

12/2021

OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 25. októbra 2021

**o predkladaní výkazov poisťovňou, zaist'ovňou, pobočkou zahraničnej poisťovne,
pobočkou zahraničnej zaist'ovne, poisťovňou z iného členského štátu,
zaist'ovňou z iného členského štátu, dôchodkovou správcovsou spoločnosťou
alebo doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou**

Národná banka Slovenska podľa § 21 ods. 6 a § 79 ods. 11 zákona č. 39/2015 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 35 ods. 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ustanovuje:

§ 1

(1) Výkazy predkladané poisťovňou, zaist'ovňou, pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaist'ovne, poisťovňou z iného členského štátu, zaist'ovňou z iného členského štátu, dôchodkovou správcovsou spoločnosťou alebo doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou sú tieto:

Označenie výkazu	Názov výkazu
a) Fd(NBS)24-04	Štvrťročná nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív,
b) SLUZ(NBS)1-04	Štvrťročný výkaz o prijatých službách zo zahraničia a poskytnutých službách do zahraničia,
c) PB(NBS)26-12	Mesačný výkaz o majetkových účasťach,
d) PB(NBS)27-12	Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach,
e) PB(NBS)28-12	Mesačný výkaz o cenných papieroch,
f) VU - P 1-04	Výkaz vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky.

(2) Vzory výkazov podľa odseku 1 písm. a) až e) sú uvedené v prílohách č. 1 až 5; súčasťou príloh je aj metodika na vypracúvanie týchto výkazov.

(3) Výkaz podľa odseku 1 písm. f) sa vypracúva v štruktúre vzoru výkazu podľa osobitného predpisu.¹⁾

¹⁾ Príloha č. 1 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2011 č. MF/25918/2011-74, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob, miesto a termíny ukladania výkazu vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky pre účtovné jednotky, ktorými sú poisťovne, pobočky zahraničnej poisťovne, zaist'ovne, pobočky zahraničnej zaist'ovne, Slovenská kancelária poisťovateľov a Exportno-importná banka Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov (oznámenie č. 557/2011 Z. z.).

§ 2

- (1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) až d) sa predkladajú
- poisťovňou a zaistovňou za činnosť vykonávanú na území Slovenskej republiky a na území iných štátov, ak nie je vykonávaná prostredníctvom ich pobočiek,
 - pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaistovne, pobočkou poisťovne z iného členského štátu a pobočkou zaistovne z iného členského štátu za činnosť vykonávanú na území Slovenskej republiky,
 - dôchodkovou správcovskou spoločnosťou za dôchodkovú správcovskú spoločnosť,
 - dôchodkovou správcovskou spoločnosťou za jednotlivé dôchodkové fondy,²⁾ ktoré vytvára a spravuje,
 - doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou za doplnkovú dôchodkovú spoločnosť,
 - doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou za jednotlivé doplnkové dôchodkové fondy,³⁾ ktoré vytvára a spravuje.

- (2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. e) a f) sa predkladajú
- poisťovňou a zaistovňou za činnosť vykonávanú na území Slovenskej republiky a na území iných štátov, ak nie je vykonávaná prostredníctvom ich pobočiek,
 - pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaistovne, pobočkou poisťovne z iného členského štátu a pobočkou zaistovne z iného členského štátu za činnosť vykonávanú na území Slovenskej republiky.

§ 3

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa predkladajú takto:

Označenie výkazu	Periodicita predkladania	Termín predkladania
a) Fd(NBS)24-04	štvrtročne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrtroka,
b) SLUZ(NBS)1-04	štvrtročne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrtroka,
c) PB(NBS)26-12	mesačne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca,
d) PB(NBS)27-12	mesačne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca,
e) PB(NBS)28-12	mesačne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca,
f) VU - P 1-04	ročne	do 35. kalendárneho dňa po uplynutí kalendárneho roka.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a), c) a d) zostavené z údajov ročnej účtovnej závierky sa vypracúvajú aj ročne a predkladajú sa do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka.

(3) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. f) sa vypracúva a predkladá do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka podľa ročnej účtovnej závierky, ak sa údaje vo výkaze predloženom v termíne podľa odseku 1 písm. f) nezhodujú s údajmi v ročnej účtovnej závierke.

²⁾ § 72 ods. 4 a 5 zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

³⁾ § 43 ods. 1 zákona č. 650/2004 Z. z. o doplnkovom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

(4) Ak sa osobe uvedenej v § 2 ako daňovníkovi dane z príjmov predĺži lehota na podanie daňového priznania,⁴⁾ výkazy podľa odseku 1 sa bezodkladne predkladajú po zostavení ročnej účtovej závierky; v takomto prípade sa do 31. marca príslušného kalendárneho roka predloží Národnej banke Slovenska informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a výkazy podľa odseku 1 sa predkladajú aj do 31. marca príslušného kalendárneho roka, a to na základe údajov o stave majetku, čistého obchodného imania, záväzkov, výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, ktoré sú známe k 31. marcu príslušného kalendárneho roka s tým, že ide o predbežné údaje.

(5) Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa predkladajú Národnej banke Slovenska elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

§ 4

(1) Výkazy za rok 2022, ktoré sa predkladajú v roku 2023, sa zostavia a predložia podľa právneho predpisu účinného do 31. decembra 2022, okrem výkazu podľa odseku 2.

(2) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. f) za rok 2022 sa zostaví a predloží v roku 2023 podľa § 3 ods. 1 písm. f), ods. 3 alebo ods. 4, ak sú splnené podmienky podľa § 3 ods. 4.

(3) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. a) sa predloží aj podľa stavu k 1. januáru 2023 do 25. februára 2023.

§ 5

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 13. decembra 2016 č. 8/2016 o predkladaní výkazov poisťovňou, zaistovňou, pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaistovne, poisťovňou z iného členského štátu, zaistovňou z iného členského štátu, dôchodkovou správcovskou spoločnosťou alebo doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou (oznámenie č. 361/2016 Z. z.).

§ 6

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2023.

Peter Kažimír v. r.
guvernér

Vydávajúci odbor: odbor štatistiky tel. č.: +421 2 57872680

⁴⁾ § 49 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

VZOR

Fd(NBS) 24-04

Štvrťročná nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrťroka.

Obdobie	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
ID vykazujúceho subjektu	Aktíva/Pasíva	Mena	Ekonomická položka	Druh ekonomickej položky	Protistrana krajina	Splatnosť pôvodná	Splatnosť zostatková	Protistrana subjekt	Protistrana sektor	Sektor kontrola	Pôsobnosť subjektu	Typ ocenenia	Typ ceny - detail	Poistné odvetvie	Údajový typ	Toky - spôsob hromadenia	Hodnota
Názov vykazujúceho subjektu																	
Názov zastupujúceho subjektu																	
č. r.	a																

(v eurách)

Metodika na vypracovanie výkazu Fd(NBS)24-04

1. Vo výkaze sa za slovom „**Obdobie**“ uvádza posledný deň príslušného kalendárneho štvrťroka, zahrňujúci obdobie, za ktoré bol výkaz zostavený.
2. Vo výkaze sa za slovami „**ID vykazujúceho subjektu**“ uvádza identifikačné číslo vykazujúceho subjektu v IS ŠZP.
3. Vo výkaze sa za slovami „**Názov vykazujúceho subjektu**“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa za slovami „**Názov zastupujúceho subjektu**“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý predkladá výkaz za vykazujúci subjekt.
5. V stĺpci „**Aktíva/Pasíva**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka „CK029“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
6. V stĺpci „**Mena**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka „CK038“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
7. V stĺpci „**Ekonomická položka**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK065“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
8. V stĺpci „**Druh ekonomickej položky**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK066“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
9. V stĺpci „**Protistrana krajina**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK044“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
10. V stĺpci „**Splatnosť pôvodná**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK032“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
11. V stĺpci „**Splatnosť zostatková**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK032“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
12. V stĺpci „**Protistrana subjekt**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK033“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
13. V stĺpci „**Protistrana sektor**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK040“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
14. V stĺpci „**Sektor kontrola**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK171“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
15. V stĺpci „**Pôsobnosť subjektu**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK195“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
16. V stĺpci „**Typ ocenenia**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK015“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.

17. V stĺpci „**Typ ceny-detail**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK054“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
18. V stĺpci „**Poistné odvetvie**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK049“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
19. V stĺpci „**Údajový typ**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK037“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
20. V stĺpci „**Toky-spôsob hromadenia**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníkov „CK046“, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
21. V stĺpci „**Hodnota**“ sa hodnoty finančných nástrojov vykazujú v eurách. Finančné aktíva a finančné pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú na eurá prostredníctvom referenčného výmenného kurzu Európskej centrálnej banky platného k dátumu, ku ktorému sa výkaz vypracúva.
22. Klasifikácia a charakteristika jednotlivých inštitucionálnych sektorov a finančných nástrojov sa vykazuje podľa metodiky ESA 2010.
23. Oceňovanie jednotlivých finančných nástrojov zodpovedá zásadám oceňovania podľa metodiky ESA 2010.

Použité skratky:

č. r.	-	číslo riadku
ID	-	identifikátor
IS ŠZP	-	Informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

SLUZ(NBS)1-04

Strana: 1/2

Štvrťročný výkaz o prijatých službách zo zahraničia a poskytnutých službách do zahraničia

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska

do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrťroka.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	

(v tis. eur)

Prijaté služby zo zahraničia				
č.r.	Kód služby	Krajina pôvodu	Kód meny	Hodnota služby
a	1	2	3	4

Štvrťročný výkaz o prijatých službách zo zahraničia a poskytnutých službách do zahraničia

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska

do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrťroka.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	

(v tis. eur)

Poskytnuté služby do zahraničia				
č.r.	Kód služby	Krajina určenia	Kód meny	Hodnota služby
a	1	2	3	4

Metodika na vypracovanie výkazu SLUZ(NBS)1-04

1. Vo výkaze sa za slovom „**Obdobie**“ uvádza posledný deň príslušného kalendárneho štvrťroka, zahrňujúci obdobie, za ktoré bol výkaz zostavený. Obdobie je kalendárny štvrťrok, v ktorom vykazujúci subjekt doviezol alebo vyviezol službu. Uvádzajú sa hodnoty za príslušný kalendárny štvrťrok, neuvádzajú sa kumulované hodnoty od začiatku roka. Pre vykazujúci subjekt je určujúci deň prijatia alebo poskytnutia služby alebo deň vystavenia faktúry alebo deň uvedený v zmluve, ku ktorému prichádza k prevodu práv, podľa toho, ktorý deň nastal skôr.
2. Vo výkaze sa za slovami „**ID vykazujúceho subjektu**“ uvádza identifikačné číslo subjektu pridelené v IS ŠZP.
3. Vo výkaze sa za slovami „**Názov vykazujúceho subjektu**“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa neuvádzajú služby cestovného ruchu.
5. Prijatými službami zo zahraničia sa rozumejú služby, ktoré vykazujúci subjekt prijal vo vlastnom mene zo zahraničia.
6. Poskytnutými službami do zahraničia sa rozumejú služby, ktoré vykazujúci subjekt vo vlastnom mene poskytol do zahraničia.
7. V časti „**Prijaté služby zo zahraničia**“ v stĺpci 2 „**Krajina pôvodu**“ sa uvádzajú hodnoty z číselníka CK044, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky. Krajinou pôvodu je štát, z ktorého bola služba prijatá.
8. V časti „**Poskytnuté služby do zahraničia**“ v stĺpci 2 „**Krajina určenia**“ sa uvádzajú hodnoty z číselníka CK044, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky. Krajinou určenia je štát, do ktorého bola služba poskytnutá.
9. V časti „**Prijaté služby zo zahraničia**“ a v časti „**Poskytnuté služby do zahraničia**“ v stĺpci 1 „**Kód služby**“ sa uvádzajú hodnoty z číselníka CK066, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
10. V časti „**Prijaté služby zo zahraničia**“ a v časti „**Poskytnuté služby do zahraničia**“ v stĺpci 3 „**Kód meny**“ sa uvádzajú hodnoty z číselníka CK038, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
11. V časti „**Prijaté služby zo zahraničia**“ a v časti „**Poskytnuté služby do zahraničia**“ v stĺpci 4 „**Hodnota služby**“ sa vykazuje hodnota služby uvedená na faktúre bez dane z pridanej hodnoty. Vykazuje sa v tisícoch eur bez ohľadu na to, v akej mene sa transakcia uskutočnila. Podkladom pre vyplňanie výkazu sú údaje z účtovníctva a operatívnej evidencie vykazujúcej jednotky. Môžu sa využiť účtovné doklady ako napríklad dopravné dokumenty, zmluvy, objednávky alebo iné doklady. Pri inkasovaní, prípadne platbe v cudzej mene sa použije prepočet na euro podľa kurzu určeného a vyhláseného Európskou centrálnou bankou ku dňu uskutočnenia transakcie.

Použité skratky:

- | | | |
|--------|---|--|
| č. r. | - | číslo riadku |
| ID | - | identifikátor |
| tis. | - | tisíc |
| IS ŠZP | - | Informačný systém Štatistický zberový portál |

VZOR

PB(NBS)26–12

Mesačný výkaz o majetkových účastiach

Majetková účasť 10 % a viac – Aktíva

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie
ID vykazujúceho subjektu
Názov vykazujúceho subjektu
Názov zastupujúceho subjektu
ID PPI
Obchodné meno
Sídlo
Sektor
Kód krajiny
SK NACE Rev.2
SPE

č.r.	Údaje o majetkovej účasti vykazujúceho subjektu na podniku priamej investície v zahraničí, o dividendách, tantiémach, podieloch na zisku a zisku/strate organizačnej zložky cudzozemca v tuzemsku a o reverznej investícii	Podiel na ZI v %	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Kurzové rozdiely	Precenenie	Ostatné zmeny v objeme	Stav ku koncu vykazovaného obdobia
a	b								
1	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac								
2	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac								
3	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac - kótované akcie								
4	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac - nekótované akcie								
5	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac - ostatné majetkové účasti								
6	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac v percentách								
7	Divideny, tantiémy, podiely na zisku – priznané a vyplatené								
8	Prevedený zisk / strata organizačnej zložky								
9	Reverzná investícia – majetková účasť PPI do 10% na základom imaní vykazujúceho subjektu								
10	Majetková účasť reverzná splatená								
11	Majetková účasť reverzná v percentách								
12	Divideny, tantiémy, podiely na zisku – priznané a vyplatené								
13	Prevedený zisk / strata organizačnej zložky								

Mesačný výkaz o majetkových účastiach Majetková účasť 10 % a viac – Posíva

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	
ID PI	
Obchodné meno	
Sídlo	
Sektor	
Kód krajiny	

č. r.	Údaje o majetkovej účasti priameho investora zo zahraničia vo vykazujúcom subjekte, o dividendách, tantiémach, podieloch na zisku a zisku/strate organizačnej zložky cudzozemca v tuzemsku a o reverznej investícii	v tis. eur, podiel na ZI v % na dve desiatinné miesta					Stav ku koncu vykazovaného obdobia		
		Podiel na ZI v %	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Kurzové rozdiely		Prečenenie	Ostatné zmeny v objeme
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Majetková účasť vo vykazujúcom subjekte zo zahraničia – 10% a viac								
2	Majetková účasť vo vykazujúcom subjekte zo zahraničia – 10% a viac								
3	Majetková účasť vo vykazujúcom subjekte zo zahraničia – 10% a viac v percentách								
4	Dividendy, tantiémy, podiely na zisku – priznané a vyplatené								
5	Prevedený zisk / strata organizačnej zložky								
6	Fondy vykazujúceho subjektu								
7	Fondy vykazujúceho subjektu								
8	Reverzná investícia – majetková účasť vykazujúceho subjektu do 10% na základom imaní PI								
9	Majetková účasť reverzná splatená								
10	Majetková účasť reverzná v percentách								
11	Dividendy, tantiémy, podiely na zisku – priznané a vyplatené								
12	Prevedený zisk / strata organizačnej zložky								

Metodika na vypracovanie výkazu PB(NBS)26–12

1. Vo výkaze sa za slovom „**Obdobie**“ uvádza príslušný mesiac, zahrňujúci obdobie, za ktoré bol výkaz zostavený. Vo výkaze sa uvádzajú hodnoty za príslušný kalendárny mesiac. Neuvádzajú sa kumulované hodnoty od začiatku roka.
2. Vo výkaze za slovami „**ID vykazujúceho subjektu**“ sa uvádza identifikačné číslo vykazujúceho subjektu v IS ŠZP.
3. Vo výkaze sa za slovami „**Názov vykazujúceho subjektu**“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa za slovami „**Názov zastupujúceho subjektu**“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý predkladá výkaz za vykazujúci subjekt.
5. Priamym investorom – materskou spoločnosťou sa rozumie zahraničný subjekt, ktorého podiel na základnom imaní vykazujúceho subjektu je najmenej 10 %. Za organizačnú zložku cudzozemca v tuzemsku sa vykazujú vzniknuté aktíva a pasíva voči zriaďovateľovi, ako pohľadávky a záväzky voči priamemu investorovi – zahraničnému subjektu.
6. Podnikmi v skupine priameho investora sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom spoločného vlastníka. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, a to podielom priameho investora na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine priameho investora patria
 - a) priamy investor,
 - b) sesterská spoločnosť,
 - c) najvyššia kontrolná inštitucionálna jednotka,
 - d) ostatné podniky v skupine pod vplyvom alebo kontrolou spoločného vlastníka.
7. Sesterskou spoločnosťou sa rozumie spoločnosť, ktorá má spoločného vlastníka s vykazujúcim subjektom, ale navzájom nie sú priamym investorom jedna v druhej. Sesterské spoločnosti patria do toho istého reťazca podnikov v skupine.
8. Najvyššou kontrolnou inštitucionálnou jednotkou sa rozumie spoločnosť, ktorá nie je ďalej priamo alebo nepriamo kontrolovaná inou spoločnosťou. Priama alebo nepriama kontrola znamená, že na všetkých stupňoch vlastníckeho reťazca existuje majetková účasť viac ako 50 %.
9. Podnikom priamej investície v zahraničí sa rozumie zahraničný subjekt, na ktorého základnom imaní sa podieľa vykazujúci subjekt najmenej 10 %.
10. Majetkovou účasťou vykazujúceho subjektu v zahraničí 10 % a viac sa rozumie finančná investícia, vykazujúceho subjektu na podniku priamej investície v zahraničí najmenej 10 %. V hodnote majetkovej účasti je zahrnutý aj vklad vykazujúceho subjektu do fondov podniku priamej investície v zahraničí.
11. Majetkovou účasťou vo vykazujúcom subjekte zo zahraničia 10 % a viac sa rozumie majetková účasť priameho investora vo vykazujúcom subjekte najmenej 10 %.
12. Všetky majetkové účasti v aktívach sa členia na kótované akcie, nekótované akcie a ostatné majetkové účasti.

13. Podnikmi v skupine podniku priamej investície sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom vykazujúceho subjektu. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, a to podielom vykazujúceho subjektu na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
- Medzi podniky v skupine podniku priamej investície patria
- podnik priamej investície,
 - ostatné podniky v skupine so sídlom v zahraničí pod vplyvom alebo kontrolou vykazujúceho subjektu.
14. Reverznou investíciou sa rozumie majetkový podiel do 10 % podniku priamej investície na základnom imaní priameho investora. Vykazujú sa tieto vzťahy:
- podiel podniku priamej investície v zahraničí na základnom imaní vykazujúceho subjektu do 10 %,
 - podiel vykazujúceho subjektu na základnom imaní priameho investora do 10 %.
15. Dividendami, tantiémami, podielmi na zisku – priznanými a vyplatenými sa rozumejú priznané a vyplatené nároky akcionárov a spoločníkov za vykazované obdobie.
16. Prevedeným ziskom/stratou organizačnej zložky sa rozumejú prevedené zisky/straty ku koncu vykazovaného obdobia.
17. Fondmi vykazujúceho subjektu sa rozumie emisné ážio a ostatné kapitálové fondy.
18. Štatistická klasifikácia ekonomických činností sa vyказuje štvormiestnym numerickým kódom podľa číselníka SK NACE Rev. 2.
19. Subjektmi na osobitné účely sa rozumejú subjekty vytvorené na uskutočnenie určitého cieľa, aktivity alebo série transakcií, ak spĺňajú tieto znaky:
- nezávislý vlastník vykonáva kontrolu nad SPE,
 - podiel nezávislého vlastníka na základnom imaní SPE je najmenej 10 %,
 - obchodná činnosť pozostáva z holdingových aktivít, pohybu finančných prostriedkov, zo získavania kapitálu alebo riadenia rizika,
 - v subjekte na osobitné účely je zamestnaných minimum zamestnancov a je charakteristický malou alebo žiadnou produkciou.

Použité skratky:

č. r.	- číslo riadku
ID	- identifikátor
PI	- priamy investor
PPI	- podnik priamej investície v zahraničí
SK NACE Rev.2	- štatistická klasifikácia ekonomických činností
SPE	- subjekt na osobitné účely
tis.	- tisíc
ZI	- základné imanie
IS ŠZP	- Informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

PB(NBS)27-12

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č.r	Pohľadávky voči priamemu investorovi a ostatným podnikom skupine PI	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)			v tis. eur	
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9		
a	b											
1	Pohľadávky z obchodného styku voči PI a podnikom v skupine PI											
2	Krátkodobé celkom											
3	z toho: eurozóna											
4	Dlhodobé celkom											
5	z toho: eurozóna											
6	Finančné úvery a pôžičky poskytnuté PI a podnikom v skupine PI											
7	Krátkodobé celkom											
8	z toho: eurozóna											
9	Dlhodobé celkom											
10	z toho: eurozóna											
11	Poskytnuté preddávky PI a podnikom v skupine PI											
12	Krátkodobé celkom											
13	z toho: eurozóna											
14	Dlhodobé celkom											
15	z toho: eurozóna											
16	Dlhové cenné papiere voči PI a podnikom v skupine PI											
17	Krátkodobé dlhové cenné papiere celkom											
18	z toho: eurozóna											
19	Dlhodobé dlhové cenné papiere celkom											
20	z toho: eurozóna											

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č.r	Pohľadávky voči podniku priamej investície a ostatným podnikom v skupine PPI	Istina				Úrok			Celkom (istina + úrok)			v tis. eur
		Transakcia zvyšujúca		Transakcia znižujúca		Transakcia zvyšujúca		Transakcia znižujúca	Transakcia zvyšujúca		Transakcia znižujúca	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9		
a	b											
1	Pohľadávky z obchodného styku voči PPI a podnikom v skupine PPI											
2	Krátkodobé celkom											
3	z toho: eurozóna											
4	Dlhodobé celkom											
5	z toho: eurozóna											
6	Finančné úvery a pôžičky poskytnuté PPI a podnikom v skupine PPI											
7	Krátkodobé celkom											
8	z toho: eurozóna											
9	Dlhodobé celkom											
10	z toho: eurozóna											
11	Poskytnuté preddávky PPI a podnikom v skupine PPI											
12	Krátkodobé celkom											
13	z toho: eurozóna											
14	Dlhodobé celkom											
15	z toho: eurozóna											
16	Dlhové cenné papiere voči PPI a podnikom v skupine PPI											
17	Krátkodobé dlhové cenné papiere celkom											
18	z toho: eurozóna											
19	Dlhodobé dlhové cenné papiere celkom											
20	z toho: eurozóna											

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č.r	Pohľadávky voči ostatným podnikom	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)						
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9				
a	b													
1	Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným podnikom													
2	Krátkodobé celkom													
3	z toho: eurozóna													
4	Dlhodobé celkom													
5	z toho: eurozóna													
6	Finančné úvery a pôžičky poskytnuté ostatným podnikom													
7	Krátkodobé celkom													
8	z toho: eurozóna													
9	Dlhodobé celkom													
10	z toho: eurozóna													
11	Poskytnuté preddavky ostatným podnikom													
12	Krátkodobé celkom													
13	z toho: eurozóna													
14	Dlhodobé celkom													
15	z toho: eurozóna													
16	Aktíva na účtoch v bankách													
17	Aktíva na účtoch v bankách celkom													
18	z toho: eurozóna													
19	Finančné deriváty a zamestnanecké opcie na akcie													
20	z toho: eurozóna													
21	Ostatné pohľadávky okrem obchodných úverov a preddavkov voči ostatným podnikom													
22	Krátkodobé celkom													
23	z toho: eurozóna													
24	Dlhodobé celkom													
25	z toho: eurozóna													

v tis. eur

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č.r	Závazky voči priamemu investorovi a ostatným podnikom v skupine PI	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)						
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9				
a	b													
1	Závazky z obchodného styku voči PI a podnikom v skupine PI													
2	Krátkodobé celkom													
3	z toho: eurozóna													
4	Dlhodobé celkom													
5	z toho: eurozóna													
6	Finančné úvery a pôžičky prijaté od PI a podnikov v skupine PI													
7	Krátkodobé celkom													
8	z toho: eurozóna													
9	Dlhodobé celkom													
10	z toho: eurozóna													
11	Prijaté preddavky od PI a podnikov v skupine PI													
12	Krátkodobé celkom													
13	z toho: eurozóna													
14	Dlhodobé celkom													
15	z toho: eurozóna													
16	Dlhové cenné papiere voči PI a podnikom v skupine PI													
17	Krátkodobé dlhové cenné papiere celkom													
18	z toho: eurozóna													
19	Dlhodobé dlhové cenné papiere celkom													
20	z toho: eurozóna													

v tis. eur

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č.r	Závazky voči podniku priamej investície a ostatným podnikom v skupine PPI	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)			v tis. eur	
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9		
a	b											
1	Závazky z obchodného styku voči PPI a podnikom v skupine PPI											
2	Krátkodobé celkom											
3	z toho: eurozóna											
4	Dlhodobé celkom											
5	z toho: eurozóna											
6	Finančné úvery a pôžičky prijaté od PPI a podnikov v skupine PPI											
7	Krátkodobé celkom											
8	z toho: eurozóna											
9	Dlhodobé celkom											
10	z toho: eurozóna											
11	Prijaté preddavky od PPI a podnikov v skupine PPI											
12	Krátkodobé celkom											
13	z toho: eurozóna											
14	Dlhodobé celkom											
15	z toho: eurozóna											
16	Dlhové cenné papiere voči PPI a podnikom v skupine PPI											
17	Krátkodobé dlhové cenné papiere celkom											
18	z toho: eurozóna											
19	Dlhodobé dlhové cenné papiere celkom											
20	z toho: eurozóna											

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č.r	Závazky voči ostatným podnikom	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)			v tis. eur	
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9		
a	b											
1	Závazky z obchodného styku voči ostatným podnikom											
2	Krátkodobé celkom											
3	z toho: eurozóna											
4	Dlhodobé celkom											
5	z toho: eurozóna											
6	Finančné úvery a pôžičky prijaté od ostatných podnikov											
7	Krátkodobé celkom											
8	z toho: eurozóna											
9	Dlhodobé celkom											
10	z toho: eurozóna											
11	Prijaté preddavky od ostatných podnikov											
12	Krátkodobé celkom											
13	z toho: eurozóna											
14	Dlhodobé celkom											
15	z toho: eurozóna											
16	Finančné deriváty a zamestnanecké opcie na akcie											
17	z toho: eurozóna											
18	Ostatné záväzky okrem obchodných úverov a preddavkov voči ostatným podnikom											
19	Krátkodobé celkom											
20	z toho: eurozóna											
21	Dlhodobé celkom											
22	z toho: eurozóna											

Metodika na vypracúvanie výkazu PB(NBS)27–12

1. Vo výkaze sa za slovom „Obdobie“ uvádza príslušný mesiac, zahrňujúci obdobie, za ktoré bol výkaz zostavený. Vo výkaze sa uvádzajú hodnoty za príslušný mesiac. Neuvádzajú sa kumulované hodnoty od začiatku roka.
2. Vo výkaze sa za slovami „ID vykazujúceho subjektu“ uvádza identifikačné číslo vykazujúceho subjektu v IS ŠZP.
3. Vo výkaze sa za slovami „Názov vykazujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa za slovami „Názov zastupujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý predkladá výkaz za vykazujúci subjekt.
5. Priamym investorom - materskou spoločnosťou sa rozumie zahraničný subjekt, ktorého podiel na základnom imaní vykazujúceho subjektu je najmenej 10 %. Za organizačnú zložku cudzozemca v tuzemsku sa vykazujú vzniknuté aktíva a pasíva voči zriaďovateľovi, ako pohľadávky a záväzky voči priamemu investorovi - zahraničnému subjektu.
6. Podnikmi v skupine priameho investora sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom spoločného vlastníka. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, a to podielom priameho investora na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine priameho investora patria
 - a) priamy investor,
 - b) sesterská spoločnosť,
 - c) najvyššia kontrolná inštitucionálna jednotka,
 - d) ostatné podniky v skupine pod vplyvom alebo kontrolou spoločného vlastníka.
7. Sesterskou spoločnosťou sa rozumie spoločnosť, ktorá má spoločného vlastníka s vykazujúcim subjektom, ale navzájom nie sú priamym investorom jedna v druhej. Sesterské spoločnosti patria do toho istého reťazca podnikov v skupine.
8. Najvyššou kontrolnou inštitucionálnou jednotkou sa rozumie spoločnosť, ktorá nie je ďalej priamo alebo nepriamo kontrolovaná inou spoločnosťou. Priama alebo nepriama kontrola znamená, že na všetkých stupňoch vlastníckeho reťazca existuje majetková účasť viac ako 50 %.
9. Podnikom priamej investície v zahraničí sa rozumie zahraničný subjekt, na ktorého základnom imaní sa podieľa vykazujúci subjekt najmenej 10 %.
10. Podnikmi v skupine podniku priamej investície sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom vykazujúceho subjektu. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, a to podielom vykazujúceho subjektu na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine podniku priamej investície patria

- a) podnik priamej investície,
- b) ostatné podniky v skupine so sídlom v zahraničí pod vplyvom alebo kontrolou vykazujúceho subjektu.

Použité skratky:

č. r.	-	číslo riadku
ID	-	identifikátor
PI	-	priamy investor
PPI	-	podnik priamej investície v zahraničí
tis.	-	tisíc
IS ŠZP-		Informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

PB(NBS)28-12

Mesačný výkaz o cenných papieroch
A. Majetkové cenné papiere v držbe

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	

č.r.	ISIN / Kód CP	Druh CP	Mena D	Počet ks	Menovitá hodnota v D/ks	Trhová cena v D/ks	Zdroj ocenenia
a	1	2	3	4	5	6	7

Mesačný výkaz o cenných papieroch
B. Dlhové cenné papiere v držbe

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	

č.r.	ISIN / Kód CP	Druh CP	Mena D	Počet ks	Menovitá hodnota v D/ks	Trhová cena na 1 ks	Báza trhovej ceny	Zdroj ocenenia
a	1	2	3	4	5	6	7	8

Metodika na vypracúvanie výkazu PB(NBS)28–12

1. Vo výkaze sa za slovom „**Obdobie**“ uvádza príslušný mesiac, zahrňujúci obdobie, za ktoré bol výkaz zostavený.
2. Vo výkaze sa za slovami „**ID vykazujúceho subjektu**“ uvádza identifikačné číslo vykazujúceho subjektu v IS ŠZP.
3. Vo výkaze sa za slovami „**Názov vykazujúceho subjektu**“ uvádza obchodné meno poisťovne, zaist'ovne, pobočky zahraničnej poisťovne, pobočky zahraničnej zaist'ovne, pobočky poisťovne z iného členského štátu alebo pobočky zaist'ovne z iného členského štátu.
4. Vo výkaze sa uvádzajú tuzemské cenné papiere a zahraničné cenné papiere, ktoré mal vykazujúci subjekt vo vlastnom portfóliu. Cenné papiere sa vykazujú ku koncu príslušného mesiaca, podľa medzinárodného identifikačného označenia cenného papiera ISIN. Iný kód cenného papiera sa uvádza, len ak ISIN nie je známy alebo cenný papier ISIN nemá.

Použité skratky:

- CP - cenný papier
- č. r. - číslo riadku
- D - denominácia
- ID - identifikátor
- ks - kus
- ISIN - označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania naidentifikáciu cenných papierov
- IS ŠZP - Informačný systém Štatistický zberový portál