

**Metodické usmernenie  
útvarov dohľadu nad finančným trhom Národnej banky Slovenska  
z 20. augusta 2024 č. 3/2024**

**k zverejňovaniu informácií emitentmi, ktorých dlhové cenné papiere  
sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu**

Národná banka Slovenska, útvary dohľadu nad finančným trhom (ďalej len „NBS“), na základe ustanovenia § 1 ods. 3. písm. a) bod 3. zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dohľade“) vydáva nasledovné metodické usmernenie:

**Článok I  
Účel a rozsah uplatňovania**

(1) Účelom metodického usmernenia je poskytnúť emitentom dlhových cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu usmernenie NBS k zverejňovaniu informácií pre držiteľov dlhových cenných papierov (ďalej len „dlhové CP“) podľa zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o burze“), a to konkrétne informácií týkajúcich sa:

1. výplaty úrokov a výplaty úrokov po termíne splatnosti,
2. splatenia dlhových CP, predčasného splatenia dlhových CP, zániku dlhových CP,
3. výkonu práv konverzie a výmeny dlhových CP,
4. upisovania dlhových CP,
5. schôdze majiteľov dlhových CP.

(2) Toto metodické usmernenie spresňuje rozsah týchto informácií ako aj spôsob ich zverejňovania. Cieľom je zabezpečiť jednotnosť a jednoznačnosť uplatňovania konkrétneho ustanovenia právnej úpravy v oblasti zákona o burze, z ktorého vyplývajú pre emitentov dlhových CP (ďalej len „emitent dlhových CP“) povinnosti zverejňovania.

**Článok II  
Všeobecná právna úprava**

(1) Podľa ustanovenia § 37c ods. 2 zákona o burze emitent dlhových CP prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu je povinný zabezpečiť rovnaké zaobchádzanie so všetkými držiteľmi dlhopisov, ktorí sú v rovnakom postavení týkajúcom sa práv spojených s týmito dlhopismi; tým nie je dotknuté právo emitenta vykonať ponuku na predčasné splatenie určitých dlhopisov ich majiteľom, ak sú tieto ponuky vykonané v súlade so zákonom a ak sú v súlade s právom chránenými záujmami majiteľov dlhopisov. Emitent dlhových CP prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu je povinný zverejniť informácie týkajúce sa výplaty úrokov, výkonu práv konverzie, výmeny, upisovania alebo zrušenia a splatenia dlhových cenných papierov a určiť za svojho zástupcu finančnú inštitúciu, prostredníctvom ktorej môžu držiteľia dlhových cenných papierov vykonávať svoje práva, ak tieto činnosti nezabezpečuje sám emitent. Emitent dlhových CP prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý v emisných podmienkach dlhopisov zriadil schôdzu majiteľov dlhových cenných papierov, je povinný zverejniť miesto, čas a program rokovania schôdze majiteľov dlhových cenných papierov a sprístupniť formulár splnomocnenia na zastupovanie osobám oprávneným hlasovať na schôdzi majiteľov dlhových cenných papierov spolu s oznámením o zvolaní schôdze alebo na požiadanie po oznámení o zvolaní schôdze.

(2) Podľa ustanovenia § 37c ods. 3 zákona o burze emitent je povinný zabezpečiť, aby všetky prostriedky a informácie potrebné na to, aby sa držiteľom dlhových cenných papierov v domovskom členskom štáte emitenta umožnil výkon ich práv, boli verejne prístupné a aby sa zachovala úplnosť údajov.

(3) Podľa ustanovenia § 45 ods. 2 zákona o burze regulovanými informáciami sa rozumejú všetky informácie, ktoré emitent musí zverejniť podľa zákona o burze a podľa osobitného predpisu. Osobitným predpisom sa rozumie nariadenie Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) č. 596/2014 zo 16. apríla 2014 o zneužívaní trhu (nariadenie o zneužívaní trhu) a o zrušení smernice Európskeho parlamentu a Rady 2003/6/ES a smerníc Komisie 2003/124/ES, 2003/125/ES a 2004/72/ES.

(4) Podľa ustanovenia § 45 ods. 1 zákona o burze emitent je povinný predložiť regulované informácie NBS súčasne s ich zverejnením. NBS môže zverejniť poskytnuté informácie na svojom webovom sídle alebo prostredníctvom inej osoby. Ak centrálnu evidenciu regulovaných informácií vedie NBS podľa ustanovenia § 48 ods. 1 zákona o burze, povinnosť podľa prvej vety sa považuje za splnenú, ak emitent predložil regulované informácie centrálnej evidencii regulovaných informácií podľa ustanovenia § 48 ods. 4 zákona o burze.

### **Článok III Obsah oznámení**

(1) V oznámení o výplate úrokov a výplate úrokov po termíne splatnosti je potrebné uviesť najmä:

1. názov emitenta dlhových CP (obchodné meno emitenta, sídlo emitenta, IČO, LEI kód, identifikačné číslo (cudzozemec), webové sídlo emitenta, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)),
2. názov administrátora emisie (obchodné meno, sídlo, IČO, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)) ak je zriadený,
3. informáciu o dlhovom CP (názov CP, druh cenného papiera, ISIN, séria, mena, menovitá hodnota, voliteľné: FISN (skrátene ISO 18774) a CFI (ISO 10962)),
4. organizačné informácie o výplate (kupón, termín/termíny výplaty výnosu, rozhodný deň, dátum výplaty výnosov, spôsob vykonania výplaty – bezhotovostne/hotovostne a určenie platobného miesta),
5. v prípade omeškania (dôvod omeškania výplaty výnosov, obchodné meno ručiteľa, IČO ručiteľa, LEI kód ručiteľa),
6. iné relevantné skutočnosti.

(2) V oznámení o splatení dlhových CP, predčasnom splatení dlhových CP, zániku dlhových CP je potrebné uviesť najmä:

1. názov emitenta dlhových CP (obchodné meno emitenta, sídlo emitenta, IČO, LEI kód, identifikačné číslo (cudzozemec), webové sídlo emitenta, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)),
2. názov administrátora emisie (obchodné meno, sídlo, IČO, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)) ak je zriadený,
3. informáciu o dlhovom CP (názov CP, druh cenného papiera, ISIN, séria, mena, menovitá hodnota, voliteľné: FISN (skrátene ISO 18774) a CFI (ISO 10962)),
4. organizačné informácie o splatení (rozhodný deň, dátum splatnosti, spôsob vykonania výplaty – bezhotovostne/hotovostne a určenie platobného miesta),
5. v prípade omeškania dôvod omeškania splatenia, obchodné meno ručiteľa, IČO ručiteľa, LEI kód ručiteľa,

6. v prípade zániku dlhového CP z iného dôvodu ako je splatenie alebo predčasné splatenie, dôvod zániku (§ 14 ods. 1 zákona č. 566/2001 o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov),
7. iné relevantné skutočnosti.

(3) V oznámení o výkone práv konverzie a výmeny je potrebné uviesť najmä:

1. názov emitenta dlhových CP (obchodné meno emitenta, sídlo emitenta, IČO, LEI kód, identifikačné číslo (cudzozemec), webové sídlo emitenta, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)),
2. názov administrátora emisie (obchodné meno, sídlo, IČO, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)) ak je zriadený,
3. informáciu o dlhovom CP (názov CP, druh cenného papiera, ISIN, séria, mena, menovitá hodnota, voliteľné: FISN (skrátенý ISO 18774) a CFI (ISO 10962)),
4. za dlhopisy (obchodné meno spoločnosti, sídlo spoločnosti, IČO spoločnosti, LEI kód),
5. za akcie (obchodné meno spoločnosti, sídlo spoločnosti, IČO spoločnosti, LEI kód),
6. iné relevantné skutočnosti.

(4) V oznámení o upisovaní dlhových CP je potrebné uviesť najmä:

1. názov emitenta dlhových CP (obchodné meno emitenta, sídlo emitenta, IČO, LEI kód, identifikačné číslo (cudzozemec), webové sídlo emitenta, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)),
2. názov administrátora emisie (obchodné meno, sídlo, IČO, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)) ak je zriadený,
3. informáciu o dlhovom CP (názov CP, druh cenného papiera, ISIN, séria, mena, menovitá hodnota, voliteľné: FISN (skrátенý ISO 18774) a CFI (ISO 10962)),
4. obdobie upisovania, ak je stanovené,
5. iné relevantné skutočnosti.

(5) V oznámení o schôdzi majiteľov dlhových CP je potrebné uviesť najmä:

1. názov emitenta dlhových CP (obchodné meno emitenta, sídlo emitenta, IČO, LEI kód, identifikačné číslo (cudzozemec), webové sídlo emitenta, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)),
2. názov administrátora emisie (obchodné meno, sídlo, IČO, kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)) ak je zriadený,
3. informáciu o dlhovom CP (názov CP, druh cenného papiera, ISIN, séria, mena, menovitá hodnota, voliteľné: FISN (skrátенý ISO 18774) a CFI (ISO 10962)),
4. údaje o schôdzi majiteľov dlhopisov: miesto, dátum, čas, program,
5. iné relevantné skutočnosti (príloha – formulár splnomocnenia, oznámenie o zvolaní schôdze).

#### **Článok IV** **Spôsob zverejnenia oznámení**

(1) Podľa ustanovenia § 45 ods. 1 zákona o burze je emitent dlhových CP povinný predmetné oznámenia zverejniť spôsobom uvedeným v § 47 ods. 4 a ods. 5 zákona o burze. Primárny spôsob zverejnenia je elektronicky na webovom sídle emitenta dlhových CP ako aj v Centrálnej evidencii regulovaných informácií.

(2) NBS odporúča emitentom dlhových CP zverejniť oznámenia o:

1. výplata úrokov najneskôr 10 pracovných dní pred rozhodným dňom aj v prípade výplaty úrokov po termíne splatnosti,
2. splatení dlhových CP, predčasnom splatení dlhových CP, zániku dlhových CP najneskôr 10 pracovných dní pred rozhodným dňom,

3. výkone práv konverzie a výmene dlhových CP najneskôr 10 pracovných dní pred rozhodným dňom,
4. upisovaní dlhových CP najneskôr v deň začatia upisovacieho obdobia,
5. schôdzi majiteľov dlhových CP v lehote podľa emisných podmienok.

(3) Do Centrálnej evidencie regulovaných informácií je potrebné zadať informácie podľa vyššie uvedených oznámení ako typ informácie:

1. Informácie pre držiteľov dlhových CP - výplata úrokov,
2. Informácie pre držiteľov dlhových CP - splatenie alebo zánik dlhových CP,
3. Informácie pre držiteľov dlhových CP - výkon práv konverzie a výmeny dlhových CP,
4. Informácie pre držiteľov dlhových CP - upisovanie dlhových CP,
5. Informácie pre držiteľov dlhových CP - schôdza majiteľov dlhových CP.

### **Článok V** **Termín uplatňovania**

Toto metodické usmernenie sa uplatňuje od dátumu zverejnenia.

**Vladimír Dvořáček v. r.**  
člen bankovej rady a výkonný riaditeľ  
pre úsek dohľadu a finančnej stability  
Národnej banky Slovenska

**Júlia Čillíková v. r.**  
výkonná riaditeľka pre úsek dohľadu  
a ochrany finančného spotrebiteľa  
Národnej banky Slovenska

Príloha

**Formulár k zverejňovaniu informácií emitentmi, ktorých dlhové cenné papiere sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu**

Formulár zverejňovania informácií emitentmi dlhových cenných papierov podľa § 37c ods. 2 Zákona 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov	
<b>Obchodné meno emitenta:</b>	
Sídlo emitenta:	
IČO (tuzemec):	
LEI kód:	
Identifikačné číslo (cudzozemec):	
Webové sídlo emitenta:	
Kontakt (telefónne číslo/emailová adresa)	
<b>Obchodné meno zástupcu emitenta (administrátor emisie):</b>	
Sídlo zástupcu emitenta:	
IČO:	
Kontakt (telefónne číslo/emailová adresa):	
<b>Dlhový cenný papier</b>	
Názov cenného papiera:	
FISN (podľa ISO 18774, voliteľné):	
Druh cenného papiera:	
CFI (podľa ISO 10962, voliteľné):	
ISIN:	
Séria:	
Mena:	
Menovitá hodnota:	
<b>Výplata výnosov</b>	
Kupón:	
Termín/termíny výplaty výnosu:	
Rozhodný deň (podľa emisných podmienok):	
Dátum výplaty výnosov:	
Spôsob určenia výnosu:	
Spôsob výplaty a určenie platobného miesta:	
Dôvod omeškania výplaty výnosov:	
Obchodné meno ručiteľa:	
IČO ručiteľa:	
LEI kód ručiteľa:	
Iné informácie:	
<b>Splatenie cenných papierov</b>	
Rozhodný deň (podľa emisných podmienok):	
Dátum splatnosti:	
Spôsob výplaty a určenie platobného miesta:	
Dôvod omeškania splatenia:	
Obchodné meno ručiteľa:	
IČO ručiteľa:	
LEI kód ručiteľa:	
Iné informácie:	
<b>Zánik cenných papierov</b>	
Dátum zániku:	
Dôvod zániku:	
Predmet zániku (všetky CP alebo ich časť):	
Iné informácie:	
<b>Výkon práv konverzie, výmeny</b>	
Za dlhopisy:	
Obchodné meno spoločnosti:	
Sídlo spoločnosti:	
IČO spoločnosti:	
LEI kód spoločnosti:	
Za akcie:	
Obchodné meno spoločnosti:	
Sídlo spoločnosti:	
IČO spoločnosti:	
LEI kód spoločnosti:	
Iné informácie:	
<b>Upisovanie cenných papierov</b>	
Obdobie upisovania:	
Iné informácie:	
<b>Údaje o schôdzi majiteľov dlhopisov ak je zriadená</b>	
Miesto:	
Čas:	
Program:	Príloha (formulár splnomocnenia + oznámenie o zvolaní schôdze)