

**A BIZOTTSÁG (EU) 2021/2284 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE****(2021. december 10.)****az (EU) 2019/2033 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a befektetési vállalkozások felügyeleti adatszolgáltatása és közzétételei tekintetében történő alkalmazására vonatkozó végrehajtás-technikai standardok megállapításáról****(EGT-vonatkozású szöveg)**

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a befektetési vállalkozásokra vonatkozó prudenciális követelményekről, valamint az 1093/2010/EU, az 575/2013/EU, a 600/2014/EU és a 806/2014/EU rendelet módosításáról szóló, 2019. november 27-i (EU) 2019/2033 európai parlamenti és tanácsi rendeletre <sup>(1)</sup> és különösen annak 49. cikke (2) bekezdésére és 54. cikke (3) bekezdésére,

mivel:

- (1) A befektetési vállalkozásokra vonatkozóan az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikkében előírt adatszolgáltatási követelményeket a befektetési vállalkozások üzleti tevékenységéhez kell igazítani, és azoknak arányosnak kell lenniük a különböző befektetési vállalkozások méretével és összetettségével. A követelményeknek figyelembe kell venniük különösen azt, hogy bizonyos befektetési vállalkozások az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkében meghatározott feltételek szerint kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásnak tekintendők.
- (2) Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikkének (1) bekezdése szerint a kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoknak információkat kell szolgáltatniuk szavatolótőkéjük szintjéről és összetételéről, a szavatolótőke-követelményeikről, a szavatolótőke-követelmények kiszámításának alapjáról, valamint tevékenységük mértékéről az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (1) bekezdésében meghatározott feltételek szempontjából. A kis méretű és össze nem kapcsolt vállalkozásoknak ezért nem kell ugyanolyan részletességű információkat szolgáltatniuk, mint az (EU) 2019/2033 rendelet hatálya alá tartozó egyéb befektetési vállalkozásoknak. A K-faktor számítására vonatkozó adatszolgáltatási táblák ezért nem alkalmazandók a kis méretű és össze nem kapcsolt vállalkozásokra. Emellett az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének harmadik albekezdése szerint a kis méretű és össze nem kapcsolt vállalkozások mentesülnek a koncentrációs kockázatra vonatkozó adatszolgáltatás alól, az illetékes hatóságok pedig mentesíthetik a kis méretű és össze nem kapcsolt vállalkozásokat a likviditási követelményekről szóló adatszolgáltatási kötelezettség alól.
- (3) Az (EU) 2019/2033 rendelet hatálya alá tartozó valamennyi befektetési vállalkozásnak jelentést kell tennie tevékenységi profiljáról és méretéről annak érdekében, hogy az illetékes hatóságok értékelni tudják, hogy a befektetési vállalkozás teljesíti-e a kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásként való besorolásnak az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkében meghatározott feltételeit.
- (4) A befektetők és a szélesebb piac számára biztosítandó átláthatóság érdekében az (EU) 2019/2033 rendelet 46. cikke előírja a kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozások számára, hogy hozzák nyilvánosságra az említett rendelet hatodik részében meghatározott információkat. A kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásokra nem vonatkoznak ezek a nyilvánosságra hozatali követelmények, kivéve, ha kiegészítő alapvető tőkeinstrumentumokat bocsátanak ki, mely esetben az átláthatóságot az ezen instrumentumokba befektetők érdekében biztosítani kell.
- (5) E rendeletnek olyan sablonokat és táblákat kell meghatároznia a befektetési vállalkozások számára, amelyek lehetővé teszik számukra, hogy kellően átfogó és összehasonlítható információkat nyújtsanak szavatolótőkéjük összetételéről és minőségéről. Konkrétan, be kell vezetni a szavatolótőke összetételére vonatkozó mennyiségi közzétételi táblát, valamint a szabályozói szavatolótőke és az auditált pénzügyi kimutatások egyeztetésére szolgáló rugalmas táblát. Ugyanezen okból meg kell határozni egy olyan táblát is, amely a befektetési vállalkozás által kibocsátott szavatolótőke-instrumentumok legfontosabb jellemzőire vonatkozó információkat tartalmazza.

<sup>(1)</sup> HL L 314., 2019.12.5., 1. o.

- (6) Az adatszolgáltatási és a nyilvánosságra hozatali követelmények végrehajtásának megkönnyítése érdekében fokozni kell az adatszolgáltatási és a nyilvánosságra hozatali táblák közötti összhangot. A szavatolótoke összetételére vonatkozó információk nyilvánosságra hozatalára szolgáló táblát ezért részleteiben össze kell hangolni a szavatolótoke szintjére és összetételére vonatkozó adatszolgáltatási táblával. Ugyanezen okból a szavatolótoke és az auditált pénzügyi kimutatások teljeskörű egyeztetésére vonatkozó közzétételi táblának rugalmasnak kell lennie, mivel a tábla bontásának a befektetési vállalkozás auditált pénzügyi kimutatásaiban szereplő mérleg bontásán kell alapulnia. Emellett a szabályozói szavatolótoke fő jellemzőire vonatkozó információk nyilvánosságra hozatalára szolgáló táblának rögzítettnek kell lennie, és összetettségének a szavatolótoke-instrumentumok összetettségétől kell függenie.
- (7) Annak biztosítása érdekében, hogy a befektetési vállalkozások megfelelési költségei ne növekedjenek észszerűtlen mértékben, és hogy az adatok minősége stabil maradjon, az adatszolgáltatási és a nyilvánosságra hozatali kötelezettségeket tartalmukban a lehető legnagyobb mértékben össze kell hangolni egymással. Helyénvaló ezért egyetlen rendeletben meghatározni az adatszolgáltatásra és a nyilvánosságra hozatalra egyaránt alkalmazandó standardokat.
- (8) Ez a rendelet az Európai Bankhatóság által a Bizottsághoz az Európai Értékpapírpiazi Hatósággal folytatott konzultációt követően benyújtott végrehajtás-technikai standardtervezeteken alapul.
- (9) Az EBH nyilvános konzultációt folytatott az e rendelet alapját képező végrehajtás-technikai standardtervezetetről, elemezte az esetlegesen kapcsolódó költségeket és hasznot, továbbá kikérte az 1093/2010/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 37. cikkével összhangban létrehozott banki érdekképviseleti csoport tanácsát <sup>(2)</sup>,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

## I. FEJEZET

### FELÜGYELETI ADATSZOLGÁLTATÁS

#### 1. cikk

#### Adatszolgáltatási vonatkozási időpontok

(1) Az (EU) 2019/2033 európai parlamenti és tanácsi rendelet 54. cikkének (1) bekezdésében említett információkat a következő adatszolgáltatási vonatkozási időpontokban fennálló helyzet alapján kell jelenteni:

- a) negyedéves adatszolgáltatás: március 31., június 30., szeptember 30. és december 31.;
- b) éves adatszolgáltatás: december 31.

(2) Az (1) bekezdésben említett adatszolgáltatási vonatkozási időpontok kiigazíthatók, amennyiben a nemzeti jog lehetővé teszi a befektetési vállalkozások számára, hogy pénzügyi adataikat a naptári évtől eltérő számviteli évük vége alapján jelentsék; így a negyedéves adatszolgáltatás az adott számviteli év szerint háromhavonta, az éves adatszolgáltatás pedig a számviteli év végén teljesíthető.

#### 2. cikk

#### Adatszolgáltatás-beküldési határidők

(1) Az (EU) 2019/2033 európai parlamenti és tanácsi rendelet 54. cikkének (1) bekezdésében említett információkat a következő beküldési határidőig (az adott napi üzletzárásig) kell benyújtani:

- a) negyedéves adatszolgáltatás: május 12., augusztus 11., november 11. és február 11.;
- b) éves adatszolgáltatás: február 11.

<sup>(2)</sup> Az Európai Parlament és a Tanács 1093/2010/EU rendelete (2010. november 24.) az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/78/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 12. o.).

(2) Ha a beküldési határidő hivatalos munkaszüneti napra esik abban a tagállamban, ahol az az illetékes hatóság található, amelynek részére az adatszolgáltatás teljesítendő, illetve ha az adott időpont szombatra vagy vasárnapra esik, az adatszolgáltatás-beküldési határidő a következő munkanap.

(3) Ha a befektetési vállalkozások az adatszolgáltatást az 1. cikk (2) bekezdésében foglaltak szerint a számviteli évük vége szerint módosított adatszolgáltatási vonatkozási időpontok alapján teljesítik, a beküldési határidők úgy módosíthatók, hogy a kiigazított adatszolgáltatási vonatkozási időponttól számított beküldési időszak hossza változatlan maradjon.

(4) A befektetési vállalkozások nem auditált számadatokat is benyújthatnak. Amennyiben az auditált adatok eltérnek a benyújtott nem auditált adatoktól, a módosított, auditált adatokat indokolatlan késedelem nélkül be kell nyújtani. E cikk alkalmazásában a „nem auditált adatok” olyan adatok, amelyekről külső könyvvizsgáló nem alkotott könyvvizsgálói véleményt, míg az auditált adatok olyan adatok, amelyeket külső könyvvizsgáló auditált és amelyekről könyvvizsgálói véleményt alkotott.

(5) A benyújtott adatszolgáltatások helyesbítéseit indokolatlan késedelem nélkül kell benyújtani az illetékes hatóságok részére.

### 3. cikk

#### **Az adatszolgáltatási követelmények alkalmazása egyedi alapon**

Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikkében foglalt adatszolgáltatási követelmények egyéni alapon történő teljesítése érdekében a befektetési vállalkozások az e rendelet 5., 6. és 7. cikkében meghatározott információkat az ott meghatározott gyakorisággal jelentik.

### 4. cikk

#### **Az adatszolgáltatási követelmények alkalmazása összevont alapon**

Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikkében foglalt adatszolgáltatási követelmények összevont alapon történő teljesítése érdekében a befektetési vállalkozások az e végrehajtási rendelet 5. és 6. cikkében meghatározott információkat az ott meghatározott gyakorisággal jelentik.

### 5. cikk

#### **A kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozások adatszolgáltatásának formátuma és gyakorisága**

(1) A kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozások az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikkének (1) és (2) bekezdésében előírt információkat az e rendelet I. mellékletében meghatározott táblák használatával és az e rendelet II. mellékletében foglalt útmutatónak megfelelően negyedéves gyakorisággal jelentik.

(2) Azok a kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozások, amelyek az RtM K-faktor követelményt az (EU) 2019/2033 rendelet 21. cikkének (1) bekezdésével összhangban a K-NPR alapján határozzák meg, az (EU) 2021/451 bizottsági végrehajtási rendelet<sup>(3)</sup> I. mellékletének C 18.00–C 24.00 táblájában meghatározott információkat az említett végrehajtási rendelet II. mellékletének 2. részében foglalt útmutatónak megfelelően negyedéves gyakorisággal jelentik.

(3) Amennyiben a kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozások élnek az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikkének (4) bekezdésében meghatározott eltéréssel, az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet I. mellékletének C 34.02 táblájában meghatározott információkat az említett végrehajtási rendelet II. mellékletének 2. részében foglalt útmutatónak megfelelően negyedéves gyakorisággal jelentik.

<sup>(3)</sup> A Bizottság (EU) 2021/451 végrehajtási rendelete (2020. december 17.) az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az intézmények felügyeleti adatszolgáltatása tekintetében történő alkalmazására vonatkozó végrehajtás-technikai standardok megállapításáról és a 680/2014/EU végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 97., 2021.3.19., 1. o.).

(4) Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikke (5) bekezdésének második albekezdésében meghatározott eltéréssel élő, kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet I. mellékletének C 25.00 táblájában meghatározott információkat az említett végrehajtási rendelet II. mellékletének 2. részében foglalt útmutatónak megfelelően negyedéves gyakorisággal jelentik.

#### 6. cikk

### **A kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozások adatszolgáltatásának formátuma és gyakorisága**

(1) A kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozások az e rendelet III. mellékletében szereplő táblákban meghatározott információkat az e rendelet IV. mellékletében foglalt útmutatónak megfelelően, éves gyakorisággal jelentik. Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének második albekezdésében említett mentességben részesülő befektetési vállalkozások mentesülnek az e rendelet III. mellékletének IF 09.01 táblájában meghatározott információk benyújtásának kötelezettsége alól.

#### 7. cikk

### **Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikkét alkalmazó szervezetek adatszolgáltatásának formátuma és gyakorisága**

E rendelet 4. cikkétől eltérve az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikkének (3) bekezdésében említett, az említett cikket alkalmazó szervezetek az e rendelet VIII. mellékletében szereplő táblákban meghatározott információkat az e rendelet IX. mellékletében meghatározott útmutatónak megfelelően, negyedéves gyakorisággal jelentik.

#### 8. cikk

### **Az adatok pontossága és a benyújtáshoz kapcsolódó információk**

(1) Az intézmények az e rendeletben említett információkat az illetékes hatóságok által meghatározott adatszerkezetben és megjelenítési formában nyújtják be, betartva az adatpont V. mellékletben meghatározott adatmodellben szereplő fogalom meghatározását, az ugyanott meghatározott validálási szabályokat és a következőket:

- a) a nem előírt vagy nem alkalmazandó információkat nem kell benyújtani;
- b) a numerikus értékeket tényként kell benyújtani a következő konvenciók szerint:
  - i. a „monetáris” típusú adatokat minimum ezres nagyságrendű pontossággal kell jelenteni;
  - ii. a „százalék” típusú adatokat egységnyi értékben kifejezve, legalább négy tizedesjegy pontossággal kell jelenteni;
  - iii. az „egész szám” típusú adatokat tizedesjegyek alkalmazása nélkül, egész számnak megfelelő pontossággal kell jelenteni.

(2) A befektetési vállalkozásokat jogalany-azonosítójuk (LEI) azonosítja. A befektetési vállalkozásoktól eltérő partnereket és jogalanyokat jogalany-azonosítójuk alapján kell azonosítani, amennyiben az rendelkezésre áll.

(3) A befektetési vállalkozások által e rendelet alapján benyújtott információkhoz a következő információkat kell csatolni:

- a) adatszolgáltatási vonatkozási időpont és vonatkozási időszak;
- b) adatszolgáltatás pénzneme;
- c) számviteli standard;
- d) az adatszolgáltató intézmény jogalany-azonosítója (LEI);
- e) a konszolidáció alkalmazási köre.

## II. FEJEZET

## NYILVÁNOSSÁGRA HOZATAL

## 9. cikk

**A nyilvánosságra hozatalra vonatkozó elvek**

- (1) Az e rendelettel összhangban nyilvánosságra hozandó információkra a következő elvek vonatkoznak:
- a közzétételeket ugyanolyan szintű belső ellenőrzésnek kell alávetni, mint a befektetési vállalkozás pénzügyi beszámolójában szereplő vezetői beszámolót;
  - a közzétételeknek egyértelműnek kell lenniük, azokat az információ felhasználói számára érthető formában és hozzáférhető médiumon keresztül kell megjeleníteni. A fontos üzeneteket ki kell emelni, és könnyen megtalálható helyen kell szerepeltetni. Az összetett kérdéseket egyszerű nyelven kell elmagyarázni. Az összefüggő információkat együttesen kell bemutatni;
  - a közzétételeknek érdeminek és időben következetesnek kell lenniük, hogy az információ felhasználói össze tudják hasonlítani az információkat az egyes nyilvánosságra hozatali időszakok között;
  - a mennyiségi közzétételeket minőségi szöveges és olyan egyéb kiegészítő információknak kell kísélniük, amelyekre a felhasználóknak szüksége lehet a mennyiségi közzétételek megértéséhez, és utalni kell mindenekelőtt azokra a jelentős változásokra, amelyek az adott közzétételben az előzőekben nyilvánosságra hozott információkhoz képest következtek be.

## 10. cikk

**A szavatolótőke befektetési vállalkozások általi nyilvánosságra hozatala**

A befektetési vállalkozások az (EU) 2019/2033 rendelet 49. cikkének (1) bekezdésében előírt, szavatolótőkére vonatkozó adatokat az e rendelet VI. mellékletében szereplő táblák használatával és az e rendelet VII. mellékletében foglalt vonatkozó útmutatónak megfelelően hozzák nyilvánosságra.

## 11. cikk

**A nyilvánosságra hozatalra vonatkozó általános rendelkezések**

- (1) Az e rendelet 10. cikkében említett információk közzétételekor a befektetési vállalkozás biztosítja, hogy a numerikus értékeket tényként nyújtsa be a következők szerint:
- a mennyiségi monetáris adatokat legalább ezer egységnyi pontossággal kell nyilvánosságra hozni;
  - a „százalék” típusú mennyiségi adatokat egységnyi értékben kifejezve, legalább négy tizedesjegy pontossággal kell nyilvánosságra hozni.
- (2) Az e rendelet 10. cikkében említett információk közzétételekor a befektetési vállalkozás biztosítja, hogy az adatokat a következő információk kísérik:
- közzétételi vonatkozási időpont és vonatkozási időszak;
  - közzététel pénzneme;
  - közzétevő intézmény neve és adott esetben jogalany-azonosítója (LEI);
  - adott esetben az alkalmazott számviteli standard;
  - adott esetben a konszolidáció hatóköre.

## III. FEJEZET

**ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

## 12. cikk

**Hatálybalépés**

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2021. december 10-án.

*a Bizottság részéről*  
*az elnök*  
Ursula VON DER LEYEN

---

## I. MELLEKLET

KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK  
ADATSZOLGÁLTATÁSA

<b>BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK TÁBLÁI</b>			
<b>Tábla száma</b>	<b>Tábla kódja</b>	<b>Tábla/táblacsoport megnevezése</b>	<b>Rövid név</b>
<b>SZAVATOLÓTŐKE: szint, összetétel, követelmények és számítás</b>			
1	I 01.00	Szavatolótóke	I1
2,1	I 02.01	Szavatolótóke-követelmény	I2.1
2,2	I 02.02	Tőke megfelelési mutatók	I2.2
3	I 03.00	Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmények kiszámítása	I3
4	I 04.00	Teljes K-faktor-követelmény kiszámítása	I4
<b>KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK</b>			
5	I 05.00	Tevékenységi szint – Értékhatar-felülvizsgálat	I5
<b>K-FAKTOR-KÖVETELMÉNYEK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK</b>			
6,1	I 06.01	Kezelt eszközök (AUM) – kiegészítő adatok	I 6.1.
6,2	I 06.02	A kezelt összes eszköz havi átlagértéke	I 6.2.
6,3	I 06.03	Tartott ügyfélpénz (CMH) – kiegészítő adatok	I 6.3.
6,4	I 06.04	A tartott ügyfélpénz (CMH) napi átlagos összértéke	I 6.4.
6,5	I 06.05	Őrzött és kezelt eszközök (ASA) – kiegészítő adatok	I 6.5.
6,6	I 06.06	Az őrzött és kezelt eszközök (ASA) napi átlagos összértéke	I 6.6.
6,7	I 06.07	Kezelt ügyfélmegbízások (COH) – kiegészítő adatok	I 6.7.
6,8	I 06.08	A kezelt ügyfélmegbízások (COH) napi átlagos összértéke	I 6.8.
6,9	I 06.09	Nettó pozíciókockázatra vonatkozó K-faktor (K-NPR) – kiegészítő adatok	I 6.9.
6,1	I 06.10	Befizetett klíringletét (CMG) – kiegészítő adatok	I 6.10.
6,11	I 06.11	A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata (TCD) – kiegészítő adatok	I 6.11.
6,12	I 06.12	Napi kereskedési forgalom (DTF) – kiegészítő adatok	I 6.12.
6,13	I 06.13	A napi kereskedési forgalom (DTF) átlagos összértéke	I 6.13.
<b>KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT</b>			
7	I 07.00	K-CON – kiegészítő adatok	I 7.
8,1	I 08.01	Koncentrációs kockázat szintje – Tartott ügyfélpénz	I 8.1.
8,2	I 08.02	Koncentrációs kockázat szintje – Őrzött és kezelt eszközök	I 8.2.
8,3	I 08.03	Koncentrációs kockázat szintje – Saját készpénzletét összesen	I 8.3.
8,4	I 08.04	Koncentrációs kockázat szintje – Összes bevétel	I 8.4.
8,5	I 08.05	Kereskedési könyvi kitételek	I 8.5.
8,6	I 08.06	Nem kereskedési könyvi és mérlegen kívüli tételek	I 8.6.
<b>LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK</b>			
9	I 09.00	Likviditási követelmények	I9

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

Sorok	Tétel	Összeg 0010
0010	<b>SZAVATOLÓTŐKE</b>	
0020	<b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)</b>	
0030	<b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b>	
0040	Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok	
0050	Ázsió	
0060	Eredménytartalék	
0070	Előző évek eredménytartaléka	
0080	Figyelembe vehető nyereség	
0090	Halmozott egyéb átfogó jövedelem	
0100	Egyéb tartalékok	
0110	Az elsődleges alapvető tőkében (CET1) megjelenített kisebbségi részesedés	
0120	Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)	
0130	Egyéb pénzeszközök	
0140	(-) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL (CET1) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0150	(-) Saját elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok	
0160	(-) Közvetlen részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban	
0170	(-) Közvetett részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban	
0180	(-) Szintetikus részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban	
0190	(-) Folyó üzleti év veszteségei	
0200	(-) Cégérték (goodwill)	
0210	(-) Egyéb immateriális javak	
0220	(-) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések a kapcsolódó adókötelezettségek levonása után	
0230	(-) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át	
0240	(-) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át	
0250	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel	
0260	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik	
0270	(-) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök	
0280	(-) Egyéb levonások	
0290	Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	
0300	<b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>	
0310	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok	
0320	Ázsió	
0330	(-) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL (AT1) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0340	(-) Saját kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok	
0350	(-) Közvetlen részesedések kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban	
0360	(-) Közvetett részesedések kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban	
0370	(-) Szintetikus részesedések kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban	
0380	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel	
0390	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik	
0400	(-) Egyéb levonások	
0410	Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	
0420	<b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2, T2 TŐKE)</b>	
0430	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok	
0440	Ázsió	
0450	(-) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0460	(-) Saját T2 tőkeinstrumentumok	
0470	(-) Közvetlen részesedések járulékos (T2) tőkeinstrumentumokban	
0480	(-) Közvetett részesedések járulékos (T2) tőkeinstrumentumokban	
0490	(-) Szintetikus részesedések járulékos (T2) tőkeinstrumentumokban	
0500	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel	
0510	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik	
0520	Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	



## I 02.01 – Szavatolótőke-követelmények (I 2.1.)

Sorok	Tétel	Összeg
		0010
0010	Szavatolótőke-követelmény	
0020	Állandó minimális tőkekövetelmény	
0030	Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény	
0040	Teljes K-faktor-követelmény	
	<b>Átmeneti szavatolótőke-követelmény</b>	
0050	Az 575/2013/EU rendelet szavatolótőke-követelményén alapuló átmeneti követelmény	
0060	Az állandó általános költségekre vonatkozó követelményen alapuló átmeneti követelmény	
0070	A korábban csak indulótőke-követelmény hatálya alá tartozó befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény	
0080	Engedélyezéskori indulótőke-követelményen alapuló átmeneti követelmény	
0090	Bizonyos szolgáltatások nyújtására engedéllyel nem rendelkező befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény	
0100	Legalább 250 000 EUR összegű átmeneti követelmény	
	<b>Tájékoztató adatok</b>	
0110	Kiegészítő szavatolótőke-követelmények	
0120	A kiegészítő szavatolótőkére vonatkozó iránymutatás	
0130	Teljes szavatolótőke-követelmény	

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

Sorok	Tétel	Összeg
		0010
0010	CET1 tőkemegfelelési mutató	
0020	A CET 1 tőke többlete (+)/hiánya (-)	
0030	T1 tőkemegfelelési mutató	
0040	A T1 tőke többlete (+)/hiánya (-)	
0050	Szavatolótőke-megfelelési mutató	
0060	A teljes tőke többlete (+)/hiánya (-)	

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

Sorok	Tétel	Összeg 0010
0010	<b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény</b>	
0020	<b>Az előző év éves állandó általános költségei a nyereségfelosztást követően</b>	
0030	<b>Az előző év összes ráfordítása a nyereségfelosztás után</b>	
0040	Ebből: A befektetési vállalkozást terhelően harmadik feleknél felmerült állandó ráfordítások	
0050	<b>(-) Levonások összesen</b>	
0060	(-) Az alkalmazottaknak járó bónuszok és egyéb javadalmazás	
0070	(-) A munkavállalók, igazgatók és partnerek nyereségrészesedése	
0080	(-) Egyéb diszkrecionális nyereségkifizetések és változó javadalmazás	
0090	(-) Megosztott jutalék- és díjtartozások	
0100	(-) A központi szerződő feleknek fizetett, az ügyfeleknek felszámított díjak, ügynöki díjak és egyéb kiadások	
0110	(-) A függő ügynököknek fizetett díjak	
0120	(-) Ügyfeleknek az ügyfélpénzek után fizetett kamatok, amennyiben ez a vállalkozás mérlegelési jogkörébe tartozik	
0130	(-) Nem szokásos tevékenységekből eredő nem ismétlődő kiadások	
0140	(-) Adókiadások	
0150	(-) Pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek	
0160	(-) Szerződésen alapuló nyereség- és veszteségátruházási megállapodások	
0170	(-) Nyersanyagokra fordított kiadások	
0180	(-) Fizetések általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékalapba	
0190	(-) A szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások	
0200	<b>A folyó évre előre jelzett állandó általános költségek</b>	
0210	<b>Az állandó általános költségek változása (%)</b>	

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

Sorok	Tétel	Faktorösszeg 0010	K-faktor- követelmény 0020
0010	<b>TELJES K-FAKTOR-KÖVETELMÉNY</b>		
0020	<b>Az ügyfelet érintő kockázat</b>		
0030	Kezelt eszközállomány		
0040	Tartott ügyfélpénz – Elkülönített		
0050	Tartott ügyfélpénz – Nem elkülönített		
0060	Őrzött és kezelt eszközök		
0070	Kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek		
0080	Kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek		
0090	<b>A piacot érintő kockázat</b>		
0100	Nettó pozíciókockázatra vonatkozó K-faktor-követelmény		
0110	Befizetett klíringletét		
0120	<b>A befektetési vállalkozást érintő kockázat</b>		
0130	A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata		
0140	Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek		
0150	Napi kereskedési forgalom – Származtatott ügyletek		
0160	K-koncentrációs kockázati követelmény		

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

		Összeg
Sorok	Tétel	0010
0010	<b>(Kombinált) kezelt eszközállomány</b>	
0020	<b>(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek</b>	
0030	<b>(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek</b>	
0040	<b>Őrzött és kezelt eszközök</b>	
0050	<b>Tartott ügyfélpénz</b>	
0060	<b>Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek és származtatott ügyletek</b>	
0070	<b>Nettó pozíciókockázat</b>	
0080	<b>Befizetett klíringletét</b>	
0090	<b>A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata</b>	
0100	<b>(Kombinált) mérlegfőösszeg a mérlegen kívüli tételekkel együtt</b>	
0110	<b>Kombinált éves bruttó összbevétel</b>	
0120	<b>Éves bruttó összbevétel</b>	
0130	<b>(–) Az éves bruttó bevétel csoporton belüli része</b>	
0140	Ebből: megbízások átvételéből és továbbításából származó bevételek	
0150	Ebből: megbízások végrehajtásából származó bevételek	
0160	Ebből: saját számlás kereskedésből származó bevétel	
0170	Ebből: portfóliókezelésből származó bevétel	
0180	Ebből: befektetési tanácsadásból származó bevétel	
0190	Ebből: pénzügyi eszközök jegyzésére vonatkozó garanciavállalásból / biztos elkötelezettség alapján történő elhelyezéséből származó bevételek	
0200	Ebből: biztos elkötelezettség nélküli elhelyezésből származó bevétel	
0210	Ebből: MTF működtetéséből származó bevétel	
0220	Ebből: OTF működtetéséből származó bevétel	
0230	Ebből: pénzügyi eszközök letéti őrzéséből és kezeléséből származó bevételek	
0240	Ebből: befektetőknek nyújtott hitelekben vagy kölcsönökben származó bevételek	
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	
0260	Ebből: devizasolgáltatásokból származó bevétel	
0270	Ebből: befektetési kutatás és pénzügyi elemzés	
0280	Ebből: jegyzési garanciavállaláshoz kapcsolódó szolgáltatásokból származó bevétel	
0290	Ebből: származtatott ügyletek alapjául szolgáló eszközökkel kapcsolatos befektetési szolgáltatások és kiegészítő tevékenységek	

**I 06.00 K-faktor-követelmények – kiegészítő adatok (I 6.)**

**I 06.01 Kezelt eszközök (AUM) – kiegészítő adatok**

		Faktorösszeg		
		t. hónap	t-1. hónap	t-2. hónap
		0010	0020	0030
<b>0010</b>	Kezelt eszközök (AUM) (átlagösszegek)			
<b>0020</b>	Ebből: AUM – Diszkracionális portfóliókezelés			
<b>0030</b>	Ebből: hivatalosan másik szervezetre bízott AUM			
<b>0040</b>	AUM – Folyamatos, nem diszkracionális tanácsadás			

**I 06.02 A kezelt összes eszköz havi értékei**

		Hónap végi értékek															
		t-3. hónap	t-4. hónap	t-5. hónap	t-6. hónap	t-7. hónap	t-8. hónap	t-9. hónap	t-10. hónap	t-11. hónap	t-12. hónap	t-13. hónap	t-14. hónap	t-15. hónap	t-16. hónap		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140		
<b>0010</b>	A kezelt összes eszköz havi értékei																
<b>0020</b>	A kezelt eszközök havi értéke – diszkracionális portfóliókezelés																
<b>0030</b>	ebből: hivatalosan másik szervezetre bízott eszközök																
<b>0040</b>	A kezelt eszközök havi értéke – Folyamatos lévő, nem diszkracionális tanácsadás																

**I 06.03 Tartott ügyfélpénz (CMH) – kiegészítő adatok**

		Faktorösszeg		
		t. hónap	t-1. hónap	t-2. hónap
		0010	0020	0030
<b>0010</b>	Tartott ügyfélpénz (CMH) – Elkülönített (átlagösszegek)			
<b>0020</b>	Tartott ügyfélpénz (CMH) – Nem elkülönített (átlagösszegek)			

#### I 06.04 A tartott ügyfélpenz napi átlagos összértéke

		A tartott ügyfélpenz napi összértékének havi átlagai							
		t-3. hónap	t-4. hónap	t-5. hónap	t-6. hónap	t-7. hónap	t-8. hónap	t-9. hónap	t-10. hónap
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Tartott ügyfélpenz napi összértéke – Elkülönített								
0020	Tartott ügyfélpenz napi összértéke – Nem elkülönített								

#### I 06.05 Őrzött és kezelt eszközök (ASA) – kiegészítő adatok

		Faktorösszeg		
		t. hónap	t-1. hónap	t-2. hónap
		0010	0020	0030
0010	Őrzött és kezelt eszközök (ASA) összesen (átlagösszegek)			
0020	Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (2. szint)			
0030	Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (3. szint)			
0040	Ebből: hivatalosan másik pénzügyi szervezetre bízott eszközök			
0050	Ebből: másik pénzügyi szervezet eszközei, amelyeket hivatalosan a befektetési vállalkozásra bízta			

#### I 06.06 Az őrzött és kezelt eszközök (ASA) napi átlagos összértéke

		Az őrzött és kezelt eszközök napi (ASA) összértékének havi átlagai							
		t-3. hónap	t-4. hónap	t-5. hónap	t-6. hónap	t-7. hónap	t-8. hónap	t-9. hónap	t-10. hónap
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Őrzött és kezelt eszközök								
0020	Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (2. szint)								
0030	Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (3. szint)								
0040	Ebből: hivatalosan másik pénzügyi szervezetre bízott eszközök								
0050	Ebből: másik pénzügyi szervezet eszközei, amelyeket hivatalosan a befektetési vállalkozásra bízta								

### I 06.07 Kezelt ügyfélmegbízások (COH) – kiegészítő adatok

		Faktorösszeg		
		t. hónap	t-1. hónap	t-2. hónap
		0010	0020	0030
0010	<b>COH – Azonnali ügyletek (átlagösszegek)</b>			
0020	<i>Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása</i>			
0030	<i>Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása</i>			
0040	<b>Kezelt ügyfélmegbízások (COH) – Származtatott ügyletek (átlagösszegek)</b>			
0050	<i>Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása</i>			
0060	<i>Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása</i>			

### I 06.08 A kezelt ügyfélmegbízások napi átlagos összértéke

		A kezelt ügyfélmegbízások napi összértékének havi átlagai				
		t-3. hónap	t-4. hónap	t-5. hónap	t-6. hónap	t-7. hónap
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Kezelt ügyfélmegbízások napi összértéke – Azonnali ügyletek</b>					
0020	<i>Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása</i>					
0030	<i>Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása</i>					
0040	<b>Kezelt ügyfélmegbízások napi összértéke – Származtatott ügyletek</b>					
0050	<i>Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása</i>					
0060	<i>Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása</i>					

### I 06.09 Nettó pozíciókockázatra vonatkozó K-faktor (K-NPR) – kiegészítő adatok

		K-faktor- követelmény / összeg
		0010
0010	<b>Sztenderd módszer összesen</b>	
0020	Pozíciókockázat	
0030	Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok	
0040	Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	
0050	Ebből: értékpapírosítások	
0055	Egyedi módszer a kollektív befektetési formák pozíciókockázatára	
0060	Devizaárfolyam-kockázat	
0070	Árukockázat	
0080	<b>Belső modellen alapuló módszer</b>	

**I 06.10 Befizetett klíringletét (CMG) – kiegészítő adatok**

Klíringtag			A klíringletét napi szintű összértékéhez előírt hozzájárulás		
Név	Kód	A kód típusa	– a teljes letét legmagasabb összegének napján	– a teljes letét második legmagasabb összegének napján	– a teljes letét harmadik legmagasabb összegének napján
0010	0020	0030	0040	0050	0060

**I 06.11 A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata (TCD) – kiegészítő adatok**

		K-faktor-követelmény	Kitettségérték	Pótlási költség (RC)	Potenciális jövőbeli kitettség (PFE)	Biztosíték (C)
		0010	0020	0030	0040	0050
<b>A kitettségérték meghatározásának módszere szerinti bontás</b>						
0010	Az (EU) 2019/2033 rendelet alkalmazása: K-TCD					
0020	Alternatív módszerek: Az 575/2013/EU rendeletnek megfelelően meghatározott kitettségérték					
0030	A partnerkockázatra alkalmazandó sztenderd módszer (SA-CCR)					
0040	A partnerkockázatra alkalmazandó egyszerűsített sztenderd módszer					
0050	Az eredeti kitettség szerinti módszer					
0060	Alternatív módszerek: Az 575/2013/EU rendelet keretének teljes körű alkalmazása					
0070	<b>Tájékoztató adat: hitelértékelési korrekció (CVA) komponens</b>					
0080	ebből: az 575/2013/EU rendelettel összhangban kiszámítva					
<b>Partnertípus szerinti bontás</b>						
0090	Központi kormányzatok, központi bankok és közszektorbeli intézmények					
0100	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások					
0110	Egyéb partnerek					

**I 06.12 Napi kereskedési forgalom (DTF) – kiegészítő adatok**

		Faktorösszeg		
		t. hónap	t-1. hónap	t-2. hónap
		0010	0020	0030
0010	Napi kereskedési forgalom (DTF) összértéke – azonnali ügyletek (átlagösszegek)			
0020	Napi kereskedési forgalom (DTF) összértéke – származtatott ügyletek (átlagösszegek)			

**I 06.13 A napi kereskedési forgalom átlagos összértéke**

		A napi kereskedési forgalom összértékének havi átlagai							
		t-3. hónap	t-4. hónap	t-5. hónap	t-6. hónap	t-7. hónap	t-8. hónap	t-9. hónap	t-10. hónap
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek								
0020	Napi kereskedési forgalom – Származtatott ügyletek								

**I 07.00 – K-CON – kiegészítő adatok (I 7.)**

Partnerazonosító					Az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (1) bekezdésében meghatározott értékhatárt meghaladó kereskedési könyvi kitétségek					
Kód	A kód típusa	Név	Csoport/ egyedi ügyfél	Partner típusa	Kitétséger-ték (EV)	Kitétséger-ték (a szavatoló-tőke %-ában)	A teljes kitétséghoz kapcsolódó szavatoló-tőke-követelmény (OFR)	Kitétséger-ték-túllépés (EVE)	A túllépés időtartama (napokban)	A túllépésre vonatkozó K-CON szavatoló-tőke-követelmény (OFRE)
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110





## I 08.05 Kereskedési könyvi kitettségek

Partner				Az 5 legnagyobb kereskedési könyvi kitettség
Kód	A kód típusa	Név	Csoport/egyedi ügyfél	Az adott partnerrel szembeni kitettség százalékos aránya a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjéhez viszonyítva (csak a kereskedési könyvi pozíciók tekintetében)
0010	0020	0030	0040	0050

## I 08.06 Nem kereskedési könyvi és mérlegen kívüli tételek

Partner				Az 5 legnagyobb kitettség összességében (beleértve a nem kereskedési könyvi és mérlegen kívüli tételeket is)
Kód	A kód típusa	Név	Csoport/egyedi ügyfél	A kitettségek százalékos aránya a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjéhez viszonyítva (figyelembe véve a mérlegen kívüli eszközöket és a nem kereskedési könyvi tételeket is)
0010	0020	0030	0040	0050

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

Sorok	Tétel	Összeg 0010
0010	Likviditási követelmény	
0020	Az ügyfelek részére nyújtott garanciák	
0030	Likvid eszközök összesen	
0040	Meg nem terhelt rövid lejáratú betétek	
0050	30 napon belül esedékes, figyelembe vehető követelések összesen	
0060	1. szintű eszközök	
0070	Pénzérték és bankjegyek	
0080	Lehívható központi banki tartalékok	
0090	Központi banki eszközök	
0100	Központi kormányzati eszközök	
0110	Regionális kormányzati/helyi hatósági eszközök	
0120	Közszektorbeli intézményi eszközök	
0130	Elismerhető, hazai vagy külföldi devizában fennálló központi kormányzati és központi banki eszközök	
0140	Hitelintézet (tagállam kormányzata által védett, kedvezményes hitelezésben részt vevő hitelintézet) által kibocsátott eszközök	
0150	Multilaterális fejlesztési bankok és nemzetközi szervezetek eszközei	
0160	Rendkívül magas minőségű fedezett kötvények	
0170	2A. szintű eszközök	
0180	Regionális kormányzati/helyi hatósági vagy közszektorbeli intézményi eszközök (tagállam, 20 %-os kockázati súly)	
0190	Központi banki vagy központi/regionális kormányzati vagy helyi hatósági vagy közszektorbeli intézményi eszközök (harmadik ország, 20 %-os kockázati súly)	
0200	Magas minőségű fedezett kötvények (2. hitelminőségi besorolás)	
0210	Magas minőségű fedezett kötvények (harmadik ország, 1. hitelminőségi besorolás)	
0220	Vállalati adósságpapírok (1. hitelminőségi besorolás)	
0230	2B. szintű eszközök	
0240	Eszközfedezett értékpapírok	
0250	Vállalati adósságpapírok	
0260	Részvények (jelentős tőzsdeindex)	
0270	Folyósítási kötelezettséget tartalmazó, korlátozott felhasználású központi banki likviditási keretek	
0280	Magas minőségű fedezett kötvények (35 %-os kockázati súly)	
0290	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek	
0300	Egyéb figyelembe vehető pénzügyi eszközök összesen	

## II. MELLÉKLET

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

## Tartalomjegyzék

I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ .....	68
1. Szerkezet és szabályok .....	68
1.1. Szerkezet .....	68
1.2. Számozási szabályok .....	68
1.3. Előjelre vonatkozó szabályok .....	68
1.4. Prudenciális konszolidáció .....	68
II. RÉSZ: A TÁBLÁKHOZ KAPCSOLÓDÓ ÚTMUTATÓ .....	69
<b>1. SZAVATOLÓTŐKE: SZINT, ÖSSZETÉTEL, KÖVETELMÉNYEK ÉS SZÁMÍTÁS</b> .....	69
1.1. Általános megjegyzések .....	69
1.2. I 01.00 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE (I 1.) .....	69
1.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	69
1.3. I 02.01 – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK (I 2.1.) .....	76
1.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	76
1.4. I 02.02 – TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK (I 2.2.) .....	78
1.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	78
1.5. I 03.00 – ÁLLANDÓ ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK KISZÁMÍTÁSA (I 3.) .....	78
1.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	78
1.6. I 04.00 – A TELJES K-FAKTOR-KÖVETELMÉNY KISZÁMÍTÁSA (I 4.) .....	81
1.6.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	81
<b>2. KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK</b> .....	83
2.1. I 05.00 – TEVÉKENYSÉGI SZINT – ÉRTÉKHATÁR-FELÜLVIZSGÁLAT (I 5.) .....	83
2.1.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	83
<b>3. K-FAKTOR-KÖVETELMÉNYEK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK</b> .....	86
3.2. I 06.01 – KEZELT ESZKÖZÖK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.1.) .....	86
3.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	23
3.3. I 06.02 – A KEZELT ESZKÖZÖK HAVI ÉRTÉKEI (I 6.2.) .....	86
3.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	87
3.4. I 06.03 – TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ– KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.3.) .....	87
3.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	88
3.5. I 06.04 – A TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.4.) .....	89
3.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	89
3.6. I 06.05 – ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.5.) .....	89
3.6.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	89

3.7.	I 06.06 – AZ ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.6.)	90
3.7.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	90
3.8.	I 06.07 – KEZELT ÜGYFÉLMEGBÍZÁSOK (COH) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.7.)	91
3.8.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	91
3.9.	I 06.08 – A KEZELT ÜGYFÉLMEGBÍZÁSOK NAPI ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.8.)	93
3.9.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	91
3.10	I 06.09 – NETTÓ POZÍCIÓKOCKÁZATRA VONATKOZÓ K-FAKTOR (K-NPR) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.9.)	93
3.10.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	93
3.11.	I 06.10 – BEFIZETETT KLÍRINGLETÉT (CMG) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I. 6.10.)	94
3.11.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	94
3.12.	I 06.11 – A KERESKEDÉSI PARTNEREK NEMTELJESÍTÉSÉNEK KOCKÁZATA (TCD) – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.11.)	95
3.12.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	95
3.13.	I 06.12 – NAPI KERESKEDÉS FORGALOM – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 6.12.)	96
3.13.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	96
3.14.	I 06.13 – A NAPI KERESKEDÉSI FORGALOM ÁTLAGOS ÖSSZÉRTÉKE (I 6.13.)	98
3.14.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	98
<b>4.</b>	<b>KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZATRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS</b>	<b>98</b>
4.1.	Általános megjegyzések	98
4.2.	I 07.00 – K-CON – KIEGÉSZÍTŐ ADATOK (I 7.)	99
4.2.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	99
4.3.	I 08.01 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – TARTOTT ÜGYFÉLPÉNZ (I 8.1.)	99
4.3.1.	A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató	99
4.4.	I 08.02 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – ŐRZÖTT ÉS KEZELT ESZKÖZÖK (I.8.2.)	101
4.4.1.	A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató	101
4.5.	I 08.03 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – SAJÁT KÉSZPÉNZLETÉT ÖSSZESEN (I 8.3.)	101
4.5.1.	A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató	101
4.6.	I 08.04 – KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZAT SZINTJE – ÖSSZES BEVÉTEL (I 8.4.)	102
4.6.1.	A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató	102
4.7.	I 08.05 – KERESKEDÉSI KÖNYVI KITETTSÉGEK (I 8.5.)	103
4.7.1.	A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató	103
4.8.	I 08.06 – NEM KERESKEDÉSI KÖNYVI ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK (I 8.6.)	104
4.8.1.	A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató	104
<b>5.</b>	<b>LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK</b>	<b>105</b>
5.1.	I 09.00 – LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK (I 9.)	105
5.1.1.	A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató	106

## 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	<p><b>SZAVATOLÓTŐKE</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Egy befektetési vállalkozás szavatolótőkéje az alapvető tőkéjének és a járulékos tőkéjének összegéből áll.</p>
0020	<p><b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)</b></p> <p>Az alapvető tőke az elsődleges alapvető tőke és a kiegészítő alapvető tőke összege.</p>
0030	<p><b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 50. cikke.</p>
0040	<p><b>Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 27–31. cikke.</p> <p>Magában foglalja a kölcsönös biztosítók, szövetkezeti társaságok és hasonló intézmények tőkeinstrumentumait (az 575/2013/EU rendelet 27. és 29. cikke).</p> <p>Nem tartalmazza az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.</p> <p>A sürgősségi helyzetekben állami hatóságok által lejegyzett tőkeinstrumentumokat akkor tartalmazza, ha az 575/2013/EU rendelet 31. cikkében foglalt minden feltétel teljesül.</p>

0050	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p> <p>Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.</p>
0060	<p><b>Eredménytartalék</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p> <p>Az eredménytartalék az előző évi eredménytartalékot és a figyelembe vehető évközi vagy év végi nyereséget foglalja magában.</p> <p>A 0070 és 0080. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0070	<p><b>Előző évek eredménytartaléka</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 123. pontja és 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p> <p>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”.</p>
0080	<p><b>Figyelembe vehető nyereség</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 121. pontja és 26. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>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.</p>
0090	<p><b>Halmazott egyéb átfogó jövedelem</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p>
0100	<p><b>Egyéb tartalékok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 117. pontja és 26. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p> <p>A feltüntetendő érték a kiszámítás időpontjában előre látható adóterhek levonásával kapott összeg.</p>
0110	<p><b>Az elsődleges alapvető tőkében (CET1) megjelenített kisebbségi részesedés</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 84. cikke (1) bekezdése, 85. cikkének (1) bekezdése és 87. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A leányvállalatok összes kisebbségi részesedésének a konszolidált CET1 tőkésébe beszámított összege.</p>
0120	<p><b>Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 32–35. cikke</p>

0130	<p><b>Egyéb pénzeszközök</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (4) bekezdése.</p>
0140	<p><b>(–) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b> A 0150. és a 0190–0280. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0150	<p><b>(–) Saját elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok</b> 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 ársziót.</p>
0160	<p><b>(–) Közvetlen részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban</b> 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.</p>
0170	<p><b>(–) Közvetett részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban</b> 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.</p>
0180	<p><b>(–) Szintetikus részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban</b> 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.</p>
0190	<p><b>(–) Folyó üzleti év veszteségei</b> Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
0200	<p><b>(–) Cégmenték (goodwill)</b> 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.</p>
0210	<p><b>(–) Egyéb immateriális javak</b> 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.</p>



0220	<p><b>(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések a kapcsolódó adókötelezettségek levonása után</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének a) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p>
0230	<p><b>(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
0240	<p><b>(–) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p>
0250	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének h) pontja.</p>
0260	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének d) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének i) pontja.</p>
0270	<p><b>(–) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének b) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p>
0280	<p><b>(–) Egyéb levonások</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdése szerinti összes olyan egyéb levonás összege, amely nem szerepel a fenti 0150–0270. sorokban.</p>
0290	<p><b>Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– Kisebbségi részesedések és megfelelőik miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 479. és 480. cikke).</li> <li>– 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.</li> <li>– Egyéb CET1 tőkeelemek vagy levonások CET1 tőkeelemekből, amelyek nem sorolhatók a 0040–0280. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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.</p>

0300	<p><b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>  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.</p>
0310	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b>  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 ársziót.</p>
0320	<p><b>Árszió</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (51) bekezdésének b) pontja.  Az árszió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.  Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.</p>
0330	<p><b>(–) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b>  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke.  A 0340. és a 0380–0400. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0340	<p><b>(–) Saját kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok</b>  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 ársziót.</p>
0350	<p><b>(–) Közvetlen részesedések a kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja.</p>
0360	<p><b>(–) Közvetett részesedések kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja.</p>
0370	<p><b>(–) Szintetikus részesedések kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja.</p>
0380	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének c) pontja.</p>

0390	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének d) pontja.</p>
0400	<p><b>(–) Egyéb levonások</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke szerinti összes olyan egyéb levonás összege, amely nem szerepel a fenti 0340–0390. sorokban.</p>
0410	<p><b>Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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).</li> <li>– 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– Egyéb AT1 tőkeelemek vagy levonások AT1 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 0310–0400. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>Ez a sor nem használható az (EU) 2019/2033 rendelet vagy az 575/2013/EU rendelet hatálya alá nem tartozó tőkeelemeknek vagy levonásoknak a tőke megfelelési mutatók kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
0420	<p><b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2, T2 TŐKE)</b></p> <p>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.</p>
0430	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b></p> <p>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 ársziót.</p>

0440	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja. Az 575/2013/EU rendelet 62. cikkének b) pontja és 65. cikke.</p> <p>Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.</p>
0450	<p><b>(–) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 66. cikke.</p>
0460	<p><b>(–) Saját T2 tőkeinstrumentumok</b></p> <p>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.</p> <p>Az adatot szolgáltató intézmény vagy csoport saját T2 tőkeinstrumentumai az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 67. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével.</p> <p>Ebben a sorban nem tüntethetők fel a „figyelembe nem vehető tőkeinstrumentumként” szerepeltetett részvények.</p> <p>A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ázsiót.</p>
0470	<p><b>(–) Közvetlen részesedések T2 tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.</p>
0480	<p><b>(–) Közvetett részesedések T2 tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 114. pontja, 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.</p>
0490	<p><b>(–) Szintetikus részesedések T2 tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 126. pontja, 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.</p>
0500	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 66. cikkének c) pontja.</p>
0510	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás jelentős részesedéssel rendelkezik</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 27. pontja, 66. cikkének d) pontja, valamint 68., 69. és 79. cikke.</p> <p>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.</p>

0520	<p><b>Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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).</li> <li>– 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– Egyéb T2 tőkeelemek vagy levonások T2 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 0430–0510. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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.</p>
------	---

### 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	<p><b>Szavatolótőke-követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 11. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az összeg az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3), (4) vagy (6) bekezdésének alkalmazása nélküli összeg.</p> <p>Az ebben a sorban feltüntetendő érték a 0020., 0030. és 0040. sorban feltüntetett maximális összeg.</p>
0020	<p><b>Állandó minimális tőkekövetelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 14. cikke</p> <p>Az összeg az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3), (4) vagy (6) bekezdésének alkalmazása nélküli összeg.</p>
0030	<p><b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke</p> <p>Az összeg az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3), (4) vagy (6) bekezdésének alkalmazása nélküli összeg.</p>

0040	<p><b>Teljes K-faktor-követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke</p> <p>Az összeg az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3), (4) vagy (6) bekezdésének alkalmazása nélküli összeg.</p>
0050–0100	<p><b>Átmeneti szavatolótőke-követelmény</b></p>
0050	<p><b>Az 575/2013/EU rendelet szavatolótőke-követelményén alapuló átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3) bekezdésének a) pontja.</p>
0060	<p><b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelményen alapuló átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3) bekezdésének b) pontja.</p>
0070	<p><b>A korábban csak indulótőke-követelmény hatálya alá tartozó befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének a) pontja.</p>
0080	<p><b>Engedélyezéskori indulótőke-követelményen alapuló átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének b) pontja.</p>
0090	<p><b>Bizonyos szolgáltatások nyújtására engedéllyel nem rendelkező befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének c) pontja.</p>
0100	<p><b>Legalább 250 000 EUR összegű átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (6) bekezdése.</p>
0110–0130	<p><b>Tájékoztató adatok</b></p>
0110	<p><b>Kiegészítő szavatolótőke-követelmények</b></p> <p>Az (EU) 2019/2034 irányelv 40. cikke.</p> <p>A felügyeleti felülvizsgálati és értékelési eljárás (SREP) alapján szükséges kiegészítő szavatolótőke.</p>
0120	<p><b>A kiegészítő szavatolótőkére vonatkozó iránymutatás</b></p> <p>Az (EU) 2019/2034 irányelv 41. cikke.</p> <p>A kiegészítő szavatoló tőkére vonatkozó iránymutatásként előírt kiegészítő szavatolótőke.</p>
0130	<p><b>Teljes szavatolótőke-követelmény</b></p> <p>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.</p>

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

## 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	<p><b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A jelentett összegnek legalább az előző évi állandó általános költségek (0020. sor) 25 %-ának kell lennie.</p> <p>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.</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (3) bekezdésében meghatározott esetekben a jelentendő összeg a folyó évre előre jelzett állandó általános költségek (0210. sor).</p>

0020	<p><b>Az előző év éves állandó általános költségei a nyereségfelosztást követően</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A befektetési vállalkozásnak az előző évi, a nyereségfelosztás utáni állandó általános költségeket kell jelentenie.</p>
0030	<p><b>Az előző év összes ráfordítása a nyereségfelosztás után</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A nyereségfelosztás utáni összeget kell megadni.</p>
0040	<p><b>Ebből: A befektetési vállalkozást terhelően harmadik feleknél felmerült állandó ráfordítások</b></p> <p>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.</p>
0050	<p>(–) Levonások összesen</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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, tőzsdékkal és más kereskedési helyszínekkel szembeni tagság fenntartásához vagy veszteségmegosztási pénzügyi kötelezettségeinek egyéb teljesítéséhez szükséges díjak és egyéb kiadások;</li> <li>b) az ügyfeleknek az ügyfélpénz után fizetett kamat, amennyiben ilyen kamat fizetésére semmilyen kötelezettség nem vonatkozik;</li> <li>c) adókiadások, amennyiben azok esedékessé válnak a befektetési vállalkozás éves nyereségével összefüggésben;</li> <li>d) pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek;</li> <li>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;</li> <li>f) az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének f) pontjával összhangban az általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékba történő befizetések;</li> <li>g) az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésével összhangban a szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások.</li> </ul>
0060	<p><b>(–) Az alkalmazottaknak járó bónuszok és egyéb javadalmazás</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Az alkalmazottaknak járó bónuszok és egyéb javadalmazások a befektetési vállalkozás adott évi nettó nyereségétől függenek, amennyiben mindkét alábbi feltétel teljesül:</p>



	<p>h) 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;</p> <p>i) 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.</p>
0070	<p><b>(–) A munkavállalók, igazgatók és partnerek nyereségrészesedése</b> 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.</p>
0080	<p><b>(–) Egyéb diszkrecionális nyereségkifizetések és változó javadalmazás</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének c) pontja.</p>
0090	<p><b>(–) Megosztott jutalék- és díjtartozások</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének d) pontja.</p>
0100	<p><b>(–) A központi szerződő feleknek fizetett, az ügyfeleknek felszámított díjak, ügynöki díjak és egyéb kiadások</b> 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.</p>
0110	<p><b>(–) A függő ügynököknek fizetett díjak</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének e) pontja.</p>
0120	<p><b>(–) Ügyfeleknek az ügyfélpénzek után fizetett kamatok, amennyiben ez a vállalkozás mérlegelési jogkörébe tartozik</b> Az ügyfeleknek az ügyfélpénz után fizetett kamat, amennyiben ilyen kamat fizetésére semmilyen kötelezettség nem vonatkozik.</p>
0130	<p><b>(–) Nem szokásos tevékenységekből eredő nem ismétlődő kiadások</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének f) pontja.</p>
0140	<p><b>(–) Adókiadások</b> Adókiadások, amennyiben azok esedékessé válnak a befektetési vállalkozás éves nyereségével összefüggésben.</p>
0150	<p><b>(–) Pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek</b> Pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek.</p>

0160	<b>(–) Szerződésen alapuló nyereség- és veszteségátruházási megállapodások</b> 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	<b>(–) Nyersanyagokra fordított kiadások</b> 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	<b>(–) Fizetések általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékalapba</b> Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének f) pontjával összhangban az általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékba történő befizetések.
0190	<b>(–) A szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások</b> Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésével összhangban a szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások.
0200	<b>A folyó évre előre jelzett állandó általános költségek</b> A folyó évre előre jelzett, nyereségfelosztás utáni állandó általános költségek.
0210	<b>Az állandó általános költségek változása (%)</b> 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	<b>TELJES K-FAKTOR-KÖVETELMÉNY</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (1) bekezdése.
0020	<b>Az ügyfelet érintő kockázat</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 16. cikke A feltüntetendő összeg a 0030–0080. sorok összege.
0030	<b>Kezelt eszközállomány</b> 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	<b>Tartott ügyfélpénz (CMH) – Elkülönített</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 18. cikke.
0050	<b>Tartott ügyfélpénz (CMH) – Nem elkülönített</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 18. cikke.

0060	<p><b>Őrzött és kezelt eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 19. cikke.</p>
0070	<p><b>Kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése, 20. cikkének (1) bekezdése, és 20. cikke (2) bekezdésének a) pontja.</p>
0080	<p><b>Kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése, 20. cikkének (1) bekezdése és 20. cikke (2) bekezdésének b) pontja.</p>
0090	<p><b>A piacot érintő kockázat</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 21. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A feltüntetendő összeg a 0100–0110. sorok összege.</p>
0100	<p><b>Nettó pozíciókockázatra vonatkozó K-faktor-követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikke</p>
0110	<p><b>Befizetett klíringletét</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 23. cikkének (2) bekezdése.</p>
0120	<p><b>A befektetési vállalkozást érintő kockázat</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 24. cikke</p> <p>A feltüntetendő összeg a 0130–0160. sorok összege.</p>
0130	<p><b>A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 24. és 26. cikke.</p>
0140	<p><b>Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek</b></p> <p>A K-faktor-követelmény kiszámítása céljából a befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdésében meghatározott együttható alkalmazásával kell adatot szolgáltatniuk.</p> <p>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.</p> <p>A napi kereskedési forgalom (DTF) faktort az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdése a) pontjának megfelelően kell kiszámítani.</p>
0150	<p><b>Napi kereskedési forgalom – Származtatott ügyletek</b></p> <p>A K-faktor-követelmény kiszámítása céljából a befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdésében meghatározott együttható alkalmazásával kell adatot szolgáltatniuk.</p> <p>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.</p> <p>A napi kereskedési forgalom (DTF) faktort az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdése b) pontjának megfelelően kell kiszámítani.</p>
0160	<p><b>K-koncentrációs kockázati követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (2) bekezdése, 24. és 39. cikke.</p>

Oszlopok	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	<b>Faktorösszeg</b> A befektetési vállalkozások az egyes faktoroknak a megfelelő együtthatóval történő felszorzás előtti összegeit kötelesek jelenteni.
0020	<b>K-FAKTOR-KÖVETELMÉNY</b> 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	<b>(Kombinált) kezelt eszközállomány</b> 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	<b>(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek</b> 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	<b>(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek</b> 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	<b>Őrzött és kezelt eszközök</b> 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	<p><b>Tartott ügyfélpénz (CMH)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0060	<p><b>Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek és származtatott ügyletek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0070	<p><b>Nettó pozíciókockázat</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének f) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0080	<p><b>Befizetett klíringletét</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének f) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0090	<p><b>A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének g) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0100	<p><b>(Kombinált) mérlegfőösszeg a mérlegen kívüli tételekkel együtt</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének h) pontja.</p> <p>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.</p>
0110	<p><b>Kombinált éves bruttó összbevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének i) pontja.</p> <p>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.</p>
0120	<p><b>Éves bruttó összbevétel</b></p> <p>Az éves bruttó összbevétel értéke az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdése szerint a csoporton belül termelt bruttó bevételek nélkül.</p>
0130	<p><b>(–) Az éves bruttó bevétel csoporton belüli része</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdése szerint a befektetésivállalkozás-csoporton belül termelt bruttó bevétel értéke.</p>
0140	<p><b>Ebből: megbízások átvételéből és továbbításából származó bevételek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p> <p>A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>

0150	<b>Ebből: megbízások ügyfelek nevében történő végrehajtásából származó bevételek</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.
0160	<b>Ebből: saját számlás kereskedésből származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.
0170	<b>Ebből: portfóliókezelésből származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.
0180	<b>Ebből: befektetési tanácsadásból származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.
0190	<b>Ebből: pénzügyi eszközök jegyzésére vonatkozó garanciaállalásból/biztos elkötelezettség alapján történő elhelyezéséből származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.
0200	<b>Ebből: biztos elkötelezettség nélküli elhelyezésből származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.
0210	<b>Ebből: MTF működtetéséből származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.
0220	<b>Ebből: OTF működtetéséből származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.
0230	<b>Ebből: pénzügyi eszközök letéti őrzéséből és kezeléséből származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0240	<b>Ebből: befektetőknek nyújtott hitelekben vagy kölcsönökből származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0250	<b>Ebből: vállalkozások számára a tőkestruktúrával, ipari stratégiával és kapcsolódó ügyekkel kapcsolatban nyújtott tanácsadásból, valamint vállalkozások egyesülésével és felvásárlásával kapcsolatos tanácsadásból és szolgáltatásokból származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.

	A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0260	<b>Ebből: devizaszolgáltatásokból származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0270	<b>Ebből: befektetési kutatás és pénzügyi elemzés</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0280	<b>Ebből: jegyzési garanciavállaláshoz kapcsolódó szolgáltatásokból származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0290	<b>Ebből: származtatott ügyletek alapjául szolgáló eszközökkel kapcsolatos befektetési szolgáltatások és kiegészítő tevékenységek</b> 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	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<b>Kezelt eszközök (AUM) (átlagösszegek)</b> 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	<b>Ebből: AUM – Diszkrecionális portfóliókezelés</b> 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	<b>Ebből: hivatalosan másik szervezetre bízott AUM</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 17. cikkének (2) bekezdése.
0040	<b>AUM – Folyamatos, nem diszkrecionális tanácsadás</b> 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	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<b>Faktorösszeg – t. hónap</b> Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) AUM.
0020	<b>Faktorösszeg – t-1. hónap</b> Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjára vonatkozó AUM.
0030	<b>Faktorösszeg – t-2. hónap</b> 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	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<b>A kezelt összes eszköz havi értéke</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 27. pontja. A kezelt összes eszköz havi értéke 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	<b>A kezelt eszközök havi értéke – diszkrecionális portfóliókezelés</b> 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	<b>Ebből: hivatalosan másik szervezetre bízott eszközök</b> 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	<b>A kezelt eszközök havi értéke – Folyamatos, nem diszkrecionális tanácsadás</b> 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	<b>Hónap végi értékek</b> 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	<b>Tartott ügyfélpenz (CMH) – Elkülönített (átlagösszegek)</b> 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	<b>Tartott ügyfélpenz (CMH) – Nem elkülönített (átlagösszegek)</b> 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	<b>Faktorösszeg – t. hónap</b> 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	<b>Faktorösszeg – t-1. hónap</b> 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	<p><b>Faktorösszeg – t-2. hónap</b></p> <p>Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjának végére vonatkozó CHM.</p> <p>Az összeget az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikkének (1) bekezdésében meghatározott időszakon belüli napi összegek számtani átlagaként kell kiszámítani.</p>
------	---

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

3.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogszályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Tartott ügyfélpenz (CMH) napi összértéke – Elkülönített</b></p> <p>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).</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikke (1) bekezdésével összhangban a feltüntetendő érték az elkülönített számlákon tartott ügyfélpenz napi összértékének havi átlaga.</p>
0020	<p><b>Tartott ügyfélpenz (CMH) napi összértéke – Nem elkülönített</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 28. és 49. pontja.</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikkének (1) bekezdésével összhangban a feltüntetendő érték a nem elkülönített számlákon tartott ügyfélpenz napi összértékének havi átlaga.</p>
Oszlopok	Jogszályi hivatkozások és útmutató
0010–0080	<p><b>A tartott ügyfélpenz (CMH) napi összértékének havi átlagai</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 18. cikkének (1) bekezdésével összhangban a befektetési vállalkozások minden hónapban adatot szolgáltatnak a tartott ügyfélpenz munkanap végi napi összértékének havi átlagértékéről.</p>

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

3.6.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogszályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Őrzött és kezelt eszközök (ASA) összesen (átlagösszegek)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 29. pontja.</p> <p>A K-faktorok mérésére szolgáló módszereket meghatározó szabályozástechnikai standard 5. cikkének (1) bekezdése (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének a) pontja).</p> <p>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.</p>

0020	<p><b>Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (2. szint)</b></p> <p>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).</p> <p>Az IFRS 13.81 szerint értékelt 2. szintű pénzügyi instrumentumok.</p>
0030	<p><b>Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (3. szint)</b></p> <p>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).</p> <p>Nem megfigyelhető bemeneti adatokon alapuló értékelés a rendelkezésre álló legjobb információk felhasználásával, az IFRS 13.86 alapján.</p>
0040	<p><b>Ebből: hivatalosan másik pénzügyi szervezetre bízott eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>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.</p>
0050	<p><b>Ebből: másik pénzügyi szervezet eszközei, amelyeket hivatalosan a befektetési vállalkozásra bíztak</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>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.</p>
Oszlopok	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Faktorösszeg – t. hónap</b></p> <p>Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) ASA.</p>
0020	<p><b>Faktorösszeg – t-1. hónap</b></p> <p>Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjának végére vonatkozó ASA.</p>
0030	<p><b>Faktorösszeg – t-2. hónap</b></p> <p>Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjára vonatkozó ASA.</p>

### 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	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Őrzött és kezelt eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 29. pontja.</p> <p>A K-faktorok mérésére szolgáló módszereket meghatározó szabályozástechnikai standard 5. cikkének (1) bekezdése (az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének a) pontja).</p>

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
	Az (EU) 2019/2033 rendelet 19. cikke (1) bekezdésével összhangban a feltüntetendő érték az őrzött és kezelt eszközök napi összértékének havi átlaga.
0020	<b>Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (2. szint)</b> 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	<b>Ebből: pénzügyi eszközök valós értéke (3. szint)</b> 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	<b>Ebből: hivatalosan másik pénzügyi szervezetre bízott eszközök</b> 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	<b>Ebből: másik pénzügyi szervezet eszközei, amelyeket hivatalosan a befektetési vállalkozásra bíztak</b> 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	<b>Az őrzött és kezelt eszközök napi összértékének havi átlagai</b> 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	<b>COH – Azonnali ügyletek (átlagösszegek)</b> 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.

Sor	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
	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	<p><b>Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
0030	<p><b>Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása</b></p> <p>Azon azonnali ügyletekre vonatkozó COH, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás ügyfélmegbízások átvételét és továbbítását végzi.</p> <p>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.</p>
0040	<p><b>Kezelt ügyfélmegbízások (COH) – Származtatott ügyletek (átlagösszegek)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 30. pontja.</p> <p>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.</p>
0050	<p><b>Ebből: ügyfélmegbízások végrehajtása</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
0060	<p><b>Ebből: ügyfélmegbízások átvétele és továbbítása</b></p> <p>Azon származtatott ügyletekre vonatkozó COH, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás ügyfélmegbízások átvételét és továbbítását végzi.</p> <p>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.</p>
Oszlopok	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Faktorösszeg – t. hónap</b></p> <p>Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) COH értéke.</p>

0020	<b>Faktorösszeg – t-1. hónap</b> Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjának végére vonatkozó COH értéke.
0030	<b>Faktorösszeg – t-2. hónap</b> 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	Jogszábai hivatkozások és útmutató
0010	<b>Kezelt ügyfélmegebízások napi összértéke – Azonnali ügyletek</b> 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 ügyfélmegebízások napi összértékének adott havi átlaga, amelyet az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (2) bekezdésének a) pontja szerint kell mérni.
0020	<b>Ebből: ügyfélmegebízások végrehajtása</b> Azon azonnali ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegebízások 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	<b>Ebből: ügyfélmegebízások átvétele és továbbítása</b> Azon azonnali ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegebízások napi összértékének átlaga, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás ügyfélmegebízások átvételét és továbbítását végzi.
0040	<b>Kezelt ügyfélmegebízások napi összértéke – Származtatott ügyletek</b> 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 ügyfélmegebízások napi összértékének adott havi átlaga, amelyet az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikke (2) bekezdésének b) pontja szerint kell mérni.
0050	<b>Ebből: ügyfélmegebízások végrehajtása</b> Azon származtatott ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegebízások 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	<b>Ebből: ügyfélmegebízások átvétele és továbbítása</b> Azon származtatott ügyletekre vonatkozóan kezelt ügyfélmegebízások napi összértékének átlaga, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás ügyfélmegebízások átvételét és továbbítását végzi.
Oszlopok	Jogszábai hivatkozások és útmutató
0010–0050	<b>A kezelt ügyfélmegebízások napi összértékének havi átlagai</b> A befektetési vállalkozások az (EU) 2019/2033 rendelet 20. cikkének (1) bekezdésével összhangban havonta adatot szolgáltatnak a kezelt ügyfélmegebízások 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	<p><b>Sztenderd módszer összesen</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja.</p> <p>Pozíciók, amelyek esetében a szavatolótoke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 2., 3. vagy 4. fejezetével összhangban határozzák meg.</p>
0020	<p><b>Pozíciókockázat</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.</p> <p>Kereskedési könyvi pozíciók, amelyek esetében a pozíciókockázatra vonatkozó szavatolótoke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 2. fejezetével összhangban határozzák meg.</p>
0030	<p><b>Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.</p> <p>Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumokban fennálló kereskedési könyvi pozíciók, amelyek esetében a szavatolótoke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címe 2. fejezetének 3. szakaszával összhangban határozzák meg.</p>
0040	<p><b>Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.</p> <p>Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokban fennálló kereskedési könyvi pozíciók, amelyek esetében a szavatolótoke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címe 2. fejezetének 2. szakaszával összhangban határozzák meg.</p>
0050	<p><b>Ebből: értékpapírosítások</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.</p> <p>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.</p>
0055	<p><b>Egyedi módszer a kollektív befektetési formák pozíciókockázatára</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) bekezdése.</p> <p>A kollektív befektetési formákban lévő pozíciók teljes kockázati kitettséértéke, 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 kamatláb-kockázathoz, sem részvénytapi kockázathoz.</p> <p>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.</p> <p>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 szavatolótoke-követelmény különbözete közül az alacsonyabb érték.</p>

0060	<p><b>Devizaárfolyam-kockázat</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) és (4) bekezdése.</p> <p>Devizaárfolyam-kockázatnak kitett pozíciók, amelyek esetében a szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 3. fejezetével összhangban határozzák meg.</p>
0070	<p><b>Árukockázat</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikkének a) pontja és 21. cikkének (3) és (4) bekezdése.</p> <p>Árukockázatnak kitett pozíciók, amelyek esetében a szavatolótőke-követelményt az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 4. fejezetével összhangban határozzák meg.</p>
0080	<p><b>Belső modellen alapuló módszer</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 21. cikkének (3) és (4) bekezdése és 57. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>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.</p>

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

15. Ebben a táblában a saját számlás kereskedést folytató 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	<b>Klíringtag</b>
0010	<p><b>Név</b></p> <p>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.</p>
0020	<p><b>Kód</b></p> <p>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.</p>
0030	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>A 0020. oszlopban megadott kódtípust „LEI-kódtípusként” vagy „nemzeti azonosító kódtípusként” kell azonosítani.</p>



0040–0060	<p><b>A klíringletét összértékéhez előírt hozzájárulás napi szinten</b></p> <p>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.</p> <p>A befektetési vállalkozásnak minden olyan klíringtagot fel kell tüntetnie a táblában, amelyeket az említett napok legalább egyikén igénybe vett.</p> <p>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.</p>
0040	<b>A klíringletét napi szintű összértékéhez előírt hozzájárulás – az előírt teljes letét legmagasabb összegének napján</b>
0050	<b>A klíringletét napi szintű összértékéhez előírt hozzájárulás – az előírt teljes letét második legmagasabb összegének napján</b>
0060	<b>A klíringletét napi szintű összértékéhez előírt hozzájárulás – az előírt teljes letét harmadik legmagasabb összegének napján</b>

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	<b>A kitettségérték meghatározásának módszere szerinti bontás</b>
0010	<p><b>Az (EU) 2019/2033 bizottsági rendelet alkalmazása: K-TCD</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikke</p> <p>Azon kitettségek, amelyek esetében a szavatolótőke-követelmény az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikkének megfelelően K-TCD-ként kerül kiszámításra.</p>
0020	<p><b>Alternatív módszerek: Az 575/2013/EU rendeletnek megfelelően meghatározott kitettségérték</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikke (4) bekezdésének első albekezdése.</p> <p>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.</p>
0030	<p><b>A partnerkockázatra alkalmazandó sztenderd módszer (SA-CCR)</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 274. cikke.</p>
0040	<p><b>A partnerkockázatra alkalmazandó egyszerűsített sztenderd módszer</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 281. cikke.</p>
0050	<p><b>Az eredeti kitettség szerinti módszer</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 282. cikke</p>
0060	<p><b>Alternatív módszerek: Az 575/2013/EU rendelet keretének teljeskörű alkalmazása</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikke (4) bekezdésének második albekezdése.</p>

	Kitettségek, amelyek kitétségértékét és szavatolótóke-követelményét az 575/2013/EU rendeletnek megfelelően határozzák meg.
0070	<p><b>Tájékoztató adat: hitelértékelési korrekció (CVA) komponens</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikkének (5) bekezdése és 26. cikke.</p> <p>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-szorozótényező alkalmazása utáni releváns összeg és a CVA-szorozótényező alkalmazása előtti megfelelő összeg különbségeként kell meghatározni.</p> <p>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.</p>
0080	<p><b>ebből: az 575/2013/EU rendelettel összhangban kiszámítva</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 25. cikke (5) bekezdésének második albekezdése.</p>
0090–0110	<p><b>Partnertípus szerinti bontás</b></p> <p>A partnertípus szerinti bontás az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikkének 2. táblázatában említett partnertípusokon alapul.</p>
0090	<b>Központi kormányzatok, központi bankok és közszektorbeli intézmények</b>
0100	<b>Hitelintézetek és befektetési vállalkozások</b>
0110	<b>Egyéb partnerek</b>
Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>K-faktor-követelmény</b></p> <p>A szavatolótóke-követelményről az (EU) 2019/2033 rendelet 26. cikkének vagy az 575/2013/EU rendelet alkalmazandó rendelkezéseinek megfelelően kell adatot szolgáltatni.</p>
0020	<p><b>Kitettséérték</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 27. cikkének vagy az 575/2013/EU rendelet alkalmazandó rendelkezéseinek megfelelően kiszámított kitétséérték.</p>
0030	<p><b>Pótlási költség (RC)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 28. cikke.</p>
0040	<p><b>Potenciális jövőbeli kitétség (PFE)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 29. cikke.</p>
0050	<p><b>Biztosíték (C)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 30. cikkének (2) és (3) bekezdése.</p> <p>A feltüntetendő érték a biztosítéknak a kitétséérték 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.</p>

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

## 3.13.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Napi kereskedési forgalom (DTF) összértéke – azonnali ügyletek (átlagösszegek)</b></p> <p>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.</p> <p>Az ebben a mezőben feltüntetett összeg meghatározásakor figyelembe kell venni az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikkének (3) bekezdését.</p>
0020	<p><b>Napi kereskedési forgalom (DTF) összértéke – származtatott ügyletek (átlagösszegek)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdésének b) pontja.</p> <p>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.</p> <p>Az ebben a mezőben feltüntetett összeg meghatározásakor figyelembe kell venni az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikkének (3) bekezdését.</p>
Oszlopok	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Átlagos faktorösszeg – t. hónap</b></p> <p>Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó (azaz a legfrissebb) DTF értéke.</p>
0020	<p><b>Átlagos faktorösszeg – t-1. hónap</b></p> <p>Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjának végére vonatkozó DTF értéke.</p>
0030	<p><b>Átlagos faktorösszeg – t-2. hónap</b></p> <p>Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjának végére vonatkozó DTF értéke.</p>

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

## 3.14.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek</b></p> <p>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.</p>
0020	<p><b>Napi kereskedési forgalom – Származtatott ügyletek</b></p> <p>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.</p>

Oszlopok	Jogszályi hivatkozások és útmutató
0010–0080	<p><b>A napi kereskedési forgalom összértékének havi átlagai</b></p> <p>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.</p>

#### 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:
- Ügyfélpénz
  - Ügyfelek eszközei
  - Befektetési vállalkozás saját készpénze
  - Ügyfelektől származó bevételek
  - Kereskedési könyvi pozíciók
  - 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 rendelhetőek. 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	Jogszályi hivatkozások és útmutató
0010–0060	<p><b>Partnerazonosító</b></p> <p>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.</p>
0010	<p><b>Kód</b></p> <p>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.</p>

0020	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg.</p> <p>A kód típusát mindig meg kell adni.</p>
0030	<p><b>Név</b></p> <p>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.</p>
0040	<p><b>Csoport/egyedi ügyfél</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitétségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitétségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie.</p>
0050	<p><b>Partner típusa</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak minden egyes kitétségre vonatkozóan jelentenie kell, ha ez az alábbiakhoz kapcsolódik:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. olyan hitelintézet vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportja, amely hitelintézetet is magában foglal;</li> <li>2. befektetési vállalkozás vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek olyan csoportja, amely befektetési vállalkozást is magában foglal;</li> <li>3. a hitelintézetektől, befektetési vállalkozásoktól vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjától eltérő olyan partner, amely befektetési vállalkozást vagy intézményt is magában foglal.</li> </ol>
0060–0110	<p><b>Az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (1) bekezdésében meghatározott értékhatárt meghaladó kereskedési könyvi kitétségek</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az (EU) 2019/2033 rendelet 36. és 39. cikkével összhangban információkat kell szolgáltatnia minden olyan kitétségről, amely meghaladja az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (1) bekezdésében meghatározott értékhatárokat.</p>
0060	<p><b>Kitettségérték (EV)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 36. cikke.</p>
0070	<p><b>Kitettségérték (a szavatolótőke %-ában)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 36. cikkének megfelelően kiszámított és a vállalkozás szavatolótőkéjének százalékában kifejezett kitétség.</p>
0080	<p><b>A teljes kitétséghez kapcsolódó szavatolótőke-követelmény (OFR)</b></p> <p>Az egyedi partnerrel vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjával szembeni teljes kitétséghez kapcsolódó szavatolótőke-követelmény, amelyet a K-TCD és a K-NPR-re vonatkozó egyedi kockázati követelmény teljes összegeként számítanak ki az adott kitétségre vonatkozóan.</p>
0090	<p><b>Kitettségérték-túllépés (EVE)</b></p> <p>Az érintett kitétségre vonatkozóan az (EU) 2019/2033 rendelet 2. cikke (2) bekezdésének második albekezdése szerint kiszámított összeg.</p>
0100	<p><b>A túllépés időtartama (napokban)</b></p> <p>A kitétség-túllépés fennállása óta eltelt napok száma.</p>

0110	<p><b>A túllépésre vonatkozó K-CON szavatolótőke-követelmény (OFRE)</b></p> <p>Az érintett kitétségre vonatkozóan az (EU) 2019/2033 rendelet 39. cikkének (2) bekezdése szerint kiszámított összeg.</p>
------	---

#### 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	<p><b>Tartott ügyfélpenz (CMH) összesen</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének b) pontja.</p> <p>A befektetési vállalkozásnak azonosítania kell azon öt partnert vagy egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját, amennyiben ilyenek azonosíthatók, amelyeknél a tartott ügyfélpenz összege a legnagyobb.</p>
0010	<p><b>Kód</b></p> <p>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.</p>
0020	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg.</p>
0030	<p><b>Név</b></p> <p>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.</p>
0040	<p><b>Csoport/egyedi ügyfél</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitétségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitétségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie.</p>
0050	<p><b>Tartott ügyfélpenz (CMH) összesen az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló ügyfélpenz teljes összegéről kell adatot szolgáltatnia.</p>
0060	<p><b>Az ezen intézménynél kezelt ügyfélpenz százalékos aránya</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az összes olyan partner vagy egymással kapcsolatban álló partnerek által tartott ügyfélpenznek az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összegét kell megadnia (az 0050. oszlopban jelentendő) teljes összeg százalékában, amelyre vonatkozóan adatot szolgáltat.</p>

#### 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	Jogszályi hivatkozások és útmutató
0010–0060	<p><b>Őrzött és kezelt eszközök (ASA) összesen</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének c) pontja.</p> <p>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.</p>
0010	<p><b>Kód</b></p> <p>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.</p>
0020	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg.</p>
0030	<p><b>Név</b></p> <p>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.</p>
0040	<p><b>Csoport/egyedi ügyfél</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az egyedi ügyfelekkel szembeni kitétségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál az „1” számot, az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaival szembeni kitétségekre vonatkozó adatszolgáltatásnál pedig a „2” számot kell feltüntetnie.</p>
0050	<p><b>Őrzött és kezelt eszközök (ASA) összesen az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az ügyfelek egyes intézményeknél letétbe helyezett értékpapírjainak az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összértékéről kell adatot szolgáltatnia.</p>
0060	<p><b>Az ügyfelek ezen intézménynél letétbe helyezett értékpapírjainak százalékos aránya</b></p> <p>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.</p>

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

##### 4.5.1. A tábla egyes oszlopaire vonatkozó útmutató

Oszlopok	Jogszályi hivatkozások és útmutató
0010–0060	<p><b>Saját készpénzletét összesen</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének d) és f) pontja.</p> <p>A befektetési vállalkozásnak azonosítania kell azon öt partnert vagy egymással kapcsolatban álló partnerek csoportját, amennyiben ilyenek azonosíthatók, amelyeknél a befektetési vállalkozás saját készpénzleteinek összege a legnagyobb.</p>

0010	<p><b>Kód</b></p> <p>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.</p>
0020	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg.</p>
0030	<p><b>Név</b></p> <p>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.</p>
0040	<p><b>Csoport/egyedi ügyfél</b></p> <p>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.</p>
0050	<p><b>A befektetési vállalkozás intézménynél elhelyezett készpénzleteinek összege</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az egyes intézményeknél tartott saját készpénzleteinek az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összértékéről kell adatot szolgáltatnia.</p>
0060	<p><b>A befektetési vállalkozás intézménynél tartott saját készpénzleteinek százalékos aránya</b></p> <p>A befektetési vállalkozásnak az összes olyan partnernél vagy egymással kapcsolatban álló partnereknél tartott saját készpénzleteinek az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában fennálló összegét kell megadnia a befektetési vállalkozás teljes saját készpénzállományának százalékában, amelyre vonatkozóan adatot szolgáltat.</p>

#### 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	<p><b>Összes bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének e) és f) pontja.</p> <p>A befektetési vállalkozásnak azonosítania kell azon öt ügyfelet vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportját, amennyiben ilyenek azonosíthatók, amelyekből a befektetési vállalkozás legnagyobb bevételei származnak.</p>
0010	<p><b>Kód</b></p> <p>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.</p>
0020	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg.</p>



0030	<b>Név</b> 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	<b>Csoport/egyedi ügyfél</b> 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	<b>Az adott ügyféltől származó összes bevétel</b> A befektetési vállalkozásnak a számviteli év kezdete óta az adott ügyféltől vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjától származó összbevételt kell megadnia. A bevételt egyrésztől kamat- és osztalékbevételek, másrésztől díj-, jutalék- és egyéb bevételek szerint megbontva kell megadni.
0060–0090	<b>Kamat- és osztalékbevétel</b>
0060	<b>Kamat- és osztalékbevétel – A kereskedési könyvi pozíciókból származó összeg</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 54. pontjában meghatározott kereskedési könyv.
0070	<b>Kamat- és osztalékbevétel – A nem kereskedési könyvi pozíciókból származó összeg</b>
0080	<b>Kamat- és osztalékbevétel – ebből: mérlegen kívüli tételekből származó összeg</b>
0090	<b>Az adott ügyféltől származó kamat- és osztalékbevétel százalékos aránya</b> A befektetési vállalkozásnak az egyes ügyfelektől vagy egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjaitól származó kamat- és osztalékbevételt a befektetési vállalkozás teljes kamat- és osztalékbevételeinek százalékában kell megadnia.
0100–0110	<b>Díj-, jutalék- és egyéb bevételek</b>
0100	<b>Díj-, jutalék- és egyéb bevételek – Összeg</b>
0110	<b>Az adott ügyféltől származó díj-, jutalék és egyéb bevételek százalékos aránya</b> 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 bevételeinek 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	<b>Kereskedési könyvi kitettségek</b> 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	<p><b>Kód</b></p> <p>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.</p>
0020	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg.</p>
0030	<p><b>Név</b></p> <p>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.</p>
0040	<p><b>Csoport/egyedi ügyfél</b></p> <p>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.</p>
0050	<p><b>Az adott partnerrel szembeni kitettség százalékos aránya a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjéhez viszonyítva (csak a kereskedési könyvi pozíciók tekintetében)</b></p> <p>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.</p>

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	<p><b>Nem kereskedési könyvi és mérlegen kívüli tételek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (2) bekezdésének f) pontja.</p> <p>A befektetési vállalkozásnak – amennyiben lehetséges – a kereskedési könyvben nem nyilvántartott eszközökkel együtt számított öt legnagyobb kitettségről kell adatot szolgáltatnia.</p>
0010	<p><b>Kód</b></p> <p>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.</p>
0020	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>A befektetési vállalkozás a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus” vagy „nemzeti azonosító kódtípus”-ként határozza meg.</p>

0030	<p><b>Név</b></p> <p>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.</p>
0040	<p><b>Csoport/egyedi ügyfél</b></p> <p>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.</p>
0050	<p><b>A kitettségek százalékos aránya a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjéhez viszonyítva (figyelembe véve a mérlegen kívüli eszközöket és a nem kereskedési könyvi tételeket is)</b></p> <p>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.</p>

## 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	<p><b>Likviditási követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (1) bekezdése.</p>
0020	<p><b>Az ügyfelek részére nyújtott garanciák</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 45. cikke.</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 45. cikkével összhangban a feltüntetendő érték az ügyfeleknek nyújtott garanciák teljes összegének 1,6 %-a.</p>
0030	<p><b>Likvid eszközök összesen</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 43. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>A likvid eszközök összértékét a vonatkozó haircutok alkalmazása után kell megadni.</p> <p>Ez a sor a 0040., 0050., 0060., 0170., 0230., 0290. és 0300. sorok összege.</p>
0040	<p><b>Meg nem terhelt rövid lejáratú betétek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének d) pontja és 43. cikkének (2) bekezdése.</p>
0050	<p><b>30 napon belül esedékes, figyelembe vehető követelések összesen</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (3) bekezdése és 43. cikkének (2) bekezdése.</p>
0060	<p><b>1. szintű eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke és az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>A likvid eszközök összértékét a vonatkozó haircutok alkalmazása után kell megadni.</p> <p>A 0070–0160. sorok összege.</p>

0070	<p><b>Pénzérték és bankjegyek</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p> <p>A pénzérték és bankjegyek alkotta készpénz teljes összege.</p>
0080	<p><b>Lehívható központi banki tartalékok</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése b) pontjának iii. alpontja.</p>
0090	<p><b>Központi banki eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése b) pontjának i. és ii. alpontja.</p>
0100	<p><b>Központi kormányzati eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése c) pontjának i. és ii. alpontja.</p>
0110	<p><b>Regionális kormányzati/helyi hatósági eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése c) pontjának iii. és iv. alpontja.</p>
0120	<p><b>Közszektorbeli intézményi eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése c) pontjának v. alpontja.</p>
0130	<p><b>Elismerhető, hazai vagy külföldi devizában fennálló központi kormányzati és központi banki eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p>
0140	<p><b>Hitelintézet (tagállam kormánya által védett, kedvezményes hitelezésben részt vevő) által kibocsátott eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdése e) pontjának i. és ii. alpontja.</p>
0150	<p><b>Multilaterális fejlesztési bankok és nemzetközi szervezetek eszközei</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdésének g) pontja.</p>
0160	<p><b>Rendkívül magas minőségű fedezett kötvények</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 10. cikke (1) bekezdésének f) pontja.</p>
0170	<p><b>2A. szintű eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke és az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (2) bekezdése.</p>
0180	<p><b>Regionális kormányzati/helyi hatósági vagy közszektorbeli intézményi eszközök (tagállam, 20 %-os kockázati súly)</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
0190	<p><b>Központi banki vagy központi/regionális kormányzati vagy helyi hatósági vagy közszektorbeli intézményi eszközök (harmadik ország, 20 %-os kockázati súly)</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p>
0200	<p><b>Magas minőségű fedezett kötvények (2. hitelminőségi besorolás)</b></p> <p>Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p>

0210	<b>Magas minőségű fedezett kötvények (harmadik ország, 1. hitelminőségi besorolás)</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének d) pontja.
0220	<b>Vállalati adósságpapírok (1. hitelminőségi besorolás)</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 11. cikke (1) bekezdésének e) pontja.
0230	<b>2 B. szintű eszközök</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke és az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (2) bekezdése.
0240	<b>Eszközfedezetű értékpapírok</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 13. cikke (2) bekezdésének g) pontja.
0250	<b>Vállalati adósságpapírok</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke (1) bekezdésének b) pontja.
0260	<b>Részvények (jelentős tőzsdeindex)</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke (1) bekezdésének c) pontja.
0270	<b>Folyósítási kötelezettséget tartalmazó, korlátozott felhasználású központi banki likviditási keretek</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 12. cikke (1) bekezdésének d) pontja.
0280	<b>Magas minőségű fedezett kötvények (35 %-os kockázati súly)</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 15. cikke (2) bekezdésének f) pontja.
0290	<b>Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek</b> Az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 15. cikke Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének b) pontja.
0300	<b>Egyéb figyelembe vehető pénzügyi eszközök összesen</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikke (1) bekezdésének c) pontja.

III. MELLÉKLET  
KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK  
ADATSZOLGÁLTATÁSA

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOKRA VONATKOZÓ TÁBLÁK			
Tábla száma	Tábla kódja	Tábla/táblacsoport neve	Rövid név
		<b>SZAVATOLÓTŐKE: szint, összetétel, követelmények és számítás</b>	
1	I 01.01	Szavatolótőke	I1.1
2,3	I 02.03	Szavatolótőke-követelmények	I2.3
2,4	I 02.04	Tőkemegfelelési mutatók	I2.4
3,1	I 03.01	Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmények kiszámítása	I3.1
		<b>KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK</b>	
5	I 05.00	Tevékenységi szint – Értékhatar-felülvizsgálat	I5.0
		<b>LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK</b>	
9,1	I 09.01	Likviditási követelmények	I9.1

**I 01.01 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE (I 1.1)**

Sor	Tétel	Összeg
		0010
0010	<b>SZAVATOLÓTŐKE</b>	
0020	<b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)</b>	
0030	<b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b>	
0040	Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok	
0050	Ázsió	
0060	Eredménytartalék	
0070	Előző évek eredménytartaléka	
0080	Figyelembe vehető nyereség	
0090	Halmazott egyéb átfogó jövedelem	
0100	Egyéb tartalékok	
0110	Az elsődleges alapvető tőkében (CET1) megjelenített kisebbségi részesedés	
0120	Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)	
0130	Egyéb pénzeszközök	
0140	(-) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0190	(-) Folyó üzleti év veszteségei	
0200	(-) Cégérték (goodwill)	
0210	(-) Egyéb immateriális javak	
0220	(-) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések a kapcsolódó adókötelezettségek levonása után	

0230	(-) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át	
0240	(-) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át	
0285	(-) Egyéb levonások	
0290	Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	
0300	<b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>	
0310	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok	
0320	Ázsió	
0330	(-) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0410	Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	
0420	<b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 2 TŐKE)</b>	
0430	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok	
0440	Ázsió	
0450	(-) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0520	Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	

### I 01.03 – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK (I 2.3)

Sor	Tétel	Összeg
		0010
0010	<b>Szavatolótőke-követelmény</b>	
0020	Állandó minimális tőkekövetelmény	
0030	Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény	
	<b>Átmeneti szavatolótőke-követelmény</b>	
0050	<i>A CRR szavatolótőke-követelményén alapuló átmeneti követelmény</i>	
0060	<i>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelményen alapuló átmeneti követelmény</i>	
0070	<i>A korábban csak indulótőke-követelmény hatálya alá tartozó befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény</i>	
0080	<i>Engedélyezéskori indulótőke-követelményen alapuló átmeneti követelmény</i>	
0090	Bizonyos szolgáltatások nyújtására engedéllyel nem rendelkező befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény	
	<b>Tájékoztató adatok</b>	
0110	<b>Kiegészítő szavatolótőke-követelmény</b>	
0120	<b>Teljes szavatolótőke-követelmény</b>	

## I 02.04 – TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK (I 2.4)

		Összeg
Sor	Tétel	0010
0010	CET 1 arány	
0020	A CET 1 tőke többlete (+)/hiánya (-)	
0030	Tier 1 arány	
0040	A Tier 1 tőke többlete (+)/hiánya (-)	
0050	Szavatolótőke-megfelelési mutató	
0060	A teljes tőke többlete (+)/hiánya (-)	

## I 03.01 – AZ ÁLLANDÓ ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK KISZÁMÍTÁSA (I 3.1)

		Összeg
Sor	Tétel	0010
0010	<b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény</b>	
0020	<b>Az előző év éves állandó általános költségei a nyereségfelosztást követően</b>	
0030	<b>Az előző év összes ráfordítása a nyereségfelosztás után</b>	
0040	Ebből: A befektetési vállalkozást terhelően harmadik feleknél felmerült állandó ráfordítások	
0050	<b>(-) Levonások összesen</b>	
0060	(-) Az alkalmazottaknak járó bónuszok és egyéb javadalmazás	
0070	(-) A munkavállalók, igazgatók és partnerek nyereségrészesedése	
0080	(-) Egyéb diszkrecionális nyereségkifizetések és változó javadalmazás	
0090	(-) Megosztott jutalék- és díjtarozások	
0100	(-) A központi szerződő feleknek fizetett, az ügyfeleknek felszámított díjak, ügynöki díjak és egyéb kiadások	
0110	(-) A függő ügynököknek fizetett díjak	
0130	(-) Nem szokásos tevékenységekből eredő nem ismétlődő kiadások	
0140	(-) Adókiadások	
0150	(-) Pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek	
0160	(-) Szerződésen alapuló nyereség- és veszteségátruházási megállapodások	
0170	(-) Nyersanyagokra fordított kiadások	
0180	(-) Fizetések általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékalapba	
0190	(-) A szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások	
0200	<b>A folyó évre előre jelzett állandó általános költségek</b>	
0210	<b>Az állandó általános költségek változása (%)</b>	



## I 05.00 – TEVÉKENYSÉGI SZINT – ÉRTÉKHATÁR-FELÜLVIZSGÁLAT (I 5)

		Összeg
Sor	Tétel	0010
0010	<b>(Kombinált) kezelt eszközállomány</b>	
0020	<b>(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek</b>	
0030	<b>(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek</b>	
0040	<b>Őrzött és kezelt eszközök</b>	
0050	<b>Tartott ügyfélpénz</b>	
0060	<b>Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek és származtatott ügyletek</b>	
0070	<b>Nettó pozíciókockázat</b>	
0080	<b>Befizetett klíringletét</b>	
0090	<b>A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata</b>	
0100	<b>(Összesített) mérlegfőösszeg a mérlegen kívüli tételekkel együtt</b>	
0110	<b>Összesített éves bruttó összbevétel</b>	
0120	<b>Éves bruttó összbevétel</b>	
0130	<b>(–) Az éves bruttó bevétel csoporton belüli része</b>	
0140	Ebből: megbízások átvételéből és továbbításából származó bevételek	
0150	Ebből: megbízások végrehajtásából származó bevételek	
0160	Ebből: saját számlás kereskedésből származó bevétel	
0170	Ebből: portfóliókezelésből származó bevétel	
0180	Ebből: befektetési tanácsadásból származó bevétel	
0190	Ebből: pénzügyi eszközök jegyzésére vonatkozó garanciavállalásból / biztos elkötelezettség alapján történő elhelyezéséből származó bevétel	
0200	Ebből: biztos elkötelezettség nélküli elhelyezéséből származó bevétel	
0210	Ebből: MTF működtetéséből származó bevétel	
0220	Ebből: OTF működtetéséből származó bevétel	
0230	Ebből: pénzügyi eszközök letéti őrzéséből és kezeléséből származó bevétel	
0240	Ebből: befektetőknek nyújtott hitelekben vagy kölcsönökből származó bevétel	
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	
0260	Ebből: devizasolgáltatásokból származó bevétel	
0270	Ebből: befektetési kutatás és pénzügyi elemzés	
0280	Ebből: jegyzési garanciavállaláshoz kapcsolódó szolgáltatásokból származó bevétel	
0290	Ebből: származtatott ügyletek alapjául szolgáló eszközökkel kapcsolatos befektetési szolgáltatások és kiegészítő tevékenységek	

**I 09.01 – LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK (I 9.1)**

		<b>Összeg</b>
<b>Sor</b>	<b>Tétel</b>	<b>0010</b>
<b>0010</b>	<b>Likviditási követelmény</b>	
<b>0020</b>	<b>Az ügyfelek részére nyújtott garanciák</b>	
<b>0030</b>	<b>Likvid eszközök összesen</b>	

## IV. MELLÉKLET

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

## Tartalomjegyzék

I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ .....	114
1. Szerkezet és szabályok .....	114
1.1. Szerkezet .....	114
1.2. Számozási szabályok .....	115
1.3. Előjelre vonatkozó szabályok .....	115
1.4. Prudenciális konszolidáció .....	115
II. RÉSZ: A TÁBLÁKHOZ KAPCSOLÓDÓ ÚTMUTATÓ .....	115
<b>1. SZAVATOLÓTŐKE: SZINT, ÖSSZETÉTEL, KÖVETELMÉNYEK ÉS SZÁMÍTÁS</b> .....	115
1.1. Általános megjegyzések .....	115
1.2. I 01.01 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE (I 1.1) .....	115
1.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	115
1.3. I 02.03 – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK (I 2.3) .....	120
1.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató. ....	120
1.4. I 02.04 – TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK (I 2.4) .....	121
1.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	121
1.5. I 03.01 – AZ ÁLLANDÓ ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK KISZÁMÍTÁSA (I 3.1) .....	122
1.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	122
<b>2. KIS MÉRETŰ ÉS ÖSSZE NEM KAPCSOLT BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK</b> .....	124
2.1. I 05.00 – TEVÉKENYSÉGI SZINT – ÉRTÉKHATÁR-FELÜLVIZSGÁLAT (I 5.) .....	124
2.1.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	124
<b>3. LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK</b> .....	127
3.1. I 09.01 – LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK (I 9.1) .....	127
3.1.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	127

**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 mértéke az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (1) bekezdésében meghatározott feltételek szempontjából;
      - e) Likviditási követelmények.
  2. Minden táblához biztosított a 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 oszloppaira, 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 szavatolótőkéket 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 tételekről 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, mint olyan helyzetet, amikor az (EU) 2019/2033 rendelet követelményeit úgy alkalmazzák a befektetésivállalkozás-csoportra, mintha a csoport tagjai közösen egyetlen befektetési vállalkozást alkotnának. Az (EU) 2019/2033 rendelet 7. cikkének alkalmazását követően a befektetésivállalkozás-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 01.01 tábla a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjének összetételét tartalmazza: elsődleges alapvető tőke (CET1), kiegészítő alapvető tőke (AT1) és járulékos tőke (T2).
  - b) Az I 02.03 és I 02.04 tábla tartalmazza a teljes szavatolótőke-követelményt, az állandó minimális tőkekövetelményt, az állandó általános költségekre vonatkozó követelményt és az esetleges kiegészítő szavatolótőke-követelményt és iránymutatást, valamint az átmeneti szavatolótőke-követelményt és tőkemegfelelési mutatókat.
  - c) Az I 03.01 tábla az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény kiszámításával kapcsolatos információkat tartalmaz.
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 01.01 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE (I 1.1)
- 1.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>SZAVATOLÓTŐKE</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Egy befektetési vállalkozás szavatolótőkéje az alapvető tőkéjének és a járulékos tőkéjének összegéből áll.</p> <p>A 0020. és 0380. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0020	<p><b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)</b></p> <p>Az alapvető tőke az elsődleges alapvető tőke és a kiegészítő alapvető tőke összege.</p>
0030	<p><b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 50. cikke.</p> <p>A 0040–0060., 0090–0140. és a 0290. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0040	<p><b>Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 27–31. cikke.</p> <p>Magában foglalja a kölcsönös biztosítók, szövetkezeti társaságok és hasonló intézmények tőkeinstrumentumait (az 575/2013/EU rendelet 27. és 29. cikke).</p> <p>Nem tartalmazza az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.</p> <p>A sürgősségi helyzetekben állami hatóságok által lejegyzett tőkeinstrumentumokat akkor tartalmazza, ha az 575/2013/EU rendelet 31. cikkében foglalt minden feltétel teljesül.</p>
0050	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p> <p>Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az ebben az elemben feltüntetendő érték a „Befizetett tőkeinstrumentumok”-hoz kapcsolódó rész.</p>
0060	<p><b>Eredménytartalék</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p> <p>Az eredménytartalék az előző évi eredménytartalékot és a figyelembe vehető évközi vagy év végi nyereséget foglalja magában.</p> <p>A 0070. és 0080. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0070	<p><b>Előző évek eredménytartaléka</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 123. pontja és 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p> <p>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”.</p>

0080	<p><b>Figyelembe vehető nyereség</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 121. pontja, 26. cikkének (2) bekezdése és 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p> <p>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.</p>
0090	<p><b>Halmazott egyéb átfogó jövedelem</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p>
0100	<p><b>Egyéb tartalékok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 117. pontja és 26. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p> <p>A feltüntetendő érték a kiszámítás időpontjában előre látható adóterhek levonásával kapott összeg.</p>
0110	<p><b>Az elsődleges alapvető tőkében (CET1) megjelenített kisebbségi részesedés</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 84. cikkének (1) bekezdése, 85. cikkének (1) bekezdése és 87. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A leányvállalatok összes kisebbségi részesedésének a konszolidált CET1 tőkébe beszámított összege.</p>
0120	<p><b>Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 32–35. cikke</p>
0130	<p><b>Egyéb pénzeszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (4) bekezdése.</p>
0140	<p><b>(–) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>A 0190–0285. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0190	<p><b>(–) Folyó üzleti év veszteségei</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
0200	<p><b>(–) Cégmenték (goodwill)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 113. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 37. cikke.</p>
0210	<p><b>(–) Egyéb immateriális javak</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 115. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 37. cikkének a) pontja.</p> <p>Az egyéb immateriális javak értéke az alkalmazandó számviteli szabályozás szerint immateriális javaknak minősülő eszközök értéke, csökkentve ugyancsak az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti cégmentéssel.</p>
0220	<p><b>(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések a kapcsolódó adókötelezettségek levonása után</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének a) pontja.</p>

	Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének c) pontja.
0230	<b>(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.
0240	<b>(–) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja szavatolótőke 60 %-át</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének b) pontja.
0285	<b>(–) Egyéb levonások</b> Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdése szerinti összes olyan egyéb levonás összege, amely nem szerepel a fenti 0160–0240. sorokban.
0290	<b>Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b> 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 0040–0285. 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	<b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése. Az 575/2013/EU rendelet 61. cikke. A 0310–0410. sorok teljes összegét kell megadni.
0310	<b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b> 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	<b>Ázsió</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja. Az 575/2013/EU rendelet 51. cikkének b) pontja. Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel. Az itt feltüntetendő érték a „Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok”-hoz kapcsolódó rész.
0330	<b>(–) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b> Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke.

0410	<p><b>Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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).</li> <li>– A leányvállalatok által kibocsátott instrumentumok AT1 tőkében kiegészítő tőkeelemként 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– 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 0285. sorban feltüntetett többletlevonások fordított ellenértékű összegével.</li> <li>– Egyéb AT1 tőkeelemek vagy levonások AT1 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 0310–0330. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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.</p>
0420	<p><b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 2 TŐKE)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 71. cikke.</p> <p>A 0430–0520. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0430	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 62. cikkének a) pontja, valamint 63. és 65. cikke.</p> <p>A feltüntetendő érték nem foglalhatja magában az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.</p>
0440	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 62. cikkének b) pontja és 65. cikke.</p> <p>Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az itt feltüntetendő érték a „Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok”-hoz kapcsolódó rész.</p>
0450	<p><b>(–) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 66. cikke.</p>



0520	<p><b>Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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).</li> <li>– A leányvállalatok által kibocsátott instrumentumok T2 tőkében kiegészítő tőkeelemként való 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– Egyéb T2 tőkeelemek vagy levonások egy T2 elemből, amelyek nem sorolhatók a 0430–0450. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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.</p>
------	---

### 1.3. I 02.03 – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK (I 2.3)

#### 1.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató.

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Szavatolótőke-követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 11. cikkének (1) és (2) bekezdése.</p> <p>Ez a tétel nem haladhatja meg a 0020. és 0030. sorok közül a magasabbat.</p>
0020	<p><b>Állandó minimális tőkekövetelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 14. cikke</p>
0030	<p><b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke</p>
0050–0090	<p><b>Átmeneti szavatolótőke-követelmény</b></p>
0050	<p><b>Az 575/2013/EU rendelet szavatolótőke-követelményén alapuló átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3) bekezdésének a) pontja.</p>
0060	<p><b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelményen alapuló átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (3) bekezdésének b) pontja.</p>
0070	<p><b>A korábban csak indulótőke-követelmény hatálya alá tartozó befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének a) pontja.</p>

0080	<b>Engedélyezéskori indulótőke-követelményen alapuló átmeneti követelmény</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének b) pontja.
0090	<b>Bizonyos szolgáltatások nyújtására engedéllyel nem rendelkező befektetési vállalkozásokra vonatkozó átmeneti követelmény</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikke (4) bekezdésének c) pontja.
0110–0130	<b>Tájékoztató adatok</b>
0110	<b>Kiegészítő szavatolótőke-követelmény</b> Az (EU) 2019/2034 irányelv 40. cikke. A felügyeleti felülvizsgálati és értékelési eljárás (SREP) alapján szükséges kiegészítő szavatolótőke.
0120	<b>Teljes szavatolótőke-követelmény</b> 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 02.04 – TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK (I 2.4)

##### 1.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<b>CET 1 arány</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 11. cikkének (1) és (2) bekezdése. Ezt a tételt százalékban kell megadni.
0020	<b>A CET 1 tőke többlete (+)/hiánya (-)</b> Ez a tétel a CET 1 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	<b>Tier 1 arány</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 11. cikkének (1) és (2) bekezdése. Ezt a tételt százalékban kell megadni.
0040	<b>A Tier 1 tőke többlete (+)/hiánya (-)</b> Ez a tétel a Tier 1 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	<b>Szavatolótőke-megfelelési mutató</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének c) pontja és 11. cikkének (1) és (2) bekezdése. Ezt a tételt százalékban kell megadni.

0060	<p><b>A teljes tőke többlete (+)/hiánya (-)</b></p> <p>Ez a tétel a szavatolótkének az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdésében meghatározott követelményhez kapcsolódó többletet vagy hiányát mutatja.</p> <p>E tétel esetében nem kell figyelembe venni az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (3) és (4) bekezdésében foglalt átmeneti rendelkezéseket.</p>
------	---

1.5. I 03.01 – AZ ÁLLANDÓ ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK KISZÁMÍTÁSA (I 3.1)

1.5.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A megadott összegnek legalább az előző évi állandó általános költségek (0020. sor) 25 %-ának kell lennie.</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (2) bekezdésében említett lényeges változás esetén a jelentett összeg az illetékes hatóság által az említett cikkel összhangban előírt állandó általános költségekre vonatkozó követelmény.</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (3) bekezdésében meghatározott esetekben a jelentendő összeg a folyó évre előre jelzett állandó általános költségek összege (0200. sor).</p>
0020	<p><b>Az előző év éves állandó általános költségei a nyereségfelosztást követően</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A befektetési vállalkozásnak az előző évi, a nyereségfelosztás utáni állandó általános költségeket kell jelentenie.</p>
0030	<p><b>Az előző év összes ráfordítása a nyereségfelosztás után</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>A nyereségfelosztás utáni összeget kell megadni.</p>
0040	<p><b>Ebből: a befektetési vállalkozást terhelően harmadik feleknél felmerült állandó ráfordítások</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke</p>
0050	<p><b>(-) Levonások összesen</b></p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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 azok a díjak és egyéb kiadások, amelyek a tagság fenntartásához vagy veszteségmegosztási pénzügyi kötelezettségeinek egyéb teljesítéséhez szükségesek a központi szerződő felekkel, tőzsdékkel és más kereskedési helyszínekkel összefüggésben;</li> <li>b) az ügyfeleknek az ügyfélpénz után fizetett kamat, amennyiben ilyen kamat fizetésére semmilyen kötelezettség nem vonatkozik;</li> <li>c) adókiadások, amennyiben azok esedékessé válnak a befektetési vállalkozás éves nyereségével összefüggésben;</li> <li>d) pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek;</li> </ol>

	<p>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;</p> <p>f) az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének f) pontjával összhangban az általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékba történő befizetések;</p> <p>g) az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésével összhangban a szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások.</p>
0060	<p><b>(–) Az alkalmazottaknak járó bónuszok és egyéb javadalmazás</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Az alkalmazottaknak járó bónuszok és egyéb javadalmazások a befektetési vállalkozás adott évi nettó nyereségétől függenek, amennyiben mindkét alábbi feltétel teljesül:</p> <p>h) a levonandó, alkalmazottaknak járó bónuszokat vagy 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;</p> <p>i) 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.</p>
0070	<p><b>(–) A munkavállalók, igazgatók és partnerek nyereségrészesedése</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének b) pontja.</p> <p>A munkavállalók, az igazgatók és a partnerek nyereségből való részesedését a nettó nyereség alapján kell kiszámítani.</p>
0080	<p><b>(–) Egyéb diszkrecionális nyereségkifizetések és változó javadalmazás</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének c) pontja.</p>
0090	<p><b>(–) Megosztott jutalék- és díjtartozások</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének d) pontja.</p>
0100	<p><b>(–) A központi szerződő feleknek fizetett, az ügyfeleknek felszámított díjak, ügynöki díjak és egyéb kiadások</b></p> <p>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 azok a díjak és egyéb kiadások, amelyek a tagság fenntartásához vagy veszteségmegosztási pénzügyi kötelezettségeinek egyéb teljesítéséhez szükségesek a központi szerződő felekkel, tőzsdékkal és más kereskedési helyszínekkel összefüggésben.</p>
0110	<p><b>(–) A függő ügynököknek fizetett díjak</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének e) pontja.</p>
0130	<p><b>(–) Nem szokásos tevékenységekből eredő nem ismétlődő kiadások</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke (4) bekezdésének f) pontja.</p>
0140	<p><b>(–) Adókiadások</b></p> <p>Adókiadások, amennyiben azok esedékessé válnak a befektetési vállalkozás éves nyereségével összefüggésben.</p>
0150	<p><b>(–) Pénzügyi eszközökkel való saját számlás kereskedésből származó veszteségek</b></p> <p>Magától értetődő.</p>

0160	<p><b>(–) Szerződésen alapuló nyereség- és veszteségátruházási megállapodások</b></p> <p>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.</p>
0170	<p><b>(–) Nyersanyagokra fordított kiadások</b></p> <p>Az árutőzsdei kereskedők és a kibocsátási egység-kereskedők levonhatják a befektetési vállalkozásnak az alapul szolgáló áru származtatott termékeivel történő kereskedésével összefüggésben keletkezett, nyersanyagokra fordított kiadásait.</p>
0180	<p><b>(–) Fizetések általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékba</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének f) pontjával összhangban az általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékba történő befizetések.</p>
0190	<p><b>(–) A szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésével összhangban a szavatolótőkéből már levont tételekhez kapcsolódó ráfordítások.</p>
0200	<p><b>A folyó évre előre jelzett állandó általános költségek</b></p> <p>A folyó évre előre jelzett, nyereségfelosztás utáni állandó általános költségek.</p>
0210	<p><b>Az állandó általános költségek változása (%)</b></p> <p>Az összeget a következők abszolút értékeként kell megadni:</p> <p><math display="block">\frac{[(\text{Állandó általános költségek a folyó évben}) - (\text{az előző évi, előre jelzett éves állandó általános költségek})]}{(\text{az előző évi, éves állandó általános költségek})}</math></p>

## 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	<p><b>(Kombinált) kezelt eszközállomány</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p> <p>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.</p> <p>A befektetési vállalkozásoknak a kezelt diszkrecionális és nem diszkrecionális eszközöket kell megjeleníteniük.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0020	<p><b>(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdése b) pontjának i. alpontja.</p> <p>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.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>

0030	<p><b>(Kombinált) kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdése b) pontjának i. alpontja.</p> <p>Amennyiben az adatszolgáltató befektetési vállalkozás egy csoport része, a jelentett értéket az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdése szerinti csoport részét képező valamennyi befektetési vállalkozás tekintetében kombinált alapon kell meghatározni.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0040	<p><b>Órzott és kezelt eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0050	<p><b>Tartott ügyfélpénz</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0060	<p><b>Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek és származtatott ügyletek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0070	<p><b>Nettó pozíciókockázat</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének f) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0080	<p><b>Befizetett klíringletét</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének f) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0090	<p><b>A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének g) pontja.</p> <p>A jelentett összeg az az összeg, amelyet a K-faktoroknak a vonatkozó együtthatók alkalmazása előtti kiszámításához használnának.</p>
0100	<p><b>(Kombinált) mérlegfőösszeg a mérlegen kívüli tételekkel együtt</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének h) pontja.</p> <p>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.</p>
0110	<p><b>Kombinált éves bruttó összebevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikke (1) bekezdésének i) pontja.</p> <p>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.</p> <p>A feltüntetendő érték a 0120. sor és a 0130. sor összege.</p>

0120	<p><b>Éves bruttó összbevétel</b></p> <p>Az éves bruttó összbevétel értéke az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdése szerint a csoporton belül termelt bruttó bevételek nélkül.</p>
0130	<p><b>(–) Az éves bruttó bevétel csoporton belüli része</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 12. cikkének (2) bekezdése szerint a befektetésivállalkozás-csoporton belül termelt bruttó bevétel értéke.</p>
0140	<p><b>Ebből: megbízások átvételéből és továbbításából származó bevételek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0150	<p><b>Ebből: megbízások ügyfelek nevében történő végrehajtásából származó bevételek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0160	<p><b>Ebből: saját számlás kereskedésből származó bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0170	<p><b>Ebből: portfóliókezelésből származó bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0180	<p><b>Ebből: befektetési tanácsadásból származó bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0190	<p><b>Ebből: pénzügyi eszközök jegyzésére vonatkozó garanciavállalásból/biztos elkötelezettség alapján történő elhelyezéséből származó bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0200	<p><b>Ebből: biztos elkötelezettség nélküli elhelyezésből származó bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0210	<p><b>Ebből: MTF működtetéséből származó bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0220	<p><b>Ebből: OTF működtetéséből származó bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 2. pontja.</p>
0230	<p><b>Ebből: pénzügyi eszközök letéti őrzéséből és kezeléséből származó bevétel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p>

	A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0240	<b>Ebből: befektetőknek nyújtott hitelek</b> 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	<b>Ebből: vállalkozások számára a tőkestruktúrával, ipari stratégiával és kapcsolódó ügyekkel kapcsolatban nyújtott tanácsadásból, valamint vállalkozások egyesülésével és felvásárlásával kapcsolatos tanácsadásból és szolgáltatásokból származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0260	<b>Ebből: devizasolgáltatásokból származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0270	<b>Ebből: befektetési kutatás és pénzügyi elemzés</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0280	<b>Ebből: jegyzési garanciavállaláshoz kapcsolódó szolgáltatásokból származó bevétel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.
0290	<b>Ebből: származtatott ügyletek alapjául szolgáló eszközökkel kapcsolatos befektetési szolgáltatások és kiegészítő tevékenységek</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 54. cikke (1) bekezdésének d) pontja. A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 3. pontja.

### 3. LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK

#### 3.1. I 09.01 – LIKVIDITÁSI KÖVETELMÉNYEK (I 9.1)

##### 3.1.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	<b>Likviditási követelmény</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 43. cikkének (1) bekezdése.
0020	<b>Az ügyfelek részére nyújtott garanciák</b> 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	<b>Likvid eszközök összesen</b> 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.



## V. MELLÉKLET

**I. rész: Egységes adatmodell**

Az e rendelet mellékleteiben meghatározott valamennyi adatelemet olyan egységes adatmodellé kell átalakítani, amely az intézmények és az illetékes hatóságok egységes informatikai rendszereinek alapját jelenti.

Az egységes adatmodell teljesíti a következő kritériumokat:

- a) biztosítja az I., a III. és a VIII. mellékletben meghatározott valamennyi adatelem strukturált megjelenítését;
- b) azonosítja az I–IV., valamint a VIII–IX. mellékletben meghatározott valamennyi üzleti koncepciót;
- c) tartalmaz egy olyan adatszótárt, amely azonosítja a táblacímkeket, az ordinátacímkeket, a tengelycímkeket, a doméneket, a dimenziókat és a doméntagok címkeit;
- d) olyan mérőszámokat tartalmaz, amelyek meghatározzák az adatpontok tulajdonságát vagy összegét;
- e) olyan adatpont-meghatározásokat ad, amelyek kifejezése a koncepciót egyértelműen azonosító jellemzők összetételével történik;
- f) tartalmazza az összes olyan releváns technikai specifikációt, amely az egységes felügyeleti adatokat létrehozó adatszolgáltatási informatikai megoldások kifejlesztéséhez szükséges.

**II. rész: Validálási szabályok**

Az e rendelet mellékleteiben meghatározott adatelemek az adatminőséget és -konzisztenciát biztosító validálási szabályok hatálya alá tartoznak.

A validálási szabályok megfelelnek a következő kritériumoknak:

- a) meghatározzák a megfelelő adatpontok közötti logikai kapcsolatokat;
  - b) olyan szűrőket és előfeltételeket tartalmaznak, amelyek meghatározzák azt az adatsoportot, amelyre az adott validálási szabály alkalmazandó;
  - c) ellenőrzik a megadott adatok konzisztenciáját;
  - d) ellenőrzik a megadott adatok pontosságát;
  - e) meghatározzák azokat az alapértelmezett értékeket, amelyeket alkalmazni kell, amennyiben az adott információ nem került bejelentésre.
-

## VI. MELLEKLET

## A SZAVATOLÓTŐKE NYILVÁNOSSÁGRA HOZATALÁRA VONATKOZÓ TÁBLÁK

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK KÖZZÉTÉTELEI			
Tábla száma	Tábla kódja	Név	Jogsabályi hivatkozás
		<b>SZAVATOLÓTŐKE</b>	
1	I CC1	A SZABÁLYOZÓI SZAVATOLÓ TŐKE ÖSSZÉTÉTELE	49. cikk (1) bekezdés c) pont
2	I CC2	A SZAVATOLÓTŐKE EGYEZTETÉSE AZ AUDITÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKKAL	49. cikk (1) bekezdés a) pont
3	I CCA	A SZAVATOLÓTŐKE FŐBB JELLEMZŐI	49. cikk (1) bekezdés b) pont

EU IF CC1.01 tábla – A szabályozói szavatoló tőke összetétele (kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozások)

		a)	b)
		Össze- gek	Forrás az auditált pénzügyi kimutatásokban szereplő mérleg hivatkozási számai/betűi alapján
<b>Elsődleges alapvető (CET1) tőke: instrumentumok és tartalékok</b>			
<b>1</b>	<b>SZAVATOLÓTŐKE</b>		
<b>2</b>	<b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)</b>		
<b>3</b>	<b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b>		
4	Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok		
5	Árszió		
6	Eredménytartalék		
7	Halmozott egyéb átfogó jövedelem		
8	Egyéb tartalékok		
9	Az elsődleges alapvető tőkében (CET1) megjelenített kisebbségi részesedés		
10	Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)		
11	Egyéb pénzeszközök		
12	(–) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TÖKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN		
13	(–) Saját CET1 tőkeinstrumentumok		
14	(–) Közvetlen részesedések CET1 tőkeinstrumentumokban		
15	(–) Közvetett részesedések CET1 tőkeinstrumentumokban		
16	(–) Szintetikus részesedések CET1 tőkeinstrumentumokban		
17	(–) Folyó üzleti év veszteségei		
18	(–) Cégmenték (goodwill)		
19	(–) Egyéb immateriális javak		
20	(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések kapcsolódó adókötelezettségek nélkül		
21	(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át		
22	(–) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át		
23	(–) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel az említett vállalkozásokban		
24	(–) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény jelentős részesedéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban		
25	(–) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök		

26	(-) Egyéb levonások		
27	Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		
28	<b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>		
29	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok		
30	Ázsió		
31	(-) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN		
32	(-) Saját AT1 tőkeinstrumentumok		
33	(-) Közvetlen részesedések AT1 tőkeinstrumentumokban		
34	(-) Közvetett részesedések AT1 tőkeinstrumentumokban		
35	(-) Szintetikus részesedések AT1 tőkeinstrumentumokban		
36	(-) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott AT1 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel az említett vállalkozásokban		
37	(-) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott AT1 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény jelentős részesedéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban		
38	(-) Egyéb levonások		
39	Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		
40	<b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2)</b>		
41	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok		
42	Ázsió		
43	(-) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN		
44	(-) Saját T2 tőkeinstrumentumok		
45	(-) Közvetlen részesedések T2 tőkeinstrumentumokban		
46	(-) Közvetett részesedések T2 tőkeinstrumentumokban		
47	(-) Szintetikus részesedések T2 tőkeinstrumentumokban		
48	(-) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel az említett vállalkozásokban		
49	(-) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény jelentős részesedéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban		
50	Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		

EU IF CC1.02 tábla – A szabályozói szavatolótőke összetétele (kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozások)

		a)	b)
		Össze- gek	Forrás az auditált pénzügyi kimutatásokban szereplő mérleg hivatkozási számai/betűi alapján
<b>Elsődleges alapvető (CET1) tőke: instrumentumok és tartalékok</b>			
1	<b>SZAVATOLÓTŐKE</b>		
2	<b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 1)</b>		
3	<b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b>		
4	Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok		
5	Ázsió		
6	Eredménytartalék		
7	Halmozott egyéb átfogó jövedelem		
8	Egyéb tartalékok		
9	Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások a CET1 tőkében		
10	Egyéb pénzeszközök		
11	<b>(-) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b>		
12	(-) Folyó üzleti év veszteségei		
13	(-) Cégmenték (goodwill)		
14	(-) Egyéb immateriális javak		
15	(-) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések kapcsolódó adókötelezettségek nélkül		
16	(-) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át		
17	(-) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át		
18	(-) Egyéb levonások		
19	Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		
20	<b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>		
21	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok		
22	Ázsió		
23	<b>(-) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b>		
24	Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		

25	<b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2)</b>		
26	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok		
27	Ázsió		
28	(-) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN		
29	Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		

EU IF CC1.03 tábla – A szabályozói szavatolótőke összetétele (csoporttőketeszt)

		a)	b)
		Össze- gek	Forrás az auditált pénzügyi kimutatásokban szereplő mérleg hivatkozási számai/betűi alapján
<b>Elsődleges alapvető (CET1) tőke: instrumentumok és tartalékok</b>			
<b>1</b>	<b>SZAVATOLÓTŐKE</b>		
<b>2</b>	<b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 1)</b>		
<b>3</b>	<b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b>		
4	Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok		
5	Ázsió		
6	Eredménytartalék		
7	Előző évek eredménytartaléka		
8	Figyelembe vehető nyereség/veszteség		
9	Halmazott egyéb átfogó jövedelem		
10	Egyéb tartalékok		
11	Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások a CET1 tőkében		
12	Egyéb pénzeszközök		
13	(-) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN		
14	(-) Saját CET1 tőkeinstrumentumok		
15	(-) Folyó üzleti év veszteségei		
16	(-) Cégérték (goodwill)		
17	(-) Egyéb immateriális javak		

18	(-) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések kapcsolódó adókötelezettségek nélkül		
19	(-) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át		
20	(-) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át		
21	(-) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel az említett vállalkozásokban		
22	(-) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök		
23	(-) Egyéb levonások		
24	Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		
25	<b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>		
26	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok		
27	Ázsió		
28	(-) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN		
29	(-) Saját AT1 tőkeinstrumentumok		
30	(-) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott AT1 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel az említett vállalkozásokban		
31	(-) Egyéb levonások		
32	Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		
33	<b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2)</b>		
34	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok		
35	Ázsió		
36	(-) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN		
37	(-) Saját T2 tőkeinstrumentumok		
38	(-) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel az említett vállalkozásokban		
39	Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások		

**EU I CC2 tábla: Szavatoló tőke: a szabályozói szavatolótőke egyeztetése az auditált pénzügyi kimutatásokban szereplő mérleggel**

Rugalmas formátumú tábla.

A sorokat a befektetési vállalkozás auditált pénzügyi kimutatásaiban szereplő mérleggel összhangban kell megadni.

Az oszlopok kötöttek, kivéve, ha a befektetési vállalkozás esetében a számviteli és szabályozói konszolidáció köre azonos, amely esetben a tételeket csak az a) oszlopban kell feltüntetni.

		a)	b)	c)
		A nyilvánosságra hozott / auditált pénzügyi kimutatások szerinti mérleg	A szabályozói konszolidáció hatóköre alapján	Kereszthivatkozás az EU IF CC1-re
		Az időszak végén	Az időszak végén	
<b>Eszközök – Eszközosztályok szerinti bontás a nyilvánosságra hozott pénzügyi kimutatásokban szereplő mérlegnek megfelelően</b>				
1				
2				
3				
4				
5				
xxx	<b>Eszközök összesen</b>			
<b>Kötelezettségek – Kötelezettségosztályok szerinti bontás a nyilvánosságra hozott pénzügyi kimutatásokban szereplő mérlegnek megfelelően</b>				
1				
2				
3				
4				
xxx	<b>Kötelezettségek összesen</b>			
<b>Saját tőke</b>				
1				
2				
3				
xxx	<b>Saját tőke összesen</b>			



## EU I CCA tábla: Szavatoló tőke: a vállalkozás által kibocsátott saját eszközök főbb jellemzői

		a) Szabad formátumú szöveg
1	Kibocsátó	
2	Egyedi azonosító (pl. CUSIP, ISIN vagy zárt körű kibocsátás Bloomberg-azonosítója)	
3	Nyílt kibocsátás vagy zárt körű kibocsátás	
4	Az instrumentumra irányadó jog(ok)	
5	Az instrumentum típusa (az egyes joghatóságok szerint meghatározandó típusok)	
6	A szabályozói tőkében megjelenített összeg (pénz nem millióban, a legutóbbi adatszolgáltatás időpontjában)	
7	Az instrumentum névleges összege	
8	Kibocsátási ár	
9	Visszaváltási ár	
10	Számviteli besorolás	
11	A kibocsátás eredeti időpontja	
12	Lejárat nélküli vagy lejáratra szóló	
13	Eredeti lejárat idő	
14	A kibocsátó vételi (call) opciója előzetes felügyeleti jóváhagyáshoz kötött	
15	Opcionális vételi időpont, függő vételi időpontok és visszaváltási összeg	
16	Adott esetben további vételi időpontok	
	<i>Kamatszelvevények / osztalékok</i>	
17	Rögzített vagy változó összegű osztalék/kamatszelvevény	
18	Kamatszelvevényráta és bármely kapcsolódó index	
19	Osztalékfizetést felfüggesztő rendelkezés (dividend stopper) fennállása	
20	Teljes mértékben diszkracionális, részben diszkracionális vagy kötelező (az időzítés tekintetében)	
21	Teljes mértékben diszkracionális, részben diszkracionális vagy kötelező (az összeg tekintetében)	
22	Feljebb lépési vagy egyéb visszaváltási ösztönző	
23	Nem halmozódó vagy halmozódó	
24	Átalakítható vagy nem átalakítható	
25	Ha átalakítható, az átváltási küszöb(ök)	
26	Ha átalakítható, teljesen vagy részben	
27	Ha átalakítható, az átalakítási arányszám	
28	Ha átalakítható, kötelező vagy opcionális az átalakítás	
29	Ha átalakítható, határozza meg az instrumentumtípust, amire átalakítható	
30	Ha átalakítható, határozza meg annak az instrumentumnak a kibocsátóját, amire átalakítható	
31	Leírási jellemzők	
32	Ha leírható, a leírási küszöb(ök)	
33	Ha leírható, teljesen vagy részben	
34	Ha leírható, akkor tartósan vagy ideiglenesen	
35	Ideiglenes leírás esetén a felértékelési mechanizmus ismertetése	
36	Nem megfelelő áttérő jellemzők	
37	Ha igen, nevezze meg a nem megfelelő jellemzőket	
38	Az eszköz teljes körű feltételeinek elérhetősége (link)	

(1) Ha a kérdés nem alkalmazható, N/A megjelöléssel kell ellátni.

## VII. MELLÉKLET

## A szavatolótőke nyilvánosságra hozatalának céljára szolgáló táblák kitöltésére vonatkozó útmutató

## EU I CC1.01, EU I CC1.02 és EU I CC1.03 tábla – A szabályozói szavatolótőke összetétele

1. A befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 49. cikke (1) bekezdése a) és c) pontjának megfelelően az e mellékletben megadott útmutatót kell használniuk a VI. mellékletben található EU I CC1 tábla kitöltéséhez.
2. A befektetési vállalkozásoknak e tábla „b” oszlopában fel kell tüntetniük a jelentős inputok forrását, amelyeket az EU I CC2 tábla megfelelő soraiban kell a megfelelő sorokra vonatkozó kereszthivatkozással ellátni.
3. Az (EU) 2019/2033 rendelet 49. cikke (1) bekezdésének c) pontjának megfelelően a befektetési vállalkozásoknak a táblát kísérő szöveges magyarázatban ismertetniük kell a szavatolótőke kiszámítása során az említett rendelettel összhangban alkalmazott valamennyi korlátozást, valamint azokat az instrumentumokat és levonásokat, amelyekre ezek a korlátozások vonatkoznak. Ki kell fejteniük továbbá a közzétett összegekben a korábbi közzétételi időszakokhoz képest bekövetkezett főbb változásokat.
4. Ez a tábla rögzített, és a befektetési vállalkozásoknak azt a VI. mellékletben megadott formátummal azonos formátumban kell közzétenniük.
5. A kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozásoknak a VI. melléklet EU I CC1.01 táblájával összhangban kell nyilvánosságra hozniuk a szavatolótőke összetételére vonatkozó információkat. A kiegészítő alapvető tőkeinstrumentumokat kibocsátó kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoknak a VI. mellékletben szereplő EU I CC1.02 táblának megfelelően kell nyilvánosságra hozniuk a szavatolótőke összetételére vonatkozó információkat.

## EU I CC1.01 tábla – A szabályozói szavatoló tőke összetétele (kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozások)

Jogszabályi hivatkozások és útmutató	
Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
1.	<p><b>Szavatolótőke</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Egy befektetési vállalkozás szavatolótőkéje elsődleges alapvető tőkéjének, kiegészítő alapvető tőkéjének és járulékos tőkéjének összegéből áll.</p> <p>Ez a sor a 2. és 40. sor összege.</p>
2.	<p><b>Alapvető tőke (Tier 1 tőke)</b></p> <p>Az alapvető tőke az elsődleges alapvető tőke és a kiegészítő alapvető tőke összege.</p> <p>Ez a sor a 3. és 28. sor összege.</p>
3.	<p><b>Elsődleges alapvető tőke (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 50. cikke.</p> <p>A 4–12. és a 27. sor teljes összegét kell megadni.</p>
4.	<p><b>Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 27–31. cikke.</p> <p>Magában foglalja a kölcsönös biztosítók, szövetkezeti társaságok és hasonló intézmények tőkeinstrumentumait (az 575/2013/EU rendelet 27. és 29. cikke).</p> <p>Nem tartalmazza az instrumentumokhoz kapcsolódó ársziót.</p>

	A sükséghelyzetekben állami hatóságok által lejegyzett tőkeinstrumentumokat akkor tartalmazza, ha az 575/2013/EU rendelet 31. cikkében foglalt minden feltétel teljesül.
5.	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az (EU) 575/2013 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.</p>
6.	<p><b>Eredménytartalék</b></p> <p>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.</p>
7.	<p><b>Halmazott egyéb átfogó jövedelem</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az (EU) 575/2013 rendelet 26. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p>
8.	<p><b>Egyéb tartalékok</b></p> <p>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.</p>
9.	<p><b>Az elsődleges alapvető tőkében (CET1) megjelenített kisebbségi részesedés</b></p> <p>A leányvállalatok összes kisebbségi részesedésének a konszolidált CET1 tőkébe beszámított összege.</p>
10.	<p><b>Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 32–35. cikke</p>
11.	<p><b>Egyéb pénzeszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (4) bekezdése.</p>
12.	<p><b>(–) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>A 13. és a 17–26. sor teljes összegét kell megadni.</p>
13.	<p><b>(–) Saját elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok</b></p> <p>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 tőkeinstrumentum”-ként szerepeltetett részvények.</p>

	A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ársziót.
14.	<p><b>(–) Közvetlen részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) f) pontja és 42. cikke. A befektetési vállalkozás birtokában lévő elsődleges alapvető tőkeinstrumentumok.</p>
15.	<p><b>(–) Közvetett részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) f) pontja és 42. cikke. A befektetési vállalkozás birtokában lévő elsődleges alapvető tőkeinstrumentumok.</p>
16.	<p><b>(–) Szintetikus részesedések elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>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.</p>
17.	<p><b>(–) Folyó üzleti év veszteségei</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
18.	<p><b>(–) Cégérték (goodwill)</b></p> <p>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.</p>
19.	<p><b>(–) Egyéb immateriális javak</b></p> <p>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.</p>
20.	<p><b>(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések kapcsolódó adókötelezettségek nélkül</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének a) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p>
21.	<p><b>(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
22.	<p><b>(–) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p>

23.	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének h) pontja.</p>
24.	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény jelentős részesedéssel rendelkezik</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének d) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének i) pontja.</p>
25.	<p><b>(–) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének b) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p>
26.	<p><b>(–) Egyéb levonások</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésében felsorolt egyéb levonások összege.</p>
27.	<p><b>Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– Kisebbségi részesedések és megfelelőik miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 479. és 480. cikke).</li> <li>– 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.</li> <li>– Egyéb CET1 tőkeelemek vagy levonások CET1 tőkeelemekből, amelyek nem sorolhatók a 4–26. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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 mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
28.	<p><b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése. Az 575/2013/EU rendelet 61. cikke. A 29–31. és a 39. sor teljes összegét kell megadni.</p>
29.	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b></p> <p>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.</p>
30.	<p><b>Ázsió</b></p> <p>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.</p>

	Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.
31.	<b>(–) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b> Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke. A 32. és a 36–38. sor teljes összegét kell megadni.
32.	<b>(–) Saját elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok</b> 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 ársíót.
33.	<b>(–) Közvetlen részesedések elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja.
34.	<b>(–) Közvetett részesedések elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja.
35.	<b>(–) Szintetikus részesedések elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumokban</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének a) pontja.
36.	<b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének c) pontja.
37.	<b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény jelentős részesedéssel rendelkezik</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének d) pontja.
38.	<b>(–) Egyéb levonások</b> Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke szerinti összes olyan egyéb levonás összege, amely nem szerepel a fenti sorokban.
39.	<b>Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b> 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).

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– A leányvállalatok által kibocsátott instrumentumok AT1 tőkében való további 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– 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 28. sorban feltüntetett összeg nullára növeléséhez szükséges összeget jelenti, és egyenlő az AT1 tőkeelemekből az AT1 tőkét meghaladó, más levonásokkal együtt a 38. sorban feltüntetett többletlevonások fordított előjelű összegével.</li> <li>– Egyéb AT1 tőkeelemek vagy levonások AT1 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 29–38. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>Ez a sor nem használható az (EU) 2019/2033 rendelet vagy az 575/2013/EU rendelet hatálya alá nem tartozó tőkeelemeknek vagy levonásoknak a tőke megfelelési mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
40.	<p><b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2, T2 TŐKE)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 71. cikke.</p> <p>A 41–43. és az 50. sor teljes összegét kell megadni.</p>
41.	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 62. cikkének a) pontja, valamint 63. és 65. cikke.</p> <p>A feltüntetendő érték nem foglalhatja magában az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.</p>
42.	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 62. cikkének b) pontja és 65. cikke.</p> <p>Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.</p>
43.	<p><b>(–) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 66. cikke.</p>
44	<p><b>(–) Saját T2 tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 63. cikke b) pontjának i. alpontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.</p> <p>Az adatot szolgáltató intézmény vagy csoport saját T2 tőkeinstrumentumai az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 67. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével.</p>

	<p>Ebben a sorban nem tüntethetők fel a „Figyelembe nem vehető tőkeinstrumentum”-ként szerepeltetett részvények.</p> <p>A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ázsiót.</p>
45.	<p><b>(–) Közvetlen részesedések T2 tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.</p>
46.	<p><b>(–) Közvetett részesedések T2 tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 114. pontja, 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.</p>
47.	<p><b>(–) Szintetikus részesedések T2 tőkeinstrumentumokban</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 126. pontja, 63. cikkének b) pontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.</p>
48.	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 66. cikkének c) pontja.</p>
49.	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény jelentős részesedéssel rendelkezik</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 27. pontja, 66. cikkének d) pontja, valamint 68., 69. és 79. cikke.</p> <p>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.</p>
50.	<p><b>Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– Leányvállalatok által kibocsátott, T2 tőkében megjelenített instrumentumok (az 575/2013/EU rendelet 83., 87. és 88. cikke): leányvállalatok szavatolótőkébe beszámítható, a konsolidált 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).</li> <li>– 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 konsolidált T2 tőke részét képező összegében az átmeneti rendelkezések miatt végrehajtott kiigazítások.</li> <li>– 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.</li> <li>– 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 40. sorban feltüntetett összeg nullára növeléséhez szükséges összeget jelenti.</li> </ul>



	<p>– Egyéb T2 tőkeelemek vagy levonások T2 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 41–49. sorok egyikébe sem.</p> <p>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 mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
--	--

EU I CC1.02 tábla – A szabályozói szavatolótőke összetétele (kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozások)

Jogszabályi hivatkozások és útmutató	
Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
1.	<p><b>Szavatolótőke</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Egy befektetési vállalkozás szavatolótőkéje elsődleges alapvető tőkéjének, kiegészítő alapvető tőkéjének és járulékos tőkéjének összegéből áll.</p> <p>A 2. és a 25. sor teljes összegét kell megadni.</p>
2.	<p><b>Alapvető tőke (Tier 1 tőke)</b></p> <p>Az alapvető tőke az elsődleges alapvető tőke és a kiegészítő alapvető tőke összege.</p> <p>A 3. és a 20. sor teljes összegét kell megadni.</p>
3.	<p><b>Elsődleges alapvető tőke (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 50. cikke.</p> <p>A 4–11. és a 19. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
4.	<p><b>Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 27–31. cikke.</p> <p>Magában foglalja a kölcsönös biztosítók, szövetkezeti társaságok és hasonló intézmények tőkeinstrumentumait (az 575/2013/EU rendelet 27. és 29. cikke).</p> <p>Nem tartalmazza az instrumentumokhoz kapcsolódó ársziót.</p> <p>A sürgősségi helyzetekben állami hatóságok által lejegyzett tőkeinstrumentumokat akkor tartalmazza, ha az 575/2013/EU rendelet 31. cikkében foglalt minden feltétel teljesül.</p>
5	<p><b>Árszió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p> <p>Az árszió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.</p>

6.	<p><b>Eredménytartalék</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p> <p>Az eredménytartalék az előző évi eredménytartalékot és a figyelembe vehető évközi vagy év végi nyereséget foglalja magában.</p>
7.	<p><b>Halmazott egyéb átfogó jövedelem</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p>
8.	<p><b>Egyéb tartalékok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 117. pontja és 26. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p> <p>A feltüntetendő érték a kiszámítás időpontjában előre látható adóterhek levonásával kapott összeg.</p>
9.	<p><b>Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 32–35. cikke</p>
10.	<p><b>Egyéb pénzeszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (4) bekezdése.</p>
11.	<p><b>(–) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>A 12–18. sor teljes összegét kell megadni.</p>
12.	<p><b>(–) Folyó üzleti év veszteségei</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
13.	<p><b>(–) Cégmenték (goodwill)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 113. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 37. cikke.</p>
14.	<p><b>(–) Egyéb immateriális javak</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 115. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 37. cikkének a) pontja.</p> <p>Az egyéb immateriális javak értéke az alkalmazandó számviteli szabályozás szerint immateriális javaknak minősülő eszközök értéke, csökkentve ugyancsak az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti cégértékkel.</p>
15.	<p><b>(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések kapcsolódó adókötelezettségek nélkül</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p>
16.	<p><b>(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>

17.	<p><b>(–) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
18.	<p><b>(–) Egyéb levonások</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésében felsorolt egyéb levonások összege.</p>
19.	<p><b>Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– Kisebbségi részesedések és megfelelőik miatti átmeneti kiigazítások (az 575/2013/EU rendelet 479. és 480. cikke).</li> <li>– 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.</li> <li>– Egyéb CET1 tőkeelemek vagy levonások CET1 tőkeelemekből, amelyek nem sorolhatók a 4–18. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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 mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
20.	<p><b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 61. cikke.</p> <p>A 21–24. sor teljes összegét kell megadni.</p>
21.	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 51. cikkének a) pontja és 52., 53. és 54. cikke.</p> <p>A feltüntetendő érték nem foglalhatja magában az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.</p>
22.	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (51) bekezdésének b) pontja.</p> <p>Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.</p>
23.	<p><b>(–) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke.</p>
24.	<p><b>Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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).</li> <li>– A leányvállalatok által kibocsátott instrumentumok AT1 tőkében való további 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– 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 20. sorban feltüntetett összeg nullára növeléséhez szükséges összeget jelenti, és egyenlő az AT1 tőkeelemekből az AT1 tőkét meghaladó, más levonásokkal együtt a 18. sorban feltüntetett többletlevonások fordított előjelű összegével.</li> <li>– Egyéb AT1 tőkeelemek vagy levonások AT1 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 21–23. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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 mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
25.	<p><b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2, T2 TŐKE)</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 71. cikke.  A 26–29. sor teljes összegét kell megadni.</p>
26.	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b>  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.</p>
27.	<p><b>Ázsió</b>  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.</p>
29.	<p><b>(–) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b>  Az 575/2013/EU rendelet 66. cikke.</p>
30.	<p><b>Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b>  Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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).</li> <li>– 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.</li> <li>– 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.</li> <li>– 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 25. sorban feltüntetett összeg nullára növeléséhez szükséges összeget jelenti.</li> <li>– Egyéb T2 tőkeelemek vagy levonások T2 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 26–28. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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 mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
--	--

#### EU I CC1.03 tábla – A szabályozói szavatolótőke összetétele (csoporttőketeszt)

6. Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikkének (3) bekezdésében említett, ugyanezen cikk alkalmazásában részesülő szervezetek az EU I CC1.03 táblának és az alábbi útmutatónak megfelelően kötelesek nyilvánosságra hozni a szavatolótőke összetételére vonatkozó információkat.

Sor	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
1.	<p><b>SZAVATOLÓTŐKE</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Egy befektetési vállalkozás szavatolótőkéje az alapvető tőkéjének és a járulékos tőkéjének összegéből áll.</p>
2.	<p><b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)</b></p> <p>Az alapvető tőke az elsődleges alapvető tőke és a kiegészítő alapvető tőke összege.</p>
3.	<p><b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 50. cikke.</p>
4.	<p><b>Befizetett tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 27–31. cikke.</p> <p>Magában foglalja a kölcsönös biztosítók, szövetkezeti társaságok és hasonló intézmények tőkeinstrumentumait (az 575/2013/EU rendelet 27. és 29. cikke).</p> <p>Nem tartalmazza az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.</p>

	A szükséghelyzetekben állami hatóságok által lejegyzett tőkeinstrumentumokat akkor tartalmazza, ha az 575/2013/EU rendelet 31. cikkében foglalt minden feltétel teljesül.
5.	<p><b>Ázsió</b></p> <p>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.</p>
6.	<p><b>Eredménytartalék</b></p> <p>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.</p>
7.	<p><b>Előző évek eredménytartaléka</b></p> <p>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”.</p>
8.	<p><b>Figyelembe vehető nyereség/veszteség</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 121. pontja, 26. cikkének (2) bekezdése és 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.  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.  Ugyanakkor a veszteségeket az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja szerint le kell vonni a CET1 tőkéből.</p>
9.	<p><b>Halmazott egyéb átfogó jövedelem</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p>
10.	<p><b>Egyéb tartalékok</b></p> <p>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.</p>
11.	<p><b>Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 32–35. cikke</p>

12.	<p><b>Egyéb pénzeszközök</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (4) bekezdése.</p>
13.	<p><b>(–) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b> A 14–23. sor teljes összegét kell megadni.</p>
14.	<p><b>(–) Saját elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok</b> 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. 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 tőkeinstrumentum”-ként szerepeltetett részvények. A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ársíót.</p>
15.	<p><b>(–) Folyó üzleti év veszteségei</b> Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
16.	<p><b>(–) Cégérték (goodwill)</b> 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.</p>
17.	<p><b>(–) Egyéb immateriális javak</b> 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.</p>
18.	<p><b>(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések kapcsolódó adókötelezettségek nélkül</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének a) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p>
19.	<p><b>(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
20.	<p><b>(–) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p>
21.	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b> Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének h) pontja.</p>

22.	<p><b>(–) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének b) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p>
23.	<p><b>(–) Egyéb levonások</b>  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdésében felsorolt egyéb levonások összege.</p>
24.	<p><b>Elsődleges alapvető tőke (CET1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b>  Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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.</li> <li>– Egyéb CET1 tőkeelemek vagy levonások CET1 tőkeelemekből, amelyek nem sorolhatók a 4–23. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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 mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
25.	<p><b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 61. cikke.  A 26–28. és a 32. sor teljes összegét kell megadni.</p>
26.	<p><b>Befizetett tőkeinstrumentumok</b>  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 ársziót.</p>
27.	<p><b>Árszió</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (51) bekezdésének b) pontja.  Az árszió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.  Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.</p>
28.	<p><b>(–) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b>  Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke.  A 29–31. sor teljes összegét kell megadni.</p>
29.	<p><b>(–) Saját elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok</b>  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.</p>



	<p>A befektetési vállalkozás saját AT1 tőkeinstrumentumai az adatszolgáltatás vonatkozó időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 57. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével. A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ársíót.</p>
30.	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének c) pontja.</p>
31.	<p><b>(–) Egyéb levonások</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke szerinti összes egyéb levonás összege, kivéve az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének d) pontja szerinti levonásokat, amelyek nem szerepelnek a fenti 0340. vagy 0380. sorokban.</p>
32.	<p><b>Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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.</li> <li>– 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 23. sorban feltüntetett többletlevonások fordított előjelű összegével.</li> <li>– Egyéb AT1 tőkeelemek vagy levonások AT1 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 26–31. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>Ez a sor nem használható az (EU) 2019/2033 rendelet vagy az 575/2013/EU rendelet hatálya alá nem tartozó tőkeelemeknek vagy levonásoknak a tőke megfelelési mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>
33.	<p><b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2, T2 TŐKE)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése. Az 575/2013/EU rendelet 71. cikke. A 34–36. és a 39. sor teljes összegét kell megadni.</p>
34.	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b></p> <p>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 ársíót.</p>

35.	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 62. cikkének b) pontja és 65. cikke.</p> <p>Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az ebben az elemben feltüntetendő érték a befizetett tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó rész.</p>
36.	<p><b>(–) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 66. cikke.</p>
37.	<p><b>(–) Saját T2 tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 63. cikke b) pontjának i. alpontja, 66. cikkének a) pontja és 67. cikke.</p> <p>Az adatot szolgáltató intézmény vagy csoport saját T2 tőkeinstrumentumai az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 67. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével.</p> <p>Ebben a sorban nem tüntethetők fel a „Figyelembe nem vehető tőkeinstrumentum”-ként szerepeltetett részvények.</p> <p>A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ázsiót.</p>
38.	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 66. cikkének c) pontja.</p>
39.	<p><b>Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– AT2 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.</li> <li>– 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 33. sorban feltüntetett összeg nullára növeléséhez szükséges összeget jelenti.</li> <li>– Egyéb T2 tőkeelemek vagy levonások T2 elemekből, amelyek nem sorolhatók a 34–38. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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 mutató kiszámítása során történő figyelembevételére.</p>

**EU I CC2 tábla – A szabályozói szavatolótőke egyeztetése az auditált pénzügyi kimutatásokban szereplő mérleggel**

7. A befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 49. cikke (1) bekezdése a) pontjának megfelelően az e mellékletben megadott útmutatót kell használniuk a VI. mellékletben található EU I CC2 tábla kitöltéséhez.

8. A befektetési vállalkozásoknak a közzétett pénzügyi kimutatásaikban foglalt mérleget kell nyilvánosságra hozniuk. Ezek a pénzügyi kimutatások az év végi nyilvánosságra hozatal célját szolgáló auditált pénzügyi kimutatások.
9. A tábla sorai rugalmasan tölthetők ki, és azokat a befektetési vállalkozásoknak a pénzügyi kimutatásaikkal összhangban kell nyilvánosságra hozniuk. Az auditált pénzügyi kimutatásokban található szavatoló-tőke-elemeknek tartalmazniuk kell mindazokat az elemeket, amelyek a szabályozói tőke összetevői vagy abból kerülnek levonásra, beleértve a saját tőkét, a kötelezettségeket, mint például az adósságot, vagy egyéb olyan mérlegtételeket, amelyek érintik a szabályozói tőkét, így például immateriális javakat, cégértéket, halasztott adóköveteléseket. A befektetési vállalkozásoknak szükség szerint ki kell bővíteniük a mérleg szavatoló-tőke-elemeit annak biztosítása érdekében, hogy a szavatoló-tőke összetételének nyilvánosságra hozatalához használt táblában (EU I CC1 tábla) szereplő valamennyi összetevő külön feltüntethető legyen. A befektetési vállalkozásoknak a mérleg elemeit csak olyan tagoltsági szintig kell kibővíteniük, amely szükséges ahhoz, hogy le tudják vezetni az EU I CC1 táblában előírt összetevőket. A nyilvánosságra hozatalnak arányosnak kell lennie a befektetési vállalkozás mérlegének összetettségével.
10. Az oszlopok kötött formátumúak, és azokat a következőképpen kell nyilvánosságra hozni:
- „a” oszlop: A befektetési vállalkozásoknak itt az auditált pénzügyi kimutatásaikban foglalt mérlegben szereplő számadatokat kell feltüntetniük a számviteli konszolidáció hatókörének megfelelően.
  - „b” oszlop: A befektetési vállalkozásoknak a szabályozói konszolidáció hatókörének megfelelő számadatokat kell megadniuk.
  - „c” oszlop: A befektetési vállalkozásoknak itt az EU I CC2 táblában szavatoló-tőkeként megadott tétel és a szavatoló-tőke nyilvánosságra hozatalára szolgáló EU I CC1 tábla releváns tételei közötti kereszthivatkozást kell megadniuk. Az EU I CC2 tábla „c” oszlopában levő hivatkozás az EU I CC1 tábla „b” oszlopában levő hivatkozáshoz kapcsolódik.
11. A következő esetekben, amikor a befektetési vállalkozás számviteli konszolidációjának hatóköre és szabályozói konszolidációjának hatóköre pontosan megegyezik, csak az „a” oszlopot kell kitölteni, és ezt a tényt egyértelműen jelezni kell:
- Ha a befektetési vállalkozás összevont alapon teljesíti a befektetési vállalkozásokra vonatkozó prudenciális követelményekről szóló (EU) 2019/2033 rendelet hatodik részében meghatározott kötelezettségeket, de a pénzügyi kimutatásokban szereplő mérlegben alkalmazott konszolidáció köre és módszere megegyezik az (EU) 2019/2033 rendelet első része II. címének 2. fejezete alapján meghatározott konszolidációs körrel és módszerrel, és a befektetési vállalkozás a sablont kísérő magyarázatban egyértelműen jelzi, hogy nincs különbség a konszolidáció egyes körei és módszerei között.
  - Ha a befektetési vállalkozás egyedi alapon teljesíti az (EU) 2019/2033 rendelet hatodik részében meghatározott kötelezettségeket.

#### EU I CCA tábla – A vállalkozás által kibocsátott saját eszközök főbb jellemzői

12. A befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 49. cikke (1) bekezdése b) pontjának megfelelően az e mellékletben megadott útmutatót kell használniuk a VI. mellékletben található EU I CCA tábla kitöltéséhez.
13. A befektetési vállalkozásoknak a következő kategóriák tekintetében kell kitölteniük az EU CCA táblát: elsődleges alapvető tőkeinstrumentumok, kiegészítő alapvető tőkeinstrumentumok és járulékos tőkeinstrumentumok.
14. A táblák külön oszlopokban tartalmazzák az egyes szabályozói szavatoló-tőke-instrumentumok jellemzőit. Azokban az esetekben, amikor azonos kategóriájú, eltérő tőkeinstrumentumok azonos jellemzőkkel rendelkeznek, a befektetési vállalkozások kitölthetnek egyetlen oszlopot, megjelölve ezeket az azonos jellemzőket és feltüntetve azokat a kibocsátásokat, amelyekre az azonos jellemzők vonatkoznak.

A vállalkozás által kibocsátott saját eszközök főbb jellemzőit bemutató tábla kitöltésére vonatkozó utasítások	
Sor	Magyarázat
1.	Kibocsátó Azonosítani kell a kibocsátó jogi személyt. <i>Szabad formátumú szöveg</i>

2.	Egyedi azonosító (pl. CUSIP, ISIN vagy zártkörű kibocsátás Bloomberg-azonosítója) Egyedi azonosító (pl. CUSIP, ISIN vagy zártkörű kibocsátás Bloomberg-azonosítója). <i>Szabad formátumú szöveg</i>
3.	Nyílt kibocsátás vagy zártkörű kibocsátás Meg kell adni, hogy az instrumentum kibocsátása nyílt vagy zártkörű. <i>Menüből választandó: [Nyílt] [Zárt körű]</i>
4.	Az instrumentumra irányadó jog(ok) Meg kell adni az instrumentumra irányadó jogot/jogokat. <i>Szabad formátumú szöveg</i>
5.	Az instrumentum típusa (az egyes joghatóságok szerint meghatározandó típusok) Meg kell adni az instrumentum típusát, amely joghatóságokként változó. <i>A CET1 tőkeinstrumentumok esetében az instrumentum nevét a CET1 tőkeinstrumentumok EBH által közzétett jegyzékéből kell kiválasztani. A többi instrumentumra vonatkozóan a következőkből kell választani: a befektetési vállalkozások számára a menüpontok joghatóságokként kerülnek meghatározásra – minden egyes instrumentumtípushoz be kell illeszteni az (EU) 2019/2033 rendelet cikkeire vonatkozó jogi hivatkozásokat.</i>
6.	A szabályozói tőkében megjelenített összeg (pénznem millióban, a legutóbbi adatszolgáltatás időpontjában) Meg kell adni az előírt szavatoló tőkében megjelenített összeget (az instrumentum teljes összege, a nyilvánosságra hozatal megfelelő szintjére vonatkozó átmeneti rendelkezések előtt – az adatszolgáltatási kötelezettségekhez használt pénznemben). <i>Szabad formátumú szöveg – jelezni kell mindenekelőtt azt, ha az instrumentumok egyes részei az előírt szavatolótőke eltérő szintjein találhatóak, és ha az előírt szavatolótőkében megjelenített összeg eltér a kibocsátott összegtől.</i>
7.	Az instrumentum névleges összege Az instrumentum névleges összege (a kibocsátási pénznemben és az adatszolgáltatási kötelezettségekhez használt pénznemben). <i>Szabad formátumú szöveg</i>
8.	Kibocsátási ár Az instrumentum kibocsátási ára. <i>Szabad formátumú szöveg</i>
9.	Visszaváltási ár Az instrumentum visszaváltási ára. <i>Szabad formátumú szöveg</i>
10.	Számviteli besorolás A számviteli besorolás meghatározása. <i>Menüből választandó: [Saját tőke] [Kötelezettség – amortizált bekerülési érték] [Kötelezettség – valós érték opció] [Konszolidált leányvállalatban fennálló nem ellenőrző részesedés]</i>
11.	A kibocsátás eredeti időpontja A kibocsátás időpontjának meghatározása. <i>Szabad formátumú szöveg</i>

12.	<p>Lejárat nélküli vagy lejáratra szóló</p> <p>Meg kell adni, hogy az instrumentum lejáratra szóló vagy lejárat nélküli.</p> <p><i>Menüből választandó: [Lejárat nélküli] [Lejáratra szóló]</i></p>
13.	<p>Eredeti lejárat idő</p> <p>Lejáratra szóló instrumentum esetében meg kell adni az eredeti lejárat időt (nap, hónap és év). Lejárat nélküli instrumentum esetében a megjelölés: „nincs lejárat idő”.</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
14.	<p>A kibocsátó vételi (call) opciója előzetes felügyeleti jóváhagyáshoz kötött</p> <p>Meg kell adni, hogy van-e kibocsátónak vételi (call) opciója (bármely típusú vételi opció).</p> <p><i>Menüből választandó: [Igen] [Nem]</i></p>
15.	<p>Opcionális vételi időpont, függő vételi időpontok és visszaváltási összeg</p> <p>Kibocsátói vételi opcióval rendelkező instrumentum esetében meg kell adni a vétel első időpontját, ha az instrumentum meghatározott időpontra (nap, hónap, év) vonatkozó vételi opcióval rendelkezik, ezen kívül meg kell adni, hogy az instrumentum rendelkezik-e adózási és/vagy szabályozói eseményre vonatkozó vételi opcióval. Meg kell adni a visszaváltási árat is. Ez segíti a tartósság értékelését.</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
16.	<p>Adott esetben további vételi időpontok</p> <p>Adott esetben meg kell adni további vételi időpontok fennállását és gyakoriságát. Ez segíti a tartósság értékelését.</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
17.	<p>Rögzített vagy változó összegű osztalék/kamatszelvény</p> <p>Meg kell adni, hogy a kamatszelvény/osztalék: rögzített vagy változó az instrumentum élettartama alatt, illetve jelenleg rögzített, de a jövőben változó kamatozásúvá alakul, vagy jelenleg változó kamatozású, de a jövőben rögzített kamatozásúvá alakul.</p> <p><i>Menüből választandó: [Rögzített] [Változó] [Rögzítettből változó] [Változóból rögzített]</i></p>
18.	<p>Kamatszelvényráta és bármely kapcsolódó index</p> <p>Meg kell adni az instrumentum kamatfizetési időpontját és bármely olyan kapcsolódó indexet, amelyre a kamatszelvény/osztalék hivatkozik.</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
19.	<p>Osztalékfizetést felfüggesztő rendelkezés (dividend stopper) fennállása</p> <p>Meg kell adni, hogy az instrumentum kamatszelvényének vagy az osztalékának ki nem fizetése megtiltja-e osztalék kifizetését a törzsrészesvények után (azaz van-e „dividend stopper”).</p> <p><i>Menüből választandó: [Igen] [Nem]</i></p>
20.	<p>Teljes mértékben diszkrecionális, részben diszkrecionális vagy kötelező (az időzítés tekintetében)</p> <p>Meg kell adni, hogy a kibocsátónak teljes mérlegelési jogköre, részleges mérlegelési jogköre van-e, vagy nincs mérlegelési jogköre a kamatszelvény/osztalék kifizetésével kapcsolatban. Ha az intézmény minden körülmények között teljes hatáskörrel rendelkezik a kamatszelvény/osztalék kifizetésének felfüggesztésére, akkor a „teljes mértékben diszkrecionális” megjelölést kell választania (beleértve azt az esetet is, ha olyan „dividend stopper” áll fenn, amely nem jár azzal a hatással, hogy megakadályozza azt, hogy az intézmény felfüggeszesse az instrumentumra vonatkozó kifizetéseket). Ha vannak olyan feltételek, amelyeknek az intézménynek meg kell felelnie a kifizetés felfüggesztése előtt (pl. a szavatolótoke egy bizonyos küszöbérték alá csökken), akkor az intézménynek a „részben diszkrecionális” megjelölést kell választania. Ha az intézmény a fizetéseképtelenség esetét kivéve nem képes a kifizetés felfüggesztésére, akkor a „kötelező” megjelölést kell választania.</p>

	<p><i>Menüből választandó: [Teljes mértékben diszkrecionális] [Részben diszkrecionális] [Kötelező]</i></p> <p><i>Szabad formátumú szöveg (határozza meg a diszkrecionális hatáskör okait, „dividend pusher”-ek, „dividend stopper”-ek, alternatív kuponfizetési mechanizmus (ACSM))</i></p>
21.	<p>Teljes mértékben diszkrecionális, részben diszkrecionális vagy kötelező (az összeg tekintetében)</p> <p>Meg kell adni, hogy a kibocsátónak teljes mérlegelési jogköre, részleges mérlegelési jogköre van-e, vagy nincs mérlegelési jogköre a kamatszelvény/osztalék összegével kapcsolatban.</p> <p><i>Menüből választandó: [Teljes mértékben diszkrecionális] [Részben diszkrecionális] [Kötelező]</i></p>
22.	<p>Feljebb lépési vagy egyéb visszaváltási ösztönző</p> <p>Meg kell adni, hogy van-e feljebb lépési vagy egyéb ösztönző a visszaváltásra.</p> <p><i>Menüből választandó: [Igen] [Nem]</i></p>
23.	<p>Nem halmozódó vagy halmozódó</p> <p>Meg kell adni, hogy az osztalékok/kamatszelvények összege halmozódó vagy nem halmozódó.</p> <p><i>Menüből választandó: [Nem halmozódó] [Halmozódó] [ACSM]</i></p>
24.	<p>Átalakítható vagy nem átalakítható</p> <p>Meg kell adni, hogy az instrumentum átalakítható-e vagy sem.</p> <p><i>Menüből választandó: [Átalakítható] [Nem átalakítható]</i></p>
25.	<p>Ha átalakítható, az átváltási küszöb(ök)</p> <p>Meg kell adni azokat a feltételeket, amelyek mellett az instrumentumot átalakítják, ideértve azt is, hogy mely ponton válik az instrumentum életképtelenné. Amennyiben egy vagy több hatóság képes az átalakítás kiváltására, a hatóságokat fel kell sorolni. Minden egyes hatóság esetén meg kell jelölni, hogy az instrumentum szerződéses feltételei nyújtanak-e jogalapot a hatóság számára az átalakítás kiváltására (szerződéses megközelítés), vagy a jogalapot jogszabályi eszközök biztosítják (jogszabályi megközelítés).</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
26.	<p>Ha átalakítható, teljesen vagy részben</p> <p>Meg kell adni, hogy az instrumentum minden esetben teljesen átalakításra kerül, teljesen vagy részben átalakítható, vagy mindig részben kerül átalakításra.</p> <p><i>Menüből választandó: [Mindig teljesen] [Teljesen vagy részben] [Mindig részben]</i></p>
27.	<p>Ha átalakítható, az átalakítási arányszám</p> <p>Meg kell adni az olyan instrumentummá való átalakítás mértékét, amelynek nagyobb a veszteségelnyelő képessége.</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
28.	<p>Ha átalakítható, kötelező vagy opcionális az átalakítás</p> <p>Az átalakítható instrumentumok esetében meg kell adni, hogy az átalakítás kötelező vagy opcionális.</p> <p><i>Menüből választandó: [Kötelező] [Opcionális] [N/A] és [A birtokosok választása szerint] [A kibocsátó választása szerint] [Mind a birtokosok, mind pedig a kibocsátó választása szerint]</i></p>

29.	<p>Ha átalakítható, határozza meg az instrumentumtípust, amire átalakítható</p> <p>Az átalakítható instrumentumok esetében meg kell adni, hogy milyen instrumentumtípusra való átalakítás lehetséges.</p> <p><i>Menüből választandó: [Elsődleges alapvető tőkeinstrumentum] [Kiegészítő alapvető tőkeinstrumentum] [Járulékos tőkeinstrumentum] [Egyéb]</i></p>
30.	<p>Ha átalakítható, határozza meg annak az instrumentumnak a kibocsátóját, amire átalakítható</p> <p>Ha átalakítható, határozza meg annak az instrumentumnak a kibocsátóját, amire átalakítható.</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
31.	<p>Leírási jellemzők</p> <p>Meg kell adni, hogy van-e leírási jellemző.</p> <p><i>Menüből választandó: [Igen] [Nem]</i></p>
32.	<p>Ha leírható, a leírási küszöb(ök)</p> <p>Meg kell adni azokat a küszöbértékeket, amelyeken bekövetkezik a leírás, beleértve a gazdaságilag életképtelenné válás esetét. Amennyiben egy vagy több hatóság képes a leírás kiváltására, a hatóságokat fel kell sorolni. Minden egyes hatóság esetében meg kell jelölni, hogy az instrumentum szerződéses feltételei nyújtanak-e jogalapot a hatóság számára a leírás kiváltására (szerződéses megközelítés) vagy a jogalapot jogszabályi eszközök biztosítják (jogszabályi megközelítés).</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
33.	<p>Ha leírható, teljesen vagy részben</p> <p>Meg kell adni, hogy az instrumentum minden esetben teljesen leírásra kerül, teljesen vagy részben leírható, vagy mindig részben kerül leírásra. Ez segíti a leíraskori veszteségviselési képesség értékelését.</p> <p><i>Menüből választandó: [Mindig teljesen] [Teljesen vagy részben] [Mindig részben]</i></p>
34.	<p>Ha leírható, akkor tartósan vagy ideiglenesen</p> <p>A leírható instrumentumok esetében meg kell adni, hogy a leírás tartós vagy ideiglenes.</p> <p><i>Menüből választandó: [Tartós] [Ideiglenes] [N/A]</i></p>
35.	<p>Ideiglenes leírás esetén a felértékelési mechanizmus ismertetése</p> <p>Ismertetni kell a felértékelési mechanizmust.</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
36.	<p>Nem megfelelő áttérő jellemzők</p> <p>Meg kell adni, hogy vannak-e nem megfelelő jellemzők.</p> <p>Választandó: [Igen] [Nem].</p>
37.	<p>Ha igen, nevezze meg a nem megfelelő jellemzőket</p> <p>Ha vannak nem megfelelő jellemzők, meg kell adni, hogy melyek ezek.</p> <p><i>Szabad formátumú szöveg</i></p>
38.	<p>Az eszköz teljeskörű feltételeinek elérhetősége (link)</p> <p>A befektetési vállalkozásoknak meg kell adniuk azt a linket, amelyen keresztül elérhető az instrumentum feltételeit tartalmazó kibocsátási tájékoztató.</p>

## VIII. MELLEKLET

## A CSOPORTTŐKETESZTRE VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK TÁBLÁI			
Tábla száma	Tábla kódja	Tábla/táblacsoport neve	Rövid név
		<b>CSOPORTTŐKETESZT</b>	
11,1	I 11.01	A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE – CSOPORTTŐKETESZT	I 11.1
11,2	I 11.02	SZAVATOLÓTŐKE-INSTRUMENTUMOK – CSOPORTTŐKETESZT	I 11.2
11,3	I 11.03	LEÁNYVÁLLALATOKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK	I 11.3

## I 11.01 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE – CSOPORTTŐKETESZT (I 11.1)

Sorok	Tétel	Összeg
		0010
0010	<b>SZAVATOLÓTŐKE</b>	
0020	<b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)</b>	
0030	<b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b>	
0040	Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok	
0050	Ázsió	
0060	Eredménytartalék	
0070	Előző évek eredménytartaléka	
0080	Figyelembe vehető nyereség	
0090	Halmazott egyéb átfogó jövedelem	
0100	Egyéb tartalékok	
0120	Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)	
0130	Egyéb pénzeszközök	
0145	(-) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0150	(-) Saját CET1 tőkeinstrumentumok	
0190	(-) Folyó üzleti év veszteségei	
0200	(-) Cégérték (goodwill)	
0210	(-) Egyéb immateriális javak	
0220	(-) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések a kapcsolódó adókötelezettségek levonása után	
0230	(-) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át	
0240	(-) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át	
0250	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel	
0270	(-) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök	
0280	(-) Egyéb levonások	
0295	CET1: egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	
0300	<b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>	
0310	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok	



0320	Ázsió	
0335	(-) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0340	(-) Saját kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok	
0380	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben a befektetési vállalkozás nem rendelkezik jelentős részesedéssel	
0400	(-) Egyéb levonások	
0415	Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	
0420	<b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2, T2 TŐKE)</b>	
0430	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok	
0440	Ázsió	
0455	(-) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN	
0460	(-) Saját T2 tőkeinstrumentumok	
0500	(-) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat nem rendelkezik jelentős részesedéssel	
0525	Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások	

#### I 11.02 – SZAVATOLÓTŐKE-INSTRUMENTUMOK – CSOPORTTŐKETESZT (I 11.2)

		Összeg
Sorok	Tétel	0010
0010	A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó olyan pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat jelentős részesedéssel rendelkezik	
0020	A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó olyan pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott AT1 tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat jelentős részesedéssel rendelkezik	
0030	A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó olyan pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat jelentős részesedéssel rendelkezik	
0040	A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó pénzügyi ágazatbeli szervezetek részesedései, amennyiben azok nem alkotják a csoporthoz tartozó olyan szervezet szavatolótőkéjét, amelybe az anyavállalat befektetett	
0050	Pénzügyi ágazatbeli szervezet alárendelt követelései a befektetésivállalkozás-csoportban	
0060	A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó szervezetek felé fennálló függő kötelezettségek	
0070	A leányvállalatok teljes szavatolótőke-követelménye	

I 11.03: LEÁNYVÁLLALATOKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK (I 11.3)

Kód	A kód típusa	A vállalkozás neve	Anyavállalat / Leányvállalat	Ország	Az anyavállalat befektetései					Az anyavállalat szervezet felé fennálló függő kötelezettségei	Teljes szavatolótöke-követelmény	K-faktor-követelmény															Az állandó általános költségekkel kapcsolatos követelmények
					CET1	AT1	T2	Részese-dések	Alár-ende-ít köve-telések			Állandó minims-töke-köve-telmény	Kezelt eszköz-zálla-mány	Tartott ügy-fél-pé- - Elkü-löni-tett	Tartott ügy-fél-pé- - Nem elkü-löni-tett	Őrzött és kezelt eszköz-ök	Kezelt ügy-fél-meg-bízá-sok - Azon-nali ügyle-tek	Kezelt ügy-fél-meg-bízá-sok - Szár-mazta-tott ügyle-tek	Nettó pozí-ció-kock-áza-tra vona-tkozó K-fak-tor köve-telmény	Befi-zetett klirin-gletét	A ker-eske-dési part-nerek nem-telje-síté-séne-k kock-ázata	Napi keres-ke-dési forga-lom - Azon-nali ügyle-tek	Napi keres-ke-dési forga-lom - Szár-maz-tatott ügyle-tek	K-ko-ncen-trá-ció-s-kock-ázati köve-tel-mény			
																									0060	0070	
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	

## IX. MELLÉKLET

## A CSOPORTTŐKETESZTRE VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS

## Tartalomjegyzék

I. RÉSZ ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ .....	162
1. Szerkezet és szabályok .....	162
1.1. Szerkezet .....	162
1.2. Számozási szabályok .....	162
1.3. Előjelre vonatkozó szabályok .....	162
II. RÉSZ: A TÁBLÁKHOZ KAPCSOLÓDÓ ÚTMUTATÓ .....	163
1. SZAVATOLÓTŐKE: SZINT, ÖSSZETÉTEL, KÖVETELMÉNYEK ÉS SZÁMÍTÁS .....	163
1.1. Általános megjegyzések .....	163
1.2. I 11.01 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE – CSOPORTTŐKETESZT (I 11.1) .....	163
1.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	163
1.3. I 11.02 SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK – CSOPORTTŐKETESZT (I 11.2) .....	169
1.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	169
1.4. IF 11.03 LEÁNYVÁLLALATOKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK (IF 11.3) .....	170
1.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató .....	170

**I. RÉSZ ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ**

1. Szerkezet és szabályok
  - 1.1. Szerkezet
    1. Összességében a csoporttőketesztre vonatkozó adatszolgáltatás két táblából áll:
      - a) A szavatolótőke összetétele
      - b) Szavatolótőke-instrumentumok.
    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 oszlopairst, 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.

## 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. Két táblából áll:
- a) Az I 11.01 tábla a befektetési vállalkozás szavatolótőkéjének összetételét tartalmazza: elsődleges alapvető tőke (CET1), kiegészítő alapvető tőke (AT1) és járulékos tőke (T2).
- b) Az I 11.02 tábla a szavatolótőke-követelményekre, azaz a csoporton belüli részesedésekre, a függő kötelezettségekre és a leányvállalatok teljes szavatolótőke-követelményére vonatkozó információkat tartalmaz a csoporttőketeszttel összefüggésben.
- c) Az I 11.03 tábla tartalmazza a pénzügyi ágazatbeli szervezetek tőkekövetelményeire, függő kötelezettségeire, alárendelt követeléseire és részesedéseire vonatkozó releváns információkat leányvállalati szinten, szervezetek szerinti bontásban.
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 11.01 – A SZAVATOLÓTŐKE ÖSSZETÉTELE – CSOPORTTŐKETESZT (I 11.1)

##### 1.2.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>SZAVATOLÓTŐKE</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Egy befektetési vállalkozás szavatolótőkéje az alapvető tőkéjének és a járulékos tőkéjének összegéből áll.</p>
0020	<p><b>ALAPVETŐ TŐKE (TIER 1 TŐKE)</b></p> <p>Az alapvető tőke az elsődleges alapvető tőke és a kiegészítő alapvető tőke összege.</p>
0030	<p><b>ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKE (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 50. cikke.</p>
0040	<p><b>Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 27–31. cikke.</p> <p>Magában foglalja a kölcsönös biztosítók, szövetkezeti társaságok és hasonló intézmények tőkeinstrumentumait (az 575/2013/EU rendelet 27. és 29. cikke).</p> <p>Nem tartalmazza az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.</p> <p>A sükséghelyzetekben állami hatóságok által lejegyzett tőkeinstrumentumokat akkor tartalmazza, ha az 575/2013/EU rendelet 31. cikkében foglalt minden feltétel teljesül.</p>

0050	<p><b>Ázsió</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja. Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p> <p>Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.</p> <p>Az ebben az elemben feltüntetendő érték a „Befizetett tőkeinstrumentumok”-hoz kapcsolódó rész.</p>
0060	<p><b>Eredménytartalék</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja. Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p> <p>Az eredménytartalék az előző évi eredménytartalékot és a figyelembe vehető évközi vagy év végi nyereséget foglalja magában.</p> <p>A 0070. és 0080. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0070	<p><b>Előző évek eredménytartaléka</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 123. pontja és 26. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p> <p>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”.</p>
0080	<p><b>Figyelembe vehető nyereség</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 121. pontja, 26. cikkének (2) bekezdése és 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p> <p>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.</p>
0090	<p><b>Halmazott egyéb átfogó jövedelem</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja. Az 575/2013/EU rendelet 26. cikke (1) bekezdésének d) pontja.</p>
0100	<p><b>Egyéb tartalékok</b></p> <p>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.</p> <p>A feltüntetendő érték a kiszámítás időpontjában előre látható adóterhek levonása után kapott összeg.</p>
0120	<p><b>Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kiigazítások az elsődleges alapvető tőkében (CET1)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja. Az 575/2013/EU rendelet 32–35. cikke</p>
0130	<p><b>Egyéb pénzeszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (4) bekezdése.</p>
0145	<p><b>(-) AZ ELSŐDLEGES ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (2) bekezdésének a) pontja, az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdése, kivéve az említett bekezdés i) pontját.</p>

	A 0150 és a 0190–0280. sorok teljes összegét kell megadni.
0150	<p><b>(–) Saját (CET1) tőkeinstrumentumok</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének f) pontja és 42. cikke.</p> <p>Az adatot szolgáltató intézmény vagy csoport saját CET1 tőkéje az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 42. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével.</p> <p>Ebben a sorban nem tüntethetők fel a „Figyelembe nem vehető tőkeinstrumentum”-ként szerepeltetett részvények.</p> <p>A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ársíót.</p>
0190	<p><b>(–) Folyó üzleti év veszteségei</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
0200	<p><b>(–) Cégmenték (goodwill)</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 113. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 37. cikke.</p>
0210	<p><b>(–) Egyéb immateriális javak</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 115. pontja, 36. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 37. cikkének a) pontja.</p> <p>Az egyéb immateriális javak értéke az alkalmazandó számviteli szabályozás szerint immateriális javaknak minősülő eszközök értéke, csökkentve ugyancsak az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti cégértékkel.</p>
0220	<p><b>(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések a kapcsolódó adókötelezettségek levonása után</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének c) pontja.</p>
0230	<p><b>(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 15 %-át</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének a) pontja.</p>
0240	<p><b>(–) A pénzügyi ágazatbeli szervezetektől eltérő vállalkozásokban lévő összes befolyásoló részesedés, amely meghaladja a szavatolótőke 60 %-át</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 10. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p>
0250	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.</p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének h) pontja.</p>

	<p>Az ebben a sorban szereplő EU-szintű anyavállalat az EU-szintű befektetési vállalkozás anyavállalat, az EU-szintű befektetési holdingtársaság anyavállalat, az EU-szintű vegyes pénzügyi holdingtársaság anyavállalat vagy bármely egyéb olyan anyavállalat, amely befektetési vállalkozás, pénzügyi intézmény, kiegészítő szolgáltatásokat nyújtó vállalkozás vagy függő ügynök.</p>
0270	<p><b>(–) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének b) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének e) pontja.</p>
0280	<p><b>(–) Egyéb levonások</b>  Az 575/2013/EU rendelet 36. cikkének (1) bekezdése szerinti összes egyéb levonás összege, kivéve az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének i) pontja szerinti olyan levonásokat, amelyek nem szerepelnek a fenti 0150–0270. sorok valamelyikében.</p>
0295	<p><b>CET1: egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b>  Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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.</li> <li>– Egyéb CET1 tőkeelemek vagy levonások CET1 tőkeelemekből, amelyek nem sorolhatók a 0040–0280. sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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.</p>
0300	<p><b>KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKE (AT1)</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 61. cikke.</p>
0310	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 51. cikkének a) pontja, valamint 52., 53. és 54. cikke.  A feltüntetendő érték nem foglalhatja magában az instrumentumokhoz kapcsolódó ázsiót.</p>
0320	<p><b>Ázsió</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (1) bekezdésének i. pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 51. cikkének b) pontja.  Az ázsió jelentése egyezik az alkalmazandó számviteli szabályozás szerinti jelentéssel.  Az ebben az elemben feltüntetendő érték a „Befizetett tőkeinstrumentumok”-hoz kapcsolódó rész.</p>

0335	<p><b>(–) A KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke, kivéve annak d) pontját. A 0340., 0380. és a 0400. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0340	<p><b>(–) Saját kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok</b></p> <p>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.</p> <p>A befektetési vállalkozás saját AT1 tőkeinstrumentumai az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában. Az 575/2013/EU rendelet 57. cikkében foglalt kivételek figyelembevételével.</p> <p>A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ázsiót.</p>
0380	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott kiegészítő alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja. Az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének c) pontja.</p> <p>Az ebben a sorban szereplő EU-szintű anyavállalat az EU-szintű befektetési vállalkozás anyavállalat, az EU-szintű befektetési holdingtársaság anyavállalat, az EU-szintű vegyes pénzügyi holdingtársaság anyavállalat vagy bármely egyéb olyan anyavállalat, amely befektetési vállalkozás, pénzügyi intézmény, kiegészítő szolgáltatásokat nyújtó vállalkozás vagy függő ügynök.</p>
0400	<p><b>(–) Egyéb levonások</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 56. cikke szerinti összes egyéb levonás összege, kivéve az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének d) pontja szerinti olyan levonásokat, amelyek nem szerepelnek a fenti 0340–0380. sorok valamelyikében.</p>
0415	<p><b>Kiegészítő alapvető tőke (AT1): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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.</li> <li>– 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 ellenértékű összegével.</li> <li>– Egyéb AT1 tőkeelemek vagy levonások AT1 tőkeelemekből, amelyek nem sorolhatók a 0310–0400. sorok egyikébe sem.</li> </ul>



	<p>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.</p>
0420	<p><b>JÁRULÉKOS TŐKE (TIER 2, T2 TŐKE)</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikkének (1) bekezdése.  Az 575/2013/EU rendelet 71. cikke.  A 0430–0455. és a 0525. sorok teljes összegét kell megadni.</p>
0430	<p><b>Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok</b>  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.</p>
0440	<p><b>Ázsió</b>  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 tőkeinstrumentumok”-hoz kapcsolódó rész.</p>
0455	<p><b>(–) A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL (TIER 2, T2) VALÓ LEVONÁSOK ÖSSZESEN</b>  Az 575/2013/EU rendelet 66. cikke, kivéve annak d) pontját.</p>
0460	<p><b>(–) Saját T2 tőkeinstrumentumok</b>  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 tőkeinstrumentum”-ként szerepeltetett részvények.  A feltüntetendő érték magában foglalja a saját részvényekhez kapcsolódó ázsiót.</p>
0500	<p><b>(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat nem rendelkezik jelentős részesedéssel</b>  Az (EU) 2019/2033 rendelet 9. cikke (2) bekezdésének c) pontja.  Az 575/2013/EU rendelet 66. cikkének c) pontja.  Az ebben a sorban szereplő EU-szintű anyavállalat az EU-szintű befektetési vállalkozás anyavállalat, az EU-szintű befektetési holdingtársaság anyavállalat, az EU-szintű vegyes pénzügyi holdingtársaság anyavállalat vagy bármely egyéb olyan anyavállalat, amely befektetési vállalkozás, pénzügyi intézmény, kiegészítő szolgáltatásokat nyújtó vállalkozás vagy függő ügynök.</p>

0525	<p><b>Járulékos tőke (Tier 2, T2): egyéb tőkeelemek, levonások és kiigazítások</b></p> <p>Ez a sor a következő tételek összegét tartalmazza, amennyiben alkalmazandó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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).</li> <li>– 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.</li> <li>– A T2 tőkeelemekből a T2 tőkét meghaladó többletlevonások, amelyeket az 575/2013/EU rendelet 56. cikke e) pontjának megfelelően az AT1 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.</li> <li>– Egyéb T2 tőkeelemek vagy levonások egy T2 elemből, amelyek nem sorolhatók a 0430–0500 sorok egyikébe sem.</li> </ul> <p>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.</p>
------	---

1.3. I 11.02 SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK – CSOPORTTŐKETESZT (I 11.2)

1.3.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Sor	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó olyan pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat jelentős részesedéssel rendelkezik</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja, összefüggésben az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének i) pontjával.</p>
0020	<p><b>A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó olyan pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott AT1 tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat jelentős részesedéssel rendelkezik</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja, összefüggésben az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének d) pontjával.</p>
0030	<p><b>A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó olyan pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, amelyekben az anyavállalat jelentős részesedéssel rendelkezik</b></p> <p>Az 575/2013/EU rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja, összefüggésben 66. cikkének d) pontjával.</p>
0040	<p><b>A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó pénzügyi ágazatbeli szervezetek részesedései, amennyiben azok nem alkotják a csoporthoz tartozó olyan szervezet szavatolótőkét, amelybe az anyavállalat befektetett</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Ebben a sorban kell megadni az anyavállalat részesedéseit, amennyiben azok nem alkotják a csoporthoz tartozó olyan szervezet szavatolótőkét, amelybe az anyavállalat befektetett.</p>

0050	<p><b>Pénzügyi ágazatbeli szervezet alárendelt követelése a befektetésivállalkozás-csoportban</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Ebben a sorban kell megadni az anyavállalat alárendelt követeléseit, amennyiben azok nem alkotják a csoporthoz tartozó olyan szervezet szavatolótőkéjét, amelybe az anyavállalat befektetett.</p>
0060	<p><b>A befektetésivállalkozás-csoporthoz tartozó szervezetek felé fennálló függő kötelezettségek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének b) pontja.</p>
0070	<p><b>A leányvállalatok teljes szavatolótőke-követelménye</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (4) bekezdésének alkalmazása esetén.</p>

1.4. IF 11.03 LEÁNYVÁLLALATOKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK (IF 11.3)

10. Ebben a táblában a csoporttőketeszbe bevont valamennyi szervezetre vonatkozó adatokat kell feltüntetni. Ennek magában kell foglalnia magának a csoportnak az anyavállalatát is.

1.4.1. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Oszlopok	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	<p><b>Kód</b></p> <p>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 a 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.</p>
0020	<p><b>A kód típusa</b></p> <p>Az adatszolgáltató szervezet a 0010. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kódtípus”-ként vagy „Nemzeti azonosító kód típusa”-ként határozza meg. A kód típusát mindig meg kell adni.</p>
0030	<p><b>A vállalkozás neve</b></p> <p>A konszolidáció körébe bevont vállalkozás neve.</p>
0040	<p><b>Anyavállalat/Leányvállalat</b></p> <p>Jelzi, hogy a sorban feltüntetett szervezet a csoport anyavállalata vagy leányvállalat.</p>
0050	<p><b>Ország</b></p> <p>Azt az országot kell feltüntetni, ahol a leányvállalat található.</p>
0060 – 0100	<p><b>Az anyavállalat befektetései</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Ebben a szakaszban az anyavállalat által a csoporthoz tartozó szervezetekben végrehajtott befektetéseket kell megadni.</p>

0060	<p><b>CET1</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja, összefüggésben az 575/2013/EU rendelet 36. cikke (1) bekezdésének i) pontjával.</p>
0070	<p><b>AT1</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja, összefüggésben az 575/2013/EU rendelet 56. cikkének d) pontjával.</p>
0080	<p><b>T2</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja, összefüggésben az 575/2013/EU rendelet 66. cikkének d) pontjával.</p>
0090	<p><b>Részesedések</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Ebben az oszlopban kell megadni az anyavállalat részesedéseit, amennyiben azok nem alkotják a csoporthoz tartozó olyan szervezet szavatolótőkéjét, amelybe az anyavállalat befektetett.</p>
0100	<p><b>Alárendelt követelések</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének a) pontja.</p> <p>Ebben az oszlopban kell megadni az anyavállalat alárendelt követeléseit, amennyiben azok nem alkotják a csoporthoz tartozó olyan szervezet szavatolótőkéjét, amelybe az anyavállalat befektetett.</p>
0110	<p><b>Az anyavállalat szervezet felé fennálló függő kötelezettségei</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikke (3) bekezdésének b) pontja.</p>
0120	<p><b>A leányvállalatok teljes szavatolótőke-követelménye</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 8. cikkének (4) bekezdése.</p>
0130	<p><b>Állandó minimális tőkekövetelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 14. cikke.</p>
0140	<p><b>K-faktor-követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke</p>
0150	<p><b>Kezelt eszközállomány</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 17. cikke.</p>
0160	<p><b>Tartott ügyfélpénz – Elkülönített</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 18. cikke.</p>
0170	<p><b>Tartott ügyfélpénz – Nem elkülönített</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 18. cikke.</p>
0180	<p><b>Őrzött és kezelt eszközök</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése és 19. cikke.</p>
0190	<p><b>Kezelt ügyfélmegbízások – Azonnali ügyletek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése, 20. cikkének (1) bekezdése, és 20. cikke (2) bekezdésének a) pontja.</p>

0200	<p><b>Kezelt ügyfélmegbízások – Származtatott ügyletek</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdése, 20. cikkének (1) bekezdése és 20. cikke (2) bekezdésének b) pontja.</p>
0210	<p><b>Nettó pozíciókockázatra vonatkozó K-faktor-követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 22. cikke</p>
0220	<p><b>Befizetett klíringletét</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 23. cikkének (2) bekezdése.</p>
0230	<p><b>A kereskedési partnerek nemteljesítésének kockázata</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 24. és 26. cikke.</p>
0240	<p><b>Napi kereskedési forgalom – Azonnali ügyletek</b></p> <p>A K-faktor-követelmény kiszámítása céljából a befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdésében meghatározott együttható alkalmazásával kell adatot szolgáltatniuk.</p> <p>Piaci stresszhelyzet esetén az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének c) pontjával összhangban a befektetési vállalkozásoknak az említett pontban meghatározott kiigazított együtthatót kell alkalmazniuk.</p> <p>A napi kereskedési forgalom (DTF) tényezőt az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdése a) pontjának megfelelően kell kiszámítani.</p>
0250	<p><b>Napi kereskedési forgalom – Származtatott ügyletek</b></p> <p>A K-faktor-követelmény kiszámítása céljából a befektetési vállalkozásoknak az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikkének (2) bekezdésében meghatározott együttható alkalmazásával kell adatot szolgáltatniuk.</p> <p>Piaci stresszhelyzet esetén az (EU) 2019/2033 rendelet 15. cikke (5) bekezdésének c) pontjával összhangban a befektetési vállalkozásoknak az említett pontban meghatározott kiigazított együtthatót kell alkalmazniuk.</p> <p>A napi kereskedési forgalom (DTF) tényezőt az (EU) 2019/2033 rendelet 33. cikke (2) bekezdése b) pontjának megfelelően kell kiszámítani.</p>
0260	<p><b>K-koncentrációskockázati követelmény</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 37. cikkének (2) bekezdése, 39. cikke és 24. cikke.</p>
0270	<p><b>Az állandó általános költségekre vonatkozó követelmények</b></p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 13. cikke</p>