

**10**  
**OPATRENIE**  
**Národnej banky Slovenska**  
**z 5. októbra 2015**

**o vlastných zdrojoch finančného konglomerátu a o metódach výpočtu  
dostatočnej výšky vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu  
podľa zákona o poisťovníctve**

Národná banka Slovenska podľa § 79 ods. 11, § 130 ods. 9, § 131 ods. 5 a § 138 ods. 1 zákona č. 39/2015 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o poisťovníctve“) 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**  
**Predmet úpravy**

Toto opatrenie ustanovuje

- a) čo tvorí vlastné zdroje na úrovni finančného konglomerátu a spôsob ich výpočtu, vrátane vlastných zdrojov zmiešanej finančnej holdingovej spoločnosti,
- b) čo sa rozumie minimálnou výškou vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte a spôsob ich výpočtu,
- c) metódy výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov finančného konglomerátu,
- d) spôsob výpočtu majetkovej angažovanosti finančného konglomerátu a čo sa rozumie majetkovou angažovanosťou finančného konglomerátu,
- e) spôsob výpočtu koncentrácie rizík finančného konglomerátu a podrobnosti o koncentrácii rizík finančného konglomerátu,
- f) štruktúru, rozsah, obsah, formu, členenie, termíny, spôsob, postup a miesto predkladania hlásení, vrátane metodiky na ich vypracúvanie.

**§ 2**  
**Vlastné zdroje na úrovni finančného konglomerátu**

(1) Vlastné zdroje

- a) osoby, ktorá patrí do sektora poisťovníctva, tvoria položky podľa § 45 zákona o poisťovníctve a podľa osobitného predpisu,<sup>1)</sup>
- b) osoby, ktorá patrí do bankového sektora, okrem inštitúcie elektronických peňazí, tvoria položky vlastných zdrojov podľa osobitného predpisu,<sup>2)</sup>

---

<sup>1)</sup> Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2015/35 z 10. októbra 2014, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) (Ú. v. EÚ L 12, 17.1.2015).

<sup>2)</sup> § 29 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 213/2014 Z. z.

- c) inštitúcie elektronických peňazí tvoria položky vlastných zdrojov v určenej výške podľa osobitného predpisu,<sup>3)</sup>
- d) správcovskej spoločnosti tvoria položky vlastných zdrojov v určenej výške podľa osobitných predpisov,<sup>4)</sup>
- e) osoby, ktorá patrí do sektoru investičných služieb, okrem správcovskej spoločnosti, tvoria položky vlastných zdrojov v určenej výške podľa osobitných predpisov,<sup>5)</sup>
- f) zmiešanej finančnej holdingovej spoločnosti tvoria položky vlastných zdrojov v určenej výške podľa § 45 zákona o poisťovníctve,
- g) inej osoby ako osoby uvedenej v písmenách a) až f) sa určia podľa písmena a), b), c) alebo písmena e) v závislosti od predmetu podnikania tejto osoby.

(2) Vlastné zdroje na úrovni finančného konglomerátu sa vypočítavajú metódami výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov podľa § 4.

(3) Ak má osoba zahrnutá do finančného konglomerátu vlastné zdroje nižšie, ako je minimálna výška vlastných zdrojov podľa § 3, pri určení vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu sa zohľadní celý tento rozdiel. Ak je zodpovednosť osoby ovládajúcej príslušný finančný konglomerát<sup>6)</sup> za záväzky tejto osoby presne a jednoznačne obmedzená výškou jej podielu na základnom imaní, chýbajúce vlastné zdroje sa odpočítavajú v pomernej výške zodpovedajúcej tomuto podielu.

(4) Ak má ovládaná osoba zahrnutá do finančného konglomerátu vlastné zdroje vyššie ako je minimálna výška vlastných zdrojov podľa § 3, vlastné zdroje na úrovni finančného konglomerátu možno zvýšiť len o taký rozdiel, ktorý možno previesť do vlastných zdrojov inej osoby vo finančnom konglomeráte; položkami vlastných zdrojov, ktoré nemožno previesť do vlastných zdrojov inej osoby vo finančnom konglomeráte, sú podriadené dlhy a podiely menšinových akcionárov vznikajúce pri konsolidácii.

### § 3

#### Minimálna výška vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu

(1) Minimálnou výškou vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte sa rozumie

- a) kapitálová požiadavka na solventnosť vypočítaná podľa § 48 zákona o poisťovníctve a podľa osobitného predpisu,<sup>1)</sup> ak ide o osobu, ktorá patrí do sektora poisťovníctva,
- b) súčet hodnôt zodpovedajúcich požiadavke na vlastné zdroje podľa osobitného predpisu,<sup>2)</sup> ak ide o osobu, ktorá patrí do bankového sektora, okrem inštitúcie elektronických peňazí,

<sup>3)</sup> § 85b zákona č. 492/2009 o platobných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Opatrenie Národnej banky Slovenska č. 14/2011, ktorým sa ustanovujú niektoré podrobnosti povoľovania na výkon činnosti a podnikania platobných inštitúcií a inštitúcií elektronických peňazí (oznámenie č. 443/2011 Z. z.).

<sup>4)</sup> § 47 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení zákona č. 206/2013 Z. z. Opatrenie Národnej banky Slovenska č. 7/2011 o vlastných zdrojoch správcovskej spoločnosti (oznámenie č. 266/2011 Z. z.).

<sup>5)</sup> § 74 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.

<sup>6)</sup> § 126 zákona č. 39/2015 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- c) hodnota zodpovedajúca požiadavke na vlastné zdroje podľa osobitného predpisu,<sup>3)</sup> ak ide o inštitúciu elektronických peňazí,
- d) primeranosť vlastných zdrojov podľa osobitného predpisu,<sup>4)</sup> ak ide o správcovskú spoločnosť,
- e) hodnota zodpovedajúca požiadavke na vlastné zdroje podľa osobitného predpisu,<sup>5)</sup> ak ide o osobu v sektore investičných služieb, okrem správcovskej spoločnosti,
- f) hodnota zodpovedajúca požiadavke vlastných zdrojov podľa § 45 zákona o poisťovníctve, ak ide o zmiešanú finančnú holdingovú spoločnosť,
- g) hodnota určená podľa písmena a), b), c) alebo písmena e) v závislosti od predmetu podnikania, ak ide o osobu neuvedenú v písmenách a) až f).

(2) Minimálna výška vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte sa vypočítava metódami výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov podľa § 4.

#### § 4

#### Metódy výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu

(1) Metódami výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov sú

- a) metóda účtovnej konsolidácie podľa odsekov 2 až 4,
- b) metóda odpočtu a agregácie podľa odsekov 5 až 9,
- c) kombinácia metód podľa písmen a) a b).

(2) Dostatočná výška vlastných zdrojov finančného konglomerátu sa metódou účtovnej konsolidácie vypočítava porovnaním vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu vypočítaných podľa odseku 3 a minimálnej výšky vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte vypočítaných podľa odseku 4.

(3) Vlastné zdroje na úrovni finančného konglomerátu tvoria položky vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte podľa § 2 ods. 1 skonsolidované metódou

- a) úplnej konsolidácie<sup>7)</sup> pre vzťah kontrolujúcej osoby s osobami ňou kontrolovanými podľa § 5 písm. g) zákona o poisťovníctve alebo pre vzťah navzájom prepojených osôb podľa § 125 písm. f) tretieho bodu zákona o poisťovníctve,
- b) podielovej konsolidácie<sup>7)</sup> pre vzťah vyjadrujúci majetkovú účasť osoby v iných osobách podľa § 5 písm. c) zákona o poisťovníctve.

(4) Minimálna výška vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte sa vypočítava ako súčet hodnôt minimálnej výšky vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte podľa § 3 ods. 1.

(5) Dostatočná výška vlastných zdrojov finančného konglomerátu sa metódou odpočtu a agregácie vypočítava ako rozdiel vlastných zdrojov vypočítaných podľa odsekov 6 a 7 a minimálnej výšky vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte vypočítaných podľa odsekov 8 a 9.

---

<sup>7)</sup> § 22 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 561/2004 Z. z.

(6) Vlastné zdroje na úrovni finančného konglomerátu tvorí rozdiel súčtu

- a) položiek vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte zahrnutých do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov podľa § 2 ods. 1 a
- b) účtovných hodnôt podielov jednotlivých osôb vo finančnom konglomeráte zahrnutých do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov na iných osobách v tom istom finančnom konglomeráte zahrnutých do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov.

(7) Účtovná hodnota podielov jednotlivých osôb vo finančnom konglomeráte na iných osobách sa určuje použitím rovnakej metódy ocenenia ako v účtovných závierkach osôb vykazujúcich priamy podiel na inej osobe.

(8) Minimálna výška vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte sa vypočítava ako súčet hodnôt minimálnej výšky vlastných zdrojov osôb vo finančnom konglomeráte podľa § 3 ods. 1; vzájomné pohľadávky a záväzky a iné vzťahy medzi osobami vo finančnom konglomeráte sa na účely výpočtu minimálnej výšky vlastných zdrojov nekompensujú.

(9) Ak má na základnom imaní osoby vo finančnom konglomeráte podiel osoba iná, ako tá, ktorá je zahrnutá do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov na úrovni toho istého finančného konglomerátu, minimálna výška vlastných zdrojov osoby zahrnutej do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov sa zohľadňuje v pomernej výške. Pomerná výška sa odvodzuje od podielu, ktorý majú na osobe zahrnutej do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov osoba ovládajúca ostatné osoby finančného konglomerátu a ďalšie osoby zahrnuté do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov na úrovni toho istého finančného konglomerátu.

## § 5

### Majetková angažovanosť finančného konglomerátu

(1) Majetkovou angažovanosťou finančného konglomerátu sa rozumie súhrn pohľadávok a iných majetkových práv osôb zahrnutých do finančného konglomerátu voči

- a) inej osobe,
- b) skupine hospodársky spojených osôb, ktorú tvorí materská spoločnosť a jej dcérske spoločnosti,
- c) osobám, ktoré majú sídlo alebo trvalý pobyt na území rovnakého štátu,
- d) osobám, ktoré sú zahrnuté do rovnakého ekonomického odvetvia,
- e) štátu a centrálnej banke.

(2) Veľkou majetkovou angažovanosťou sa rozumie majetková angažovanosť voči jednej osobe alebo skupine s úzkymi väzbami, ktorá sa rovná alebo je vyššia ako 10 % vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu.

(3) Veľká majetková angažovanosť na úrovni finančného konglomerátu sa oceňuje

- a) metódou úplnej konsolidácie<sup>7)</sup> pre vzťah kontrolujúcej osoby s osobami ňou kontrolovanými podľa § 5 písm. g) zákona o poisťovníctve alebo pre vzťah navzájom prepojených osôb podľa § 125 písm. f) tretieho bodu zákona o poisťovníctve,
- b) metódou podielovej konsolidácie<sup>7)</sup> pre vzťah vyjadrujúci majetkovú účasť osoby v iných osobách podľa § 5 písm. c) zákona o poisťovníctve,

- c) metódou odpočtu a agregácie alebo
- d) kombináciou metód podľa písmen a) až c).

(4) Pri sledovaní veľkej majetkovej angažovanosti sa nezohľadňuje zaistenie.

(5) Sledovaním veľkej majetkovej angažovanosti na úrovni finančného konglomerátu nie je dotknutá povinnosť regulovaných osôb dodržiavať limity majetkovej angažovanosti podľa osobitného predpisu.<sup>8)</sup>

## § 6

### Koncentrácia rizík finančného konglomerátu

- (1) Koncentrácia rizík finančného konglomerátu môže nastať pri
- a) veľkej majetkovej angažovanosti podľa § 5,
  - b) centralizovanom vysporiadaní obchodov podľa odseku 2,
  - c) centralizovanom riadení aktív podľa odseku 3,
  - d) centralizovanom riadení rizík podľa odseku 4.

(2) Vysporiadanie obchodov možno považovať za centralizované, ak jedna osoba, bez ohľadu na skutočnosť, či je osobou vo finančnom konglomeráte alebo nie, vykonáva vysporiadanie obchodov pre viac ako 40 % osôb vo finančnom konglomeráte alebo viac ako 40 % objemu obchodov dojednaných osobami vo finančnom konglomeráte.

(3) Riadenie aktív možno považovať za centralizované, ak jedna osoba, bez ohľadu na skutočnosť, či je osobou vo finančnom konglomeráte alebo nie, spravuje aktíva pre viac ako 40 % osôb vo finančnom konglomeráte alebo spravuje viac ako 40 % súčtu aktív vykázaných v súvahách osôb vo finančnom konglomeráte.

(4) Riadenie rizík možno považovať za centralizované, ak jedna osoba, bez ohľadu na skutočnosť či je osobou vo finančnom konglomeráte alebo nie, vykonáva riadenie rizík pre viac ako 40 % osôb vo finančnom konglomeráte alebo pre osoby vo finančnom konglomeráte, ktorých súčet súvahových aktív predstavuje viac ako 40 % súvahových aktív finančného konglomerátu.

## § 7

### Hlásenia

(1) Hlásenia predkladané Národnej banke Slovenska poisťovňou, zaistovňou alebo zmiešanou finančnou holdingovou spoločnosťou, ktorá ovláda finančný konglomerát, sú tieto:

Označenie výkazu	Názov výkazu
a) Ppn (ZZK) 41-02	Hlásenie o dostatočnej výške vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu,
b) Ppn (ZZK) 42-01	Hlásenie o koncentrácií rizík finančného konglomerátu,
c) Ppn (ZZK) 43-01	Hlásenie o významných vnútrogrupinových obchodoch finančného konglomerátu.

<sup>8)</sup> § 33e zákona č. 483/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov.

(2) Hlásenie podľa odseku 1 písm. a) sa vypracúva ku koncu príslušného kalendárneho polroka z priebežných údajov vždy za obdobie od začiatku kalendárneho roka do konca kalendárneho polroka, za ktorý sa príslušné hlásenie vypracúva a ku koncu účtovného obdobia z auditovaných údajov vždy za celé účtovné obdobie. Ak účtovné obdobie nie je zhodné s kalendárnym rokom, hlásenia sa vypracúvajú ku koncu príslušného kalendárneho polroka z priebežných údajov vždy za obdobie od začiatku kalendárneho roka do konca kalendárneho polroka, za ktorý sa príslušné hlásenie vypracúva, ku koncu kalendárneho roka z predbežných údajov za obdobie od začiatku kalendárneho roka do konca kalendárneho roka a ku koncu účtovného obdobia z auditovaných údajov vždy za celé účtovné obdobie.

(3) Hlásenia podľa odseku 1 písm. b) a c) sa vypracúvajú ročne z auditovaných údajov k poslednému dňu účtovného obdobia. Ak účtovné obdobie nie je zhodné s kalendárnym rokom, hlásenie sa vypracúva ku koncu účtovného obdobia z auditovaných údajov a ku koncu kalendárneho roka z predbežných údajov.

(4) Hlásenia podľa odseku 1 sa predkladajú elektronicky, prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál takto:

- a) hlásenia vypracované z priebežných údajov sa predkladajú do troch mesiacov po uplynutí prvého kalendárneho polroka; ak účtovné obdobie nie je zhodné s kalendárnym rokom, hlásenia vypracované z predbežných údajov sa predkladajú do šiestich mesiacov po uplynutí kalendárneho roka,
- b) hlásenia vypracované z auditovaných údajov sa predkladajú do šiestich mesiacov po uplynutí účtovného obdobia.

(5) Vzory hlásení podľa odseku 1 sú uvedené v prílohách č. 1 až 3. Súčasťou príloh je aj metodika na vypracúvanie týchto hlásení.

## § 8

### Zoznam preberaných právne záväzných aktov Európskej únie

Týmto opatrením sa preberajú právne záväzné akty Európskej únie uvedené v prílohe č. 4.

## § 9

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 15. apríla 2014 č. 8/2014 o vlastných zdrojoch finančného konglomerátu a o metódach výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu podľa zákona o poisťovníctve (oznámenie č. 113/2014 Z. z.).

**§ 10**  
**Účinnosť**

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2016.

**Jozef Makúch**  
**guvernér**  
**v z. Ján Tóth v. r.**  
**viceguvernér**

Vydávajúci útvar: odbor regulácie  
oddelenie regulácie poisťovníctva

tel.: +421 2 5787 3301  
fax.: +421 2 5787 1118

## VZOR

## Hlásenie o dostatočnej výške vlastných zdrojov na úrovni finančného konglomerátu

Názov ovládajúcej osoby

IČO

Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu

Telefónne číslo osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu

Meno a priezvisko osoby, ktorá výkaz vypracovala

Telefónne číslo osoby, ktorá výkaz vypracovala

Stav ku dňu

## 1. Sumár

Položka	č. r.	Vlastné zdroje	Minimálna výška vlastných zdrojov	Zníženie vlastných zdrojov	Metóda výpočtu
a	b	1	2	3	4
Poist'ovací sektor	1				
Bankový sektor	2				
Inštitúcie elektronických peňazí	3				
Sektor investičných služieb	4				
Zmiešaná finančná holdingová spoločnosť	5				
Finančný konglomerát spolu	6				



Názov ovládajúcej osoby

Ppn (ZZK) 41-02

IČO

**2. Podrobnosti o dostatočnej výške vlastných zdrojov**

č. r.	Názov osoby zahrnutej do finančného konglomerátu	Vlastné zdroje	Minimálna výška vlastných zdrojov	Percentuálny podiel osoby, ktorý vstupuje do výpočtu
b	1	2	3	4

## Metodika na vypracúvanie výkazu Ppn (ZZK) 41-02

1. Osobou zodpovednou za vypracovanie výkazu sa rozumie fyzická osoba, ktorá zodpovedá za správnosť údajov uvedených vo výkaze a ktorá zasiela výkaz do Národnej banky Slovenska prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál. Ak je takýchto osôb viac, uvádza sa jedna z nich podľa interných pravidiel poisťovne, zaist'ovne alebo zmiešanej finančnej holdingovej spoločnosti.
2. V kolónke Stav ku dňu sa uvádza dátum, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
3. Hodnoty v peňažných jednotkách sa uvádzajú v tisícoch eur.
4. V kolónke Vlastné zdroje v časti 1 sa uvedie sumár vlastných zdrojov osôb podľa § 2 ods. 1.
5. V kolónke Minimálna výška vlastných zdrojov v časti 1 sa uvedie sumár vlastných zdrojov osôb podľa § 3 ods. 1.
6. V kolónke Zníženie vlastných zdrojov v časti 1 sa uvedú chýbajúce vlastné zdroje osôb, ktoré sú súčasťou finančného konglomerátu, a ktoré znižujú vlastné zdroje na úrovni finančného konglomerátu.
7. V kolónke Metóda výpočtu v časti 1 sa uvedie metóda výpočtu dostatočnosti vlastných zdrojov finančného konglomerátu podľa § 4.
8. V kolónke Percentuálny podiel osoby, ktorý vstupuje do výpočtu v časti 2 sa uvedie percentuálny podiel, ktorý má na osobe zahrnutej do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov osoba ovládajúca ostatné osoby finančného konglomerátu a ďalšie osoby zahrnuté do výpočtu dostatočnej výšky vlastných zdrojov na úrovni toho istého finančného konglomerátu. Neuvádza sa znak % a percentuálny podiel sa uvádza s dvomi desatinnými miestami. Percentuálny podiel sa zaokrúhľuje metódou matematického zaokrúhľovania čísiel.

### Použitá skratka:

č.r. - číslo riadku

VZOR

**Hlásenie o koncentrácií rizík finančného konglomerátu**

Názov ovládajúcej osoby	IČO
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu	
<input type="text"/>	
Telefónne číslo osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu	
<input type="text"/>	
Meno a priezvisko osoby, ktorá výkaz vypracovala	Stav ku dňu
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Telefónne číslo osoby, ktorá výkaz vypracovala	
<input type="text"/>	

č. r.	Osoba alebo skupina osôb, voči ktorej existuje veľká majetková angažovanosť	Hodnota majetkovej angažovanosti	Podiel majetkovej angažovanosti
a	1	2	3

## Metodika na vypracúvanie výkazu Ppn (ZZK) 42-01

1. Osobou zodpovednou za vypracovanie výkazu sa rozumie fyzická osoba, ktorá zodpovedá za správnosť údajov uvedených vo výkaze a ktorá zasiela výkaz do Národnej banky Slovenska prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál. Ak je takýchto osôb viac, uvádza sa jedna z nich podľa interných pravidiel poisťovne, zaist'ovne alebo zmiešanej finančnej holdingovej spoločnosti.
2. V kolónke Stav ku dňu sa uvádza dátum, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
3. Hodnoty v peňažných jednotkách sa uvádzajú v tisícoch eur.
4. V kolónke Osoba alebo skupina osôb, voči ktorej existuje veľká majetková angažovanosť, sa uvedie identifikácia osoby alebo osôb podľa § 7 ods. 1, napríklad takto: obchodný názov spoločnosti, meno a priezvisko fyzickej osoby, ekonomické odvetvie, štát.
5. V kolónke Hodnota majetkovej angažovanosti sa uvedie súhrn pohľadávok a iných majetkových práv osôb zahrnutých do finančného konglomerátu voči osobe, u ktorej sa vykazuje veľká majetková angažovanosť.
6. V kolónke Podiel majetkovej angažovanosti sa uvedie percentuálny podiel majetkovej angažovanosti na vlastných zdrojoch finančného konglomerátu. Neuvádza sa znak % a percentuálny podiel sa uvádza s dvomi desatinnými miestami. Percentuálny podiel sa zaokrúhľuje metódou matematického zaokrúhľovania čísiel.

### Použitá skratka:

č.r. - číslo riadku

VZOR

## Hlásenie o významných vnútrokupinových obchodoch finančného konglomerátu

Názov ovládajúcej osoby

Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu

Telefónne číslo osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu

Meno a priezvisko osoby, ktorá výkaz vypracovala

Telefónne číslo osoby, ktorá výkaz vypracovala

IČO

Stav ku dňu

č. r.	Typ vnútrokupinového obchodu	Popis osôb, medzi ktorými bol uskutočnený významný vnútrokupinový obchod	Hodnota vnútrokupinového obchodu	Podiel vnútrokupinového obchodu	Popis obchodu
b	1	2	3	4	5

## Metodika na vypracúvanie výkazu Ppn (ZZK) 43-01

1. Osobou zodpovednou za vypracovanie výkazu sa rozumie fyzická osoba, ktorá zodpovedá za správnosť údajov uvedených vo výkaze a ktorá zasiela výkaz do Národnej banky Slovenska prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál. Ak je takýchto osôb viac, uvádza sa jedna z nich podľa interných pravidiel poisťovne, zaist'ovne alebo zmiešanej finančnej holdingovej spoločnosti.
2. V kolónke Stav ku dňu sa uvádza dátum, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
3. Hodnoty v peňažných jednotkách sa uvádzajú v tisícoch eur.
4. V kolónke Typ vnútrogrupinového obchodu sa uvedie stručná identifikácia obchodu, napríklad takto: poskytnuté úvery, poskytnuté záruky, investície, zverenie činností, dohody o rozdelení nákladov.
5. V kolónke Popis osôb, medzi ktorými bol uskutočnený významný vnútrogrupinový obchod sa uvedie obchodný názov a sídlo týchto osôb.
6. V kolónke Podiel vnútrogrupinového obchodu sa uvedie percentuálny podiel obchodu na vlastných zdrojoch finančného konglomerátu. Neuvádza sa znak % a percentuálny podiel sa uvádza s dvomi desatinnými miestami. Percentuálny podiel sa zaokrúhľuje metódou matematického zaokrúhľovania čísiel.
7. V kolónke Popis obchodu sa uvedie stručný popis vnútrogrupinového obchodu.

### Použitá skratka:

č.r. - číslo riadku

## **Príloha č. 4 k opatreniu č. 10/2015**

### **Zoznam preberaných právne záväzných aktov Európskej únie**

Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2002/87/ES zo 16. decembra 2002 o doplnkovom dohľade nad úverovými inštitúciami, poisťovňami a investičnými spoločnosťami vo finančnom konglomeráte, ktorou sa menia a dopĺňajú smernice Rady 73/239/EHS, 79/267/EHS, 92/49/EHS, 92/96/EHS, 93/6/EHS a 93/22/EHS a smernice Európskeho parlamentu a Rady 98/78/ES a 2000/12/ES (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 6/zv. 4) v platnom znení.