

16
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 18. decembra 2007

**o predkladaní výkazov burzou cenných papierov a centrálnym depozitárom
cenných papierov na účely dohľadu nad finančným trhom**

Národná banka Slovenska podľa § 35 ods. 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov ustanovuje:

§ 1

Účelom tohto opatrenia je ustanoviť obsah, formu, členenie, termíny, miesto a spôsob predkladania výkazov burzou cenných papierov¹⁾ a centrálnym depozitárom cenných papierov²⁾ Národnej banke Slovenska podľa zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o burze“) a zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cenných papieroch“).

§ 2

(1) Výkazy predkladané burzou cenných papierov sú tieto:

- a) Bcp (NBS) 01-12 Zoznam emitentov cenných papierov, ktorých emisie cenných papierov boli obchodované na burze cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 1,
- b) Bcp (NBS) 02-99 Zoznam emitentov cenných papierov, z ktorých emisiami cenných papierov bolo pozastavené obchodovanie na burze cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 2,
- c) Bcp (NBS) 03-99 Zoznam emitentov cenných papierov, z ktorých emisiami cenných papierov bolo ukončené obchodovanie na burze cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 3,
- d) Bcp (NBS) 06-99 Hlásenie o prijatí finančných nástrojov na regulovaný trh burzy cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 4,
- e) Bcp (NBS) 04-12 Hlásenie o plnení informačnej povinnosti emitentov cenných papierov prijatých na obchodovanie na trhu burzy cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 5,
- f) Bcp (NBS) 05-98 Denný sumár obchodov s cennými papiermi na burze cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 6,
- g) Bcp (NBS) 20-98 Denné hlásenia burzy cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 7,
- h) Bcp (NBS) 21-99 Hlásenie o zrušených obchodoch na burze cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 8,

¹⁾ § 2 ods. 1 zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov.

²⁾ § 99 ods. 1 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov.

- i) U (NBS) 30-04 Výkaz o aktívach a pasívach,³⁾
- j) U (NBS) 31-04 Výkaz o výnosoch a nákladoch,³⁾
- k) Bcp (KLB) 07-04 Hlásenie o kmeňovom liste burzy cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 9,
- l) Kt (ÚZ) 52-04 Účtovná závierka.⁴⁾

(2) Výkazy predkladané centrálnym depozitárom cenných papierov sú tieto:

- a) Cd (NBS) 50-99 Hlásenie o zaregistrovaní novej emisie dlhopisov v centrálnom depozitári cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 10,
- b) Cd (NBS) 51-12 Hlásenie o vydaných a zrušených dlhopisoch v centrálnom depozitári cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 11,
- c) Cd (NBS) 52-98 Zmenový zoznam majiteľov cenných papierov nad určený limit z objemu emisie podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 12,
- d) Cd (NBS) 53-12 Stavový zoznam majiteľov cenných papierov nad určený limit z objemu emisie podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 13,
- e) Cd (NBS) 54-12 Zoznam emitentov a emisií cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 14,
- f) Cd (NBS) 60-36 Hlásenie o vlastníctve štátnych dlhopisov a komunálnych dlhopisov podľa emisií podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 15,
- g) Cd (NBS) 61-99 Hlásenie o prevodoch dlhopisov a akcií uskutočnených inak ako na pokyn burzy cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 16,
- h) U (NBS) 30-04 Výkaz o aktívach a pasívach,³⁾
- i) U (NBS) 31-04 Výkaz o výnosoch a nákladoch,³⁾
- j) Cd (KLC) 55-04 Hlásenie o kmeňovom liste centrálného depozitára cenných papierov podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 17,
- k) Kt (ÚZ) 52-04 Účtovná závierka.⁴⁾

(3) Metodické vysvetlivky na vypracúvanie výkazov sú uvedené v prílohách č. 1 až 17.

§ 3

(1) Výkazy podľa § 2 ods. 1 písm. a) a e) sa vypracúvajú mesačne k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca a predkladajú sa do troch pracovných dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú.

(2) Výkazy podľa § 2 ods. 1 písm. b), c) a h) sa vypracúvajú ku dňu vzniku skutočnosti, s ktorou je spojená povinnosť vypracovať výkaz a predkladajú sa najneskôr v nasledujúci pracovný deň.

³⁾ Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 4455/2003-92 zo dňa 31. marca 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (oznámenie č. 123/2003).

⁴⁾ § 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

(3) Výkaz podľa § 2 ods. 1 písm. d) sa vypracúva ku dňu vzniku skutočnosti, s ktorou je spojená povinnosť vypracovať výkaz a predkladá sa nasledujúci pracovný deň, najneskôr jeden deň pred začatím obchodovania s finančným nástrojom.

(4) Výkazy podľa § 2 ods. 1 písm. f) a g) sa vypracúvajú denne a predkladajú sa najneskôr v nasledujúci pracovný deň.

(5) Výkazy podľa § 2 ods. 1 písm. i) a j) sa vypracúvajú štvrťročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka a predkladajú sa na základe údajov z účtovníctva vedeného burzou cenných papierov do 25 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú, s výnimkou výkazov vypracovaných k poslednému dňu kalendárneho roka.

(6) Výkazy podľa § 2 ods. 2 písm. a) a g) sa vypracúvajú ku dňu vzniku skutočnosti, s ktorou je spojená povinnosť vypracovať výkaz a predkladajú sa v nasledujúci pracovný deň.

(7) Výkaz podľa § 2 ods. 2 písm. c) sa vypracúva denne a predkladá sa v nasledujúci pracovný deň.

(8) Výkazy podľa § 2 ods. 2 písm. b), d) a e) sa vypracúvajú mesačne k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca a predkladajú sa do troch pracovných dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú.

(9) Výkaz podľa § 2 ods. 2 písm. f) sa vypracúva k 10., 20. a poslednému dňu príslušného mesiaca a predkladá sa v pracovný deň nasledujúci po dni, ku ktorému sa vypracúva.

(10) Výkazy podľa § 2 ods. 2 písm. h) a i) sa vypracúvajú štvrťročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka a predkladajú sa na základe údajov z účtovníctva vedeného centrálnym depozitárom cenných papierov do 25 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú, s výnimkou výkazov vypracúvaných k poslednému dňu kalendárneho roka.

(11) Výkazy podľa § 2 ods. 1 písm. k) a ods. 2 písm. j) sa vypracúvajú štvrťročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka a predkladajú sa do desiatich pracovných dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú.

(12) Výkazy podľa § 2 ods. 1 písm. i) a j) a ods. 2 písm. h) a i) sa vypracúvajú k poslednému dňu kalendárneho roka a predkladajú sa na základe predbežných údajov známych k poslednému dňu kalendárneho roka upravených o účtovné prípady doúčtované do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka, najneskôr do 31. januára nasledujúceho kalendárneho roka.

(13) Ak sa burze cenných papierov a centrálnemu depozitárovi cenných papierov ako daňovníkovi dane z príjmov predĺži lehota na podanie daňového priznania podľa osobitného predpisu,⁵⁾ predkladajú sa výkazy podľa odseku 12 bezodkladne po zostavení ročnej účtovej závierky; v takomto prípade sa predloží k 31. marcu kalendárneho roka informácia

⁵⁾ § 49 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení zákona č. 688/2006 Z. z.

o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a výkazy podľa odseku 12 sa predkladajú aj k 31. marcu kalendárneho roka, a to na základe údajov o stave majetku, čistého obchodného imania, záväzkov, nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, ktoré sú burze cenných papierov a centrálnemu depozitárovi cenných papierov známe k 31. marcu kalendárneho roka s tým, že ide o predbežné údaje.

(14) Výkaz podľa § 2 ods. 1 písm. l) a ods. 2 písm. k) sa vypracúvajú k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka a predkladá do 30. apríla nasledujúceho kalendárneho roka.

§ 4

Výkazy podľa § 2 sa predkladajú elektronicky v aplikačnom programovom systéme Národnej banky Slovenska STATUS DFT - Zber, spracovávanie a uchovávanie štatistických údajov subjektov finančného trhu Slovenskej republiky.

§ 5

Výkazy za rok 2007, ktoré sa predkladajú v roku 2008, sa zostavia podľa právnych predpisov účinných do 31. decembra 2007.

§ 6

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2008.

Ivan Šramko v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar: odbor regulácie a metodiky riadenia rizík
oddelenie regulácie trhov

Vypracoval: Ing. Peter Kubrický tel. č.: +421 2 5787 3375
Jozef Adamkovič tel. č.: +421 2 5787 3384
Mgr. Zuzana Vičíková tel. č.: +421 2 5787 3395