

1
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 11. marca 2005
o hlásení o konsolidovanom celku alebo subkonsolidovanom celku

Národná banka Slovenska podľa § 47 ods. 2 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 554/2004 Z. z. (ďalej len „zákon“) ustanovuje:

§ 1

(1) Vzor hlásenia o konsolidovanom celku alebo o subkonsolidovanom celku, vrátane metodiky na jeho vypracúvanie, je uvedený v prílohe.

(2) Obsahom hlásenia podľa odseku 1 sú údaje o akcionárovi, ktorý má najväčší podiel na základnom imaní osoby ovládajúcej konsolidovaný celok alebo subkonsolidovaný celok (ďalej len „majoritný akcionár“) a o osobách, ktoré sú zahrnuté do

- a) bankového konsolidovaného celku alebo bankového subkonsolidovaného celku,
- b) finančného konsolidovaného celku alebo finančného subkonsolidovaného celku alebo
- c) zmiešaného konsolidovaného celku alebo zmiešaného subkonsolidovaného celku.

(3) Hlásenie podľa odseku 1 sa vypracúva podľa stavu

- a) k 31. decembru príslušného kalendárneho roka,
- b) ku dňu, ku ktorému niektorá z osôb zahrnutá do konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku podľa odseku 2 prestala byť členom konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku, stala sa členom konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku alebo došlo k zmene podielu tejto osoby na základnom imaní alebo hlasovacích právach inej osoby zahrnutej do tohto konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku.

(4) Hlásenie podľa odseku 1 sa predkladá písomne a elektronickou poštou ako súbory vo formáte MS Excel Národnej banke Slovenska do desiatich pracovných dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúva.

§ 2

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 11. septembra 2003 č. 5/2003 o hlásení predkladanom bankou kontrolujúcou bankový konsolidovaný celok alebo bankový subkonsolidovaný celok Národnej banke Slovenska (oznámenie č. 411/2003 Z. z.).

§ 3

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. apríla 2005.

Ivan Šramko v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar: odbor povoloVací a medzinárodnej spolupráce
Vypracovala: Ing. Tatiana Ďuríková, tel. č.: 02/5787 2872

Príloha k opatreniu č. 1/2005

VZOR

**HLÁSENIE O KONSOLIDOVANOM CELKU ALEBO
SUBKONSOLIDOVANOM CELKU**

ku dňu:

Dátum uskutočnenia zmeny:

Obchodné meno ovládajúcej osoby

Druh konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku

A. Schéma konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku

B. Osoby zahrnuté do konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku

Obchodné meno	Identifikačné číslo	Sídlo	Hlavný predmet činnosti	Spôsob ovládania
a	b	c	d	e

Schválil (meno, priezvisko a podpisy dvoch členov štatutárneho orgánu ovládajúcej osoby oprávnených konať v jej mene):

Odtlačok pečiatky:

Vyhotovil (meno a priezvisko):

Dátum vyhotovenia:

Telefón:

Metodika

na vypracúvanie hlásenia o konsolidovanom celku alebo subkonsolidovanom celku

1. Do kolónky s názvom „Druh konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku“, sa uvádza druh konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku podľa § 44 ods. 5 písm. b) až d) a f) až h) zákona. Napríklad, ak ide o

- a) hlásenie o konsolidovanom celku podľa § 44 ods. 5 písm. b) zákona, uvádza sa „bankový konsolidovaný celok“,
- b) hlásenie o dvoch konsolidovaných celkoch alebo subkonsolidovaných celkoch podľa § 44 ods. 5 písm. f) a písm. h) zákona, vypracujú sa dve samostatné hlásenia. V prvom hlásení sa uvádza „bankový subkonsolidovaný celok“ a v druhom hlásení sa uvádza „zmiešaný subkonsolidovaný celok“.

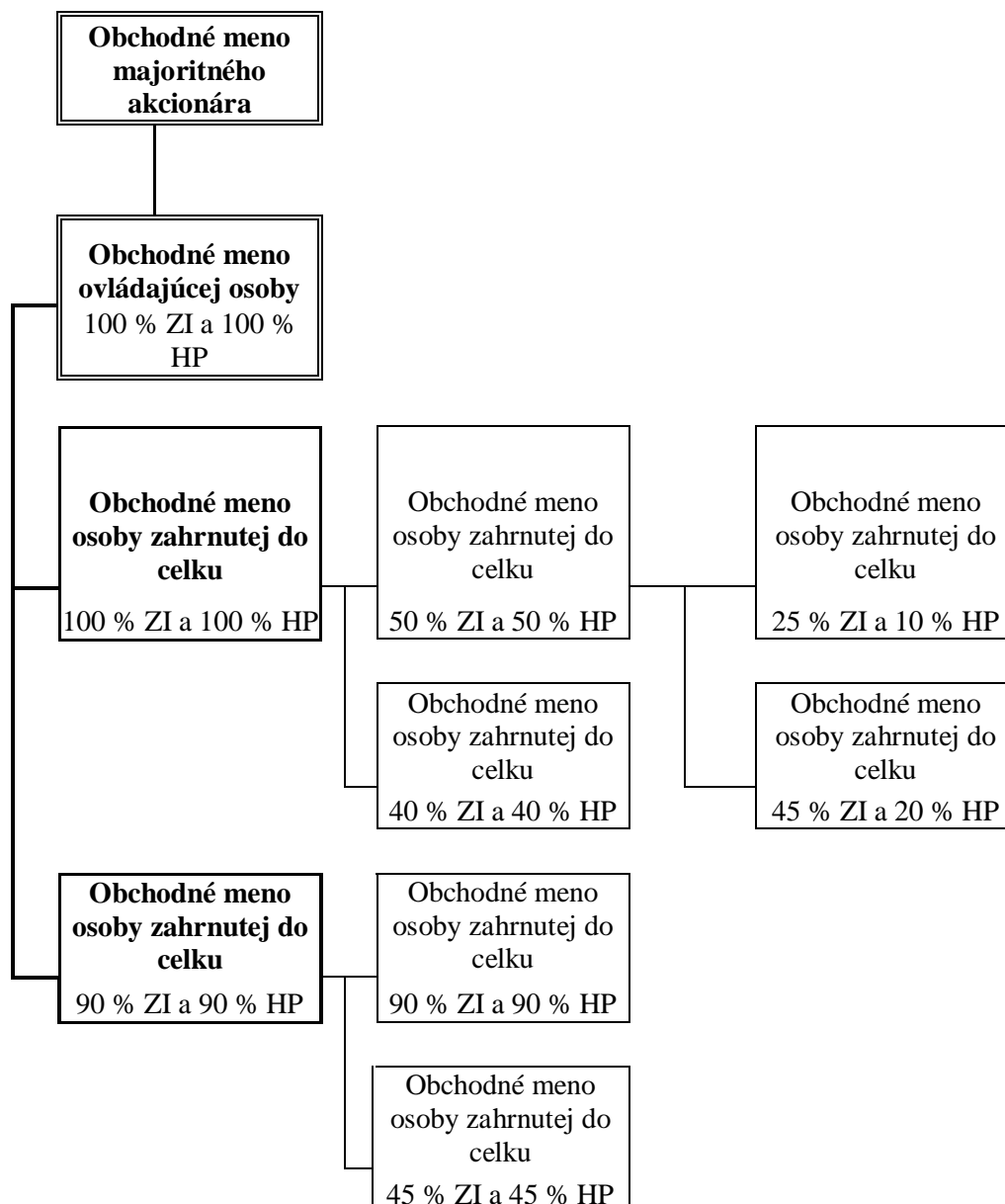
2. V časti A. Schéma konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku sa uvádza schéma štruktúry konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku, ktorá vyjadruje prepojenie medzi osobou ovládajúcou konsolidovaný celok alebo subkonsolidovaný celok a ostatnými osobami zahrnutými do konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku, prípadne aj prepojenie medzi osobami zahrnutými do týchto celkov navzájom.

Do kolónky s názvom „majoritný akcionár“ sa uvádza obchodné meno majoritného akcionára.

Do kolónky s názvom „obchodné meno ovládajúcej osoby“ sa uvádza obchodné meno banky, inštitúcie elektronických peňazí alebo finančnej holdingovej inštitúcie, ktorá nepodlieha dohľadu podľa osobitného predpisu.¹⁾

Do kolónky s názvom „obchodné meno osoby zahrnutej do celku“ sa uvádza obchodné meno jednotlivých dcérskych spoločností. Pri každom prepojení sa v schéme uvedie percentuálny podiel na základnom imaní a percentuálny podiel na hlasovacích právach. Napríklad, ak má jedna osoba zahrnutá do konsolidovaného celku 40 % podiel na základnom imaní a 40 % podiel na hlasovacích právach inej osoby zahrnutej do konsolidovaného celku, v schéme sa táto skutočnosť uvedie takto: „40 % ZI a 40 % HP“; ak má jedna osoba zahrnutá do subkonsolidovaného celku 25 % podiel na základnom imaní a 10 % podiel na hlasovacích právach inej osoby zahrnutej do subkonsolidovaného celku, uvedie sa táto skutočnosť takto: „25 % ZI a 10 % HP“. Schéma konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku sa znázorňuje napríklad takto:

¹⁾ Zákon č. 96/2002 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.



3. V časti B. Osoby zahrnuté do konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku sa uvádza

- a) v stĺpci „b“ v prípade právnickej osoby so sídlom mimo Slovenskej republiky identifikačný znak právnickej osoby používaný v štáte, v ktorom má sídlo,
- b) v stĺpci „e“ spôsob ovládania podľa § 44 ods. 5 písm. l) zákona, a to aj v členení podľa jednotlivých bodov, napríklad takto: „§ 44 ods. 5 písm. l) tretí bod 3a“; ak ide o kontrolu podľa § 7 ods. 19 písm. d) zákona, uvádza sa aj stručný popis spôsobu kontroly.

Vysvetlivky použitých skratiek:

ZI – základné imanie,
HP – hlasovacie právo.