

## **FMA-Wegleitung 2025/2 – periodische Melde- und Berichtspflichten**

Wegleitung über die bei der FMA periodisch einzureichenden Meldungen und Berichte für Wertpapierfirmen

Referenz:	FMA-WL 2025/2
Adressaten:	<ul style="list-style-type: none"><li>• Wertpapierfirmen nach dem Wertpapierfirmengesetz (WPFGE)</li></ul>
Erlass:	3. Februar 2025
Inkraftsetzung:	3. Februar 2025
Letzte Änderung:	-
Rechtliche Grundlagen:	<ul style="list-style-type: none"><li>• Art. 46, Art. 51 und Art. 54 IFR</li><li>• Art. 42 und Art. 43 WPFGE</li><li>• Art. 37 und Art. 37b SPV</li></ul>

Diese Wegleitung enthält einen Überblick über die von einer Wertpapierfirma bzw. deren Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bei der FMA über das e-Service Portal einzureichenden periodischen Meldungen und Berichte sowie offenzulegende Informationen.

## 1. Wertpapierfirmen

Klasse	Meldung	Stichtage	Fristen
Klasse-2 Wertpapierfirma	Eigenmittel, Umfang der Tätigkeit, K-Faktor-Anforderungen, Konzentrationsrisiken, Liquiditätsanforderungen  (Art. 54 IFR iVm Art. 5 und Anhang I DVO 2021/2284 unter Beachtung der in Anhang II enthaltenen Erläuterungen) <sup>1</sup>	31. März / 30. Juni / 30. September / 31. Dezember	12. Mai / 11. August / 11. November / 11. Februar
	<u>Vergütungsbestimmungen</u>  a) High Earners Data Collection (Art. 42 WPFG iVm Art. 51 IFR iVm Anhang II der EBA Leitlinien EBA/GL/2022/08)  b) Remuneration Benchmarking Exercise (Art. 40 WPFG iVm Anhang I-IV der EBA Leitlinien EBA/GL/2022/07)  c) Gender Pay Gap (Art. 42 WPFG iVm Anhang V der EBA Leitlinien EBA/GL/2022/07) <sup>2</sup>	31. Dezember	28. Februar
	Halbjahresbericht (Art. 43 Abs. 3 WPFG)	31. Dezember / 30. Juni	28. Februar / 30. August
	Meldung von Informationen über die Kundenbeschwerden (FMA Mitteilung 2015/2)	31. Dezember / 30. Juni	28. Februar / 30. August
	Elektronisches Meldewesen nach Sorgfaltspflichtrecht (Art. 37 und Art. 37b SPV) über das e-Service Portal der FMA	31. Dezember	31. März <sup>3</sup>
	Klasse-3 Wertpapierfirma	Eigenmittel, Umfang der Tätigkeiten, Liquiditätsanforderungen <sup>4</sup> (Art. 54 IFR iVm. Art. 6 und Anhang III DVO 2021/2284 unter Beachtung der in Anhang IV enthaltenen Erläuterungen) <sup>5</sup>	31. Dezember
Halbjahresbericht (Art. 43 Abs. 3 WPFG)		31. Dezember / 30. Juni	28. Februar / 30. August
Meldung von Informationen über die Kundenbeschwerden (FMA Mitteilung 2015/2)		31. Dezember / 30. Juni	28. Februar / 30. August

<sup>1</sup> Die Meldepflichten sind grundsätzlich auf Einzelbasis und falls anwendbar, auf konsolidierter Basis zu erfüllen. Über Antrag kann anstelle einer Konsolidierung ein Gruppenkapitaltest durchgeführt werden (Art. 8 Abs. 3 IFR iVm Art. 7 und Anhang VIII DVO 2021/2284 unter Beachtung der in Anhang IX enthaltenen Erläuterungen).

<sup>2</sup> Von der Erfassung einer Meldung sind nur jene Klasse-2 Wertpapierfirmen betroffen, die mehr als 50 Mitarbeitende aufweisen. Die FMA informiert jene Wertpapierfirmen gesondert, die eine Meldung zu erstatten haben.

<sup>3</sup> Häufigkeit der Meldungen kann von der FMA individuell angepasst werden (Art. 37b Abs. 4 SPV)

<sup>4</sup> sofern keine Ausnahme gem. Art. 43 Abs. 1 IFR gewährt wurde.

<sup>5</sup> Die Meldepflichten sind grundsätzlich auf Einzelbasis und falls anwendbar, auf konsolidierter Basis zu erfüllen. Über Antrag kann anstelle einer Konsolidierung ein Gruppenkapitaltest durchgeführt werden (Art. 8 Abs. 3 IFR iVm Art. 7 und Anhang VIII DVO 2021/2284 unter Beachtung der in Anhang IX enthaltenen Erläuterungen).

	Elektronisches Meldewesen nach Sorgfaltspflichtrecht (Art. 37 und Art. 37b SPV) über das e-Service Portal der FMA	31. Dezember	31. März <sup>6</sup>
--	---	--------------	-----------------------

Klasse	Klasse-2 Wertpapierfirma	Klasse 3 Wertpapierfirma (nur wenn diese Instrumente des zusätzliche Kernkapitals emittieren)
<b>Rechtliche Grundlage</b>	Art 46 Abs 1 IFR	Art 46 Abs 2 IFR
<b>Medium</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Grundsätzlich freie Wahl; üblicherweise Website der Wertpapierfirmen</li> <li>Gleichzeitige Mitteilung an die FMA über das e-Service Portal sowie Bekanntgabe über welche Medien offengelegt wurde</li> </ul>	
<b>Zeitpunkt</b>	<b>Jährlich</b> Zugleich mit Einreichung der ordnungsgemäss gebilligten Jahresrechnung beim Amt für Justiz, spätestens jedoch 12 Monate nach Bilanzstichtag	
<b>Format</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Grundsätzlich freie Form</li> <li>Eigenmittel: nach Anhang VI DelVO 2021/2284 (IF EU CC1, IF EU CC2 und IF EU CCA)</li> <li>Anlagestrategie: nach Anhang I DelVO 2022/1159 (IF IP2.01 bis 2.05, IF IP3.01 und 3.02 sowie IF IP4)</li> </ul>	
<b>Inhalte</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Risikomanagementziel und -politik nach Art 47 IFR</li> <li>Unternehmensführung nach Art 48 IFR</li> <li>Eigenmittel nach <b>Anhang VI</b> iVm Art 10 der delVO 2021/2284 iVm Art 49 IFR</li> <li>Eigenmittelanforderungen nach Art 50 IFR</li> <li>Vergütungspolitik und -praxis nach Art 51 IFR</li> <li><b>NUR</b> wenn Bilanzsumme &gt; 100M EUR: Anlagestrategie nach <b>Anhang I</b> der delVO 2022/1159 iVm Art 52 IFR</li> <li><b>NUR</b> wenn Bilanzsumme &gt;100M EUR: Umwelt, Sozial- und Unternehmensführungsrisiken nach Art 53 IFR</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Risikomanagementziel und -politik nach Art 47 IFR</li> <li>Eigenmittel nach <b>Anhang VI</b> iVm Art 10 der delVO 2021/2284 iVm Art 49 IFR</li> <li>Eigenmittelanforderungen nach Art 50 IFR</li> </ul>

## 2. Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

### Wertpapierfirmen

Prüfungsberichte über Wertpapierfirmen sind gemäss Art. 51 WPFV samt Jahresrechnung einmal jährlich spätestens sechs Monate nach Ablauf des Geschäftsjahres der FMA einzureichen.

### Inländische Zweigniederlassungen ausländischer Wertpapierfirmen

Prüfungsberichte inländische Zweigniederlassungen ausländischer Wertpapierfirmen sind gemäss Art. 24 WPFV einmal jährlich bis spätestens sechs Monate nach Ablauf des Geschäftsjahres der FMA einzureichen.

<sup>6</sup> Häufigkeit der Meldungen kann von der FMA individuell angepasst werden (Art. 37b Abs. 4 SPV).



### **3. Schlussbestimmungen**

#### **3.1 Datenschutz**

Die FMA verarbeitet personenbezogene Daten ausschliesslich nach den allgemeinen Datenverarbeitungsgrundsätzen der Datenschutz-Grundverordnung (Verordnung (EU) 2016/679 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 27. April 2016 zum Schutz natürlicher Personen bei der Verarbeitung personenbezogener Daten, zum freien Datenverkehr und zur Aufhebung der Richtlinie 95/46/EG) sowie nach dem geltenden Datenschutzrecht.

Sämtliche Informationen zur Verarbeitung personenbezogener Daten, einschliesslich der Angaben zum Verarbeitungszweck, zum Datenverantwortlichen sowie zu den Betroffenenrechten sind in der FMA-Information zum Datenschutz enthalten: <https://www.fma-li.li/de/fma/datenschutz/fma-information-zum-datenschutz.html>

#### **3.2 Inkrafttreten**

Diese Wegleitung wurde von der FMA am 31. Januar 2025 genehmigt und tritt per 1. Februar 2025 in Kraft.

#### **Kontakt**

FMA - Finanzmarktaufsicht Liechtenstein  
Bereich Asset Management und Märkte  
Abteilung Aufsicht

Telefon: +423 236 73 73

E-Mail: [amm@fma-li.li](mailto:amm@fma-li.li)