

Engedélyezési feltétel	Jogszabályhely, felügyeleti szabályozó dokumentum	Fejezetszám
	AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS TANÁCS 2017. JÚNIUS 14-i 2017/1129 RENDELETE	
A jóváhagyott tájékoztatónak jól láthatóan elhelyezett figyelmeztetést kell tartalmazniuk arra vonatkozóan, hogy meddig tart az érvényessége. A figyelmeztetésnek azt is tartalmaznia kell, hogy a tájékoztató érvényességének lejáratát után már nem áll fenn az a kötelezettség, miszerint jelentős új tényezők, lényeges hibák vagy lényeges pontatlanságok esetén a tájékoztatóhoz kiegészítést kell fűzni.	21. cikk (8) bekezdés	címloldal
	A BIZOTTSÁG 2019. március 14-i (EU) 2019/980 FELHATALMAZÁSO N ALAPULÓ RENDELETE	
(1) Az egyetlen dokumentumként készített alaptájékoztató a következő elemeket tartalmazza a következő sorrendben: a) tartalomjegyzék; b) az ajánlattételi program általános leírása; c) az (EU) 2017/1129 rendelet 16. cikkében említett kockázati tényezők; d) az e rendelet mellékleteiben említett bármely más információ, amelynek szerepelnie kell az alaptájékoztatóban. A kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra való bevezetést kérő személy dönthet az e rendelet mellékleteiben említett információk alaptájékoztatóban való szerepeltetésének sorrendjéről.	25. cikk (1) bekezdés	a) tartalomjegyzék b) I. fejezet c) II. fejezet. d) III. és IV. fejezet
<u>6. MELLÉKLET</u>		
<i>TULAJDONVISZONYT MEGTESTESÍTŐNEK NEM MINŐSÜLŐ LAKOSSÁGI ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ REGISZTRÁCIÓS OKMÁNY</i>		
FELELŐS SZEMÉLYEK, HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI JELENTÉSEK ÉS AZ ILLETÉKES HATÓSÁG JÓVÁHAGYÁSA	1. SZAKASZ	IV.1.1
A regisztrációs okmányban megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületeinek tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet.	1.1. pont	VII.

<p>A regisztrációs okmányért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint a regisztrációs okmányban foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és a regisztrációs okmányból nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket.</p>	1.2. pont	VII.
<p>Adott esetben a regisztrációs okmány egyes részeiért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint a regisztrációs okmány azon részeiben foglalt információk, amelyekért felelősek, megfelelnek a tényeknek, és a regisztrációs okmány ezen részeiből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az azokból levonható következtetéseket.</p>		
<p>Amennyiben a regisztrációs okmány szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, a következő adatokat kell megadni az adott személy vonatkozásában:</p>	1.3. pont	nem releváns
<p>a) név;</p>		IV.2.2 és IV. 6.
<p>b) üzleti elérhetőség;</p>		
<p>c) szakképesítések;</p>		
<p>d) a kibocsátóban levő jelentős érdekelttség, ha van ilyen. Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került a regisztrációs okmányba, aki engedélyezte a regisztrációs okmány érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára.</p>		nem releváns
<p>Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is.</p>	1.4. pont	IV.10
<p>A következőkre vonatkozó nyilatkozat:</p>	1.5. pont	Figyelmeztetések
<p>a) a [regisztrációs okmányt/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [az illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság;</p>		
<p>b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt a [regisztrációs okmányt/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá;</p>		
<p>c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az e [regisztrációs okmány/tájékoztató] tárgyát képező kibocsátó jóváhagyásaként.</p>	2. SZAKASZ	
<p>JOGSZABÁLY SZERINT ENGEDÉLYEZETT KÖNYVVIZSGÁLÓK A kibocsátó könyvvizsgálóinak neve és címe (valamint szakmai testületekben való tagsága) a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakra vonatkozóan.</p>	2.1. pont	IV.1.2

Amennyiben könyvvizsgálók a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban lemondtak, leváltották őket vagy megbízásukat nem újították meg, ennek részletei, ha lényegesek.	2.2. pont	nem releváns
KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	3. SZAKASZ	II. fejezet
A kibocsátóra jellemző azon lényeges kockázatok bemutatása, amelyek befolyásolhatják a kibocsátó értékpapírok alapján fennálló kötelezettségeinek teljesítésére irányuló képességét, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben.	3.1. pont	II.1. és IV. 2.3
Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy értékelése alapján leglényegesebb kockázatokat - figyelemmel a kibocsátóra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére - kell először feltüntetni. A kockázati tényezőket alá kell támasztania a regisztrációs okmány tartalmának.		II.2. és IV.2.3
A KIBOCSÁTÓRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK	4. SZAKASZ	IV.2
A kibocsátó története és fejlődése.	4.1. pont	IV.2.2
A kibocsátó hivatalos és kereskedelmi neve.	4.1.1. pont	IV.2.1
A kibocsátó cégbejegyzésének helye, cégjegyzékszáma és jogalany-azonosítója („LEI”).	4.1.2. pont	IV.2.1
A kibocsátó bejegyzésének időpontja és tevékenységének időtartama, kivéve, ha határozatlan időre hozták létre.	4.1.3. pont	IV.2.1
A kibocsátó székhelye és jogi formája, a működésére irányadó jogszabályok, az az ország, amelyben bejegyezték, bejegyzett székhelyének (vagy - amennyiben az eltér a bejegyzett székhelyétől - tevékenysége elsődleges helyének) címe, telefonszáma, valamint a kibocsátó weboldala, ha van ilyen, azzal a felelősségkizáró nyilatkozattal, hogy a weboldalon szereplő információk nem képezik a tájékoztató részét, kivéve, ha az érintett információk hivatkozás útján beépítésre kerültek a tájékoztatóba.	4.1.4. pont	IV.2.1
A kibocsátót érintő közelmúltbeli azon események bemutatása, amelyek jelentős mértékben befolyásolhatják a kibocsátó fizetőképességének értékelését.	4.1.5. pont	IV .3.5
A kibocsátónak a kibocsátó kérésére vagy a hitelminősítési eljárásban való közreműködésével készített hitelminősítése. A minősítések jelentésének rövid magyarázata, ha ezt a hitelminősítést végző szervezet korábban már közzétette.	4.1.6. pont	II.2.3, IV.7.2.7 és V.7 Kiegészítő információk
Információ a kibocsátó hitelfelvételi és finanszírozási szerkezetében az utolsó pénzügyi év óta beállt lényeges változásokról.	4.1.7. pont	IV.7.2.6
A kibocsátó tevékenységei várható finanszírozásának leírása.	4.1.8. pont	IV.3.1
ÜZLETI ÁTTEKINTÉS	5. SZAKASZ	IV.3.
Fő tevékenységek	5.1. pont	IV.3.1

A kibocsátó fő tevékenységeinek ismertetése, beleértve a következőket:	5.1.1. pont	IV.3.1
a) az értékesített termékek és/vagy a nyújtott szolgáltatások fő kategóriái;		nem releváns
b) a jelentős új termékek vagy tevékenységek feltüntetése;		IV.3.3
c) azon főbb piacok, amelyeken a kibocsátó verseng.	5.2. pont	IV.3.4
A kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok.	6. SZAKASZ	IV.3.6
SZERVEZETI FELÉPÍTÉS		
Amennyiben a kibocsátó egy csoport tagja, a csoport és a kibocsátó csoporton belüli pozíciójának rövid ismertetése. Ez készülhet a szervezeti felépítést bemutató ábra formájában - vagy a leíráshoz mellékelhető ilyen ábra -, ha az segíti a szervezeti felépítés tisztázását.	6.1. pont	IV.3.7
Amennyiben a kibocsátó a csoporton belüli más szervezetektől függ, ezt egyértelműen jelezni kell, és meg kell magyarázni a függőségi helyzet mibenlétét.	6.2. pont	IV.3.8
TRENDEK	7. SZAKASZ	IV.4.4
A következők ismertetése:	7.1. pont	IV.4.4
a) a legutóbbi auditált pénzügyi kimutatások közzététele óta bekövetkezett, a kibocsátó kilátásai szempontjából jelentős hátrányos változások;		
b) a csoport pénzügyi teljesítményében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta a regisztrációs okmány közzétételének napjáig bekövetkezett jelentős változások bemutatása, amelyre vonatkozóan pénzügyi információkat tettek közzé.		
Amennyiben a fentiek egyike sem alkalmazandó, a kibocsátó megfelelő nyilatkozatot tesz arra vonatkozóan, hogy ilyen változások nem történtek.	7.2. pont	IV.4.3
Az ismert trendek, a bizonytalansági tényezők, a kereslet, a kötelezettségvállalások vagy események bemutatása, amelyek valószínűleg jelentős hatást gyakorolhatnak a kibocsátó üzleti kilátásaira legalább a folyó pénzügyi évben.	8. SZAKASZ	IV.4.2
NYERESÉG-ELŐREJELZÉS VAGY -BECSLÉS		
Amennyiben a kibocsátó önkéntes alapon nyereség-előrejelzést vagy nyereségbecslést tesz közzé (amely még mindig fennáll és érvényes), a regisztrációs okmányban szereplő előrejelzésnek vagy becslésnek tartalmaznia kell a 8.2. és 8.3. pontban meghatározott információkat. Amennyiben a közzétett nyereség-előrejelzés vagy -becslés fennáll, de már nem érvényes, nyilatkozni kell erről, valamint magyarázatot kell adni arra vonatkozóan, hogy a nyereség-előrejelzés vagy -becslés miért nem érvényes már. Az ilyen érvénytelen nyereség-előrejelzésre vagy -becslésre nem vonatkoznak a 8.2. és 8.3. pontban foglalt követelmények.	8.1. pont	nem releváns

Amennyiben a kibocsátó úgy dönt, hogy új nyereség-előrejelzést vagy új nyereségbecslést nyújt be, vagy a kibocsátó a 8.1. pont értelmében korábban közzétett nyereség-előrejelzést vagy korábban közzétett nyereségbecslést nyújt be, a nyereség-előrejelzésnek vagy -becslésnek világosnak és egyértelműnek kell lennie, és tartalmaznia kell egy nyilatkozatot azokról a főbb feltételezésekről, amelyeken a kibocsátó előrejelzése vagy becslése alapul.	8.2. pont	nem releváns
Az előrejelzésnek vagy becslésnek meg kell felelnie a következő elveknek:		
a) egyértelműen meg kell különböztetni az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyeket az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai befolyásolni tudnak, és az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyek egyértelműen az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjainak a hatáskörén kívül esnek;		
b) a feltételezéseknek észszerűnek, a befektetők számára könnyen érthetőnek, egyedinek és pontosnak kell lenniük, és nem vonatkozhatnak az előrejelzések alapjául szolgáló becslések általános pontosságára; valamint		
c) előrejelzés esetén a feltételezéseknek fel kell hívniuk a befektetők figyelmét azokra a bizonytalan tényezőkre, amelyek lényegesen módosíthatják az előrejelzés kimenetét.		
A tájékoztatónak tartalmaznia kell egy nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy a nyereség-előrejelzés vagy -becslés összeállítása és elkészítése oly módon történt, amely egyszerre:	8.3. pont	
a) összehasonlítható a múltbeli pénzügyi információkkal;		
b) összhangban van a kibocsátó számviteli politikájával.		
IGAZGATÁSI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ TESTÜLETEK	9. SZAKASZ	IV.5
A következő személyek neve, üzleti elérhetősége és beosztása a kibocsátón belül, valamint az említett kibocsátón kívül általuk ellátott főbb tevékenységek, amennyiben ezek a kibocsátó szempontjából lényegesek:	9.1. pont	IV.5.1
a) az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai;		IV.5.1, 5.3
b) betéti részvénytársaság korlátlan felelősségű tagjai.		nem releváns
Az igazgatási, irányító és felügyelő testületek tagjainak összeférhetlensége	9.2. pont	IV.5.2
A 9.1. pontban említett személyek által a kibocsátó számára végzett feladatok, az említett személyek magánérdeke és/vagy más feladatai közötti potenciális összeférhetlenséget egyértelműen közölni kell. Amennyiben nem áll fenn összeférhetlenség, erről nyilatkozatot kell tenni.		IV.5.3.
FŐRÉSZVÉNYESEK	10. SZAKASZ	IV.6

Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy a kibocsátó közvetlenül vagy közvetve más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt van-e, e más személy megnevezése, az ellenőrzés jellegének és az azzal való visszaélés megakadályozására hozott intézkedéseknek a leírása.	10.1. pont	IV.6.1.
A kibocsátó által ismert azon megállapodások bemutatása, amelyek végrehajtása egy későbbi időpontban a kibocsátó feletti ellenőrzés módosulásához vezethet.	10.2. pont	IV.6.2
A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI	11. SZAKASZ	IV.7
Múltbeli pénzügyi információk	11.1. pont	IV.7.1 és IV. 7.2.2
A két utolsó pénzügyi évre (illetve rövidebb időszakra, ha a kibocsátó rövidebb ideje működik) vonatkozó auditált múltbeli pénzügyi információk, továbbá könyvvizsgálói jelentés mindegyik évre.	11.1.1. pont	IV.7.2.1
A mérlegfordulónap változása	11.1.2. pont	nem releváns
Ha a kibocsátó a múltbeli pénzügyi információk szempontjából releváns időszakban megváltoztatta mérlegfordulónapját, az auditált múltbeli pénzügyi információknak legalább 24 hónapot, vagy a kibocsátó tevékenységének teljes időszakát le kell fedniük, attól függően, hogy melyik időszak a rövidebb.		nem releváns
Számviteli standardok	11.1.3. pont	IV.7.2
<u>A pénzügyi információkat az Unió által az 1606/2002/EK rendelet alapján átvett nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal összhangban kell összeállítani.</u>		IV.7.2
<u>Amennyiben az 1606/2002/EK rendelet nem alkalmazandó, a pénzügyi információkat a következők valamelyikével összhangban kell összeállítani:</u>		nem releváns
<u>a) a tagállam EGT-beli kibocsátókra vonatkozó nemzeti számviteli standardjai a 2013/34/EU irányelvben előírtak szerint;</u>		nem releváns
<u>b) harmadik ország 1606/2002/EK rendelettel egyenértékű nemzeti számviteli standardjai a harmadik országbeli kibocsátókra vonatkozóan. Amennyiben a harmadik ország nemzeti számviteli standardjai nem egyenértékűek az 1606/2002/EK rendelettel, a pénzügyi kimutatásokat az említett rendeletnek megfelelően ismételtelen el kell készíteni.</u>		nem releváns
A számviteli keret változása	11.1.4. pont	nem releváns
A legutóbbi auditált múltbeli pénzügyi információkat, amelyek tartalmazzák az előző évre vonatkozó összehasonlító adatokat, a kibocsátó legközelebb közzéteendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott számviteli keretnek megfelelő formában kell összeállítani és benyújtani.		IV.7., IV. 7.2.2

A kibocsátó meglévő számviteli keretén belüli változások miatt nem kell ismételt elkészíteni a már auditált pénzügyi kimutatásokat. Amennyiben azonban a kibocsátó új számviteli keret elfogadását tervezi a következő közzétett pénzügyi kimutatásaiban, a legutolsó évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokat az új keretnek megfelelően kell elkészíteni és auditálni.		nem releváns
Amennyiben az auditált pénzügyi információkat nemzeti számviteli standardok szerint állították össze, az e pontban előírt pénzügyi információk között a legalább a következőknek szerepelnie kell:	11.1.5. pont	nem releváns
a) a mérleg;		
b) az eredménykimutatás;		
c) nyilatkozat a pénzforgalomról (cash flow);		
d) számviteli politika és kiegészítő mellékletek.		
Konzolidált pénzügyi kimutatások	11.1.6. pont	
Amennyiben a kibocsátó külön éves beszámolót és konszolidált éves beszámolót is készít, a regisztrációs okmányban szerepelnie kell legalább a konszolidált éves beszámolóknak.		
A pénzügyi információ dátuma	11.1.7. pont	IV.7.1, IV. 7.2.2
Az auditált pénzügyi kimutatások szerinti utolsó év mérlegfordulója nem lehet régebbi a regisztrációs okmány dátumától számított 18 hónapnál.		IV.7.1
Évközi és egyéb pénzügyi információk	11.2. pont	IV.7.2.3
Amennyiben a kibocsátó az utolsó auditált pénzügyi kimutatásainak időpontja óta negyedévente vagy félévente pénzügyi információkat tett közzé, ezeket fel kell tüntetni a regisztrációs okmányban. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat felülvizsgálták vagy auditálták, a könyvvizsgálói vagy felülvizsgálói jelentést is közölni kell. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat nem auditálták vagy nem vizsgálták felül, ezt is jelezni kell.	11.2.1. pont	IV.7.2.3
Amennyiben a regisztrációs okmány az utolsó auditált pénzügyi kimutatások keltét követően több mint kilenc hónappal később készült, annak olyan évközi pénzügyi információkat kell tartalmaznia, amelyeket adott esetben nem auditáltak (ebben az esetben jelezni kell ezt a tényt), és amelyek a pénzügyi év legalább első hat hónapjára kiterjednek.		nem releváns
A 2013/34/EU irányelv vagy adott esetben az 1606/2002/EK rendelet követelményeivel összhangban összeállított évközi pénzügyi információk.		IV.7.2.3

A 2013/34/EU irányelv vagy az 1606/2002/EK rendelet hatálya alá nem tartozó kibocsátók esetében az évközi pénzügyi információknak az előző pénzügyi év azonos időszakára vonatkozó összehasonlító kimutatást is tartalmazniuk kell, azzal a kivétellel, hogy az összehasonlító mérlegadatokra vonatkozó követelmény az év végi mérleg benyújtásával teljesíthető.		nem releváns
A múltbeli éves pénzügyi információk könyvvizsgálata	11.3. pont	
A múltbeli éves pénzügyi információkat függetlenül kell auditálni. A könyvvizsgálói jelentést a 2014/56/EU irányelvvel és az 537/2014/EU rendelettel összhangban kell elkészíteni.	11.3.1. pont	
Amennyiben a 2014/56/EU irányelv és az 537/2014/EU rendelet nem alkalmazandó:		
a) a múltbeli pénzügyi információkat az adott tagállamban alkalmazandó könyvvizsgálati standardokkal, illetve azokkal egyenértékű standardokkal összhangban kell ellenőriztetni, illetve véleményeztetni annak megállapítása céljából, hogy a regisztrációs okmány céljának megfelelő valós és megbízható képet adnak-e.		IV. 7.
b) amennyiben a múltbeli pénzügyi információkra vonatkozó könyvvizsgálói jelentés fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést tartalmaz, a fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést indoklással ellátva teljes egészében ismertetni kell.		
Utalás a regisztrációs okmányban található olyan további információkra, amelyeket a könyvvizsgálók auditáltak.	11.3.2. pont	nem releváns
Amennyiben a regisztrációs okmányban közölt pénzügyi információk nem a kibocsátó auditált pénzügyi kimutatásaiból származnak, jelezni kell az adatok forrását, és azt, hogy az adatokat nem ellenőrizték.	11.3.3. pont	IV.3.8
Bírósági és választott bírósági eljárások	11.4. pont	IV.7.2.4.
Kormányzati, bírósági vagy választott bírósági eljárásra vonatkozó információk (ideértve a függőben lévő, illetve a kibocsátó tudomása szerint a jövőben megindítandó eljárásokat is) az elmúlt legalább 12 hónapos időszakra vonatkozóan, amelyek jelentős hatást gyakorolhatnak, vagy a közelmúltban azt gyakoroltak a kibocsátó és/vagy a csoport pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére; vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról.	11.4.1. pont	IV.7.2.4.
A kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás	11.5. pont	IV.7.2.5
A csoport pénzügyi helyzetében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta bekövetkezett jelentős változások bemutatása, amelyre vonatkozóan vagy auditált pénzügyi információkat vagy évközi pénzügyi információkat tettek közzé; amennyiben ilyen változás nem következett be, erről nyilatkozni kell.	11.5.1. pont	IV.7.2.5
KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	12. SZAKASZ	IV.8

Alaptőke		
A jegyzett tőke összege, az azt alkotó részvények száma és osztályai, főbb jellemzőik, a jegyzett tőke befizetetlen része, a nem teljesen befizetett részvények számának vagy teljes névértékének és fajtájának megadásával, adott esetben a befizetés mértéke szerinti bontásban.	12.1. pont	IV.8.1
A társaság alapító okirata és alapszabálya		
A cégjegyzék és adott esetben a cégjegyzékszám, a kibocsátó célkitűzéseinek bemutatása, és annak megjelölése, hogy ezek hol kerültek rögzítésre az alapító okiratban és az alapszabályban.	12.2. pont	IV.8.2
LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK	13. SZAKASZ	IV.9
A kibocsátó szokásos üzletmenete során kötött szerződéseken kívül minden olyan fontosabb szerződés rövid összefoglalása, amelyek értelmében a csoport bármelyik tagját olyan kötelezettség terheli, illetve olyan jogosultsággal rendelkezik, ami jelentőséggel bír abból a szempontból, hogy a kibocsátó teljesíteni tudja-e a kibocsátandó értékpapírok tekintetében az értékpapír-tulajdonosokkal szembeni kötelezettségeit.	13.1. pont	IV.9
RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ DOKUMENTUMOK	14. SZAKASZ	IV.10 és IV.11
Nyilatkozat arról, hogy a regisztrációs okmány érvényessége alatt a következő dokumentumokba adott esetben be lehet tekinteni:		IV.11.1
a) a kibocsátó aktuális alapító okirata és alapszabálya;		IV.8.2 és IV.11.1
b) az összes jelentés, levél és más dokumentum, a kibocsátó kérésére szakértő által készített értékelés vagy nyilatkozat, amelynek egyes részeit a regisztrációs okmány tartalmazza, vagy hivatkozik rá.	14.1. pont	III., IV.10 és IV.11
Azon weboldal feltüntetése, amelyen a dokumentumok megtekinthetők.		IV.11.1 és IV.11.2.
A BIZOTTSÁG 2019. március 14-i (EU) 2019/980 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE		
	<u>14. MELLÉKLET</u>	
TULAJDONVISZONYT MEGTESTESÍTŐNEK NEM MINŐSÜLŐ LAKOSSÁGI ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ ÉRTÉKPAPÍRJEGYZÉK		
FELELŐS SZEMÉLYEK, HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI JELENTÉSEK ÉS AZ ILLETÉKES HATÓSÁG JÓVÁHAGYÁSA	1. SZAKASZ	
Az értékpapírjegyzékben megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületeinek tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet.	1.1. pont	VII.

<p>Az értékpapírjegyzékért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírjegyzékben foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírjegyzékből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket.</p>		
<p>Adott esetben az értékpapírjegyzék egyes részeiért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírjegyzék azon részeiben foglalt információk, amelyekért felelősek, megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírjegyzék ezen részeiből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az azokból levonható következtetéseket.</p>	1.2. pont	nem releváns
<p>Amennyiben az értékpapírjegyzék szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait:</p> <p>a) név;</p> <p>b) üzleti elérhetőség;</p> <p>c) szakképesítések;</p> <p>d) a kibocsátóban levő jelentős érdekelttség, ha van ilyen.</p> <p>Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került az értékpapírjegyzékbe, aki engedélyezte az értékpapírjegyzék érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára.</p>	1.3. pont	nem értelmezhető
<p>Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közölt információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is.</p>	1.4. pont	nem értelmezhető
<p>A következőkre vonatkozó nyilatkozat:</p> <p>a) ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság;</p> <p>b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá;</p> <p>c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az ezen [értékpapírjegyzék/tájékoztató] tárgyát képező értékpapírok minőségének jóváhagyásaként;</p> <p>d) a befektetők saját maguk értékeljék, hogy alkalmas-e számukra az ezen értékpapírokba történő befektetés.</p>	1.5. pont	V.1. és VII.
<p>KOCKÁZATI TÉNYEZŐK</p>	2. SZAKASZ	V.2.

A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírokra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben.	2.1. pont	V.2., II.1 és II.2
A közzeendő kockázatok a következőket tartalmazzák:		
a) az értékpapír alárendeltségi szintjéből eredő kockázatok, valamint a csődeljárás, vagy egyéb hasonló eljárás - ideértve adott esetben a hitelintézetek fizetéképtelenségét, illetve a 2014/59/EU irányelv szerinti szanálását vagy átszervezését is - alatt álló értékpapír-tulajdonosoknak teljesítendő kifizetések várható terjedelmére és ütemezésére gyakorolt hatást is;		II.2.1
b) a garantált értékpapírok esetében a garanciavállalóra vonatkozó egyedi és lényeges kockázatok, amennyiben azok relevánsak a garancia alapján fennálló kötelezettségeinek teljesítésére irányuló képessége szempontjából.		nem értelmezhető
Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy értékelése alapján leglényegesebb kockázatokat - figyelemmel a kibocsátóra és az értékpapírokra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére - kell először feltüntetni. A kockázatokat alá kell támasztania az értékpapírjegyzék tartalmának.		V.2., II.1 és II.2
ALAPVETŐ INFORMÁCIÓK	3. SZAKASZ	V.3
A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége	3.1. pont	V.3.1
A kibocsátás/ajánlattétel szempontjából lényeges érdekeltségek bemutatása, ideértve az összeférhetlenségeket is, az érintett személyek és az érdekeltség jellegének részletezésével.		V.3.1
Az ajánlattétel okai és a bevétel felhasználása	3.2. pont	
A nyilvános ajánlattétel, illetve a piacra történő bevezetés okai. Adott esetben a kibocsátás/ajánlattétel becsült összes költsége és a nettó bevétel becsült összege. A költségeket és a bevételeket a főbb felhasználási célok szerinti bontásban, fontossági sorrendben kell ismertetni. Amennyiben a kibocsátó tudja, hogy a várható bevétel nem lesz elegendő az összes felhasználási cél finanszírozására, akkor meg kell jelölni a szükséges kiegészítő finanszírozás összegét és forrását.		V.3.2 és II.2.6. (zöld jzl)
A NYILVÁNOSAN FELAJÁNLANDÓ/PIACRA BEVEZETENDŐ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK	4. SZAKASZ	V.4.1 és V.4.2
a) A nyilvánosan felajánlott és/vagy piacra bevezetésre kerülő értékpapírok fajtája és osztálya.	4.1. pont	
b) Az a) pontban említett értékpapír-osztályok nemzetközi értékpapír-azonosító száma („ISIN”).		
Az értékpapírok létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok.	4.2. pont	
a) Tájékoztatás arról, hogy az értékpapírok névre vagy bemutatásra szólnak-e, illetve nyomdai úton vagy dematerializált formában készültek-e.	4.3. pont	

b) Dematerializált formában nyilvántartott értékpapírok esetében a nyilvántartást vezető szervezet neve és címe.		
A nyilvánosan felajánlott/piacra bevezetett értékpapírok teljes mennyisége. Ha a mennyiséget nem rögzítették, a felajánlott értékpapírok maximális mennyisége (ha rendelkezésre áll), a végleges ajánlati mennyiség nyilvános bejelentésére vonatkozó feltételek bemutatása és időpontja.		
Amennyiben nem adható meg a felajánlott értékpapírok maximális mennyisége az értékpapírjegyzékben, az értékpapírjegyzék kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosságnak felajánlott értékpapírok mennyiségének benyújtása után legfeljebb két munkanapig visszavonható.	4.4. pont	
Az értékpapír-kibocsátás pénzneme.	4.5. pont	
Az értékpapírok kielégítési sorrendben betöltött helye a kibocsátó tőkestruktúrájában fizetéképtelenség esetén, ideértve adott esetben az arra vonatkozó információkat, hogy a 2014/59/EU irányelv szerinti szanalás esetén az értékpapíroknak milyen az alárendeltségi szintje és az potenciálisan milyen hatással jár a befektetésre.	4.6. pont	
Az értékpapírokhoz kapcsolódó jogok ismertetése, ideértve a jogok bármely korlátozását és a gyakorlásukra vonatkozó eljárást.	4.7. pont	
a) A névleges kamatláb;	4.8. pont	
b) a fizetendő kamatra vonatkozó rendelkezések;		
c) a kamat esedékessé válásának időpontja;		
d) a kamatfizetési időpontok;		
e) a kamat és a tőkeösszeg visszafizetésére irányuló követelések határideje.		
Amennyiben a kamatláb nem rögzített:		
a) a mögöttes eszköz fajtájának ismertetése;		
b) a kamatláb alapját képező mögöttes eszköz ismertetése;		
c) a kamatláb mögöttes eszközzel való összekapcsolására használt módszer;		
d) tájékoztatás arról, hogy hol szerezhető be információ a mögöttes eszköz múltbeli és jövőbeli teljesítményére, valamint volatilitására vonatkozóan elektronikus úton, valamint hogy az térítésmentesen beszerezhető-e;		V.4.1 és V.4.2
e) a mögöttes eszközt érintő esetleges piaci vagy elszámolási fennakadások;		
f) a mögöttes eszközt érintő eseményekkel kapcsolatos kiigazítási szabályok;		
g) a számítást végző ügynök neve;		
h) amennyiben az értékpapír utáni kamatfizetésnek származtatott összetevője is van, egyértelmű és teljeskörű magyarázatot kell nyújtani a befektetők részére arról, hogy a mögöttes eszköz(ök) értéke miként befolyásolja a befektetésük értékét, különösen olyan körülmények között, amikor a kockázat a legnyilvánvalóbb.		
a) Lejárat napja.	4.9. pont	
b) A kölcsön kiegyenlítésére vonatkozó rendelkezések részletei, ideértve a visszafizetési eljárásokat. Amennyiben a kibocsátó vagy az értékpapír-tulajdonos kezdeményezésére előtörlesztést terveznek, erről tájékoztatást kell nyújtani, megadva a törlesztési feltételeket.		
a) A várható hozam.		

b) Röviden ismertetni kell az a) pontban szereplő hozam kiszámításának módját.	4.10. pont	
A tulajviszonyt megtestesítőnek nem minősülő értékpapírok tulajdonosainak képvisellete, ideértve a befektetőket képviselő szervezet megnevezését és a képviselőre vonatkozó rendelkezéseket. Azon weboldal megjelölése, ahol a képvisellel kapcsolatos szerződések nyilvánosan megtekinthetők.	4.11. pont	
Új kibocsátások esetén nyilatkozat azon határozatokról, felhatalmazásokról és jóváhagyásokról, amelyek alapján az értékpapírokat előállították és/vagy kibocsátották, illetve a jövőben előállítják és/vagy kibocsátják.	4.12. pont	
A kibocsátás időpontja, illetve új kibocsátások esetén az értékpapírok kibocsátásának várható időpontja.	4.13. pont	
Az értékpapírok átruházhatóságára vonatkozó korlátozások ismertetése.	4.14. pont	
Arra vonatkozó figyelmeztetés, hogy a befektető tagállama és a kibocsátó bejegyzése szerinti ország adójogszabályai befolyással lehetnek az értékpapírokból származó jövedelemre.	4.15. pont	
Az értékpapírok adóügyi kezelésére vonatkozó információk, amennyiben a javasolt befektetés az adott befektetéstípusra alkalmazandó külön adózási szabályok alá tartozik.		
Amennyiben nem azonos a kibocsátóval, az értékpapírok ajánlattevőjének és/vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személynek a megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogalany-azonosítóját („LEI”), amennyiben az ajánlattevő jogi személy.	4.16. pont	
AZ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ NYILVÁNOS AJÁNLATTEL FELTÉTELEI	5. SZAKASZ	V.5.
Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlattételhez szükséges intézkedések.	5.1. pont	V.5
Az ajánlattétel feltételei.	5.1.1. pont	V.5
Az ajánlattételre rendelkezésre álló idő, beleértve a lehetséges módosításokat is. A jegyzési eljárás ismertetése.	5.1.2. pont	
A jegyezhető mennyiség csökkentésének lehetőségével és az értékpapírt jegyzők által befizetett többlet visszafizetésének módjával kapcsolatos tájékoztatás.	5.1.3. pont	
A jegyzés legalacsonyabb és/vagy legmagasabb mennyisége (az értékpapírok darabszámában vagy az összesített befektetendő összegben meghatározva).	5.1.4. pont	V.5.1 és V.5.2 és V.5.3
Az értékpapírok kifizetésének és szállításának módja és határideje.	5.1.5. pont	
Az ajánlattétel eredményének nyilvánosságra hozatalára alkalmazott módszer teljeskörű bemutatása, a nyilvánosságra hozatal időpontja.	5.1.6. pont	
Az elővételi jogok gyakorlásával, a jegyzési jog átruházhatóságával és a nem gyakorolt jegyzési jogok kezelésével kapcsolatos eljárás.	5.1.7. pont	
Forgalmazási terv és allokáció.	5.2. pont	
Amely lehetséges befektetők különböző kategóriáinak a megadása, akiknek felajánlják az értékpapírokat.		

Amennyiben az ajánlattétel egyidejűleg kettő vagy több ország piacán is zajlik, és az értékpapírok egy részét az említett piacok közül bizonyos piacok számára tartották fenn vagy tartják fenn, az elkülönített részsorozattal kapcsolatos tájékoztatás.	5.2.1. pont	V.5.1 és V.5.2 és V.5.3
Az értékpapírt jegyzőknek a részükre allokált mennyiségről történő értesítésének módja, és tájékoztatás arról, hogy az értesítést megelőzően megkezdődhet-e a kereskedés.	5.2.2. pont	
Árazás	5.3. pont	
a) Az értékpapírok várható ajánlati ára.	5.3.1. pont	
b) Amennyiben nem adható meg a várható ár, az ár meghatározására szolgáló módszert kell ismertetni az (EU) 2017/1129 rendelet 17. cikkével összhangban, valamint a közzétételének folyamatát.		V.5.4
c) Az értékpapírt jegyzőre vagy vásárlóra terhelt költségek és adók összegével kapcsolatos tájékoztatás. Amennyiben a kibocsátó az 1286/2014/EU rendelet vagy a 2014/65/EU irányelv hatálya alá tartozik, és amennyire azok ismertek, az árban foglalt költségek bemutatása.		
Elhelyezés és jegyzési garanciavállalás	5.4. pont	
A teljes ajánlattétel és az egyes részei kapcsolattartójának (kapcsolattartóinak), valamint - amennyiben a kibocsátó vagy ajánlattevő számára ismertek - a forgalmazóknak a neve és címe azokban az országokban, ahol az ajánlattétel történik.	5.4.1. pont	
A kifizetési ügynökök és letétkezelők neve és címe minden egyes országban.	5.4.2. pont	V.5.5
A kibocsátás átvételére kötelezettséget vállaló szervezetek neve és címe, valamint azoknak a szervezeteknek a neve és címe, amelyek készek a kibocsátást kötelezettségvállalás nélkül, illetve megállapodás alapján „a legjobb tudásuk szerint” elhelyezni. A megállapodások lényegi elemei, ideértve a kvótákat is. Amennyiben nem a teljes kibocsátásra vállaltak jegyzési garanciát, a fennmaradó hányadra vonatkozó nyilatkozat. A jegyzési garanciavállalási és az elhelyezési jutalék teljes összegére vonatkozó tájékoztatás.	5.4.3. pont	
A jegyzési garanciavállalásra vonatkozó szerződés megkötésének időpontja.	5.4.4. pont	V.5.5.
A PIACRA TÖRTÉNŐ BEVEZETÉSRE ÉS A KERESKEDÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK	6. SZAKASZ	V.6
a) tájékoztatás arról, hogy a kínált értékpapírok tekintetében nyújtottak vagy nyújtanak-e be kérelmet piacra történő bevezetésre, és szabályozott piacon, más harmadik országbeli piacokon, kkv-tőkefinanszírozási piacon vagy multilaterális kereskedési rendszerben kívánják-e forgalmazni; ennek során meg kell nevezni a szóban forgó piacokat. E körülményt olyan formában kell meghatározni, hogy az ne keltse azt a benyomást, hogy a piacra történő bevezetést feltétlenül jóvá fogják hagyni.	6.1. pont	

b) Amennyiben ismert, meg kell adni az értékpapírok piacra történő bevezetésének legkorábbi időpontját.		V.6
Minden olyan szabályozott piac vagy harmadik országbeli piac, kkv-tőkefinanszírozási piac vagy multilaterális kereskedési rendszer, amelyen - a kibocsátó ismeretei szerint - a nyilvánosan felajánlandó vagy bevezetendő értékpapírokkal azonos osztályú értékpapírokkal már kereskednek.	6.2. pont	
Szabályozott piacra történő bevezetés esetén azon szervezetek neve és címe, amelyek határozott kötelezettséget vállaltak arra, hogy közvetítőként működnek közre a másodlagos piacokon folytatott kereskedésben, és vételi és ajánlati árak révén biztosítják a likviditást, továbbá a kötelezettségvállalásaik főbb feltételeinek bemutatása.	6.3. pont	
Az értékpapírok kibocsátási ára.	6.4. pont	nem értelmezhető
KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	7. SZAKASZ	V.7
Amennyiben az értékpapírjegyzékben a kibocsátással összefüggésben tanácsadókat is feltüntetnek, nyilatkozat arról, hogy a tanácsadók milyen minőségben működtek közre.	7.1. pont	nem értelmezhető
Az értékpapírjegyzékben szereplő egyéb információk, amelyek könyvvizsgálatát vagy felülvizsgálatát jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók elvégezték, és erről jelentést készítettek. A jelentés másolata vagy - az illetékes hatóság engedélyével - a jelentés összefoglalója.	7.2. pont	nem értelmezhető
Az értékpapírnak a kibocsátó kérésére vagy a hitelminősítési eljárásban való közreműködésével készített hitelminősítése. A minősítések jelentésének rövid magyarázata, ha ezt a hitelminősítést végző szervezet korábban már közzétette.	7.3. pont	V.7
Amennyiben az összefoglalót részben helyettesítik az 1286/2014/EU rendelet 8. cikke (3) bekezdésének c)-i) pontjában szereplő információkkal, minden ilyen információt - amennyiben azokat az értékpapírjegyzékben másutt még nem tették közzé -, közzé kell tenni.	7.4. pont	nem értelmezhető

22. MELLÉKLET**BELEEGYZÉS**

<p>1.1. pont A kibocsátónak vagy a tájékoztató elkészítéséért felelős személynek a tájékoztató felhasználására vonatkozó kifejezett beleegyezése, valamint nyilatkozat arról, hogy e személy az értékpapírok pénzügyi közvetítők általi későbbi újraértékesítésére vagy végleges elhelyezésére vonatkozóan is felelősséget vállal a tájékoztató tartalmáért mindazon pénzügyi közvetítők tekintetében, amelyek részére megadta a beleegyezést a tájékoztató felhasználásához.</p>	<p>1.1. pont</p>	<p>I.9.; IV.1.1.; V.1; VII</p>
<p>2A. SZAKASZ: KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZOKBAN AZ ESETEKBEN, AMIKOR A BELEEGYZÉST EGY VAGY TÖBB MEGHATÁROZOTT PÉNZÜGYI KÖZVETÍTŐ RÉSZÉRE ADJÁK</p>		<p>nem értelmezhető</p>
<p>2A.1. pont: Azon pénzügyi közvetítők felsorolása és megnevezése (neve és címe), amelyek felhasználhatják a tájékoztatót.</p>	<p>2A.1.pont</p>	<p>I.9</p>
<p>2B. SZAKASZ: KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZOKBAN AZ ESETEKBEN, AMIKOR A BELEEGYZÉST AZ ÖSSZES PÉNZÜGYI KÖZVETÍTŐ RÉSZÉRE MEGADJÁK</p>		<p>nem értelmezhető</p>
<p>2B.1. pont: Vastag betűvel kiemelt megjegyzés a befektetők tájékoztatására arról, hogy a tájékoztatót felhasználó pénzügyi közvetítőknek jelezniük kell a honlapjukon, hogy a tájékoztatót a beleegyezéssel és a beleegyezéshez kapcsolt feltételekkel összhangban használják.</p>	<p>2B.1 pont</p>	<p>I.9</p>