

# ZBIERKA ZÁKONOV SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Ročník 2002

Vyhlásené: 16.11.2002 Časová verzia predpisu účinná od: 01.06.2005 do: 29.12.2006

Obsah tohto dokumentu má informatívny charakter.

631

## VYHLÁŠKA

Ministerstva financií Slovenskej republiky

z 18. októbra 2002,

**ktorou sa ustanovujú podrobnosti o predkladaní výkazov, hlásení a správ právnických osôb zahrnutých do konsolidovaných celkov obchodníka s cennými papiermi a centrálného depozitára**

Ministerstvo financií Slovenskej republiky podľa § 141 ods. 3 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) (ďalej len „zákon“) ustanovuje:

### § 1

Na účely dohľadu na konsolidovanom základe podľa § 138 zákona výkazy, hlásenia a správy podľa § 141 ods. 2 zákona predkladá právnická osoba zahrnutá do konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku podľa § 138 ods. 6 až 12 zákona Úradu pre finančný trh (ďalej len „úrad“) takto:

Označenie	Názov	Termín predkladania
Kons. Úč 1-01	Konsolidovaná súvaha	do dvoch mesiacov po skončení kalendárneho polroka a do šiestich mesiacov po uplynutí kalendárneho roka
Kons. Úč 2-01	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát	do dvoch mesiacov po skončení kalendárneho polroka a do šiestich mesiacov po uplynutí kalendárneho roka
P (KONS) 1-02	Prehľad o právnickej osobe patriacej do konsolidovaného celku	do dvoch mesiacov po skončení kalendárneho polroka a do troch pracovných dní po uskutočnení zmeny
V (KONS) 2-04	Výkaz o obchodoch a poplatkoch v rámci konsolidovaného celku	do 25 dní po uplynutí kalendárneho štvrťroka
H (KONS) 3-02	Hlásenie o primeranosti vlastných zdrojov konsolidovaného celku	do 25 dní po uplynutí kalendárneho polroka
H (KONS) 4-04	Hlásenie o veľkých rizikových pozíciách konsolidovaného celku	do 25 dní po uplynutí kalendárneho štvrťroka
H (KONS) 5-00	Hlásenie o prekročených limitoch veľkých rizikových pozícií konsolidovaného celku	do troch pracovných dní po prekročení limitu

**§ 2**

Prehľad o právnickej osobe patriacej do konsolidovaného celku sa predkladá písomne a ostatné výkazy, hlásenia a správy uvedené v § 1 sa predkladajú písomne a elektronicky.

**§ 3**

Vzory výkazov, hlásení a správ spolu s vysvetlivkami na ich vyplnenie s výnimkou Konsolidovanej súvahy a Konsolidovaného výkazu ziskov a strát sú uvedené v prílohách č. 1 až 5.

**§ 4**

Výkazy, hlásenia a správy uvedené v § 1 predložené úradu právnickou osobou podľa iných všeobecne záväzných právnych predpisov<sup>1)</sup> možno nahradiť písomným vyhlásením tejto právnickej osoby o tom, že tieto výkazy, hlásenia a správy sú aktuálne, úplné a pravdivé, s uvedením úradne osvedčených podpisov osôb oprávnených konať za túto právnickú osobu a zoznamu už predložených výkazov, hlásení a správ a s uvedením dátumu ich predloženia úradu.

**§ 4a**

Polročné hlásenie o primeranosti vlastných zdrojov konsolidovaného celku za prvý kalendárny polrok 2005 sa predkladá podľa doterajšieho predpisu.

**§ 5**

Táto vyhláška nadobúda účinnosť 1. decembra 2002.

**Ivan Mikloš v. r.**

**Príloha č. 1  
k vyhláske č. 631/2002 Z. z.**

Strana 6368

Zbierka zákonov č. 631/2002

Čiastka 247

**Príloha č. 1  
k vyhláske č. 631/2002 Z. z.**

VZOR

**P (KONS) 1-02****PREHLAD O PRÁVNICKEJ OSOBE PATRIACEJ  
DO KONSOLIDOVANÉHO CELKU**Rok Polrok Dátum uskutočnenia zmeny 

Obchodné meno

IČO

Ulica a číslo

PSC

Názov obce

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mail

Odoslané dňa:

Člen (členovia) štatutárneho orgánu  
(meno a priezvisko, podpis):Zamestnanec zodpovedný za  
vypracovanie prehľadu (meno  
a priezvisko, podpis):



**C. Osoby s kvalifikovanou účasťou**

1. Právnická osoba je kontrolovaná podľa § 138 ods. 6 až 12 zákona č. 566/2001 Z. z. týmito osobami alebo osobami konajúcimi v zhode:

IČO/ dátum narodenia	Obchodné meno právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby	Podiel v %	Druh podielu <sup>1)</sup>	Iné <sup>2)</sup>

2. Podiel osôb na základnom imaní právnickej osoby alebo podiel na hlasovacích právach právnickej osoby je najmenej 10 % a tieto osoby nie sú osobami kontrolujúcimi právnickú osobu podľa § 138 ods. 6 až 12 zákona č. 566/2001 Z. z.

IČO/ dátum narodenia	Obchodné meno právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby	Podiel v %	Druh podielu <sup>1)</sup>	Iné <sup>2)</sup>

3. Podiel osôb na základnom imaní právnickej osoby alebo podiel na hlasovacích právach právnickej osoby je menší než 10 % a tieto osoby nie sú osobami kontrolujúcimi právnickú osobu podľa § 138 ods. 6 až 12 zákona č. 566/2001 Z. z., ale sú osobami s kvalifikovanou účasťou na tejto právnickej osobe.

IČO/ dátum narodenia	Obchodné meno právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby	Podiel v %	Druh podielu <sup>1)</sup>	Iné <sup>2)</sup>

**D. Osoby v skupine s úzkymi väzbami**

1. Osoby kontrolované právnickou osobou podľa § 138 ods. 6 až 12 zákona č. 566/2001 Z. z.

IČO	Obchodné meno právnickej osoby	Podiel v %	Druh podielu <sup>1)</sup>	Iné <sup>2)</sup>

2. Osoby, na ktorých podiel právnickej osoby na základnom imaní alebo na hlasovacích právach dosahuje najmenej 20 % a ktoré nie sú súčasne touto právnickou osobou kontrolované podľa § 138 ods. 6 až 12 zákona č. 566/2001 Z. z.

IČO	Obchodné meno právnickej osoby	Podiel v %	Druh podielu <sup>1)</sup>	Iné <sup>2)</sup>

3. Osoby, na ktorých podiel právnickej osoby na základnom imaní alebo na hlasovacích právach je menší ako 20 % a ktoré nie sú súčasne touto právnickou osobou kontrolované podľa § 138 ods. 6 až 12 zákona č. 566/2001 Z. z.

IČO	Obchodné meno právnickej osoby	Podiel v %	Druh podielu <sup>1)</sup>	Iné <sup>2)</sup>

#### E. Personálne obsadenie a jeho zmeny

Obchodné meno právnickej osoby zahrňte do konsolidovaného celku:

1. Štatutárny orgán<sup>3)</sup>

Meno a priezvisko	Titul	Adresa trvalého pobytu	Vo funkcií <sup>4)</sup>		Kontakt <sup>5)</sup>
			od	do	

2. Dozorná rada

Meno a priezvisko	Titul	Adresa trvalého pobytu	Vo funkcií <sup>4)</sup>		Kontakt <sup>5)</sup>
			od	do	

## 3. Vedúci zamestnanci

Meno a priezvisko	Titul	Adresa trvalého pobytu	Vo funkcii <sup>4)</sup>		Zodpovednosť <sup>6)</sup>	Kontakt <sup>5)</sup>
			od	do		

## 4. Osoba zodpovedná za výkon vnútornej kontroly

Meno a priezvisko	Titul	Adresa trvalého pobytu	Vo funkcii <sup>4)</sup>		Kontakt <sup>5)</sup>
			od	do	

## 5. Prokuristi

Meno a priezvisko	Titul	Adresa trvalého pobytu	Vo funkcii <sup>4)</sup>		Kontakt <sup>5)</sup>
			od	do	

**Použité skratky:**

P. č. – poradové číslo,  
 ZI – základné imanie.

**Poznámky:**

IČO – uvedie sa identifikačné číslo právnickej osoby.

<sup>1)</sup> Uvedie sa **P** pre priamy podiel alebo **N** pre nepriamy podiel.

<sup>2)</sup> Ak kontrola nespočíva v držaní podielu podľa § 8 písm. h) bodu 1 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch), údaje v stĺpcoch „podiel v %“ a „druh podielu“ sa nevyplnia a do stĺpca „Iné“ sa uvedie typ kontroly podľa § 8 písm. h) bodov 2 až 4 zákona č. 566/2001 Z. z.

<sup>3)</sup> Pri zahraničnom obchodníkovi s cennými papiermi sa uvedú údaje za vedúceho pobočky a jeho zástupcu.

<sup>4)</sup> Dátum sa uvedie vo formáte deň.mesiac.rok (dd.mm.rrrr).

<sup>5)</sup> Uvedie sa telefónne číslo, číslo faxu a adresa elektronickej pošty.

<sup>6)</sup> Uvedie sa oblasť, za ktorú je vedúci zamestnanec zodpovedný.

**Vysvetlivky:**

Údaje o akcionároch sa uvádzajú podľa stavu akcionárov k 31. decembru roka predchádzajúcemu roku vyhotovenia prehľadu v členení podľa jednotlivých členov konsolidovaného celku.

Akcionári vlastniaci najmenej 5 % akcií alebo akcionári majúci najmenej 5-percentný podiel na hlasovacích právach sa uvádzajú menovite.

Akcionári vlastniaci menej ako 5 % akcií alebo akcionári majúci podiel na hlasovacích právach menší ako 5 % sa uvádzajú spoločne ako „drobní akcionári“.

Pri údajoch o skupinách s úzkymi väzbami sa uvádzajú údaje o skupine s úzkymi väzbami, ku ktorej patrí aj akcionár s kvalifikovanou účasťou na právnickej osobe alebo ku ktorej patrí zahraničná právnická osoba.

Pri obchodníkovi s cennými papiermi, ktorý je bankou, sa uvádzajú zmeny vo vzťahu k členom predstavenstva, členom dozornej rady, vedúcim zamestnancom a zamestnancom zodpovedným za výkon kontroly len za výkon činností súvisiacich s poskytovaním investičných služieb.

Pri pobočke zahraničného obchodníka s cennými papiermi sa uvádzajú zmeny vo funkcii vedúceho organizačnej zložky, jeho zástupcu a vedúcich zamestnancov.

Pri subkonsolidovanom celku sa údaje uvádzajú rovnako za subkonsolidovaný celok.

Údaje sa uvádzajú za každého člena konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku samostatne.

**Príloha č. 2  
k vyhláske č. 631/2002 Z. z.**

Strana 6374

Zbierka zákonov č. 631/2002

Čiastka 247

**Príloha č. 2  
k vyhláske č. 631/2002 Z. z.**

VZOR

**V (KONS) 2-04****VÝKAZ O OBCHODOCH A POPLATKOCH  
V RÁMCI KONSOLIDOVANÉHO CELKU**Rok Štvrťrok 

Obchodné meno

IČO

Ulica a číslo

PSC

Názov obce

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mail

Odoslané dňa:

Člen (členovia) štatutárneho orgánu  
(meno a priezvisko, podpis):Zamestnanec zodpovedný za  
vypracovanie výkazu (meno  
a priezvisko, podpis):



**B. Prehľad o riadení portfólia**

(v tis. Sk)

	Č. r.	V rámci KS	Mimo KS	Spolu
a	b	1	2	3
Počet zmlúv spolu	1			
Počet zmlúv uzavretých za sledované obdobie	2			
Počet zmlúv vypovedaných za sledované obdobie	3			
Objem spravovaného majetku	4			
Zloženie spravovaného majetku	5			
Akcie	5a			
Dlhopisy	5b			
Podielové listy	5c			
Zastupiteľné cenné papiere	5d			
Zahraničné cenné papiere	5e			
Nástroje peňažného trhu	5f			
Termínové zmluvy <sup>3)</sup>	5g			
Opcie <sup>4)</sup>	5h			
Zmluvy o zámene úrokových mier, mien a akcií	5i			
Peniaze	5j			
Pohľadávky	5k			
Záväzky	5l			

**C. Umiestňovanie a upisovanie investičných nástrojov**

(v tis. Sk)

Investičné nástroje	Č. r.	Umiestňovanie		Upisovanie	
		v rámci KS	mimo KS	v rámci KS	mimo KS
a	b	1	2	3	4
Akcie					
Dlhopisy					
Podielové listy					
Zastupiteľné cenné papiere					
Zahraničné cenné papiere					

**D. Prehľad o poskytovaných vedľajších investičných službách**

(v tis. Sk)

Úschova a správa investičných nástrojov	Č. r.	V rámci KS	Mimo KS
a	b	1	2
Počet obchodných prípadov			

(v tis. Sk)

<b>Úvery a pôžičky</b>	<b>Č. r.</b>	<b>V rámci KS</b>	<b>Mimo KS</b>
a	b	1	2
Počet obchodných prípadov	1		
Objem poskytnutých úverov a pôžičiek za sledované obdobie	2		
Aktuálny stav poskytnutých úverov a pôžičiek	3		
Celkový objem poskytnutých úverov a pôžičiek	4		

(v tis. Sk)

<b>Obchody s devízovými hodnotami</b>	<b>Č. r.</b>	<b>V rámci KS</b>	<b>Mimo KS</b>
a	b	1	2
Počet obchodných prípadov	1		
Objem obchodov	2		

(v tis. Sk)

<b>Vedľajšia investičná služba podľa § 6 ods. 3 písm. g) zákona č. 566/2001 Z. z.</b>	<b>Č. r.</b>	<b>Investičné služby</b>					
		IS-1	IS-2	IS-3	IS-4	IS-5	IS-6
a	b	1	2	3	4	5	6
Objem obchodov							

**E. Výkaz o iných uskutočnených obchodoch<sup>7)</sup>**

(v tis. Sk)

Č. r.	Opis obchodu	Objem uskutočnených obchodov			Dátum uzavretia zmluvy <sup>8)</sup>	Dátum plnenia zmluvy <sup>8)</sup>	Objem plnenia zmluvy
		v rámci KS	mimo KS	spolu			
a	1	2	3	4	5	6	7
1							
2							
3							

**Použité skratky:**

Č. r. – číslo riadku

KS – konsolidovaný celok alebo subkonsolidovaný celok

CP – cenné papiere

IS – investičná služba

IS - 1 – investičná služba podľa § 6 ods. 2 písm. a) zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch)

IS - 2 – investičná služba podľa § 6 ods. 2 písm. b) zákona č. 566/2001 Z. z.

IS - 3 – investičná služba podľa § 6 ods. 2 písm. c) zákona č. 566/2001 Z. z.

IS - 4 – investičná služba podľa § 6 ods. 2 písm. d) zákona č. 566/2001 Z. z.

IS - 5 – investičná služba podľa § 6 ods. 2 písm. e) zákona č. 566/2001 Z. z.

IS - 6 – investičná služba podľa § 6 ods. 2 písm. f) zákona č. 566/2001 Z. z.

**Poznámky:**

<sup>1)</sup> Podľa § 5 písm. d) zákona č. 566/2001 Z. z.

<sup>2)</sup> Podľa § 5 písm. e) zákona č. 566/2001 Z. z.

<sup>3)</sup> Podľa § 5 písm. g) zákona č. 566/2001 Z. z.

<sup>4)</sup> Podľa § 5 písm. h) zákona č. 566/2001 Z. z.

<sup>5)</sup> Obchody uzavreté na burze cenných papierov, na zahraničnej burze cenných papierov alebo na zahraničnom regulovanom verejnom trhu cenných papierov.

<sup>6)</sup> Obchody uzavreté mimo burzy cenných papierov, mimo zahraničnej burzy cenných papierov alebo mimo zahraničného regulovaného verejného trhu cenných papierov.

<sup>7)</sup> Uvedú sa údaje o uskutočnených obchodoch iných ako v tabuľke A.

<sup>8)</sup> Dátum sa uvedie vo formáte deň.mesiac.rok (dd.mm.rrrr).

Pri subkonsolidovanom celku sa údaje uvádzajú rovnako za subkonsolidovaný celok.

Údaje sa uvádzajú za každého člena konsolidovaného celku alebo subkonsolidovaného celku samostatne.

**Príloha č. 3  
k vyhláške č. 631/2002 Z. z.****Príloha č. 3 k vyhláške č. 631/2002 Z. z.**

VZOR

H (KONS) 3-02

**HLÁSENIE O PRIMERANOSTI VLASTNÝCH ZDROJOV KONSOLIDOVANÉHO CELKU**

ROK

POLROK

Obchodné meno

IČO

Sídlo (ulica a číslo)

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mail

Odoslané dňa:

Člen (členovia) štatutárneho orgánu  
(meno a priezvisko, podpis):Zamestnanec zodpovedný  
za vypracovanie hlásenia  
(meno a priezvisko, podpis):

## A. Vlastné zdroje

(v tis. Sk)

Vlastné zdroje konsolidovaného celku	Č. r.	Hodnota ukazovateľa
<b>Základné vlastné zdroje konsolidovaného celku</b> (súčet riadkov 1a až 1f) – (súčet riadkov 1g až 1k)	1	
Splatené základné imanie okrem prioritných akcií a emisné ážio	1a	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1b	
Rezervný fond a ostatné fondy tvorené zo zisku	1c	
Prvý konsolidačný rozdiel <sup>1)</sup>	1d	
Konverzné rozdiely <sup>1)</sup>	1e	
Podiely menšinových akcionárov <sup>1)</sup>	1f	
Účtovná hodnota vlastných akcií obchodníka, ktoré obchodník nadobudol	1g	
Nehmotný investičný majetok	1h	
Strata bežného účtovného obdobia	1i	
Neuhradená strata z minulých rokov	1j	
Účtovná hodnota vkladu do základného imania akcionára obchodníka s cennými papiermi podľa osobitného predpisu <sup>2)</sup>	1k	
<b>Dodatkové vlastné zdroje konsolidovaného celku</b> (riadok 2a až 2e)	2	
Podriadené dlhy, ktorých zostávajúca lehota splatnosti je dlhšia ako jeden rok	2a	
Rezervy zákonné	2b	
Rezervy na kurzové straty	2c	
Ostatné rezervy na pokrytie rizík z investičných služieb	2d	
Iné zdroje podľa osobitného predpisu <sup>3)</sup>	2e	
<b>Odpočítateľné položky</b> (súčet riadkov 3a až 3c)	3	
Čistá účtovná hodnota podľa osobitného predpisu <sup>4)</sup>	3a	
Súčet čistých účtovných hodnôt podľa osobitného predpisu <sup>5)</sup>	3b	
Súčet čistých účtovných hodnôt podľa osobitného predpisu <sup>6)</sup>	3c	
<b>Kapitál konsolidovaného celku</b> (riadok 1 + 2) – r. 3	4	
<b>Doplnkové vlastné zdroje konsolidovaného celku</b> (riadok 5a + 5b)	5	
Podriadené dlhy podľa osobitného predpisu <sup>7)</sup>	5a	
Iné podriadené dlhy podľa osobitného predpisu <sup>8)</sup>	5b	
<b>Vlastné zdroje konsolidovaného celku</b> (riadok 4 + 5)	6	

**B. Trhové riziko**

(v tis. sk)

Trhové riziko	Č. r.	Hodnota ukazovateľa
Všeobecné riziko pre dlhové nástroje	7	
Špecifické riziko pre dlhové nástroje	8	
Všeobecné riziko pre majetkové nástroje	9	
Špecifické riziko pre majetkové nástroje	10	
Riziko termínových obchodov a opcií	11	
Riziko vyrovnania	12	
Riziko obchodného partnera	13	
Riziko veľkých majetkových angažovaností	14	
Devízové riziko	15	
Komoditné riziko	16	
<b>Trhové riziko</b> (súčet riadkov 7 až 16) × 12,5	17	

**C. Aktíva konsolidovaného celku podľa stupňa úverového rizika v nich obsiahnutého**

(v tis. Sk)

Aktíva konsolidovaného celku podľa stupňa úverového rizika v nich obsiahnutého	Č. r.	Hodnota ukazovateľa
Aktíva konsolidovaného celku zaradené do neobchodného portfólia	18	
<b>Aktíva konsolidovaného celku podľa stupňa úverového rizika v nich obsiahnutého</b>	19	

**D. Primeranosť vlastných zdrojov**

(v tis. Sk)

Primeranosť vlastných zdrojov	Č. r.	Hodnota ukazovateľa
<b>Vlastné zdroje konsolidovaného celku</b> (riadok 6)	20	
<b>Trhové riziko</b> (riadok 17)	21	
<b>Aktíva konsolidovaného celku podľa stupňa úverového rizika v nich obsiahnutého</b> (riadok 19)	22	
<b>Kapitálová primeranosť v %</b> na dve desatinné miesta (r. 20/(r. 21+22)/100)	23	

**Poznámky:**

- <sup>1)</sup> 22 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 561/2004 Z. z.  
<sup>2)</sup> § 4 ods. 3 písm. d) vyhlášky Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 559/2002 Z. z. o primeranosti vlastných zdrojov obchodníka s cennými papiermi.  
<sup>3)</sup> § 5 ods. 1 písm. b) vyhlášky č. 559/2002 Z. z. v znení vyhlášky č. 753/2002 Z. z.  
<sup>4)</sup> § 6 ods. 1 písm. a) vyhlášky č. 559/2002 Z. z.  
<sup>5)</sup> § 6 ods. 1 písm. b) vyhlášky č. 559/2002 Z. z.  
<sup>6)</sup> § 6 ods. 1 písm. c) vyhlášky č. 559/2002 Z. z. v znení vyhlášky č. 166/2005 Z. z.  
<sup>7)</sup> § 7 ods. 1 písm. a) vyhlášky č. 559/2002 Z. z.  
<sup>8)</sup> § 7 ods. 1 písm. b) vyhlášky č. 559/2002 Z. z. v znení vyhlášky č. 753/2002 Z. z.  
<sup>9)</sup> Vyhláška č. 559/2002 Z. z. v znení vyhlášky č. 753/2002 Z. z.

**Vysvetlivky:**

Hlásenie o primeranosti vlastných zdrojov obsahuje údaje preukazujúce, že vlastné zdroje sú vyššie alebo na rovnakej úrovni, ako je suma rizík z podnikateľských aktivít konsolidovaného celku (subkonsolidovaného celku) zaznamenaných v obchodnej knihe vypočítavaná podľa osobitného predpisu,<sup>9)</sup> suma rizík zo všetkých ostatných podnikateľ-

ských aktivít konsolidovaného celku (subkonsolidovaného celku) vypočítavaná podľa osobitného predpisu.<sup>9)</sup> suma rizík zo všetkých svojich podnikateľských aktivít okrem vlastných podnikateľských aktivít zaznamenaných v obchodnej knihe a ich nelikvidných aktiv, ak sú odpočítané z vlastných zdrojov podľa osobitného predpisu.<sup>9)</sup> Pri subkonsolidovanom celku sa údaje uvádzajú rovnako za subkonsolidovaný celok.

**Použité skratky:**

Č. r. – číslo riadka.

**Príloha č. 4  
k vyhláske č. 631/2002 Z. z.**

Čiastka 247

Zbierka zákonov č. 631/2002

Strana 6383

**Príloha č. 4  
k vyhláske č. 631/2002 Z. z.**

VZOR

**H (KONS) 4-04****HLÁSENIE O VEĽKÝCH RIZIKOVÝCH POZÍCIÁCH  
KONSOLIDOVANÉHO CELKU**Rok Štvrťrok 

Obchodné meno

IČO

Ulica a číslo

PSC

Názov obce

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mail

Odoslané dňa:

Člen (členovia) štatutárneho orgánu  
(meno a priezvisko, podpis):Zamestnanec zodpovedný za  
vypracovanie hlásenia (meno  
a priezvisko, podpis):

## Výkaz o veľkých rizikových pozíciách konsolidovaného celku

Č. r.	Obchodné meno/ meno a priezvisko	Skupina <sup>1)</sup>	Veľká riziková pozícia <sup>2)</sup>	Štruktúra veľkej rizikovej pozície <sup>3)</sup>				
				akcie	dlhopisy	iné cenné papiere	deriváty	úvery a pôžičky
a	1	2	3	4	5	6	7	8
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21	<b>Súčet veľkých rizikových pozícií</b>							

**Poznámky:**

<sup>1)</sup> Uvedie sa, či ide o rizikovú pozíciu voči jednej osobe (**I**) alebo voči skupine hospodársky spojených osôb (**S**). Ak ide o skupinu hospodársky spojených osôb, v ktorej jedna osoba má kontrolu nad ostatnými osobami, uvedie sa v stĺpci 1 obchodné meno alebo meno a priezvisko tejto osoby, inak sa v stĺpci 1 uvedie obchodné meno alebo meno a priezvisko osoby, na ktorú sa vzťahuje najväčšia časť rizikovej pozície.

<sup>2)</sup> Uvedie sa % z vlastných zdrojov.

<sup>3)</sup> Uvedie sa % z rizikovej pozície.

**Vysvetlivky:**

1. Vo veľkej rizikovej pozícii sa uvádzajú
  - a) cenné papiere a deriváty, ktoré nie sú súčasťou obchodného portfólia,
  - b) čisté pozície v obchodnom portfóliu,
  - c) poskytnuté úvery a pôžičky,
  - d) podsúvahové položky, ktoré sa započítavajú v hodnote ich úverových ekvivalentov podľa osobitného predpisu.)
2. Vo veľkej rizikovej pozícii sa neuvádzajú
  - a) pohľadávky z obchodov s cudzími menami s termínom vyrovnania do dvoch pracovných dní odo dňa uzavretia obchodu,
  - b) pohľadávky z nákupu a predaja cenných papierov s termínom vyrovnania najviac päť pracovných dní odo dňa uzavretia obchodu,
  - c) položky odpočítateľné z vlastných zdrojov,
  - d) rizikové pozície voči štátom zóny A<sup>1)</sup> a ich centrálnym bankám, Európskej únii, orgánom územnej samosprávy štátov zóny A.
3. Pri subkonsolidovanom celku sa údaje uvádzajú rovnako za subkonsolidovaný celok.

<sup>1)</sup> Opatrenie Národnej banky Slovenska č. 2/2000 o kapitálovej primeranosti bánk (oznámenie č. 96/2000 Z. z.).

**Príloha č. 5  
k vyhláske č. 631/2002 Z. z.****Príloha č. 5  
k vyhláske č. 631/2002 Z. z.**

VZOR

**H (KONS) 5-00****HLÁSENIE O PREKROČENÝCH LIMITOCH VEĽKÝCH RIZIKOVÝCH POZÍCIÍ  
KONSOLIDOVANÉHO CELKU**Rok Mesiac 

Obchodné meno

IČO

Ulica a číslo

PSC

Názov obce

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mail

Odoslané dňa:

Člen (členovia) štatutárneho orgánu  
(meno a priezvisko, podpis):Zamestnanec zodpovedný za  
vypracovanie hlásenia (meno  
a priezvisko, podpis):

Č. r.	Limit veľkej rizikovej pozície <sup>1)</sup>	Obchodné meno/ meno a priezvisko <sup>2)</sup>	Skupina <sup>3)</sup>	Výška veľkej rizikovej pozície	Dátum vzniku veľkej rizikovej pozície	Súčet veľkých rizikových pozícií <sup>4)</sup>	Počet veľkých rizikových pozícií	Dátum prekročenia limitu
a	1	2	3	4	5	6	7	8
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								

**Poznámky:**

- <sup>1)</sup> Uvedie sa druh veľkej rizikovej pozície právnickej osoby a prekročenie limitu veľkej rizikovej pozície právnickej osoby, ak
- jej veľká riziková pozícia voči materskej spoločnosti alebo dcérskej spoločnosti, alebo voči skupine hospodársky prepojených osôb, ktorých je táto právnická osoba členom, prekročí 20 % vlastných zdrojov,
  - jej veľká riziková pozícia voči inej osobe alebo skupine hospodársky spojených osôb, alebo voči štátom a ich centrálnym bankám prekročí 25 % vlastných zdrojov,
  - súčet veľkých rizikových pozícií tohto konsolidovaného celku prekročí 800 % vlastných zdrojov.
- <sup>2)</sup> Ak ide o skupinu hospodársky spojených osôb, uvedie sa meno osoby, ktorá má kontrolu nad ostatnými osobami, inak sa uvedie meno osoby, voči ktorej má právnická osoba najväčšiu časť rizikovej pozície.
- <sup>3)</sup> Uvedie sa, či ide o veľkú rizikovú pozíciu voči jednej osobe (**I**) alebo skupine hospodársky spojených osôb (**S**).
- <sup>4)</sup> Uvedie sa v % z vlastných zdrojov.

Pri subkonsolidovanom celku sa údaje uvádzajú rovnako za subkonsolidovaný celok.

1) Napríklad vyhláška Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 558/2002 Z. z., ktorou sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania výkazov, hlásení alebo prehľadov z účtovnej evidencie a štatistickej evidencie a ustanovuje obsah, forma, členenie, termíny, spôsob a miesto predkladania výkazov, hlásení a iných správ obchodníka s cennými papiermi a zahraničného obchodníka s cennými papiermi.

