

**18**  
**OPATRENIE**  
**Národnej banky Slovenska**  
**z 2. septembra 2014**

**o predkladaní výkazu správcovskou spoločnosťou za podielový fond  
alebo podfond na štatistické účely**

Národná banka Slovenska podľa § 191 ods. 1 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a podľa § 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) Výkaz predkladaný správcovskou spoločnosťou, ktorá vydáva podielové listy na území Slovenskej republiky, za jednotlivý podielový fond alebo jednotlivý podfond je tento:

Označenie výkazu	Názov výkazu
------------------	--------------

M (NBS) 67-12	Mesačný výkaz o stavoch, transakciách a o vydaných podielových listoch podielového fondu alebo podfondu.
---------------	--

(2) Vzor výkazu podľa odseku 1 je uvedený v prílohe; súčasťou prílohy je aj metodika na vypracovanie tohto výkazu.

**§ 2**

(1) Výkaz podľa § 1 ods. 1 sa vypracúva mesačne, k poslednému dňu príslušného mesiaca kalendárneho roka a predkladá sa elektronicky

- a) za podielový fond alebo podfond peňažného trhu, podielový fond alebo podfond krátkodobého peňažného trhu do 10. pracovného dňa odo dňa, ku ktorému sa vypracúva, s výnimkou výkazu vypracovaného k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka,
- b) za podielový fond alebo podfond neuvedené v písmene a) do 15. pracovného dňa odo dňa, ku ktorému sa vypracúva, s výnimkou výkazu vypracovaného k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka.

(2) Výkaz podľa § 1 ods. 1 vypracovaný k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka sa predkladá takto:

- a) do 10. pracovného dňa mesiaca január nasledujúceho kalendárneho roka za podielový fond alebo podfond peňažného trhu, podielový fond alebo podfond krátkodobého peňažného trhu,
- b) do 17. pracovného dňa mesiaca január nasledujúceho kalendárneho roka za podielový fond alebo podfond neuvedené v písmene a) na základe predbežných údajov známych k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka a upravených o účtovné prípady doúčtované do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka,
- c) do štyroch mesiacov po uplynutí príslušného kalendárneho roka z údajov ročnej účtovnej závierky.

(3) Ak sa správcovskej spoločnosti ako daňovníkovi dane z príjmov predĺži lehota na podanie daňového priznania podľa osobitného zákona<sup>1)</sup>, predkladá sa výkaz podľa odseku 2 bezodkladne po zostavení ročnej účtovnej závierky; v takomto prípade sa predloží k 31. marcu príslušného kalendárneho roka informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a výkaz podľa odseku 2 sa predkladá aj k 31. marcu príslušného kalendárneho roka, a to na základe údajov o stave majetku, čistého obchodného imania, záväzkov, nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, ktoré sú správcovskej spoločnosti známe k 31. marcu príslušného kalendárneho roka s tým, že ide o predbežné údaje.

(4) Výkaz podľa § 1 ods. 1 za novozaložený podielový fond alebo podfond sa po prvýkrát predkladá

- a) do 10. pracovného dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci jeho vzniku za podielový fond alebo podfond peňažného trhu, podielový fond alebo podfond krátkodobého peňažného trhu,
- b) do 15. pracovného dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci jeho vzniku za podielový fond alebo podfond neuvedené v písmene a).

(5) Elektronickým predkladaním výkazu podľa § 1 ods. 1 je predkladanie výkazu prostredníctvom informačného systému STATUS DFT - Zber, spracovanie a uchovávanie údajov subjektov finančného trhu v Slovenskej republike.

### § 3

Výkaz za rok 2014, ktorý sa predkladá v roku 2015, sa zostaví podľa opatrenia účinného do 31. decembra 2014.

### § 4

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 22. novembra 2011 č. 18/2011 o predkladaní výkazu správcovskými spoločnosťami za podielové fondy alebo podfondy na štatistické účely (oznámenie č. 23/2012 Z. z.).

### § 5

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2015.

**Jozef Makúch v. r.**  
**guvernér**

Vydávajúci odbor: odbor štatistiky  
Vypracoval: Ing. Ivana Brziaková, MBA, tel. č.: + 421 2 5787 2690  
Ing. Karol Macháček, tel. č.: + 421 2 5787 2179

---

<sup>1)</sup> § 49 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

## Mesačný výkaz o stavoch, transakciách a o vydaných podielových listoch podielového fondu alebo podfonde

M (NBS) 67-12

Strana 1/4

## ČASŤ 1 - STAVY

Správovská spoločnosť:

Podielový fond alebo podfond:

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska do 10. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca za podielové fondy alebo podfondy peňažného trhu, podielové fondy alebo podfondy krátkodobého peňažného trhu a do 15. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca za ostatné podielové fondy alebo podfondy

Stav ku dňu:

Kód podielového fondu alebo podfonde:

č. r.	Súvahové položky	Zvyšok sveta a medzinárodné inštitúcie (údaje v tis. eur)												
		Tuzemsko			Ostatné štáty Eurozóny			Zvyšok sveta a medzinárodné inštitúcie						
		Peňažné finančné inštitúcie (S.121+S.122+ S.123)	Celkom	Nepeňažné inštitúcie (S.11)	Peňažné finančné inštitúcie (S.121+S.122+ S.123)	Celkom	Nepeňažné inštitúcie (S.11)	Peňažné finančné inštitúcie (S.121+S.122+ S.123)	Celkom	Peňažné finančné inštitúcie (S.121+S.122+ S.123)	Nepeňažné inštitúcie	Štáty EÚ okrem Eurozóny a inštitúcie EÚ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
a														
b														
1	AKTÍVA CELKOM													
2	1. Pohľadávky podielového fondu alebo podfonde													
3	z toho : vklady uložené v bankách													
4	pôžičky poskytnuté realitným spoločnostiam													
5	2. Cenné papiere													
6	z toho: cenné papiere požíčané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení													
7	3. Finančné deriváty													
8	4. Nefinančné aktíva, vrátane fixných aktív													
9	5. Ostatné aktíva													
10	PASÍVA CELKOM													
11	6. Prijaté úvery													
12	7. Finančné deriváty													
13	8. Ostatné pasíva													



ČASŤ 3 - DRŽITELIA VYDANÝCH PODIELOVÝCH LISTOV PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU

Strana: 3/4

Č. r.	Identifikačný kód PL	Držiteľ PL		Podielové listy podielového fondu alebo podfonde		Stav v tis. eur
		Krajina	Sektor	Počet podielov v kusoch	Aktuálna hodnota podielu v eurách	
a	1	2	3	4	5	6
1	<b>CELKOM</b>					

**ČASŤ 4 - VYDANÉ A VYPLATENÉ PODIELOVÉ LISTY PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU**

Č. r.	Identifikačný kód PL	Vydané PL podielového fondu alebo podfonde		Vyplatené PL podielového fondu alebo podfonde	
		Počet v ks	Suma v tis. eur	Počet v ks	Suma v tis. eur
a	1	2	3	4	5
1					











