

8/2025
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 21. októbra 2025

**o predkladaní výkazov správcovskými spoločnosťami, zahraničnými
správcovskými spoločnosťami, správcami alternatívnych investičných fondov
a samosprávnymi investičnými fondmi na štatistické účely**

Národná banka Slovenska podľa § 191 ods. 1 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní (ďalej len „zákon“), § 34a ods. 1 zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 566/1992 Zb. o Národnej banke Slovenska v znení neskorších predpisov 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 správcovskou spoločnosťou s povolením podľa § 28 zákona, ktorá vytvára a spravuje štandardné podielové fondy na území Slovenskej republiky, správcovskou spoločnosťou s povolením podľa § 28a zákona, ktorá vytvára a spravuje alternatívne investičné podielové fondy na území Slovenskej republiky alebo zahraničnou správcovskou spoločnosťou, ktorá vykonáva na území Slovenskej republiky činnosť prostredníctvom založenia pobočky alebo na základe slobodného práva poskytovania služieb a ktorá spravuje podielové fondy, na ktorých vytvorenie a spravovanie vydala povolenia Národná banka Slovenska alebo ktoré Národná banka Slovenska zapísala do zoznamu dohliadaných subjektov podľa § 137 zákona sú tieto:

- a) Mesačná štatistická bilancia Mk (NBS) 09-12,
- b) Informácie o klasifikácii investičného fondu Mk (NBS) 10-99.

(2) Výkazy predkladané samosprávnym investičným fondom, ktorý vykonáva svoju správu samostatne na základe povolenia podľa § 28 zákona alebo povolenia podľa § 28a zákona, správcovskou spoločnosťou s povolením podľa § 28 zákona alebo povolením podľa § 28a zákona, ktorá spravuje nesamosprávne investičné fondy s premenlivým základným imaním, zahraničnou správcovskou spoločnosťou, ktorá spravuje nesamosprávne investičné fondy s premenlivým základným imaním alebo osobou, ktorá spravuje alternatívne investičné fondy, na ktorú sa vzťahuje výnimka podľa § 31a ods. 1 zákona a ktorá je zapísaná do registra správcov alternatívnych investičných fondov podľa § 31b zákona sú tieto:

- a) Informácie o klasifikácii investičného fondu Mk (NBS) 10-99,
- b) Štvrťročný výkaz o vlastnom imaní fondu Mk (NBS) 11-04.

(3) Výkazy podľa odsekov 1 a 2 vrátane metodík na ich vypracúvanie sú uvedené v prílohách č. 1 až 3.

§ 2

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

- a) podielový fond peňažného trhu¹⁾ do 10. pracovného dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci, za ktorý sa vypracúva,

¹⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/1131 zo 14. júna 2017 o fondoch peňažného trhu (Ú. v. EÚ L 169, 30.6.2017) v platnom znení.

- b) podielový fond neuvedený v písmene a) do 15. pracovného dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci, za ktorý sa vypracúva.

(2) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. b) a ods. 2 písm. a) sa vypracuje

- a) po prvýkrát za všetky investičné fondy podľa stavu k 31. decembru 2025 a predkladá sa do 23. januára 2026,
b) pri zmene informácie o klasifikácii investičného fondu uvedenej vo výkaze Mk (NBS) 10-99 za investičný fond, v ktorom nastala zmena a predkladá sa najneskôr 15. pracovný deň mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom zmena nastala,
c) za novovytvorený investičný fond a predkladá sa najneskôr 15. pracovný deň mesiaca nasledujúceho po mesiaci jeho vytvorenia.

(3) Výkaz podľa § 1 ods. 2 písm. b) sa vypracúva štvrťročne podľa stavu k poslednému dňu príslušného štvrťroka kalendárneho roka a predkladá sa do 15. pracovného dňa mesiaca nasledujúceho po uplynutí príslušného štvrťroka.

§ 3

Ak osoba podľa § 1 ods. 1 alebo ods. 2 spravuje strešný fond, výkazy sa vypracúvajú a predkladajú za každý podfond samostatne, v lehotách podľa § 2 a spôsobom podľa § 4.

§ 4

Výkazy sa predkladajú Národnej banke Slovenska elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

§ 5

(1) Podľa právneho predpisu účinného do 30. novembra 2025 sa výkaz M (NBS) 67-12 poslednýkrát vypracuje za december 2025 a predloží sa za

- a) podielový fond peňažného trhu¹⁾ do 16. januára 2026,
b) podielový fond neuvedený v písmene a) do 23. januára 2026.

(2) Výkaz podľa § 1 ods. 2 písm. b) sa po prvýkrát vypracuje za december 2025 a predloží sa do 23. januára 2026.

§ 6

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 2. septembra 2014 č. 18/2014 o predkladaní výkazu správcovskou spoločnosťou za podielový fond alebo podfond na štatistické účely (oznámenie č. 247/2014 Z. z.) v znení opatrenia z 1. decembra 2015 č. 22/2015 (oznámenie č. 35/2016 Z. z.).

§ 7

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. decembra 2025.

Peter Kažimír v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar: odbor štatistiky

Príloha č. 1 k opatreniu č. 8/2025

Mk (NBS) 09 - 12

Strana 1/5

Mesačná štatistická bilancia

ČASŤ A - STAVY (Kontrolné agregáty)

Názov fondu alebo podfondu:	
Kód fondu alebo podfondu:	
Obchodné meno SS alebo ZSS:	
Stav ku dňu:	

NÁZOV POLOŽKY	Č. r.	CELKOM v eurách
a	b	1
Pohľadávky z úverov, vkladov a neobchodovateľných cenných papierov	1	
Dlhové cenné papiere v držbe	2	
z toho: dlhové cenné papiere požičané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení	3	
Majetkové účasti v držbe	4	
z toho: majetkové účasti požičané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení	5	
Akcie/podielové listy investičných fondov v držbe	6	
z toho: akcie/podielové listy požičané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení	7	
Finančné deriváty s kladnou reálnou hodnotou	8	
Nefinančné aktíva vrátane fixných aktív	9	
Ostatné aktíva	10	
Záväzky z prijatých úverov	11	
Finančné deriváty so zápornou reálnou hodnotou	12	
Ostatné pasíva	13	

ČASŤ B - TRANSAKČIE

[illegible]

ČASŤ C - DRŽITELIA VYDANÝCH PODIELOVÝCH LISTOV PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU

Č. r.	Identifikačný kód PL	Držiteľ PL		Podielové listy podielového fondu alebo podfonde	
		Krajina	Sektor	Počet podielov v kusoch	Aktuálna hodnota podielu v eurách
a	1	2	3	4	5
1					

Mk (NBS) 09 - 12

Strana 4/5

ČASŤ D - VYDANÉ A VYPLATENÉ PODIELOVÉ LISTY PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU

Č. r.	Identifikačný kód PL	Typ transakcie	Počet podielov v kusoch	Suma v eurách
a	1	2	3	4
1				

Mk (NBS) 09 - 12

Strana 5/5

ČASŤ E - INFORMÁCIE O VÝNOSOCH, DIVIDENDÁCH A POPLATKOCH

Č. r.	Identifikačný kód PL	Výnosy z portfólia na predmetný PL v eurách	Vyplatené dividendy v eurách	Poplatky zaplatené podielníkmi v eurách
a	1	2	3	4
1				

Metodika na vypracúvanie výkazu Mk (NBS) 09 – 12

1. Peňažné hodnoty sa uvádzajú v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta. Peňažné hodnoty v cudzích menách sa prepočítajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
2. Protistranou sa rozumie druhá zmluvná strana obchodu, za ktorý sa vykazujú aktíva alebo pasíva.

Časť A „STAVY (Kontrolné agregáty)“

1. V stĺpci „**CELKOM v eurách**“ sa uvádza účtovná hodnota príslušnej položky aktív alebo pasív ku dňu vykazovania, neznížená o opravné položky.
2. V položke „**Pohl'adávky z úverov, vkladov a neobchodovateľných cenných papierov**“ sa uvádzajú finančné aktíva, ktoré vznikajú, keď investičné fondy požičajú finančné prostriedky dlžníkom, pričom nie sú doložené dokumentmi alebo finančné aktíva, ktoré vznikajú, keď investičné fondy požičajú finančné prostriedky dlžníkom a sú doložené dokumentmi, s ktorými nemožno obchodovať. Táto položka zahŕňa tieto aktíva:
 - a) pohľadávky z obrátených repo obchodov,
 - b) pohľadávky z finančného prenájmu,
 - c) pohľadávky z poskytnutých pákových úverov/pôžičiek,
 - d) pohľadávky z poskytnutých ostatných úverov/pôžičiek,
 - e) vklady uložené v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk,
 - f) dlhové cenné papiere, s ktorými sa neobchoduje na verejnom trhu,
 - g) držbu bankoviek a mincí v eurách alebo v cudzích menách v obehu, ktoré sa bežne používajú na realizáciu platieb.
3. V položke „**Dlhové cenné papiere v držbe**“ sa uvádzajú finančné nástroje, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu slúžiace ako dôkaz dlhu, zvyčajne sa s nimi obchoduje na sekundárnych trhoch alebo nimi možno vyrovnávať pozíciu na trhu a neposkytujú majiteľovi žiadne vlastnícke práva vo vzťahu k emitujúcej inštitúcii.
4. V položke „**Majetkové účasti v držbe**“ sa uvádzajú finančné aktíva, ktoré predstavujú majetkové práva v korporáciách alebo kvázikorporáciách. Takéto finančné aktíva vo všeobecnosti oprávňujú ich držiteľov na podiel na ziskoch korporácií alebo kvázikorporácií a na podiel na ich čistých aktívach pri likvidácii. Táto kategória zahŕňa kótované a nekótované akcie a ostatné majetkové účasti.
5. V položke „**Akcie/podielové listy investičných fondov v držbe**“ sa uvádzajú akcie alebo podielové listy vydané fondmi peňažného trhu alebo investičnými fondmi inými ako fondy peňažného trhu (t. j. investičnými fondmi, ktoré nie sú fondmi peňažného trhu).
6. V položkách „**Dlhové cenné papiere, Majetkové účasti, Akcie/podielové listy požičané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení**“ sa uvádzajú príslušné aktíva, ktoré boli požičané v rámci operácií požičiavania cenných papierov alebo predané na základe dohody o spätnom nákupe a zostávajú v súvahe pôvodného vlastníka (nezaznamenávajú sa v súvahe dočasného nadobúdateľa), ak existuje pevný záväzok vykonať reverznú operáciu, nielen možnosť ju vykonať. Ak dočasný nadobúdateľ predá prijaté cenné papiere, tento

predaj sa zaznamenáva ako priama transakcia s cennými papiermi a v súvahe dočasného nadobúdateľa sa zaznamenáva ako negatívna pozícia v portfóliu cenných papierov.

7. V položke „**Finančné deriváty s kladnou reálnou hodnotou**“ sa v agregovanej podobe uvádzajú jednotlivé finančné deriváty s kladnou reálnou hodnotou, ktoré sa vykazujú v súvahe.
8. V položke „**Nefinančné aktíva vrátane fixných aktív**“ sa uvádzajú hmotné aktíva alebo nehmotné aktíva iné ako finančné aktíva. Táto položka zahŕňa obytné jednotky, ostatné budovy alebo stavby, stroje, zariadenia, cennosti, produkty duševného vlastníctva ako sú napríklad počítačový softvér a databázy, ako aj virtuálne aktíva a kryptoaktíva bez protipoložky pasív.
9. V položke „**Ostatné aktíva**“ sa uvádzajú aktíva neuvedené v žiadnej inej položke na strane aktív. Táto položka zahŕňa tiež časové rozlíšenie úrokov z pohľadávok z úverov, vkladov a cenných papierov, s ktorými sa neobchoduje na verejnom trhu.
10. V položke „**Závazky z prijatých úverov**“ sa uvádzajú sumy, ktoré investičný fond dlhuje veriteľom, iné ako sumy vyplývajúce z emisie cenných papierov, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu.
11. V položke „**Finančné deriváty so zápornou reálnou hodnotou**“ sa v agregovanej podobe uvádzajú jednotlivé deriváty so zápornou reálnou hodnotou, ktoré sa vykazujú v súvahe.
12. V položke „**Ostatné pasíva**“ sa uvádzajú pasíva neuvedené v žiadnej inej položke na strane pasív. Táto položka zahŕňa tiež časové rozlíšenie úrokov zo záväzkov z prijatých úverov.

Časť B. TRANSAKCIE

1. V stĺpci „**Aktíva/Pasíva**“ sa uvádza kód „A“ (aktíva) alebo „P“ (pasíva), ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK029MK09_TR“.
2. V stĺpci „**Ekonomická položka**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK065MK09_TR“.
3. V stĺpci „**Druh ekonomickej položky**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK066MK09_TR“.
4. V stĺpci „**Mena pôvodná**“ sa uvádza kód meny, v ktorej je položka denominovaná; kód meny sa uvádza podľa medzinárodných štandardov ISO 4217 a vyberá sa zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „MENY“.
5. V stĺpci „**Krajina protistrany**“ sa uvádza štát, ktorý je centrom hlavného ekonomického záujmu protistrany; kód príslušného štátu sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „KRAJNER_SK“.
6. V stĺpci „**Sektor protistrany**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany podľa osobitného predpisu;²⁾ kód príslušného sektora sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK040MK09_TR“.

²⁾ Kapitola 2 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 549/2013 z 21. mája 2013 o európskom systéme národných a regionálnych účtov v Európskej únii (Ú. v. EÚ L 174, 26.6.2013) v platnom znení.

7. V stĺpci „**Pôvodná splatnosť**“ sa uvádza zmluvná doba splatnosti aktív alebo pasív uvedených v položke; kód príslušnej zmluvnej doby splatnosti sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK032MK09_TR“.
8. V stĺpci „**Typ ocenenia**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK015MK09_TR“.
9. V stĺpci „**Typ ocenenia – detail**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK054MK09_TR“.
10. V stĺpci „**Transakcie v eurách**“ sa vykazujú toky, ktoré vyjadrujú skutočné nadobudnutie aktív alebo úbytok aktív v čistom vyjadrení alebo vznik alebo zánik pasív v čistom vyjadrení.
11. Ako **transakcie sa nevykazujú**
 - a) zmeny hodnoty aktív alebo pasív spôsobené zmenou cien, v ktorých sú aktíva alebo pasíva zaznamenané alebo v ktorých sa s nimi obchoduje,
 - b) zmeny hodnoty aktív alebo pasív denominovaných v cudzích menách, ktoré boli spôsobené zmenou výmenného kurzu medzi eurom a danou cudzou menou,
 - c) reklasifikácie a iné zmeny.
12. Čisté zvýšenie stavov aktív a pasív v dôsledku transakcií sa vykazuje s kladným znamienkom. Čisté zníženie stavov aktív a pasív v dôsledku transakcií sa vykazuje so záporným znamienkom.

Časť C „DRŽITELIA VYDANÝCH PODIELOVÝCH LISTOV PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU“

1. V stĺpci „**Identifikačný kód PL**“ sa uvádza alfanumerický kód na identifikáciu vydaných podielových listov.
2. V stĺpci „**Držiteľ PL – Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo alebo trvalý pobyt majiteľ podielových listov; kód príslušného štátu sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „KRAJNER_SK“.
3. V stĺpci „**Držiteľ PL – Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor majiteľa podielových listov podľa osobitného predpisu;²⁾ kód príslušného sektora sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „SEKPFMFS“.
4. V stĺpci „**Počet podielov v kusoch**“ sa uvádza počet podielov v obehu ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
5. V stĺpci „**Aktuálna hodnota podielu v eurách**“ sa uvádza hodnota jedného podielu ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje, zaokrúhlená na šesť desatinných miest.

Časť D „VYDANÉ A VYPLATENÉ PODIELOVÉ LISTY PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU“

1. V stĺpci „**Identifikačný kód PL**“ sa uvádza alfanumerický kód na identifikáciu vydaných podielových listov.

2. V stĺpci „**Typ transakcie**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK037m_67“.
3. V stĺpci „**Počet podielov v kusoch**“ sa uvádza počet, ktorý predstavuje rozdiel medzi počtom vydaných podielových listov a počtom vyplatených podielových listov počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje.
4. V stĺpci „**Suma v eurách**“ sa uvádza hodnota, ktorá predstavuje rozdiel medzi sumou, za ktorú boli podielové listy vydané a sumou, za ktorú boli podielové listy vyplatené počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje.

Časť E „INFORMÁCIE O VÝNOSOCH, DIVIDENDÁCH A POPLATKOCH“

1. V stĺpci „**Identifikačný kód PL**“ sa uvádza alfanumerický kód na identifikáciu vydaných podielových listov.
2. V stĺpci „**Výnosy z portfólia na predmetný PL v eurách**“ sa uvádzajú výnosy z portfólia investičného fondu počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje, podľa triedy podielových listov vydávaných investičným fondom. Zisky alebo straty spôsobené zmenou ceny podkladového aktíva sa v tomto stĺpci neuvádzajú.
3. V stĺpci „**Vyplatené dividendy v eurách**“ sa uvádzajú finančné prostriedky, ktoré investičný fond vyplatil svojim podielnikom vo forme dividend alebo iného rovnocenného rozdeľovania príjmov počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje, podľa triedy podielových listov vydávaných investičným fondom.
4. V stĺpci „**Poplatky zaplatené podielníkmi v eurách**“ sa uvádzajú poplatky zaplatené podielníkmi investičného fondu počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje, vo forme platieb odpočítaných z aktív investičného fondu a okrem poplatkov, ktoré podielníci platia priamo tretím osobám iným ako investičné fondy. Pozostávajú z „opakujúcich sa nákladov“ a „vedľajších nákladov“ investičného fondu podľa osobitného predpisu.³⁾

Použíť skratky:

Č. r.	číslo riadku,
IS	informačný systém,
PL	podielový list,
SS	správčovská spoločnosť,
ŠZP	štatistický zberový portál,
ZSS	zahraničná správčovská spoločnosť.

³⁾ Príloha VI delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2017/653 z 8. marca 2017, ktorým sa dopľňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 o dokumentoch s kľúčovými informáciami pre štrukturalizované retailové investičné produkty a investičné produkty založené na poistení (PRIIP) stanovením regulačných technických predpisov, pokiaľ ide o prezentáciu, obsah, preskúmanie a revíziu dokumentov s kľúčovými informáciami a podmienky splnenia požiadavky na poskytovanie takýchto dokumentov (Ú. v. EÚ L 100, 12.4.2017) v platnom znení.

Príloha č. 2 k opatreniu č. 8/2025

Mk (NBS) 10 - 99

Strana: 1/1

INFORMÁCIE O KLASIFIKÁCIÍ INVESTIČNÉHO FONDU

P. č.	NÁZOV POLOŽKY
1	Identifikačný kód
2	Typ identifikátora
3	Názov ekonomického subjektu
4	Súlad s požiadavkami na podniky kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP)/alternatívne investičné fondy (AIF)
5	Kategória KOT/NEK
6	Dátum vzniku
7	Prístup k rozdeľovaniu dividend
8	Fond obchodovaný na burze
9	Frekvencia spätného odkúpenia/vyplatenia
10	Geografické zameranie
11	Zameranie investičnej politiky
12	Investorská základňa
13	Kategória fondu podľa štruktúry
14	Identifikačný kód parent
15	Typ identifikátora parent
16	Fond súkromného kapitálu
17	Druh fondu podľa prístupu
18	Klasifikácia fondu podľa nariadenia SFDR
19	Štýl investovania
20	Typ fondu
21	Investičný trust v oblasti nehnuteľností

Metodika na vypracúvanie výkazu Mk (NBS) 10 – 99

1. V položke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza LEI kód pridelený investičnému fondu. Ak investičný fond nemá pridelený LEI kód, uvádza sa kód pridelený pre IS ŠZP.
2. V položke „**Typ identifikátora**“ sa uvádza typ identifikačného kódu; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK177MK10“.
3. V položke „**Názov ekonomického subjektu**“ sa uvádza úplný názov investičného fondu.
4. V položke „**Súlad s požiadavkami na podniky kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP)/alternatívne investičné fondy (AIF)**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK023MK10“. Požiadavky na podniky kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) a na alternatívne investičné fondy (AIF) ustanovuje zákon.
5. V položke „**Kategória KOT/NEK**“ sa uvádza kód „KOT“ (Kótované) alebo „NEK“ (Nekótované), ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK003MK10“.
6. V položke „**Dátum vzniku**“ sa uvádza dátum založenia investičného fondu.
7. V položke „**Prístup k rozdeľovaniu dividend**“ sa uvádza typ fondu podľa prevládajúcej politiky rozdeľovania dividend; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK067MK10_01“.
8. V položke „**Fond obchodovaný na burze**“ sa uvádza „A“ (áno), ak sa najmenej s jedným podielom alebo triedou akcií investičného fondu počas obchodného dňa v rámci aspoň jedného regulovaného trhu alebo multilaterálneho obchodného systému obchodovalo nepretržite, s najmenej jedným tvorcom trhu, ktorý koná s cieľom zabezpečiť, aby sa trhová hodnota jeho podielových listov alebo akcií na burze významne nelíšila od čistej hodnoty jeho aktív alebo od indikatívnej čistej hodnoty aktív, v opačnom prípade sa uvádza „N“ (nie); kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK001MFS“.
9. V položke „**Frekvencia spätného odkúpenia/vyplatenia**“ sa uvádza frekvencia, ktorá určuje harmonogram, podľa ktorého sa investorom do investičného fondu môžu vyplácať ich akcie alebo podielové listy; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK028MK10“.
10. V položke „**Geografické zameranie**“ sa uvádza prevládajúci región investovania; kód príslušného regiónu sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK044MK10“.
11. V položke „**Zameranie investičnej politiky**“ sa uvádza klasifikácia investičného fondu podľa jeho investičnej politiky; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK067MK10_02“.
12. V položke „**Investorská základňa**“ sa uvádza prevládajúci typ investorov; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK066MK10“.

13. V položke „**Kategória fondu podľa štruktúry**“ sa uvádza „PODF“, ak je investičný fond podfondom, „STRF“, ak je investičný fond strešným fondom alebo „SAMF“, ak ide o samostatný investičný fond; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK067MK10_03“.
14. V položke „**Identifikačný kód parent**“ sa uvádza LEI kód strešného fondu, ak je investičný fond podfondom. Ak investičný fond nie je podfondom, položka sa nevyplní. Ak strešný fond nemá pridelený LEI kód, uvádza sa kód pridelený pre IS ŠZP.
15. V položke „**Typ identifikátora parent**“ sa uvádza typ identifikačného kódu strešného fondu, ak je investičný fond podfondom; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK177MK10_07“. Ak investičný fond nie je podfondom, položka sa nevyplní.
16. V položke „**Fond súkromného kapitálu**“ sa uvádza „A“ (áno), ak investičný fond je fondom súkromného kapitálu a v opačnom prípade sa uvádza „N“ (nie); kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK001MFS“.
17. V položke „**Druh fondu podľa prístupu**“ sa uvádza „O“ pre otvorený investičný fond alebo „U“ pre uzavretý investičný fond; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK067MK10_04“.
18. V položke „**Klasifikácia fondu podľa nariadenia SFDR**“ sa uvádza „8“, ak investičný fond spĺňa požiadavky článku 8 nariadenia SFDR, „9“, ak investičný fond spĺňa požiadavky článku 9 nariadenia SFDR alebo „0“, ak investičný fond nespĺňa požiadavky článku 8 ani článku 9 nariadenia SFDR; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK219MK10“.
19. V položke „**Štýl investovania**“ sa uvádza „AKT“ pre aktívny investičný fond, „PAS_SYN“ pre pasívny syntetický investičný fond alebo „PAS_FYZ“ pre pasívny fyzický investičný fond; kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK067MK10_05“.
20. V položke „**Typ fondu**“ sa uvádza kód „INV“ (investičný fond), ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK067MK10_06“.
21. V položke „**Investičný trust v oblasti nehnuteľností**“ sa uvádza „A“ (áno), ak investičný fond vlastní alebo financuje nehnuteľný majetok vytvárajúci príjem, v opačnom prípade sa uvádza „N“ (nie); kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK001MFS“.

Použité skratky:

P. č.	poradové číslo,
IS	informačný systém,
KOT/NEK	kótovaný/nekótovaný,
LEI kód	alfanumerický identifikátor právnickej osoby pridelený v súlade s normou ISO 17442 (Legal Entity Identifier),
SFDR	nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 z 27. novembra 2019 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb v platnom znení (Sustainable Finance Disclosure Regulation),
ŠZP	štatistický zberový portál.

Príloha č. 3 k opatreniu č. 8/2025

Mk (NBS) 11 - 04

Strana 1/2

Štvrtroční výkaz o vlastnom imaní fondu

ČASŤ A - STAVY

Názov fondu:
Kód fondu:
Stav ku dňu:

Č. r.	Identifikačný kód	Položka vlastného imania	Protistrana		Počet kusov	Účtovná hodnota v eurách
			Krajina	Sektor		
a	1	2	3	4	5	6
1						

Mk (NBS) 11 - 04

Strana 2/2

ČASŤ B - TRANSAKCIE

Č. r.	Identifikačný kód	Položka vlastného imania	Typ transakcie	Počet kusov	Suma v eurách
a	1	2	3	4	5
1					

Metodika na vypracúvanie výkazu Mk (NBS) 11 – 04

1. Peňažné hodnoty sa uvádzajú v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta. Peňažné hodnoty v cudzích menách sa prepočítajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
2. Protistranou sa rozumie investor fondu.

Časť A „STAVY“

1. V stĺpci „**Identifikačný kód**“ sa uvádza označenie CP podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu CP alebo iný kód CP. Ak ide o položku vlastného imania inú ako akcie, uvádza sa jedinečný identifikátor z interného systému vykazujúceho subjektu.
2. V stĺpci „**Položka vlastného imania**“ sa uvádza „PF020“, ak ide o akcie alebo „PF213“, ak ide o položku vlastného imania inú ako akcie. Kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK066MK11“.
3. V stĺpci „**Počet kusov**“ sa uvádza aktuálny celkový počet kusov vydaných CP. Ak ide o položku vlastného imania inú ako akcie, uvádza sa hodnota 1.
4. V stĺpci „**Protistrana – Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo alebo trvalý pobyt investor; kód príslušného štátu sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „KRAJINY“.
5. V stĺpci „**Protistrana – Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor investora podľa osobitného predpisu;²⁾ kód príslušného sektora sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK040MK11“.
6. V stĺpci „**Účtovná hodnota v eurách**“ sa uvádza účtovná hodnota príslušnej položky vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje, zaokrúhlená na dve desatinné miesta.

Časť B „TRANSAKCIE“

1. V stĺpci „**Identifikačný kód**“ sa uvádza označenie CP podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu CP alebo iný kód CP. Ak ide o položku vlastného imania inú ako akcie, uvádza sa jedinečný identifikátor z interného systému vykazujúceho subjektu.
2. V stĺpci „**Položka vlastného imania**“ sa uvádza „PF020“, ak ide o akcie alebo „PF213“, ak ide o položku vlastného imania inú ako akcie. Kód sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK066MK11“.
3. V stĺpci „**Typ transakcie**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK037MK11“.
4. V stĺpci „**Počet kusov**“ sa uvádza počet kusov vydaných alebo spätne odkúpených CP za štvrťrok, za ktorý sa výkaz vypracúva. Ak ide o položku vlastného imania inú ako akcie, uvádza sa hodnota 1.

5. V stĺpci „**Suma v eurách**“ sa za štvrt'rok, za ktorý sa výkaz zostavuje, uvádza
- a) celková hodnota vydaných alebo spätne odkúpených CP v eurách,
 - b) celková hodnota vkladov do vlastného imania alebo vyplatených podielov na vlastnom imaní v eurách.

Používané skratky:

CP	cenný papier,
Č. r.	číslo riadku,
IS	informačný systém,
ŠZP	štatistický zberový portál.