóváhagyott alternatív megoldások alapján nyújtott javadalmazást az „egyéb eszközök” közé kell sorolni.

A nem pénzbeli javadalmazási tételeket a pénzbeli ellenértékükkel (pl. az adózott összeggel) együtt kell jelenteni, és a javadalmazás „egyéb formái” között kell szerepeltetni.

A végkielégítéseket, a garantált teljesítményjavadalmazást és a nem kötelező nyugdíjuttatásokat bele kell számítani a teljes teljesítményjavadalmazásba, és a tábla további információkat tartalmazó részében is jelenteni kell.

A magas jövedelmű személyekre vonatkozó adatszolgáltatás során a magas jövedelmű munkavállalót „azonosított munkavállalóként” kell jelenteni, ha a befektetési vállalkozás konszolidált vagy egyedi szinten „azonosított munkavállalóként” kezeli őt, figyelembe véve a következőket:

az azonosított munkavállalók körének magában kell foglalnia

- a) a befektetési vállalkozás és leányvállalatai azon azonosított munkavállalóit, akikre a CRD 92. és 94. cikke szerinti javadalmazási követelményeket egyedi vagy konszolidált alapon alkalmazza; és
- b) a leányvállalatok azon alkalmazottait, akik a CRD 109. cikk (4) bekezdésével összhangban egyedi javadalmazási keretrendszer hatálya alá tartoznak, de a CRD 109. cikk (5) vagy (6) bekezdésével összhangban a CRD 92. és 94. cikke szerinti javadalmazási követelmények vonatkoznak rájuk.

A táblák sorai

R_04.00a0020 Kontrollfunkciókat ellátó személyek száma (fő)

Az ebben a sorban jelentendő adatnak tartalmaznia kell az üzleti egységeken belül a kontrollfunkciókban, valamint a független megfelelőségbiztosítási, kockázatellenőrzési és belső ellenőrzési funkcióban dolgozó valamennyi magas jövedelmű személyt.

R_04.00.a0030 Egyéb alkalmazottak száma (fő)

Ebben a sorban a vezető állású és a kontrollfunkciót betöltő munkavállalók közé nem tartozó, magas jövedelmű személyek számát kell feltüntetni.

A táblák fentiekben nem nevesített sorait az I. 1.3. pontban meghatározott fogalmak alapján kell kitölteni.

2.5. R_05.00 Mentességek azon követelmények alkalmazása alól, amelyek szerint a teljesítményjavadalmazás egy részét a Hpt. értelmében halasztva és instrumentumokban kell kifizetni

A táblát csak a tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, a Hpt. 117-121. §-a szerinti javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A befektetési vállalkozásnak meg kell adnia, hogy jogosult-e a Hpt. 119. § (5) bekezdése szerinti mentesség alkalmazására azon követelmény tekintetében, amely szerint a teljesítményjavadalmazás egy részét instrumentumokban kell kifizetni és halasztási szabályokat kell rájuk alkalmazni, és jelentenie kell az előírt adatokat a mentesség alá tartozó azonosított munkavállalók tekintetében. Az adatok összevont alapon történő megadásakor az azonosított munkavállalók létszáma és javadalmazása egyenlő az összes jogalanyon belüli mindazon azonosított munkavállalók létszámával és javadalmazásuk összegével, akik a prudenciális konszolidáció tárgyát képező és a CRD javadalmazási követelményei alá tartozó jogalanyoknál mentességben részesülnek.

A Hpt. 119. § (5) bekezdése szerinti mentességeket alkalmazottnak kell tekinteni, ha a mentesség hatálya alá tartozó befektetési vállalkozás úgy dönt, hogy nem alkalmazza a halasztva nyújtandó vagy instrumentumokban kifizetendő részre vonatkozó, a Hpt. 118. §-a szerinti minimumkövetelményeket (például a mentességet akkor is alkalmazza, ha az ügyvezető igazgatóteljesítményjavadalmazásának 30%-át biztosítja halasztva, vagy csak három évre halasztja el, miközben a legalább négy évig történő 40%-os halasztás minimumkövetelménye nem teljesült).

2.6. R_07.00 A teljesítmény- és alapjavadalmazás közötti, jóváhagyott magasabb arányok – intézmények

A táblát csak a Hpt. 117-121. §-a szerinti javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

Az adatokat a befektetési vállalkozásnak egyedi szinten kell jelentenie.

A tábla első három sorát abban az esetben is ki kell tölteni, ha nincs a befektetési vállalkozásnál jóváhagyott magasabb arány.

A garantált teljesítményjavadalmazás és a végkielégítések – amennyiben nem foglaltatnak benne az arányszámításban – nem veendők figyelembe.

2.7. R_09.00 A pénzügyi évre vonatkozóan megítélt javadalmazás, R_10.00 Különleges kifizetések azon munkavállalók számára, akiknek szakmai tevékenysége lényeges hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára (azonosított munkavállalók), R_11.00 Halasztott javadalmazás, R_12.00.a és R_12.00.a Információ azon munkavállalók javadalmazásáról, akiknek szakmai tevékenysége lényeges hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára (azonosított munkavállalók)

A táblákat csak a tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező, a Hpt. 117-121. §-a szerinti javadalmazási politika készítésére kötelezett befektetési vállalkozásnak kell teljesítenie.

A táblákat az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó befektetési vállalkozásnak egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozásnak azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesítenie.

A táblák kitöltésére az (EU) 2021/637 bizottsági végrehajtási rendelet XXXIV. mellékletét a jelen mellékletben foglalt kiegészítésekkel kell alkalmazni, figyelembe véve az alábbiakat:

- a) az R_09.00 tábla megegyezik a REM 1 táblával,
- b) az R_10.00 tábla megegyezik a REM 2 táblával,
- c) az R_11.00 tábla megegyezik a REM 3 táblával,
- d) az R_12.00.a és R_12.00.b tábla megegyezik a REM 5 táblával.

Az R_09.00 táblában a javadalmazás adóköteles nem pénzbeli elemeit pénzbeli egyenértékükkel, a javadalmazás „egyéb formáiként” kell a táblában szerepeltetni.

Az R_09.00 tábla „Ebből: halasztott” soraiban csak a pénzügyi évre nyújtott teljesítményjavadalmazás halasztott összegeit kell jelenteni, míg a korábbi évekre vonatkozó halasztott javadalmazást külön kell feltüntetni, összhangban az R_11.00 táblára vonatkozó előírásokkal.

Az azonosított munkavállalóknak fizetett végkielégítéseket bele kell foglalni a teljesítményjavadalmazás összegébe az R_09.00 táblában, amellet, hogy jelenteni kell az R_10.00 tábla külön soraiban és – halasztás alkalmazása esetén – az R_11.00 táblában is.

A garantált teljesítményjavadalmazást bele kell foglalni a teljesítményjavadalmazás összegébe az R_09.00 táblában, amellet, hogy jelenteni kell az R_10.00 táblában és – halasztás alkalmazása esetén – az R_11.00 táblában is.

MIFTR jelentés

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozási időhöz viszonyítva, illetve dátum)
1	MIFTR	MIFTR jelentés	értékpapírszámla vezetésére engedéllyel rendelkező BV, BVF, HB, HBF	napi	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
			értékpapírszámla vezetésére engedéllyel rendelkező AK	esetenként küldendő	az értékpapírszámla-jóváírást, értékpapírszámla-terhelést követő 2. munkanap, 18 óra

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Befektetési vállalkozás	BV
	Külföldi befektetési vállalkozás fióktelepe	BVF
	Befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező hitelintézet (kivéve ha csak saját számlás kereskedést folytat, és azt is kizárólag meghatározó piaci szereplőkkel)	HB
	Külföldi hitelintézet befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező fióktelepe	HBF
	Befektetési alapkezelő	AK

MIFTR
MIFTR jelentés

[illegible]

A MIFTR jelentésre vonatkozó kitöltési előírások

MIFTR jelentés

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja, a táblában és a kitöltési előírásban használt fogalmakat az 1. melléklet 3. pontja, a rövidítéseket az 1. melléklet 2. pontja tartalmazza.

2. A jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

3. A jelentés tartalmi követelményei

A felügyeleti jelentés tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

4. A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést kizárólag azon befektetési szolgáltatók és befektetési alapkezelők kötelesek teljesíteni, amelyek rendelkeznek értékpapírszámla vezetésére vonatkozó engedéllyel.

A táblában jelteni kell minden olyan értékpapírszámla-jóváírást és értékpapírszámla-terhelést (a továbbiakban együtt: művelet), függetlenül annak jogcímétől, amely az adott ügyfél adott befektetési szolgáltatójánál vezetett értékpapírszámlájának összesített egyenlegében állományváltozással jár, kivéve azokat, amelyek a MiFIR tranzakciós jelentésben jelentésköteles tranzakciók, illetve azok elszámolásához kapcsolódnak. Így szerepeltetni kell pl. a forgalomba hozatallal, jegyzéssel, lejáratlalt, visszaváltással összefüggő műveleteket, a hagyaték átadásához kapcsolódó műveleteket, az ajándékozás jogcímén történő műveleteket, gazdasági társaság megszűnése, átalakulása esetén a jogutód számlájával kapcsolatos műveleteket.

Visszaváltás esetében, az értékpapírok számlákról történő „kivezetése” érdekében, jelteni kell az értékpapírok fizikai megsemmisítését is. Ha a fizikai megsemmisítést lejárat, visszaváltás előzte meg, akkor az értékpapírok ügyfélszámlákról történő „kivezetését” az adatszolgáltató elvben már jelentette (hiszen ezek jelentésköteles műveletek). Ha azonban az adatszolgáltató gyakorlata az, hogy lejáratkor, visszaváltáskor átvezeti a fizikai papírokat egy technikai számlára, akkor első lépésben a technikai számlára történő átvezetést kell jelteni (ezzel történik meg a lejárt, visszaváltott papírok ügyfélszámlákról való kivezetése), második lépésben pedig – a fizikai megsemmisítéskor – a technikai számláról történő „kivezetést” (terhelést) szükséges jelteni. Az utóbbi esetben, a partner mezőben – a nem „kétlábú” műveletekhez hasonlóan – a saját BIC kódot szükséges szerepeltetni.

A két különböző ügyfélszámla (ideértve az adatszolgáltató saját számláját is) közötti műveletek esetében az értékpapír-átvezetés a belső számlák közötti, az értékpapírtranszfer pedig a külső számlát is érintő értékpapírmozgást jelenti. Az adott ügyfél ugyanazon számláján belüli (alszámlák közötti) mozgásokat nem kell jelteni.

Az értékpapír-átvezetést (ha mindkét oldalon az adatszolgáltató egy-egy ügyfele vagy a befektetési szolgáltató saját számlája áll) két külön sorban kell szerepeltetni: vételi (B), illetve eladási (S) oldalról.

Értékpapír-átvezetésnél a partner azonosítójaként mindkét sorban a saját BIC kódot kell feltüntetni. Az értékpapírtranszfert, valamint minden egyéb műveletet egy soron kell jelenteni.

Jelenteni kell azt az átvezetést is, amelynél az egyik számla technikai, a másik pedig ügyfélszámla (ideértve az adatszolgáltató saját számláját is), mert az átvezetés érinti az adott ügyfélszámla értékpapír-állományát.

Az értékpapírmozgások teljes láncolatának áttekinthetősége érdekében a két technikai számla közötti átvezetéseket is szükséges jelenteni.

A befektetési alapot mint entitást ugyanúgy kell kezelni, mint akármelyik másik ügyfelet. Az alapok számára végzett letétkezelési tevékenység részeként megjelenő számlamozgásokat (adás/vétel, egyéb értékpapír-transzferek két különböző számla között) a letétkezelőnek (mint befektetési szolgáltatónak) kell jelentenie, feltéve, hogy a tranzakciót a MiFIR tranzakciós jelentésben nem jelentette.

A beazonosítatlan értékpapírtranszferek jelentésének módja attól függ, hogy ezek kezelése az értékpapír-nyilvántartási rendszerben hogyan történik. Ha pl. a beazonosítatlan értékpapírtranszfert először saját számlára számolják el, akkor első lépésként jelenteni szükséges egy vételt, ahol az ügyfélkód oszlopban a saját LEI-kódot kell szerepeltetni, a beazonosítást követően pedig egy átvezetést kell jelenteni, ahol az adatszolgáltató saját számlája az eladó, a transzfer eredeti címzettje pedig a vevő.

Az ügyfélmegbízások teljesítéséhez igénybe vett külső partner és az adatszolgáltató közötti értékpapírtranszfereket is szerepeltetni kell, szintén azzal a feltétellel, hogy azok nem a MiFIR tranzakciós jelentésben jelentésköteles ügylet teljesítéséhez kapcsolódnak.

A MIFTR jelentés vonatkozásában (a KELER Központi Értéktár Zrt. Általános Üzletszabályzatában szereplő meghatározással egyezően) értékpapírnak minősül minden, a Tpt. hatálya alá tartozó okirat vagy – jogszabályban megjelölt – más módon rögzített, nyilvántartott adat, amely jogszabályban meghatározott kellékekkel rendelkezik és kiállítását (kibocsátását), illetve ebben a formában nyomdai úton történő vagy dematerializált megjelenítését jogszabály lehetővé teszi. Értékpapír továbbá az olyan okirat és befektetési eszköz, amely a megjelenítés formájától függetlenül a kibocsátás helyének joga alapján értékpapírnak minősül.

A jelentés vonatkozási napja csak munkanap lehet. Egy adott vonatkozási napra készített jelentés csak az adott napon végrehajtott műveleteket tartalmazhatja, amely szabály alól kivételt jelent a Magyarországon munkaszüneti napnak számító napokon végrehajtott műveletek jelentése. Az ilyen műveleteket a végrehajtásukat követező 2. munkanap 18 óráig kell jelenteni az utolsó, még nem jelentett műveletekkel egyidejűleg.

A tábla egyes oszlopai:

1. oszlop: A bejelentő cég azonosítása: a műveletet végrehajtó vállalkozás (vagyis az adatszolgáltató) azonosítására szolgáló egyedi kód, az ISO 9362 szabvány szerinti (11 karakter hosszúságú, csak betűt vagy számot tartalmazó) SWIFT/Bank Identifier Code (BIC).

2. oszlop: Transzfer/átvezetés napja: az a nap (ÉÉÉÉHHNN formátumban), amikor a művelet ténylegesen megtörténik. Ha az értékpapírtranszfer egy ügyletkötéshez kapcsolódik, akkor itt jellemzően az elszámlolás (teljesítés) napja szerepel. A 2. oszlopban megadott dátum egyúttal a jelentés vonatkozási napja is.

3. oszlop: Transzfer/átvezetés időpontja: a művelet végrehajtásának azon időpontja (másodperc pontossággal), amikor az adatszolgáltató belső informatikai rendszerében a művelet rögzítése, jóváhagyása megtörténik, ISO 8601 időformátumban (ÓÓ:PP:MM+/-ÓÓ, 11 karakter).

4. oszlop: Vétel/eladás jelzése: annak meghatározása, hogy a művelet az ügyfél (saját számlára vonatkozó művelet esetén a jelentő adatszolgáltató) szempontjából vétel (értékpapír jóváírása) vagy eladás (értékpapír-terhelés). A lehetséges értékek: „B” = Vétel, „S” = Eladás (1 karakter).

5. oszlop: Kereskedési szerep: annak meghatározása, hogy a vállalkozás a műveletet saját számlájára (saját részére, illetve egy vagy több ügyfél megbízásából) vagy egy ügyfél nevében és

annak számlájára hajtja-e végre. A lehetséges értékek: „P” = Saját számla, „A” = Ügyfélszámla (1 karakter).

6. oszlop: Az értékpapír azonosítása: az ügylet tárgyát képező értékpapír ISIN kódja. Ha az értékpapírnak nincs ISIN kódja, akkor a rövid nevének 1-12 karakterét kell szerepeltetni. Ha a rövid név 12 karakternél rövidebb, akkor annyi „X”-szel kell azt kiegészíteni, hogy 12 karakter hosszúságú legyen.

7. oszlop: Egységár: az értékpapíronkénti ár, a jutalék és a felhalmozott kamat figyelmen kívül hagyásával. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír esetén a nettó árat kell megadni a névérték százalékában (pl. 98.26% esetén 98.26-ot kell szerepeltetni). Ahol nem értelmezhető, ott 0-át kell jelenteni.

8. oszlop: Árjelzés: az a pénznem, amelyben az árat kifejezik. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír esetén a névérték pénzneme és a „%” jel. A pénznemet az ISO 4217 szabvány szerinti pénznem kóddal (3 karakter) kell megadni, amely hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál kiegészül a „%” jellel (+1 karakter).

9. oszlop: Mennyiség: az értékpapír egységeinek száma, a kötvényeknél az össznévérték (alapcímlet×darabszám). A mennyiséget 5 tizedesjegy pontossáig lehet megadni, a tizedes jelölése ponttal történik (max. 19 karakter).

10. oszlop: A művelet hivatkozási száma: az adatszolgáltató által megadott, a műveletre vonatkozó egyedi azonosító, maximum 29 karakteres, egyedi alfanumerikus kód. Átvezetés esetén mindkét jelentendő sorban ugyanazt a hivatkozási számot kell szerepeltetni.

11. oszlop: Ügyfélkód: Azon ügyfél (beleértve az adatszolgáltatót) azonosítására szolgál, aki a 4. oszloppal összhangban vevőnek, illetve eladónak minősül. Alapesetben természetes személy esetén az ügyfél CONCAT azonosítóját (nem magyarországi természetes személy esetében is), nem természetes személy esetén az ügyfél LEI-kódját (ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kód [LEI/Legal Entity Identifier (20 karakter)]), ha nincs LEI-kód, akkor egy belső kódot (max. 40 karakter) kell megadni. Azon országok esetében, amelyek nem fogadták el a CONCAT használatát, az általuk meghatározott azonosítóval kell képezni az ügyfél azonosítóját (NATIONAL_ID), a MiFIR jelentéssel konzisztens módon. Saját számlára kötött ügylet esetén a saját LEI-kódot kell szerepeltetni. A jelentendő adat típusát a 14. oszlop értéke („C”, „L” vagy „I”) határozza meg.

12. oszlop: A megbízás/ügyletkötés napja: a műveletre adott megbízásnak, illetve annak az ügyletkötésnek a dátumát kell megadni, amellyel összefüggésben a műveletre sor kerül. Ha az értékpapír-jóváírás esetén a megbízás napja nem ismert, akkor itt is a 2. oszlopban megadott dátumot kell szerepeltetni, ÉÉÉÉHHNN formátumban (8 karakter).

13. oszlop: Elszámolás devizaneme: az ISO 4217 szabvány szerinti pénznemkód (3 karakter).

14. oszlop: Ügyfél kód típusa: a 11. oszlophoz kapcsolódóan az ügyfél azonosító kódjának típusa. A lehetséges értékek: „C” = CONCAT vagy NATIONAL_ID, „L” = LEI-kód, „I” = belső kód (1 karakter).

15. oszlop: A partner azonosítója: a partner BIC kódja.

Ha a partnernek nincs BIC kódja, akkor az adott intézmény rövid (vagy rövidített), beszédes nevét kell megadni, pontosan 11 karakter hosszán. Ha a rövid név 11 karakternél rövidebb lenne, akkor „X”-ekkel kell feltölteni úgy, hogy 11 karakter hosszú legyen.

16. oszlop: A jelentés készítésének napja: a jelentés lezárásának dátuma ÉÉÉÉHHNN formátumban (8 karakter).

17. oszlop: Mód: változás esetén minden adatot újra kell küldeni, kivéve a törölni szándékozott tranzakciót. A módosító jelentésben „M” jelöli a változással érintett sort, egyéb esetben „E” szerepel az oszlopban (1 karakter).

A Tpt. hatálya alá tartozó tőzsdei tevékenységet végző szervezet felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő
1	BETAJ	BÉT – I. Ajánlati tábla	BÉT	napi	tárgynap 20 óra
2	BETKOT	BÉT – II. Kötéslista	BÉT	napi	tárgynap 20 óra
3	BETKER	BÉT – III. Kereskedési információk	BÉT	napi	tárgynap 20 óra
4	BETAJKIEG	BÉT – IV. Ajánlati adatok kiegészítése	BÉT	napi	a tárgynapot követő kereskedési nap, 20 óra
5	HPOZ1	HUDEX – I. Kötéslista	HUDEX	napi	tárgynap 20 óra
6	HPOZ2	HUDEX – II. Ajánlati tábla	HUDEX	napi	tárgynap 20 óra
7	HPOZ3	HUDEX – III. Kereskedési információk	HUDEX	napi	tárgynap 20 óra

BÉT – I. Ajánlati tábla

[illegible]

BETAJ tábla folytatása

[illegible]

BETAJ tábla folytatása

[illegible]

BETAJ tábla folytatása

[illegible]

BETKOT
BÉT – II. Kötéslista

[illegible]

BETKOT tábla folytatása

[illegible]

BÉT – III. Kereskedési információk

[illegible]

BETKER tábla folytatása

[illegible]

BÉT – IV. Ajánlati adatok kiegészítése

[illegible]

BETAJKIEG tábla folytatása

[illegible]

BETAJKIEG tábla folytatása

[illegible]

BETAJKIEG tábla folytatása

[illegible]

HUDEX – I. Kötéslista

[illegible]

HPOZ1 tábla folytatása

[illegible]

HPOZ1 tábla folytatása

[illegible]

HUDEX – II. Aiánlati tábla

[illegible]

HPOZ2 tábla folytatása

[illegible]

HPOZ2 tábla folytatása

[illegible]

HPOZ2 tábla folytatása

[illegible]

HUDEX – III. Kereskedési információk

[illegible]

A Tpt. szerinti tőzsdei tevékenységet végző szervezet felügyeleti jelentésére vonatkozó kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja, a táblákban és a kitöltési előírásokban használt rövidítéseket az 1. melléklet 2. pontja, a fogalmak értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

A felügyeleti jelentés tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

Az egyes táblákban használandó kódokat az MNB honlapján közzétett technikai segédlet (a továbbiakban: kódtár) tartalmazza.

3. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

II.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes előírások

1. BETAJ BÉT – I. Ajánlati tábla

A táblában az adott napon beadott ajánlatokat kell jelenteni, az ajánlatok főbb adataival. Folyamatos aukció kereskedési / árjegyzői modellben kereskedett azonnali piac termékek esetén (pl. certifikátok, warrantok) csak azokat az ajánlatokat szükséges jelenteni ebben a táblában, amelyekre született kötés.

Az adatszolgáltatásban minden ajánlatot csak egyszer kell jelenteni, a beadási napra vonatkozó adatokkal. A dátum mezőket – amennyiben a kitöltési előírás az adott mező esetében másként nem rendelkezik – éééé.hh.nn formátumban szükséges megadni. Az időpontokat – amennyiben a kitöltési előírás az adott mező esetében másként nem rendelkezik – óó:pp:mm.xxx formátumban kell megadni.

A tábla egyes oszlopai

- 1. oszlop:** az ajánlat egyedi azonosítószáma.
- 4. oszlop:** kódtár („Kereskedési szakasz kódtára”) szerint.
- 5. oszlop:** az adatszolgáltató belső pénzügyieszköz-azonosítója.
- 7. oszlop:** az értékpapírtábla azonosítására szolgáló belső kód, kódtár („Értékpapír tábla kódtára”) szerint.
- 8. oszlop:** az üzletkötő azonosítója a kereskedési rendszerben.
- 9. oszlop:** az adatszolgáltató által használt belső egyedi azonosító, amellyel az adott tőzsdetagot azonosítja.
- 13. oszlop:** fix ügylet esetén a kötésben részt vevő ellenoldali partner ajánlatának azonosítószáma.
- 14. oszlop:** kódtár („Vétel/eladás kódtára”) szerint.
- 15. oszlop:** a BÉT mindenkor aktuális kereskedési szabályaival összhangban kell megadni.
- 17. oszlop:** az adatszolgáltató által használt mennyiségi egység szerint.

18. oszlop: rejtett mennyiség „Iceberg” típusú ajánlat esetén, az adatszolgáltató által használt mennyiségi egység szerint.

23. oszlop: éééé.hh.nn óó:pp:mm formátumban szükséges megadni.

A **28-48., 50. és 51. oszlop** lehetséges értékei: igen esetén „Y”, nem esetén „N”.

49. oszlop: kódtár („Ajánlati státuszok kódtára”) szerint.

52. oszlop: az ajánlati tábla adott rekordját utoljára módosító felhasználó neve.

53. oszlop: azt mutatja meg, hogy az ajánlati tábla adott rekordjának hányadik változatáról van szó.

54. oszlop: az ajánlati tábla adott rekordjának utolsó módosítási ideje, amelyet éééé-hh-nn óó:pp:mm formátumban szükséges megadni.

56. oszlop: visszavont ajánlat esetén a visszavonás időpontja.

57. oszlop: kódtár („Aukciós ajánlat jelző kódtára”) szerint.

58. oszlop: kódtár („Put/call kódtár”) szerint.

61. oszlop: az ISO 4217 szabvány szerinti devizanem kód.

2. BETKOT BÉT – II. Kötéslista

A táblában az adott napi kötések kell jelenteni, azok főbb adataival.

A tábla egyes oszlopai:

4. oszlop: az adatszolgáltató belső pénzügyi eszközazonosítója.

5. oszlop: a vevő befektetési szolgáltató azonosítója.

6. oszlop: az eladó befektetési szolgáltató azonosítója.

9. oszlop: az adatszolgáltató által használt mennyiségi egység szerint kell megadni.

10. oszlop: a BÉT mindenkor aktuális kereskedési szabályaival összhangban kell megadni.

17. oszlop: az értékpapírtábla azonosítására szolgáló belső kód, kódtár („Értékpapír tábla kódtára”) szerint töltendő ki.

19. oszlop: kódtár („Aukciós ajánlat jelző kódtára”) szerint.

20. oszlop: a vevő befektetési vállalkozás ügyletkötőjének felhasználóneve.

21. oszlop: az eladó befektetési vállalkozás ügyletkötőjének felhasználóneve.

24. oszlop: a vevői kereskedési szerep megjelölése.

25. oszlop: az eladói kereskedési szerep megjelölése.

27. oszlop: kódtár („Put/call kódtár”) szerint.

28. oszlop: csak határidős termék esetén töltendő ki, éééé.hh.nn formátumban kell megadni.

3. BETKER BÉT – III. Kereskedési információk

A táblában az adott napi főbb kereskedési statisztikákat kell jelenteni, értékpapíronként. Az adatszolgáltatás hatálya kiterjed a BUX és a CETOP index-re is, a CETOP esetében azonban nem kell töltetni a 10., 12., 13., valamint a 16.-19. oszlopokat.

A tábla egyes oszlopai

2. oszlop: az adatszolgáltató belső pénzügyi eszközazonosítója.

3. oszlop: az értékpapírtábla azonosítására szolgáló belső kód, kódtár („Értékpapír tábla kódtára”) szerint.

8. oszlop: a napi abszolút árfolyamváltozás (az adott napi záróár és az előző kereskedési napi záróár eltérése).

9. oszlop: napi százalékos változás (az adott napi záróár és az előző kereskedési napi záróár eltérése, százalékos formában, például: 3,84%-os emelkedés esetén 3,84).

16. oszlop: napi forgalom az értékpapír darabszámában megadva.

17. oszlop: napi forgalom értéke, amelyet a BÉT mindenkor aktuális kereskedési szabályaival összhangban kell megadni.

19. oszlop: súlyozott átlagár, amelyet a BÉT mindenkor aktuális kereskedési szabályaival összhangban kell megadni.

21. oszlop: az ISO 4217 szabvány szerinti devizanem kód.

4. BETAJKIEG BÉT – IV. Ajánlati adatok kiegészítése

A tábla egyes oszlopai

1. oszlop: az ajánlat egyedi azonosítószáma, értéke megegyezik a BETAJ tábla 1. oszlopában jelentendő értékkel.

6. oszlop: az esemény időpecsétje (ezredmásodperc pontossággal, UTC időzóna szerint megadva), éééé-hh-nn óó:pp:mm.xxx formátumban.

7. oszlop: a megbízást benyújtó szervezet (a kereskedési helyszín tagjának vagy résztvevőjének) LEI-kódja, közvetlen elektronikus hozzáférés (DEA) esetén a DEA-szolgáltató által adott azonosító.

8.oszlop: a mező értéke „igaz”, ha a megbízást DEA használatával nyújtották be a kereskedési helyszínnek a MiFID II 4. cikk (1) bekezdés 41. pontjában meghatározottaknak megfelelően, és „hamis”, ha a megbízást nem DEA használatával nyújtották be.

9. oszlop: a kereskedési helyszín tagja vagy résztvevője ügyfelének azonosításához használt kód. Közvetlen elektronikus hozzáférés (DEA) esetén az ügyfél DEA-felhasználó kódját kell szerepeltetni. Ha az ügyfél jogi személy, az ügyfél LEI-kódját kell megadni, ha az ügyfél nem jogi személy, akkor az adott személy esetében az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 6. cikkének és II. mellékletének alkalmazásával megadott nemzeti azonosítót kell szerepeltetni. Összevont megbízások esetén az „AGGR” jelölést, függő allokációk esetén a „PNAL” jelölést kell alkalmazni. A mező csak akkor üres, ha a kereskedési helyszín tagjának vagy résztvevőjének nincs ügyfele.

10. oszlop: a befektetési szolgáltató által a tőzsde felé, az ügyfél azonosítására megadott short kód.

11. oszlop: a kereskedési helyszín tagjánál vagy résztvevőjénél a befektetési döntésért felelős személy vagy számítógépes algoritmus azonosítására használt kód, az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 8. cikkének megfelelően. Természetes személy esetében az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 6. cikkének és II. mellékletének alkalmazásával megadott nemzeti azonosítót kell szerepeltetni. Ha a befektetési döntést nem a kereskedési helyszín tagján vagy résztvevőjén belüli személy vagy számítógépes algoritmus hozta, akkor a mezőt üresen kell hagyni.

12. oszlop: a vállalkozáson belüli befektetési döntésért felelős személy short kódja.

13. oszlop: a kereskedési helyszín tagjánál vagy résztvevőjénél a megbízásból eredő ügylet végrehajtásáért felelős személy vagy számítógépes algoritmus azonosítására használt kód, az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 9. cikkének megfelelően. Természetes személy esetében az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 6. cikkének és II. mellékletének alkalmazásával megadott nemzeti azonosítót kell szerepeltetni. Ha az ügylet végrehajtásában egynél több személy vesz részt, illetve a végrehajtásra személyek és algoritmusok kombinációja révén kerül sor, a kereskedési helyszín tagja, résztvevője vagy ügyfele határozza meg azt a kereskedőt vagy algoritmust, aki/amely elsődlegesen felelős az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 9. cikk (4) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően, és ebben a mezőben az adott kereskedő vagy algoritmus azonosítóját kell megadni.

14. oszlop: a kereskedési helyszín tagjánál vagy résztvevőjénél a megbízásból eredő ügylet végrehajtásáért felelős személy short kódja.

16. oszlop: azt kell megadni, hogy a megbízás a kereskedési helyszín MiFID II 4. cikk (1) bekezdés 38. pontja szerinti saját kitettséggel nélküli ügyletpárosítást, vagy a MiFID II 4. cikk (1) bekezdés 6. pontja szerinti saját számlára történő kereskedést végző tagjától vagy résztvevőjétől ered-e. Ha a megbízás nem az előbbieken felsoroltaktól ered, akkor a mezőben meg kell jelölni, hogy az ügylet végrehajtására egyéb szerepben került sor. Kódtár („Kereskedési szerepek kódtára”) szerint töltendő ki.

17. oszlop: azt jelöli, hogy a megbízást a MiFID II 17. és 48. cikkének megfelelően árjegyzési stratégia részeként, vagy a MiFID II 3. cikkének megfelelően egyéb tevékenység részeként nyújtják-e be a kereskedési helyszínnek.

18. oszlop: kódtár („Érvényességi időszakok kódtára”) szerint.

19. oszlop: kódtár („Megbízaskorlátozás kódtára”) szerint. Ha több típus alkalmazható, akkor a mezőben több jelölést kell alkalmazni, vesszővel elválasztva.

20. oszlop: a megbízás aktívvá válásának vagy az ajánlati könyvből való végleges törlésének időpontját jelző időbélyegző, az (EU) 2017/580 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet mellékletében foglalt 2. táblázat 12. mezője, és az ott szereplő szabvány és formátum szerint.

21. oszlop: ezt a mezőt minden olyan esetben frissíteni kell, amikor egy megbízás prioritása megváltozik. A „másodpercek” után álló számjegyek számát az (EU) 2017/574 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 2. cikkével összhangban kell meghatározni.

22. oszlop: a nagyság – idő prioritás módszerét használó kereskedési helyszínek esetében ezt a mezőt a mennyiségnek megfelelő, legfeljebb 20 számjegyű, pozitív számmal kell kitölteni. A mezőt minden olyan esetben frissíteni kell, amikor a megbízás prioritása megváltozik.

23. oszlop: a BÉT mindenkor aktuális kereskedési szabályaival összhangban kell megadni. Értéke megegyezik a BETAJ tábla 15. oszlopában jelentendő értékkel.

24. oszlop: kódtár („Ajánlati műveleti okok kódtára”) szerinti.

25. oszlop: azon kereskedési helyszín azonosítása, ahol a megbízást benyújtották. Amennyiben a kereskedési helyszín szegmensazonosító MIC-kódot használ, akkor ezt az azonosítót kell megadni. Amennyiben a kereskedési helyszín nem használ szegmensazonosító MIC-kódot, akkor a működtetőazonosító MIC-kódot kell megadni.

26. oszlop: a kereskedési helyszín által minden egyes ajánlati könyvre meghatározott alfanumerikus kód.

27. oszlop: azonosítja a kereskedési helyszínek benyújtott megbízás típusát, a helyszín specifikációja szerint.

28. oszlop: kódtár („Megbízástípus kódtára”) szerint.

29. oszlop: az az ár, amelyet el kell érni ahhoz, hogy a megbízás aktívvá váljon. A pénzügyi eszköz áráról független események által kiváltott stop megbízás esetén ebben a mezőben a stop árra nullát kell megadni. Ha nem releváns, ezt a mezőt nem kell kitölteni. Ha az ár megadása monetáris értékkel történik, azt a fő pénznemegységben kell megadni.

30. oszlop: az ügylet kereskedett ára, adott esetben a jutalék és a felhalmozott kamat nélkül. Opciók ügyletek esetében ez a származtatott ügylet díja alaptermékenként vagy indexpontonként. Különbözetre fogadás (spread bet) esetén ez a közvetlen alaptermék referenciaára. Hitel-nemteljesítési csereügylet (CDS) esetén ez a kupon bázispontokban kifejezve. Ha az ár megadása monetáris értéken történik, azt az ügylet fő pénznemegységben kell megadni. Amennyiben nem alkalmazható ár, a mezőben a „NOAP” jelölést kell megadni.

31. oszlop: többdevizás vagy keresztdevizás csereügyletek esetében az ügylet második oldalának pénzneme az a pénznem, amelyben az ügylet második oldala denominált. Olyan csereügyletre szóló opciók esetében, ahol a mögöttes swapügylet többdevizás, az ügylet második oldalának pénzneme az a pénznem, amelyben a csereügylet második oldala denominált. Ezt a mezőt csak származtatott kamatláb- és devizaügyletekre kell kitölteni.

32. oszlop: kódtár („Megbízás státusza”) szerint. Ha több státusz alkalmazható, akkor több jelölést kell megadni, vesszővel elválasztva.

33. oszlop: az a pénznem, amelyben a mennyiséget kifejezik. Ezt a mezőt csak akkor kell kitölteni, ha a mennyiséget névértékkel vagy monetáris értékkel fejezik ki.

34. oszlop: az a teljes mennyiség, amely a részleges végrehajtást követően vagy bármely más, a megbízást befolyásoló esemény bekövetkezésekor az ajánlati könyvben marad. A megbízás részleges teljesítése esetén ez a részleges végrehajtást követően a teljes fennmaradó volumen. A megbízás ajánlati könyvbe való bevezetésekor ennek meg kell egyeznie a kezdeti mennyiséggel.

35. oszlop: az a mennyiség, amely az ajánlati könyvben látható (ellentétben a nem látható mennyiséggel).

36. oszlop: részleges vagy teljes végrehajtás esetében a végrehajtott mennyiséget kell megadni.

37. oszlop: azt kell megadni, hogy az árat monetáris értékkel, százalékos arányként, hozammal vagy bázisponttal fejezik-e ki. Kódtár („Árjelölések kódtára”) szerint töltendő ki.

38. oszlop: azt kell megadni, hogy a mennyiséget az egységek számával, névértékkel vagy monetáris értékkel fejezik-e ki. Kódtár („Mennyiség megjelölések kódtára”) szerint töltendő ki.

39. oszlop: azt kell megadni, hogy a megbízást olyan jelzéssel nyújtották-e be a kereskedési helyszínnek, amely meghatározza, hogy a megbízást nem kell látható megbízásokkal szemben azonnal végrehajtani. Kódtár („True/False kódtár”) szerint töltendő ki.

40. oszlop: egy megbízás részleges teljesítése vagy teljesítése esetén annak megjelölése, hogy a megbízás már benne volt-e az ajánlati könyvben, és likviditást biztosít (passzív), vagy a megbízás kereskedést kezdeményezett, és így likviditást használt fel (agresszív). Ha nem releváns, akkor a mezőt üresen kell hagyni. Kódtár („Passzív/agresszív kódtár”) szerint töltendő ki.

41. oszlop: az (EU) 2017/580 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 7. cikk (2) bekezdésének megfelelően, egy stratégia részét képező valamennyi összekapcsolódó megbízás összekapcsolásához használt alfanumerikus kód.

42. oszlop: a kereskedési helyszín által az ügylethez rendelt alfanumerikus kód, az (EU) 2017/580 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 12. cikkének megfelelően. A kereskedési helyszín ügyletazonosító kódjának az egyes MIC-kódok és az egyes kereskedési napok tekintetében egyedinek, egységesnek és azonosnak kell lennie. Amennyiben egy kereskedési helyszín nem használ szegmensazonosító MIC-kódot, a kereskedési helyszín ügyletazonosító kódjának egyedinek, egyértelműnek és azonosnak kell lennie az egyes működtetőazonosító MIC-kódok és kereskedési napok tekintetében. Az ügyletazonosító kód összetevői nem tehetik beazonosíthatóvá azon ügylet felelt, amelyre a kódot alkalmazzák.

44. oszlop: amennyiben az adott ajánlatból kötés született, a kötés egyedi azonosítószáma.

46. oszlop: az esemény időpecsétje (ezredmásodperc pontossággal, CET időzóna szerint), éééé-hh-nn óó:pp:mm.xxx formátumban.

47. oszlop: kódtár („Az esemény időpontjában fennálló kereskedési szakasz kódtára”) szerint töltendő ki.

50. oszlop: az adatszolgáltató által használt mennyiségi egység szerint. Értéke megegyezik a BETAJ tábla 17. oszlopában jelentendő értékkel.

51. oszlop: az ISO 4217 szabvány szerinti devizanem kód. Értéke megegyezik a BETAJ tábla 61. oszlopában jelentendő értékkel.

5. HPOZ1 HUDEX – I. Kötéslista

A táblában az adott napi kötésekkel kell jelenteni, azok főbb adataival.

A tábla egyes oszlopai:

2. oszlop: EUR/MWh-ban kifejezve.

5. oszlop: az adott kötésben szereplő alaptermék mennyisége.

6. oszlop: a kötési mennyiség mértékegysége.

7. oszlop: kódtár („Voice Call kódtár”) szerint.

8. oszlop: kódtár („HUDEX_Ajánlat iránya kódtár”) szerint.

12. oszlop: OTC rögzítés esetén az OTC bróker megnevezése, tőzsdei ügylet esetén a mező értéke „HUDEX”.

13. oszlop: annak megjelölése, hogy a tőzsde vagy a kereskedő adja-e be az ajánlatot.

14-19. oszlop: a 8-13. oszloppal azonos módon töltendő ki, a korábbi ajánlatot beadó fél tekintetében.

20. oszlop: a kötés pontos dátuma és időpontja, éééé.hh.nn óó:pp:mm formátumban.

21. oszlop: kódtár („Paid/given kódtár”) szerint.

23. oszlop: spread termékek kereskedése esetén a termékek összekapcsolására szolgáló azonosító, amennyiben nem spread termékről van szó, a mezőt üresen kell hagyni.

25. oszlop: a korábbi ajánlatot beadó fél (initiator) kereskedőjének technikai azonosítója.

26. oszlop: a korábbi ajánlatot beadó fél esetében a befektetési döntésért felelős személy vagy algoritmus azonosítója.

27. oszlop: azt kell megadni, hogy a korábbi ajánlatot beadó fél az ajánlatot közvetlen elektronikus hozzáféréssel (DEA) keresztül adta-e be. Kódtár („True/False kódtár”) szerint töltendő ki.

- 28. oszlop:** azt kell megadni, hogy az ügylet objektíven mérhető módon csökkent-e kockázatot. Kódtár („True/False kódtár”) szerint töltendő ki.
- 29-32. oszlop:** a 25-28 oszloppal azonos módon töltendő ki, az ajánlatot elfogadó fél tekintetében.
- 33. oszlop:** ha a kötést bármilyen okból törölni kell, akkor a mező értéke „Deleted”, egyébként üresen kell hagyni.
- 34. oszlop:** ha a 33. oszlop értéke „Deleted”, akkor a kötés törlésének dátumát és időpontját kell megadni.
- 35. oszlop:** a termékhez tartozó óraszám, amelynek segítségével az adott határidős ügyletben szereplő áru tényleges értéke kiszámolható.
- 36. oszlop:** kódtár („Alaptermék kódtár”) szerint.
- 37. oszlop:** a határidős termék lejáratának időpontja, éééé.hh.nn óó:pp:mm formátumban.
- 38. oszlop:** azon kereskedési helyszín ISO 10383 szabványnak megfelelő piacazonosítója, ahol a megbízást benyújtották. Ha a kereskedési helyszín szegmensazonosító MIC kódot használ, akkor ezt az azonosítót kell megadni, ha viszont nem használ szegmensazonosító MIC kódot, akkor a működtetőazonosító MIC kódot kell szerepeltetni.
- 39. oszlop:** az eladási ajánlathoz tartozó azonosító szám, amely az ajánlat törléséig változatlan.
- 40. oszlop:** a vételi ajánlathoz tartozó azonosító szám, amely az ajánlat törléséig változatlan.

6. HPOZ2 HUDEX – II. Ajánlati tábla

A táblában a HUDEX rendszerén keresztül beadott ajánlatok adatait kell jelenteni, minden ajánlati módosulással együtt. Amennyiben egy ajánlatból kötés született, akkor a kötés főbb adatait is szerepeltetni kell.

A tábla egyes oszlopai

- 3. oszlop:** az ajánlatot beadó tag megnevezése.
- 5. oszlop:** azt kell megadni, hogy a kereskedési rendszer nyitva/zárva van, vagy szünetel. Kódtár („Kereskedési rendszer státusz kódtára”) szerint kell kitölteni.
- 6. oszlop:** az adott ajánlattal végzett aktuális művelet dátuma és időpontja, éééé.hh.nn óó:pp:mm formátumban.
- 7. oszlop:** kódtár („Részletes művelettípusok kódtára”) szerint.
- 8. oszlop:** új ajánlat benyújtásának, már meglévő ajánlat módosulásának, valamint törlésének megjelölése. Kódtár („Művelettípusok kódtára”) szerint.
- 9. oszlop:** kódtár („Firm/Witheld kódtár”) szerint.
- 10. oszlop:** a tőzsde tag kereskedői felhasználóneve, amellyel a kereskedési rendszerbe belépett az adott ajánlati művelet elvégzéséhez
- 11. oszlop:** tagi vállalkozáson belül a befektetési döntésért felelős személy vagy algoritmus azonosítója. Az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet I. melléklet 2. táblázat 57. mezőjében foglaltak szerint töltendő ki.
- 12. oszlop:** a tőzsde belső, egyedi azonosítószáma, amely az ajánlat fennállásának teljes időtartama alatt változatlan, és az adott ajánlat azonosítására szolgál.
- 13. oszlop:** az adott ajánlat típusa, az aktuális művelet elvégzése után. Kódtár („Ajánlat típusok kódtára”) szerint töltendő ki.
- 14. oszlop:** annak megjelölése, hogy az adott ajánlati műveletet közvetlen elektronikus hozzáférésen keresztül nyújtották-e be. Kódtár („True/False kódtár”) szerint töltendő ki.
- 15. oszlop:** azt kell megadni, hogy az ajánlatot a kockázatokat objektíven mérhető módon csökkentő ügylet megkötése céljából nyújtották-e be. Kódtár („True/False kódtár”) szerint.
- 17. oszlop:** az ajánlatnak a többi piaci szereplő számára aktuálisan látható mennyisége.
- 18. oszlop:** az ajánlat teljes rejtett mennyisége, vagy az ajánlat részteljesülése után a fennmaradó rejtett mennyiség.
- 19. oszlop:** kódtár („Ajánlat iránya kódtár”) szerint.

21. oszlop: azt kell megadni, hogy az ajánlat meddig érvényes, éééé.hh.nn óó:pp:mm formátumban (például GoodForDay ajánlat esetén azt a napot kell megadni, amikor az adott ajánlat bármely egyéb művelet nélkül is kikerül a könyvből).

22. oszlop: az ajánlattal végzett előző művelet dátuma és időpontja, éééé.hh.nn óó:pp:mm formátumban.

23. oszlop: kódtár („Részletes művelettipusok kódtára”) szerint.

24. oszlop: új ajánlat benyújtásának, már meglévő ajánlat módosulásának, valamint törlésének megjelölése. Kódtár („Művelettipusok kódtára”) szerint.

25. oszlop: kódtár („Firm/Witheld kódtár”) szerint.

26. oszlop: a tőzsdetag kereskedői felhasználóneve, amellyel a kereskedési rendszerbe belépett az adott ajánlati műveletet megelőző ajánlati művelet elvégzéséhez.

27. oszlop: tagi vállalkozáson belül a megelőző befektetési döntésért felelős személy vagy algoritmus azonosítója. Az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet I. melléklet 2. táblázat 57. mezőjében foglaltak szerint töltendő ki.

29. oszlop: kódtár („Ajánlat típusok kódtára”) szerint.

30. oszlop: azt kell megadni, hogy az előző ajánlati műveletet közvetlen elektronikus hozzáféréssel keresztül nyújtották-e be. Kódtár („True/False kódtár”) szerint.

31. oszlop: azt kell megadni, hogy az ajánlatot a kockázatokat objektíven mérhető módon csökkentő ügylet megkötése céljából adták-e be. Kódtár („True/False kódtár”) szerint.

33. oszlop: az ajánlatnak a többi piaci szereplő számára aktuálisan látható mennyisége.

34. oszlop: az ajánlat teljes rejtett mennyisége, vagy az ajánlat részteljesülése után a fennmaradó rejtett mennyiség.

35. oszlop: kódtár („Ajánlat iránya kódtár”) szerint.

36. oszlop: a vonatkozó termék nap végi elszámoló ára.

37. oszlop: az adott kötésben szereplő alaptermék mennyisége.

38. oszlop: a tőzsde belső, egyedi azonosítószáma, amely az adott kötés azonosítására szolgál.

39. oszlop: kódtár („Voice Call kódtár”) szerint.

42. oszlop: tagi vállalkozáson belül a befektetési döntésért felelős személy vagy algoritmus azonosítója.

43. oszlop: azt kell megadni, hogy az adott ügyletet közvetlen elektronikus hozzáféréssel keresztül adták-e be. Kódtár („True/False kódtár”) szerint töltendő ki.

44. oszlop: azt kell megadni, hogy az ügylet objektíven mérhető módon csökkenti-e a kockázatot. Kódtár („True/False kódtár”) szerint.

47-49. oszlop: a 42-44. oszloppal azonos módon töltendő ki, az ajánlatot elfogadó fél tekintetében.

50. oszlop: ha a kötést valamiért törölni kell, akkor a „Deleted” értéket kell jelenteni, egyébként a mezőt üresen kell hagyni.

51. oszlop: ha az 50. oszlop értéke „Deleted”, akkor a törlés napját, és azon belül pontos időpontját kell megadni, éééé.hh.nn óó:pp:mm formátumban.

52. oszlop: kódtár („Alaptermék kódtár”) szerint.

53. oszlop: szegmensazonosító MIC-kód.

54. oszlop: azt kell megadni, hogy a megbízás a kereskedési helyszínen MiFID II 4. cikk (1) bekezdés 38. pontja szerinti saját kitétség nélküli ügyletpárosítást, vagy a MiFID II 4. cikk (1) bekezdés 6. pontja szerinti saját számlára történő kereskedést végző tagjától vagy résztvevőjétől ered-e. Ha a megbízás nem az előbbiekben felsoroltaktól ered, akkor a mezőben meg kell jelölni, hogy az ügylet végrehajtására egyéb szerepben került sor. Kódtár („Kereskedési szerepek kódtára”) szerint töltendő ki.

55. oszlop: azt kell megadni, hogy a megbízást a MiFID II 17. és 48. cikkének megfelelően árjegyzési stratégia részeként vagy az (EU) 2017/580 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 3. cikkének megfelelően egyéb tevékenység részeként nyújtják-e be a kereskedési helyszínek. Kódtár („True/False kódtár”) szerint töltendő ki.

56. oszlop: a kereskedési helyszínen tagja vagy résztvevője ügyfelének azonosításához használt kód. Közvetlen elektronikus hozzáférés (DEA) esetén a DEA-felhasználó kódját kell szerepeltetni. Ha az ügyfél jogi személy, az ügyfél LEI-kódját kell megadni, ha az ügyfél nem jogi személy, akkor az adott személy esetében az (EU) 2017/590 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 6. cikkének és II. mellékletének alkalmazásával megadott nemzeti azonosítót kell szerepeltetni. Összevont megbízások esetén az „AGGR”

jelölést, függő allokációk esetén a „PNAL” jelölést kell alkalmazni. A mező csak akkor üres, ha a kereskedési helyszín tagjának vagy résztvevőjének nincs ügyfele.

57. oszlop: az MW és MWh közötti átváltást biztosító, az adott termékhez tartozó óraszám.

7. HPOZ3 HUDEX – III. Kereskedési információk

A tábla az adott napi kereskedési statisztikákat tartalmazza, termékenként megbontva.

A tábla egyes oszlopai

2. oszlop: kódtár („Alaptermék kódtár”) szerint.

5. oszlop: a termék típusa (pl. heti).

14. oszlop: az ISO 4217 szabvány szerinti devizanem kód.

15. oszlop: szegmensazonosító MIC kód.

Az ÁÉKBV-alapkezelő, az ABAK és a befektetési vállalkozás PEPP szöveges jelentése kitöltésére vonatkozó részletes előírások

I.

A PEPP szöveges jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, rövidítések

A PEPP szöveges jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja tartalmazza.

2. A PEPP szöveges jelentés formai követelményei

A PEPP szöveges jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

3. A PEPP szöveges jelentés tartalmi követelményei

A PEPP szöveges jelentés tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

II.

A PEPP szöveges jelentés tartalma

1. PEPP-üzletág

1.1. A PEPP-üzletág jellegének, a befektetési lehetőségeknek, valamint a referencia-időszakban történt minden jelentős változást kiváltó eseménynek az ismertetése, a következőkre kiterjedően:

a) az adatszolgáltató páneurópai egyéni nyugdíjtermék (a továbbiakban: PEPP) regisztrációs száma;

b) az adatszolgáltató könyvvizsgálójának neve és címe;

c) az adatszolgáltató által nyújtott befektetési lehetőségek, a nyújtott garanciák – beleértve a garanciák árazásának ismertetését – és az érintett országok köre, ahol ezek a befektetési lehetőségek elérhetők, kiemelve a tárgyidőszak alatt történt változásokat;

d) a célpiac és a tényleges PEPP-megtakarítók bemutatása, ennek keretében a potenciális PEPP-megtakarítók életkor szerinti összetételének, valamint annak ismertetése, hogy a PEPP-megtakarítók pénzügyi helyzetét, pénzügyi ismereteit és veszteségviselő képességét az adatszolgáltató miként veszi figyelembe a befektetési profil kialakítása szempontjából;

e) minden olyan, a tárgyidőszakban történt, a PEPP-megtakarító célkitűzéseire, az adatszolgáltatóra vagy annak PEPP-üzletági modelljeire és PEPP-stratégiájára lényeges hatást gyakorló bármely jelentős esemény, amennyiben erről korábban nem számolt be;

f) a tárgyidőszakban a PEPP fejlődésére, teljesítményére és pozíciójára pozitív vagy negatív hatást gyakorló főbb trendek és tényezők;

g) a PEPP forgalmazásához használt értékesítési csatornák, és a megfelelő értékesítést biztosító ellenőrzések bemutatása;

h) a PEPP-üzletágban a tárgyidőszak alatt végrehajtott, váltásra irányuló eljárások;

i) beérkezett panaszok ismertetése, beleértve a panaszkezelés eredményét, a panaszokkal érintett szerződések átlagos futamidejét, a panaszok témáját, továbbá arra vonatkozó információkat, hogy az adatszolgáltató milyen lépéseket tett a konkrét panaszok kezelésére, illetve milyen általánosabb intézkedéseket hozott a PEPP kialakításával és forgalmazásával kapcsolatos esetleges kérdések kezelésére.

1.2. A PEPP-üzletágra vonatkozó irányítási struktúra bemutatása, legalább az alábbiakra kitérve:

a) a meglévő igazgatási és elszámolási eljárások, amelyek a PEPP-pel kapcsolatos befektetésekről és kötelezettségekről megbízható és valós képet adó jelentések elkészítését teszik lehetővé, és megfelelnek az összes alkalmazandó számviteli standardnak;

b) a PEPP-üzletág tekintetében bevezetett megfelelés funkció főbb feladataira vonatkozó információ;

c) a termékfelügyeleti és irányítási politikának való megfelelés biztosítására szolgáló rendszerekkel és ellenőrzésekkel kapcsolatos információk;

d) annak bemutatása, hogy az aktuáriusi feladatkör főbb feladatait miként végzik el a PEPP-üzletág esetében;

e) a PEPP-pel kapcsolatosan külső partnerekkel kötött együttműködések és szerződések, ezen együttműködések és szerződések működése, feltételei és teljesítménye az érintett PEPP-szerződések vonatkozásában.

2. Befektetési stratégia és teljesítmény

2.1. Az alkalmazott befektetési stratégia ismertetése a PEPP valamennyi befektetési lehetősége vonatkozásában, legalább a következőkre kiterjedően:

a) az (EU) 2019/1238 európai parlamenti és tanácsi rendelet 41. cikkének való megfelelés érdekében létrehozott rendszerek bemutatása;

b) a befektetési stratégia kockázati tényezőinek és hozamforrásainak beazonosítása;

c) annak bemutatása, hogy a befektetési stratégia hogyan veszi figyelembe a PEPP-megtakarítók érdekeit, figyelembe véve azok konkrét profilját és a fenntarthatósági (ESG) tényezőket;

d) a PEPP befektetési stratégia ellenőrzésére létrehozott rendszerek, valamint a stratégia szükség szerinti módosítására vonatkozó politika;

e) a likviditáskezelési terv és azon lépések bemutatása, amelyeket ilyen esemény bekövetkezése esetén az adatszolgáltató megtehet.

2.2. A PEPP-pel kapcsolatos befektetések pénzügyi teljesítményével kapcsolatos részletes információk bemutatása, beleértve az alábbiakat:

a) az igazgatási vagy irányítótestület elemzése a PEPP-pel kapcsolatos befektetések általános teljesítményéről;

b) a PEPP-pel kapcsolatos befektetések nyeresége és vesztesége, és az ezen bevételek összetétele a befektetési kategóriák megfelelő alcsoportjai szerint;

c) a származtatott termékek hatása a PEPP befektetési teljesítményére;

e) a tárgyidőszak alatti PEPP befektetési kiadások, és a korábbi évekhez viszonyított lényeges változások okai.

3. Kockázatkezelés, és kockázatcsökkentési technikák

3.1. A PEPP-szolgáltatással kapcsolatos kockázatok, a PEPP-szolgáltatással kapcsolatos kockázatkezelési rendszer ismertetése, beleértve az adatszolgáltató kockázatkezelési stratégiáját és a stratégiának való megfelelés biztosítására szolgáló szabályzatokat.

3.2. Annak bemutatása, hogy a kockázatkezelési rendszer hogyan képes folyamatosan beazonosítani, mérni, ellenőrizni, kezelni és jelenteni azokat a kockázatokat és kockázati kölcsönhatásokat, amelyeknek a PEPP-megtakarítók ki vannak vagy ki lehetnek téve. E körben a PEPP szöveges jelentésnek a következőkre kell kiterjednie:

a) a PEPP-üzletág kockázatkezelési keretrendszere, a kockázatok kezelésére vonatkozó szabályzatok alapján, az ajánlott PEPP jellegére, volumenére és összetettségére tekintettel;

b) az (EU) 2019/1238 európai parlamenti és tanácsi rendelet követelményeinek való megfelelés érdekében létrehozott rendszerek;

c) a kockázatkezelési rendszerek köre és jellege a kockázatkezelésre vonatkozó szabályzatok alapján, beleértve a PEPP nyújtásával kapcsolatos kockázatok beazonosításához, méréséhez, ellenőrzéséhez, kezeléséhez és jelentéséhez használt irányítási eszközök bemutatását, kitérve legalább arra, hogy a PEPP adatszolgáltató hogyan közelíti meg a pénzügyi és a likviditási kockázatok, a piaci kockázatok, a kamatkockázatok, a reputációs kockázatok, valamint a környezeti, társadalmi és irányítási (ESG) kockázatok kezelését;

d) a kockázatkezelési és belső ellenőrzési rendszerek hatékonysága, tekintettel a PEPP-pel kapcsolatos kockázatokra, amelyeket ellenőrizni hivatottak;

e) az igazgatási vagy irányítótestület elé benyújtott, PEPP-pel kapcsolatos vezetői információk körének, gyakoriságának és követelményeinek részletes felülvizsgálata;

f) annak részletes ismertetése, ahogyan a PEPP-szolgáltató a származtatott pozíciókból eredő esetleges kockázatokat ellenőrzi.

3.3. Az alkalmazott kockázatcsökkentési technikákra vonatkozó részletes információk, legalább az alábbiakra kiterjedően:

a) allokációs mechanizmusok és megközelítések részletei, a PEPP befektetési lehetőségek esetén alkalmazott kockázatcsökkentési technikák módszertanai és tényleges teljesítménye;

b) a kockázatcsökkentési gyakorlatok folyamatos hatékonyságának ellenőrzésére szolgáló eljárások.

4. Az adatszolgáltató prudenciális keretrendszerével kapcsolatos szempontok bemutatása

a) a fizetőképesség céljából alkalmazott értékelési elvek;

b) a tőkeszerkezet, a tőkehányadosok és a tőkeáttétel szintje.