

Kitöltési útmutató

a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekkel kapcsolatos tájékoztató adatokat tartalmazó táblához

A tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU parlamenti és tanácsi rendelet (EMIR) 2012. augusztus 16-án lépett hatályba, a rendelet Magyarországon is közvetlenül alkalmazandó.

Az adatszolgáltatás elrendelésével a Felügyelet azt kívánja felmérni, hogy az EMIR rendelkezések a szerződő felek milyen körét érintik. A jelentés a befektetési szolgáltatók (befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézetek és befektetési vállalkozások) és ügyfeleik tőzsdén kívüli derivatív ügyleteire vonatkozik.

I. Az adatszolgáltatás formai követelményei

A táblázat formáját, szerkezetét megváltoztatni nem lehet.

Az adatküldés formai és technikai követelményeit részletesen tartalmazza a Kihelyezett Adatküldő Program (KAP) Felhasználói kézikönyve.

A tábla „Megnevezés” mezőibe az adatszolgáltatók nem írhatnak adatot, szöveget.

A tábla szöveges mezőibe történő adatbevitelkor vessző karakter nem használható.

A pénznyomban kifejezett adatok nagyságrendje: **ezer forint**

II. Fogalmak

Származtatott ügylet: az EMIR 2. cikk 5. pontjában foglaltak szerint a 2004/39/EK irányelv I. melléklete C. szakaszának 4–10. pontjában felsorolt, az 1287/2006/EK rendelet 38. és 39. cikke szerint végrehajtott pénzügyi eszköz.

Tőzsdén kívüli származtatott ügylet: az EMIR 2. cikk 7. pontja szerint olyan származtatott ügylet, amelynek végrehajtására nem a 2004/39/EK irányelv 4. cikke (1) bekezdése 14. pontjának értelmében vett szabályozott piacon vagy a 2004/39/EK irányelv 19. cikkének (6) bekezdésével összhangban a szabályozott piaccal egyenértékűnek tekintett harmadik országbeli piacon kerül sor.

Pénzügyi szerződő fél: az EMIR 2. cikk 8. pontjában rögzítettek szerint a 2004/39/EK irányelvvel összhangban engedélyezett befektetési vállalkozások, a 2006/48/EK irányelvvel összhangban engedélyezett hitelintézetek, a 73/239/EGK irányelvvel összhangban engedélyezett biztosítási vállalkozások, a 2002/83/EK irányelvvel összhangban engedélyezett, életbiztosítással foglalkozó biztosítóintézetek, a 2005/68/EK irányelvvel összhangban engedélyezett viszontbiztosítók, a 2009/65/EK irányelvvel összhangban engedélyezett, átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozások (ÁÉKBV) és – amennyiben vonatkozik rájuk – az alapkezelő társaságaik, a 2003/41/EK irányelv 6. cikkének a) pontja értelmében vett, foglalkoztatói nyugellátást szolgáltató intézmények, valamint a 2011/61/EU irányelvvel összhangban engedélyezett vagy nyilvántartásba vett alternatív befektetési alap-kezelők által kezelt alternatív befektetési alapok.

Nem pénzügyi szerződő fél: az EMIR 2. cikk 9. pontjában rögzítettek szerint az 1. és 8. pontban említett jogalanyoktól eltérő, az Unióban székhellyel rendelkező vállalkozás. Az EMIR általános értelmezése és célja alapján ebbe a körbe tartoznak a magánszemélyek is.

III. Az adatszolgáltatás tartalmi követelményei

A táblában csak a szabályozott piacon **külső** (OTC) származtatott ügyletekre vonatkozó kereskedés adatait kell szerepeltetni.

Valamennyi befektetési szolgáltatási tevékenységből származó ügylet adatait jelenteni kell. (Pl. megbízás felvétele és továbbítása, megbízás végrehajtása az ügyfél javára, saját számlás kereskedés, portfóliókezelés stb.)

A táblában szerepeltetni kell a befektetési szolgáltató saját számlás ügyleti adatait is.

IV. A táblára vonatkozó részletes szabályok

EMIR „OTC DERIVATÍV ÜGYLETEK”

A tábla sorai

A tábla adatait ügyfelenként, és azon belül a mögöttes termék típusa szerinti bontásban kell megadni. (Pl. ha az ügyfélnek olyan nyitott pozíciói vannak, amelyeknél a mögöttes termék deviza illetve részvény, akkor két sorban kell az adott ügylet szerepeltetni.)

A tábla oszlopai

1. oszlop: Ügyfél kódja: a befektetési szolgáltató nyilvántartási rendszerében szereplő ügyfél kódot kell megadni. A saját számlás nyitott pozíciók esetén a kód mellett a „Saját” megjelölést is fel kell tüntetni.

2. oszlop: Ügyfél szektor kódja: az MNB szektorbesorolása szerint. A rezidens szektorok lehetséges értékei: „NPV”= Nem pénzügyi vállalatok, „KB” = Központi bank, „EMP” = Egyéb monetáris pénzügyi intézmények, „EPK”= Egyéb pénzügyi közvetítők, „PKT”= Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, „BP”= Biztosítók és nyugdíjpénztárak, „KK”= Központi kormányzat, „HÖ”= Helyi önkormányzatok, „TA” = Társadalombiztosítási alapok, „H” = Háztartások, „HSN”= Háztartásokat segítő nonprofit intézmények. A nem rezidensek (külföld) jelölési értéke: „NR”.

3. oszlop: Ügyfél típusa: A lehetséges értékek: „FCP” = pénzügyi szerződő fél, „NFCP” = nem pénzügyi szerződő fél (beleértve a magánszemélyeket is).

4. oszlop: A mögöttes termék típusa: A lehetséges értékek: „F” = deviza, „E” = részvény, „B” = állampapír, „J” = kamat, „C” = áru, „I” = index, „X” = Egyéb.

5. oszlop: Tranzakciók száma összesen 2012.01.01.-10.31. időszakban (db): a 2012. január 1.- 2012. október 31. napig tartó időszakban teljesült, végrehajtott vagy továbbított ügyletek száma összesen (beleértve a portfóliókezelési tevékenység keretén belül kötött ügyleteket is).

6-13. oszlop: A nyitott pozíciók összesített bruttó forgalmi értéke: az ügyletek devizában kimutatott fogalmi értékét ezer forintba kell átszámítani. Az átváltási árfolyam az adatszolgáltató számviteli politikájában meghatározott árfolyam, illetve ha ilyen nincs, akkor az MNB által közzétett hivatalos árfolyam. A mögöttes termék típusa szerint **összesített, bruttó módon** szereplő adatokat az ügylet irányának megfelelő oszlopban (vétél/eladás) kell feltüntetni.

Az ügylet iránya (vétél/eladás) az ügyfél szempontjából értendő; illetve a szolgáltató saját számlás nyitott pozíciói esetében a szolgáltató szempontjából.