

4
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 26. apríla 2011,

ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Národnej banky Slovenska č. 6/2009 o predkladaní výkazov, hlásení a iných správ bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na účely vykonávania dohľadu a o zmene opatrenia Národnej banky Slovenska č. 26/2008 o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na štatistické účely

Národná banka Slovenska podľa § 42 ods. 2 a § 45 ods. 5 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa § 77 ods. 7 a § 139 ods. 5 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 ustanovuje:

Čl. I

Opatrenie Národnej banky Slovenska z 24. novembra 2009 č. 6/2009 o predkladaní výkazov, hlásení a iných správ bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na účely vykonávania dohľadu a o zmene opatrenia Národnej banky Slovenska č. 26/2008 o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na štatistické účely (oznámenie č. 520/2009 Z. z.) sa mení a dopĺňa takto:

1. V § 3 ods. 12 a 14 sa slovo „p)“ nahrádza slovom „o)“.
2. § 4 sa vypúšťa.
3. Príloha č. 7 sa nahrádza prílohou č. 1 k tomuto opatreniu.
4. Príloha č. 9 sa nahrádza prílohou č. 2 k tomuto opatreniu.
5. V prílohe č. 28 metodike na vypracúvanie hlásenia o evidencii majetku a záväzkov Bd (ZPZ) 1-04 treťom bode sa v uvádzacej vete za slová „v obstarávacej cene“ vkladajú slová „a záväzku“.
6. V prílohe č. 31 metodike na vypracúvanie hlásenia o konsolidovanom celku Ocp (PPO) 8-01 piatom bode písm. c) sa za slová „o cenných papieroch,“ vkladajú slová „alebo § 7 ods. 19 písm. d) zákona o bankách,“.

Čl. II

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 30. mája 2011.

Jozef Makúch v. r.
guvernér

Vydávajúci
útvár:

odbor regulácie a finančných analýz
oddelenie regulácie bankovníctva
a platobných služieb

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

Vypracoval:

Ing. Martin Mačuga

tel.: +421 2 5787 2887
e-mail: martin.macuga@nbs.sk

Hlásenie o vlastných zdrojoch

Názov banky alebo obchodníka s cennými papiermi (osoby na čele konsolidovaného celku):

Kód banky alebo obchodníka s cennými papiermi (osoby na čele konsolidovaného celku):

Druh hlásenia:

Hlásenie ku dňu:

Hlásenie vyplnené za konsolidovaný celok

Strana: 1/2
(údaje v tis. eur)

| Názov | Č.r. | Suma |
|--|-----------|------|
| a | b | 1 |
| Vlastné zdroje celkom (r.2+r.28-r.37+r.48) | 1 | |
| Základné vlastné zdroje (r.5-r.15) | 2 | |
| Využitelné základné imanie a emisné ážio (r.6+r.7-r.19) | 3 | |
| Využitelné fondy a iné položky (r.8 až r.14-(r.16 až r.18)-(r.20 až r.27)) | 4 | |
| Položky vytvárajúce hodnotu základných vlastných zdrojov | 5 | |
| Splatené základné imanie | 6 | |
| Emisné ážio | 7 | |
| Rezervný fond a ostatné fondy vytvárané z rozdelenia zisku po zdanení, ktoré sú dostupné pre neobmedzené a okamžité použitie na účely pokrytia rizík alebo strát, akonáhle sa vyskytnú | 8 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov, okrem zisku vyplývajúceho z budúcich príjmov zo sekuritizovaných aktív a umožňujúcich zníženie kreditného rizika v pozíciách v sekuritizácii | 9 | |
| Zisk z priebežnej účtovnej závierky a riadnej účtovnej závierky pred schválením a rozdelením hospodárskeho výsledku, ak je overená auditorom a ak banka preukáže Národnej banke Slovenska, že je vypracovaná v súlade so zákonom o účtovníctve, znížený o predpokladané dividendy a iné výdavky | 10 | |
| Podiely menšinových akcionárov (iba pre hlásenie o vlastných zdrojoch konsolidovaného celku) | 11 | |
| Zisk bežného účtovného obdobia, vrátane zisku v rámci bežného účtovného obdobia vyplývajúceho z úpravy ocenenia a tvorby rezerv na účely ohodnocovania pozícií obchodnej knihy | 12 | |
| Ostatné kapitálové fondy | 13 | |
| Ostatné položky vytvárajúce hodnotu základných vlastných zdrojov | 14 | |
| Položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov | 15 | |
| Neuhradená strata z minulých rokov | 16 | |
| Výsledok hospodárenia v schvaľovaní, ak je nim strata | 17 | |
| Strata bežného účtovného obdobia, vrátane straty prevyšujúcej stratu bežného účtovného obdobia, ktorá vyplýva z účtovných postupov používaných pri úprave ocenenia alebo tvorby rezerv na účely ohodnocovania pozícií obchodnej knihy banky podľa § 154 opatrenia NBS 4/2007 | 18 | |
| Nadobudnuté vlastné akcie v účtovnej hodnote | 19 | |
| Zisk bežného účtovného obdobia vyplývajúci z budúcich príjmov zo sekuritizovaných aktív a umožňujúcich zníženie kreditného rizika v pozíciách v sekuritizácii | 20 | |
| 50 % časť predpokladanej straty z majetku, o ktorú nebolo upravené jeho ocenenie a 50 % časť predpokladanej straty z podsúvahových položiek, na ktorú neboli vytvorené rezervy | 21 | |
| Goodwill | 22 | |
| Čistá účtovná hodnota programového vybavenia | 23 | |
| Hrubá účtovná hodnota vkladu do základného imania akcionára banky alebo obchodníka s cennými papiermi, ktorý má podiel na jej alebo jeho základnom imaní 5 % alebo viac, najviac do výšky emisného kurzu akcií banky alebo obchodníka s cennými papiermi, ktoré sú v jeho vlastníctve, znížená o pomernú časť položky k tomuto vkladu, ktorá vyjadruje riziká, straty a znehodnotenia | 24 | |
| Záporné oceňovacie rozdiely finančných nástrojov z portfólia finančných nástrojov na predaj oceňovaných reálnou hodnotou | 25 | |
| Prebytok súčtu hodnôt očakávaných strát za jednotlivé položky majetku banky a za jednotlivé položky, ktoré sa neevidujú v súvahe banky, nad súčtom hodnôt identifikovaných znehodnotení týchto položiek majetku banky a hodnôt rezerv vytvorených k položkám, ktoré sa neevidujú v súvahe banky | 26 | |
| Ostatné položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov | 27 | |
| Dotatkové vlastné zdroje (r.29-r.34) | 28 | |
| Položky vytvárajúce hodnotu dodatkových vlastných zdrojov | 29 | |
| Podriadené dlhy podľa § 5 ods. 1 písm. a) opatrenia NBS č. 4/2007 v znení opatrenia NBS č. 17/2008 | 30 | |
| Hodnota, o ktorú opravné položky a rezervy prevyšujú hodnotu očakávanej straty z majetku banky a z iných expozícií banky, najviac do výšky 0,6 % hodnôt rizikovo vážených expozícií | 31 | |
| Kladné oceňovacie rozdiely finančných nástrojov z portfólia finančných nástrojov na predaj oceňovaných reálnou hodnotou, po odpočítaní dane z príjmu | 32 | |
| Ostatné položky vytvárajúce hodnotu dodatkových vlastných zdrojov | 33 | |
| Položky znižujúce hodnotu dodatkových vlastných zdrojov | 34 | |
| 50 % časť predpokladanej straty z majetku, o ktorú nebolo upravené jeho ocenenie a 50 % časť predpokladanej straty z podsúvahových položiek, na ktorú neboli vytvorené rezervy | 35 | |
| Ostatné položky znižujúce hodnotu dodatkových vlastných zdrojov | 36 | |
| Položky znižujúce hodnotu súčtu základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov (r.40 až r.47 alebo r.38+r.39) | 37 | |
| a) položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov | 38 | |
| b) položky znižujúce hodnotu dodatkových vlastných zdrojov | 39 | |
| Čistá účtovná hodnota podielu banky alebo obchodníka s cennými papiermi na základnom imaní inej banky alebo finančnej inštitúcie, ktorý je väčší ako 10 % základného imania tejto inej banky alebo finančnej inštitúcie | 40 | |
| Čistá účtovná hodnota podriadených pohľadávok banky alebo obchodníka s cennými papiermi voči inej banke alebo finančnej inštitúcii, ktoré sú súčasťou vlastných zdrojov tejto inej banky alebo finančnej inštitúcie | 41 | |
| Čistá účtovná hodnota podielov banky alebo obchodníka s cennými papiermi na základnom imaní iných bánk alebo finančných inštitúcií, ktoré nie sú vyššie ako 10 % základného imania týchto iných bánk alebo finančných inštitúcií podriadených pohľadávok banky alebo obchodníka s cennými papiermi voči iným bankám alebo finančným inštitúciám neuvedeným v riadkoch 38 a 39, ktoré sú súčasťou vlastných zdrojov týchto iných bánk alebo finančných inštitúcií | 42 | |
| Čistá účtovná hodnota majetkových účastí banky alebo obchodníka s cennými papiermi v poisťovníach, zaistovníach a poisťovacích holdingových spoločnostiach podľa osobitného zákona v oblasti poisťovníctva | 43 | |
| Čistá účtovná hodnota podriadených pohľadávok banky alebo obchodníka s cennými papiermi voči poisťovníam, zaistovníam a poisťovacím holdingovým spoločnostiam podľa osobitného zákona v oblasti poisťovníctva, ktoré sú súčasťou vlastných zdrojov týchto spoločností, a ak má v nich banka alebo obchodník s cennými papiermi majetkovú účasť | 44 | |
| Očakávaná strata podľa § 47 ods. 4 písm. a) a b) a § 48 opatrenia NBS č. 4/2007 a negatívne rozdiely z výpočtov podľa § 48 opatrenia NBS č. 4/2007, ak banka alebo obchodník s cennými papiermi používa prístup interných ratingov | 45 | |
| Hodnota sekuritizačných pozícií, ktorým bola priradená riziková váha 1250 % a ktoré neboli zahrnuté do výpočtu rizikovo vážených expozícií | 46 | |
| Ostatné položky znižujúce hodnotu súčtu základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov | 47 | |

| Názov | Č.r. | Suma |
|--|-----------|------|
| a | b | 1 |
| Doplnkové vlastné zdroje (r.49-r.53) | 48 | |
| Položky vytvárajúce hodnotu doplnkových vlastných zdrojov | 49 | |
| Podriadené dlhy podľa § 7 ods. 1 písm. a) opatrenia NBS č. 4/2007 | 50 | |
| Podriadené dlhy podľa § 7 ods. 1 písm. b) opatrenia NBS č. 4/2007 v znení opatrenia NBS č. 17/2008 | 51 | |
| Ostatné položky vytvárajúce hodnotu doplnkových vlastných zdrojov | 52 | |
| Položky znižujúce hodnotu doplnkových vlastných zdrojov | 53 | |
| Položka znižujúca hodnotu vlastných zdrojov celkom - hodnota pohľadávky vyplývajúca z dodania finančných nástrojov alebo komodít vopred, od piatich pracovných dní po druhej zmluvnej platbe alebo časti dodania | 54 | |
| Podriadené dlhy celkom, bez zohľadnenia zníženia hodnoty na základe zostatkovej doby splatnosti | 55 | |

| | | |
|---|-----------------|--------------------|
| Mená, priezviská a podpisy dvoch členov štatutárneho orgánu banky alebo obchodníka s cennými papiermi (osoby na čele konsolidovaného celku), oprávnených konať v jej (jeho) mene: | | Odtlačok pečiatky: |
| 1. | | |
| 2. | | |
| Vyhotovil (meno a priezvisko, podpis): | Číslo telefónu: | Dátum odoslania: |

**Metodika na vypracúvanie
hlásenia o vlastných zdrojoch Bd (HVZ) 19-12 / Bdk (HVZ) 55-02**

1. Hlásenie sa vyplňa podľa § 30 a 45 zákona o bankách alebo podľa § 74 a 139 zákona o cenných papieroch.

2. V kolónke označenej „Druh hlásenia:“ sa uvádza, ak ide o hlásenie k poslednému dňu kalendárneho roka, či ide o hlásenie predbežné, riadne alebo mimoriadne.

3. V kolónke „Hlásenie vyplnené za konsolidovaný celok“ sa uvedie znak „1“, ak je hlásenie zostavované za konsolidovaný celok; alebo sa uvedie znak „0“, ak nie je hlásenie zostavované za konsolidovaný celok.

4. V riadku 23 hlásenia sa uvedie aj čistá účtovná hodnota programového vybavenia, ak je toto programové vybavenie v obstaraní.

5. V riadkoch 30, 50, 51 a 55 hlásenia sa hodnota podriadeného dlhu uvádza bez prislúchajúcej hodnoty úroku z tohto dlhu.

6. V hlásení sa vyplňajú všetky kolónky okrem tých, ktoré sú vyznačené šedou tlačou.

7. Ak je niektorý údaj v hlásení nulový, v príslušnej kolónke sa uvedie nula.

8. Použité skratky:

| | |
|-------|--------------|
| r. | riadok |
| č. r. | číslo riadku |
| tis. | tisíc |
| eur | euro |

Hlásenie o majetkovej angažovanosti

Názov banky alebo obchodníka s cennými papiermi (osoby na čele konsolidovateľného celku):

Kód banky alebo obchodníka s cennými papiermi (osoby na čele konsolidovateľného celku):

Druh hlásenia:

Hlásenie ku dňu:

Hlásenie vyplnené za konsolidovaný celok:

Vlastné zdroje celkom: ku dňu:

Strana: 1/6
(údaje v tis. eur)

| Č. r. | a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|-------|--|--------------------|--------------|-------------------------|--------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|-------|---|----|
| | Názov osoby alebo skupiny hospodársky prepojených osôb v poradí podľa veľkosti angažovanosti | Identifikačný znak | Angažovanosť | Odpočítaná angažovanosť | Pripočítaná angažovanosť | Upravená angažovanosť (stĺ. 1 - stĺ. 2 + stĺ. 3) | Vážená angažovanosť (váha 20%) | Vážená angažovanosť (váha 50%) | Vážená angažovanosť (váha 100%) | Celková vážená angažovanosť (stĺ. 5 až stĺ. 7) | Pomer | Druh použitého financovaného alebo nefinancovaného zabezpečenia | |
| | | | | | | | | | | | | | |

Vlastné zdroje celkom: ku dňu:

| Č.č. | Zhrnutie | Angažovanosť | Odpočítaná angažovanosť | Pripočítaná angažovanosť | Upravená angažovanosť (stl.1+stl.2+stl.3) | Vážená angažovanosť (váha 20%) | Vážená angažovanosť (váha 30%) | Vážená angažovanosť (váha 100%) | Celková vážená angažovanosť (stl.5 až stl.7) | Pomer |
|------|--|--------------|-------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|-------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Celková angažovanosť | | | | | | | | | |
| 2 | Súčet angažovanosti voči bankám alebo obchodníkom s cennými papiermi | | | | | | | | | |
| 3 | Súčet angažovanosti voči osobám, ktoré nie sú bankami alebo voči osobám, ktoré nie sú obchodníkmi s cennými papiermi | | | | | | | | | |

Vlastné zdroje celkom:

ku dňu:

Strana: 3/6
(v tis. eur)

Časť C

| Č.r. | Názov osoby, skupiny hospodársky prepojených osôb, štátu alebo centrálnej banky v poradí podľa veľkosti nezahrianej angažovanosti | Identifikačný znak | Angažovanosť | Druh použitého financovaného alebo nefinancovaného zabezpečenia |
|------|---|--------------------|--------------|---|
| a | b | c | 1 | 2 |

Vlastné zdroje celkom:

ku dňu:

Strana: 4/6
(v tis. eur)

| Časť D | | | |
|--------|--|--------------|-------|
| Č. I. | Meno a priezvisko fyzickej osoby s osobitným vzťahom k banke v poradí podľa veľkosti angažovanosti | Angažovanosť | Pomer |
| a | b | 1 | 2 |
| 1 | Súhrn angažovanosti voči fyzickým osobám | | |

Vlastné zdroje celkom:

ku dňu:

Strana: 5/6
(v tis. eur)

| Časť E | | | |
|--------|--|--------------|-------|
| Č. r. | Obchodné meno alebo názov právnickej osoby s osobitným vzťahom k banke v poradi podľa veľkosti angažovanosti | Angažovanosť | Pomer |
| a | b | 1 | 2 |
| 1 | Súhrn angažovanosti voči právnickým osobám | | |

Vlastné zdroje celkom:

ku dňu:

Strana: 6/6
(v tis. eur)

Časť F

| Zhrnutie | Č. r. | Výška |
|--|-------|-------|
| a | b | 1 |
| Celková angažovanosť (riadok 1 stĺpec I časť D + riadok 1 stĺpec 1 časť E) | 1 | |
| Pomer | 2 | |

Mená, priezviská a podpisy dvoch členov štatutárneho orgánu banky, oprávnených konať

v jej mene:

1.

2.

Vyhotovil (meno, priezvisko a podpis):

Odtlačok pečiatky:

Číslo telefónu:

Dátum odoslania:

**Metodika na vypracúvanie
hlásenia o majetkovej angažovanosti Bd (HMA) 8-12 / Bdk (HMA) 58-02**

1. Údaje v hlásení sa uvádzajú v hrubej účtovnej hodnote.

2. V kolónke „Druh hlásenia:“ sa uvádza, ak ide o hlásenie k poslednému dňu kalendárneho roka, či ide o hlásenie predbežné, riadne alebo mimoriadne.

3. V kolónke „Hlásenie vyplnené za konsolidovaný celok“ sa uvedie znak „1“, ak je hlásenie zostavované za konsolidovaný celok; alebo sa uvedie znak „0“, ak nie je hlásenie zostavované za konsolidovaný celok.

4. V hlásení sa uvádza veľká majetková angažovanosť (ďalej len „angažovanosť“) podľa § 33e ods. 10 zákona o bankách.

5. V časti A hlásenia sa vykazuje angažovanosť podľa § 33e ods. 1 zákona o bankách v poradí podľa jej veľkosti.

Angažovanosť sa vykazuje najprv voči skupinám hospodársky prepojených osôb v poradí podľa ich veľkosti. Následne sa vykazuje angažovanosť voči jednotlivým osobám v poradí podľa ich veľkosti.

Ak banka používa prístup interných ratingov a zostavuje hlásenie za konsolidovaný celok, v časti A hlásenia sa vykazuje 20 najväčších angažovaností na konsolidovanom základe bez nezahŕňanej angažovanosti podľa § 221 ods. 1 opatrenia č. 4/2007 v znení opatrenia č. 17/2008 v poradí podľa ich veľkosti.

6. V časti C hlásenia sa vykazuje nezahŕňaná angažovanosť podľa § 221 ods. 1 opatrenia č. 4/2007 v znení opatrenia č. 17/2008 v poradí podľa jej veľkosti.

Angažovanosť sa vykazuje najprv voči skupinám hospodársky prepojených osôb v poradí podľa ich veľkosti. Následne sa vykazuje angažovanosť voči jednotlivým osobám v poradí podľa ich veľkosti.

7. V stĺpci „b“ v častiach A a C hlásenia sa uvádza názov alebo obchodné meno osoby.

Pri skupine hospodársky prepojených osôb sa v stĺpci „b“ uvádza znak „SKUP.“ s príslušným poradovým číslom (napríklad „SKUP. - 1.“). Na ďalších riadkoch sa uvádzajú jednotliví členovia tej istej skupiny v poradí podľa veľkosti angažovanosti.

8. V stĺpci „c“ v častiach A a C hlásenia sa uvádza znak FO pri fyzických osobách, IČO pri fyzických osobách podnikateľoch a právnických osobách, ktorí sú rezidentami, SWIFT kód pri bankách, ktoré sú nerezidentami, znak „X“ pri nerezidentoch, ktorí nie sú bankami, znak „Y“ pri nerezidentoch, ktorí sú bankami a nemajú SWIFT kód a znak „Z“ pri rezidentoch, ktorí nemajú IČO.

Pri skupine hospodársky prepojených osôb sa v stĺpci „c“ uvádza znak „O“. Pri jednotlivých členoch tejto skupiny sa v stĺpci „c“ uvádza príslušný znak jednotlivých členov tejto skupiny podľa prvej vety tohto bodu.

9. V stĺpci 1 v častiach A až E sa uvádza angažovanosť podľa § 33e ods. 9 zákona o bankách.

10. V stĺpci 4 v častiach A a B sa uvádza upravená angažovanosť zo stĺpcov 1 až 3.

11. V stĺpci 9 v častiach A a B sa uvádza pomer celkovej váženej angažovanosti podľa stĺpca 8 k vlastným zdrojom celkom v percentách na dve desatinné miesta.

12. V stĺpci 10 v časti A a v stĺpci 2 v časti C sa uvádza popis druhu financovaného alebo nefinancovaného zabezpečenia použitého na zmiernenie výšky kreditného rizika angažovanosti, podľa § 97 až 119 opatrenia NBS č. 4/2007 v znení neskorších predpisov. Pri zabezpečeniach formou záruk sa uvádza znak „ZK“, pri zabezpečeniach formou kreditných derivátov sa uvádza znak „KD“, pri zabezpečení formou zálohu sa uvádza znak „ZL“, pri zabezpečení formou zabezpečovacieho prevodu práva sa uvádza znak „ZP“ a pri ostatných formách zabezpečenia sa uvádza znak „OST“.

13. V riadku 1 v časti B hlásenia sa uvádza súčet angažovanosti voči skupinám hospodársky prepojených osôb (nie voči ich jednotlivým členom) z časti A hlásenia a súčet angažovanosti voči jednotlivým osobám z časti A hlásenia.

14. Časť D až časť F hlásenia sa vyplní iba k 31. marcu, 30. júnu, 30. septembru a k 31. decembru príslušného kalendárneho roku a iba na individuálnom základe. Časť D až časť F hlásenia sa k ultimu ostatných mesiacov príslušného kalendárneho roku predkladá podľa bodu 17.

15. V časti D až časti F hlásenia sa uvádza angažovanosť voči osobám s osobitným vzťahom k banke s výnimkou osôb, ktoré majú priamu alebo nepriamu kontrolu nad bankou, osôb, ktoré sú nimi priamo alebo nepriamo kontrolované a právnických osôb, ktoré kontroluje banka; angažovanosť sa vyказuje od 33 euro vyššie; výška angažovanosti sa vyказuje so zaokrúhlením na tri desatinné miesta; pomer angažovanosti k vlastným zdrojom celkom sa vyказuje v percentách so zaokrúhlením na dve desatinné miesta.

16. V stĺpci „b“ v častiach D a E hlásenia sa uvádzajú základné identifikačné údaje o osobe s osobitným vzťahom k banke, ktorá je banke ku dňu zostavenia hlásenia známa, a to meno, priezvisko, obchodné meno alebo názov v poradí podľa výšky angažovanosti od najvyššej po najnižšiu.

V stĺpci „c“ v častiach D a E hlásenia sa uvádza znak FO pri fyzických osobách, IČO pri fyzických osobách podnikateľoch a právnických osobách, ktorí sú rezidentami, SWIFT kód pri bankách, ktoré sú nerezidentami, znak „X“ pri nerezidentoch, ktorí nie sú bankami, znak „Y“ pri nerezidentoch, ktorí sú bankami a nemajú SWIFT kód a znak „Z“ pri rezidentoch, ktorí nemajú IČO.

V stĺpci „d“ v častiach D a E hlásenia sa uvádza dôvod, na základe ktorého má príslušná osoba k banke osobitný vzťah podľa § 35 ods. 4 písm. a) až k) zákona o bankách. Označenie dôvodu osobitného vzťahu sa uvedie do kolónky príslušným písmenom v súlade s príslušným ustanovením zákona o bankách.

17. Ak je niektorý údaj v hlásení nulový, v príslušnej kolónke sa uvedie nula.

18. Použité skratky:

| | |
|-------|--------------|
| č. r. | číslo riadku |
| stĺ. | stĺpec |
| tis. | tisíc |
| eur | euro |