

2017. május 09.

Tisztelt Ügyfeleink!

Ezúton tájékoztatjuk Önöket, hogy 2017. május 1.-ei hatállyal bővült a LEI kód igénylés és az éves megújítás során megadandó adatok köre.

A változások legfontosabb eleme, hogy a fenti dátumtól kezdődően a LEI kódot igénylő jogi személy fontosabb adatainak megadásán túl (címadatok, cégjegyzékszám), már az ún. közvetlen („direct”) és az ún. legmagasabb szinten álló („ultimate”), jogi személy tulajdonos azonosítása is elvárt. Mind a közvetlen, mind a legmagasabb szinten lévő jogi személy tulajdonos adatait csak abban az esetben kell megadni, amennyiben az a LEI-t igénylő leánycégre vonatkozóan konszolidált éves beszámolót készít. Az újonnan hatályos szabályok alapján a tulajdoni hányad nem releváns, csak a tulajdonosi hierarchiában elfoglalt hely: amennyiben készül konszolidált mérleg a két cég esetében, a jogi személyiségű anyacéget mint tulajdonost fel kell tüntetni.

'Közvetlen tulajdonos': közvetlen tulajdonosnak minősül az a tulajdonosi struktúrában közvetlenül soron következő entitás, mely a rá vonatkozó jogszabályok értelmében konszolidált pénzügyi beszámolóra kötelezett és konszolidálja, feltünteti a LEI-t igénylő entitást ezekben a pénzügyi beszámolóiban.

'Legmagasabb szinten álló tulajdonos': az a tulajdonosi struktúra legfelső szintjén szereplő végső tulajdonos, mely a rá vonatkozó jogszabályok értelmében konszolidált pénzügyi beszámolóra kötelezett és konszolidálja, feltünteti a LEI-t igénylő entitást ezekben a pénzügyi beszámolóiban.

Amennyiben a tulajdonosok rendelkeznek LEI kóddal, akkor az azonosításhoz elegendő annak megadása. Amennyiben a direkt vagy legmagasabb szintű anyacégek valamelyike nem rendelkezik LEI kóddal, a cégkivonat szerinti székhelyre és cégjegyzékszámra lesz szükség az azonosításhoz.

Amennyiben egy cég esetében a közvetlen és legmagasabb szinten lévő tulajdonos megegyezik, valamint konszolidált éves beszámoló is készül a cégek vonatkozásában, akkor ugyanazt az entitást kell feltüntetni mindkét szerepkör tekintetében.

Ha bármilyen okból (például: *magánszemély tulajdonos esetén*) a közvetlen vagy legmagasabb szinten lévő tulajdonos nem azonosítható, akkor az alább feltüntetett

esetek valamelyikének kiválasztásával és megadásával szükséges indokolni az azonosítás hiányát.

Kivételek:

- nincs ismert tulajdonosi szervezet;
- természetes személy által tulajdonolt szervezet;
- a tulajdonosi szervezet nem kötelezett konszolidált pénzügyi beszámoló készítésére;
- az információ kiadása/közzététele jogi akadályok miatt nem lehetséges;
- olyan jogi kötelezettségvállalások vonatkoznak az entítésra, melyek megakadályozzák az információ kiadását/ közzétételét.
- az anyavállalat nem egyezik bele az adatai átadásába/ közzétételébe;
- a kapcsolat nem ismert nyilvánosan - nem kizárható az anyaszervezetnél vagy a leányszervezetnél a hátrány vagy kár okozásának lehetősége;
- a kapcsolat nem ismert nyilvánosan - a közzététel hátrányt vagy kárt okozhatna a leányszervezet vagy az anyaszervezet számára.
- a LEI-igénylő entitás egy vegyes vállalkozás, egy kapcsolt (és nem konszolidált) vállalkozás vagy egy nemzetközi leányvállalat.

Fontos kiemelni, hogy május 1.-ei hatállyal, csak a fenti, kibővített adattartalommal lehet új LEI-t igényelni, illetve lejáró kódot hosszabbítani. Kollégáink az igénylések és meghosszabbítások esetén kiegészítő táblázatokban kérik a fenti adatok megadását, melyeket az egyes esetek során csatoltan továbbítanak. A fentiekkel kapcsolatos kérdés esetén, kérjük forduljanak kollégáinkhoz a lei@lei.hu e-mail címen.

Köszönjük együttműködésüket,

KELER Zrt.

www.keler.hu

Ez az elektronikus hírlevél és annak bármely csatolt anyaga csak a címzett személy(ek)nek vagy jogi személy(ek)nek szól, és minősített, bizalmas vagy más nem nyilvánosságra hozható információt tartalmazhat. A címzett kivételével tilos a levélben vagy annak bármely csatolt anyagában szereplő információ másokkal történő ismertetése, továbbküldése, vagy más módon történő felhasználása, vagy az információ bizalmosságát sértő bármilyen egyéb cselekedet. Ezt az üzenetet csak a KELER Hírlevélre feliratkozott felhasználóinknak küldjük. Esetleges leiratkozási szándékát a sales@keler.hu, illetve a fentiekkel kapcsolatos kérdéseit lei@keler.hu címre küldött e-mailben fogadják kollégáink.

Felelősség elhárítása: Semmilyen, a KELER Zrt./KELER KSZF Zrt. által küldött hírlevél nem tekinthető vagy értelmezhető úgy, mint ami a KELER Zrt./KELER KSZF Zrt. részéről kötelezettség vállalást jelent, ha csak a KELER Zrt./KELER KSZF Zrt. és a címzett(ek) erről kifejezetten írásban másképpen meg nem állapodnak.

© KELER
Székhely: 1047 Budapest, Rákóczi út 70-72.
Cégjegyzékszám: 01-10-042346
Tevékenységi engedély száma: 33.001/1994.
Minden jog fenntartva

