

3/2025
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 24. marca 2025

o predkladaní výkazov poskytovateľmi služieb kryptoaktív

Národná banka Slovenska podľa § 5 zákona č. 248/2024 Z. z. o niektorých povinnostiach a oprávneniach v oblasti kryptoaktív 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 poskytovateľom služieb kryptoaktív, ktorému bolo udelené povolenie na činnosť poskytovateľa služieb kryptoaktív, sú tieto:

- a) **Bilancia aktív a pasív a výkaz ziskov a strát CASP (BIL) 01-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) **Hlásenie o vlastných zdrojoch a prudenciálnych požiadavkách CASP (VZ) 02-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) **Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch CASP (SLU) 03-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) **Hlásenie o adresách peňažienok CASP (ADR) 04-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- e) **Hlásenie o sťažnostiach CASP (STA) 05-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- f) **Hlásenie o poskytovateľovi služieb kryptoaktív CASP (ZI) 06-01**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- g) **Hlásenie poskytovateľa služieb kryptoaktív o AML/CFT CASP (AML) 07-02**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- h) **Oznámenie o zmenách v riadiacom orgáne a zodpovedných osôb CASP (ZME) 08-99**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8.

(2) Výkazy predkladané bankou, ktorá je oprávnená poskytovať služby kryptoaktív, sú tieto:

- a) **Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch CASP (SLU) 03-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- b) **Hlásenie o adresách peňažienok CASP (ADR) 04-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- c) **Hlásenie o sťažnostiach CASP (STA) 05-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5.

(3) Výkazy predkladané centrálnym depozitárom cenných papierov, ktorý je oprávnený poskytovať služby kryptoaktív, sú tieto:

- a) **Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch CASP (SLU) 03-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- b) **Hlásenie o adresách peňažienok CASP (ADR) 04-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- c) **Hlásenie o sťažnostiach CASP (STA) 05-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- d) **Hlásenie poskytovateľa služieb kryptoaktív o AML/CFT CASP (AML) 07-02**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7.

(4) Výkazy predkladané obchodníkom s cennými papiermi, ktorý je oprávnený poskytovať služby kryptoaktív, sú tieto:

- a) **Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch CASP (SLU) 03-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- b) **Hlásenie o adresách peňažníek CASP (ADR) 04-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- c) **Hlásenie o sťažnostiach CASP (STA) 05-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5.

(5) Výkazy predkladané inštitúciou elektronických peňazí, ktorá je oprávnená poskytovať služby kryptoaktív, sú tieto:

- a) **Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch CASP (SLU) 03-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- b) **Hlásenie o adresách peňažníek CASP (ADR) 04-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- c) **Hlásenie o sťažnostiach CASP (STA) 05-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5.

(6) Výkazy predkladané správcovskou spoločnosťou a správcom alternatívnych investičných fondov, ktorí sú oprávnení poskytovať služby kryptoaktív, sú tieto:

- a) **Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch CASP (SLU) 03-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- b) **Hlásenie o adresách peňažníek CASP (ADR) 04-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- c) **Hlásenie o sťažnostiach CASP (STA) 05-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5.

(7) Výkazy predkladané organizátorom trhu, ktorý je oprávnený prevádzkovať obchodnú platformu pre kryptoaktíva, sú tieto:

- a) **Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch CASP (SLU) 03-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- b) **Hlásenie o adresách peňažníek CASP (ADR) 04-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- c) **Hlásenie o sťažnostiach CASP (STA) 05-04**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- d) **Hlásenie poskytovateľa služieb kryptoaktív o AML/CFT CASP (AML) 07-02**, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7.

§ 2

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a b) sa vypracúvajú štvrťročne podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. c) až e), ods. 2, ods. 3 písm. a) až c), ods. 4 až 6 a ods. 7 písm. a) až c) sa vypracúvajú štvrťročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka.

(3) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. f) sa vypracúva ročne podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka.

(4) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. g), ods. 3 písm. d) a ods. 7 písm. d) sa vypracúvajú polročne podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho polroka.

(5) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. h) sa vypracúva ku dňu vzniku skutočnosti, ktorá je predmetom tohto výkazu.

§ 3

(1) Výkazy podľa § 1 sa predkladajú elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a b) sa predkladajú do 30 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú, okrem výkazov vypracovaných podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka. Ak 30. kalendárny deň pripadá na sobotu, nedeľu alebo iný deň pracovného pokoja, výkazy podľa prvej vety sa predkladajú najbližší nasledujúci pracovný deň.

(3) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a b), vypracované podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka, sa predkladajú takto:

- a) predbežné hlásenie do 30. januára nasledujúceho kalendárneho roka, zostavené podľa predbežných údajov známych k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka a upravených o účtovné prípady účtované od 1. januára do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka,
- b) riadne hlásenie do 30 kalendárnych dní po overení ročnej účtovnej závierky audítorom, zostavené na základe údajov z riadnej účtovnej závierky; ak 30. kalendárny deň pripadne na sobotu, nedeľu alebo iný deň pracovného pokoja, výkazy sa predkladajú najbližší nasledujúci pracovný deň,
- c) mimoriadne hlásenie do 30. apríla nasledujúceho kalendárneho roka, zostavené na základe predĺženia lehoty na vypracovanie riadnej účtovnej závierky podľa údajov k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka známych k 31. marcu nasledujúceho kalendárneho roka.

(4) Ak sa použije hospodársky rok ako účtovné obdobie, ktoré je posunuté oproti účtovnému obdobiu, ktorým je kalendárny rok, o určitý časový úsek, lehota na vypracúvanie a predkladanie výkazov podľa § 1 ods. 1 písm. a) až b) sa predlžuje o tento časový úsek.

(5) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. c) až g), ods. 2 až 7 sa predkladajú do 30 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú. Ak 30. kalendárny deň pripadá na sobotu, nedeľu alebo iný deň pracovného pokoja, výkazy podľa prvej vety sa predkladajú najbližší nasledujúci pracovný deň.

(6) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. h) sa predkladá do piatich pracovných dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúva.

§ 4

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. júla 2025.

Peter Kažimír v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar: odbor finančných technológií a inovácií

Príloha č. 1 k opatreniu č. 3/2025

CASP (BIL) 01-04

VZOR

Bilancia aktív a pasív a výkaz ziskov a strát
Bilancia aktív a pasív

Názov poskytovateľa služieb kryptoaktív: _____
 IČO poskytovateľa služieb kryptoaktív: _____
 Hlásenie ku dňu: _____

Strana 1/3
(v eurách)

Časť A

a	Č. r.	Údaje celkom	
		Oprávky a opravné položky	Netto
	b	1	2
AKTÍVA			
Dlhodobý nehmotný majetok	1		
z toho Softvér	2		
Obstarávaný nehmotný majetok	3		
Dlhodobý hmotný majetok	4		
z toho Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	5		
Zásoby	6		
Dlhodobé pohľadávky	7		
z toho Pohľadávky z obchodného styku	8		
Krátkodobé pohľadávky	9		
Finančný majetok	10		
v tom Finančné nástroje	11		
Dlhodobý finančný majetok	12		
Krátkodobý finančný majetok	13		
Finančné účty	14		
z toho Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	15		
Účty v bankách	16		
Časové rozlíšenie	17		
AKTÍVA CELKOM	18		
z toho Kryptoaktíva	19		
Pohľadávky z kryptoaktív	20		
PASÍVA			
Vlastné imanie	21		
Základné imanie	22		
Vlastné akcie	23		
Zmena základného imania	24		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	25		
Kapitálové fondy	26		
Emisné ážio	27		
Zákonný rezervný fond	28		
Ostatné kapitálové fondy	29		
Ostatné fondy zo zisku po zdanení	30		
Oceňovacie rozdiely z precenenia	31		
z toho majetku a záväzkov	32		
finančných nástrojov proti ostatným položkám komplexného hospodárskeho výsledku	33		
Výsledok hospodárenia minulých rokov	34		
Výsledok hospodárenia v schvalovacom konaní	35		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	36		
Záväzky	37		
Rezervy	38		
Záväzky voči bankám a centrálnym bankám	39		
z toho Bankové úvery dlhodobé	40		
Kontokorentné úvery	41		
Ostatné krátkodobé úvery	42		
Finančné záväzky	43		
z toho Cenné papiere vydané účtovnou jednotkou	44		
Deriváty	45		
Záväzky z obchodného styku	46		
Daňové záväzky	47		
Ostatné záväzky	48		
Podriadené finančné záväzky	49		
Časové rozlíšenie	50		
PASÍVA CELKOM	51		
z toho Kryptoaktíva	52		
Záväzky z kryptoaktív	53		

Časť B

Účtovanie kryptoaktív

Strana 2/3

Č. r.	Typ kryptoaktíva	Súvaha/podsúvaha	Položka súvahy/podsúvahy	Hodnota v eurách
a	1	2	3	4
1				

Časť C

Výkaz ziskov a strátStrana 3/3
(v eurách)

Názov vykazovanej položky	Č. r.	Celkom
a	b	1
Výnosy z hospodárskej činnosti	1	
z toho Výnosy z poplatkov a provízií	2	
z toho zo služieb kryptoaktív	3	
Náklady na hospodársku činnosť	4	
z toho Osobné náklady	5	
Náklady na poplatky a provízie	6	
z toho na služby kryptoaktív	7	
Dane a poplatky	8	
Opravné položky	9	
Odpisy	10	
z toho Odpisy nehmotného majetku	11	
Zisk alebo strata z hospodárskej činnosti (r. 1 - r. 4)	12	
Výnosy z finančnej činnosti	13	
z toho Výnosy zo stakingu kryptoaktív	14	
Výnosy z pôžičiek v kryptoaktívach	15	
Výnosy z výmeny kryptoaktív	16	
Výnosy z úrokov	17	
Rozpustenie opravných položiek k finančnému majetku	18	
z toho ku kryptoaktívam	19	
Náklady na finančnú činnosť	20	
z toho Náklady na pôžičky v kryptoaktívach	21	
Náklady na úroky	22	
Náklady pri výmene kryptoaktív	23	
Opravné položky k finančnému majetku	24	
z toho ku kryptoaktívam	25	
Zisk alebo strata z finančnej činnosti (r. 13 - r. 20)	26	
z toho Zisk alebo strata z finančných aktív a záväzkov, z cenných papierov, derivátov, cudzích mien	27	
Zisk alebo strata z operácií s kryptoaktívami	28	
Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením (r. 12 + r. 26)	29	
Daň z príjmov	30	
z toho Splatná daň z príjmov	31	
Odložená daň z príjmov	32	
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	33	
Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení (r. 29 - r. 30 - r. 33)	34	
Fixné prevádzkové náklady	35	

Metodika na vypracúvanie Bilancia aktív a pasív a výkaz ziskov a strát

1. Všeobecná časť

- 1.1 Výkaz upravuje predkladanie informácií o aktuálnej finančnej situácii poskytovateľa služieb kryptoaktív.
- 1.2 Ak ide o výkaz k poslednému dňu kalendárneho roka, informácia, či ide o predbežné hlásenie, riadne hlásenie alebo mimoriadne hlásenie sa uvádza vo výkaze cez príznak v Stave vykázania v Príznakoch verzie výberom prvku z technického číselníka OBSERV_STATUS v IS ŠZP, a to „Predbežne“ pre predbežné hlásenie, „Bežne“ pre riadne hlásenie a „Definitívne“ pre mimoriadne hlásenie.
- 1.3 Ak ide o opravnú verziu výkazu, v IS ŠZP sa vo vyjadrení k verzii výkazu uvádza dôvod opravnej verzie.
- 1.4 Ak je údaj nulový, v príslušnej položke sa uvádza nula. Ak údaj neexistuje, položka sa nevyplní.
- 1.5 Údaje vo výkaze sa uvádzajú v eurách s možnosťou zadať hodnotu s presnosťou na dve desatinné miesta.

2. Osobitná časť

- 2.1 Údaje v časti B sa týkajú účtovania jednotlivých typov kryptoaktív podľa zaradenia do položiek súvahy s pridelením, či ide o stranu aktív, stranu pasív alebo súčasť podsúvahy.
- 2.2 V časti B v kolónke „**Typ kryptoaktíva**“ sa uvádza prvok, ktorý sa vyberá zo zoskupenia CK066CASP01_UCT v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.3 V časti B v kolónke „**Súvaha/podsúvaha**“ sa uvádza prvok, ktorý sa vyberá zo zoskupenia CK029CASP01_UCT v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.4 V časti B v kolónke „**Položka súvahy/podsúvahy**“ sa uvádza prvok, ktorý sa vyberá zo zoskupenia CK065CASP01_UCT v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.5 Údaje v časti C sa uvádzajú kumulatívne.

3. Použité skratky

- Č. r. - číslo riadku
IS ŠZP - informačný systém Štatistický zberový portál
IČO - identifikačné číslo organizácie

Príloha č. 2 k opatreniu č. 3/2025

CASP (VZ) 02-04

VZOR

Hlásenie o vlastných zdrojoch a prudenciálnych požiadavkách

Vlastné zdroje

Názov poskytovateľa služieb kryptoaktív:	
IČO poskytovateľa služieb kryptoaktív:	
Hlásenie ku dňu:	

Strana 1/3
(v eurách)

Časť A

Názov	Č. r.	Hodnota
a	b	1
Vlastný kapitál Tier 1 (r. 2 + r. 7 + r. 8 + r. 9 + r. 10 - r. 11)	1	
Kapitálové nástroje prípustné ako CET1 (r. 3 až r. 6)	2	
Splatené kapitálové nástroje	3	
Emisné ážio	4	
Vlastné nástroje CET1 (-)	5	
Skutočné alebo podmienené záväzky kúpiť vlastné nástroje CET1 (-)	6	
Nerozdelené zisky	7	
Akumulovaný iný komplexný účtovný výsledok	8	
Ostatné rezervy	9	
Fondy pre všeobecné bankové riziká	10	
Položky znižujúce hodnotu vlastného kapitálu Tier 1 (r. 12 až r. 16)	11	
Goodwill	12	
Ostatné nehmotné aktíva	13	
Odložené daňové pohľadávky, ktoré počítajú s budúcou ziskovosťou a nevyplývajú z dočasných rozdielov, po odpočítaní prislúchajúcich daňových záväzkov	14	
Odpočítateľné odložené daňové pohľadávky, ktoré počítajú s budúcou ziskovosťou a vyplývajú z dočasných rozdielov	15	
Iné položky znižujúce hodnotu vlastného kapitálu	16	

Prudenciálne požiadavky

Fixné režijné náklady za predchádzajúci rok	17	
Boli prudenciálne záruky dostatočné počas celého štvrťroka, ktorý končí dňom, ku ktorému je toto hlásenie?	18	
Vysvetlenie, prečo prudenciálne záruky neboli dostatočné (ak je odpoveď na otázku v r. 18 "Nie")	19	

Časť C

Priložené dokumenty

Strana 3/3

Metodika na vypracúvanie Hlásenie o vlastných zdrojoch a prudenciálnych požiadavkách

1. Všeobecná časť

- 1.1 Predmetom hlásenia je predkladanie informácií o vlastných zdrojoch a prudenciálnych požiadavkách poskytovateľa služieb kryptoaktív podľa čl. 67 nariadenia MiCA.
- 1.2 Ak ide o výkaz k poslednému dňu kalendárneho roka, informácia, či ide o predbežné hlásenie, riadne hlásenie alebo mimoriadne hlásenie sa uvádza vo výkaze cez príznak v Stave vykázania v Príznakoch verzie výberom prvku z technického číselníka OBSERV_STATUS v IS ŠZP, a to „Predbežne“ pre predbežné hlásenie, „Bežne“ pre riadne hlásenie a „Definitívne“ pre mimoriadne hlásenie.
- 1.3 Ak ide o opravnú verziu hlásenia, v IS ŠZP sa vo vyjadrení k verzii výkazu uvádza dôvod opravnej verzie.
- 1.4 Ak je údaj nulový, v príslušnej položke sa uvádza nula. Ak údaj neexistuje, táto položka sa nevyplní.
- 1.5 Údaje v hlásení uvádzané v eurách sa zadávajú s možnosťou zadať hodnotu s presnosťou na dve desatinné miesta.

2. Osobitná časť

- 2.1 V časti A v položke „**Nerozdelené zisky**“ sa vykazujú zisky a straty prenesené po použití konečného zisku alebo straty v súlade s uplatniteľným účtovným rámcom.
- 2.2 Ak poskytovateľ služieb kryptoaktív svoju individuálnu účtovnú závierku zostavuje podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29; Ú. v. ES L 243, 11.9.2002) v platnom znení, v časti A v položke „**Akumulovaný iný komplexný účtovný výsledok**“ sa vyказuje údaj podľa čl. 4 ods. 1 bodu 100 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013) v platnom znení.
- 2.3 V časti A v položke „**Ostatné nehmotné aktíva**“ sa vykazujú nehmotné aktíva podľa uplatniteľného účtovného štandardu bez goodwillu. Hodnota vykazovaná v tomto riadku zodpovedá hodnote vykázanej v súvahe pre iné nehmotné aktíva než goodwill.
- 2.4 Údaje v časti A v riadkoch 17 až 19 sa vykazujú v súlade s čl. 67 ods. 3 nariadenia MiCA. V položke „**Fixné režijné náklady za predchádzajúci rok**“ sa u poskytovateľov služieb kryptoaktív, ktorí nevykonávali činnosť počas jedného roka odo dňa, keď začali poskytovať služby, vykazujú predpokladané fixné režijné náklady zahrnuté do prognóz na prvých 12 mesiacov poskytovania služieb, ktoré predložili spolu so žiadosťou o udelenie povolenia na poskytovanie služieb kryptoaktív.
- 2.5 V časti A v riadku 18 sa uvádza odpoveď „Áno“ alebo „Nie“, ktorá sa vyberá zo zoskupenia CK001Z02 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

- 2.6 Údaje v časti B sa uvádzajú, ak prudenciálne záruky uvedené v čl. 67 ods. 1 nariadenia MiCA majú formu alebo sú kombináciou poistnej zmluvy alebo porovnateľnej záruky podľa čl. 67 ods. 4 písm. b) nariadenia MiCA.
- 2.7 V časti B v kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza typ ID poskytovateľa zmluvy alebo porovnateľnej záruky, ktorý sa vyberá zo zoskupenia CK177CASP02_PZ v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.8 V časti B v kolónke „**Typ zabezpečenia**“ sa uvádza prvok zo zoskupenia CK065CASP02_PZ v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.9 V časti C „**Priložené dokumenty**“ sa umožňuje priložiť dokument vo viacerých formátoch, napríklad pdf, doc, jpg. Údaje v tejto časti sa uvádzajú, ak poskytovateľ služieb kryptoaktív navyšuje vlastné imanie, zasiela potvrdenie o poistení alebo poistnú zmluvu, informáciu o vypovedaní poistnej zmluvy, nové poistenie alebo poistnú zmluvu, porovnateľnú záruku alebo vypovedanie poistnej zmluvy alebo porovnateľnej záruky. Názov priloženého dokumentu sa označí podľa udalosti, ku ktorej sa viaže, a to „Pôvod_finančných_prostriedkov“, „Potvrdenie_o_poistení“, „Poistná_zmluva“, „Potvrdenie_o_porovnateľnej_záruke“, „Porovnateľná_záruka“, „Vypovedanie“.
3. Použité skratky

Nariadenie MiCA - nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114 z 31. mája 2023 o trhoch s kryptoaktívami a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 1095/2010 a smerníc 2013/36/EÚ a (EÚ) 2019/1937 (Ú. v. EÚ L 150, 9.6.2023) v platnom znení

Č. r.	- číslo riadku
CET	- vlastný kapitál Tier 1
IS ŠZP	- informačný systém Štatistický zberový portál
IČO	- identifikačné číslo organizácie
ID	- identifikátor

Časť B

Umiestňovanie kryptoaktív v sledovanom období

Strana 2/10
(počet v kusoch, objem v eurách)

Kryptoaktíva	Č. r.	Počet rôznych kryptoaktív umiestnených v sledovanom období	Objem kryptoaktív umiestnených v sledovanom období
a	b	1	2
Tokeny elektronických peňazí	1		
Tokeny naviazané na aktíva	2		
Iné kryptoaktíva	3		

Časť C

Informácie o zmluvách klientovStrana 3/10
(počet v kusoch)

Názov údajaja	Č. r.	Údaj
a	b	1
Počet klientov, ktorí majú viac ako jeden účet	1	
Ak majú klienti viaceré účty, aký je na to dôvod?	2	
Počet nových klientov v sledovanom období	3	
Počet klientov, ktorí ukončili zmluvný vzťah v sledovanom období	4	
Počet klientov, ktorým poskytovateľ služieb kryptoaktív ukončil zmluvný vzťah v sledovanom období	5	
Počet fyzických osôb poskytujúcich poradenstvo v mene poskytovateľa služieb kryptoaktív (stav ku)	6	

Časť D

Držba klientskych finančných prostriedkov iných, než sú tokeny elektronických peňazí - FIAT meny

Strana 4/10

Č. r.	ID poskytovateľa platobných služieb	Typ ID poskytovateľa platobných služieb	Názov poskytovateľa platobných služieb	Typ klienta	Mena D	Hodnota v mene D	Hodnota v eurách
a	1	2	3	4	5	6	7
1							

Časť E

Držba finančných prostriedkov iných, než sú tokeny elektronických peňazí - FIAT meny - prostriedky vykazujúceho subjektu

Strana 5/10

Č. r.	ID poskytovateľa platobných služieb	Typ ID poskytovateľa platobných služieb	Názov poskytovateľa platobných služieb	Mena D	Hodnota v mene D	Hodnota v eurách
a	1	2	3	4	5	6
1						

Časť F

Transakcie s kryptoaktívami za sledované obdobie (prijaté alebo odoslané)

Strana 6/10

	Č. r.	Údaj
a	b	1
Spôsob, akým spoločnosť prijíma vklady kryptoaktív od klientov	1	
Počet transakcií s kryptoaktívami za sledované obdobie	2	
Celková hodnota transakcií s kryptoaktívami v eurách ku dňu uskutočnenia transakcie za sledované obdobie	3	
Celková hodnota prevodov z neznámych adries prepočítaná na eurá ku dňu uskutočnenia prevodu za sledované obdobie	4	
Celková hodnota prevodov na neznáme adresy prepočítaná na eurá ku dňu uskutočnenia prevodu za sledované obdobie	5	
Kontroly, ktoré sú použité pri prevodoch z neznámych adries alebo na neznáme adresy	6	
Počet prevodov z peňaženiek tretích strán, ktorých klient nie je skutočným vlastníkom	7	
Celková hodnota prevodov z peňaženiek tretích strán, ktorých klient nie je skutočným vlastníkom prepočítaná na eurá ku dňu uskutočnenia prevodu za sledované obdobie	8	
Poznámka k prevodom z peňaženiek tretích strán	9	
Celková hodnota transakcií s kryptoaktívami s klientami z vysokorizikových krajín v eurách ku dňu uskutočnenia transakcie za sledované obdobie	10	

Časť G

Poplatky účtované klientom

Strana 7/10
(v eurách)

Poplatky poskytovateľa služieb kryptoaktív	Č. r.	Klienti			
		Fyzická osoba	Fyzická osoba - podnikateľ	Poskytovateľ služieb kryptoaktív	Právnická osoba - iná
a	b	1	2	3	4
Poplatky za poskytnuté poradenstvo	1				
Poplatky za riadenie portfólia	2				
Poplatok za úschovu a správu kryptoaktív	3				
Iné poplatky za správu	4				
Poplatok zo zisku	5				
Poplatky za výber	6				
Transakčné poplatky (obchodná platforma)	7				
Poplatky za vykonávanie príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov	8				
Poplatky za prijímanie a postupovanie príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov	9				
Poplatky za výmenu kryptoaktív za finančné prostriedky	10				
Poplatky za výmenu kryptoaktív za iné kryptoaktíva	11				
Poplatky za prevody kryptoaktív	12				
Poplatky za prijatie kryptoaktív na obchodovanie na obchodnej platforme	13				
Iné poplatky za umiestňovanie kryptoaktív	14				
Vstupné poplatky (vrátane poplatku za registráciu)	15				
Iné	16				

Časť H

Správa privátnych kľúčov peňaženiek, na ktorých sa nachádzajú kryptoaktíva klientov

Strana 8/10
(počet v kusoch, hodnota v eurách)

a	b	č. r.	Typ klienta			
			Fyzická osoba	Fyzická osoba - podnikateľ	Poskytovateľ služieb kryptoaktív	Právnická osoba - iná
Poskytovateľ služieb kryptoaktív vie vykonať transakciu s kryptoaktívami samostatne	Počet klientov	1	2	3	4	
Poskytovateľ služieb kryptoaktív vie vykonať transakciu s kryptoaktívami len spolu s klientom (multisig)	Hodnota držaných kryptoaktív (stav ku)	2				
	Počet klientov	3				
	Hodnota držaných kryptoaktív (stav ku)	4				

Časť I

Management privátnych kľúčovStrana 9/10
(počet v kusoch)

	Č. r.	Údaj
a	b	1
Počet osôb, ktoré majú prístup k privátnym kľúčom (i čiastočným)	1	
Minimálny počet osôb potrebný na odoslanie klientských kryptoaktív	2	
Spôsob ochrany kryptoaktív klientov a privátnych kľúčov peňažníek klientov	3	
Spôsob ochrany kryptoaktív a privátnych kľúčov peňažníek poskytovateľa služieb kryptoaktív	4	

Časť J

Opis zabezpečenia kryptoaktív a privátnych kľúčov peňaženiek

Strana 10/10

Metodika na vypracúvanie Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch

1. Všeobecná časť

- 1.1 Predmetom hlásenia je predkladanie informácií o službách kryptoaktív podľa nariadenia MiCA, o poplatkoch účtovaných klientom súvisiacich s týmito službami, o držbe finančných prostriedkov klientov a poskytovateľa služieb kryptoaktív iných, než sú tokeny elektronických peňazí, o kryptoaktívach klientov daných do držby tretej strane a transakciách s kryptoaktívami a o správe privátnych kľúčov peňaženiek, na ktorých sa nachádzajú kryptoaktíva klientov.
- 1.2 Predmetom hlásenia sú kryptoaktíva, na ktoré sa vzťahuje nariadenie MiCA. V hlásení sa neuvádzajú napríklad údaje pre jedinečné a nezastupiteľné kryptoaktíva.
- 1.3 Ak je údaj nulový, v príslušnej položke sa uvádza nula. Ak údaj neexistuje, položka sa nevyplní. Vypĺňajú sa položky okrem tých, ktoré sú vyznačené sivou farbou.
- 1.4 Sledovaným obdobím sa rozumie kalendárny štvrt'rok končiaci dňom, ku ktorému sa toto hlásenie vypracúva.
- 1.5 Ak ide o opravné hlásenie, v IS ŠZP sa vo vyjadrení k verzii výkazu uvádza dôvod opravnej verzie hlásenia.

2. Osobitná časť

Časť A Služby kryptoaktív

- 2.1 V časti A sa vykazujú základné informácie o službách poskytovateľa služieb kryptoaktív. Údaje jednotlivých riadkov prvej tabuľky sa uvádzajú podľa toho, akých klientov sa týkajú, klienti sa delia na rezidentov a nerezydentov a tieto skupiny sú ďalej rozdelené na fyzickú osobu, fyzickú osobu – podnikateľa, poskytovateľa služieb kryptoaktív a inú právnickú osobu.
- 2.2 Pri transakciách, príkazoch, prevodoch, výmenách a obchodoch sa uvádza ich hodnota bez poplatkov. Hodnota jednotlivých transakcie, príkazu, prevodu, výmeny či obchodu sa prepočítava na eurá podľa kurzu (ceny) kryptoaktív platného v čase vykonania transakcie, príkazu, prevodu, výmeny či obchodu.
- 2.3 V riadku 2 „**Počet prijatých a postúpených príkazov**“ sa uvádza počet prijatých a postúpených príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov v sledovanom období.
- 2.4 V riadku 3 „**Objem prijatých a postúpených príkazov**“ sa uvádza celková suma prijatých a postúpených príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov v sledovanom období prepočítaná na eurá. Ak príkaz nebol ešte zrealizovaný, objem sa vypočíta ako hodnota príkazu zo strany klienta prepočítaná na euro ku dňu, ku ktorému sa toto hlásenie vypracúva.
- 2.5 V riadku 4 „**Počet nepostúpených príkazov**“ sa uvádza počet prijatých a nepostúpených príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov ku dňu,

ku ktorému sa toto hlásenie vypracúva, vrátane tých príkazov, ktoré boli prijaté v minulých obdobiach.

- 2.6 V riadku 6 „**Počet vykonaných príkazov: na obchodnej platforme**“ sa uvádza počet vykonaných príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov na obchodnej platforme v sledovanom období.
- 2.7 V riadku 7 „**Počet vykonaných príkazov: mimo obchodnej platformy**“ sa uvádza počet vykonaných príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov mimo obchodnej platformy v sledovanom období.
- 2.8 V riadku 8 „**Objem: na obchodnej platforme**“ sa uvádza celková suma vykonaných príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov na obchodnej platforme v sledovanom období prepočítaná na eurá.
- 2.9 V riadku 9 „**Objem: mimo obchodnej platformy**“ sa uvádza celková suma vykonaných príkazov týkajúcich sa kryptoaktív v mene klientov mimo obchodnej platformy v sledovanom období prepočítaná na eurá.
- 2.10 V riadku 11 „**Počet výmen**“ sa uvádza počet výmen kryptoaktív za finančné prostriedky s klientami v sledovanom období.
- 2.11 V riadku 12 „**Objem**“ sa uvádza celková suma výmen kryptoaktív za finančné prostriedky s klientami v sledovanom období prepočítaná na eurá.
- 2.12 V riadku 14 „**Počet výmen**“ sa uvádza počet výmen kryptoaktív za iné kryptoaktíva s klientami v sledovanom období.
- 2.13 V riadku 15 „**Objem**“ sa uvádza celková suma výmen kryptoaktív za iné kryptoaktíva s klientami v sledovanom období prepočítaná na eurá.
- 2.14 V riadkoch 17 až 23 sa uvádza celková suma spravovaného majetku rozdelená podľa konkrétneho typu spravovaného majetku v rámci služby poskytovanie riadenia portfólia kryptoaktív ku dňu hlásenia prepočítaná na eurá. V riadku 19 „**Iné kryptoaktíva**“ sa uvádzajú hodnoty kryptoaktív iných, ako tokenov elektronických peňazí a tokenov naviazaných na aktíva, na ktoré sa vzťahuje nariadenie MiCA.
- 2.15 V riadku 25 „**Počet prevodov**“ sa uvádza počet prevodov kryptoaktív v mene klientov v sledovanom období.
- 2.16 V riadku 26 „**Objem**“ sa uvádza celková suma prevodov kryptoaktív v mene klientov v sledovanom období prepočítaná na eurá.
- 2.17 V riadku 29 „**Objem v hot peňaženkách**“ sa uvádza celková suma kryptoaktív klientov, ktoré sú v úschove a správe poskytovateľa služieb kryptoaktív v hot peňaženkách ku dňu hlásenia, prepočítaná na eurá.
- 2.18 V riadku 30 „**Objem v cold peňaženkách**“ sa uvádza celková suma kryptoaktív klientov, ktoré sú v úschove a správe poskytovateľa služieb kryptoaktív v cold peňaženkách ku dňu hlásenia, prepočítaná na eurá.

- 2.19 V riadkoch 31 až 33 sa uvádza celková suma kryptoaktív klientov, ktoré sú v úschove a správe poskytovateľa služieb kryptoaktív, rozdelená do jednotlivých riadkov podľa typov kryptoaktív. V riadku 33 „**Iné kryptoaktíva**“ sa uvádzajú hodnoty kryptoaktív iných, ako tokenov elektronických peňazí a tokenov naviazaných na aktíva, na ktoré sa vzťahuje nariadenie MiCA.
- 2.20 V riadku 36 „**Počet klientov, s aktívami ktorých poskytovateľ služieb kryptoaktív: neobchodoval párovaním na vlastný účet**“ sa uvádza počet klientov, ktorí využívali obchodnú platformu pre kryptoaktíva v sledovanom období, ale poskytovateľ služieb kryptoaktív s týmito aktívami neobchodoval párovaním na vlastný účet.
- 2.21 V riadku 37 „**Počet klientov, s aktívami ktorých poskytovateľ služieb kryptoaktív: obchodoval párovaním na vlastný účet**“ sa uvádza počet klientov, ktorí využívali obchodnú platformu pre kryptoaktíva v sledovanom období, ale poskytovateľ služieb kryptoaktív aspoň s časťou ich aktív obchodoval párovaním na vlastný účet.
- 2.22 V riadku 38 „**Hodnota obchodov klientov, pri ktorých poskytovateľ služieb kryptoaktív: neobchodoval párovaním na vlastný účet**“ sa uvádza celková hodnota obchodov na obchodnej platforme pre kryptoaktíva v sledovanom období, pri ktorých poskytovateľ služieb kryptoaktív neobchodoval s aktívami klientov párovaním na vlastný účet, prepočítaná na eurá.
- 2.23 V riadku 39 „**Hodnota obchodov klientov, pri ktorých poskytovateľ služieb kryptoaktív: obchodoval párovaním na vlastný účet**“ sa uvádza celková hodnota obchodov na obchodnej platforme pre kryptoaktíva v sledovanom období, pri ktorých poskytovateľ služieb kryptoaktív obchodoval s aktívami klientov párovaním na vlastný účet, prepočítaná na eurá.

Časť B Umiestňovanie kryptoaktív v sledovanom období

- 2.24 V časti B sa uvádza počet a objem umiestnených kryptoaktív v sledovanom období rozdelených podľa typu kryptoaktív. V kolónke „**Počet rôznych kryptoaktív umiestnených v sledovanom období**“ sa vykazuje počet kusov rôznych umiestnených kryptoaktív, napríklad, ak boli umiestnené dve kryptoaktíva počas príslušného kvartálu, a to USD_A v počte tokenov 1 000 a USD_B v počte tokenov 2 000, v položke sa uvedie číslo 2.
- 2.25 V kolónke „**Objem kryptoaktív umiestnených v sledovanom období**“ sa vykazuje celková hodnota všetkých umiestnených kryptoaktív konkrétneho typu v eurách.

Časť C Informácie o zmluvách klientov

- 2.26 V časti C sa uvádzajú informácie o zmluvách klientov. V riadku 1 „**Počet klientov, ktorí majú viac ako jeden účet**“ sa uvádza počet klientov, ktorí vystupujú pred poskytovateľom služieb kryptoaktív ako viaceré odlišné osoby.

Časť D Držba klientskych finančných prostriedkov iných, než sú tokeny elektronických peňazí - FIAT meny

- 2.27 V časti D sa vykazujú celkové hodnoty klientskych finančných prostriedkov iných, než sú tokeny elektronických peňazí, rozdelené podľa meny, typu klientov a poskytovateľa platobných služieb, kde sú tieto finančné prostriedky uložené.

- 2.28 Keďže u jedného poskytovateľa platobných služieb môžu byť vedené FIAT meny pre rôzne typy klientov v rôznych menách, je možné vyplniť akékoľvek potrebné množstvo riadkov, pričom kombinácia údajov v stĺpcoch 1, 2, 4 a 5 by mala byť jedinečná v rámci tejto časti.
- 2.29 V stĺpci „**Typ ID poskytovateľa platobných služieb**“ sa vyberá zo zoskupenia CK177CASP03_FIAT v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.30 V stĺpci „**Typ klienta**“ sa vyberá zo zoskupenia CK033CASP03_FIAT v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.31 V stĺpci „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, v ktorej je účet vedený. Kód meny sa vyberá zo zoskupenia MENY v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

Časť E Držba finančných prostriedkov iných, než sú tokeny elektronických peňazí - FIAT meny - prostriedky vykazujúceho subjektu

- 2.32 V časti E sa vykazujú celkové hodnoty finančných prostriedkov vykazujúceho subjektu iných, než sú tokeny elektronických peňazí, rozdelené podľa poskytovateľa platobných služieb, kde sú tieto finančné prostriedky uložené, a podľa meny. Je možné vyplniť akékoľvek potrebné množstvo riadkov, pričom kombinácia údajov v stĺpcoch 1, 2 a 4 by mala byť jedinečná v rámci tejto časti.
- 2.33 V stĺpci „**Typ ID poskytovateľa platobných služieb**“ sa uvádza typ ID poskytovateľa platobných služieb, ktorý sa vyberá zo zoskupenia CK177CASP03_FIAT v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.34 V stĺpci „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, v ktorej je účet vedený. Kód meny sa vyberá zo zoskupenia MENY v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

Časť F Transakcie s kryptoaktívami za sledované obdobie (prijaté alebo odoslané)

- 2.35 V časti F sa vykazujú informácie o transakciách s kryptoaktívami vykazujúceho poskytovateľa služieb kryptoaktív a jeho klientov za sledované obdobie (vrátane tých, čo boli zaslané poskytovateľovi služieb kryptoaktív do peňaženiek). Transakciou sa na účely vyplnenia tohto výkazu rozumie buď akákoľvek zmena fyzickej osoby alebo právnickej osoby oprávnenej na kryptoaktíva spravidla v dôsledku prevodu kryptoaktíva z jednej adresy distribuovanej databázy transakcií na inú, avšak zahŕňa aj transakcie, ktoré sú vyrovnané mimo distribuovanej databázy transakcií, alebo premiestnenie kryptoaktív z jednej adresy distribuovanej databázy transakcií na inú, ak sa fyzická osoba alebo právnická osoba oprávnená na kryptoaktíva nezmení. Pri výmene kryptoaktív za iné kryptoaktíva ide spravidla o dve transakcie, pri výmene kryptoaktív za finančné prostriedky ide o jednu transakciu. Ak je na splnenie príkazu klienta v súvislosti s kryptoaktívami potrebné, aby poskytovateľ služieb kryptoaktív vykonal ďalšie interné prevody, napríklad so smart kontraktmi, nebudú tieto interné prevody považované za transakcie.
- 2.36 V riadku 1 „**Spôsob, akým spoločnosť prijíma vklady kryptoaktív od klientov**“ sa uvádza, akým spôsobom poskytovateľ služieb kryptoaktív prijíma vklady klientov v podobe kryptoaktív, či akceptuje aj samostatne peňaženky, či ponúka len

úschovu a správu kryptoaktív, prípadne oboje, alebo ide o inú alternatívu. Uvádza sa kód zo zoskupenia CK237CASP03_TRA v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

- 2.37 V riadkoch 4 až 6 sa neznámou adresou na účely vyplnenia tohto hlásenia rozumie adresa, ktorej poskytovateľ služieb kryptoaktív nevie s dostatočnou mierou určítosti priradiť vlastníka.
- 2.38 V riadku 10 sa vysokorizikovými krajinami na účely vyplnenia tohto hlásenia rozumejú krajiny, ktoré sú na zozname vysokorizikových krajín podľa delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2016/1675 zo 14. júla 2016, ktorým sa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/849 dopĺňa o identifikáciu vysokorizikových tretích krajín so strategickými nedostatkami (Ú. v. EÚ L 254, 20.9.2016) v platnom znení.

Časť G Poplatky účtované klientom

- 2.39 V časti G sa vykazujú poplatky poskytovateľa služieb kryptoaktív, ktoré boli účtované klientom v súvislosti so službami kryptoaktív v sledovanom období.

Časť H Správa privátnych kľúčov peňaženiek, na ktorých sa nachádzajú kryptoaktíva klientov

- 2.40 V riadku 1 **„Poskytovateľ služieb kryptoaktív vie vykonať transakciu s kryptoaktívami samostatne: Počet klientov“** sa uvádza počet klientov patriacich do konkrétnej skupiny klientov, ktorých prostriedky prístupu ku kryptoaktívam, napríklad vo forme súkromných kryptografických kľúčov peňaženiek kontroluje poskytovateľ služieb kryptoaktív sám alebo prostredníctvom tretej strany, a vie vykonať transakcie s kryptoaktívami bez toho, aby sa klient na tejto činnosti podieľal. Ak poskytovateľ služieb kryptoaktív mohol sám obnoviť kryptografické kľúče peňaženky a vedel vykonať transakcie s kryptoaktívami bez toho, aby sa klient na tejto činnosti podieľal, počty klientov s takýmito peňaženkami sa vykazujú v tomto riadku.
- 2.41 V riadku 2 **„Poskytovateľ služieb kryptoaktív vie vykonať transakciu s kryptoaktívami samostatne: Hodnota držaných kryptoaktív“** sa uvádza hodnota kryptoaktív patriacich konkrétnej skupine klientov držaných na peňaženkách pre klientov, ktorých počet sa uvádza v predchádzajúcom riadku, a to v eurách ku dňu hlásenia.
- 2.42 V riadku 3 **„Poskytovateľ služieb kryptoaktív vie vykonať transakciu s kryptoaktívami len spolu s klientom (multisig): Počet klientov“** sa uvádza počet klientov patriacich do konkrétnej skupiny klientov, ktorých prostriedky prístupu ku kryptoaktívam vo forme súkromných kryptografických kľúčov peňaženiek kontroluje poskytovateľ služieb kryptoaktív spolu s klientom, a nie je možné, aby poskytovateľ služieb kryptoaktív vykonával transakcie s kryptoaktívami bez ich odsúhlasenia klientom, ktorý ich vlastní.
- 2.43 V riadku 4 **„Poskytovateľ služieb kryptoaktív vie vykonať transakciu s kryptoaktívami len spolu s klientom (multisig): Hodnota držaných kryptoaktív“** sa uvádza celková hodnota kryptoaktív, patriacich konkrétnej skupine klientov, držaných na peňaženkách pre klientov, ktorých počet bol uvedený v predchádzajúcom riadku, a to v eurách ku dňu hlásenia.

Časť I Management privátnych kľúčov

- 2.44 V tejto časti hlásenia sa uvádzajú údaje týkajúce sa managementu kontroly prostriedkov prístupu ku kryptoaktívam vo forme súkromných kryptografických kľúčov peňaženiek.
- 2.45 V riadku 3 „**Spôsob ochrany kryptoaktív klientov a privátnych kľúčov peňaženiek klientov**“ sa napríklad podrobne popisuje, akým spôsobom sú chránené privátne kľúče peňaženiek klientov, či je povinnosť mať multisig a podrobnosti takéhoto typu podpisovania, kto môže podpisovať v závislosti od hodnoty transakcie.
- 2.46 V riadku 4 „**Spôsob ochrany kryptoaktív a privátnych kľúčov peňaženiek poskytovateľa služieb kryptoaktív**“ sa napríklad podrobnejšie popisuje, akým spôsobom sú chránené privátne kľúče peňaženiek poskytovateľa služieb kryptoaktív, či je povinnosť mať multisig a podrobnosti takéhoto typu podpisovania, kto môže podpisovať v závislosti od hodnoty transakcie.

Časť J Opis zabezpečenia kryptoaktív a privátnych kľúčov peňaženiek

- 2.47 V rámci tejto časti hlásenia je možné dodať ľubovoľnú prílohu, ktorej obsahom je opis zabezpečenia kryptoaktív a privátnych kľúčov peňaženiek.

3. Použité skratky

Nariadenie MiCA	- nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114 z 31. mája 2023 o trhoch s kryptoaktívami a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 1095/2010 a smerníc 2013/36/EÚ a (EÚ) 2019/1937 (Ú. v. EÚ L 150, 9.6.2023) v platnom znení
VASP	- virtual asset service provider - poskytovateľ služieb zmenárne alebo peňaženky virtuálnej meny (na Slovensku)
Mena D	- mena denominovaná
Multisig	- multi-signature – viacero podpisov
Č. r.	- číslo riadku
IČO	- identifikačné číslo organizácie
ID	- identifikátor
IS ŠZP	- informačný systém Štatistický zberový portál

Metodika na vypracúvanie Hlásenie o adresách peňažienok

1. Všeobecná časť

- 1.1 Predmetom hlásenia sú informácie o adresách peňažienok poskytovateľa služieb kryptoaktív a adresách peňažienok, na ktorých sú vedené kryptoaktíva klientov dané do úschovy a správy poskytovateľovi služieb kryptoaktív, v sledovanom období. Predmetom hlásenia sú len kryptoaktíva, na ktoré sa vzťahuje nariadenie MiCA. V hlásení sa neuvádzajú napríklad údaje pre jedinečné a nezastupiteľné kryptoaktíva.
- 1.2 Sledovaným obdobím sa rozumie kalendárny štvrtrok končiaci dňom, ku ktorému sa toto hlásenie vypracúva.
- 1.3 Ak ide o opravné hlásenie, v IS ŠZP sa vo vyjadrení k verzii výkazu uvádza dôvod opravnej verzie hlásenia.

2. Osobitná časť

- 2.1 V hlásení sa uvádzajú adresy peňažienok, na ktorých boli vykonané transakcie s kryptoaktívami za sledované obdobie a taktiež adresy peňažienok, ktoré mali ku dňu, ku ktorému sa vypracúva toto hlásenie, nenulový počet kryptoaktív.
- 2.2 Ak vykazujúci poskytovateľ služieb kryptoaktív zveril službu úschovy a správy kryptoaktív tretej strane a podľa dohodnutých zmluvných podmienok ju tretia strana zabezpečuje spôsobom, že vykazujúci poskytovateľ služieb kryptoaktív adresu peňaženky nepozná, vyplňa sa kolónka „Interný účet vedený u tretej strany, ktorá zabezpečuje úschovu a správu kryptoaktív na adrese“ a kolónka „Kód tretej strany, ktorá zabezpečuje úschovu a správu kryptoaktív na adrese“.
- 2.3 Na jednej adrese peňaženky na jednej distribuovanej databáze transakcií môže byť viacero kryptoaktív, preto sa k jednej adrese peňaženky môže vyplniť viacero riadkov, ktoré sa budú líšiť tým, že sú v nich uvedené rôzne kryptoaktíva; môžu sa líšiť aj distribuovanou databázou transakcií.
- 2.4 V kolónke „**Adresa peňaženky**“ sa uvádza adresa blockchainovej kryptomenovej peňaženky, ktorú poskytovateľ služieb kryptoaktív používa na úschovu a správu svojich kryptoaktív alebo kryptoaktív svojich klientov.
- 2.5 V kolónke „**Distribuovaná databáza transakcií**“ sa uvádza distribuovaná databáza transakcií, do ktorej patrí adresa peňaženky uvedená v kolónke „Adresa peňaženky“ a vyberá sa prvok zo zoskupenia CK243CASP04_ADR v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.6 V kolónke „**Typ adresy**“ sa uvádza typ adresy uvedenej v kolónke „Adresa peňaženky“ podľa toho, či kryptoaktíva na danej adrese patria jednému majiteľovi alebo skupine majiteľov a vyberá sa prvok zo zoskupenia CK244CASP04_ADR v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia, napríklad individuálna.
- 2.7 V kolónke „**Interný účet vedený u tretej strany, ktorá zabezpečuje úschovu a správu kryptoaktív na adrese**“ sa uvádza interný účet vedený u tretej strany, ktorá zabezpečuje úschovu a správu kryptoaktív, a ktorý špecifikuje kryptoaktíva uschované

u tretej strany patriace vykazujúcemu poskytovateľovi služieb kryptoaktív alebo jeho klientovi alebo skupine jeho klientov.

- 2.8 V kolónke „**Kód tretej strany, ktorá zabezpečuje úschovu a správu kryptoaktív na adrese**“ sa uvádza kód tretej strany, t. j. kód konkrétneho poskytovateľa služieb kryptoaktív, ktorý poskytuje službu úschovy a správy kryptoaktív vykazujúcemu poskytovateľovi služieb kryptoaktív a vyberá sa zo zoskupenia CK033CASP04_ADR v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.9 V kolónke „**Portfólio**“ sa uvádza typ portfólia, do ktorého patria kryptoaktíva držané na konkrétnej adrese peňaženky uvedenej v kolónke Adresa peňaženky a vyberá sa prvok zo zoskupenia CK112CASP04_ADR v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia podľa toho, či ide o vlastné portfólio vykazujúceho poskytovateľa služieb kryptoaktív alebo klientske portfólio.
- 2.10 V kolónke „**Osoba kontrolujúca kryptoaktíva**“ sa uvádza, kto kontroluje kryptoaktívum alebo prostriedky prístupu k nemu a vyberá sa kód zo zoskupenia CK235CASP04_ADR v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia, napríklad klient(samostatne), CASP(samostatne), spoločne CASP a klient (multisig).
- 2.11 V kolónke „**Kód kryptoaktíva (identifikátor)**“ sa uvádza kód konkrétneho kryptoaktíva, ktoré je vedené na konkrétnej adrese peňaženky a patrí konkrétnemu vlastníkovi kryptoaktíva, pričom sa vyberá zo zoskupenia CK234CASP04_ADR v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.12 V kolónke „**Počet kusov kryptoaktív**“ sa uvádza počet kusov kryptoaktíva uvedeného v kolónke „Kód kryptoaktíva (identifikátor)“ vedeného na konkrétnej adrese peňaženky pre vykazujúceho poskytovateľa služieb kryptoaktív alebo jeho klienta alebo skupinu klientov.
- 2.13 V kolónke „**Hodnota kryptoaktív v eurách**“ sa uvádza celková hodnota kryptoaktíva uvedeného v kolónke „Kód kryptoaktíva (identifikátor)“ v eurách vedeného na konkrétnej adrese peňaženky pre vykazujúceho poskytovateľa služieb kryptoaktív alebo jeho klienta alebo skupinu klientov.

3. Použité skratky

Nariadenie MiCA - nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114 z 31. mája 2023 o trhoch s kryptoaktívami a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 1095/2010 a smerníc 2013/36/EÚ a (EÚ) 2019/1937 (Ú. v. EÚ L 150, 9.6.2023) v platnom znení

Č. r. - číslo riadku
IČO - identifikačné číslo organizácie
IS ŠZP - informačný systém Štatistický zberový portál

Metodika na vypracúvanie Hlásenie o sťažnostiach

1. Všeobecná časť

1.1 Predmetom hlásenia sú sťažnosti, ktoré podali klienti poskytovateľovi služieb kryptoaktív podľa čl. 71 nariadenia MiCA.

2. Osobitná časť

2.1 V hlásení sa uvádzajú údaje za celé obdobie kalendárneho štvrťroka a hlásenie obsahuje všetky sťažnosti podané počas tohto obdobia a všetky sťažnosti, ktoré k prvému dňu príslušného štvrťroka neboli vybavené, t. j. nebolo oznámené rozhodnutie o sťažnosti sťažovateľovi alebo sťažnosť nebola zamietnutá ako neprípustná a zároveň pri týchto sťažnostiach došlo k zmene stavu ich vybavenia.

2.2 V kolónke „**Číslo dokladu o uplatnení sťažnosti**“ sa uvádza číslo dokladu, ktoré bolo pridelené sťažnosti poskytovateľom služieb kryptoaktív.

2.3 V kolónke „**Služba, ktorej sa sťažnosť týka**“ sa uvádza služba kryptoaktív podľa nariadenia MiCA, ktorej sa sťažnosť týka a vyberá sa zo zoskupenia CK079CASP05_STA v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

2.4 V kolónke „**Predmet sťažnosti**“ sa uvádza kód zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia CK066CASP05_STA v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

2.5 V kolónke „**Krátky popis**“ sa uvádza krátke zhrnutie podstaty sťažnosti.

2.6 V kolónke „**Dátum prijatia sťažnosti**“ sa uvádza dátum, kedy bola sťažnosť doručená poskytovateľovi služieb kryptoaktív. Ak je sťažovateľom zaslaný dodatočný podnet alebo sťažnosť po tom, čo poskytovateľ služieb kryptoaktív jeho prvotnú sťažnosť vybavil a vykazoval ju ako vybavenú, vyказuje sa táto dodatočná sťažnosť alebo podnet ako ďalšia nová sťažnosť. Dátum sa uvádza vo formáte d.m.rrrr.

2.7 V kolónke „**Dátum vybavenia sťažnosti**“ sa uvádza dátum, kedy bola odoslaná odpoveď sťažovateľovi alebo dátum, kedy považuje poskytovateľ služieb kryptoaktív sťažnosť za doručení. Ak je sťažnosť ku dňu, ku ktorému sa hlásenie zostavuje, nevybavená, kolónka sa nevyplní. Dátum sa uvádza vo formáte d.m.rrrr.

2.8 V kolónke „**Stav vybavenia sťažnosti**“ sa uvádza kód zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia CK162CASP05_STA v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia, napríklad kód pre vyžiadanie dodatočných informácií alebo kód pre vyšetrovanie sťažnosti.

2.9 V kolónke „**Dôvod zamietnutej sťažnosti alebo čiastočne vybavenej sťažnosti**“ sa uvádza stručný popis dôvodov, ktoré viedli k zamietnutiu sťažnosti alebo k jej čiastočnému vybaveniu. Ak sťažnosť nebola ku dňu, ku ktorému sa hlásenie zostavuje, zamietnutá alebo čiastočne vybavená, kolónka sa nevyplní.

2.10 V kolónke „**Výška nákladov v súvislosti so sťažnosťou**“ sa uvádza predpokladaná hodnota finančnej náhrady, o ktorej sa očakáva, že bude vyplatená klientovi alebo suma iných nákladov vzniknutých poskytovateľovi služieb kryptoaktív v súvislosti so sťažnosťou; uvádza sa v eurách.

3. Použité skratky

- Nariadenie MiCA - nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114 z 31. mája 2023 o trhoch s kryptoaktívami a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 1095/2010 a smerníc 2013/36/EÚ a (EÚ) 2019/1937 (Ú. v. EÚ L 150, 9.6.2023) v platnom znení
- Č. r. - číslo riadku
- IČO - identifikačné číslo organizácie
- IS ŠZP - informačný systém Štatistický zberový portál

Príloha č. 6 k opatreniu č. 3/2025
CASP (ZI) 06-01

VZOR

Hlásenie o poskytovateľovi služieb kryptoaktív
Základné informácie o poskytovateľovi služieb kryptoaktív

Názov poskytovateľa služieb kryptoaktív:
 IČO poskytovateľa služieb kryptoaktív:
 Hlásenie ku dňu:

Časť A		Názov údaju	Č. r.	Údaj
a	b		c	1
Názov poskytovateľa služieb kryptoaktív			1	
Sídlo		Ulica a číslo	2	
		Poštové smerovacie číslo	3	
		Obec	4	
		IČO	5	
		LEI	6	
Korešpondenčná adresa		Ulica a číslo	7	
		Poštové smerovacie číslo	8	
		Obec	9	
		Meno a priezvisko	10	
Kontaktná osoba		Funkcia	11	
		Telefónne číslo	12	
		E-mailová adresa	13	
Webové sídlo prevádzkované poskytovateľom služieb kryptoaktív			14	
Dátum, odkedy je webové sídlo prevádzkované poskytovateľom služieb kryptoaktív			15	
Evidenčný počet zamestnancov			16	
Priemer denného počtu aktívnych používateľov služieb kryptoaktív v EÚ za kalendárny rok			17	

Strana 1/9

Časť B

Informácie o členoch riadiaceho orgánu

Strana 2/9

Č. r.	ID osoby	Typ ID	Funkcia v riadiacom orgáne	Dátum nástupu do funkcie	Dátum predpokladaného posledného dňa funkčného obdobia
a	1	2	3	4	5
1					

Časť C

Informácie o zodpovedných osobách

Strana 3/9

Č. r.	ID osoby	Typ ID	Funkcia	Dátum začatia
a	1	2	3	4
1				

Časť D
Totožnosť všetkých priamych alebo nepriamych akcionárov a spoločníkov, ktorí majú kvalifikované podiely v poskytovateľovi služieb kryptoaktív a hodnoty týchto podielov

Strana 4/9

Č. r.	ID osoby	Typ ID	Typ podielu	Podiel na základnom imaní alebo na hlasovacích právach	Hodnota v percentách
a	1	2	3	4	5
1					

Časť E

Skupina s úzkymi väzbami podľa čl. 3 ods. 31 MiCA (grafické znázornenie)

Strana 5/9

Časť F
Informácie o obchodnom modeli spoločnosti

Strana 6/9
 (počet v kusoch)

Č. r.	Typ služby/obchodnej činnosti	Opis	Dátum	Počet uzatvorených zmlúv		Typ uzatvorenej zmluvy (počet)	
				online	fyzicky	jednorazová	rámcová
a	1	2	3	4	5	6	7
1							

Časť I

Informácie o účtoch

Strana 9/9

Č. r.	ID poskytovateľa platobných služieb	Typ ID	Číslo účtu poskytovateľa služieb kryptoaktív vedeného u poskytovateľa platobných služieb (IBAN)	Mena účtu	Dátum otvorenia účtu	Účel používania účtu
a	1	2	3	4	5	6
1						

Metodika na vypracúvanie Hlásenie o poskytovateľovi služieb kryptoaktív

1. Všeobecná časť

- 1.1 Predmetom hlásenia je predkladanie aktuálnych informácií o poskytovateľovi služieb kryptoaktív, o členoch riadiaceho orgánu, o osobách zodpovedných za jednotlivé oblasti činností poskytovateľa služieb kryptoaktív, priamych alebo nepriamych akcionároch a spoločníkoch, ktorí majú kvalifikované podiely v poskytovateľovi služieb kryptoaktív, skupine s úzkymi väzbami podľa čl. 3 ods. 31 nariadenia MiCA, obchodnom modeli, zverených prevádzkových činnostiach alebo službách tretím osobám podľa čl. 73 nariadenia MiCA a o účtoch dohliadaného subjektu vedených vo finančných inštitúciách.
- 1.2 Ak je údaj nulový, v príslušnej kolónke sa uvádza nula. Ak údaj neexistuje, kolónka sa nevyplní.
- 1.3 Ak ide o opravné hlásenie, v IS ŠZP sa vo vyjadrení k verzii výkazu uvádza dôvod opravnej verzie hlásenia.

2. Osobitná časť

- 2.1 V častiach B, C, D a H sa v kolónke „**ID osoby**“ uvádza číselná hodnota identifikátora. V častiach B, C, D, H a I v kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza druh identifikátora osoby, ktorým môže byť rodné číslo, IČO, LEI kód alebo iný identifikátor podľa toho, ktorý identifikátor má osoba pridelený.

Časť A Základné informácie o poskytovateľovi služieb kryptoaktív

- 2.2 V časti A sa vykazujú základné informácie o poskytovateľovi služieb kryptoaktív. V položke „**Webové sídlo prevádzkované poskytovateľom služieb kryptoaktív**“ sa uvádza webové sídlo poskytovateľa služieb kryptoaktív, na ktorom zverejňuje informácie podľa nariadenia MiCA. Ak poskytovateľ služieb kryptoaktív prevádzkuje viac webových sídiel, v položke sa vykáže zoznam jednotlivých webových sídiel s čiarkou ako oddelovačom jednotlivých webových sídiel. Následne v položke „**Dátum, odkedy je webové sídlo prevádzkované poskytovateľom služieb kryptoaktív**“ sa uvádza zoznam dátumov s čiarkou ako oddelovačom jednotlivých dátumov, pričom dátumy sa zoradia v súlade s poradím jednotlivých webových sídiel vykázaných v predchádzajúcej položke.
- 2.3 „**Priemer denného počtu aktívnych používateľov služieb kryptoaktív v EÚ za kalendárny rok**“ sa vypočíta ako priemer denného počtu aktívnych používateľov v Európskej únii za kalendárny rok.

Časť B Informácie o členoch riadiaceho orgánu

- 2.4 V časti B sa vykazujú údaje o členoch riadiaceho orgánu. V kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza kód typu ID zo zoskupenia CK177CASP06 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.5 V kolónke „**Funkcia v riadiacom orgáne**“ sa uvádza kód pre funkciu zo zoskupenia CK074CASP06_RO v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

- 2.6 V kolónke „**Dátum predpokladaného posledného dňa funkčného obdobia**“ sa uvádza dátum predpokladaného posledného dňa funkčného obdobia a kolónka sa ponechá prázdna, ak je funkčné obdobie neohraničené.

Časť C Informácie o zodpovedných osobách

- 2.7 V časti C sa vykazujú údaje o osobách zodpovedných za jednotlivé oblasti činností poskytovateľa služieb kryptoaktív, napríklad za výkon vnútornej kontroly, za oblasť AML, riadenie IT a údaje o prokuristovi.
- 2.8 V kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza kód typu ID zo zoskupenia CK177CASP06 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.9 V kolónke „**Funkcia**“ sa uvádza kód pre funkciu zo zoskupenia CK074CASP06_ZO v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

Časť D Totožnosť všetkých priamych alebo nepriamych akcionárov a spoločníkov, ktorí majú kvalifikované podiely v poskytovateľovi služieb kryptoaktív a hodnoty týchto podielov

- 2.10 V časti D sa uvádza totožnosť všetkých priamych alebo nepriamych akcionárov a spoločníkov, ktorí majú kvalifikované podiely v poskytovateľovi služieb kryptoaktív a hodnoty týchto podielov v percentách (bez znaku %) na základnom imaní alebo hlasovacích právach.
- 2.11 V kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza kód typu ID zo zoskupenia CK177CASP06_KP v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.12 V kolónke „**Typ podielu**“ sa uvádza kód typu ID zo zoskupenia CK090CASP06_KP v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.13 V kolónke „**Podiel na základnom imaní alebo na hlasovacích právach**“ sa uvádza kód zo zoskupenia CK065CASP06_KP v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.14 V kolónke „**Hodnota v percentách**“ sa uvádza hodnota podielu na základnom imaní alebo na hlasovacích právach v percentách (bez znaku %).

Časť E Skupina s úzkymi väzbami podľa čl. 3 ods. 31 MiCA

- 2.15 V časti E sa uvádza znázornenie skupiny s úzkymi väzbami podľa čl. 3 ods. 31 nariadenia MiCA vo forme ľubovoľnej prílohy.

Časť F Informácie o obchodnom modeli spoločnosti

- 2.16 V časti F sa uvádza opis obchodného modelu a vykazuje sa počet uzatvorených zmlúv podľa spôsobu uzatvorenia (online alebo fyzicky na obchodnom mieste) a typu zmluvy (jednorazová alebo rámcová) pre jednotlivé služby kryptoaktív a iné aktivity a činnosti.
- 2.17 V kolónke „**Typ služby/obchodnej činnosti**“ sa uvádza typ služby zo zoskupenia CK079CASP06_OM v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.18 V kolónke „**Dátum**“ sa uvádza dátum začatia poskytovania služby alebo činnosti.

- 2.19 Ak sa informácia o obchodnom modeli spoločnosti netýka služieb kryptoaktív, ani iných činností v súvislosti s kryptoaktívami, údaje v stĺpcoch 4 až 7 sa pre tento príslušný riadok nevyplňajú.

Časť G Informácie o externe vykonávaných činnostiach alebo službách

- 2.20 V časti G sa vykazujú informácie o externe vykonávaných činnostiach alebo službách a údaje o tretích stranách vykonávajúcich úlohy externe zabezpečované v súlade s čl. 73 nariadenia MiCA a podrobné údaje o externe zabezpečovaných úlohách.
- 2.21 V kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza kód typu ID zo zoskupenia CK177CASP06_EXT v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.22 V kolónke „**Zverená činnosť alebo služba**“ sa uvádza kód zo zoskupenia CK139CASP06_EXT v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.23 V kolónke „**Patrí osoba, ktorej je zverená činnosť alebo služba do skupiny s úzkymi väzbami?**“ sa uvádza odpoveď „Áno“ alebo „Nie“, ktorá sa vyberá zo zoskupenia CK001Z02 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

Časť H Identifikačné údaje osôb

- 2.24 V časti H sa vykazujú identifikačné údaje osôb podľa častí B, C, D a I hlásenia.
- 2.25 V kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza kód typu ID zo zoskupenia CK177CASP06_ID v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.26 Ak sa zodpovedné osoby vykazujú v časti C hlásenia, identifikačné údaje: „Ulica“, „Číslo“, „PSC“ a „Mesto“ sa nevyplňajú.
- 2.27 Ak sa priami alebo nepriami akcionári a spoločníci vykazujú v časti D hlásenia, údaje „E-mailová adresa“ a „Telefónne číslo“ sa nevyplňajú.
- 2.28 V kolónke „**Krajina**“ sa uvádza kód pre štát zo zoskupenia KRAJINY v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

Časť I Informácie o účtoch

- 2.29 V časti I sa vykazujú údaje o účtoch poskytovateľa služieb kryptoaktív vedených u poskytovateľov platobných služieb. V kolónke „**ID poskytovateľa platobných služieb**“ sa uvádza číselná hodnota identifikátora. V kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza kód typu ID zo zoskupenia CK177CASP06_UCTY v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.30 V kolónke „**Mena účtu**“ sa uvádza kód meny, v ktorej je účet vedený a vyberá sa zo zoskupenia MENY v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.31 Na účely vyplnenia tejto časti hlásenia sa rozlišuje účet s finančnými prostriedkami používateľa služieb kryptoaktív a účet s finančnými prostriedkami klientov poskytovateľa služieb kryptoaktív. V kolónke „**Účel používania účtu**“ sa uvádza kód zo zoskupenia CK066CASP06_U v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

3. Použité skratky

Nariadenie MiCA	- nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114 z 31. mája 2023 o trhoch s kryptoaktívami a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 1095/2010 a smerníc 2013/36/EÚ a (EÚ) 2019/1937 (Ú. v. EÚ L 150, 9.6.2023) v platnom znení
AML	- Anti-Money Laundering - ochrana pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti
IBAN	- International Bank Account Number - medzinárodné bankové číslo účtu
IČO	- identifikačné číslo organizácie
Č. r.	- číslo riadku
ID	- identifikátor
IS ŠZP	- informačný systém Štatistický zberový portál
IT	- informačné technológie
LEI	- Legal Entity Identifier, 20-miestny alfanumerický medzinárodný identifikátor právnickej osoby vydaný v súlade s medzinárodnou normou ISO 17442-1
EÚ	- Európska únia

Príloha č. 7 k opatreniu č. 3/2025
CASP (AML) 07-02

VZOR
Hlásenie poskytovateľa služieb kryptoaktív o AML/CFT
 Klientске portfólio

Názov poskytovateľa služieb kryptoaktív:
 IČO poskytovateľa kryptoaktív:
 Hlásenie ku dňu:

Strana 1/4											
ID klienta vedené u poskytovateľa služieb kryptoaktív	Typ ID	Predmet činnosti	Krajina	Politicky exponovaná osoba	Vykonanie identifikácie/Overenie identifikácie	Kategorizácia klienta podľa rizika legalizácie alebo financovania terorizmu	Vykonaná starostlivosť	Typ klienta	Rok narodenia/vzniku	Aktivita	Nový klient/existujúci klient
Č. r.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
a	1										
1											

Časť A

Časť B

Neobvyklé obchodné operácieStrana 2/4
(údaje v jednotkách)

Č. r.	Neobvyklá obchodná operácia	Predmet činnosti	Krajina	Typ klienta	Počet neobvyklých obchodných operácií
a	1	2	3	4	5
1					

Časť C

ZamestnanciStrana 3/4
(údaje v jednotkách)

Zamestnanci	Č. r.	Počiatočný stav	Novoprijatí zamestnanci	Ukončený pracovný pomer
a	b	1	2	3
Zamestnanci prvého kontaktu	1			
Zamestnanci útvaru AML	2			

Časť D

Posudzované obchody

Strana 4/4

(údaje v jednotkách)

Posudzované obchody	Č. r.	Hodnota
a	b	1
Počet posudzovaných obchodov	1	
Počet posudzovaných obchodov, ku ktorým bol vyhotovený písomný záznam	2	

Metodika na vypracúvanie Hlásenie poskytovateľa služieb kryptoaktív o AML/CFT

1. Všeobecná časť

- 1.1 Predmetom hlásenia je predkladanie informácií o počte a povahe klientov, počte neobvyklých obchodných operácií, posudzovaných obchodov a určitých zamestnancov podľa zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon AML“).
- 1.2 Hlásenie vypracúva poskytovateľ služieb kryptoaktív polročne.
- 1.3 Ak je údaj nulový, v príslušnej kolónke sa uvádza nula.
- 1.4 Ak ide o opravnú verziu hlásenia, v IS ŠZP sa vo vyjadrení k verzii výkazu uvádza dôvod opravnej verzie.

2. Osobitná časť

Časť A Klientske portfólio

- 2.1 V kolónke „**ID klienta vedené u poskytovateľa služieb kryptoaktív**“ sa uvádza jedinečný identifikátor klienta, ktorý mu prideliť poskytovateľ služieb kryptoaktív. Tento identifikátor zostáva pre konkrétneho klienta nemenný.
- 2.2 V kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza druh identifikátora klienta a vyberá sa kód zo zoskupenia CK177CASP07_KP v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.3 V kolónke „**Predmet činnosti**“ sa uvádza štatistická klasifikácia ekonomických činností (tzv. SK NACE kód) a vyberá sa kód zo zoskupenia CK034SK v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.4 V kolónke „**Krajina**“ sa uvádza pri fyzickej osobe štát, ktorý určuje jej štátnu príslušnosť, pri fyzickej osobe-podnikateľovi a pri právnickej osobe sa uvádza štát, kde má tento subjekt sídlo. Vyberá sa kód zo zoskupenia KRAJINY v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.5 V kolónke „**Politicky exponovaná osoba**“ (§ 6 zákona AML) sa vyberá kód zo zoskupenia CK001Z02 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia a uvádza sa hodnota „A“ („Áno“) pri klientovi, ktorý je
 - a) fyzická osoba, ak je identifikovaná ako politicky exponovaná osoba,
 - b) fyzická osoba - podnikateľ, ak majiteľ živnostenského oprávnenia je identifikovaný ako politicky exponovaná osoba,
 - c) právnická osoba, ak prepojená osoba, napríklad štatutárny orgán, konečný užívateľ výhod, disponent na platobnom účte alebo splnomocnenec, je identifikovaná ako politicky exponovaná osoba.Ak nie je splnená ani jedna z podmienok uvedených v písmenách a) až c), uvádza sa hodnota „N“ („Nie“).
- 2.6 V kolónke „**Vykonanie identifikácie/Overenie identifikácie**“ sa uvádza spôsob identifikácie a overenia identifikácie klienta pri uzatváraní obchodného vzťahu

s klientom. Vyberá sa kód zo zoskupenia CK199CASP07_KP v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

- 2.7 V kolónke „**Kategorizácia klienta podľa rizika legalizácie alebo financovania terorizmu**“ sa uvádza jedna zo štyroch kategórií rizika a vyberá sa kód zo zoskupenia CK216CASP07_KP v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.8 V kolónke „**Vykonaná starostlivosť**“ sa uvádza typ vykonanej starostlivosti ku klientovi podľa § 10 až 12 zákona AML a vyberá sa kód zo zoskupenia CK197CASP07_KP v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.9 V kolónke „**Typ klienta**“ sa uvádza, či je klient fyzickou osobou, poskytovateľom služieb kryptoaktív (CASP), inou právnickou osobou, VASP alebo fyzickou osobou-podnikateľom a vyberá sa kód zo zoskupenia CK066CASP07 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.10 V kolónke „**Rok narodenia/vzniku**“ sa uvádza rok narodenia klienta, ak je klient fyzickou osobou alebo fyzickou osobou-podnikateľom. Ak pri fyzickej osobe nebola vykonaná AML starostlivosť, vyplní sa „Z“. Ak je klient právnickou osobou, vyplní sa rok vzniku spoločnosti.
- 2.11 V kolónke „**Aktivita**“ sa uvádza odpoveď „Áno“ alebo „Nie“, ktorá sa vyberá zo zoskupenia CK001Z02 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia, podľa toho, či bol klient aktívny v období posledných šiestich mesiacov ku dňu, ku ktorému sa toto hlásenie predkladá. Aktívny klient je na účely vyplnenia tohto hlásenia klient, ktorý v tomto období využil niektorú službu kryptoaktív poskytovateľa služieb kryptoaktív, ktorý vyplní toto hlásenie.
- 2.12 V kolónke „**Nový klient/existujúci klient**“ sa ako nový klient vykazuje klient, ktorý sa stal klientom poskytovateľa služieb kryptoaktív v kalendárnom polroku, za ktorý sa údaje vykazujú; klient, ktorý sa stal klientom poskytovateľa služieb kryptoaktív pred príslušným polrokom, sa vykazuje ako existujúci klient. Vyberá sa kód zo zoskupenia CK065CASP07_KP v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

Časť B Neobvyklé obchodné operácie (NOO)

- 2.13 V kolónke „**Neobvyklá obchodná operácia**“ sa uvádza jeden z typov neobvyklých obchodných operácií, pričom sa rozlišujú tie, ktoré boli zistené zamestnancami útvaru AML alebo generované AML IT nástrojom ako neobvyklé obchodné operácie a následne nehlásené alebo hlásené na FSJ v príslušnom kalendárnom polroku, za ktorý sa údaje vykazujú. Vyberá sa kód zo zoskupenia CK065CASP07_NOO v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.14 V kolónke „**Predmet činnosti**“ sa uvádza štatistická klasifikácia ekonomických činností (tzv. SK NACE kód) a vyberá sa kód zo zoskupenia CK034SK v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.15 V kolónke „**Krajina**“ sa pri fyzickej osobe uvádza štát, ktorého je občanom, pri fyzickej osobe-podnikateľovi a pri právnickej osobe sa uvádza štát, kde má tento subjekt sídlo. Vyberá sa kód zo zoskupenia KRAJINY v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

2.16 V kolónke „**Typ klienta**“ sa uvádza, či je klient fyzickou osobou, poskytovateľom služieb kryptoaktív (CASP), inou právnickou osobou, VASP alebo fyzickou osobou-podnikateľom a vyberá sa kód zo zoskupenia CK066CASPO7 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

2.17 V kolónke „**Počet neobvyklých obchodných operácií**“ sa uvádza počet neobvyklých obchodných operácií, ktorých sa týkajú konkrétne atribúty v stĺpcoch.

Časť C Zamestnanci

2.18 V kolónke „**Počiatočný stav**“ sa uvádza počet zamestnancov prvého kontaktu alebo počet zamestnancov útvaru AML podľa evidenčného stavu k prvému dňu kalendárneho polroka, za ktorý sa údaje vykazujú.

2.19 V kolónke „**Novoprijatí zamestnanci**“ sa uvádza počet zamestnancov, ktorí boli novozaradení na pozíciu zamestnanca prvého kontaktu alebo zamestnanca útvaru AML v priebehu kalendárneho polroka, za ktorý sa údaje vykazujú.

2.20 V kolónke „**Ukončený pracovný pomer**“ sa uvádza počet zamestnancov prvého kontaktu alebo zamestnancov útvaru AML, u ktorých bol ukončený pracovný pomer v priebehu kalendárneho polroka, za ktorý sa údaje vykazujú.

Časť D Posudzované obchody

2.21 V kolónke „**Počet posudzovaných obchodov**“ sa uvádza počet posudzovaných obchodov podľa § 14 ods. 1 zákona AML.

2.22 V kolónke „**Počet posudzovaných obchodov, ku ktorým bol vyhotovený písomný záznam**“ sa uvádza počet posudzovaných obchodov, ku ktorým bol vyhotovený písomný záznam podľa § 14 ods. 3 zákona AML.

3. Použité skratky

AML/CFT - Anti-Money Laundering/Combating the Financing of Terrorism; ochrana pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a financovaním terorizmu

ID - identifikátor

Č. r. - číslo riadku

VASP - osoba, ktorá je držiteľom oprávnenia na poskytovanie služieb peňaženky virtuálnej meny alebo služieb zmenárne virtuálnej meny

IS ŠZP - informačný systém Štatistický zberový portál

FSJ - finančná spravodajská jednotka

NOO - neobvyklé obchodné operácie

Časť B

Priložené dokumenty (oznámenia o zmenách v riadiacom orgáne alebo zodpovedných osôb, výpis z registra trestov)

Strana 2/2

Metodika na vypracúvanie Oznámenie o zmenách v riadiacom orgáne a zodpovedných osôb

1. Všeobecná časť

1.1 Predmetom oznámenia sú zmeny osôb v riadiacom orgáne a zmeny zodpovedných osôb.

2. Osobitná časť

2.1 V oznámení sa vykazujú akékoľvek zmeny v riadiacom orgáne následne po tom, ako v ňom začnú pôsobiť akíkoľvek noví členovia. Taktiež sa oznamujú zmeny zodpovedných osôb, napríklad osoby zodpovednej za výkon vnútornej kontroly alebo osoby zodpovednej za oblasť AML.

2.2 V záhlaví v položke „**Hlásenie ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému nastala zmena v riadiacom orgáne alebo zmena zodpovednej osoby.

2.3 V kolónke „**Dôvod predloženia**“ sa uvádza kód zo zoskupenia CK066CASP08 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

2.4 V kolónke „**Pozícia alebo funkcia**“ sa uvádza kód zo zoskupenia CK074CASP08 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

2.5 V kolónke „**Dátum nástupu do funkcie**“ sa uvádza dátum, kedy osoba nastúpila na príslušnú pozíciu alebo začne vykonávať funkciu; uvádza sa v tvare d.m.rrrr.

2.6 V kolónke „**Dátum predpokladaného posledného dňa funkčného obdobia**“ sa uvádza dátum predpokladaného posledného dňa funkčného obdobia a kolónka sa ponechá prázdna, ak je funkčné obdobie neohraničené.

2.7 V kolónke „**ID osoby**“ sa uvádza číselná hodnota identifikátora. V kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza kód zo zoskupenia CK177CASP08 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

2.8 V časti A sa nevyplňajú kolónky „Ulica“, „Číslo“, „PSČ“ a „Mesto“ pri zmenách týkajúcich sa zodpovedných osôb.

2.9 V kolónke „**Krajina**“ sa uvádza kód pre štát zo zoskupenia KRAJINY, ktoré sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

2.10 Údaje v časti B „**Priložené dokumenty**“ sa uvádzajú, ak poskytovateľ služieb kryptoaktív má záujem dodať doplňujúcu informáciu v podobe ľubovoľnej prílohy.

3. Použité skratky

AML/CFT - Anti-Money Laundering/Combating the Financing of Terrorism; ochrana pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a financovaním terorizmu

ID - identifikátor

Č. r. - číslo riadku

IS ŠZP - informačný systém Štatistický zberový portál