*II. MELLÉKLET*

*II. MELLÉKLET*

**KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ADATSZOLGÁLTATÁSA**

Tartalomjegyzék

I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ 4

1. Szerkezet és szabályok 4

1.1. Szerkezet 4

1.2. Számozási szabályok 4

1.3. Előjelre vonatkozó szabályok 4

1.4. Prudenciális konszolidáció 4

II. RÉSZ: A TÁBLÁKHOZ KAPCSOLÓDÓ ÚTMUTATÓ 5

**1. SZAVATOLÓTŐKE: SZINT, ÖSSZETÉTEL, KÖVETELMÉNYEK ÉS SZÁMÍTÁS** 5

1.1. Általános megjegyzések 5

1.2. I 01.00 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE (I 1.) 5

1.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 5

1.3. I 02.01 – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK (I 2.1.) 12

1.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 12

1.4. I 02.02 – TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK (I 2.2.) 14

1.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 14

1.5. I 03.00 – ÁLLANDÓ ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK KISZÁMÍTÁSA (I 3.) 15

1.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 15

1.6. I 04.00 – A TELJES K-FAKTOR-KÖVETELMÉNY KISZÁMÍTÁSA (I 4.) 18

1.6.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 18

**2. KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK** 19

2.1. I 05.00 – TEVÉKENYSÉGI SZINT – ÉRTÉKHATÁR-FELÜLVIZSGÁLAT (I 5.) 19

2.1.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató. 19

**3. K-FAKTOR-KÖVETELMÉNYEK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK** 23

3.2. I 06.01 – KEZELT ESZKÖZÖK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.1.) 23

3.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 23

3.3. I 06.02 – A KEZELT ESZKÖZÖK HAVI ÉRTÉKEI (I 6.2.) 24

3.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 24

3.4. I 06.03 – TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ– KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.3.) 24

3.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 24

3.5. I 06.04 – A TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.4.) 25

3.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 25

3.6. I 06.05 – ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.5.) 26

3.6.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 26

3.7. I 06.06 – AZ ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.6.) 27

3.7.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 27

3.8. I 06.07 – KEZELT ÜGYFÉLMEGBÍZÁSOK (COH) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.7.) 28

3.8.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 28

3.9. I 06.08 – A KEZELT ÜGYFÉLMEGBÍZÁSOK NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.8.) 29

3.9.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 29

3.10. I 06.09 – NETTÓ POZÍCIÓKOCKÁZATRA VONATKOZÓ K-FAKTOR (K-NPR) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.9.) 30

3.10.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 30

3.11. I 06.10 – BEFIZETETT KLÍRINGLETÉT (CMG) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I. 6.10.) 32

3.11.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 32

3.12. I 06.11 – A KERESKEDÉSI PARTNEREK NEMTELJESÍTÉSÉNEK KOCKÁZATA (TCD) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.11.) 33

3.12.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 33

3.13. I 06.12– NAPI KERESKEDÉS FORGALOM – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.12.) 34

3.13.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 34

3.14. I 06.13 – A NAPI KERESKEDÉSI FORGALOM ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.13.) 35

3.14.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 35

**4. KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZATRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS** 36

4.1. Általános megjegyzések 36

4.2. I 07.00 – K-CON – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 7.) 37

4.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 37

4.3. I 08.01 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ (I 8.1.) 38

4.3.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató 38

4.4. I 08.02 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK (I.8.2.) 39

4.4.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató 39

4.5. I 08.03 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – SAJÁT KÉSZPÉNZLETÉT ÖSSZESEN (I 8.3.) 40

4.5.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató 40

4.6. I 08.04 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – ÖSSZES BEVÉTEL (I 8.4.) 41

4.6.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató 41

4.7. I 08.05 – KERESKEDÉSI KÖNYVI KITETTSÉGEK (I 8.5.) 42

4.7.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató 42

4.8. I 08.06 – NEM KERESKEDÉSI KÖNYVI ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK (I 8.6.) 43

4.8.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató 43

**5. LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK** 44

5.1. I 09.00 – LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK (I 9.) 44

5.1.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató 44

## I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ

1. Szerkezet és szabályok

1.1. Szerkezet

1. Összességében a keret a következő információcsoportokból áll:

a) Szavatolótőke;

b) A szavatolótőke-követelmények kiszámítása;

c) Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmények kiszámítása;

d) A tevékenység szintje az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (1) bekezdésében meghatározott feltételek tekintetében;

e) K-faktor-követelmények kiszámítása;

f) Koncentrációs kockázati követelmények;

g) Likviditási követelmények.

2. Minden táblánál szerepel jogszabályi hivatkozás. Az egyes táblacsoportok felhasználásával történő adatközlés általános szempontjaival kapcsolatos további részletes információkat, a tábla egyes részeire vonatkozó útmutatót, valamint a validálási szabályokat e rendelet jelen része tartalmazza.

1.2. Számozási szabályok

3. A táblák oszlopaira, soraira és celláira való hivatkozáskor a dokumentum a 4–7. pontban meghatározott jelölési szabályokat követi. Ezeket a számkódokat széles körben használják a validálási szabályokban.

4. Az útmutató a következő általános jelölést követi: {Tábla; Sor; Oszlop}.

5. Olyan táblán belüli validálás esetén, amelynél az adott táblából csak adatpontokat használunk, a jelölés nem hivatkozik a táblára: {Sor; Oszlop}.

6. Az olyan táblák esetében, amelyek csak egy oszlopot tartalmaznak, a jelölés csak a sorokra hivatkozik. {Tábla; Sor}

7. Csillag jelöli, hogy a validálás a korábban meghatározott sorra vagy oszlopra megtörtént.

1.3. Előjelre vonatkozó szabályok

8. A szavatolótőkét vagy a szavatolótőke-követelményeket vagy a likviditási követelményeket növelő bármely összeget pozitív számként kell feltüntetni. Ugyanakkor a szavatolótőke teljes összegét vagy a tőkekövetelményeket csökkentő bármely összeget negatív számként kell feltüntetni. Ha egy tétel megjelölése előtt mínuszjel (–) található, akkor az adott tételről nem jelenthető pozitív érték.

1.4. Prudenciális konszolidáció

9. Mentesség hiányában az (EU) 2019/2033 rendelet és az (EU) 2019/2034 irányelv egyedi és összevont alapon alkalmazandó a befektetési vállalkozásokra, beleértve az (EU) 2019/2033 rendelet hetedik részében foglalt adatszolgáltatási követelményeket is. Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 11. pontja úgy határozza meg az összevont helyzetet, mintha az (EU) 2019/2033 rendelet követelményeit úgy alkalmaznák a befektetésivállalkozás-csoportra, mintha a csoport tagjai közösen egyetlen befektetési vállalkozást alkotnának. Az (EU) 2019/2033 rendelet 7. cikkének alkalmazását követően a befektetési vállalkozás-csoportoknak valamennyi táblában a – számviteli konszolidációs körrel nem feltétlenül megegyező – prudenciális konszolidációs körnek megfelelően kell eleget tenniük az adatszolgáltatási követelményeknek.

## II. RÉSZ: A TÁBLÁKHOZ KAPCSOLÓDÓ ÚTMUTATÓ

**1. SZAVATOLÓTŐKE: SZINT, ÖSSZETÉTEL, KÖVETELMÉNYEK ÉS SZÁMÍTÁS**

1.1. Általános megjegyzések

10. A szavatolótőke áttekintéséről szóló szakasz információkat tartalmaz a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjéről és szavatolótőke-követelményeiről. A szakasz két táblából áll:

a) Az I 01.00 tábla a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjének összetételét tartalmazza: elsődleges alapvető tőke (CET1), kiegészítő alapvető tőke (AT1) és járulékos tőke (T2).

b) Az I 02.01 és I 02.02 tábla tartalmazza a teljes szavatolótőke-követelményt, az állandó minimális tőkekövetelményt, az állandó általános költségekre vonatkozó követelményt és a K-faktorra vonatkozó teljes követelményt, az esetleges kiegészítő szavatolótőke-követelményt és iránymutatást, valamint az átmeneti szavatolótőke-követelményt és a tőkemegfelelési mutatókat.

c) Az I 03.00 tábla az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény kiszámításával kapcsolatos információkat tartalmaz.

d) Az I 04.00 tábla tartalmazza a K-faktorokra vonatkozó követelményeket és a faktorösszeget.

11. E táblák tételei bruttó módon, az átmeneti kiigazítások előtti értéken szerepelnek. Ez azt jelenti, hogy a számadatokat (kivéve, ha az átmeneti szavatolótőke-követelmény kifejezetten szerepel) a záró rendelkezéseknek megfelelően számítják ki (azaz úgy, mintha nem léteznének átmeneti rendelkezések).

1.2. I 01.00 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE (I 1.)

1.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **SZAVATOLÓTŐKE**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.  Egy befektetési vállalkozás szavatolótőkéje az alapvető tőkéjének és a járulékos tőkéjének összegéből áll. |
| 0020 | **ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)**  Az alapvető tőke az elsődleges alapvető tőke és a kiegészítő alapvető tőke összege. |
| 0030 | ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 50. cikke. |
| 0040 | **Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 27–31. cikke.  Magában foglalja a kölcsönös biztosítók, szövetkezeti társaságok és hasonló intézmények tőkeinstrumentumait (az 575/2013/EU rendelet 27. és 29. cikke).  Nem tartalmazza az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.  A szükséghelyzetekben állami hatóságok által lejegyzett tőkeinstrumentumokat akkor tartalmazza, ha az 575/2013/EU rendelet 31. cikkében foglalt minden feltétel teljesül. |
| 0050 | **Ázsió**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének b) pontja.  Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.  Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész. |
| 0060 | **Eredménytartalék**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.  Az eredménytartalék az előző évi eredménytartalékot és a figyelembe vehető évközi vagy év végi nyereséget foglalja magában.  A 0070 és 0080. sorok teljes összegét kell megadni. |
| 0070 | **Előző évek eredménytartaléka**  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 123. pontja és 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 123. pontja szerint az eredménytartalék „az alkalmazandó számviteli szabályozás alapján az eredmény végső alkalmazásának következtében áthozott eredmény”. |
| 0080 | **Figyelembe vehető nyereség**  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 121. pontja és 26. cikkének (2) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikkének (2) bekezdése bizonyos feltételek teljesülése esetén megengedi az évközi vagy év végi nyereségnek az eredménytartalékba történő beszámítását, ha azt az illetékes hatóságok előzetesen engedélyezik. |
| 0090 | **Halmozott egyéb átfogó jövedelem**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének d) pontja. |
| 0100 | **Egyéb tartalékok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 117. pontja és 26. cikke (1) bekezdésének e) pontja.  A feltüntetendő érték a kiszámítás időpontjában előre látható adóterhek levonásával kapott összeg. |
| 0110 | **Az elsődleges alapvető tőkében (CET1) megjelenített kisebbségi részesedés**  Az 575/2013/EU rendelet 84. cikke (1) bekezdése, 85. cikkének (1) bekezdése és 87. cikkének (1) bekezdése.  A leányvállalatok összes kisebbségi részesedésének a konszolidált CET1 tőkébe beszámított összege. |
| 0120 | **Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 32–35. cikke |
| 0130 | **Egyéb pénzeszközök**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (4) bekezdése. |
| 0140 | **(–) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN**  A 0150. és a 0190–0280. sorok teljes összegét kell megadni. |
| 0150 | **(–) Saját elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) f) pontja és 42. cikke.  Az adatot szolgáltató intézmény vagy csoport saját CET1 tőkéje az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 42. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével.  Ebben a sorban nem tüntethetők fel a „figyelembe nem vehető tőkeinstrumentumként” szerepeltetett részvények.  A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ázsiót. |
| 0160 | **(–) Közvetlen részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének f) pontja és 42. cikke.  A befektetési vállalkozás birtokában lévő elsődleges alapvető tőkeinstrumentumok. |
| 0170 | **(–) Közvetett részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének f) pontja és 42. cikke.  A befektetési vállalkozás birtokában lévő elsődleges alapvető tőkeinstrumentumok. |
| 0180 | **(–) Szintetikus részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 114. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének f) pontja és 42. cikke. |
| 0190 | **(–) Folyó üzleti év veszteségei**  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja. |
| 0200 | **(–) Cégérték (goodwill)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 113. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 37. cikke. |
| 0210 | **(–) Egyéb immateriális javak**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 115. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 37. cikkének a) pontja.  Az egyéb immateriális javak értéke az alkalmazandó számviteli szabályozás szerint immateriális javaknak minősülő eszközök értéke, csökkentve ugyancsak az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti cégértékkel. |
| 0220 | **(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések a kapcsolódó adókötelezettségek levonása után**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének a) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének c) pontja. |
| 0230 | **(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja. |
| 0240 | **(–) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének b) pontja. |
| 0250 | **(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének h) pontja. |
| 0260 | **(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének d) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének i) pontja. |
| 0270 | **(–) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének b) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének e) pontja. |
| 0280 | **(–) Egyéb levonások**  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdése szerinti összes olyan egyéb levonás összege, amely nem szerepel a fenti 0150–0270. sorokban. |
| 0290 | **Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások**  Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:  – Szerzett jogok alapján figyelembe vett CET1 tőkeinstrumentumok miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 483. cikkének (1), (2) és (3) bekezdése, valamint 484–487. cikke).  – Kisebbségi részesedések és megfelelőik miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 479. és 480. cikke).  – A CET1 tőke egyéb átmeneti kiigazításai (az 575/2013/EU rendelet 469–478. és 481. cikke): a CET1 tőkéből történő levonásokban az átmeneti rendelkezések miatt végrehajtott kiigazítások.  – Egyéb CET1 tőkeelemek vagy levonások CET1 tőkeelemekből, amelyek nem sorolhatók a 0040–0280. sorok egyikébe sem.  Ez a sor nem használható az (EU) 2019/2033 rendelet vagy az 575/2013/EU rendelet hatálya alá nem tartozó tőkeelemeknek vagy levonásoknak a tőkemegfelelési mutatók kiszámítása során történő figyelembevételére. |
| 0300 | **KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 61. cikke.  A 0310–0330. és a 0410. sorok teljes összegét kell megadni. |
| 0310 | **Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 51. cikkének a) pontja és 52., 53. és 54. cikke.  A feltüntetendő érték nem foglalhatja magában az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót. |
| 0320 | **Ázsió**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (51) bekezdésének b) pontja.  Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.  Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész. |
| 0330 | **(–) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN**  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke.  A 0340. és a 0380–0400. sorok teljes összegét kell megadni. |
| 0340 | **(–) Saját kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 52. cikke (1) bekezdésének b) pontja, 56. cikkének a) pontja és 57. cikke.  A befektetési vállalkozás saját AT1 tőkeinstrumentumai az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 57. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével.  A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ázsiót. |
| 0350 | **(–) Közvetlen részesedések a kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja. |
| 0360 | **(–) Közvetett részesedések kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja. |
| 0370 | **(–) Szintetikus részesedések kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja. |
| 0380 | **(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének c) pontja. |
| 0390 | **(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének d) pontja. |
| 0400 | **(–) Egyéb levonások**  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke szerinti összes olyan egyéb levonás összege, amely nem szerepel a fenti 0340–0390. sorokban. |
| 0410 | **Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások**  Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:  – Szerzett jogok alapján figyelembe vett AT1 tőkeinstrumentumok miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 483. cikkének (4) és (5) bekezdése, 484–487. cikke, valamint 489. és 491. cikke).  – Leányvállalatok által kibocsátott, AT1 tőkében megjelenített instrumentumok (az 575/2013/EU rendelet 83., 85. és 86. cikke): Leányvállalatok alapvető tőkébe beszámítható, a konszolidált AT1 tőkében szereplő összes tőkeelemének összege, beleértve a különleges célú gazdasági egységek által kibocsátott tőkét is (az 575/2013/EU rendelet 83. cikke).  – A leányvállalatok által kibocsátott instrumentumok AT1 tőkében kiegészítő tőkelemként való megjelenítése miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 480. cikke), az alapvető tőkébe beszámítható, a konszolidált AT1 tőkében szereplő tőkeelemeknek az átmeneti rendelkezések miatti kiigazításai.  – Az AT1 tőke egyéb átmeneti kiigazításai (az 575/2013/EU rendelet 472., 473a., 474., 475., 478. és 481. cikke): a levonásoknak az átmeneti rendelkezések miatti kiigazításai.  – Az AT1 tőkeelemekből az AT1 tőkét meghaladó többletlevonások, amelyeket az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdése j) pontjának megfelelően az elsődleges alapvető tőkéből kell levonni: a kiegészítő alapvető tőke nem lehet negatív, de előfordulhat, hogy az AT1 tőkéből történő levonások meghaladják a rendelkezésre álló AT1 tőkeelemek összegét. Ilyen esetben ez a tétel a 0300. sorban feltüntetett összeg nullára növeléséhez szükséges összeget jelenti, és egyenlő az AT1 tőkeelemekből az AT1 tőkét meghaladó, más levonásokkal együtt a 0280. sorban feltüntetett többletlevonások fordított előjelű összegével.  – Egyéb AT1 tőkeelemek vagy levonások AT1 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 0310–0400. sorok egyikébe sem.  Ez a sor nem használható az (EU) 2019/2033 rendelet vagy az 575/2013/EU rendelet hatálya alá nem tartozó tőkeelemeknek vagy levonásoknak a tőkemegfelelési mutatók kiszámítása során történő figyelembevételére. |
| 0420 | **JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2, T2 TŐKE)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 71. cikke.  A 0430–0450. és az 0520. sorok teljes összegét kell megadni. |
| 0430 | **Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 62. cikkének a) pontja, valamint 63. és 65. cikke.  A feltüntetendő érték nem foglalhatja magában az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót. |
| 0440 | **Ázsió**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 62. cikkének b) pontja és 65. cikke.  Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.  Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész. |
| 0450 | **(–) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN**  Az 575/2013/EU rendelet 66. cikke. |
| 0460 | **(–) Saját T2 tőkeinstrumentumok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 63. cikke b) pontjának i. alpontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.  Az adatot szolgáltató intézmény vagy csoport saját T2 tőkeinstrumentumai az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 67. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével.  Ebben a sorban nem tüntethetők fel a „figyelembe nem vehető tőkeinstrumentumként” szerepeltetett részvények.  A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ázsiót. |
| 0470 | **(–) Közvetlen részesedések T2 tőkeinstrumentumokban**  Az 575/2013/EU rendelet 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke. |
| 0480 | **(–) Közvetett részesedések T2 tőkeinstrumentumokban**  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 114. pontja, 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke. |
| 0490 | **(–) Szintetikus részesedések T2 tőkeinstrumentumokban**  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 126. pontja, 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke. |
| 0500 | **(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 66. cikkének c) pontja. |
| 0510 | **(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik**  Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 27. pontja, 66. cikkének d) pontja, valamint 68., 69. és 79. cikke.  A befektetési vállalkozásnak az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 27. pontjában meghatározott pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumokban lévő részesedést, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik, teljes összegben le kell vonni. |
| 0520 | **Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások**  Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:  – Szerzett jogok alapján figyelembe vett T2 tőkeinstrumentumok miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 483. cikkének (6) és (7) bekezdése, 484., 486., 488., 490. és 491. cikke).  – Leányvállalatok által kibocsátott, T2 tőkében megjelenített instrumentumok (az 575/2013/EU rendelet 83., 87. és 88. cikke): leányvállalatok szavatolótőkébe beszámítható, a konszolidált T2 tőkében szereplő összes tőkeelemének összege, beleértve a különleges célú gazdasági egységek által kibocsátott, a szavatolótőkébe beszámítható T2 tőkét is (az 575/2013/EU rendelet 83. cikke).  – A leányvállalatok által kibocsátott instrumentumok T2 tőkében való további megjelenítése miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 480. cikke). A szavatolótőkébe beszámítható tőkeelemeknek a konszolidált T2 tőke részét képező összegében az átmeneti rendelkezések miatt végrehajtott kiigazítások.  – A T2 tőke egyéb átmeneti kiigazításai (az 575/2013/EU rendelet 472., 473a., 476., 477., 478. és 481. cikke): a T2 tőkéből történő levonásokban az átmeneti rendelkezések miatt végrehajtott kiigazítások.  – A T2 tőkeelemekből a T2 tőkét meghaladó többletlevonások, amelyeket az 575/2013/EU rendelet 56. cikke e) pontjának megfelelően a kiegészítő alapvető tőkéből kell levonni: a T2 tőke nem lehet negatív, de előfordulhat, hogy a T2 tőkéből történő levonások meghaladják a rendelkezésre álló T2 tőkeelemek összegét. Ilyen esetekben ez a tétel a 0420. sorban feltüntetett összeg nullára növeléséhez szükséges összeget jelenti.  – Egyéb T2 tőkeelemek vagy levonások T2 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 0430–0510. sorok egyikébe sem.  Ez a sor nem használható az (EU) 2019/2033 rendelet vagy az 575/2013/EU rendelet hatálya alá nem tartozó tőkeelemeknek vagy levonásoknak a tőkemegfelelési mutatók kiszámítása során történő figyelembevételére. |

1.3. I 02.01 – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK (I 2.1.)

1.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Szavatolótőke-követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 11. cikkének (1) bekezdése.  Az összeg az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3), (4) vagy (6) bekezdésének alkalmazása nélküli összeg.  Az ebben a sorban feltüntetendő érték a 0020., 0030. és 0040. sorban feltüntetett maximális összeg. |
| 0020 | **Állandó minimális tőkekövetelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 14. cikke  Az összeg az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3), (4) vagy (6) bekezdésének alkalmazása nélküli összeg. |
| 0030 | **Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke  Az összeg az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3), (4) vagy (6) bekezdésének alkalmazása nélküli összeg. |
| 0040 | **Teljes K-faktor-követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke  Az összeg az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3), (4) vagy (6) bekezdésének alkalmazása nélküli összeg. |
| 0050–0100 | **Átmeneti szavatolótőke-követelmény** |
| 0050 | **Az 575/2013/EU rendelet szavatolótőke-követelményén alapuló átmeneti követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3) bekezdésének a) pontja. |
| 0060 | **Az állandó általános költségekre vonatkozó követelményen alapuló átmeneti követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3) bekezdésének b) pontja. |
| 0070 | **A korábban csak indulótőke-követelmény hatálya alá tartozó befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének a) pontja. |
| 0080 | **Engedélyezéskori indulótőke-követelményen alapuló átmeneti követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének b) pontja. |
| 0090 | **Bizonyos szolgáltatások nyújtására engedéllyel nem rendelkező befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének c) pontja. |
| 0100 | **Legalább 250 000 EUR összegű átmeneti követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (6) bekezdése. |
| 0110–0130 | **Tájékoztató adatok** |
| 0110 | **Kiegészítő szavatolótőke-követelmények**  Az (EU) 2019/2034 irányelv 40. cikke.  A felügyeleti felülvizsgálati és értékelési eljárás (SREP) alapján szükséges kiegészítő szavatolótőke. |
| 0120 | **A kiegészítő szavatolótőkére vonatkozó iránymutatás**  Az (EU) 2019/2034 irányelv 41. cikke.  A kiegészítő szavatoló tőkére vonatkozó iránymutatásként előírt kiegészítő szavatolótőke. |
| 0130 | **Teljes szavatolótőke-követelmény**  Egy befektetési vállalkozás teljes szavatolótőke-követelménye az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában alkalmazandó szavatolótőke-követelményének, a 0110. sorban feltüntetett kiegészítő szavatolótőke-követelményének és a 0120. sorban feltüntetett kiegészítő szavatolótőkére vonatkozó iránymutatásnak az összege. |

1.4. I 02.02 – TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK (I 2.2.)

1.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **CET1 tőkemegfelelési mutató**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 11. cikkének (1) bekezdése.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (4) bekezdése.  Ezt a tételt százalékban kell megadni. |
| 0020 | **A CET1 tőke többlete (+)/hiánya (–)**  Ez a tétel a CET1 tőkének az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdésében meghatározott követelményhez kapcsolódó többletét vagy hiányát mutatja.  E tétel esetében nem kell figyelembe venni az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (3) és (4) bekezdésében foglalt átmeneti rendelkezéseket. |
| 0030 | **T1 tőkemegfelelési mutató**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 11. cikkének (1) bekezdése.  Ezt a tételt százalékban kell megadni. |
| 0040 | **A T1 tőke többlete (+)/hiánya (–)**  Ez a tétel a T1 tőkének az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdésében meghatározott követelményhez kapcsolódó többletét vagy hiányát mutatja.  E tétel esetében nem kell figyelembe venni az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (3) és (4) bekezdésében foglalt átmeneti rendelkezéseket. |
| 0050 | **Szavatolótőke-megfelelési mutató**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének c) pontja és 11. cikkének (1) bekezdése.  Ezt a tételt százalékban kell megadni. |
| 0060 | **A teljes tőke többlete (+)/hiánya (–)**  Ez a tétel a szavatolótőkének az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdésében meghatározott követelményhez kapcsolódó többletét vagy hiányát mutatja.  E tétel esetében nem kell figyelembe venni az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (3) és (4) bekezdésében foglalt átmeneti rendelkezéseket. |

1.5. I 03.00 – ÁLLANDÓ ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK KISZÁMÍTÁSA (I 3.)

1.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.  A jelentett összegnek legalább az előző évi állandó általános költségek (0020. sor) 25 %-ának kell lennie.  Lényeges változás esetén a jelentett összeg az illetékes hatóság által az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (2) bekezdésével összhangban előírt állandó általános költségekre vonatkozó követelmény.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (3) bekezdésében meghatározott esetekben a jelentendő összeg a folyó évre előre jelzett állandó általános költségek (0210. sor). |
| 0020 | **Az előző év éves állandó általános költségei a nyereségfelosztást követően**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.  A befektetési vállalkozásnak az előző évi, a nyereségfelosztás utáni állandó általános költségeket kell jelentenie. |
| 0030 | **Az előző év összes ráfordítása a nyereségfelosztás után**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.  A nyereségfelosztás utáni összeget kell megadni. |
| 0040 | **Ebből: A befektetési vállalkozást terhelően harmadik feleknél felmerült állandó ráfordítások**  Amennyiben harmadik feleknél – ideértve a függő ügynököket is – a befektetési vállalkozást terhelően olyan állandó ráfordítások merültek fel, amelyek az (1) bekezdésben említett éves pénzügyi kimutatásban még nem szerepelnek az összes ráfordításban, ezeket az állandó ráfordításokat hozzá kell adni a befektetési vállalkozás összes ráfordításához. Amennyiben a harmadik fél ráfordításainak bontása rendelkezésre áll, a befektetési vállalkozásnak az összes ráfordítást mutató számadathoz az állandó ráfordításoknak csak a befektetési vállalkozásra eső részét kell hozzáadnia. Amennyiben ilyen bontás nem áll rendelkezésre, a befektetési vállalkozásnak az összes ráfordítást mutató számadathoz a harmadik fél ráfordításaiból csak a befektetési vállalkozás üzleti terve alapján a befektetési vállalkozásra eső részt kell hozzáadnia. |
| 0050 | (–) Levonások összesen  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (4) bekezdésében említett levonási tételeken kívül a következő tételeket is le kell vonni az összes ráfordításból, amennyiben azokat a vonatkozó számviteli szabályozásnak megfelelően az összes ráfordítás tartalmazza:  a) a központi szerződő feleknek, tőzsdéknek és más kereskedési helyszíneknek, valamint közvetítő brókereknek az ügyletek végrehajtása, nyilvántartásba vétele vagy elszámolása céljából fizetett díjak, ügynöki- és egyéb díjak, kizárólag akkor, ha azokat közvetlenül áthárítják és felszámítják az ügyfeleknek. Nem tartoznak ide a központi szerződő felekkel, tőzsdékkel és más kereskedési helyszínekkel szembeni tagság fenntartásához vagy veszteségmegosztási pénzügyi kötelezettségeinek egyéb teljesítéséhez szükséges díjak és egyéb kiadások;  b) az ügyfeleknek az ügyfélpénz után fizetett kamat, amennyiben ilyen kamat fizetésére semmilyen kötelezettség nem vonatkozik;  c) adókiadások, amennyiben azok esedékessé válnak a befektetési vállalkozás éves nyereségével összefüggésben;  d) pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek;  e) szerződésen alapuló nyereség- és veszteségátruházási megállapodásokhoz kapcsolódó kifizetések, amelyek értelmében a befektetési vállalkozás az éves pénzügyi kimutatásainak elkészítését követően köteles átadni az éves eredményét az anyavállalatnak;  f) az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének f) pontjával összhangban az általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékba történő befizetések;  g) az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésével összhangban a szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások. |
| 0060 | **(–) Az alkalmazottaknak járó bónuszok és egyéb javadalmazás**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének a) pontja.  Az alkalmazottaknak járó bónuszok és egyéb javadalmazások a befektetési vállalkozás adott évi nettó nyereségétől függnek, amennyiben mindkét alábbi feltétel teljesül:  a) az alkalmazottaknak járó bónuszokat vagy a levonandó egyéb javadalmazásokat a kifizetés évét megelőző évben már kifizették az alkalmazottaknak, vagy az alkalmazotti bónuszok vagy egyéb javadalmazások kifizetése nem lesz hatással a vállalkozás tőkehelyzetére a kifizetés évében;  b) a folyó év és a következő évek tekintetében a befektetési vállalkozás nem köteles további bónuszokat vagy egyéb kifizetéseket javadalmazás formájában megítélni vagy kiosztani, kivéve, ha abban az évben nettó nyereséget ér el. |
| 0070 | **(–) A munkavállalók, igazgatók és partnerek nyereségrészesedése**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének b) pontja.  A munkavállalók, az igazgatók és a partnerek nyereségből való részesedését a nettó nyereség alapján kell kiszámítani. |
| 0080 | **(−) Egyéb diszkrecionális nyereségkifizetések és változó javadalmazás**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének c) pontja. |
| 0090 | **(–) Megosztott jutalék- és díjtartozások**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének d) pontja. |
| 0100 | **(−) A központi szerződő feleknek fizetett, az ügyfeleknek felszámított díjak, ügynöki díjak és egyéb kiadások**  A központi szerződő feleknek, tőzsdéknek és más kereskedési helyszíneknek, valamint közvetítő brókereknek az ügyletek végrehajtása, nyilvántartásba vétele vagy elszámolása céljából fizetett díjak, ügynöki- és egyéb díjak, kizárólag akkor, ha azokat közvetlenül áthárítják és felszámítják az ügyfeleknek. Nem tartoznak ide a központi szerződő felekkel, tőzsdékkel és más kereskedési helyszínekkel szembeni tagság fenntartásához vagy veszteségmegosztási pénzügyi kötelezettségeinek egyéb teljesítéséhez szükséges díjak és egyéb kiadások. |
| 0110 | **(–) A függő ügynököknek fizetett díjak**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének e) pontja. |
| 0120 | **(−) Ügyfeleknek az ügyfélpénzek után fizetett kamatok, amennyiben ez a vállalkozás mérlegelési jogkörébe tartozik**  Az ügyfeleknek az ügyfélpénz után fizetett kamat, amennyiben ilyen kamat fizetésére semmilyen kötelezettség nem vonatkozik. |
| 0130 | **(–) Nem szokásos tevékenységekből eredő nem ismétlődő kiadások**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének f) pontja. |
| 0140 | **(−) Adókiadások**  Adókiadások, amennyiben azok esedékessé válnak a befektetési vállalkozás éves nyereségével összefüggésben. |
| 0150 | **(–) Pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek**  Pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek. |
| 0160 | **(−) Szerződésen alapuló nyereség- és veszteségátruházási megállapodások**  Szerződésen alapuló nyereség- és veszteségátruházási megállapodásokhoz kapcsolódó kifizetések, amelyek értelmében a befektetési vállalkozás az éves pénzügyi kimutatásainak elkészítését követően köteles átadni az éves eredményét az anyavállalatnak. |
| 0170 | **(−) Nyersanyagokra fordított kiadások**  Az árutőzsdei kereskedők és a kibocsátásiegység-kereskedők levonhatják a befektetési vállalkozásnak az alapul szolgáló áru származtatott termékeivel történő kereskedésével összefüggésben keletkezett, nyersanyagokra fordított kiadásait. |
| 0180 | **(−) Fizetések általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékalapba**  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének f) pontjával összhangban az általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékba történő befizetések. |
| 0190 | **(–) A szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások**  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésével összhangban a szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások. |
| 0200 | **A folyó évre előre jelzett állandó általános költségek**  A folyó évre előre jelzett, nyereségfelosztás utáni állandó általános költségek. |
| 0210 | **Az állandó általános költségek változása (%)**  Az összeget a következők abszolút értékeként kell megadni:  [(A folyó évre előre jelzett, állandó általános költségek) – (az előző évi, éves állandó általános költségek)]/(az előző évi, éves állandó általános költségek) |

1.6. I 04.00 – A TELJES K-FAKTOR-KÖVETELMÉNY KISZÁMÍTÁSA (I 4.)

1.6.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **TELJES K-FAKTOR-KÖVETELMÉNY**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (1) bekezdése. |
| 0020 | **Az ügyfelet érintő kockázat**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 16. cikke  A feltüntetendő összeg a 0030–0080. sorok összege. |
| 0030 | **Kezelt eszközállomány**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 17. cikke.  A kezelt eszközök a diszkrecionális portfóliókezelést és a nem diszkrecionális tanácsadási megállapodásokat foglalják magukban. |
| 0040 | **Tartott ügyfélpénz (CMH) – Elkülönített**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 18. cikke. |
| 0050 | **Tartott ügyfélpénz (CMH) – Nem elkülönített**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 18. cikke. |
| 0060 | **Őrzött és kezelt eszközök**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 19. cikke. |
| 0070 | **Kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése, 20. cikkének (1) bekezdése, és 20. cikke (2) bekezdésének a) pontja. |
| 0080 | **Kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése, 20. cikkének (1) bekezdése és 20. cikke (2) bekezdésének b) pontja. |
| 0090 | **A piacot érintő kockázat**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 21. cikkének (1) bekezdése.  A feltüntetendő összeg a 0100–0110. sorok összege. |
| 0100 | **Nettó pozíciókockázatra vonatkozó K-faktor-követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikke |
| 0110 | **Befizetett klíringletét**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 23. cikkének (2) bekezdése. |
| 0120 | **A befektetési vállalkozást érintő kockázat**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 24. cikke  A feltüntetendő összeg a 0130–0160. sorok összege. |
| 0130 | **A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 24. és 26. cikke. |
| 0140 | **Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek**  A K-faktor-követelmény kiszámítása céljából a befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdésében meghatározott együttható alkalmazásával kell adatot szolgáltatniuk.  Piaci stresszhelyzet esetén az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének c) pontjával összhangban a befektetési vállalkozásoknak a szabályozástechnikai standard 1. cikke (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott kiigazított együtthatót kell alkalmazniuk a napi kereskedési forgalommal kapcsolatos K-faktor (K-DTF) együtthatók kiigazításának meghatározására.  A napi kereskedési forgalom (DTF) faktort az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdése a) pontjának megfelelően kell kiszámítani. |
| 0150 | **Napi kereskedési forgalom – Származtatott ügyletek**  A K-faktor-követelmény kiszámítása céljából a befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdésében meghatározott együttható alkalmazásával kell adatot szolgáltatniuk.  Piaci stresszhelyzet esetén az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének c) pontjával összhangban a befektetési vállalkozásoknak a szabályozástechnikai standard 1. cikke (1) bekezdésének b) pontjában meghatározott kiigazított együtthatót kell alkalmazniuk a napi kereskedési forgalommal kapcsolatos K-faktor (K-DTF) együtthatók kiigazításának meghatározására.  A napi kereskedési forgalom (DTF) faktort az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdése b) pontjának megfelelően kell kiszámítani. |
| 0160 | **K-koncentrációskockázati követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (2) bekezdése, 24. és 39. cikke. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Faktorösszeg**  A befektetési vállalkozások az egyes faktoroknak a megfelelő együtthatóval történő felszorzás előtti összegeit kötelesek jelenteni. |
| 0020 | **K-FAKTOR-KÖVETELMÉNY**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 16., 21. és 24. cikkének megfelelően kell kiszámítani. |

**2. KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK**

2.1. I 05.00 – TEVÉKENYSÉGI SZINT – ÉRTÉKHATÁR-FELÜLVIZSGÁLAT (I 5.)

2.1.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató.

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **(Kombinált) kezelt eszközállomány**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének a) pontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdésével összhangban, amennyiben az adatszolgáltató befektetési vállalkozás egy csoport része, a jelentett értéket a csoport részét képező valamennyi befektetési vállalkozásra vonatkozóan kombinált alapon kell meghatározni.  A befektetési vállalkozásoknak a kezelt diszkrecionális és nem diszkrecionális eszközöket kell megjeleníteniük.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0020 | **(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdése b) pontjának i. alpontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdésével összhangban, amennyiben az adatszolgáltató befektetési vállalkozás egy csoport része, a jelentett értéket a csoport részét képező valamennyi befektetési vállalkozásra vonatkozóan kombinált alapon kell meghatározni.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0030 | **(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdése b) pontjának ii. alpontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdésével összhangban, amennyiben az adatszolgáltató befektetési vállalkozás egy csoport része, a jelentett értéket a csoport részét képező valamennyi befektetési vállalkozásra vonatkozóan kombinált alapon kell meghatározni.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0040 | **Őrzött és kezelt eszközök**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének c) pontja.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0050 | **Tartott ügyfélpénz (CMH)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0060 | **Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek és származtatott ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének e) pontja.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0070 | **Nettó pozíciókockázat**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének f) pontja.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0080 | **Befizetett klíringletét**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének f) pontja.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0090 | **A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének g) pontja.  A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának. |
| 0100 | **(Kombinált) mérlegfőösszeg a mérlegen kívüli tételekkel együtt**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének h) pontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdésével összhangban, amennyiben az adatszolgáltató befektetési vállalkozás egy csoport része, a jelentett értéket a csoport részét képező valamennyi befektetési vállalkozásra vonatkozóan kombinált alapon kell meghatározni. |
| 0110 | **Kombinált éves bruttó összbevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének i) pontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdésével összhangban, amennyiben az adatszolgáltató befektetési vállalkozás egy csoport része, a jelentett értéket a csoport részét képező valamennyi befektetési vállalkozásra vonatkozóan kombinált alapon kell meghatározni. |
| 0120 | **Éves bruttó összbevétel**  Az éves bruttó összbevétel értéke az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdése szerint a csoporton belül termelt bruttó bevételek nélkül. |
| 0130 | **(–) Az éves bruttó bevétel csoporton belüli része**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdése szerint a befektetésivállalkozás-csoporton belül termelt bruttó bevétel értéke. |
| 0140 | **Ebből: megbízások átvételéből és továbbításából származó bevételek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0150 | **Ebből: megbízások ügyfelek nevében történő végrehajtásából származó bevételek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0160 | **Ebből: saját számlás kereskedésből származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0170 | **Ebből: portfóliókezelésből származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0180 | **Ebből: befektetési tanácsadásból származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0190 | **Ebből: pénzügyi eszközök jegyzésére vonatkozó garanciavállalásból/biztos elkötelezettség alapján történő elhelyezéséből származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0200 | **Ebből: biztos elkötelezettség nélküli elhelyezésből származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0210 | **Ebből: MTF működtetéséből származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0220 | **Ebből: OTF működtetéséből származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja. |
| 0230 | **Ebből: pénzügyi eszközök letéti őrzéséből és kezeléséből származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja. |
| 0240 | **Ebből: befektetőknek nyújtott hitelekből vagy kölcsönökből származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja. |
| 0250 | **Ebből: vállalkozások számára a tőkestruktúrával, ipari stratégiával és kapcsolódó ügyekkel kapcsolatban nyújtott tanácsadásból, valamint vállalkozások egyesülésével és felvásárlásával kapcsolatos tanácsadásból és szolgáltatásokból származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja. |
| 0260 | **Ebből: devizaszolgáltatásokból származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja. |
| 0270 | **Ebből: befektetési kutatás és pénzügyi elemzés**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja. |
| 0280 | **Ebből: jegyzési garanciavállaláshoz kapcsolódó szolgáltatásokból származó bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja. |
| 0290 | **Ebből: származtatott ügyletek alapjául szolgáló eszközökkel kapcsolatos befektetési szolgáltatások és kiegészítő tevékenységek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.  A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja. |

**3. K-FAKTOR-KÖVETELMÉNYEK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK**

3.1. Általános megjegyzések

12. Az I 06.00-ban az AUM, ASA, CMH, COH és DTF K-faktorok mindegyike két külön táblázatot tartalmaz.

13. Az első táblázat oszlopai a „faktorösszegre” vonatkozó információkat tartalmazzák az adatszolgáltatási negyedév minden egyes hónapjára vonatkozóan. A faktorösszeg az egyes K-faktorok kiszámításához az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (2) bekezdésének 1. táblázatában szereplő együttható alkalmazása előtt használt érték.

14. A második táblázat a faktorösszeg kiszámításához szükséges részletes információkat tartalmazza.

A kezelt eszközállomány (AUM) esetében ez a kezelt eszközök értékének felel meg a hónap utolsó napján, az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikkében meghatározottak szerint.

A tartott ügyfélpénz (CMH), az őrzött és kezelt eszközök (ASA), a kezelt ügyfélmegbízások (COH) és a napi kereskedési forgalom (DTF) esetében a jelentett érték az adott mutató havi átlagos napi értékének felel meg.

3.2. I 06.01 – KEZELT ESZKÖZÖK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.1.)

3.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Kezelt eszközök (AUM) (átlagösszegek)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 27. pontja.  A teljes AUM számtani átlagként megadott összege az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikke (1) bekezdésének első albekezdésével összhangban. A feltüntetendő összeg a 0020–0040. sorok összege. |
| 0020 | **Ebből: AUM – Diszkrecionális portfóliókezelés**  Azon eszközök teljes összege, amelyek vonatkozásában a befektetési vállalkozás portfóliókezelési szolgáltatást nyújt a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 8. pontjában meghatározottak szerint, és amelyet az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikkének (1) bekezdésével összhangban számítanak ki. |
| 0030 | **Ebből: hivatalosan másik szervezetre bízott AUM**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikkének (2) bekezdése. |
| 0040 | **AUM – Folyamatos, nem diszkrecionális tanácsadás**  Azon eszközök teljes összege, amelyek vonatkozásában a befektetési vállalkozás folyamatos és nem diszkrecionális jelleggel befektetési tanácsadási szolgáltatást nyújt a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 4. pontjában meghatározottak szerint. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Faktorösszeg – t. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) AUM. |
| 0020 | **Faktorösszeg – t-1. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjára vonatkozó AUM. |
| 0030 | **Faktorösszeg – t-2. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjára vonatkozó AUM. |

3.3. I 06.02 – A KEZELT ESZKÖZÖK HAVI ÉRTÉKEI (I 6.2.)

3.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **A kezelt összes eszköz havi értékei**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 27. pontja.  A kezelt összes eszköz havi értékei az adott hónap utolsó munkanapján az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikkének (1) bekezdése szerint.  Az ebben a sorban feltüntetendő összeg a 0020–0040. sorok összege. |
| 0020 | **A kezelt eszközök havi értéke – diszkrecionális portfóliókezelés**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikke (1) bekezdésével összhangban a jelentett összeg azon eszközök havi értéke az adott hónap utolsó munkanapján, amelyek vonatkozásában a befektetési vállalkozás portfóliókezelési szolgáltatást nyújt a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 8. pontjában meghatározottak szerint. |
| 0030 | **Ebből: hivatalosan másik szervezetre bízott eszközök**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikkének (2) bekezdése.  Azon eszközök havi értéke az adott hónap utolsó munkanapján, amelyek kezelését hivatalosan másik szervezetre bízták. |
| 0040 | **A kezelt eszközök havi értéke – Folyamatos, nem diszkrecionális tanácsadás**  Azon eszközök teljes összege az adott hónap utolsó munkanapján, amelyek vonatkozásában a befektetési vállalkozás folyamatos és nem diszkrecionális jelleggel befektetési tanácsadási szolgáltatást nyújt a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 4. pontjában meghatározottak szerint. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0140 | **Hónap végi értékek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikkének (1) bekezdése szerint az adott hónap utolsó munkanapjára vonatkozó értékek. |

3.4. I 06.03 – TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ– KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.3.)

3.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Tartott ügyfélpénz (CMH) – Elkülönített (átlagösszegek)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 28. és 49. pontja, valamint az elkülönített számla meghatározásáról szóló szabályozástechnikai standard 1. cikke (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének b) pontja).  Az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikke (1) bekezdésének első albekezdésével összhangban a feltüntetendő érték az elkülönített számlákon tartott CMH napi értékeinek számtani átlaga. |
| 0020 | **Tartott ügyfélpénz (CMH) – Nem elkülönített (átlagösszegek)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 28. és 49. pontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikke (1) bekezdésének első albekezdésével összhangban a feltüntetendő érték a nem elkülönített számlákon tartott CMH napi értékeinek számtani átlaga. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Faktorösszeg – t. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) CHM.  Az összeget az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikkének (1) bekezdésében meghatározott időszakon belüli napi összegek számtani átlagaként kell kiszámítani. |
| 0020 | **Faktorösszeg – t-1. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjának végére vonatkozó CHM.  Az összeget az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikkének (1) bekezdésében meghatározott időszakon belüli napi összegek számtani átlagaként kell kiszámítani. |
| 0030 | **Faktorösszeg – t-2. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjának végére vonatkozó CHM.  Az összeget az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikkének (1) bekezdésében meghatározott időszakon belüli napi összegek számtani átlagaként kell kiszámítani. |

3.5. I 06.04 – A TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.4.)

3.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Tartott ügyfélpénz (CMH) napi összértéke – Elkülönített**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 28. és 49. pontja, valamint az elkülönített számla meghatározásáról szóló szabályozástechnikai standard (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének b) pontja).  Az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikke (1) bekezdésével összhangban a feltüntetendő érték az elkülönített számlákon tartott ügyfélpénz napi összértékének havi átlaga. |
| 0020 | **Tartott ügyfélpénz (CMH) napi összértéke – Nem elkülönített**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 28. és 49. pontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikkének (1) bekezdésével összhangban a feltüntetendő érték a nem elkülönített számlákon tartott ügyfélpénz napi összértékének havi átlaga. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0080 | **A tartott ügyfélpénz (CMH) napi összértékének havi átlagai**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikkének (1) bekezdésével összhangban a befektetési vállalkozások minden hónapban adatot szolgáltatnak a tartott ügyfélpénz munkanap végi napi összértékének havi átlagértékéről. |

3.6. I 06.05 – ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.5.)

3.6.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Őrzött és kezelt eszközök (ASA) összesen (átlagösszegek)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 29. pontja.  A K-faktorok mérésére szolgáló módszereket meghatározó szabályozástechnikai standard 5. cikkének (1) bekezdése (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének a) pontja).  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikke (1) bekezdésének első albekezdésével összhangban az őrzött és kezelt eszközök napi összértékének mozgóátlagaként kifejezett teljes ASA, az előző kilenc hónap minden munkanapjának végén mérve, kizárva a legutóbbi három hónapot. |
| 0020 | **Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (2. szint)**  A K-faktorok mérésére szolgáló módszereket meghatározó szabályozástechnikai standard 5. cikke (1) bekezdésének a) pontja (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének a) pontja).  Az IFRS 13.81 szerint értékelt 2. szintű pénzügyi instrumentumok. |
| 0030 | **Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (3. szint)**  A K-faktorok mérésére szolgáló módszereket meghatározó szabályozástechnikai standard 5. cikke (1) bekezdésének a) pontja (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének a) pontja).  Nem megfigyelhető bemeneti adatokon alapuló értékelés a rendelkezésre álló legjobb információk felhasználásával, az IFRS 13.86 alapján. |
| 0040 | **Ebből: hivatalosan másik pénzügyi szervezetre bízott eszközök**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikkének (2) bekezdése.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikke (1) bekezdésének első albekezdésével összhangban azon eszközök értéke számtani átlagként kifejezve, amelyek őrzését és kezelését hivatalosan másik pénzügyi szervezetre bízták. |
| 0050 | **Ebből: másik pénzügyi szervezet eszközei, amelyeket hivatalosan a befektetési vállalkozásra bíztak**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikkének (2) bekezdése.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikke (1) bekezdésének első albekezdésével összhangban másik pénzügyi szervezet azon eszközeinek értéke számtani átlagként kifejezve, amelyek őrzését és kezelését hivatalosan a befektetési vállalkozásra bízták. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Faktorösszeg – t. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) ASA. |
| 0020 | **Faktorösszeg – t-1. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjának végére vonatkozó ASA. |
| 0030 | **Faktorösszeg – t-2. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjára vonatkozó ASA. |

3.7. I 06.06 – AZ ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.6.)

3.7.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Őrzött és kezelt eszközök**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 29. pontja.  A K-faktorok mérésére szolgáló módszereket meghatározó szabályozástechnikai standard 5. cikkének (1) bekezdése (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének a) pontja).  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikke (1) bekezdésével összhangban a feltüntetendő érték az őrzött és kezelt eszközök napi összértékének havi átlaga. |
| 0020 | **Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (2. szint)**  A K-faktorok mérésére szolgáló módszereket meghatározó szabályozástechnikai standard 5. cikkének (2) bekezdése (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének a) pontja).  Az IFRS 13.81 szerint értékelt 2. szintű pénzügyi instrumentumok. |
| 0030 | **Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (3. szint)**  A K-faktorok mérésére szolgáló módszereket meghatározó szabályozástechnikai standard 5. cikke (1) bekezdésének a) pontja (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének a) pontja).  Nem megfigyelhető bemeneti adatokon alapuló értékelés a rendelkezésre álló legjobb információk felhasználásával, az IFRS 13.86 alapján. |
| 0040 | **Ebből: hivatalosan másik pénzügyi szervezetre bízott eszközök**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikkének (2) bekezdése.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikke (1) bekezdésével összhangban a feltüntetendő érték azon eszközök napi átlagos összértékének havi átlaga, amelyek őrzését és kezelését hivatalosan másik pénzügyi szervezetre bízták. |
| 0050 | **Ebből: másik pénzügyi szervezet eszközei, amelyeket hivatalosan a befektetési vállalkozásra bíztak**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikkének (2) bekezdése.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikke (1) bekezdésével összhangban a feltüntetendő érték más pénzügyi szervezet azon eszközei napi átlagos összértékének havi átlaga, amelyek őrzését és kezelését hivatalosan a befektetési vállalkozásra bízták. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0080 | **Az őrzött és kezelt eszközök napi összértékének havi átlagai**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikkének (1) bekezdésével összhangban a befektetési vállalkozások minden hónapban adatot szolgáltatnak az őrzött és kezelt eszközök munkanap végi napi összértékének havi átlagértékéről. |

3.8. I 06.07 – KEZELT ÜGYFÉLMEGBÍZÁSOK (COH) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.7.)

3.8.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **COH – Azonnali ügyletek (átlagösszegek)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 30. pontjában meghatározott azonnali ügyletek (COH) értéke az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikkének (1) bekezdése szerint mérve.  A befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (1) bekezdése első albekezdésének megfelelően a legutóbbi három hónap kizárásával az előző hat hónapra vonatkozóan az azonnali ügyletekhez kapcsolódóan kezelt ügyfélmegbízások számtani átlagát kell megadniuk, és azt az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (2) bekezdésének a) pontja szerint kell mérni. |
| 0020 | **Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása**  Azon azonnali ügyletekre vonatkozó COH, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 5. pontjának megfelelően megbízásokat hajt végre az ügyfelek nevében.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (1) bekezdése első albekezdésének megfelelően a legutóbbi három hónap kizárásával az előző hat hónapra vonatkozóan a kezelt ügyfélmegbízások értékének számtani átlagát kell megadni. |
| 0030 | **Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása**  Azon azonnali ügyletekre vonatkozó COH, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás ügyfélmegbízások átvételét és továbbítását végzi.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (1) bekezdése első albekezdésének megfelelően a legutóbbi három hónap kizárásával az előző hat hónapra vonatkozóan a kezelt ügyfélmegbízások értékének számtani átlagát kell megadni. |
| 0040 | **Kezelt ügyfélmegbízások (COH) – Származtatott ügyletek (átlagösszegek)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 30. pontja.  A befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (1) bekezdése első albekezdésének megfelelően a legutóbbi három hónap kizárásával az előző hat hónapra vonatkozóan a származtatott ügyletekhez kapcsolódóan kezelt ügyfélmegbízások számtani átlagát kell megadniuk, és azt az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (2) bekezdésének b) pontja szerint kell mérni. |
| 0050 | **Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása**  Azon származtatott ügyletekre vonatkozó COH, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 5. pontjának megfelelően megbízásokat hajt végre az ügyfelek nevében.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (1) bekezdése első albekezdésének megfelelően a legutóbbi három hónap kizárásával az előző hat hónapra vonatkozóan a kezelt ügyfélmegbízások értékének számtani átlagát kell megadni. |
| 0060 | **Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása**  Azon származtatott ügyletekre vonatkozó COH, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás ügyfélmegbízások átvételét és továbbítását végzi.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (1) bekezdése első albekezdésének megfelelően a legutóbbi három hónap kizárásával az előző hat hónapra vonatkozóan a kezelt ügyfélmegbízások értékének számtani átlagát kell megadni. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Faktorösszeg – t. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) COH értéke. |
| 0020 | **Faktorösszeg – t-1. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjának végére vonatkozó COH értéke. |
| 0030 | **Faktorösszeg – t-2. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjának végére vonatkozó COH értéke. |

3.9. I 06.08 – A KEZELT ÜGYFÉLMEGBÍZÁSOK NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.8.)

3.9.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Kezelt ügyfélmegbízások napi összértéke – Azonnali ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 30. pontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikkének (1) bekezdésével összhangban az azonnali ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének adott havi átlaga, amelyet az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (2) bekezdésének a) pontja szerint kell mérni. |
| 0020 | **Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása**  Azon azonnali ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének átlaga, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 5. pontjának megfelelően megbízásokat hajt végre az ügyfelek nevében. |
| 0030 | **Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása**  Azon azonnali ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének átlaga, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás ügyfélmegbízások átvételét és továbbítását végzi. |
| 0040 | **Kezelt ügyfélmegbízások napi összértéke – Származtatott ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 30. pontja.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikkének (1) bekezdésével összhangban a származtatott ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének adott havi átlaga, amelyet az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (2) bekezdésének b) pontja szerint kell mérni. |
| 0050 | **Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása**  Azon származtatott ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének átlaga, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 5. pontjának megfelelően megbízásokat hajt végre az ügyfelek nevében. |
| 0060 | **Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása**  Azon származtatott ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének átlaga, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás ügyfélmegbízások átvételét és továbbítását végzi. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0050 | **A kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének havi átlagai**  A befektetési vállalkozások az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikkének (1) bekezdésével összhangban havonta adatot szolgáltatnak a kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének havi átlagáról. |

3.10. I 06.09 – NETTÓ POZÍCIÓKOCKÁZATRA VONATKOZÓ K-FAKTOR (K-NPR) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.9.)

3.10.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Sztenderd módszer összesen**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja.  Pozíciók, amelyek esetében a szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 2., 3. vagy 4. fejezetével összhangban határozzák meg. |
| 0020 | **Pozíciókockázat**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.  Kereskedési könyvi pozíciók, amelyek esetében a pozíciókockázatra vonatkozó szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 2. fejezetével összhangban határozzák meg. |
| 0030 | **Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.  Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumokban fennálló kereskedési könyvi pozíciók, amelyek esetében a szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címe 2. fejezetének 3. szakaszával összhangban határozzák meg. |
| 0040 | **Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.  Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokban fennálló kereskedési könyvi pozíciók, amelyek esetében a szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címe 2. fejezetének 2. szakaszával összhangban határozzák meg. |
| 0050 | **Ebből: értékpapírosítások**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 337. cikkében említett értékpapírosítási eszközökben fennálló pozíciók és az 575/2013/EU rendelet 338. cikkében említett korrelációkereskedési portfólióban fennálló pozíciók. |
| 0055 | **Egyedi módszer a kollektív befektetési formák pozíciókockázatára**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.  A kollektív befektetési formákban lévő pozíciók teljes kockázati kitettségértéke, amennyiben a tőkekövetelményeket az 575/2013/EU rendelet 348. cikke (1) bekezdésének megfelelően számítják ki azonnal vagy az 575/2013/EU rendelet 350. cikke (3) bekezdésének c) pontjában meghatározott felső korlát következményeként. Az 575/2013/EU rendelet ezeket a pozíciókat nem rendeli kifejezetten sem kamatlábkockázathoz, sem részvénypiaci kockázathoz.  Az 575/2013/EU rendelet 348. cikke (1) bekezdésének első mondata szerinti egyedi módszer alkalmazásakor a feltüntetendő érték a kérdéses KBF-kitettség nettó pozíciójának 32 %-a.  Az 575/2013/EU rendelet 348. cikke (1) bekezdésének második mondata szerinti egyedi módszer alkalmazásakor a feltüntetendő érték a kérdéses KBF-kitettség nettó pozíciójának 32 %-a, valamint e nettó pozíció 40 %-a és az adott KBF-kitettséghez kapcsolódó devizaárfolyam-kockázatból eredő szavatolótőke-követelmény különbözete közül az alacsonyabb érték. |
| 0060 | **Devizaárfolyam-kockázat**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) és (4) bekezdése.  Devizaárfolyam-kockázatnak kitett pozíciók, amelyek esetében a szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 3. fejezetével összhangban határozzák meg. |
| 0070 | **Árukockázat**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) és (4) bekezdése.  Árukockázatnak kitett pozíciók, amelyek esetében a szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 4. fejezetével összhangban határozzák meg. |
| 0080 | **Belső modellen alapuló módszer**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 21. cikkének (3) és (4) bekezdése és 57. cikkének (2) bekezdése.  Devizaárfolyam-kockázatnak vagy árukockázatnak kitett kereskedési könyvi és nem kereskedési könyvi pozíciók, amelyek esetében a szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 5. fejezetével összhangban határozzák meg. |

3.11. I 06.10 – BEFIZETETT KLÍRINGLETÉT (CMG) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I. 6.10.)

15. Ebben a táblában a saját számlás kereskedést folyató befektetési vállalkozásoknak az elfogadott központi szerződő felek azon klíringtagjairól kell adatot szolgáltatniuk, amelyek a befektetési vállalkozás ügyleteinek végrehajtásért és kiegyenlítéséért felelősek.

3.11.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlop | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0030 | **Klíringtag** |
| 0010 | **Név**  A befektetési vállalkozásoknak meg kell adniuk az elfogadott központi szerződő felek azon klíringtagjainak nevét, amelyek a saját számlás kereskedést folytató befektetési vállalkozás ügyleteinek végrehajtásért és kiegyenlítéséért felelősek. |
| 0020 | **Kód**  A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes jelentett jogalany esetében egyedinek kell lennie. Befektetési vállalkozások esetében a kód a LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, ha pedig az nem áll rendelkezésre, akkor valamely nemzeti azonosító kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt minden táblában, mindig következetesen kell használni. A kódra vonatkozó mezőnek mindig kell tartalmaznia valamilyen értéket. |
| 0030 | **A kód típusa**  A 0020. oszlopban megadott kódtípust „LEI-kódtípusként” vagy „nemzeti azonosító kódtípusként” kell azonosítani. |
| 0040–0060 | **A klíringletét összértékéhez előírt hozzájárulás napi szinten**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 23. cikkének (2) bekezdésével összhangban a befektetési vállalkozásoknak a megelőző három hónap azon három napjára vonatkozóan kell adatot szolgáltatniuk, amelyeken a klíringletét összértékére vonatkozóan a legmagasabb, a második legmagasabb és a harmadik legmagasabb előírt értéket számították ki.  A befektetési vállalkozásnak minden olyan klíringtagot fel kell tüntetnie a táblában, amelyeket az említett napok legalább egyikén igénybe vett.  A klíringletét napi szintű összértékéhez előírt hozzájárulást az (EU) 2019/2033 rendelet 23. cikkének (2) bekezdésében említett 1,3-as szorzótényezővel való szorzás előtti összegként kell megadni. |
| 0040 | **A klíringletét napi szintű összértékéhez előírt hozzájárulás – az előírt teljes letét legmagasabb összegének napján** |
| 0050 | **A klíringletét napi szintű összértékéhez előírt hozzájárulás – az előírt teljes letét második legmagasabb összegének napján** |
| 0060 | **A klíringletét napi szintű összértékéhez előírt hozzájárulás – az előírt teljes letét harmadik legmagasabb összegének napján** |

3.12. I 06.11 – A KERESKEDÉSI PARTNEREK NEMTELJESÍTÉSÉNEK KOCKÁZATA (TCD) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.11.)

3.12.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0080 | **A kitettségérték meghatározásának módszere szerinti bontás** |
| 0010 | **Az (EU) 2019/2033 bizottsági rendelet alkalmazása: K-TCD**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikke  Azon kitettségek, amelyek esetében a szavatolótőke-követelmény az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikkének megfelelően K-TCD-ként kerül kiszámításra. |
| 0020 | **Alternatív módszerek: Az 575/2013/EU rendeletnek megfelelően meghatározott kitettségérték**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikke (4) bekezdésének első albekezdése.  Kitettségek, amelyek kitettségértékét az 575/2013/EU rendeletnek megfelelően határozzák meg, és amelyek kapcsolódó szavatolótőke-követelményét a kitettségérték és az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikkének 2. táblázatában meghatározott kockázati tényező szorzataként számítják ki. |
| 0030 | **A partnerkockázatra alkalmazandó sztenderd módszer (SA-CCR)**  Az 575/2013/EU rendelet 274. cikke. |
| 0040 | **A partnerkockázatra alkalmazandó egyszerűsített sztenderd módszer**  Az 575/2013/EU rendelet 281. cikke. |
| 0050 | **Az eredeti kitettség szerinti módszer**  Az 575/2013/EU rendelet 282. cikke |
| 0060 | **Alternatív módszerek: Az 575/2013/EU rendelet keretének teljeskörű alkalmazása**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikke (4) bekezdésének második albekezdése.  Kitettségek, amelyek kitettségértékét és szavatolótőke-követelményét az 575/2013/EU rendeletnek megfelelően határozzák meg. |
| 0070 | **Tájékoztató adat: hitelértékelési korrekciós (CVA) komponens**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikkének (5) bekezdése és 26. cikke.  Amennyiben az intézmény az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikke szerinti módszert alkalmazza, vagy az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikke (5) bekezdésének első albekezdésében foglalt eltérést alkalmazza, a CVA-összetevőt a CVA-szorzótényező alkalmazása utáni releváns összeg és a CVA-szorzótényező alkalmazása előtti megfelelő összeg különbségeként kell meghatározni.  Amennyiben az intézmény az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikke (5) bekezdésének második albekezdésétől való eltérést alkalmazza, a CVA-összetevőt az 575/2013/EU rendelet harmadik része VI. címének megfelelően kell meghatározni. |
| 0080 | **ebből: az 575/2013/EU rendelettel összhangban kiszámítva**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikke (5) bekezdésének második albekezdése. |
| 0090–0110 | **Partnertípus szerinti bontás**  A partnertípus szerinti bontás az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikkének 2. táblázatában említett partnertípusokon alapul. |
| 0090 | **Központi kormányzatok, központi bankok és közszektorbeli intézmények** |
| 0100 | **Hitelintézetek és befektetési vállalkozások** |
| 0110 | **Egyéb partnerek** |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlop | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **K-faktor-követelmény**  A szavatolótőke-követelményről az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikkének vagy az 575/2013/EU rendelet alkalmazandó rendelkezéseinek megfelelően kell adatot szolgáltatni. |
| 0020 | **Kitettségérték**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 27. cikkének vagy az 575/2013/EU rendelet alkalmazandó rendelkezéseinek megfelelően kiszámított kitettségérték. |
| 0030 | **Pótlási költség (RC)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 28. cikke. |
| 0040 | **Potenciális jövőbeli kitettség (PFE)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 29. cikke. |
| 0050 | **Biztosíték (C)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 30. cikkének (2) és (3) bekezdése.  A feltüntetendő érték a biztosítéknak a kitettségérték kiszámításához használt értéke, és ezért adott esetben az (EU) 2019/2033 rendelet 30. cikkének (1) és (3) bekezdése szerinti volatilitási korrekció és devizanem-eltérési volatilitási korrekció alkalmazása utáni értéke. |

3.13. I 06.12– NAPI KERESKEDÉS FORGALOM – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.12.)

3.13.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Napi kereskedési forgalom (DTF) összértéke – azonnali ügyletek (átlagösszegek)**  A befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (1) bekezdése első albekezdésének megfelelően a fennmaradó hat hónapra vonatkozóan az azonnali ügyletekhez kapcsolódó napi kereskedési forgalom számtani átlagát kell megadniuk, és azt az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdésének a) pontja szerint kell mérni.  Az ebben a mezőben feltüntetett összeg meghatározásakor figyelembe kell venni az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikkének (3) bekezdését. |
| 0020 | **Napi kereskedési forgalom (DTF) összértéke – származtatott ügyletek (átlagösszegek)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdésének b) pontja.  A befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (1) bekezdése első albekezdésének megfelelően a fennmaradó hat hónapra vonatkozóan a származtatott ügyletekhez kapcsolódó napi kereskedési forgalom számtani átlagát kell megadniuk, és azt az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdésének b) pontja szerint kell mérni.  Az ebben a mezőben feltüntetett összeg meghatározásakor figyelembe kell venni az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikkének (3) bekezdését. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Átlagos faktorösszeg – t. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) DTF értéke. |
| 0020 | **Átlagos faktorösszeg – t-1. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjának végére vonatkozó DTF értéke. |
| 0030 | **Átlagos faktorösszeg – t-2. hónap**  Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjának végére vonatkozó DTF értéke. |

3.14. I 06.13 – A NAPI KERESKEDÉSI FORGALOM ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.13.)

3.14.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikkének (1) bekezdésével összhangban az azonnali ügyletekre vonatkozó napi kereskedési forgalom összértékének adott havi átlaga, amelyet az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdésének a) pontja szerint kell mérni. |
| 0020 | **Napi kereskedési forgalom – Származtatott ügyletek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikkének (1) bekezdésével összhangban a származtatott ügyletekre vonatkozó napi kereskedési forgalom összértékének adott havi átlaga, amelyet az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdésének b) pontja szerint kell mérni. |

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0080 | **A napi kereskedési forgalom összértékének havi átlagai**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikkének (1) bekezdésével összhangban a befektetési vállalkozások minden érintett hónapra vonatkozó oszlopban adatot szolgáltatnak a napi kereskedési forgalom összértékének havi átlagértékéről. |

**4. KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZATRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS**

4.1. Általános megjegyzések

16. A koncentrációs kockázatra vonatkozó adatszolgáltatás azokról a koncentrációs kockázatokról szolgáltat információkat, amelyeknek a befektetési vállalkozás kereskedési könyvi pozíciói révén a partnerek nemteljesítése miatt ki van téve. Az adatszolgáltatás a koncentrációs kockázattal kapcsolatos K-faktor (K-CON) kiszámításához szükséges, amely a befektetési vállalkozás mérlegében szereplő kitettségek miatti kiegészítő szavatolótőke-követelmény. Ez összhangban van az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 31. pontjában szereplő „koncentrációs kockázat” fogalmával, amelynek értelmében: „koncentrációs kockázat” vagy „CON”: a befektetési vállalkozás kereskedési könyvében megjelenő, egy ügyféllel vagy kapcsolatban álló ügyfelek csoportjával szemben fennálló, a 37. cikk (1) bekezdésében meghatározott értékhatárokat meghaladó kitettség.

17. A koncentrációs kockázatra vonatkozó adatszolgáltatás a következőkre vonatkozó információkat is tartalmazza:

i. Ügyfélpénz

ii. Ügyfelek eszközei

iii. Befektetési vállalkozás saját készpénze

iv. Ügyfelektől származó bevételek

v. Kereskedési könyvi pozíciók

vi. A kereskedési könyvben nem nyilvántartott eszközök és mérlegen kívüli tételek figyelembevételével kiszámított kitettségek.

18. Bár az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdése szintén említi a „koncentrációs kockázat” fogalmát, ennek az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 31. pontjában szereplő meghatározása és az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (1) bekezdésében meghatározott határértékek nem egyeztethetők össze az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének b)–e) pontjában szereplő tételekkel. Ezért az előírt adatszolgáltatás a 17. bekezdés i-vi. tételei tekintetében az öt legnagyobb pozícióra összpontosít, amennyiben azok rendelkezésre állnak, és amelyek egy adott intézménynél, ügyfélnél vagy más szervezetnél vannak vagy ahhoz rendelhetők. Ez az adatszolgáltatás lehetővé teszi az illetékes hatóságok számára, hogy jobban megértsék azokat a kockázatokat, amelyekkel a befektetési vállalkozások ezen pozíciók miatt szembesülhetnek.

19. A koncentrációs kockázatra vonatkozó adatszolgáltatás az I 07.00 és az I 08.00 táblából áll, és az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikkének (2) bekezdésével összhangban azok a vállalkozások, amelyek az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (1) bekezdésében meghatározott feltételek alapján kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak minősülnek, nem kötelesek e tekintetben adatot szolgáltatni.

4.2. I 07.00 – K-CON – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 7.)

4.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0060 | **Partnerazonosító**  A befektetési vállalkozásnak az adatszolgáltatás keretében azonosítania kell azon partnereket vagy egymással kapcsolatban álló ügyfeleket, amelyekkel szemben kitettsége meghaladja az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (1) bekezdésében meghatározott határértékeket. |
| 0010 | Kód  A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes jelentett jogalany esetében egyedinek kell lennie. Befektetési vállalkozások és biztosítók esetében a kód a LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, ha pedig az nem áll rendelkezésre, akkor valamely nemzeti azonosító kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt minden táblában, mindig következetesen kell használni. A kódra vonatkozó mezőnek mindig kell tartalmaznia valamilyen értéket. |
| 0020 | A kód típusa  A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg.  A kód típusát mindig meg kell adni. |
| 0030 | **Név**  A névnek meg kell egyeznie az anyavállalat nevével minden olyan esetben, amikor egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportját adják meg. Bármely egyéb esetben a név az egyedi partner neve. |
| 0040 | **Csoport/egyedi ügyfél**  A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie. |
| 0050 | **Partner típusa**  A befektetési vállalkozásnak minden egyes kitettségre vonatkozóan jelentenie kell, ha ez az alábbiakhoz kapcsolódik:  1. olyan hitelintézet vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportja, amely hitelintézetet is magában foglal;  2. befektetési vállalkozás vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek olyan csoportja, amely befektetési vállalkozást is magában foglal;  3. a hitelintézetektől, befektetési vállalkozásoktól vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjától eltérő olyan partner, amely befektetési vállalkozást vagy intézményt is magában foglal. |
| 0060–0110 | **Az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (1) bekezdésében meghatározott értékhatárt meghaladó kereskedési könyvi kitettségek**  A befektetési vállalkozásnak az (EU) 2019/2033 rendelet 36. és 39. cikkével összhangban információkat kell szolgáltatnia minden olyan kitettségről, amely meghaladja az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (1) bekezdésében meghatározott értékhatárokat. |
| 0060 | **Kitettségérték (EV)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 36. cikke. |
| 0070 | **Kitettségérték (a szavatolótőke %-ában)**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 36. cikkének megfelelően kiszámított és a vállalkozás szavatolótőkéjének százalékában kifejezett kitettség. |
| 0080 | **A teljes kitettséghez kapcsolódó szavatolótőke-követelmény (OFR)**  Az egyedi partnerrel vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjával szembeni teljes kitettséghez kapcsolódó szavatolótőke-követelmény, amelyet a K-TCD és a K-NPR-re vonatkozó egyedi kockázati követelmény teljes összegeként számítanak ki az adott kitettségre vonatkozóan. |
| 0090 | **Kitettségérték-túllépés (EVE)**  Az érintett kitettségre vonatkozóan az (EU) 2019/2033 rendelet 2. cikke (2) bekezdésének második albekezdése szerint kiszámított összeg. |
| 0100 | **A túllépés időtartama (napokban)**  A kitettség-túllépés fennállása óta eltelt napok száma. |
| 0110 | **A túllépésre vonatkozó K-CON szavatolótőke-követelmény (OFRE)**  Az érintett kitettségre vonatkozóan az (EU) 2019/2033 rendelet 39. cikkének (2) bekezdése szerint kiszámított összeg. |

4.3. I 08.01 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ (I 8.1.)

4.3.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0060 | **Tartott ügyfélpénz (CMH) összesen**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének b) pontja.  A befektetési vállalkozásnak azonosítania kell azon öt partnert vagy egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját, amennyiben ilyenek azonosíthatók, amelyeknél a tartott ügyfélpénz összege a legnagyobb. |
| 0010 | Kód  A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes jelentett jogalany esetében egyedinek kell lennie. Befektetési vállalkozások és biztosítók esetében a kód a LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, ha pedig az nem áll rendelkezésre, akkor valamely nemzeti azonosító kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt minden táblában, mindig következetesen kell használni. A kódra vonatkozó mezőnek mindig kell tartalmaznia valamilyen értéket. |
| 0020 | A kód típusa  A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg. |
| 0030 | **Név**  A névnek meg kell egyeznie az anyavállalat nevével minden olyan esetben, amikor egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját adják meg. Bármely egyéb esetben a név az egyedi partner neve. |
| 0040 | **Csoport/egyedi ügyfél**  A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie. |
| 0050 | **Tartott ügyfélpénz (CMH) összesen az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában**  A befektetési vállalkozásnak az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló ügyfélpénz teljes összegéről kell adatot szolgáltatnia. |
| 0060 | **Az ezen intézménynél kezelt ügyfélpénz százalékos aránya**  A befektetési vállalkozásnak az összes olyan partner vagy egymással kapcsolatban álló partnerek által tartott ügyfélpénznek az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összegét kell megadnia (az 0050. oszlopban jelentendő) teljes összeg százalékában, amelyre vonatkozóan adatot szolgáltat. |

4.4. I 08.02 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK (I.8.2.)

4.4.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0060 | **Őrzött és kezelt eszközök (ASA) összesen**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  A befektetési vállalkozásnak azonosítania kell azon öt partnert vagy egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját, amennyiben ilyenek azonosíthatók, amelyeknél az ügyfelek letétbe helyezett értékpapírjainak összege a legnagyobb. |
| 0010 | Kód  A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes jelentett jogalany esetében egyedinek kell lennie. Befektetési vállalkozások és biztosítók esetében a kód a LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, ha pedig az nem áll rendelkezésre, akkor valamely nemzeti kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt minden táblában, mindig következetesen kell használni. A kódra vonatkozó mezőnek mindig kell tartalmaznia valamilyen értéket. |
| 0020 | A kód típusa  A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg. |
| 0030 | **Név**  A névnek meg kell egyeznie az anyavállalat nevével minden olyan esetben, amikor egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját adják meg. Bármely egyéb esetben a név az egyedi partner neve. |
| 0040 | **Csoport/egyedi ügyfél**  A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie. |
| 0050 | **Őrzött és kezelt eszközök (ASA) összesen az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában**  A befektetési vállalkozásnak az ügyfelek egyes intézményeknél letétbe helyezett értékpapírjainak az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összértékéről kell adatot szolgáltatnia. |
| 0060 | **Az ügyfelek ezen intézménynél letétbe helyezett értékpapírjainak százalékos aránya**  A befektetési vállalkozásnak az ügyfelek összes olyan partnernél vagy egymással kapcsolatban álló partnereknél letétbe helyezett értékpapírjának az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összegét kell megadnia (az 0050. oszlopban jelentendő) teljes összeg százalékában, amelyre vonatkozóan adatot szolgáltat. |

4.5. I 08.03 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – SAJÁT KÉSZPÉNZLETÉT ÖSSZESEN (I 8.3.)

4.5.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0060 | **Saját készpénzletét összesen**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének d) és f) pontja.  A befektetési vállalkozásnak azonosítania kell azon öt partnert vagy egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját, amennyiben ilyenek azonosíthatók, amelyeknél a befektetési vállalkozás saját készpénzletéteinek összege a legnagyobb. |
| 0010 | Kód  A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes jelentett jogalany esetében egyedinek kell lennie. Befektetési vállalkozások és biztosítók esetében a kód a LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, ha pedig az nem áll rendelkezésre, akkor valamely nemzeti azonosító kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt minden táblában, mindig következetesen kell használni. A kódra vonatkozó mezőnek mindig kell tartalmaznia valamilyen értéket. |
| 0020 | A kód típusa  A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg. |
| 0030 | **Név**  A névnek meg kell egyeznie az anyavállalat nevével minden olyan esetben, amikor egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját adják meg. Bármely egyéb esetben a név az egyedi partner neve. |
| 0040 | **Csoport/egyedi ügyfél**  A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie. |
| 0050 | **A befektetési vállalkozás intézménynél elhelyezett készpénzletéteinek összege**  A befektetési vállalkozásnak az egyes intézményeknél tartott saját készpénzletéteinek az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összértékéről kell adatot szolgáltatnia. |
| 0060 | **A befektetési vállalkozás intézménynél tartott saját készpénzletéteinek százalékos aránya**  A befektetési vállalkozásnak az összes olyan partnernél vagy egymással kapcsolatban álló partnereknél tartott saját készpénzletéteinek az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összegét kell megadnia a befektetési vállalkozás teljes saját készpénzállományának százalékában, amelyre vonatkozóan adatot szolgáltat. |

4.6. I 08.04 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – ÖSSZES BEVÉTEL (I 8.4.)

4.6.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0080 | **Összes bevétel**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének e) és f) pontja.  A befektetési vállalkozásnak azonosítania kell azon öt ügyfelet vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportját, amennyiben ilyenek azonosíthatók, amelyektől a befektetési vállalkozás legnagyobb bevételei származnak. |
| 0010 | Kód  A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes jelentett jogalany esetében egyedinek kell lennie. Befektetési vállalkozások és biztosítók esetében a kód a LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, ha pedig az nem áll rendelkezésre, akkor valamely nemzeti azonosító kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt minden táblában, mindig következetesen kell használni. A kódra vonatkozó mezőnek mindig kell tartalmaznia valamilyen értéket. |
| 0020 | A kód típusa  A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg. |
| 0030 | **Név**  A névnek meg kell egyeznie az anyavállalat nevével minden olyan esetben, amikor egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportját adják meg. Bármely egyéb esetben a név az egyedi ügyfél neve. |
| 0040 | **Csoport/egyedi ügyfél**  A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie. |
| 0050 | **Az adott ügyféltől származó összes bevétel**  A befektetési vállalkozásnak a számviteli év kezdete óta az adott ügyféltől vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjától származó összbevételt kell megadnia. A bevételt egyrészről kamat- és osztalékbevételek, másrészről díj-, jutalék- és egyéb bevételek szerint megbontva kell megadni. |
| 0060–0090 | **Kamat- és osztalékbevétel** |
| 0060 | **Kamat- és osztalékbevétel – A kereskedési könyvi pozíciókból származó összeg**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 54. pontjában meghatározott kereskedési könyv. |
| 0070 | **Kamat- és osztalékbevétel – A nem kereskedési könyvi pozíciókból származó összeg** |
| 0080 | **Kamat- és osztalékbevétel – ebből: mérlegen kívüli tételekből származó összeg** |
| 0090 | **Az adott ügyféltől származó kamat- és osztalékbevétel százalékos aránya**  A befektetési vállalkozásnak az egyes ügyfelektől vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaitól származó kamat- és osztalékbevételt a befektetési vállalkozás teljes kamat- és osztalékbevételének százalékában kell megadnia. |
| 0100–0110 | **Díj-, jutalék- és egyéb bevételek** |
| 0100 | **Díj-, jutalék- és egyéb bevételek – Összeg** |
| 0110 | **Az adott ügyféltől származó díj-, jutalék és egyéb bevételek százalékos aránya**  A befektetési vállalkozásnak az egyes ügyfelektől vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaitól származó díj-, jutalék és egyéb bevételt a befektetési vállalkozás teljes díj-, jutalék- és egyéb bevételének százalékában kell megadnia. |

4.7. I 08.05 – KERESKEDÉSI KÖNYVI KITETTSÉGEK (I 8.5.)

4.7.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0050 | **Kereskedési könyvi kitettségek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének a) pontja.  A befektetési vállalkozásnak – amennyiben lehetséges – információt kell szolgáltatnia az öt legnagyobb kereskedési könyvi kitettségről. |
| 0010 | Kód  A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes jelentett jogalany esetében egyedinek kell lennie. Befektetési vállalkozások és biztosítók esetében a kód a LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, ha pedig az nem áll rendelkezésre, akkor valamely nemzeti azonosító kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt minden táblában, mindig következetesen kell használni. A kódra vonatkozó mezőnek mindig kell tartalmaznia valamilyen értéket. |
| 0020 | A kód típusa  A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg. |
| 0030 | **Név**  A névnek meg kell egyeznie az anyavállalat nevével minden olyan esetben, amikor egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját adják meg. Bármely egyéb esetben a név az egyedi partner neve. |
| 0040 | **Csoport/egyedi ügyfél**  A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie. |
| 0050 | **Az adott partnerrel szembeni kitettség százalékos aránya a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjéhez viszonyítva (csak a kereskedési könyvi pozíciók tekintetében)**  A befektetési vállalkozásnak az azon egyes partnerekkel vagy egymással kapcsolatban álló partnerek csoportjaival szembeni kereskedési könyvi kitettségeinek az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló értékét kell megadnia a szavatolótőke százalékában kifejezve, amelyekre vonatkozóan adatot szolgáltat. |

4.8. I 08.06 – NEM KERESKEDÉSI KÖNYVI ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK (I 8.6.)

4.8.1. A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Oszlopok | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010–0050 | **Nem kereskedési könyvi és mérlegen kívüli tételek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének f) pontja.  A befektetési vállalkozásnak – amennyiben lehetséges – a kereskedési könyvben nem nyilvántartott eszközökkel együtt számított öt legnagyobb kitettségről kell adatot szolgáltatnia. |
| 0010 | Kód  A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes jelentett jogalany esetében egyedinek kell lennie. Befektetési vállalkozások és biztosítók esetében a kód a LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, ha pedig az nem áll rendelkezésre, akkor valamely nemzeti azonosító kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt minden táblában, mindig következetesen kell használni. A kódra vonatkozó mezőnek mindig kell tartalmaznia valamilyen értéket. |
| 0020 | A kód típusa  A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg. |
| 0030 | **Név**  A névnek meg kell egyeznie az anyavállalat nevével minden olyan esetben, amikor egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját adják meg. Bármely egyéb esetben a név az egyedi partner neve. |
| 0040 | **Csoport/egyedi ügyfél**  A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie. |
| 0050 | **A kitettségek százalékos aránya a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjéhez viszonyítva (figyelembe véve a mérlegen kívüli eszközöket és a nem kereskedési könyvi tételeket is)**  A befektetési vállalkozásnak a figyelembe vehető tőke százalékában kifejezve jelentenie kell a kereskedési könyvi pozíciók mellett a kereskedési könyvben nem szereplő eszközök és mérlegen kívüli tételek figyelembevételével kiszámított, az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló, minden olyan partnerrel vagy egymással kapcsolatban álló partnerek csoportjaival szembeni kitettséget, amelyre vonatkozóan adatot szolgáltat. |

**5. LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK**

5.1. I 09.00 – LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK (I 9.)

5.1.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

|  |  |
| --- | --- |
| Sor | Jogszabályi hivatkozások és útmutató |
| 0010 | **Likviditási követelmény**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (1) bekezdése. |
| 0020 | **Az ügyfelek részére nyújtott garanciák**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 45. cikke.  Az (EU) 2019/2033 rendelet 45. cikkével összhangban a feltüntetendő érték az ügyfeleknek nyújtott garanciák teljes összegének 1,6 %-a. |
| 0030 | **Likvid eszközök összesen**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 43. cikkének (2) bekezdése.  A likvid eszközök összértékét a vonatkozó haircutok alkalmazása után kell megadni.  Ez a sor a 0040., 0050., 0060., 0170., 0230., 0290. és 0300. sorok összege. |
| 0040 | **Meg nem terhelt rövid lejáratú betétek**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének d) pontja és 43. cikkének (2) bekezdése. |
| 0050 | **30 napon belül esedékes, figyelembe vehető követelések összesen**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (3) bekezdése és 43. cikkének (2) bekezdése. |
| 0060 | **1. szintű eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke és az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (2) bekezdése.  A likvid eszközök összértékét a vonatkozó haircutok alkalmazása után kell megadni.  A 0070–0160. sorok összege. |
| 0070 | **Pénzérmék és bankjegyek**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.  A pénzérmék és bankjegyek alkotta készpénz teljes összege. |
| 0080 | **Lehívható központi banki tartalékok**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése b) pontjának iii. alpontja. |
| 0090 | **Központi banki eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése b) pontjának i. és ii. alpontja. |
| 0100 | **Központi kormányzati eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése c) pontjának i. és ii. alpontja. |
| 0110 | **Regionális kormányzati/helyi hatósági eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése c) pontjának iii. és iv. alpontja. |
| 0120 | **Közszektorbeli intézményi eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése c) pontjának v. alpontja. |
| 0130 | **Elismerhető, hazai vagy külföldi devizában fennálló központi kormányzati és központi banki eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdésének d) pontja. |
| 0140 | **Hitelintézet (tagállam kormányzata által védett, kedvezményes hitelezésben részt vevő) által kibocsátott eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése e) pontjának i. és ii. alpontja. |
| 0150 | **Multilaterális fejlesztési bankok és nemzetközi szervezetek eszközei**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdésének g) pontja. |
| 0160 | **Rendkívül magas minőségű fedezett kötvények**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdésének f) pontja. |
| 0170 | **2A. szintű eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke és az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (2) bekezdése. |
| 0180 | **Regionális kormányzati/helyi hatósági vagy közszektorbeli intézményi eszközök (tagállam, 20 %-os kockázati súly)**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének a) pontja. |
| 0190 | **Központi banki vagy központi/regionális kormányzati vagy helyi hatósági vagy közszektorbeli intézményi eszközök (harmadik ország, 20 %-os kockázati súly)**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének b) pontja. |
| 0200 | **Magas minőségű fedezett kötvények (2. hitelminőségi besorolás)**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének c) pontja. |
| 0210 | **Magas minőségű fedezett kötvények (harmadik ország, 1. hitelminőségi besorolás)**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének d) pontja. |
| 0220 | **Vállalati adósságpapírok (1. hitelminőségi besorolás)**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének e) pontja. |
| 0230 | **2 B. szintű eszközök**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke és az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (2) bekezdése. |
| 0240 | **Eszközfedezetű értékpapírok**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 13. cikke (2) bekezdésének g) pontja. |
| 0250 | **Vállalati adósságpapírok**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke (1) bekezdésének b) pontja. |
| 0260 | **Részvények (jelentős tőzsdeindex)**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke (1) bekezdésének c) pontja. |
| 0270 | **Folyósítási kötelezettséget tartalmazó, korlátozott felhasználású központi banki likviditási keretek**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke (1) bekezdésének d) pontja. |
| 0280 | **Magas minőségű fedezett kötvények (35 %-os kockázati súly)**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 15. cikke (2) bekezdésének f) pontja. |
| 0290 | **Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek**  Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 15. cikke  Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének b) pontja. |
| 0300 | **Egyéb figyelembe vehető pénzügyi eszközök összesen**  Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének c) pontja. |