

Kérdés azonosítószáma	29/2014
Benyújtás dátuma	
Hivatkozott jogszabály	CRR
Témakör	Likviditás
Jogszabályhely pontos megnevezése	
EBA TS vagy GL (ha releváns)	
Kérdés	<p><i>Segítséget szeretnék kérni az egyedi havi jelentéssel kapcsolatban (COREP_LCR_H –ITS).</i></p> <p><i>Értelmezésünk szerint a jelentésben szereplő táblák leginkább a banki likviditásra vonatkoznak, nem egyértelmű, hogy befektetési szolgáltatóként mely táblákban kellene jelentenünk, mivel sem hitelezési sem betétgyűjtési tevékenységet nem végzünk.</i></p> <p><i>Ami egyértelműnek tűnik, az a likvid eszközök felsorolása, viszont ez esetben kérdésként merül fel, hogy az összes vagyont kell kimutatni (saját + ügyfél vagyon), vagy csak a saját – a törvény által felsorolt-likvid eszközöket?</i></p> <p><i>A kiáramló tételek esetében első megközelítésben a „az intézmény saját működési költségeiből származó kötelezettségei” mezőt találtuk relevánsnak.</i></p>
Kérdés háttere	
MNB álláspont	<p>A likviditással kapcsolatos adatszolgáltatás során a befektetési szolgáltatónak ,amennyiben engedéllyel rendelkeznek a 2004/39/EK irányelv I. melléklete A szakaszának 3. (Sajátszámlás kereskedés) és 6. (Pénzügyi eszközök jegyzési garanciavállalása és/vagy pénzügyi eszközök kihelyezése a kibocsátás átvételére irányuló kötelezettségvállalás alapján) pontjában leírt szolgáltatások nyújtására, meg kell felelniük a CRR Hatodik részben (Likviditás) megállapított kötelezettségeknek.</p> <p>Az intézmény a C.51.00 Likvid eszközök táblában csak a saját tulajdonú likvid eszközeit tüntetheti fel. A C.52.00 Kiáramlások táblában szerepeltetni kell az aktív repo ügyletekhez, származtatott ügyletekhez (margin), egyéb szerződéses kötelezettségekhez (befektetési hitelnyújtás) kapcsolódó kiáramlásokat. A C.52.00 Beáramlások táblában a passzív repo ügyletekhez, a származtatott ügyletekhez (margin), egyéb szerződéses kötelezettségekhez (befektetési hitel törlesztése) kapcsolódó beáramlásokat, az egyéb beáramlások sorban a hitelintézeteknél vezetett pénzforgalmi számlájuk – ügyfél tulajdonában lévő pénzeszközök nélküli – egyenlegét kell jelenteni.</p>