2026/2354

2026.10.22.

A BIZOTTSÁG (EU) 2026/2354 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE

(2026. október 16.)

a tényleges tulajdonlásra vonatkozó információk benyújtásához használt formátumokról

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a pénzügyi rendszer pénzmosás vagy terrorizmusfinanszírozás céljára való felhasználásának megelőzése érdekében a tagállamok által létrehozandó mechanizmusokról, az (EU) 2019/1937 irányelv módosításáról, és az (EU) 2015/849 irányelv módosításáról és hatályon kívül helyezéséről szóló, 2024. május 31-i (EU) 2024/1640 európai parlamenti és tanácsi irányelvre ([1]) és különösen annak 10. cikke (6) bekezdésére,

mivel:

(1) Az (EU) 2024/1624 európai parlamenti és tanácsi rendelet ([2]) előírja, mely információkat kell benyújtani az (EU) 2024/1640 európai parlamenti és tanácsi irányelv szerinti tényleges tulajdonosi központi nyilvántartásokba.

(2) Ahhoz, hogy egyértelmű jogi hátteret lehessen biztosítani azon jogalanyok számára, amelyeknek be kell nyújtaniuk a központi nyilvántartásokba a tényleges tulajdonosaikra vonatkozó információkat, ahhoz, hogy az összegyűjtött adatok egységesen jó minőségűek legyenek és javuljon a központi nyilvántartások kölcsönös átjárhatósága, egységes formátumokat kell meghatározni az (EU) 2024/1640 irányelv 10. cikkének (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően a tényleges tulajdonlásra vonatkozó kötelező információk benyújtására. Ahhoz, hogy a nyilvántartásba vétel hiánytalan legyen, és hogy a központi nyilvántartások teljes körű adatrekordokat tartalmazzanak, ellenőrzőlistát kell meghatározni a minimumkövetelményekre vonatkozóan.

(3) Az (EU) 2024/1624 rendelet szerint bizonyos kategóriákba tartozó információkat mindig be kell nyújtani a központi nyilvántartásba.

(4) Az ellenőrzőlista hasonlóképpen azokat a rendelet szerinti minimumkövetelményeket tartalmazza, amelyeket be kell tartani ahhoz, hogy a tényleges tulajdonlásra vonatkozóan benyújtott információk elfogadhatók legyenek. Nem fogadható el az az adatszolgáltatás, amely nem felel meg az előírt összes minimumkövetelménynek.

(5) Az e rendeletben előírt szabályok nem érintik a tagállamok által az (EU) 2024/1640 irányelvben kitűzött céloktól eltérő célokra meghatározott további adatpontokat, amelyek megfelelnek az uniós jognak. E célok közé tartozhat az ügyfél-átvilágítási intézkedések támogatása az (EU) 2024/1624 rendelet III. fejezetével összhangban, vagy a kockázatcsökkentés, amennyiben egy tagállamban egyedi kockázati helyzet alakul ki.

(6) Ez a rendelet nem terjed ki bizonyos, az (EU) 2024/1624 rendeletben meghatározott adatpontokra annak ellenére, hogy azokat – ha rendelkezésre állnak – mindig be kell nyújtani a nyilvántartásba. Ez olyan adatpontokra vonatkozik, amelyek formátuma már meg van határozva, és esetükben nincs szükség további előírásokra; ilyen adatpont például az egyedi nemzeti személyi azonosító szám, az adószám vagy a jogalany-azonosító.

(7) A nyilvántartásba vétel elvileg a jogi személy vagy jogi konstrukció szempontjából történik. Egy jogi személynek vagy jogi konstrukciónak több tényleges tulajdonosa is lehet. A központi nyilvántartásért felelős szervek ezért ugyanazon munkafolyamat megismétlésével minden egyes tényleges tulajdonost külön-külön nyilvántartásba vehetnek, míg az összes tényleges tulajdonos be nem kerül a nyilvántartásba. Azokban az esetekben, amikor egyes tényleges tulajdonosokat lehet azonosítani, másokat pedig nem, az ismétlődő munkafolyamatoknak ugyanazt a logikát kell követniük, és azokat különböző pontokon kell lezárni.

([1]) HL L, 2024/1640, 2024.6.19., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1640/oj.

([2]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2024/1624 rendelete (2024. május 31.) a pénzügyi rendszer pénzmosás vagy terrorizmusfinanszírozás céljára való felhasználásának megelőzéséről (HL L, 2024/1624, 2024.6.19., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1624/oj).

(8) Ha a tényleges tulajdonlásra vonatkozó információkat benyújtó jogi személy vagy jogi konstrukció olyan összetett struktúrához tartozik, amely több, ugyanazon tényleges tulajdonoshoz vagy tulajdonosokhoz kapcsolódó jogi személyt vagy jogi konstrukciót foglal magában, a tulajdonosi vagy ellenőrzési struktúra vizuális megjelenítését (a továbbiakban: szervezeti ábra) be kell nyújtani, mivel ez a leginkább felhasználóbarát és hozzáférhető módja a jogi személyt vagy jogi konstrukciót magában foglaló vállalati struktúra megértésének. A szervezeti ábrának mindenre kiterjedően tartalmaznia kell az említett struktúrákat alkotó valamennyi elemet, és be kell mutatnia azok jellegét és a köztük lévő kapcsolatokat. A szervezeti ábrának tartalmaznia kell mindenekelőtt a jogi személyt vagy jogi konstrukciót tulajdonló vagy ellenőrző valamennyi jogi személy és jogi konstrukció nevét és jogi formáját, a tulajdonjog vagy ellenőrzés jellegét és mértékét, valamint ábrázolnia kell a jogi személy vagy jogi konstrukció tényleges tulajdonosai és a tulajdonosi és ellenőrzési struktúrához tartozó valamennyi jogi személy és jogi konstrukció közötti kapcsolatokat. Lehetővé kell tenni, hogy a központi nyilvántartásokért felelős szervek az összetett struktúrákról szervezeti ábra helyett meghatározott formátumokban, illetőleg strukturált vagy strukturálatlan adatmezők révén vagy feltöltött fájlokból szerezzenek információkat. Az így biztosított rugalmasság segítheti az összetett struktúrák jellegére, céljára és valamennyi releváns jellemzőjére vonatkozó információk átfogó összegyűjtéséhez alkalmazható legjobb módszerek kialakítását.

(9) Ahhoz, hogy csökkenteni lehessen az adminisztratív terheket és ezzel párhuzamosan zökkenőmentesebb legyen az eljárás a nyilvántartásba vételre kötelezettek és a központi nyilvántartások számára, bizonyos eltéréseket kell előírni a más nyilvántartásokban már szereplő és a központi nyilvántartásokért felelős szervek által gyűjtendő adatok tekintetében. Ezt meghatározott információkra kell alkalmazni, például nevekre, címekre, születési dátumokra, de esetleg olyan elemekre is, amelyek tulajdonosi érdekeltségekkel, valamint a jogi személyekre és jogi konstrukciókra vonatkozó, különböző típusú alapadatokkal kapcsolatosak. Amennyiben a szükséges adatok már lekérdezhetők egy másik nyilvántartásból, a formátumra vonatkozó követelményektől el lehet tekinteni. A központi nyilvántartásokban fel lehet tüntetni az ilyen adatok forrását a felhasználók számára megjelenített találati listában.

(10) Helyénvaló, hogy az e rendelet alkalmazásának kezdőnapja előtt végrehajtott nyilvántartásba vételekre ne kelljen azonnal alkalmazni a formátummal kapcsolatos előírásokat. Ugyanakkor észszerű lenne, ha a tagállamok előírnák, hogy a meglévő információk frissítését e rendeletnek megfelelően kell elvégezni. A központi nyilvántartások is ennek megfelelően járhatnak el, ha és amikor – a rendelet hatálybalépését követően frissítendő – nyilvántartásba vételekhez kapcsolódóan eltérésekről kapnak bejelentést.

(11) Ami a tulajdonosi érdekeltség kezdeti időpontjának meghatározását illeti, a jogi konstrukciókban betöltött bizonyos szerepek esetében nehézséget jelenthet. A jogi konstrukcióknál az azokhoz tartozó valamennyi felet nyilvántartásba kell venni, mivel az (EU) 2024/1624 rendelet értelmében e felek mindegyike tényleges tulajdonosnak minősül. Ahhoz, hogy az említett rendeletet ne lehessen eltérően értelmezni azon időpont meghatározásakor, amikor a felek tényleges tulajdonosi érdekeltsége létrejött, elő kell írni, hogy a vagyonrendelő tulajdonosi érdekeltségének kezdő időpontja a bizalmi vagyonkezelés megkezdésének időpontja. A vagyonkezelő esetében ez a dátum a kinevezés időpontja. A kedvezményezettek esetében az az időpont, amikor a közjegyzői okirat kedvezményezettnek nyilvánította őket, vagy amikor a szabad rendelkezésű bizalmi vagyonkezelési konstrukció vagyonkezelője kedvezményezettként azonosította őket. A vagyonkezelést ellenőrző személy esetében ez a dátum a kinevezés időpontja.

(12) Az elhunyt tényleges tulajdonosok nyilvántartásba vételekor alkalmazandó eljárás további pontosításához elő kell írni, hogy a jogi konstrukció tényleges tulajdonosának elhalálozása esetén ezt a tényt fel lehet tüntetni a vonatkozó adatpontokban. Ugyanakkor a tényleges tulajdonos elhalálozása előtt rá vonatkozóan benyújtott adatokat az (EU) 2024/1640 irányelv 10. cikkének (20) bekezdésében meghatározott adatmegőrzési rendelkezésekkel összhangban továbbra is meg kell tartani a nyilvántartásban.

(13) A személyes adatok feldolgozására e rendelet tekintetében az (EU) 2016/679 európai parlamenti és tanácsi rendelet ([3]) (GDPR) alkalmazandó.

(14) Az (EU) 2018/1725 európai parlamenti és tanácsi rendelet ([4]) 42. cikkének (1) bekezdésével összhangban konzultációra került sor az európai adatvédelmi biztossal, aki 2026. január 14-én véleményt nyilvánított.

([3]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelete (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet) (HL L 119., 2016.5.4., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj).

([4]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2018/1725 rendelete (2018. október 23.) a természetes személyeknek a személyes adatok uniós intézmények, szervek, hivatalok és ügynökségek általi kezelése tekintetében való védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 45/2001/EK rendelet és az 1247/2002/EK határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 295., 2018.11.21., 39. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

(15) Az e rendeletben előírt intézkedések összhangban vannak a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzésével foglalkozó bizottság véleményével.

(16) Mivel az (EU) 2024/1624 rendelet 2027. július 10-től alkalmazandó, ezt a rendeletet is az említett időponttól kell alkalmazni,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

A tényleges tulajdonosokra vonatkozóan benyújtandó adatok formátuma

(1) A tényleges tulajdonosokra vonatkozó adatokat a következő formátumokban kell benyújtani:

a) utónév (utónevek): a tényleges tulajdonos valamennyi, teljes utónevét tartalmazó, karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

b) vezetéknév/vezetéknevek: a tényleges tulajdonos valamennyi, teljes vezetéknevét tartalmazó, karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

c) születési hely: betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

d) születési idő: az évet, hónapot és napot tartalmazó, a II. mellékletben meghatározottaknak megfelelő dátum;

e) lakcím: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor a III. mellékletben meghatározottaknak megfelelően;

f) lakóhely szerinti ország: legalább az ISO 3166–1 alpha-3 szabványban felsorolt országokat tartalmazó adattömb;

g) állampolgárságok: legalább az ISO 3166–1 alpha-3 szabvány szerinti országokat és a „hontalan” opciót tartalmazó, több elem kiválasztását lehetővé tevő adattömb;

h) a személyazonosító okmány típusa: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

i) a személyazonosító okmány száma: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

j) a személyazonosító okmányt kiállító hatóság: legalább az ISO 3166–1 alpha-3 szabványban felsorolt országokat tartalmazó adattömb;

(2) Az (1) bekezdéstől eltérve, ha a tényleges tulajdonos elhunyt, az (1) bekezdés c)–j) pontjában felsorolt információk megadása helyett fel lehet tüntetni ezt a tényt.

(3) A tényleges tulajdonosi érdekeltség jellegére és mértékére, valamint a tényleges tulajdonosokra vonatkozó adatokat a következő formátumokban kell benyújtani:

a) a jogi személyben fennálló tulajdonosi érdekeltség típusa: legalább a következő opciókat tartalmazó, több elem kiválasztását lehetővé tevő adattömb:

   i. közvetlen tulajdonlás;

   ii. közvetett tulajdonlás;

b) jogi konstrukciók esetében az (EU) 2024/1624 rendelet 58. cikke szerinti, tényleges tulajdonosként azonosított természetes személyek: legalább a következő opciókat tartalmazó, több elem kiválasztását lehetővé tevő adattömb:

   i. vagyonrendelő;

   ii. vagyonkezelő;

   iii. kedvezményezett;

   iv. lehetséges kedvezményezett;

   v. alapértelmezett kedvezményezett;

   vi. vagyonkezelést ellenőrző személy;

   vii. bármely egyéb olyan természetes személy, aki a jogi konstrukció felett közvetlen vagy közvetett tulajdonlás révén vagy más módon, például ellenőrzési vagy tulajdonlási lánc révén végső ellenőrzést gyakorol;

c) jogi személyek esetében az (EU) 2024/1624 rendelet 57. cikke szerinti, tényleges tulajdonosként azonosított természetes személyek: legalább a következő opciókat tartalmazó, több elem kiválasztását lehetővé tevő adattömb:

i. alapító;

ii. a vezetési funkcióit betöltő vezető testületének tagja;

iii. a felügyeleti funkcióit betöltő vezető testületének tagja;

iv. kedvezményezett;

v. a jogi személy felett közvetlenül vagy közvetve ellenőrzést gyakorló bármely egyéb természetes személy;

d) a tulajdonosi érdekeltség százalékos aránya a gazdasági társaságban: százalékos arány, két tizedesjegy pontossággal;

e) a jogi személy feletti ellenőrzés jellege: legalább a következő opciókat tartalmazó, több elem kiválasztását lehetővé tevő adattömb:

i. tulajdonosi érdekeltség révén gyakorolt ellenőrzés;

ii. szavazati jog révén gyakorolt ellenőrzés;

iii. kinevezési jog révén gyakorolt ellenőrzés;

iv. vétójog révén gyakorolt ellenőrzés;

v. nyereségfelosztás révén gyakorolt ellenőrzés;

vi. hivatalos vagy nem hivatalos megállapodások révén gyakorolt ellenőrzés;

vii. családtagok közötti kapcsolatok révén gyakorolt ellenőrzés;

viii. a szavazati jogok többségének több személy összehangolt fellépése révén gyakorolt ellenőrzése;

ix. meghatalmazotti megállapodások révén gyakorolt ellenőrzés;

f) a tényleges tulajdonosi érdekeltség kezdetének dátuma: az évet, hónapot és napot tartalmazó, a II. mellékletben meghatározottaknak megfelelő dátum.

(4) A (3) bekezdéstől eltérve, amennyiben a jogi személy vagy jogi konstrukció kollektív befektetési vállalkozás, a tényleges tulajdonosi érdekeltség jellegére és mértékére vonatkozó adatokat a következő formátumokban kell benyújtani:

a) közvetlen vagy közvetett részesedés a kollektív befektetési vállalkozás befektetési jegyeiből: százalékos arány, két tizedesjegy pontossággal;

b) a kollektív befektetési vállalkozás befektetési politikájának meghatározására vagy befolyásolására való képesség: karakterekből, betűkből és számjegyekből álló sor, vagy feltöltött fájl;

c) a kollektív befektetési vállalkozás tevékenységei felett egyéb módon gyakorolt ellenőrzés: karakterekből, betűkből és számjegyekből álló sor, vagy feltöltött fájl;

(5) Ha a szükséges adatok már rendelkezésre állnak egy másik nyilvántartásban, vagy már be lettek nyújtva egy másik nyilvántartásba, és az (EU) 2024/1624 rendeletnek és e rendeletnek teljeskörűen megfelelve jeleníthetők meg a végfelhasználó számára, e cikk (1)–(4) bekezdésétől eltérve a központi nyilvántartásért felelős szervnek újra fel kell használnia, vagy a már rendelkezésre álló és meghatározott formátumban kell kérnie ezeket az adatokat.

(6) Abban az esetben, ha nem lehet azonosítani tényleges tulajdonost, a tényleges tulajdonos hiányának okait legalább a következő opciókat tartalmazó adattömb formájában kell megadni:

a) amennyiben nincs tényleges tulajdonos:

i. a jogi személy tulajdonjoga olyan mértékben megoszlik, hogy senki sem rendelkezik kellő mértékű tulajdonosi érdekeltséggel, illetőleg senki nem gyakorol más módon ellenőrzést;

ii. a jogi személynek természeténél fogva nincs jog szerinti tulajdonosa, és senkinek nincs ellenőrzésre jogosító részesedése, vagy nem gyakorol más módon ellenőrzést;

iii. a jogi konstrukció tényleges tulajdonosa elhunyt;

iv. a jogi konstrukció tényleges tulajdonosa egy még meg nem született leszármazott;

b) A tényleges tulajdonost az (EU) 2024/1624 rendelet 51–57. cikkében előírt egyik módon sem lehetett meghatározni.

(7) A vezető tisztviselőkre vonatkozó adatokat az (1) bekezdésben meghatározott formátumoknak megfelelően kell benyújtani. Az (5) bekezdésben meghatározott eltérés erre a bekezdésre is alkalmazandó.

(8) Az (EU) 2024/1624 rendelet 63. cikkének (6) bekezdésében említett esetekben az információk megőrzéséért felelős személyre vonatkozó adatokat a következő formátumokban kell benyújtani:

a) a személy személyazonossága: a formátumnak meg kell felelnie az e cikk (1) bekezdése a), b), h), i) és j) pontjában előírtaknak;

b) a személy elérhetősége: a III. mellékletben meghatározott formátumnak megfelelő postai cím, e-mail-cím vagy telefonszám.

2. cikk

A jogi személyekre vonatkozóan benyújtandó adatok formátuma

(1) A jogi személyekre vonatkozó adatokat a következő formátumokban kell benyújtani:

a) a jogi személy neve: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

b) jogi forma:

i. a nyilvántartásba vétel helye szerinti tagállamban létrehozott jogi személy esetében az adott tagállamban engedélyezett különböző jogi formákat tartalmazó adattömb;

ii. az Unión kívül létrehozott jogi személyek esetében legalább a következőket tartalmazó felsorolás: „társaság”, „alapítvány” és „egyéb”;

c) a bejegyzett vagy hivatalos székhely címe: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor, a III. mellékletben meghatározottaknak megfelelően;

d) az üzleti tevékenység fő helyének címe, amennyiben eltér a c) pont szerinti címtől; karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor, a III. mellékletben meghatározottaknak megfelelően;

e) a létrehozás helye szerinti ország: legalább az ISO 3166–1 alpha-3 szabványban felsorolt országokat tartalmazó adattömb;

f) a jogi képviselők neve:

i. természetes személy esetében a formátumnak meg kell egyeznie az 1. cikk (1) bekezdésének a) és b) pontjában meghatározott formátummal;

ii. jogi személy esetében a formátumnak meg kell egyeznie az e bekezdés a) és b) pontjában meghatározott formátummal;

g) az Unión kívül létrehozott jogi személy nyilvántartásba vételének indoka: legalább a következő opciókat tartalmazó, több elem kiválasztását lehetővé tevő adattömb:

i. a jogi személy üzleti kapcsolatot létesít egy uniós kötelezett szolgáltatóval;

ii. a jogi személy ingatlant szerez az Unióban;

iii. a jogi személy alkalmi ügylet keretében olyan gépjárműveket, vízi járműveket vagy légi járműveket szerez meg, amelyek értéke eléri vagy meghaladja az (EU) 2024/1624 rendelet 67. cikke (1) bekezdésének c) pontjában meghatározott küszöbértékeket;

iv. a jogi személynek az Unióban valamely ajánlatkérő szerv árura vagy szolgáltatásra, vagy koncesszióra vonatkozó közbeszerzési szerződést ítél oda;

h) releváns dokumentumok és leírás a g) ponttal összefüggésben: karakterekből, betűkből és számjegyekből álló sor, és feltöltött fájl;

i) a tulajdonosi és ellenőrzési struktúra ismertetése: feltöltött fájl vagy strukturált adatok benyújtása az I. mellékletben meghatározottak szerint;

j) amennyiben az (EU) 2024/1624 rendelet 59. cikke alkalmazandó, amely szerint meg kell határozni a kedvezményezetti csoportot és annak általános jellemzőit: a kedvezményezetti csoportot és annak általános jellemzőit karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor formájában kell leírni.

(2) Ha a szükséges adatok már rendelkezésre állnak egy másik nyilvántartásban, vagy már be lettek nyújtva egy másik nyilvántartásba, és az (EU) 2024/1624 rendeletnek és e rendeletnek teljeskörűen megfelelve jeleníthetők meg a végfelhasználó számára, e cikk (1) bekezdésétől eltérve a központi nyilvántartásért felelős szervnek újra fel kell használnia, vagy a már rendelkezésre álló és meghatározott formátumban kell kérnie ezeket az adatokat.

3. cikk

A jogi konstrukciókra vonatkozóan benyújtandó adatok formátuma

(1) A jogi konstrukciókra vonatkozó adatokat a következő formátumokban kell benyújtani:

a) a jogi konstrukció neve: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

b) a jogi konstrukció egyedi azonosítója: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

c) a bizalmi vagyonkezelési megállapodásra vagy azzal egyenértékű okiratra vonatkozó információk: feltöltött fájl – lehetőség van a bizalmi vagyonkezelési megállapodás vagy az azzal egyenértékű okirat, és bármely kiegészítés vagy a megállapodáshoz kapcsolódó más kötelező erejű dokumentumok feltöltésére; amennyiben nincs bizalmi vagyonkezelési megállapodás vagy azzal egyenértékű okirat, helyette karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor formájában általános leírást kell adni, amelyet a következő adatpontokkal kell kiegészíteni:

   i. a létesítő dokumentum típusa: legalább a következő opciókat tartalmazó, több elem kiválasztását lehetővé tevő adattömb:

      1. egyoldalú;

      2. a vagyonrendelő és a vagyonkezelő által aláírt írásbeli okirat;

      3. élők közötti jogügylet;

      4. végrendelet;

      5. közjegyzői okirat;

   ii. a jogi konstrukcióra irányadó jog: legalább az ISO 3166–1 alpha-3 szabvány szerinti országokat tartalmazó adattömb;

   iii. a jogi konstrukció visszavonhatósága: legalább a következő lehetőségeket tartalmazó adattömb: visszavonható és vissza nem vonható;

   iv. adott esetben a vagyonrendelő számára fenntartott hatáskörök: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

   v. adott esetben a vagyonkezelést ellenőrző személy feladatai, hatáskörei és a rá vonatkozó korlátozások: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

   vi. adott esetben kizárt személyek: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

   vii. az eredeti létesítés dátuma: az évet, hónapot és napot tartalmazó, a II. mellékletben meghatározottaknak megfelelő dátum;

d) a jogi konstrukció céljai, ha vannak: legalább a következő lehetőségeket tartalmazó adattömb:

   i. vagyonkezelés – ingatlanok;

   ii. vagyonkezelés – befektetési portfólió és likviditáskezelés;

   iii. vagyonkezelés – örökség kezelése;

   iv. vagyonkezelés – vegyes jellegű eszközök;

   v. jótékonysági célok/adományozás;

e) a jogi konstrukció keretében birtokolt vagy a jogi konstrukció révén kezelt vagyoni eszközök értéke: a vagyoni eszközöknek a nyilvántartásba vétel időpontjában meghatározott értékére vonatkozóan legalább a következő lehetőségeket tartalmazó adattömb:

   i. a vagyoni eszközök értéke nem haladja meg az 1 000 EUR-t vagy az azzal egyenértékű, hazai pénznemben kifejezett összeget;

   ii. a vagyoni eszközök értéke 1 000 EUR és 10 000 EUR közötti vagy az ezekkel egyenértékű, hazai pénznemben kifejezett összegek között van;

   iii. a vagyoni eszközök értéke 10 000 EUR és 100 000 EUR közötti vagy az ezekkel egyenértékű, hazai pénznemben kifejezett összegek között van;

   iv. a vagyoni eszközök értéke 100 000 EUR és 1 000 000 EUR közötti vagy az ezekkel egyenértékű, hazai pénznemben kifejezett összegek között van;

v. a vagyoni eszközök értéke 1 000 000 EUR és 10 000 000 EUR közötti vagy az ezekkel egyenértékű, hazai pénznemben kifejezett összegek között van;

vi. a vagyoni eszközök értéke 10 000 000 EUR és 50 000 000 EUR közötti vagy az ezekkel egyenértékű, hazai pénznemben kifejezett összegek között van;

vii. az eszközök értéke meghaladja az 50 000 000 EUR-t vagy az azzal egyenértékű, hazai pénznemben kifejezett összeget;

f) a vagyonkezelő vagy hasonló jogi konstrukciókban a vagyonkezelői pozícióval egyenértékű pozíciót betöltő személy tartózkodási helye: a formátumnak meg kell egyeznie az 1. cikk (1) bekezdésének e) pontjában meghatározott formátummal; több személy esetében a formátum ismételhető;

g) az igazgatás helye, amennyiben eltér a tartózkodási helytől: a formátumnak meg kell egyeznie az 1. cikk (1) bekezdésének e) pontjában meghatározott formátummal; több személy esetében a formátum ismételhető;

h) a kedvezményezettek bemutatása: a következő opciókat tartalmazó, több elem kiválasztását lehetővé tevő adattömb:

i. egyedileg azonosíthatók és tényleges tulajdonosként vannak bejelentve;

ii. nem azonosíthatók /kedvezményezetti csoport; adott esetben karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor formájában további leírást kell adni a kedvezményezetti csoportról;

i) az Unión kívül kezelt jogi konstrukciók esetében a nyilvántartásba vételük indoka: a formátumnak meg kell egyeznie a 2. cikk (1) bekezdésének g) pontjában meghatározott formátummal;

j) az i) pontra vonatkozó releváns dokumentumok és leírás: a formátumnak meg kell egyeznie a 2. cikk (1) bekezdésének h) pontjában meghatározott formátummal;

k) a tulajdonosi vagy ellenőrzési struktúra ismertetése: fájl feltöltése vagy strukturált adatok benyújtása az I. mellékletben meghatározottaknak megfelelően;

l) szabad rendelkezésű bizalmi vagyonkezelési konstrukciók esetében, amennyiben a lehetséges kedvezményezettek vagy az alapértelmezett kedvezményezettek egyedileg vagy csoportként azonosíthatók:

i. a lehetséges kedvezményezettként azonosított természetes személyek utó- és vezetékneve: a formátumnak meg kell egyeznie az 1. cikk (1) bekezdésének a) és b) pontjában meghatározott formátummal;

ii. a lehetséges kedvezményezettként azonosított jogi személyek vagy konstrukciók neve: a formátumnak meg kell egyeznie a következőkkel:

1. jogi személyek esetében a 2. cikk (1) bekezdésének a), b) és e) pontjában meghatározott formátum;

2. jogi konstrukciók esetében e cikk e bekezdésének a) és b) pontja;

iii. az olyan lehetséges kedvezményezettek leírása, amelyek csoportnak minősülnek: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor;

iv. az alapértelmezett kedvezményezettként azonosított természetes személyek vezeték- és utóneve: a formátumnak meg kell egyeznie az (1) bekezdés a) és b) pontjában meghatározott formátummal;

v. az alapértelmezett kedvezményezettként azonosított jogi személyek vagy jogi konstrukciók neve: a formátumnak meg kell egyeznie a következőkkel:

1. jogi személyek esetében a 2. cikk (1) bekezdésének a), b) és e) pontjában meghatározott formátum;

2. jogi konstrukciók esetében e cikk e bekezdésének a) és b) pontja;

vi. az olyan lehetséges kedvezményezettek leírása, amelyek csoportok: karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor.

(2) Ha a szükséges adatok már rendelkezésre állnak egy másik nyilvántartásban, vagy már be lettek nyújtva egy másik nyilvántartásba, és az (EU) 2024/1624 rendeletnek és e rendeletnek teljeskörűen megfelelve jeleníthetők meg a végfelhasználó számára, e cikk (1) bekezdésétől eltérve a központi nyilvántartásért felelős szervnek újra fel kell használnia, vagy a már rendelkezésre álló és meghatározott formátumban kell kérnie ezeket az adatokat.

4. cikk

A meghatalmazottakra vonatkozóan benyújtandó adatok formátuma

(1) A meghatalmazottakra vonatkozó adatokat a következő formátumokban kell benyújtani:

a) az olyan részvényesi meghatalmazottak neve, akik természetes személyek: a formátumnak meg kell egyeznie az 1. cikk (1) bekezdésének a), b), h), i) és j) pontjában meghatározott formátummal;

b) az olyan részvényesi meghatalmazottak neve, amelyek jogi személyek: a formátumnak meg kell egyeznie a 2. cikk (1) bekezdésének a), b) és e) pontjában meghatározott formátummal;

c) a részvényesi meghatalmazott jogállása és kapcsolata a jogi személlyel:

i. a meghatalmazotti megállapodás kezdetének dátuma;

ii. legalább a következő lehetőségeket tartalmazó adattömb: „Hivatalos meghatalmazotti szerződés”, „Nem hivatalos meghatalmazotti megállapodás”;

iii. karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor, amely leírja a meghatalmazotti megállapodás jellegét;

d) a meghatalmazott igazgatók neve, amennyiben azok természetes személyek: a formátumnak meg kell egyeznie az 1. cikk (1) bekezdésének a), b), h), i) és j) pontjában meghatározott formátummal;

e) a meghatalmazott igazgatók neve, amennyiben azok jogi személyek: a formátumnak meg kell egyeznie a 2. cikk (1) bekezdésének a), b) és e) pontjában meghatározott formátummal;

f) a meghatalmazott igazgató jogállása és kapcsolata a jogi személlyel:

i. a meghatalmazotti megállapodás kezdetének dátuma;

ii. legalább a következő lehetőségeket tartalmazó adattömb: „Hivatalos meghatalmazotti szerződés”, „Nem hivatalos meghatalmazotti megállapodás”;

iii. karakterekből, betűkből, illetve számjegyekből álló sor, amely leírja a meghatalmazotti megállapodás jellegét;

g) a meghatalmazó neve, amennyiben természetes személy: a formátumnak meg kell egyeznie az 1. cikk (1) bekezdésének a), b), h), i) és j) pontjában meghatározott formátummal;

h) a meghatalmazó neve, amennyiben jogi személy: a formátumnak meg kell egyeznie a 2. cikk (1) bekezdésének a), b) és e) pontjában meghatározott formátummal;

i) a meghatalmazó tényleges tulajdonosai, amennyiben a meghatalmazó jogi személy: a formátumnak meg kell egyeznie az 1. cikk (1) bekezdésének a), b), h), i) és j) pontjában meghatározott formátummal.

(2) Ha a szükséges adatok már rendelkezésre állnak egy másik nyilvántartásban, vagy már be lettek nyújtva egy másik nyilvántartásba, és az (EU) 2024/1624 rendeletnek és e rendeletnek teljeskörűen megfelelve jeleníthetők meg a végfelhasználó számára, e cikk (1) bekezdésétől eltérve a központi nyilvántartásért felelős szervnek újra fel kell használnia, vagy a már rendelkezésre álló és meghatározott formátumban kell kérnie ezeket az adatokat.

5. cikk

Ellenőrzőlista

A központi nyilvántartásért felelős szervek csak akkor fogadhatják el a tényleges tulajdonlásra vonatkozóan benyújtott információkat, ha azok legalább a következő elemeket tartalmazzák, és ha a benyújtott információk megfelelnek az 1., 2. és 3. cikk vonatkozó pontjainak:

a) tényleges tulajdonos esetében:

i. személyes adatok: 1. cikk, (1) bekezdés, a)–j) pont;

ii. a tényleges tulajdonosi érdekeltség jellegére és mértékére, valamint a jogi személy vagy jogi konstrukció tényleges tulajdonosaira vonatkozó adatok: értelemszerűen az 1. cikk (3) vagy (4) bekezdésének vonatkozó elemei;

b) jogi személy esetében:

i. alapadatok: 2. cikk, (1) bekezdés, a)–f) pont

ii. a tulajdonosi és ellenőrzési struktúrára vonatkozó adatok: amennyiben a tulajdonosi és ellenőrzési struktúra egynél több jogi személyt vagy jogi konstrukciót érint, a 2. cikk (1) bekezdésének i) pontja;

iii. a társasági formában működő jogi személyek esetében, és amennyiben rendelkezésre áll: az EUID ([5]).

c) jogi konstrukció esetében:

i. alapadatok: 3. cikk, (1) bekezdés, a)–h) pont;

ii. a tulajdonosi vagy ellenőrzési struktúrára vonatkozó adatok: amennyiben a tulajdonosi és ellenőrzési struktúra egynél több jogi személyt vagy jogi konstrukciót érint, a 3. cikk (1) bekezdésének k) pontja.

6. cikk

Hatálybalépés és alkalmazás

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ezt a rendeletet 2027. július 10-étől kell alkalmazni.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2026. október 16-án.

a Bizottság részéről
az elnök
Ursula VON DER LEYEN

([5]) Az (EU) 2017/1132 európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a nyilvántartások összekapcsolására szolgáló rendszerre vonatkozó műszaki leírások és eljárások tekintetében történő alkalmazására vonatkozó szabályok megállapításáról, valamint az (EU) 2020/2244 bizottsági végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló, 2021. június 18-i (EU) 2021/1042 bizottsági végrehajtási rendelet (HL L 225., 2021.6.25., 7. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/1042/oj) mellékletének 9. pontjában említettek szerint.

I. MELLÉKLET

A tulajdonosi és ellenőrzési struktúra ismertetése

A 2. cikk (1) bekezdése i) pontjának és a 3. cikk (1) bekezdése k) pontjának alkalmazásában a feltöltött fájlnak vagy a strukturált adatoknak tartalmazniuk kell a következők valamelyikét:

a) annak a tulajdonosi vagy ellenőrzési struktúrának a vizuális megjelenítése, amelyhez a jogi személy vagy a jogi konstrukció tartozik, és amely releváns a tényleges tulajdonos(ok) azonosítása szempontjából (a továbbiakban: szervezeti ábra);

b) annak igazolása, hogy a tulajdonjog olyan mértékben megoszlik, hogy senki sem rendelkezik ellenőrzésre jogosító részesedéssel, illetőleg nem gyakorol más módon ellenőrzést.

A következő információkat egyértelműen és olvashatóan fel kell tüntetni a szervezeti ábrán:

a) a jogi személyt vagy a jogi konstrukciót tulajdonló vagy ellenőrző valamennyi jogi személy és jogi konstrukció neve és adott esetben nyilvántartási száma, továbbá minden egyes jogi személy vagy konstrukció esetében az, hogy beletartozik-e a következők közül egy vagy több kategóriába:

   1. jogi személy;

   2. jogi konstrukció;

   3. meghatalmazó vagy meghatalmazott;

b) adott esetben a meghatalmazottként eljáró valamennyi természetes személy neve;

c) a jogi személy vagy a jogi konstrukció feletti tulajdonjog vagy ellenőrzés jellege és mértéke, beleértve a következőket:

   1. a tulajdonjog vagy ellenőrzés közvetett vagy közvetlen;

   2. a tulajdonjog vagy ellenőrzés gyakorlása tulajdonosi érdekeltség révén vagy más módon történik, és ez utóbbi esetben a módot pontosítani kell;

   3. adott esetben a tulajdonosi érdekeltség százalékos aránya, melyet két tizedesjegy pontossággal kell megadni;

d) a jogi személy vagy a jogi konstrukció tényleges tulajdonosai és a tulajdonosi és ellenőrzési struktúra részét képező valamennyi jogi személy és jogi konstrukció közötti kapcsolatok vizuális megjelenítése.

II. MELLÉKLET

Dátumok formátuma

A dátumokat éééé-hh-nn formátumban kell feltüntetni, ahol az éééé elem az év, a hh elem a hónap, az nn elem pedig a nap megadására szolgál.

III. MELLÉKLET

Címek formátuma

A címeket a következő formátumban kell megadni:

Közterület neve (kötelező)

Szám (nem kötelező)

Cím 2. sora (nem kötelező)

Cím 3. sora (nem kötelező)

Település (kötelező)

Postai irányítószám (kötelező)

Ország (Az ISO 3166-1-alpha-3 kódnak megfelelően) (kötelező)