

Reportingové povinnosti CASP



Anna Šestáková



26. marec 2026

Právny rámec

☒ Opatrenie Národnej banky Slovenska z 24. marca 2025 č. 3/2025 o predkladaní výkazov poskytovateľmi služieb kryptoaktív

- ☒ 8 výkazov
- ☒ CASPovia - plnohodnotnými reportovacími subjektmi voči NBS
- ☒ výkazy sa predkladajú elektronicky cez IS Štatistický zberový portál (ŠZP)



Účel a obsah dát

- ☒ Ako orgán dohľadu potrebujeme mať aktuálny a verný obraz:
 - ☒ o finančnej kondícii vášho podnikania
 - ☒ či spĺňate prudenciálne požiadavky podľa nariadenia MiCA
 - ☒ o službách kryptoakív, počtoch a objemoch výmen, príkazov, o poplatkoch..
 - ☒ o adresách peňaženiek
 - ☒ o sťažnostiach a ich vybavovaní
 - ☒ o klientoch
 - ☒ o základných informáciách o CASPovi
 - ☒ o zmenách osôb



Výkazy a lehoty výkazov

Výkaz	Periodicita	Podľa stavu	Termín
Bilancia aktív a pasív a výkaz ziskov a strát CASP (BIL) 01-04	Q !	koniec Q1, Q2, Q3 a Q4!	30.1., 30.4., 30.7., 30.10.; (+mimoriadne a riadne za 31.12.)
Hlásenie o vlastných zdrojoch a prudenciálnych požiadavkách CASP (VZ) 02-04	Q !	koniec Q1, Q2, Q3 a Q4!	30.1., 30.4., 30.7., 30.10.; (+ mimoriadne a riadne za 31.12.)
Hlásenie o službách kryptoaktív a poplatkoch CASP (SLU) 03-04	Q	koniec Q1, Q2, Q3 a Q4	30.1., 30.4., 30.7., 30.10.
Hlásenie o adresách peňaženiek CASP (ADR) 04-04	Q	koniec Q1, Q2, Q3 a Q4	30.1., 30.4., 30.7., 30.10.
Hlásenie o sťažnostiach CASP (STA) 05-04	Q	koniec Q1, Q2, Q3 a Q4	30.1., 30.4., 30.7., 30.10.
Hlásenie o poskytovateľovi služieb kryptoaktív CASP (ZI) 06-01	Y	31.12.	30.1.
Hlásenie poskytovateľa služieb kryptoaktív o AML/CFT CASP (AML) 07-02	H	30.6., 31.12.	30.1., 30.7.
Oznámenie o zmenách v riadiacom orgáne a zodpovedných osôb CASP (ZME) 08-99	ad-hoc	vznik skutočnosti	do piatich pracovných dní

☞ väčšina výkazov sa predkladá štvrťročne

☞ špecificky hlásenie o AML/CFT sa predkladá polročne, hlásenie o CASP ročne, o zmenách podľa potreby

☞ „notifikujúci CASP“ menej výkazov



Metodika v opatrení

- ☞ v prílohách ku každému výkazu: vzory tabuliek + metodika na vypracúvanie
- ☞ vysvetlivky k stĺpcom/riadkom a kódy zoskupení pre množinu prvkov

Web NBS

- ☞ sekcia [Dohľad nad finančným trhom/Kryptoaktíva/Dohľad kryptoaktív](#)
- ☞ Informácie k registrácii do ŠZP

Kroky poskytovateľa služieb kryptoaktív po udelení povolenia v súvislosti s vykazovaním podľa Opatrenia NBS č. 3/2025

Opatrenie Národnej banky Slovenska č. 3/2025 v § 3 vymedzuje okrem iného spôsob a deň predkladania výkazov, pričom výkazy sa predkladajú elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál (ďalej len „IS ŠZP“). Z uvedeného dôvodu je potrebné sa do IS ŠZP zaregistrovať a zabezpečiť si aktívny prístup.

- | | |
|---|---|
| 1. Registrácia nového vykazujúceho subjektu do IS ŠZP – žiadosť | + |
| 2. Registrácia nového vykazujúceho subjektu do IS ŠZP – konkrétny postup pre prvého správcu | + |
| 3. Oboznámenie sa s IS ŠZP a príprava výkazov | + |
| 4. Účasť na online workshope k IS ŠZP (vypočutie záznamu) | + |

Pomoc a metodika II

☞ Informácie v ŠZP

- ☞ doplňujúce metodické informácie ku vzoru výkazu - priebežne dopĺňané v časti *Metodika a zodpovedné osoby*
- ☞ je tam opatrenie a zoznam prípustných hodnôt
- ☞ nahrávka z januárového workshopu k ŠZP v ŠZP (podobná prezentácia + **praktická ukážka**)



Návrh vzorov výkazov

Výkazy

Výstu

Metodické informácie a oznamy

Metodické informácie a oznamy

☰ Stále platné oznamy

[Prezentácia z 20.1.2026 - vykazovanie CASP](#)

Nahrávka zo stretnutia so subjektami (4. časti)

[časť 1](#), [časť 2](#), [časť 3](#), [časť 4](#)

Pomoc a metodika III

☞ Priamy kontakt

- ☞ otázky k výkazom (metodické, k práci v ŠZP)
- ☞ žiadosť o odmietnutie výkazu
- ☞ žiadosť o nový kód do zoskupenia

zasíelať na:

crypto-reporting@nbs.sk

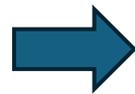
- ☞ pri metodike preferujeme aj navrhovanú/preferovanú odpoveď so zdôvodnením, ak je to relevantné

SZP: Prvý reporting / zhodnotenie

☒ Povinné reporty zaslané ku 31.12.2025

☒ v niektorých prípadoch oneskorenie

☒ automatické kontroly
+ následné kontroly



dohľad sa pýta
na vysvetlenie/nezrovnalosti



opravy

☒ Požaduje sa:

☒ väčšia **precíznosť** (veľa opráv - verzií aj na základe našich upozornení,
pozornosť kódom prvkov)

☒ dodržanie **termínu** (opravy výkazov bez zbytočného zdržania)

☒ nadväznosť výkazov, napr. pri osobách

☒ priložiť požadované prílohy

SZP: Prvý reporting / zhodnotenie II

☞ Odporúčame:

- ☞ najmä pred prvým reportingom venovať sa metodologickej i praktickej príprave **v dostatočnom predstihu** (obdobne aj opakovane)
- ☞ prvý reporting – súvislosť s informáciami v licenčnom konaní
- ☞ kontrola doplnenia informácií v doplňujúcej metodike
- ☞ overiť, či nie je potrebný **nový prvok** do zoskupenia a pod.
- ☞ v prípade nejasnosti – pýtať sa

SZP: Ďalšie informácie

☞ Zmena NACE kódov od 1.1.2026 (Rev. 2.1)

- ☞ týka sa iba výkazu CASP_07, najbližšie ku 30.6.2026
- ☞ nová verzia výkazu CASP_07

☞ Možnosť aj ďalších zberov

- ☞ dotazníky a pod.

☞ Vzájomná spolupráca

- ☞ malá zmena výkazu CASP_04

☞ Ďalšie výzvy

- ☞ účtovníctvo

Reporting mimo opatrenia NBS

☞ Reporting podľa nariadenia DORA

☞ napr. reportovanie IKT dodávateľov cez portál ŠZP ESAs (itdohlad@nbs.sk)

☞ Rôzne ad-hoc dotazníky

☞ Extranet

☞ Reporting ohľadom stablecoinov

☞ VYKONÁVACIE NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2024/2902 z 20. novembra 2024, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114, pokiaľ ide o oznamovanie v súvislosti s tokenmi naviazanými na aktíva a tokenmi elektronických peňazí denominovanými v mene, ktorá nie je oficiálnou menou členského štátu

☞ EBA/GL/2024/16 – Usmernenia o vzoroch, ktoré majú príslušným orgánom pomôcť pri plnení ich povinností v oblasti dohľadu nad dodržiavaním predpisov emitentmi podľa hláv III a IV nariadenia (EÚ) 2023/1114

Reporting ohľadom stablecoinov

☒ EBA vysvetľujúci dokument

☒ 2. strana:

☒ kvartálne reportovanie + S 08.00 – denne!

List of templates	EMT EU currency	EMT non-EU currency
S 06.00 - INFORMATION ON HOLDERS (ITS Art. 22)	✗	✓
S 06.01 - INFORMATION ON HOLDERS_legal entities (EBA GL)	✓	✗
S 06.02 - INFORMATION ON HOLDERS_natural persons (EBA GL)	✓	✗
S 07.01 - TRANSACTIONS DURING REPORTING PERIOD - TOTAL (ITS Art. 22)	✓	✓
S 07.02 - TRANSACTIONS DURING REPORTING PERIOD - TOTAL_EU (ITS Art. 22)	✓	✓
S 07.03 - TRANSACTIONS THAT ARE ASSOCIATED TO ITS USES AS A MEANS OF EXCHANGE WITHIN A SINGLE CURRENCY AREA - TOTAL (ITS Art. 22)	✗	✓
S 07.04 - DISTRIBUTED LEDGER ADDRESSES FOR MAKING TRANSFERS ON BEHALF OF CLIENTS (ITS Art. 22)	✓	✓
S 07.05 - TRANSACTIONS DURING REPORTING PERIOD THAT ARE ASSOCIATED TO ITS USES AS A MEANS OF EXCHANGE - TOTAL (EBA GL)	✓	✓
S 08.00 - TOKEN HELD BY CASP (ITS Art. 22)	✓	✓

NBS je aj

[Múzeum mincí a medailí v Kremnici](#)

[5peňazí](#)

[Nadácia NBS](#)

[Inštitút bankového vzdelávania](#)