

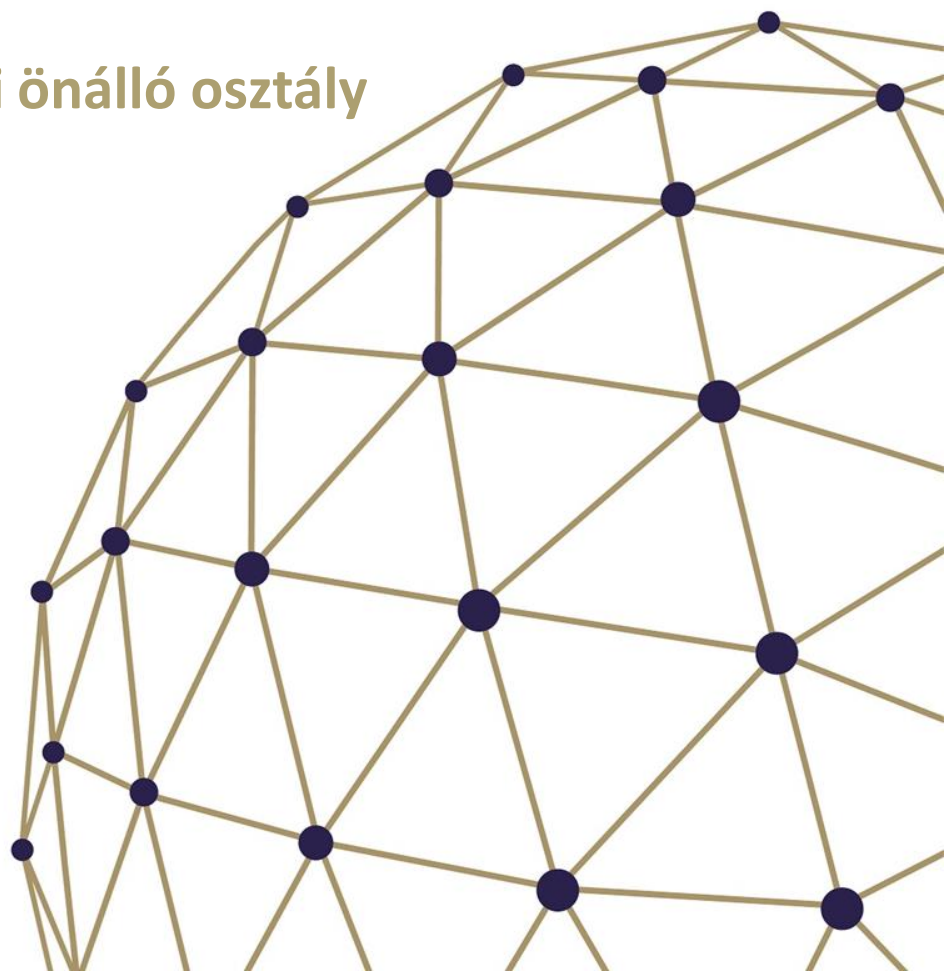


# Változások az alapkezelők nemzeti adatszolgáltatásában

**Dr. Németh Pál**

**Felügyeleti statisztikai önálló osztály**

2014. November 25.





# Tartalom

---

Az adatszolgáltatás módosításának főbb szempontjai  
Jogszabályi háttér  
Adatszolgáltatói kör  
Táblaváltozások  
Egyéb módosítások



# A módosítás főbb szempontjai

---

## Az adatszolgáltatás változtatásának főbb szempontjai

- a jogszabályi változások lekövetése
- a kockázatok hangsúlyosabb szerepe (likviditási helyzet, területi koncentráció, ügyfelek pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelése, tőkemegfelelés)
- az ABA/ABAK által teljesítendő EU-s adatszolgáltatás figyelembe vétele - átfedések minimalizálása
- a hazai sajátosságokat szem előtt tartó felügyelési igények, eddigi tapasztalatok
- nemzeti szinten legyenek a szektor egészére vonatkozó adatkörök, összesíthető adatok



# Jogszabályi háttér (1)

---

- 2014. évi XVI. törvény - a kollektív befektetési formákról és kezelőikről... (Kbftv.)
- 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet - a kollektív befektetési formák befektetési és hitelfelvételi szabályai
- 79/2014. (III. 14.) Korm. rendelet - ÁÉKBV-alapkezelőre vonatkozó szervezeti, összeférhetetlenségi, üzletviteli és kockázatkezelési követelmények
- 327/2009. (XII. 29.) Korm. rendelet - a befektetési alapkezelők éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettsége
- 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet - a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettsége
- 2007. évi CXXXVIII. törvény - befektetési vállalkozásokról... (Bszt.)
- (Továbbá: Tpt, ÁÉKBV-rendelet, ABAK-rendelet stb.)



# Jogszabályi háttér (2)

---

## Az adatszolgáltatást érintő jogszabályi változások 2014-ben

- Kbftv. (Bativ. helyett) - az ABAK irányelv implementálása
- Tpt-ből átkerült a kockázati tőkealap-kezelő és a kockázati tőkealap a Kbftv.-be
- új fogalmak: magántőkealap (~~magántőkealap-kezelő~~)



# Az adatszolgáltatói kör (1)

---

Változott az alapkezelők fogalomköre.

A jelenlegi adatszolgáltatásban:

- befektetési alapkezelő + kockázati tőkealap-kezelő  
(Batt.) (Tpt.)

2015-től a Kbftv. szerint:

- ÁÉKBV-alapkezelő
- alternatív befektetési alapkezelő (ABAK)  
ebből: kockázati tőkealap-kezelő  
(~~magántőkealap-kezelő~~)



# Az adatszolgáltatói kör (2)

---

Változott az alapok fogalomköre.

A jelenlegi adatszolgáltatásban:

- befektetési alap + kockázati tőkealap

2015-től:

- ÁÉKBV
- alternatív befektetési alap (ABA)
  - ebből: kockázati tőkealap
  - magántőkealap



# Táblaváltozások

---

## A) Új táblák

### a) napi gyakoriságú

alapkezelők: 50J és 50K

### b) negyedéves:

alapkezelők: 50T

alapok: 51A, 51B, 51C, 51D

## B) Módosuló táblák:

50I —→ 50I1 és 50I2

## C) Megszűnő táblák

50B Nettósított értékpapír-pozíciók (napi gyakoriságú)

50F A befektetési alap egyes jellemzői

60J A likvid pénzeszközök időszak végi állománya és egyéb tájékoztató adatok



# Új táblák (1)

---

50J Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében) és  
50K Értékpapír fedezettség részletezése (darab)

Az értékpapírok letéti őrzésére, letétkezelésére,  
ügyfélszámla vezetésére jogosult alapkezelők jelentik.

Szempon: az ügyfélszámlák rendeltetésszerű, prudens és  
a jogalkotó szándékának megfelelő használata.

51A A befektetési alap befektetési portfóliójának földrajzi  
megoszlása

Annak az eszköznek a telephelyét kell figyelembe venni,  
amibe a befektetés történik. (Példák részvény, kötvény,  
derivatívák jelentésére.)



# Új táblák (2)

---

51B A befektetési alap negyedéves forgalmi adatai

Célja: a piaci aktivitás mérése.

Számbavétel:

- a kötés napja számít
- a vételi és az eladási ügyletek összegzett - nem nettósított - adatait tartalmazza.

51C A befektetési alap likviditási jellemzői

A portfólió értékének megoszlása a likvidálhatóság időtartama szerint.

51D A befektetési alap befektetőinek likviditási profilja

A nettó eszközérték megoszlása a tőke kivonhatóságának időtartama szerint.

51C és 51D kiváltja a 60J táblát.



# Új táblák (3) - 50T

## 50T A befektetési alapkezelő szavatolótőke-követelménye és szavatoló tőkéje

| nagyságrend: forint |        |                                                                                                                |       |     |
|---------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|
| Sorszám             | Sorkód | Megnevezés                                                                                                     | Érték | Mód |
|                     |        |                                                                                                                | 1     | 2   |
|                     |        |                                                                                                                | a     | z   |
| 001                 | 50T1   | <b>Szavatolótőke-követelmény összesen</b>                                                                      |       |     |
| 002                 | 50T11  | A Kbftv. 16. § (1) bekezdés szerinti indulótőke-követelmény                                                    |       |     |
| 003                 | 50T12  | A Kbftv. 16. § (3) bekezdés b) pont szerinti tőkekövetelmény, a fix működési költség 25%-ának megfelelő összeg |       |     |
| 004                 | 50T13  | A Kbftv. 16. § (2) bekezdés szerinti pótlólagos tőkekövetelmény                                                |       |     |
| 005                 | 50T14  | A Kbftv. 16. § (5) bekezdés szerinti további szavatolótőke-követelmény                                         |       |     |
| 006                 | 50T2   | <b>Szavatoló tőke (Kbftv. 4. § (1) bekezdés 91. pont)</b>                                                      |       |     |
|                     |        |                                                                                                                |       |     |
|                     |        | <b>50T1 = max {(50T11+50T13);50T12} + 50T14</b>                                                                |       |     |



# Módosuló táblák

## 50I1 Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

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

Kbftv. 67. § (1) bekezdés alapján



# Egyéb módosítások

---

- 50A gyakorisága megváltozik: napi helyett negyedéves gyakoriságú + kijelöléses napi (csak a nyilvánosan létrehozott alapokra kell jelenteni).
- A pénznyomban kifejezett adatot egy forintban kell jelenteni egységesen (érintett táblák: 50C és 50D)
  - kivételek: mérleg- és eredménykimutatás (ezer Ft-ban - Számv.tv.-nek megfelelően)

50A és 50W (az alap nyilvántartás szerinti devizájának egysége)

- A kockázati tőkealap-kezelők is az 50EE, 50EF, 50ER éves jelentéseket küldik.



Köszönöm a figyelmet!

