

ISMERTETŐ

MAGYAR ÁLLAMPAPÍR PLUSZ SOROZATAINAK NYILVÁNOS FORGALOMBA HOZATALÁHOZ

AZ ALÁBBI ISMERTETŐ A KIBOCSÁTÓ MEGBÍZÁSÁBÓL KÉSZÜLT, ABBÓL A CÉLBÓL, HOGY A KIBOCSÁTÓ TÁJÉKOZTASSA A BEFEKTETŐKET A FORGALOMBA HOZATAL ÉS FORGALMAZÁS ÁLTALÁNOS FELTÉTELEIRŐL.

**Hatályos: 2024. június 3. napjától
Kiadva: 2024. május 28. napján**

ÁLTALÁNOS TUDNIVALÓK ÉS KIBOCSÁTÁSI FELHATALMAZÁS

A Magyar Állam (a továbbiakban: Kibocsátó) nevében a pénzügyminiszter mint államháztartásért felelős miniszter a Magyarország éves központi költségvetéséről szóló törvény szerinti felhatalmazása és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) szerinti felhatalmazása alapján a központi költségvetés költségvetési hiányának és az államháztartás központi alrendszere adósság megújításának finanszírozására Magyar Állampapír Plusz elnevezéssel államkötvényeket (a továbbiakban: Magyar Állampapír Plusz vagy MÁP Plusz) bocsát ki. A pénzügyminiszter ezt a feladatot Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak értelmében az Államadósság Kezelő Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: ÁKK Zrt.) útján látja el.

A Magyar Állampapír Plusz forgalomba hozatalára a fentiek szerinti jogszabályi felhatalmazás alapján és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerint az államháztartásért felelős miniszter által elfogadott éves finanszírozási terv – a jelen Ismertető hatálybalépésekor a 2024. évi Finanszírozási Terv – keretében és abban kapott felhatalmazás szerint az ÁKK Zrt. Finanszírozási Bizottsága által meghozott vonatkozó határozat alapján kerül sor.

A jelen ismertető (a továbbiakban: Ismertető) a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.) vonatkozó rendelkezései szerint a Kibocsátó által belföldön, forintban nyilvánosan forgalomba hozandó Magyar Állampapír Plusz egyes sorozatai forgalomba hozatalának és forgalmazásának általános feltételeit tartalmazza.

Jelen Ismertető az Európai Parlament és a Tanács 2017. június 14-i, az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közvélemény tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló (EU) 2017/1129 RENDELETE (a továbbiakban: Tájékoztatóról Szóló Rendelet) 1. cikke (2) bekezdésének b) alpontja alapján nem minősül tájékoztatónak, illetve alaptájékoztatónak és a jelen Ismertető nem tartozik a Tájékoztatóról Szóló Rendelet hatálya alá.

Jelen Ismertető a magyar értékpapír felügyeleten (Magyar Nemzeti Bank, a továbbiakban: MNB) kívül más értékpapír felügyeletnek nem került bemutatásra.

Bizonyos országok jogszabályai korlátozhatják a jelen Ismertető terjesztését, illetve a Magyar Állampapír Plusz megvételére való felajánlását, értékesítését, reklámozását.

A Kibocsátó, illetve az ÁKK Zrt. nem kezdeményezett és nem fog kezdeményezni olyan, a Magyar Állampapír Plusz sorozatok nyilvános forgalomba hozatalának engedélyeztetésére, illetve a jelen Ismertető közzétételére irányuló eljárást Magyarországon kívüli olyan államban, amely ilyen célból engedélyeztetési kötelezettséget vagy egyéb, hasonló jellegű korlátozást ír elő.

A Kibocsátó, illetve az ÁKK Zrt. nem vállal felelősséget azért, hogy a jelen Ismertető Magyarországon kívül jogszerűen terjeszthető vagy közzétehető, továbbá azért, hogy a Magyar Állampapír Plusz sorozat(ok) jogszerűen reklámozható(ak), – akár közvetlenül, akár közvetetten – felajánlható(ak) megszerzésre vagy eladásra/vételre bármely más állam jogszabályai szerint, vagy az ilyen jogszabályok által megfogalmazott kivételekkel összhangban.

Így a Magyar Állampapír Plusz sorozatokat az Amerikai Egyesült Államok 1933. évi értékpapír törvénye (a továbbiakban: Amerikai Értékpapír Törvény) szerint és adózási jogszabályainak megfelelően nem jegyezték be és nem fogják bejegyezni. A Magyar Állampapír Plusz sorozatok az Amerikai Egyesült Államok területén kívül - az Amerikai Értékpapír Törvény ún. Regulation S-ével összhangban - kerülnek felajánlásra, így az Amerikai Értékpapír Törvény bejegyzési követelményei alól kivételt képező bizonyos tranzakciókat leszámítva a Magyar Állampapír Plusz sorozato(ka)t az Amerikai Egyesült Államok területén és az amerikai személyek számára és/vagy javára nem lehet felajánlani, értékesíteni, illetőleg

továbbítani. A forgalmazóknak vállalniuk kell, hogy az Amerikai Értékpapír Törvény vonatkozó rendelkezéseivel összhangban csak az Amerikai Egyesült Államok területén kívül értékesítik a Magyar Állampapír Plusz sorozato(ka)t. Az ebben a bekezdésben használt meghatározások az Amerikai Értékpapír Törvény vonatkozó rendelkezéseiben használt meghatározásoknak felelnek meg.

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok felajánlásával és értékesítésével kapcsolatban az Egyesült Királyságban is vannak korlátozások. Ezt a dokumentumot az Egyesült Királyság pénzügyi szolgáltatásokról és piacokról szóló 2000. évi törvénye (a továbbiakban: Pénzügyi Szolgáltatásokról és Piacokról Szóló Törvény) szerint, továbbá az ezen törvényben meghatározott hatóság nem hagyta jóvá, így a Magyar Állampapír Plusz sorozatokat az Egyesült Királyságban a Pénzügyi Szolgáltatásokról és Piacokról szóló Törvény vonatkozó rendelkezései szerint lehet felajánlani, illetve a jelen Ismertető is az előbb hivatkozott törvénnyel összhangban terjeszthető.

A Kibocsátó felszólítja jelen Ismertető olvasóit, hogy tájékozódjanak ezekről a korlátozásokról, illetve tartsák be azokat. Ha bármely országban a Magyar Állampapír Plusz értékesítésére való felajánlása jogszabályellenes, vagy bármely személy számára a Magyar Állampapír Plusz megvásárlása jogszabályba ütközik, jelen Ismertető nem fogadható el ajánlatként és nem használható fel a Magyar Állampapír Plusz értékesítésével kapcsolatos ajánlat céljából.

A Kibocsátó, illetőleg az ÁKK Zrt. senkit sem hatalmazott fel arra, hogy jelen Ismertetőben leírtakon, illetőleg az ilyen célra a Kibocsátó vagy az ÁKK Zrt. által jóváhagyottakon túlmenően bármilyen információt szolgáltatson, vagy állást foglaljon. Ha ennek ellenére ez bekövetkezne, abból kell kiindulni, hogy a Kibocsátó, illetőleg az ÁKK Zrt. az információt vagy állásfoglalást nem hagyta jóvá.

A jelen Ismertetőben szereplő, minden forintra történő utalás Magyarország hivatalos fizetőeszközére vonatkozik.

A FORGALOMBA HOZATAL CÉLJA

A forgalomba hozatalból a Kibocsátó megfelelő számlájára befolyó összeg a központi költségvetés költségvetési hiányának finanszírozását és az államháztartás központi alrendszere adósságának megújítását szolgálja. A Kibocsátó a forgalomba hozatalban való részvétellel a lakossági megtakarítások államadósság finanszírozásba való becsatornázását kívánja elérni.

A FORGALOMBA HOZATAL ÁLTALÁNOS FELTÉTELEI

A Magyar Állampapír Plusz jellemzői

A Magyar Állampapír Plusz a Tpt. és a kötvényről szóló 285/2001. (XII.26.) Korm. rendelet szerint kibocsátott, névre szóló, ötéves futamidejű, fix, sávós kamatozású értékpapír.

A Magyar Állampapír Plusz a Magyar Állam közvetlen, általános és feltétel nélküli kötelezettségvállalása arra, hogy a Magyar Állampapír Plusz névértékét és előre meghatározott kamatát a megjelölt időben és módon teljesíti, illetve megfizeti.

A Magyar Állampapír Pluszban megtestesített adósság az államadósság része. A Magyar Állampapír Plusz kamatának és névértékének teljesítése/megfizetése a központi költségvetés, illetve a központi költségvetés adósságszolgálati kiadásainak terhére történik. A Magyar Állampapír Pluszon alapuló követelés a Kibocsátóval szemben nem évül el.

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok vásárlói és átruházása

A Magyar Állampapír Pluszt a forgalomba hozatal során (elsődleges piacon) devizabelföldinek és devizakülföldinek minősülő természetes személyek szerezhetik meg. A Magyar Állampapír Pluszt a forgalomba hozatalt követően (másodlagos piacon)

- a) megvásárolhatják és egymás között átruházhatják az elsődleges piacon szerzésre jogosult személyek; továbbá
- b) kizárólag az árjegyzési kötelezettségük teljesítése érdekében (saját számlára) megvásárolhatják az ÁKK Zrt.-vel a Magyar Állampapír Plusz forgalomba hozatalára és forgalmazására megbízási szerződést kötött forgalmazók (a továbbiakban: Forgalmazók), azzal, hogy ezen Forgalmazók kizárólag az elsődleges piacon szerzésre jogosult személyek részére ruházhatják át az így megszerzett Magyar Állampapír Pluszt.

A Kibocsátó a Magyar Állampapír Plusz biztosítéki célú átruházását, biztosítéki ügylet alapján valamint biztosíték érvényesítése címén történő átruházását kizárja (mind a tulajdonjog, mind a birtok átruházása tekintetében). A Magyar Állampapír Plusz ezen korlátozásba ütköző átruházása semmis.

Devizakülföldi természetes személyek a Magyar Állampapír Pluszt a hatályos devizajogszabályok figyelembe vételével vásárolhatják meg és ruházhatják át.

A Magyar Állampapír Pluszsal kapcsolatos, devizakülföldi által, vagy javára történő kifizetésekre a hatályos devizajogszabályok rendelkezései irányadóak.

Ebben a vonatkozásban más országok jogszabályai is tartalmazhatnak korlátozásokat, amelyre tekintettel a Kibocsátó felszólítja jelen Ismertető olvasóit, hogy tájékozódjanak ezekről a korlátozásokról, illetve tartsák be azokat.

Forgalmazóra vonatkozó értékesítési korlát

A Magyar Állampapír Plusz egyes sorozataiból az adott Forgalmazó egy befektető részére a forgalomba hozatali időszak alatt, a forgalomba hozatal során (elsődleges piacon) legfeljebb az adott Magyar Állampapír Plusz sorozatra vonatkozó Nyilvános ajánlattételben meghatározott mennyiséget értékesíthet (továbbiakban: Értékesítési Korlát) sorozatonként. Félreértések elkerülése végett a Kibocsátó, illetőleg az ÁKK Zrt. rögzíti, hogy az adott befektető részére értékesített mennyiségből a forgalomba hozatali időszak alatt bármilyen jogcímen átruházásra, eltranszferálásra, stb. kerülő mennyiség(ek) az Értékesítési Korlát szerinti mennyiséget nem csökkenti(k).

Befektetői célpiac

A Kibocsátó a jogszabályok által előírt befektetői célpiac és azon belül a befektetői célcsoport meghatározása tekintetében rögzíti, hogy a Magyar Állampapír Plusz sorozatok kondícióinak kidolgozása során a magyar forintban kiadásokkal és bevételekkel rendelkező, Bszt. szerinti lakossági ügyfelek, ezen belül is az alacsony kockázatot hordozó, kiszámítható hozamot biztosító, rövid-, és középtávú megtakarítás iránt érdeklődő, tényleges megtakarítással rendelkező befektetők elérését célozta meg továbbá kifejezetten nem tekinti a Magyar Állampapír Plusz jellemzőivel és kibocsátói céljával összeegyeztethetőnek a vásárlói körből kizárt személyeket.

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok előállítása és névértéke

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok a Tpt. felhatalmazása alapján dematerializált értékpapírként kerülnek előállításra.

A Magyar Állampapír Plusz névértéke 1,- Ft, azaz Egy forint.

A Magyar Állampapír Plusz forgalomba hozatali ára

A Magyar Állampapír Plusz forgalomba hozatali ára a forgalomba hozatal első napján a névértékkel, ezt követően a névérték és a felhalmozott kamat összegével egyezik meg.

A felhalmozott kamat számítása a következők szerint történik:

Az első kamatperiódus esetében:

Amennyiben az első kamatteljesítés napja (d_1) előtt van a felhalmozott kamat számításának értéknapja (d_s),

a) és $d_0 < d_{t1}$, azaz az első kamatteljesítési periódus hosszabb, mint a kamatteljesítési gyakoriság, de $d_s \leq d_{t1}$:

$$\text{felhalmozott kamat} = g_a \times \frac{d_s - d_0}{d_{t1} - d_{t0}}$$

b) és $d_0 < d_{t1}$, azaz az első kamatteljesítési periódus hosszabb, mint a kamatteljesítési gyakoriság, de $d_s > d_{t1}$:

$$\text{felhalmozott kamat} = g_a \times \frac{d_{t1} - d_0}{d_{t1} - d_{t0}} + g_a \times \frac{d_s - d_{t1}}{d_1 - d_{t1}}$$

Minden más esetben (szabályos kuponperiódus):

$$\text{felhalmozott kamat} = g_a \times \frac{d_s - d_{i-1}}{d_i - d_{i-1}}$$

ahol:

- g_a = a Magyar Állampapír Plusz sorozat aktuálisan megállapított éves kamata
- d_i = az i -edik cash-flow elem (kamatteljesítés és törlesztés) kifizetésének dátuma
- d_s = a felhalmozott kamatszámítás értéknapja
- d_0 = a kibocsátás napja
- d_1 = az első kamatteljesítés napja
- d_{t1} = technikai kamatteljesítési nap, amelyet úgy lehet megkapni, hogy az első kamatteljesítés dátumából ki kell vonni egy kamatperiódust
- d_{t0} = technikai kamatteljesítési nap, amelyet úgy lehet megkapni, hogy az első kamatteljesítés dátumából ki kell vonni kettő kamatperiódust

Magyar Állampapír Plusz 1,-Ft-os, azaz Egy forintos névértékére (alapcímletére) vonatkozóan négy tizedesjegyre számítva meghatározásra kerül a forgalomba hozatali árfolyam a fenti képlet alapján, majd a névértékre (alapcímletre) eső, így kiszámított árfolyam beszorításra kerül az adott befektető javára vásárolni szándékolt Magyar Állampapír Plusz darabszámával, végül az így kiszámított összeg a kerekítés általános szabályai szerint egész forintra kerül kerekítésre.

A NYILVÁNOS FORGALOMBA HOZATAL MÓDJA

A Magyar Állampapír Plusz sorozatainak forgalomba hozatala adagolt kibocsátás útján történik.

A Tpt. 5. § (1) bekezdésének 1. pontja értelmében az adagolt kibocsátás a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír nyilvános forgalomba hozatalának olyan módja, amelynek keretén belül az értékesítés a kibocsátó által meghatározott időszak alatt történik úgy, hogy az értékpapírok lejáratú időpontja azonos.

A Kibocsátó a Magyar Állampapír Plusz forgalomba hozatalát nyilvános ajánlattételben teszi közzé, melyet a forgalomba hozatali eljárás kezdőnapját megelőzően 3 (három) munkanappal az ÁKK Zrt. saját honlapján (www.akk.hu és www.allampapir.hu), valamint a MNB által üzemeltetett honlapon

(kozzetetelek.mnb.hu) jelenteti meg. A nyilvános ajánlattétel tartalmazza – többek között – a forgalomba hozatalra kerülő Magyar Állampapír Plusz sorozatok sorozatszámát, ISIN-kódját, a sorozat forgalomba hozatalának feltételeit, ezen belül a Forgalmazók által a MÁP Plusz 100%-os nettó árfolyamon és felhalmozott kamaton történő visszavásárlásra nyitva álló időszakok időtartamát, a sorozat kibocsátásának kezdő időpontját, a lejárat napját, az értékesítés kezdő és várható záró időpontját, a forgalomba hozatalra meghirdetett mennyiséget, a kamat mértékét, a kamatteljesítés és törlesztés feltételeit, valamint az adott sorozatra vonatkozó Értékesítési Korlátot.

A forgalomba hozatal feltételéül legkisebb mennyiség nem kerül meghatározásra.

A Kibocsátó fenntartja a jogot arra, hogy az értékesítésre meghirdetett mennyiséget, valamint a forgalomba hozatal zárási időpontját módosítsa.

A befektetők vételi nyilatkozatainak felvételét, a Magyar Állam által forgalomba hozott Magyar Állampapír Plusz elnevezésű állampapírok forgalomba hozatalával kapcsolatos forgalmazói feladatokat a Forgalmazók végzik. A Forgalmazók megnevezését és székhelyét jelen Ismertető A jelű melléklete tartalmazza.

A Magyar Állampapír Plusz sorozatokat megvásárolni csak a Forgalmazók számára benyújtott, írásban vagy más - a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény (a továbbiakban: Bszt.) szerinti - tartós adathordozón rögzített vételi nyilatkozat megtételével lehet.

A vételi nyilatkozatnak legalább a következő adatokat kell tartalmaznia:

- befektető neve,
- befektető besorolása (devizabelföldinek vagy devizakülföldinek minősülő természetes személy),
- befektető azon nyilatkozata, miszerint vele szemben a besorolása tekintetében szerzési korlátozás nem áll fenn,
- az adott sorozat tekintetében a Kibocsátó által az adott sorozat Nyilvános Ajánlattételében meghatározott Értékesítési Korlát,
- az adott sorozatból a befektető által forgalomba hozatal keretében az adott vásárlásig az adott Forgalmazó közreműködésével megvásárolt darabszám (együttes névérték),
- a befektető azon nyilatkozata, miszerint az adott Forgalmazónál az adott sorozatból a Kibocsátó által az adott sorozat Nyilvános Ajánlattételében meghatározott Értékesítési Korlátot meghaladó mennyiséggel (a jelen vásárlással megszerezni szándékozott mennyiséget is beleszámítva) nem rendelkezik,
- a vásárolni szándékozott Magyar Állampapír Plusz sorozatszama és darabszáma (együttes névértéke),
- a vásárláskori értéknapi árfolyam (névérték és a felhalmozott kamat),
- a vásárlás értéknapja,
- az Ismertető befektetői célpiacra vonatkozó rendelkezéseinek, azon belül különösen annak tudomásul vétele, hogy a Kibocsátó a Magyar Állampapír Plusz forgalomba hozatalával a magyar forintban kiadásokkal és bevételekkel és tényleges megtakarítással rendelkező befektetők elérését célozta meg,
- annak tudomásul vétele, hogy a Tpt. vonatkozó rendelkezései alapján a Kibocsátó, illetve az ÁKK Zrt. a forgalomba hozatallal kapcsolatos célból jogosult megismerni a vételi nyilatkozat tartalmát és az ügyfél adatait és ugyanezen célból jogosult ezen adatokat felhasználni.

Egyebekben a vételi nyilatkozat tartalmára és alakiságára a vonatkozó jogszabályi rendelkezések az irányadók.

A vételi nyilatkozat megadása az előírt tartalmú vételi nyilatkozat személyesen, vagy meghatalmazott útján történő megtételével és a Forgalmazók részére történő benyújtásával, vagy a Forgalmazók elektronikus rendszerén keresztül történő eljuttatásával történik.

A vételi nyilatkozat benyújtásával a befektető kötelező erejű és visszavonhatatlan kötelezettséget vállal a Magyar Állampapír Plusz sorozatok átvételére a feltüntetett teljes összeg erejéig.

A vételi nyilatkozat meghatalmazott útján történő megtétele esetén a meghatalmazás szabályaira a Forgalmazók mindenkor hatályos vonatkozó üzletszabályzata/szerződési feltételei az irányadók.

A jogszabályon, illetve hatósági rendelkezésen alapuló képviselő útján történő nyilatkozattétel esetén a hatályos jogszabályokban, illetve a hatósági rendelkezésben meghatározott (törvényes) képviselő, vagy az ilyen képviselő által közokiratban vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban meghatalmazott személy képviselheti. Törvényes képviselő (szülő, gondnok, gyám) ezen minőségét tanúsító okmány szerint járhat el a képviselt személy érdekében.

Minden esetben a Forgalmazók döntenek el, hogy a hozzájuk beérkezett vételi nyilatkozat megfelelően került-e kitöltésre. A Forgalmazók minden ilyen döntése végleges és kötelező erővel bír. A forgalomba hozatali időszak lezárásáig beérkező és a formai követelményeknek megfelelő vételi ajánlatot a Forgalmazók kötelesek elfogadni. A hiányosan kitöltött, vagy a benyújtásra rendelkezésre álló időszakon túl beérkező vételi nyilatkozatok érvénytelennek minősülnek, és a forgalomba hozatalban nem vesznek részt.

A megfelelően megtett vételi nyilatkozat esetén az értékpapír a befektető értékpapírszámláján az értékesítés előfeltételeinek maradéktalan rendelkezésre állásának napján (amennyiben ez a nap munkanap) jóváírásra kerül.

A pénzügyileg teljesített, de el nem fogadott vételi nyilatkozatok befektetők által befizetett ellenértékének visszafizetésére a döntés napját követő második munkanapig adnak átutalási megbízást a Forgalmazók. A befektetők az elutasított vételi ajánlatok kapcsán ezen az összegen felül kamatra, kártérítésre vagy egyéb összegre nem jogosultak. A vételi ajánlatok teljes vagy részbeni visszautasítása esetén a Forgalmazók kötelesek az érintett ügyfeleket írásban értesíteni.

TOVÁBBI FORGALOMBA HOZATAL

A Kibocsátó és az ÁKK Zrt. fenntartja a jogot arra, hogy időről időre további, a Magyar Állampapír Plusz sorozatokkal a forgalomba hozatal napjának kivételével minden tekintetben azonos jogokat megtestesítő állampapírokat hozzon forgalomba, amelyek az adott Magyar Állampapír Plusz sorozattal azonos sorozatot alkotnak.

A MAGYAR ÁLLAMPAPÍR PLUSZ SOROZATOK DEMATERIALIZÁLT ÉRTÉKPAPÍRKÉNT TÖRTÉNŐ FORGALOMBA HOZATALA

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok a Tpt. felhatalmazása alapján dematerializált értékpapírként kerülnek kibocsátásra.

A Magyar Állampapír Plusz a Tpt-ben és külön jogszabályban meghatározott módon, elektronikus úton rögzített és továbbított, értékpapírszámlán nyilvántartott, a tulajdonos neve és az értékpapír sorszáma kivételével az értékpapír - jogszabályban meghatározott - valamennyi tartalmi kellékét azonosítható módon tartalmazó adat. A Magyar Állampapír Plusz sorozatok nyilvántartása a befektetési vállalkozások (jelen Ismertető alkalmazásában beleértve a befektetési szolgáltatási tevékenységet végző vagy kiegészítő szolgáltatást nyújtó Magyar Államkincstárt, illetve hitelintézetet is) részére a KELER Központi Értéktár Zrt. (a továbbiakban: KELER Zrt.) által vezetett, illetve az ügyfelek részére a befektetési vállalkozások által vezetett értékpapírszámlákon történik.

A KELER Zrt. a Forgalmazók tulajdonában levő értékpapírokat az „A” típusú központi értékpapírszámlán, a Forgalmazók ügyfeleinek értékpapírjait a „B” típusú központi értékpapírszámlán összevontan tartja nyilván.

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok átruházása értékpapírszámlán történő terhelés és jóváírás útján történik.

A Magyar Állampapír Plusz a forgalomba hozatal alkalmával a befektető Forgalmazóknál vezetett értékpapírszámláján kerül jóváírásra.

Egyebekben a befektetők az általuk kiválasztott, értékpapírszámla vezetésére és az ahhoz kapcsolódó szolgáltatások nyújtására jogosult befektetési vállalkozással (hitelintézettel), mint értékpapírszámlavezetővel köthetnek értékpapírszámla és ügyfélszámla (hitelintézet esetén bankszámla) szerződést. A befektetők számlavezető részére adandó megbízásai tekintetében az adott számlavezető üzletszabályzata az irányadó.

A MAGYAR ÁLLAMPAPÍR PLUSZ SOROZATOKKAL KAPCSOLATOS KIFIZETÉSEK

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok lejáratához kapcsolódó főkifizetőhelyi feladatokat az ÁKK Zrt. látja el. (Ezen feladatokba az adójogszabályok szerinti kifizetői feladatok nem tartoznak bele.)

Az ÁKK Zrt. a KELER Zrt.-nél számlával rendelkező befektetési szolgáltatók és hitelintézetek közreműködésével teljesíti/fizeti ki a kamatteljesítéseket, illetve a törlesztést a befektetőknek.

Kamatra az a befektető jogosult, akinek az értékpapírszámláján a kamatteljesítés napját („E” nap) megelőző második munkanap („E-2” nap) zárásakor az adott MÁP Plusz nyilvántartásra kerül.

Amennyiben a kamatteljesítés az utolsó, lejáratkori kamatteljesítési napot megelőzően történik (továbbiakban: kamattjuttatás), úgy abban az esetben a KELER Zrt.-nél értékpapírszámlán nyilvántartott MÁP Plusz kamatát (az alábbiak szerint forintban meghatározott kamatösszegnek megfelelő darabszámú, azonos sorozatba tartozó MÁP Plusz értékpapírokat) az ÁKK Zrt. a KELER Zrt. által közölt nyilvántartás alapján teljesíti.

A kamattjuttatás napjára („E” nap) elsőként a MÁP Plusz 1,-Ft-os, azaz egy forintos névértékére (alapcímletére) vonatkozóan négy tizedesjegyig számítva meghatározásra kerül a kamatösszeg, majd a névértékre (alapcímletre) eső, így kiszámított kamatösszeg beszorzásra kerül a befektető értékpapírszámláján lévő MÁP Plusz darabszámával, végül ezen összeg a kerekítés általános szabályai szerint egész forintra kerül kerekítésre és a befektető az előbbieket szerint kerekített kamatösszegre jogosult az érintett MÁP Plusz alapján. Ezen forintban meghatározott kamatösszegnek megfelelő darabszámú, azonos sorozatba tartozó MÁP Plusz-ra jogosult a befektető kamat jogcímén az érintett MÁP Plusz alapján.

A kamattjuttatás első lépéseként a KELER Zrt.-nél számlával rendelkező befektetési szolgáltatók és hitelintézetek ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírjainak nyilvántartására szolgáló központi értékpapírszámláin lévő, a kamatteljesítés napját megelőző második munkanap zárásakor fennálló összesített MÁP Plusz záróállomány alapján az előző bekezdésben részletezett módszer megfelelő alkalmazásával számolt MÁP Plusz állomány kerül felosztásra és transzferálásra a KELER Zrt. által a KELER Zrt.-nél számlával rendelkező befektetési szolgáltatók és hitelintézetek kamatteljesítéséhez külön megadott, KELER Zrt.-nél vezetett, ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírjainak nyilvántartására szolgáló központi értékpapírszámláira (ezen számla adatairól szóló nyilatkozatot a befektetési szolgáltatók és hitelintézetek a KELER Zrt. részére legkésőbb a kamattjuttatás előtti második munkanapon kötelesek megadni).

A kamattjuttatás második lépéseként:

- a) amennyiben az adott befektetési szolgáltató/hitelintézet által vezetett befektetői értékpapírszámlákon a kamatteljesítés napját („E” nap) megelőző második munkanap („E-2” nap) zárásakor fennálló MÁP Plusz állományokra járó kamattjuttatás szerinti MÁP Plusz mennyiség meghaladja a kamattjuttatás első lépésében transzferált MÁP Plusz mennyiséget, akkor az érintett befektetési szolgáltató/hitelintézet az ebből fakadó esetleges többletigényét a KELER Zrt. részére írásban köteles jelezni a kamattjuttatás napján 16.00 óráig bezárólag és a KELER Zrt. az így igényelt MÁP Plusz mennyiséget a kamattjuttatás napján transzferálja az igényt benyújtó befektetési szolgáltató/hitelintézet előbbiek szerinti központi értékpapírszámlájára;
- b) amennyiben az adott befektetési szolgáltató/hitelintézet által vezetett befektetői értékpapírszámlákon a kamatteljesítés napját („E” nap) megelőző második munkanap („E-2” nap) zárásakor fennálló MÁP Plusz állományokra járó kamattjuttatás szerinti MÁP Plusz mennyiség elmarad a kamattjuttatás első lépésében transzferált MÁP Plusz mennyiségtől, akkor az érintett befektetési szolgáltató/hitelintézet az ebből fakadó többlet MÁP Plusz mennyiséget a KELER Zrt. részére írásban köteles jelezni a kamattjuttatás napján és az így jelzett MÁP Plusz mennyiséget a kamattjuttatás napján 17:30-ig köteles visszatranszferálni az ÁKK Zrt. 0348/888888 számú értékpapírszámlájára.

A befektetőket a fentiek szerint megillető kamattjuttatás szerinti MÁP Plusz mennyiséget az értékpapírszámlavezetők kötelesek a kamattjuttatás napján teljesíteni és az adott kamattjuttatást a befektetők értékpapírszámláján jóváírni.

Amennyiben a kamatteljesítés az utolsó, lejáratkori kamatteljesítési napon történik (továbbiakban: kamatfizetés), úgy abban az esetben a KELER Zrt.-nél értékpapírszámlán nyilvántartott MÁP Plusz kamatát (a forintban meghatározott kamatösszeget) az ÁKK Zrt. a KELER Zrt. által közölt nyilvántartás alapján az értékpapírszámla-vezetőkhez történő átutalás útján fizeti ki.

A lejárat napjára elsőként a MÁP Plusz 1,-Ft-os, azaz egy forintos névértékére (alapcímletére) vonatkozóan négy tizedesjegyig számítva meghatározásra kerül a kamatösszeg, majd a névértékre (alapcímletre) eső, így kiszámított kamatösszeg beszorzásra kerül a befektető értékpapírszámláján lévő MÁP Plusz darabszámával, végül ezen összeg a kerekítés általános szabályai szerint egész forintra kerül kerekítésre és a befektető az előbbiek szerint kerekített, forintban kifejezett kamatösszegekre jogosult az érintett MÁP Plusz alapján.

A számlavezetők esetleges szerződésszegéséből eredő következményekért a Kibocsátó és az ÁKK Zrt. nem vállal felelősséget.

A kamat mértékének meghatározása

Valamennyi kamatperiódusra vonatkozó kamatmérték meghatározása az adott Magyar Állampapír Plusz sorozatra vonatkozó Nyilvános ajánlattételben kerül sor.

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok esetében a teljesítendő kamat mértéke (0,01%-ra kerekítetten) a kamatteljesítési időpontok között ténylegesen eltelt naptári napok alapján – szökőév esetében az eltelt napok és a teljes év számolásánál február 29-ét is figyelembe véve – az alábbiak szerint kerül meghatározásra (valamennyi esetben bruttó, adólevonások nélküli kamatszázalék, illetve kamatmérték értendő):

Az első kamatteljesítés mértékének meghatározása:

$$g_p = g_a + g_a \times \frac{d_{t_1} - d_0}{d_{t_1} - d_{t_0}}$$

A további kamatteljesítés mértékének meghatározása:

$$g_p = g_a$$

ahol:

- g_a = A Magyar Állampapír Plusz sorozat aktuálisan megállapított éves kamata (kupon)
- g_p = a kamatteljesítési gyakoriságnak megfelelő időarányos kamat
- d_0 = kibocsátás napja
- d_1 = az első kamatteljesítés napja
- d_{t1} = technikai kamatteljesítési nap, amelyet úgy lehet megkapni, hogy az első kamatteljesítés dátumából ki kell vonni egy kamatperiódust
- d_{t0} = technikai kamatteljesítési nap, amelyet úgy lehet megkapni, hogy az első kamatteljesítés dátumából ki kell vonni kettő kamatperiódust

A Magyar Állampapír Plusz névértéke a lejárat időpontjában a kamattal együtt kerül kifizetésre a jogosult részére. A Magyar Állampapír Pluszt a Kibocsátó lejárat előtt nem váltja vissza.

Munkaszüneti napra eső fizetések

Amennyiben a Magyar Állampapír Plusz kamatteljesítésével vagy lejáratával kapcsolatos bármilyen MÁP Plusz átutalásának vagy forintösszeg kifizetésének esedékes napja Magyarországon nem munkanap, akkor - az ÁKK Zrt. eltérő rendelkezése hiányában - a kifizetés napja az azt követő munkanap. Erre az időre a befektetőt nem illeti meg további kamat, vagy bármilyen más összeg.

Munkanapnak az a nap számít, amelyen a Magyar Államkincstár, illetve a magyarországi bankok / befektetési vállalkozások ügyfélfogadás céljából nyitva tartanak, valamint a KELER Zrt. és a Magyar Nemzeti Bank elszámolási napot tart.

A MAGYAR ÁLLAMPAPÍR PLUSZ SOROZATOK MÁSODLAGOS PIACA

A Forgalmazók napi vételi árfolyamot jegyeznek a Magyar Állampapír Plusz sorozatokra, így náluk az üzletszabályzatukban leírtak szerint a Magyar Állampapír Plusz a futamideje alatt is eladható.

Minden kamatjuttatás értéknapját („E” nap) követő 5 (öt) munkanapos időszakban („Kamatjuttatást Követő Vételi Időszak”) megkötésre és elszámolásra kerülő ügylet tekintetében a Forgalmazók **nettó 100%-os árfolyamon** (azaz a vásárlás értéknapja szerinti bruttó árfolyamon, mely a névérték és a vásárlás értéknapja szerinti - fentiek szerint számított - felhalmozott kamat) jegyeznek vételi árat a Magyar Állampapír Plusz sorozatokra.

A Kamatjuttatást Követő Vételi Időszak meghatározására az adott Magyar Állampapír Plusz sorozatra vonatkozó Nyilvános ajánlattételben kerül sor, azzal, hogy az a mindenkori magyarországi hivatalos munkarenddel összhangban kerül meghatározásra, így az adott nyilvános ajánlattétel kiadásakor még nem ismert munkaszüneti nap(ok) és munkaszüneti napok körüli – a naptár szerinti munkarendtől való eltéréssel járó – munkarend miatt a tényleges időszak változhat, továbbá azzal, hogy a meghatározás során a szombati napra eső munkanap(ok) nem kerül(nek) figyelembe vételre.

Az előbbi számítások során elsőként a MÁP Plusz 1,- Ft-os, azaz egy forintos névértékére (alapcímletére) vonatkozóan négy tizedesjegyre számítva meghatározásra kerül a vételi árfolyam a fenti képlet alapján, majd a névértékre (alapcímletre) eső, így kiszámított árfolyam beszorításra kerül az adott befektető által eladni szándékolt MÁP Plusz értékpapírok darabszámával, végül az így kiszámított összeg a kerekítés általános szabályai szerint egész forintra kerül kerekítésre.

ADÓZÁS

A Kibocsátó felhívja a jelen Ismertető olvasóit, hogy a jelen Ismertetőben szereplő adóügyi elszámolásra, vagy adóügyi következményre vonatkozó információk csak az érintett befektető egyedi körülményei alapján ítéltethők meg, valamint a jövőben változhatnak. Így különösen, de egyebeket nem korlátozva, a Magyar Állampapír Plusz révén a befektető által szerzett jövedelem adókötelezettségére befolyással van a befektető személye, adóügyi illetősége (belföldi, vagy külföldi), a jövedelemszerzés jogcíme (pl.: kamatjövedelem, tartós befektetésből származó jövedelem, vagy ún. NYESZ-R számlán keletkezett összevonás alá eső egyéb jövedelem).

A személyi jövedelemadóról szóló – többször módosított - 1995. évi CXVII. törvény (Szja tv.) hatálya alá tartozó befektető esetében a Forgalmazók kifizetőnek minősülnek, így a Magyar Állampapír Pluszon alapuló kifizetésre tekintettel adólevonási, adóbevallási és adómegfizetési kötelezettségük állhat fenn. Belföldi adóügyi illetőségű befektetők esetében a hatályos magyar jogszabályok alapján kerül megállapításra az adókötelezettség.

Külföldi adóügyi illetőségű befektetők esetében az illetőség szerinti ország és Magyarország között érvényben lévő, a kettős adóztatás elkerülésére vonatkozó egyezmény szerint kerül megállapításra az adókötelezettség a befektető adóügyi illetőségi igazolása – és szükség szerint az ún. haszonhúzó nyilatkozat – alapján.

Az Szja. tv. alapján a Magyar Állampapír Plusz, mint nyilvánosan forgalomba hozott és forgalmazott, a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény szerint hitelviszonyt megtestesítő értékpapír és egyben a magyar állam által kibocsátott, a lakosság mint befektetői célpiac részére forgalomba hozott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amelyből származó kamatjövedelem jelen Ismertető hatályba lépésekor érvényes jogszabályok alapján nem minősül jövedelemnek és így mentesül a kamatadó megfizetése alól.

Az előbbiekkal összhangban az érintett, jelen Ismertető hatályba lépésekor érvényes jogszabályok alapján forgalomba hozott Magyar Állampapír Plusz sorozat mentesül a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény veszélyhelyzet ideje alatt történő eltérő alkalmazásáról szóló 205/2023. (V. 31.) Korm. rendeletben rögzített szociális hozzájárulási adó megfizetési kötelezettsége alól is.

Ugyanakkor a Kibocsátó felhívja a figyelmet, hogy amennyiben a Magyar Állampapír Pluszt a befektető tartós befektetési értékpapírszámlán kívánja tartani, az Szja tv. tartós befektetésből származó jövedelemre vonatkozó rendelkezései alapján az ötéves lekötési időszak letelte előtti megszakítás esetén a lekötési időszak hosszától függően személyi jövedelemadó-fizetési kötelezettség merül fel.

KÖZLEMÉNYEK

Az ÁKK Zrt. a Magyar Állampapír Plusz sorozatok forgalomba hozatalával kapcsolatos közleményeket a saját honlapján (www.akk.hu és www.allampapir.hu), valamint az MNB által üzemeltetett honlapon (kozvetetelek.mnb.hu) jelenteti meg.

IRÁNYADÓ JOG, ELJÁRÓ BÍRÓSÁG

A Magyar Állampapír Plusz forgalomba hozatalának feltételeire a Magyarország jogszabályai - különösen a kötvénnyről szóló 285/2001. (XII.26.) Korm. rendelet, a Tpt. valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezései irányadóak.

A Magyar Állampapír Pluszból, mint értékpapírból származó jogviszonnyal kapcsolatos, a Kibocsátó, illetőleg az ÁKK Zrt. és a Magyar Állampapír Plusz tulajdonosa(i) közötti jövőbeli jogvita rendes bírósági útra tartozik.

HATÁLY

Jelen Ismertető 2024. június 3. napján lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit azon Magyar Állampapír Plusz sorozat tekintetében kell először alkalmazni, amelynek értékesítési időszaka ezen a napon kezdődik.

Budapest, 2024. május 28.

Mellékletek:

1. A jelű melléklet: A Forgalmazók listája
2. B jelű melléklet: Lebonyolítási rend

KIBOCSÁTÓ

a Magyar Állam, melynek nevében az államháztartásért felelős miniszter jár el.

Az államháztartásért felelős miniszter e jogkörét az
Államadósság Kezelő Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
(székhely: 1013 Budapest, Krisztina tér 2.) útján látja el.

A Forgalmazók listája

CIB Bank Zrt.

székhely: 1024 Budapest, Petrezselyem utca 2-8.

Concorde Értékpapír Zrt.

székhely: 1123 Budapest, Alkotás u. 55-61.

EQUILOR Befektetési Zrt.

székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

ERSTE Befektetési Zrt.

székhely: 1138 Budapest, Népfürdő u. 24-26.

Gránit Bank Zrt.

székhely: 1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 8.

K&H Bank Zrt.

székhely: 1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.

MBH Bank Nyrt.

székhely: 1056 Budapest, Váci utca 38.

MBH Befektetési Bank Zrt.

székhely: 1117 Budapest, Magyar Tudósok körútja 9. G. épület

OTP Bank Nyrt.

székhely: 1051 Budapest, Nádor u. 16.

(az OTP Bank Nyrt. értékpapír forgalmazásra kijelölt fiókjai)

Raiffeisen Bank Zrt.

székhely: 1033 Budapest, Váci út 116-118.

UniCredit Bank Hungary Zrt.

székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.

(a UniCredit Bank Hungary Zrt. kijelölt fiókjai)

Magyar Államkincstár

székhely: 1054 Budapest Hold utca 4.

(az A/2. jelű melléklet szerinti állampénztári irodák és értékesítési pontok)

A Magyar Államkincstár Állampénztári Irodái és Értékesítési pontjai

Megyei Igazgatóság Állampénztári Iroda / Értékesítési pont	Cím / Levelezési cím / Elérhetőség
Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	<p><i>Kirendeltségek:</i> 1081 Budapest, Fiumei út 19/A (bejárat az Alföldi utca felől)</p> <p>1115 Budapest, Bartók Béla út 120- 122. 1139 Budapest, Váci út 71. 1054 Budapest, Hold utca 4.</p> <p><i>Értékesítési pont</i> 1015 Budapest, Hattyú utca 14. 1033 Budapest, Harrer Pál utca 9-11. 1173 Budapest, Pesti út 163. 1181 Budapest, Üllői út 445. 1145 Budapest, Pétervárad utca 11-17. 2120 Dunakeszi, Verseny utca 1. 1.emelet 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor tér 4-6. 2200 Monor, Kossuth Lajos utca 78-80. 2085 Pilisvörösvár, Fő utca 66. 2000 Szentendre, Dózsa György út 8. 2310 Szigetszentmiklós, Apor Vilmos utca 1. 2600 Vác, dr. Csányi László körút 16. 2112 Veresegyház, Fő utca 45-47. 2040 Budaörs, Szabadság út 134. Budaörs levelezési címe: 2801 Tatabánya, Pf. 1305. 2030 Érd, Budai út 24. Érd levelezési címe: 8050 Székesfehérvár, Pf. 387 2700 Cegléd, Kossuth tér 7. Cegléd levelezési címe: 5002 Szolnok, Pf. 90</p> <p>Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 1398 Budapest, Pf: 554</p>
Baranya Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	<p>7621 Pécs, Apáca utca 6. <i>Értékesítési pont</i> 7700 Mohács, Széchenyi tér 3.</p> <p>Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 7602 Pécs, Pf. 338</p>
Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	<p>6000 Kecskemét, Szabadság tér 1. <i>Értékesítési pont</i> 6400 Kiskunhalas, Hősök tere 1. 6500 Baja, Szentháromság tér 1. Baja levelezési címe: 7101 Szekszárd, Pf. 73</p> <p>Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 6001 Kecskemét, Pf. 373</p>
Békés Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	<p>5600 Békéscsaba, Dózsa György utca 1. <i>Értékesítési pont</i> 5900 Orosháza, Szabadság tér 3. 5700 Gyula, Ady Endre utca 8.</p> <p>Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 5601 Békéscsaba, Pf. 120</p>
Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	<p>3525 Miskolc, Hősök tere 3. <i>Értékesítési pont</i> 3400 Mezőkövesd, Mátyás király út 112. földszint/18. 3980 Sátoraljaújhely, Kossuth Lajos tér 5. 10. szoba 3700 Kazincbarcika, Fő tér 39.</p>

	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 3502 Miskolc, Pf. 122
Csongrád Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	6720 Szeged, Vár utca 5. <i>Értékesítési pont</i> 6900 Makó, Széchenyi tér 22. 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 6701 Szeged, Pf. 491
Fejér Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	8000 Székesfehérvár, Ősz utca 11-13. <i>Értékesítési pont</i> 2400 Dunaújváros, Szórád Márton út 39.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 8050 Székesfehérvár, Pf. 387
Győr-Moson-Sopron Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	9022 Győr, Czuczor Gergely utca 26. <i>Értékesítési pont</i> 9330 Kapuvár, Fő tér 1. 9200 Mosonmagyaróvár, Lucsony utca 2. 9400 Sopron, Állomás utca 2.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 9002 Győr, Pf. 569
Hajdú-Bihar Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	4026 Debrecen, Hatvan utca 15. <i>Értékesítési pont</i> 4080 Hajdúnánás, Bocskai utca 12-14. 4100 Berettyóújfalu, Kossuth utca 6. 4200 Hajdúszoboszló, Szilfákajla utca 2. földszint 16.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 4002 Debrecen, Pf. 112
Heves Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	3300 Eger, Eszterházy tér 5. <i>Értékesítési pont</i> 3000 Hatvan, Balassi Bálint utca 12. 3200 Gyöngyös, Göncz Árpád utca 2.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 3301 Eger, Pf. 26
Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	5000 Szolnok, Magyar út 8. <i>Értékesítési pont</i> 5300 Karcag, Kossuth tér 1. földszint 5100 Jászberény, Rákóczi út 42-44. földszint 9.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 5002 Szolnok, Pf. 90
Komárom-Esztergom Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	2800 Tatabánya, Fő tér 32. <i>Értékesítési pont</i> 2500 Esztergom, Babits Mihály út 2. 2900 Komárom, Arany János utca 17. 2890 Tata, Ady Endre utca 13.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 2801 Tatabánya, Pf. 1305.
Nógrád Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	3100 Salgótarján, Rákóczi út 15. <i>Értékesítési pont</i> 2660 Balassagyarmat, Rákóczi fejedelem út 12. 3060 Pásztó, Kölcsey út 35. Polgármesteri hivatal, földszint 9. sz. iroda
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 3101 Salgótarján, Pf. 42
Somogy Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	7400 Kaposvár, Széchenyi tér 4. <i>Értékesítési pont</i>

	8600 Siófok, Kálmán Imre sétány 4. 8640 Fonyód, Ady Endre utca 1.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 7401 Kaposvár, Pf. 115
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	4400 Nyíregyháza, Széchenyi út 3/A. <i>Értékesítési pont</i> 4700 Mátészalka, Kölcsey tér 2. 4600 Kisvárda, Szent László út 7-11
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 4400 Nyíregyháza, Pf. 27
Tolna Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	7100 Szekszárd, Augusz Imre utca 7. <i>Értékesítési pont</i> 7030 Paks, Dózsa György utca 51-53. 7090 Tamási, Szabadság utca 54. 7200 Dombóvár, Szent István tér 1.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 7101 Szekszárd, Pf. 73
Vas Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	9700 Szombathely, Széll Kálmán utca 20. <i>Értékesítési pont</i> 9600 Sárvár, Várkerület 3. épület 9900 Körmend, Szabadság tér 8.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 9701 Szombathely, Pf. 70
Veszprém Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	8200 Veszprém, Bruszniai Árpád utca 1. <i>Értékesítési pont</i> 8500 Pápa, Szent István út 12. 103. szoba 8100 Várpalota, Gárdonyi Géza utca 39. 8400 Ajka, Szabadság tér 12.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 8201 Veszprém, Pf. 3000
Zala Megyei Igazgatóság Állampénztári Irodái	8900 Zalaegerszeg, Dísz tér 7. <i>Értékesítési pont</i> 8800 Nagykanizsa, Csengery út 2. 8360 Keszthely, Deák Ferenc utca 47.
	Valamennyi értékesítési pont levelezési címe: 8901 Zalaegerszeg, Pf. 181

A Magyar Állampapír Plusz sorozatok adagolt kibocsátás útján történő forgalomba hozatalának lebonyolítási rendje

Érvényes: 2024. június 3. napjától

Jelen lebonyolítási rend (a továbbiakban: Lebonyolítási rend) határozza meg a Magyar Állam (a továbbiakban: Kibocsátó) által kibocsátásra kerülő Magyar Állampapír Plusz sorozatok adagolt kibocsátás útján történő forgalomba hozatalának feltételeit és a kibocsátás során követendő általános eljárási szabályokat.

Az adagolt kibocsátás lebonyolítása során valamennyi résztvevő köteles a hatályos jogszabályokat, különösen a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény és a tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról szóló 1996. évi LVII. törvény szabályait megtartani és az üzleti tisztesség és a verseny tisztaságának tiszteletben tartásával eljárni.

1. Általános rendelkezések

- 1.1. A Kibocsátó a Magyar Állampapír Plusz sorozatokat az Államadósság Kezelő Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) által meghirdetett adagolt kibocsátással hozza forgalomba.
- 1.2. A Magyar Állam a Magyar Állampapír Plusz sorozatait dematerializált értékpapírként bocsátja ki és hozza forgalomba.
- 1.3. Az adagolt kibocsátás lebonyolításában részt vehetnek a Magyar Állam által forgalomba hozatalra kerülő Magyar Állampapír Plusz elnevezésű állampapírok forgalomba hozatalával kapcsolatos forgalmazói feladatok ellátására az ÁKK Zrt-vel megbízási szerződést kötött forgalmazók (továbbiakban: Forgalmazók).

A Forgalmazók vállalják, hogy az Ismertetőt – mellékleteivel együtt – az értékesítés helyén és a Forgalmazó honlapján, jól láthatóan az ügyfelek tájékoztatása céljából elhelyezik.

- 1.4. Az ÁKK Zrt. legkésőbb a forgalomba hozatali eljárás kezdőnapját megelőzően legalább 3 (három) munkanappal a saját honlapjain (www.akk.hu, www.allampapir.hu) és az MNB által üzemeltetett honlapon (kozvetetelek.mnb.hu) közzéteszi a Nyilvános ajánlattételt, amelyben – többek között – meghirdeti a forgalomba hozatalra kerülő Magyar Állampapír Plusz sorozatszámát, ISIN-kódját, az adott sorozat forgalomba hozatalának feltételeit, ezen belül az értékesítés kezdő és várható zárasi időpontját, Kamatjuttatást Követő Vételi Időszakok időtartamát, a kibocsátás napját, a lejárat napját, az értékesítésre meghirdetett mennyiséget, a kamatozás, kamatteljesítés, visszavásárlás és törlesztés feltételeit, valamint az Értékesítési Korlátot.
- 1.5. A jelen Lebonyolítási rendben meghatározásra kerülő időpontok budapesti idő szerint értendők.
- 1.6. Az ÁKK Zrt. az Áht. 111.§ (37) bekezdése alapján fenntartja a jogot arra, hogy a forgalomba hozatal során értékesített mennyiséget kamatjuttatás céljából megemelje.

2. A forgalomba hozatali eljárás lebonyolítása

- 2.1. Vételi nyilatkozatok felvétele a befektetőktől
- 2.1.1. A vételi nyilatkozat írásban, vagy más – a Bszt. szerinti – tartós adathordozón rögzített vételi nyilatkozat megtételével és a Forgalmazók részére történő benyújtásával történik, az értékesítési időszak alatt, az Értékesítési Korilát figyelembe vételével.
- 2.1.2. Amennyiben a befektető a vételi nyilatkozatot a Forgalmazó részére az adott napon, a Forgalmazó vonatkozó üzletszabályzatában/szerződési feltételeiben meghatározott ügyfélfogadási rendje szerinti nyitvatartási/üzletkötési időben benyújtja, úgy a Magyar Állampapír Plusz megvásárlásának elszámolása (az érintett Magyar Állampapírok Plusz sorozat tekintetében a befektető vételi nyilatkozatát felvevő Forgalmazó értékpapírszámlája javára történő jóváírása) a vételi nyilatkozatban megjelölt értéknapon, de legkorábban azon a munkanapon történik, amelyik munkanapon a vételi nyilatkozatra vonatkozó összesítés az ÁKK Zrt. részére benyújtásra kerül, feltéve, hogy az értékesítés egyéb előfeltételei is maradéktalanul rendelkezésre állnak.

Ezen elszámolás tekintetében értéknapon/munkanapnak az a hétfőtől-péntekig tartó időszakba eső - a Magyarországon mindenkor irányadó általános munkarendnek megfelelően munkanapnak minősülő - nap számít, amelyen a Magyar Államkincstár, illetve a magyarországi bankok/befektetési vállalkozások ügyfélfogadás céljából nyitva tartanak, valamint a KELER Zrt. és a Magyar Nemzeti Bank elszámolási napot tart.

- 2.1.3. Meghatalmazott útján történő vásárlás esetén az adott Forgalmazó vonatkozó üzletszabályzata/szerződési feltételei szerint kell eljárni, így a meghatalmazottnak közokiratba, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazással kell rendelkeznie, amelyben a befektető, mint meghatalmazó meghatalmazást ad arra, hogy a meghatalmazott a meghatalmazó nevében és javára Magyar Állampapír Pluszt vásároljon. Írásban és meghatalmazott útján történő vásárlás esetén a meghatalmazás eredeti példányát csatolni kell a vételi nyilatkozathoz, míg egyéb módon és meghatalmazott útján történő vásárlás esetén a meghatalmazás fennállását vita esetén hitelt érdemlő módon igazolni kell. Természetes személy törvényes képviselője (szülő, gondnok, gyám) ezen minőségét tanúsító okmány szerint járhat el a képviselt személy érdekében.
- 2.1.4. Amennyiben a Forgalmazók által a Kibocsátó felé benyújtásra kerülő érvényes vételi nyilatkozatok összesítése során az összmenyiség meghaladja a nyilvános ajánlattételben meghirdetett mennyiséget, az ÁKK Zrt. az összesítés alapján dönt arról, hogy további mennyiséggel megemeli a nyilvános ajánlattételben meghirdetett mennyiséget vagy a nyilvános ajánlattételben meghirdetett mennyiség erejéig fogadja el a vételi nyilatkozatok összegét.

Amennyiben az ÁKK Zrt. a beérkező vételi nyilatkozatok összesítése alapján a nyilvános ajánlattételben meghirdetett mennyiség erejéig fogadja el a vételi nyilatkozatokat, úgy a Forgalmazók között az **arányos elosztás elve** alapján allokációt hajt végre.

A befektetők közötti további allokációt a Forgalmazóknak kell elvégezniük – ügyfeleik közötti elosztás és jóváírás tekintetében – az arányos elosztás elve alapján az ÁKK Zrt. által visszaigazolt értékpapír-mennyiség erejéig.

Allokáció esetén a Forgalmazók által felvett azon vételi nyilatkozatok, melyek értéknapja az allokációt követő időszakra esik, már nem kerülnek az ÁKK Zrt. által elfogadásra.

Amennyiben allokációra kerül sor, úgy az ÁKK Zrt. az allokáció eredményéről a vételi nyilatkozatok összesítését tartalmazó napi jelentés beküldésének napján 11.30 óráig bezárólag tájékoztatja a Forgalmazókat.

3. A pénzügyi teljesítés elszámolása, az értékpapírok jóváírása

- 3.1. A Forgalmazó az adott értéknapra vonatkozóan felvett vételi nyilatkozatok összesítését legkésőbb az értéknapon 9.30 óráig bezárólag köteles az ÁKK Zrt. részére benyújtani.

Az összesítés benyújtását elsősorban e-mail üzenetben (e-mail cím: mapp@akk.hu), amennyiben ez nem lehetséges, úgy vagy faxon (Faxszám: 488-9425) vagy személyesen kézbesítve az ÁKK Zrt. hivatalos helyiségében (1013 Budapest, Krisztina tér 2. III. em. 310. szoba) lehet megtenni.

Vételi nyilatkozatok összesítésének ÁKK Zrt. felé történő benyújtása tekintetében munkanapnak az a hétfőtől-péntekig tartó időszakba eső - a Magyarországon mindenkor irányadó általános munkarendnek megfelelően munkanapnak minősülő - nap számít, amelyen a Magyar Államkincstár, illetve a magyarországi bankok/befektetési vállalkozások ügyfélfogadás céljából nyitva tartanak, valamint a KELER Zrt. és a Magyar Nemzeti Bank elszámolási napot tart.

- 3.2. Az értékesítési időszak alatt az adott Forgalmazó által megfelelően benyújtott, érvényes vételi nyilatkozato(ka)t megtestesítő összesítés az ÁKK Zrt. által - legfeljebb az értékesítésre meghirdetett mennyiség erejéig - automatikusan elfogadásra kerül.

Az ÁKK Zrt.-hez a Forgalmazók által eljuttatott vételi nyilatkozatok összesítése szerinti, az adott értéknapra, mint elszámolási napra vonatkozóan elfogadott vételi nyilatkozatok elszámolása a KELER Zrt. Általános Üzletszabályzata és az ahhoz tartozó Eljárási rend alapján az elsődleges piaci ügyletekre vonatkozó szabályok szerint történik a Magyar Államkincstár kivételével.

Ennek megfelelően a Forgalmazóknak, a Magyar Államkincstár kivételével, a Magyar Állampapír Plusz fentiek szerint meghatározott vételára a pénzügyi teljesítés napján a Forgalmazók KELER Zrt.-nél vezetett pénzforgalmi számláinak, illetve MNB-nél vezetett számlájának - fedezet-vizsgálatot követő - terhelésével és a kincstári egységes számla jóváírásával kerülnek elszámolásra, akként, hogy a vételi nyilatkozatok feldolgozása Forgalmazóként összevontan, egy ügyletben történik és a pénzforgalmi számlák terhelésével egyidejűleg a KELER Zrt. jóváírja a Magyar Állampapír Plusz sorozatok a Forgalmazók megfelelő számláin. A Forgalmazóknak teljesítés napján olyan dvp elvű értékpapír vételi megbízást kell benyújtaniuk a KELER Zrt.-nél, melyben az ÁKK Zrt. az eladó fél.

A Magyar Államkincstár a vételár teljesítését átutalással egyenlíti ki, amely során az elfogadott vételi nyilatkozatok pénzbeli ellenértékét az ÁKK Zrt. Magyar Államkincstárnál vezetett 10032000-01200117 számú számlájára köteles átutalni az adott elszámolási napon. Az elfogadott vételi nyilatkozatok értékpapír mennyiségét az ÁKK Zrt. a Magyar Államkincstár KELER Zrt.-nél vezetett értékpapír számlájára transzferálja át az ellenérték jóváírásának napján.

Amennyiben a teljesítés a Forgalmazó pénzforgalmi számlájának fedezethiánya miatt az adott elszámolási napon nem történik meg, a nem teljesült tételeket - eredeti árfolyamon, késedelmi kamat nélkül - az ÁKK Zrt. és a késedelembe esett Forgalmazó az értéknapot követő 3 (három) munkanapig szerepelteti a KELER Zrt. elszámolási rendszerében. A teljesítés időpontjáról a KELER Zrt. számlakivonat útján értesíti az ÁKK Zrt.-t, aki ennek figyelembe vételével megállapítja a késedelmi kamat összegét. A késedelmi kamat mértéke a Magyar Állampapír Plusz aktuális kamata plusz 8 (nyolc) százalék. A késedelmi kamatot az ÁKK Zrt. által küldött értesítés alapján kell a Forgalmazóknak befizetniük a Magyar Államkincstárnál vezetett 10032000-01031403 számú a „Forint adóssággal kapcsolatos bevételek” elnevezésű számlára.

- 3.3. Amennyiben a vételár teljes összege – az esetleges késedelmi kamattal együtt – nem érkezik meg hiánytalanul a pénzügyi teljesítés határnapját követő 3 (három) munkanapon belül a jelen Lebonyolítási rend 3.2. szakaszában megjelölt számlára, az ÁKK Zrt. úgy tekinti, hogy a Forgalmazó, illetőleg annak ügyfele elállt az ügylettől. Az ÁKK Zrt. az elállás esetére a késedelmi kamattal növelt, meg nem fizetett ellenérték összege 10%-ának megfelelő összegű bánatpénzt köt ki, amely összeget a Forgalmazó 8 (nyolc) napon belül köteles befizetni az értesítésben megadott számlaszámra. Amennyiben ezen határidőn belül az esedékes összeg nem érkezik meg a megjelölt számlára, akkor az ÁKK Zrt. jogosult azt a Forgalmazó díjából levonni. A Forgalmazó fentiek szerinti nem, vagy késedelmes teljesítéséből eredő károkért és egyéb következményekért a Kibocsátó és az ÁKK Zrt. nem vállal felelősséget.
- 3.4. A Magyar Állampapír Plusz sorozatot vásárlók részére az értékpapírszámla igazolásokat az a Forgalmazó állítja ki, amelynél a vásárlást eredetileg teljesítették.
- 3.5. A jelen fejezetben foglalt határidők Forgalmazónak felróható be nem tartásából az ügyfeleknek okozott károkért és egyéb jogkövetkezményekért a Forgalmazó felel.

ÁKK Zrt.