

8
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 13. decembra 2016

o predkladaní výkazov poisťovňou, zaist'ovňou, pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaist'ovne, poisťovňou z iného členského štátu, zaist'ovňou z iného členského štátu, dôchodkovou správcovskou spoločnosťou alebo doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou

Národná banka Slovenska podľa § 21 ods. 6 a § 79 ods. 11 zákona č. 39/2015 Z. z. o poisťovníctve 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 poisťovňou, zaist'ovňou, pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaist'ovne, poisťovňou z iného členského štátu, zaist'ovňou z iného členského štátu, dôchodkovou správcovskou spoločnosťou alebo doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou sú tieto:

Označenie výkazu	Názov výkazu
a) F(NBS)24-04	Štvrťročná nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív,
b) SLUZ(NBS)1-04	Štvrťročný výkaz o prijatých službách zo zahraničia a poskytnutých službách do zahraničia,
c) PB(NBS)25-04	Štvrťročný výkaz o aktívach a pasívach voči zahraničiu,
d) PB(NBS)26-12	Mesačný výkaz o majetkových úastiach,
e) PB(NBS)27-12	Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach,
f) PB(NBS)28-12	Mesačný výkaz o cenných papieroch,
g) VUP(BIL)1-04	Výkaz vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky.

(2) Vzory výkazov podľa odseku 1 písm. a) až f) sú uvedené v prílohách č. 1 až 6; súčasťou príloh je aj metodika na vypracúvanie týchto výkazov.

(3) Výkaz podľa odseku 1 písm. g) sa vypracúva v štruktúre vzoru výkazu uvedeného v prílohe osobitného predpisu.¹⁾

¹⁾ Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2011 č. MF/25918/2011-74, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob, miesto a termíny ukladania výkazu vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky pre účtovné jednotky, ktorými sú poisťovne, pobočky zahraničnej poisťovne, zaist'ovne, pobočky zahraničnej zaist'ovne, Slovenská kancelária poisťovateľov a Exportno-importná banka Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov (oznámenie č. 557/2011 Z. z.).

§ 2

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) až e) sa predkladajú

- a) poisťovňou a zaistovňou za činnosť vykonávanú na území Slovenskej republiky a na území iných štátov, ak nie je vykonávaná prostredníctvom ich pobočiek,
- b) pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaistovne, pobočkou poisťovne z iného členského štátu a pobočkou zaistovne z iného členského štátu za činnosť na území Slovenskej republiky,
- c) dôchodkovou správcovskou spoločnosťou za dôchodkovú správcovskú spoločnosť,
- d) dôchodkovou správcovskou spoločnosťou za jednotlivé dôchodkové fondy,²⁾ ktoré vytvára a spravuje,
- e) doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou za doplnkovú dôchodkovú spoločnosť,
- f) doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou za jednotlivé doplnkové dôchodkové fondy,³⁾ ktoré vytvára a spravuje.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. f) a g) sa predkladajú

- a) poisťovňou a zaistovňou za činnosť vykonávanú na území Slovenskej republiky a na území iných štátov, ak nie je vykonávaná prostredníctvom ich pobočiek,
- b) pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaistovne, pobočkou poisťovne z iného členského štátu a pobočkou zaistovne z iného členského štátu za činnosť na území Slovenskej republiky.

§ 3

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa predkladajú takto:

Označenie výkazu	Periodicita predkladania	Termín predkladania
a) F(NBS)24-04	štvrtročne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrtroka,
b) SLUZ(NBS)1-04	štvrtročne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrtroka,
c) PB(NBS)25-04	štvrtročne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrtroka,
d) PB(NBS)26-12	mesačne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca,
e) PB(NBS)27-12	mesačne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca,

²⁾ § 72 ods. 4 a 5 zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

³⁾ § 43 ods. 1 zákona č. 650/2004 Z. z. o doplnkovom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

f) PB(NBS)28-12	mesačne	do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca,
g) VUP(BIL)1-04	ročne	do 35. kalendárneho dňa po uplynutí kalendárneho roka.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a c) až e) zostavené z údajov ročnej účtovnej závierky sa vypracúvajú aj ročne a predkladajú sa do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka.

(3) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. g) sa vypracúva a predkladá do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka podľa ročnej účtovnej závierky iba v prípade, ak sa údaje vo výkaze predloženom v termíne podľa odseku 1 písm. g) nezhodujú s údajmi v ročnej účtovnej závierke.

(4) Ak sa osobe uvedenej v § 2 ako daňovníkovi dane z príjmov predĺži lehota na podanie daňového priznania,⁴⁾ výkazy podľa odseku 1 sa bezodkladne predkladajú po zostavení ročnej účtovnej závierky; v takomto prípade sa do 31. marca príslušného kalendárneho roka predloží Národnej banke Slovenska informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a výkazy podľa odseku 1 sa predkladajú aj do 31. marca príslušného kalendárneho roka, a to na základe údajov o stave majetku, čistého obchodného imania, záväzkov, výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, ktoré sú známe k 31. marcu príslušného kalendárneho roka s tým, že ide o predbežné údaje.

(5) Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa predkladajú Národnej banke Slovenska elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

§ 4

(1) Výkazy za rok 2016, ktoré sa predkladajú v roku 2017, sa zostavia a predložia podľa právneho predpisu účinného do 31. decembra 2016, okrem výkazu podľa odseku 2.

(2) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. g) za rok 2016 sa zostaví a predloží v roku 2017 podľa § 3 ods. 1 písm. g), ods. 3 alebo ods. 4, ak sú splnené podmienky podľa § 3 ods. 4.

§ 5

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 1. decembra 2015 č. 20/2015 o predkladaní výkazov poisťovňou, zaist'ovňou, pobočkou zahraničnej poisťovne, pobočkou zahraničnej zaist'ovne, poisťovňou z iného členského štátu, zaist'ovňou z iného členského štátu, dôchodkovou správcovskou spoločnosťou a doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou (oznámenie č. 37/2016 Z. z.).

⁴⁾ § 49 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

§ 6

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 31. decembra 2016 okrem § 1 ods. 1 písm. a) až f), ods. 2 a § 2 až 5, ktoré nadobúdajú účinnosť 1. januára 2017.

Jozef Makúch
guvernér
v z. Karol Mrva v. r.
člen bankovej rady a
výkonný riaditeľ pre operácie na finančných trhoch

Vydávajúci útvar: odbor štatistiky

Vypracovali: Ing. Tomáš Eder
Ing. Ivan Vodička
Ing. Janka Sulíková

tel.: +421 2 5787 2680
tel.: +421 2 5787 2636
tel.: +421 2 5787 2100
email: oznamopk@nbs.sk

V. list eur

Základní	Česká republika										Evropská unie										ostatní země																						
	Instituce a subjekty					Instituce a subjekty					Instituce a subjekty					Instituce a subjekty					Instituce a subjekty					Instituce a subjekty																	
	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60			
5.2	5.21	5.21+5.212	5.212	5.12	5.11	5.12	5.123	5.124	5.125	5.126	5.127	5.128	5.129	5.13	5.14	5.15	5.16	5.17	5.18	5.19	5.20	5.21	5.22	5.23	5.24	5.25	5.26	5.27	5.28	5.29	5.30	5.31	5.32	5.33	5.34	5.35	5.36	5.37	5.38	5.39	5.40		

Základní číslo	Název položky	Národní rozpočková operační programy (NROP)										Operační programy (OP)										Operační programy (OP) - ostatní																																				
		OP I		OP II		OP III		OP IV		OP V		OP VI		OP VII		OP VIII		OP IX		OP X		OP XI		OP XII		OP XIII		OP XIV		OP XV		OP XVI		OP XVII		OP XVIII		OP XIX		OP XX																		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57
5.2	5.2.1	5.2.1.1	5.2.1.2	5.2.1.3	5.2.1.4	5.2.1.5	5.2.1.6	5.2.1.7	5.2.1.8	5.2.1.9	5.2.1.10	5.2.1.11	5.2.1.12	5.2.1.13	5.2.1.14	5.2.1.15	5.2.1.16	5.2.1.17	5.2.1.18	5.2.1.19	5.2.1.20	5.2.1.21	5.2.1.22	5.2.1.23	5.2.1.24	5.2.1.25	5.2.1.26	5.2.1.27	5.2.1.28	5.2.1.29	5.2.1.30	5.2.1.31	5.2.1.32	5.2.1.33	5.2.1.34	5.2.1.35	5.2.1.36	5.2.1.37	5.2.1.38	5.2.1.39	5.2.1.40	5.2.1.41	5.2.1.42	5.2.1.43	5.2.1.44	5.2.1.45	5.2.1.46	5.2.1.47	5.2.1.48	5.2.1.49	5.2.1.50	5.2.1.51	5.2.1.52	5.2.1.53	5.2.1.54	5.2.1.55	5.2.1.56	5.2.1.57
5.2	5.2.1	5.2.1.1	5.2.1.2	5.2.1.3	5.2.1.4	5.2.1.5	5.2.1.6	5.2.1.7	5.2.1.8	5.2.1.9	5.2.1.10	5.2.1.11	5.2.1.12	5.2.1.13	5.2.1.14	5.2.1.15	5.2.1.16	5.2.1.17	5.2.1.18	5.2.1.19	5.2.1.20	5.2.1.21	5.2.1.22	5.2.1.23	5.2.1.24	5.2.1.25	5.2.1.26	5.2.1.27	5.2.1.28	5.2.1.29	5.2.1.30	5.2.1.31	5.2.1.32	5.2.1.33	5.2.1.34	5.2.1.35	5.2.1.36	5.2.1.37	5.2.1.38	5.2.1.39	5.2.1.40	5.2.1.41	5.2.1.42	5.2.1.43	5.2.1.44	5.2.1.45	5.2.1.46	5.2.1.47	5.2.1.48	5.2.1.49	5.2.1.50	5.2.1.51	5.2.1.52	5.2.1.53	5.2.1.54	5.2.1.55	5.2.1.56	5.2.1.57
5.2	5.2.1	5.2.1.1	5.2.1.2	5.2.1.3	5.2.1.4	5.2.1.5	5.2.1.6	5.2.1.7	5.2.1.8	5.2.1.9	5.2.1.10	5.2.1.11	5.2.1.12	5.2.1.13	5.2.1.14	5.2.1.15	5.2.1.16	5.2.1.17	5.2.1.18	5.2.1.19	5.2.1.20	5.2.1.21	5.2.1.22	5.2.1.23	5.2.1.24	5.2.1.25	5.2.1.26	5.2.1.27	5.2.1.28	5.2.1.29	5.2.1.30	5.2.1.31	5.2.1.32	5.2.1.33	5.2.1.34	5.2.1.35	5.2.1.36	5.2.1.37	5.2.1.38	5.2.1.39	5.2.1.40	5.2.1.41	5.2.1.42	5.2.1.43	5.2.1.44	5.2.1.45	5.2.1.46	5.2.1.47	5.2.1.48	5.2.1.49	5.2.1.50	5.2.1.51	5.2.1.52	5.2.1.53	5.2.1.54	5.2.1.55	5.2.1.56	5.2.1.57

Základní číslo	Název položky	Národní rozpočková operační programy (NROP)										Národní rozpočková operační programy (NROP) - pokračování																									
		Operační programy					Operační programy - pokračování					Operační programy					Operační programy - pokračování																				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25											
5.2	5.2.1	5.2.1.1	5.2.1.2	5.2.1.3	5.2.1.4	5.2.1.5	5.2.1.6	5.2.1.7	5.2.1.8	5.2.1.9	5.2.1.10	5.2.1.11	5.2.1.12	5.2.1.13	5.2.1.14	5.2.1.15	5.2.1.16	5.2.1.17	5.2.1.18	5.2.1.19	5.2.1.20	5.2.1.21	5.2.1.22	5.2.1.23	5.2.1.24	5.2.1.25											
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57

Metodika na vypracovanie výkazu F(NBS)24-04

1. Vo výkaze sa za slovami „Obdobie“ uvádza posledný deň príslušného kalendárneho štvrťroka, zahrňujúci obdobie, za ktoré bol výkaz zostavený.
2. Vo výkaze sa za slovami „ID vykazujúceho subjektu“ uvádza identifikačné číslo vykazujúceho subjektu v informačnom systéme Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál.
3. Vo výkaze sa za slovami „Názov vykazujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa za slovami „Názov zastupujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý predkladá výkaz za vykazujúci subjekt.
5. Stavové hodnoty za finančné aktíva a finančné pasíva sa vykazujú vo výkaze v časti „AktPas_Stavy“, transakčné hodnoty sa vykazujú v časti „AktPas_Trans“, hodnoty ostatných zmien objemu sa vykazujú v časti „AktPas_OZO“, hodnoty precenenia sa vykazujú v časti „AktPas_Precenenia“ a hodnoty kurzových rozdielov sa vykazujú v časti „AktPas_KR“.
6. Hodnoty finančných nástrojov sa vykazujú v tisícoch eur. Finančné aktíva a finančné pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú na eurá prostredníctvom referenčného výmenného kurzu Európskej centrálnej banky platného k dátumu, ku ktorému sa výkaz vypracúva.
7. Klasifikácia a charakteristika jednotlivých inštitucionálnych sektorov a finančných nástrojov sa vyказuje podľa metodiky ESA 2010.
8. Oceňovanie jednotlivých finančných nástrojov zodpovedá zásadám oceňovania podľa metodiky ESA 2010.
9. Použité skratky

AF	stavy a ostatné zmeny stavov iné ako transakcie
č. r.	číslo riadku
F	transakcie
ECB	Európska centrálna banka
EÚ	Európska únia
EMU	Európska menová únia
FI	finančné inštitúcie
FPT	fondy peňažného trhu
ID	identifikátor
Kód f. n.	kód finančného nástroja
NISD	neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam
PF	penzijné fondy
PFI	peňažné finančné inštitúcie
PK	poisťovacie korporácie
PT	peňažný trh
S	sektor
tis.	tisíc.

VZOR

SLUZ(NBS)1-04

Strana: 1/2

Štvrťročný výkaz o prijatých službách zo zahraničia a poskytnutých službách do zahraničia

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	

Výkaz sa predkladá do 25. kalendárneho dňa
po uplynutí štvrťroka Národnej banke Slovenska

Prijaté služby zo zahraničia				
Číslo riadku	Kód služby	Krajina pôvodu	Kód meny	Hodnota služby v tisícoch eur
a	1	2	3	4

Štvrťročný výkaz o prijatých službách zo zahraničia a poskytnutých službách do zahraničia

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	

Výkaz sa predkladá do 25. kalendárneho dňa
po uplynutí štvrťroka Národnej banke Slovenska

Poskytnuté služby do zahraničia				
Číslo riadku	Kód služby	Krajina určenia	Kód meny	Hodnota služby v tisícoch eur
a	1	2	3	4

Metodika na vypracúvanie výkazu SLUZ(NBS)1-04

1. Vo výkaze sa za slovami „Obdobie“ uvádza posledný deň príslušného kalendárneho štvrťroka, zahrňujúci obdobie, za ktoré bol výkaz zostavený. Obdobie je kalendárny štvrťrok, v ktorom vykazujúci subjekt doviezol alebo vyviezol službu. Uvádzajú sa hodnoty za príslušný kalendárny štvrťrok, neuvádzajú sa kumulované hodnoty od začiatku roka. Pre vykazujúci subjekt je určujúci deň prijatia alebo poskytnutia služby alebo deň vystavenia faktúry alebo deň uvedený v zmluve, ku ktorému prichádza k prevodu práv, podľa toho, ktorý deň nastal skôr.
2. Vo výkaze sa za slovami „ID vykazujúceho subjektu“ uvádza identifikačné číslo subjektu pridelené v informačnom systéme Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál (ďalej len „portál“).
3. Vo výkaze sa za slovami „Názov vykazujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa neuvádzajú služby cestovného ruchu.
5. Prijatými službami zo zahraničia sa rozumejú služby, ktoré vykazujúci subjekt prijal vo vlastnom mene zo zahraničia.
6. Poskytnutými službami do zahraničia sa rozumejú služby, ktoré vykazujúci subjekt vo vlastnom mene poskytol do zahraničia.
7. V časti „Prijaté služby“ v stĺpci 2 „Krajina pôvodu“ sa uvádzajú hodnoty z číselníka CK044, ktorý sa nachádza na portáli /Metadáta/Číselníky. Krajina pôvodu je štát, z ktorého bola služba prijatá.
8. V časti „Poskytnuté služby“ v stĺpci 2 „Krajina určenia“ sa uvádzajú hodnoty z číselníka CK044, ktorý sa nachádza na portáli /Metadáta/Číselníky. Krajina určenia je štát, do ktorého bola služba poskytnutá.
9. V časti „Prijaté služby“ a v časti „Poskytnuté služby“ v stĺpci 1 sa uvádzajú hodnoty z číselníka CK066, ktorý sa nachádza na portáli/Metadáta/Číselníky.
10. V časti „Prijaté služby“ a v časti „Poskytnuté služby“ v stĺpci 3 sa uvádzajú hodnoty z číselníka CK038, ktorý sa nachádza na portáli / Metadáta / Číselníky.
11. V stĺpci 4 sa vykazuje hodnota služby uvedená na faktúre bez dane z pridanej hodnoty. Vykazuje sa v tisícoch eur bez ohľadu na to, v akej mene sa transakcia uskutočnila. Podkladom pre vyplňanie výkazu sú údaje z účtovníctva a operatívnej evidencie vykazujúcej jednotky. Môžu sa využiť účtovné doklady ako napríklad dopravné dokumenty, zmluvy, objednávky alebo iné doklady. Pri inkasovaní, prípadne platbe v inej cudzej mene sa použije prepočet na euro podľa kurzu určeného a vyhláseného Európskou centrálnou bankou ku dňu uskutočnenia transakcie.
12. Použitá skratka
ID identifikátor.

Štvrťročný výkaz o aktívach a pasívach voči zahraničiu
Štvrťročné údaje – Poistné, penzijné a štandardizované schémy záruk

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí kalendárneho štvrťroka.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č. r.	Aktíva/Pasíva	Predmet skúmania / Ekonomická položka	Predmet skúmania / Druh ekonomickej položky	Kód krajiny	Transakcia netto	Kurzové rozdiely	Precenenie	Ostatné zmeny v objeme	v tis. eur	
									Stav ku koncu vykazovaných období	9
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	9

Metodika na vypracúvanie výkazu PB(NBS)25–04

1. Vo výkaze sa za slovami „Obdobie“ uvádza posledný deň príslušného kalendárneho štvrťroka, zahrňujúci obdobie, za ktoré bol výkaz zostavený. Vo výkaze sa uvádzajú hodnoty za príslušný kalendárny štvrťrok. Neuvádzajú sa kumulované hodnoty od začiatku roka.
2. Vo výkaze sa za slovami „ID vykazujúceho subjektu“ uvádza identifikačné číslo vykazujúceho subjektu v informačnom systéme Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál.
3. Vo výkaze sa za slovami „Názov vykazujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa za slovami „Názov zastupujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý predkladá výkaz za vykazujúci subjekt.
5. Vo výkaze sa uvádzajú údaje podľa číselníkov v informačnom systéme Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál v členení podľa šiesteho až jedenásteho bodu.
6. Priamym investorom - materskou spoločnosťou sa rozumie zahraničný subjekt, ktorého podiel na základnom imaní vykazujúceho subjektu je najmenej 10 %. Za organizačnú zložku cudzozemca v tuzemsku sa vykazujú vzniknuté aktíva a pasíva voči zriaďovateľovi ako pohľadávky a záväzky voči priamemu investorovi –zahraničnému subjektu.
7. Podnikmi v skupine priameho investora sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom spoločného vlastníka. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, a to podielom priameho investora na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine priameho investora patria
 - a) priamy investor,
 - b) sesterská spoločnosť,
 - c) najvyššia kontrolná inštitucionálna jednotka,
 - d) ostatné podniky v skupine pod vplyvom alebo kontrolou spoločného vlastníka.
8. Sesterskou spoločnosťou sa rozumie spoločnosť, ktorá má spoločného vlastníka s vykazujúcim subjektom, ale navzájom nie sú priamym investorom jedna v druhej. Sesterské spoločnosti patria do toho istého reťazca podnikov v skupine.
9. Najvyššou kontrolnou inštitucionálnou jednotkou sa rozumie spoločnosť, ktorá nie je ďalej priamo alebo nepriamo kontrolovaná inou spoločnosťou. Priama alebo nepriama kontrola znamená, že na všetkých stupňoch vlastníckeho reťazca existuje majetková účasť viac ako 50%.
10. Podnikom priamej investície v zahraničí sa rozumie zahraničný subjekt, na ktorého základnom imaní sa podieľa vykazujúci subjekt najmenej 10 %.
11. Podnikmi v skupine podniku priamej investície sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom vykazujúceho subjektu. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, to znamená podielom vykazujúceho subjektu na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine podniku priamej investície patria
 - a) podnik priamej investície,
 - b) ostatné podniky v skupine so sídlom v zahraničí pod vplyvom alebo kontrolou vykazujúceho subjektu.
12. Použité skratky
 - č. r. číslo riadku
 - ID identifikátor
 - tis. tisíc.

VZOR

PB(NBS)26-12

Mesačný výkaz o majetkových účastiach

Majetková účasť 10 % a viac – Aktíva

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	
ID PPI	
Obchodné meno	
Sídlo	
Sektor	
Kód krajiny	
SK NACE Rev.2	
SPE	

č. r.	Údaje o majetkovej účasti vykazujúceho subjektu na podniku priamej investície v zahraničí, o dividendách, tantiémoch, podieloch na zisku a zisku/strate organizačnej zložky cudzozemca v tuzemsku a o reverznej investícii	Podiel na ZI v %	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Kurzové rozdiely	Precenenie	Ostatné zmeny v objeme	Stav ku koncu vykazovaného obdobia
1	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac								
2	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac								
3	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac - kótované akcie								
4	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac - nekótované akcie								
5	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac - ostatné majetkové účasti								
6	Majetková účasť vykazujúceho subjektu v zahraničí – 10% a viac v percentách								
7	Dividendy, tantiémy, podiely na zisku – priznané a vyplatené								
8	Prevedený zisk / strata organizačnej zložky								
9	Reverzná investícia – majetková účasť PPI do 10% na základnom imaní vykazujúceho subjektu								
10	Majetková účasť reverzná splatená								
11	Majetková účasť reverzná v percentách								
12	Dividendy, tantiémy, podiely na zisku – priznané a vyplatené								
13	Prevedený zisk / strata organizačnej zložky								

Mesačný výkaz o majetkových účastiach Majetková účasť 10 % a viac – Pasíva

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	
ID PI	
Obchodné meno	
Sídlo	
Sektor	
Kód krajiny	

č.r.	Údaje o majetkovej účasti priameho investora zo zahraničia vo vykazujúcom subjekte, o dividendách, tantiémoch, podieloch na zisku a zisku/strate organizačnej zložky cudzozemca v tuzemsku a o reverznej investícii	údaje v tis. eur, podiel na ZI v % na dve desiatinné miesta							
		Podiel na ZI v %	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Kurzové rozdiely	Precenenie	Ostatné zmeny v objeme	Stav ku koncu vykazovaného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Majetková účasť vo vykazujúcom subjekte zo zahraničia – 10% a viac								
2	Majetková účasť vo vykazujúcom subjekte zo zahraničia – 10% a viac								
3	Majetková účasť vo vykazujúcom subjekte zo zahraničia – 10% a viac v percentách								
4	Dividendy, tantiémy, podiely na zisku – priznané a vyplatené								
5	Prevedený zisk / strata organizačnej zložky								
6	Fondy vykazujúceho subjektu								
7	Fondy vykazujúceho subjektu								
8	Reverzná investícia – majetková účasť vykazujúceho subjektu do 10% na základnom imaní PI								
9	Majetková účasť reverzná splatená								
10	Majetková účasť reverzná v percentách								
11	Dividendy, tantiémy, podiely na zisku – priznané a vyplatené								
12	Prevedený zisk / strata organizačnej zložky								

Metodika na vypracúvanie výkazu PB(NBS)26–12

1. Vo výkaze sa za slovami „Obdobie“ uvádza príslušný mesiac, zahrňujúci obdobie za ktoré bol výkaz zostavený. Vo výkaze sa uvádzajú hodnoty za príslušný kalendárny mesiac. Neuvádzajú sa kumulované hodnoty od začiatku roka.
2. Vo výkaze za slovami „ID vykazujúceho subjektu“ sa uvádza identifikačné číslo vykazujúceho subjektu v informačnom systéme Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál.
3. Vo výkaze sa za slovami „Názov vykazujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa za slovami „Názov zastupujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý predkladá výkaz za vykazujúci subjekt.
5. Priamym investorom – materskou spoločnosťou sa rozumie zahraničný subjekt, ktorého podiel na základnom imaní vykazujúceho subjektu je najmenej 10 %. Za organizačnú zložku cudzozemca v tuzemsku sa vykazujú vzniknuté aktíva a pasíva voči zriaďovateľovi ako pohľadávky a záväzky voči priamemu investorovi – zahraničnému subjektu.
6. Podnikmi v skupine priameho investora sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom spoločného vlastníka. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, a to podielom priameho investora na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine priameho investora patria
 - a) priamy investor,
 - b) sesterská spoločnosť,
 - c) najvyššia kontrolná inštitucionálna jednotka,
 - d) ostatné podniky v skupine pod vplyvom alebo kontrolou spoločného vlastníka.
7. Sesterskou spoločnosťou sa rozumie spoločnosť, ktorá má spoločného vlastníka s vykazujúcim subjektom, ale navzájom nie sú priamym investorom jedna v druhej. Sesterské spoločnosti patria do toho istého reťazca podnikov v skupine.
8. Najvyššou kontrolnou inštitucionálnou jednotkou sa rozumie spoločnosť, ktorá nie je ďalej priamo alebo nepriamo kontrolovaná inou spoločnosťou. Priama alebo nepriama kontrola znamená, že na všetkých stupňoch vlastníckeho reťazca existuje majetková účasť viac ako 50 %.
9. Podnikom priamej investície v zahraničí sa rozumie zahraničný subjekt, na ktorého základnom imaní sa podieľa vykazujúci subjekt najmenej 10 %.
10. Majetkovou účasťou vykazujúceho subjektu v zahraničí 10 % a viac sa rozumie finančná investícia, vykazujúceho subjektu na podniku priamej investície v zahraničí najmenej 10%. V hodnote majetkovej účasti je zahrnutý aj vklad vykazujúceho subjektu do fondov podniku priamej investície v zahraničí.
11. Majetkovou účasťou vo vykazujúcom subjekte zo zahraničia 10 % a viac sa rozumie majetková účasť priameho investora vo vykazujúcom subjekte najmenej 10 %.
12. Všetky majetkové účasti v aktívach sa rozčleňujú na kótované akcie, nekótované akcie a ostatné majetkové účasti.
13. Podnikmi v skupine podniku priamej investície sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom vykazujúceho subjektu. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, to znamená podielom vykazujúceho subjektu na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podnik priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine podniku priamej investície patria
 - a) podnik priamej investície,
 - b) ostatné podniky v skupine so sídlom v zahraničí pod vplyvom alebo kontrolou vykazujúceho subjektu.
14. Reverznou investíciou sa rozumie majetkový podiel do 10 % podniku priamej investície na základnom imaní priameho investora. Vykazujú sa tieto vzťahy:

- a) podiel podniku priamej investície v zahraničí na základnom imaní vykazujúceho subjektu do 10 %,
 - b) podiel vykazujúceho subjektu na základnom imaní priameho investora do 10 %.
15. Dividendami, tantiémami, podielmi na zisku – priznanými a vyplatenými sa rozumejú priznané a vyplatené nároky akcionárov a spoločníkov za vykazované obdobie.
16. Prevedeným ziskom/stratou organizačnej zložky sa rozumejú prevedené zisky/straty ku koncu vykazovaného obdobia.
17. Fondmi vykazujúceho subjektu sa rozumie emisné ážio a ostatné kapitálové fondy.
18. Štatistická klasifikácia ekonomických činností sa vyказuje štvormiestnym numerickým kódom podľa číselníka Štatistickej klasifikácie ekonomických činností SK NACE Rev. 2.
19. Subjektmi na osobitné účely sa rozumejú subjekty vytvorené na uskutočnenie určitého cieľa, aktivity alebo série transakcií, ak spĺňajú tieto znaky:
- a) nezávislý vlastník vykonáva kontrolu nad SPE,
 - b) podiel nezávislého vlastníka na základnom imaní SPE je najmenej 10 %,
 - c) obchodná činnosť pozostáva z holdingových aktivít, pohybu finančných prostriedkov, zo získavania kapitálu alebo riadenia rizika,
 - d) v subjekte na osobitné účely je zamestnaných minimum zamestnancov, je charakteristický malou alebo žiadnou produkciou.
20. Použité skratky
- | | |
|---------------|--|
| č. r. | číslo riadku |
| ID | identifikátor |
| PI | priamy investor |
| PPI | podnik priamej investície v zahraničí |
| SK NACE Rev.2 | štatistická klasifikácia ekonomických činností |
| SPE | subjekt na osobitné účely |
| tis. | tisíc |
| ZI | základné imanie. |

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č. r	Pohľadávky voči podniku priamej investície a ostatným podnikom v skupine PPI	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)												
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9										
a																				
	1	Pohľadávky z obchodného styku voči PPI a podnikom v skupine PPI																		
	2	Krátkodobé celkom																		
	3	z toho: eurozóna																		
	4	Dlhodobé celkom																		
	5	z toho: eurozóna																		
	6	Finančné úvery a pôžičky poskytnuté PPI a podnikom v skupine PPI																		
	7	Krátkodobé celkom																		
	8	z toho: eurozóna																		
	9	Dlhodobé celkom																		
	10	z toho: eurozóna																		
	11	Poskytnuté preddavky PPI a podnikom v skupine PPI																		
	12	Krátkodobé celkom																		
	13	z toho: eurozóna																		
	14	Dlhodobé celkom																		
	15	z toho: eurozóna																		
	16	Dlhové cenné papiere voči PPI a podnikom v skupine PPI																		
	17	Krátkodobé dlhové cenné papiere celkom																		
	18	z toho: eurozóna																		
	19	Dlhodobé dlhové cenné papiere celkom																		
	20	z toho: eurozóna																		

v tis. eur

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č. r	Závazky voči priamemu investorovi a ostatným podnikom v skupine PI	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)												
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9										
a																				
b																				
1	Závazky z obchodného styku voči PI a podnikom v skupine PI																			
2	Krátkodobé celkom																			
3	z toho: eurozóna																			
4	Dlhodobé celkom																			
5	z toho: eurozóna																			
6	Finančné úvery a pôžičky prijaté od PI a podnikov v skupine PI																			
7	Krátkodobé celkom																			
8	z toho: eurozóna																			
9	Dlhodobé celkom																			
10	z toho: eurozóna																			
11	Prijaté preddavky od PI a podnikov v skupine PI																			
12	Krátkodobé celkom																			
13	z toho: eurozóna																			
14	Dlhodobé celkom																			
15	z toho: eurozóna																			
16	Dlhové cenné papiere voči PI a podnikom v skupine PI																			
17	Krátkodobé dlhové cenné papiere celkom																			
18	z toho: eurozóna																			
19	Dlhodobé dlhové cenné papiere celkom																			
20	z toho: eurozóna																			

v tis. eur

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č. r.	Závazky voči podniku priamej investície a ostatným podnikom v skupine PPI	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)												
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9										
a																				
1	Závazky z obchodného styku voči PPI a podnikom v skupine PPI																			
2	Krátkodobé celkom																			
3	z toho: eurozóna																			
4	Dlhodobé celkom																			
5	z toho: eurozóna																			
6	Finančné úvery a pôžičky prijaté od PPI a podnikov v skupine PPI																			
7	Krátkodobé celkom																			
8	z toho: eurozóna																			
9	Dlhodobé celkom																			
10	z toho: eurozóna																			
11	Prijaté preddavky od PPI a podnikov v skupine PPI																			
12	Krátkodobé celkom																			
13	z toho: eurozóna																			
14	Dlhodobé celkom																			
15	z toho: eurozóna																			
16	Dlhové cenné papiere voči PPI a podnikom v skupine PPI																			
17	Krátkodobé dlhové cenné papiere celkom																			
18	z toho: eurozóna																			
19	Dlhodobé dlhové cenné papiere celkom																			
20	z toho: eurozóna																			

v tis. eur

Mesačný výkaz o zahraničných aktívach a pasívach

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	
Názov zastupujúceho subjektu	

č. r	Závazky voči ostatným podnikom	Istina			Úrok			Celkom (istina + úrok)											
		Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto	Transakcia zvyšujúca	Transakcia znižujúca	Transakcia netto									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9									
a	b																		
1	Závazky z obchodného styku voči ostatným podnikom																		
2	Krátkodobé celkom																		
3	z toho: eurozóna																		
4	Dlhodobé celkom																		
5	z toho: eurozóna																		
6	Finančné úvery a pôžičky prijaté od ostatných podnikov																		
7	Krátkodobé celkom																		
8	z toho: eurozóna																		
9	Dlhodobé celkom																		
10	z toho: eurozóna																		
11	Prijaté preddavky od ostatných podnikov																		
12	Krátkodobé celkom																		
13	z toho: eurozóna																		
14	Dlhodobé celkom																		
15	z toho: eurozóna																		
16	Finančné deriváty a zamestnanecké opcie na akcie																		
17	z toho: eurozóna																		
18	Ostatné záväzky okrem obchodných úverov a preddavkov voči ostatným podnikom																		
19	Krátkodobé celkom																		
20	z toho: eurozóna																		
21	Dlhodobé celkom																		
22	z toho: eurozóna																		

v tis. eur

Metodika na vypracúvanie výkazu PB(NBS)27–12

1. Vo výkaze sa za slovami „Obdobie“ uvádza príslušný mesiac, zahrňujúci obdobie za ktoré bol výkaz zostavený. Vo výkaze sa uvádzajú hodnoty za príslušný mesiac. Neuvádzajú sa kumulované hodnoty od začiatku roka.
2. Vo výkaze sa za slovami „ID vykazujúceho subjektu“ uvádza identifikačné číslo vykazujúceho subjektu v informačnom systéme Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál.
3. Vo výkaze sa za slovami „Názov vykazujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, za ktorý sa výkaz predkladá.
4. Vo výkaze sa za slovami „Názov zastupujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý predkladá výkaz za vykazujúci subjekt.
5. Priamym investorom - materskou spoločnosťou sa rozumie zahraničný subjekt, ktorého podiel na základnom imaní vykazujúceho subjektu je najmenej 10 %. Za organizačnú zložku cudzozemca v tuzemsku sa vykazujú vzniknuté aktíva a pasíva voči zriaďovateľovi ako pohľadávky a záväzky voči priamemu investorovi –zahraničnému subjektu.
6. Podnikmi v skupine priameho investora sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom spoločného vlastníka. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, a to podielom priameho investora na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine priameho investora patria
 - a) priamy investor,
 - b) sesterská spoločnosť,
 - c) najvyššia kontrolná inštitucionálna jednotka,
 - d) ostatné podniky v skupine pod vplyvom alebo kontrolou spoločného vlastníka.
7. Sesterskou spoločnosťou sa rozumie spoločnosť, ktorá má spoločného vlastníka s vykazujúcim subjektom, ale navzájom nie sú priamym investorom jedna v druhej. Sesterské spoločnosti patria do toho istého reťazca podnikov v skupine.
8. Najvyššou kontrolnou inštitucionálnou jednotkou sa rozumie spoločnosť, ktorá nie je ďalej priamo alebo nepriamo kontrolovaná inou spoločnosťou. Priama alebo nepriama kontrola znamená, že na všetkých stupňoch vlastníckeho reťazca existuje majetková účasť viac ako 50%.
9. Podnikom priamej investície v zahraničí sa rozumie zahraničný subjekt, na ktorého základnom imaní sa podieľa vykazujúci subjekt najmenej 10 %.
10. Podnikmi v skupine podniku priamej investície sa rozumejú všetky podniky so sídlom v zahraničí pod kontrolou alebo vplyvom vykazujúceho subjektu. Kontrola alebo vplyv môžu byť dosiahnuté priamo, to znamená podielom vykazujúceho subjektu na základnom imaní bezprostredného podniku priamej investície v reťazci, alebo nepriamo, sprostredkované cez podniky priamej investície, ktoré majú podiel na základnom imaní v ďalšom podniku v reťazci.
Medzi podniky v skupine podniku priamej investície patria
 - a) podnik priamej investície,
 - b) ostatné podniky v skupine so sídlom v zahraničí pod vplyvom alebo kontrolou vykazujúceho subjektu.
11. Použité skratky

č. r.	číslo riadku
ID	identifikátor
NKIJ	najvyššia kontrolná inštitucionálna jednotka
PI	priamy investor
PPI	podnik priamej investície v zahraničí
tis.	tisíc.

VZOR

PB (NBS)28-12

strana 1/2

Mesačný výkaz o cenných papieroch
A. Majetkové cenné papiere v držbe

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie
ID vykazujúceho subjektu
Názov vykazujúceho subjektu

Č.r.	ISIN / Kód CP	Druh CP	Mena D	Počet ks	Menovitá hodnota v D/ks	Trhová cena v D/ks	Zdroj ocenenia
a	1	2	3	4	5	6	7

Mesačný výkaz o cenných papieroch
B. Dlhové cenné papiere v držbe

Výkaz sa predkladá Národnej banke Slovenska
do 25. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca.

Obdobie	
ID vykazujúceho subjektu	
Názov vykazujúceho subjektu	

Č.r.	ISIN / Kód CP	Druh CP	Mena D	Počet ks	Menovitá hodnota v D/ks	Trhová cena na 1 ks	Báza trhovej ceny	Zdroj ocenenia
a	1	2	3	4	5	6	7	8

Metodika na vypracúvanie výkazu PB(NBS)28–12

1. V záhlaví v ľavom rohu sa za slovom „Názov vykazujúceho subjektu“ uvádza obchodné meno poisťovne, zaist'ovne, pobočky zahraničnej poisťovne, pobočky zahraničnej zaist'ovne, poisťovne z iného členského štátu alebo zaist'ovne z iného členského štátu.
2. Vo výkaze sa uvádzajú tuzemské cenné papiere a zahraničné cenné papiere, ktoré mal vykazujúci subjekt vo vlastnom portfóliu. Cenné papiere sa vykazujú ku koncu príslušného mesiaca, podľa medzinárodného identifikačného označenia cenného papiera ISIN. Iný kód cenného papiera sa uvádza, len ak ISIN nie je známy alebo cenný papier ISIN nemá.
3. Použité skratky

CP	cenný papier
č. r.	číslo riadku
D	denominácia
ID	identifikátor
ks	kus.