

Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvánosságra hozatalról szóló szabályzat

A kockázatvállalására és kockázatkezelésére vonatkozó információk nyilvánosságra hozataláról szóló szabályzat

Hatályos: 2010. április 1.

eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt.
Működését a Magyar Nemzeti Bank felügyeli.

PSZÁF engedélyszám III/73.059-4/2002., III/73.059/2000.
Fővárosi Törvényszék, Cg.: 01-10-044141

Cím: Magyarország- 1072 Budapest, Rákóczi út 42., Hungary. Telefon: +36-1-880-8400, Fax: +36-1-8808-440
Email: info@ebrokerhaz.hu Honlap: www.eBROKERHAZ.hu

Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. e szabályzatban határozza meg a 164/2008. (VI. 27.) a befektetési vállalkozás kockázatvállalására és kockázatkezelésére vonatkozó információk nyilvánosságra hozataláról szóló kormányrendeletben előírt nyilvánosságra hozatal teljesítésének módját, az információ ellenőrzésére, értékelésére vonatkozó szabályokat, illetve a nyilvánosságra hozatal gyakoriságát.

Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. a nyilvánosságra hozatal követelményének teljesítése során

- a) a nem lényeges információt, és
- b) a védett vagy a bizalmas információt nem köteles nyilvánosságra hozni.

A Társaság védett információt – így különösen a termékekkel vagy rendszerekkel kapcsolatos olyan információk, amelyeknek a versenytársak tudomására jutása csökkentheti a befektetési vállalkozás befektetéseinek értékét – nem hoz nyilvánosságra, miután annak a nyilvánosság számára történő hozzáférhetővé válása a Társaság versenypozícióját veszélyeztetheti. A Társaság nem hoz nyilvánosságra továbbá bizalmas információt, tekintettel arra, hogy az a Társaság – harmadik személyekkel szemben fennálló – titoktartási kötelezettségének megsértését jelentené.

Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. nyilvánosságra hozatali kötelezettségnek éves gyakorisággal a www.ebrokerhaz.hu honlapon tesz eleget – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti éves beszámoló jóváhagyásától számított tizenöt napon belül.

1.) Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. minden egyes kockázati kategóriára vonatkozóan nyilvánosságra hozza kockázatkezelési szabályzatának kockázatkezelési elveit, módszereit.

A nyilvánosságra hozatal tartalmazza:

- a) a kockázatok kezelésére szolgáló stratégiákat és folyamatokat,
- b) a kockázatok azonosítását, mérését, figyelemmel kísérését biztosító szervezeti egységek és funkciók leírását,
- c) a kockázatomérési és jelentési rendszerek alkalmazási körét és jellegét,
- d) a kockázatok mérséklésére és fedezésére vonatkozó szabályzatok elveit, továbbá a kockázatok mérséklésére és fedezésére szolgáló eszközök hatékonyságának ellenőrzésére szolgáló stratégiákat és folyamatokat.

2.) Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. a szavatoló tőkéjére vonatkozóan nyilvánosságra hozza

- a) az alapvető, a járulékos és a kiegészítő tőke összegét,
- b) az alapvető tőke pozitív és negatív összetevőit,
- c) a járulékos tőke pozitív és negatív összetevőit,

- d) a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény (a továbbiakban: Bszt.) 2. mellékletének 17. pontja szerinti korlátozások figyelembevételével meghatározott alapvető és járulékos tőke összegét és a Bszt. 2. melléklete 18. pontjának c) alpontja alapján meghatározott értéket,
- e) a Bszt. 2. mellékletének 21. pontja alapján meghatározott értéket.

3.) Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. a Bszt. 106. §-ának (1) bekezdésében meghatározott követelmények teljesítésével kapcsolatban nyilvánosságra hozza:

- a) a belső tőkemegfelelés értékelési folyamatára vonatkozó elveket és stratégiát,
- b) kitettségi osztályok szerinti bontásban a Bszt. 105. §-ának (1) bekezdése szerinti kockázati kategóriák tőkekövetelményét.

4.) Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. hitelnyújtással nem foglalkozik, ezért fenti rendelet 10.§ (1) e szerinti hitelkockázattal kapcsolatban közzétételi kötelezettség nem terheli.

5.) Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. a származtatott ügyletek partnerkockázatával kapcsolatban nyilvánosságra hozza:

- a) a hitelezési és kereskedési limitek partnerkockázat kezelési rendszeréhez történő illesztését,
- b) az előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezettel kapcsolatos szabályzat partnerkockázathoz kapcsolódó fő elveit,
- c) a rossz irányú kockázatok azonosítására, kezelésére vonatkozó eljárásokat,
- d) a partnerkockázat tekintetében a figyelembe vett hitelkockázati fedezet összegét,
- e) szerződéses nettósítás figyelembevételének hatását a tőkekövetelményre,
- f) a partnerkockázat meghatározására alkalmazott módszert,
- g) kitettség típus szerinti bontásban a hitelderivatívák feltételezett értékét,
- h) a hitelderivatíva ügyleteknek az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. saját hitelportfoliójában való alkalmazását, ideértve a felhasznált hitelderivatíva termékek felosztását, és
- i) az alfa (a) becslült értékét, ha az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. a Felügyelet engedélyével alkalmazhat alfa (a) becslést.

6.) Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. nyilvánosságra hozza a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók és kockázatvállalások pozíciókockázattal, elszámolási és partnerkockázattal, nagykockázatvállalással kapcsolatos tőkekövetelményt, továbbá a tevékenység egészében meglévő devizaárfolyamkockázattal és árukockázattal kapcsolatos tőkekövetelményt.

- 7.) **Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. nyilvánosságra hozza a működési kockázat tőkekövetelményének meghatározására szolgáló azon módszereket, amelyek alkalmazására jogosult.**
- 8.) **Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. a kereskedési könyvben nem szereplő értékpapírokban levő kitétségekkel kapcsolatban nyilvánosságra hozza:**
- a) a kereskedési szándék elhatárolásának szempontjait, beleértve a tőkenyereséget és stratégiai okokat, az alkalmazott számviteli és értékelési módszereket, valamint az értékelést befolyásoló főbb feltételezéseket,
 - b) a mérleg szerinti értéket, a valós értéket, és tőzsdén forgalmazott eszköz esetén a valós értéknek a piaci ártól való eltérését, ha lényegesen eltérnek egymástól,
 - c) a tőzsdei részvénykitétségek, megfelelően diverzifikált portfóliókban található nem tőzsdei részvénykitétségek és más kitétségek típusát, jellegét és összegét,
 - d) a nyilvánosságra hozatalt megelőző időszakban az értékpapírok értékesítéséből származó nyereség vagy veszteség összegét,
 - e) a teljes nem realizált nyereséget és veszteséget, a rejtett újraértékelési nyereséget vagy veszteséget, valamint az alapvető és járulékos szavatoló tőke elemében szereplő említett összegeket.
- 9.) **Az eBrókerház Befektetési Szolgáltató Zrt. a kereskedési könyvben nem szereplő pozíciók kamatkockázatával kapcsolatban nyilvánosságra hozza:**
- a) a kamatkockázat jellegét és az ezzel kapcsolatos főbb várakozásokat (ideértve a kölcsönök előtörlesztésével és a lejárat nélküli betétekkel kapcsolatos feltételezéseket), valamint a kamatkockázat mérésének gyakoriságát,
 - b) devizanem szerinti bontásban a bevétel, az üzleti érték vagy más mutató alakulását, a kamatkockázat kezelése során a hirtelen és váratlan kamatlábváltozás hatásának mérésére alkalmazott módszer szerint.

Budapest, 2010. április 1.

eBrókerház Zrt.