ZBIERKA ZÁKONOV
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Ročník 2005

Vyhlásené: 21.04.2005 Vyhlásená verzia v Zbierke zákonov Slovenskej republiky

Obsah tohto dokumentu má informatívny charakter.

158

VYHLÁŠKA
Ministerstva financií Slovenskej republiky

z 31. marca 2005,

ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 595/2004 Z. z. o vlastných zdrojoch dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Ministerstvo financií Slovenskej republiky podľa § 60 ods. 3 zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 721/2004 Z. z. ustanovuje:

Čl. I

Vyhláška Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 595/2004 Z. z. o vlastných zdrojoch dôchodkovej správcovskej spoločnosti sa mení a dopĺňa takto:

1. Za § 4 sa vkladá § 4a, ktorý znie:

„§ 4a
Nelikvidné aktíva

(1) Hodnotu nelikvidných aktív dôchodkovej správcovskej spoločnosti tvorí rozdiel celkovej hodnoty aktív (§ 81 ods. 1 zákona) a hodnoty likvidných aktív podľa odseku 2 zvýšený o hodnotu pripočítateľných položiek podľa odseku 3.

(2) Likvidnými aktívami na účely tejto vyhlášky sa rozumejú

a) cenné papiere prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov burzy cenných papierov alebo zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v členskom štáte Európskych spoločenstiev, v štáte, ktorý je súčasťou Európskeho hospodárskeho priestoru, alebo v štáte, ktorý je členom Organizácie pre hospodársku spoluprácu a rozvoj (ďalej len „členský štát") a súčasne emitentom týchto cenných papierov je emitent, ktorého hodnotenie investičného rizika udeleného renomovanou agentúrou špecializujúcou sa na oceňovanie investičného rizika sa nachádza v investičnom pásme,

b) cenné papiere prijaté na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu burzy cenných papierov alebo na inom regulovanom verejnom trhu s cennými papiermi v členskom štáte, ktorý je prístupný verejnosti a funguje pravidelne a súčasne emitentom týchto cenných papierov je emitent, ktorého hodnotenie investičného rizika udeleného renomovanou agentúrou špecializujúcou sa na oceňovanie investičného rizika sa nachádza v investičnom pásme,

c) peňažné prostriedky na bežnom účte u depozitára alebo na vkladových účtoch a bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk so sídlom v Slovenskej republike, v členskom štáte alebo v štáte, ktorý nie je členským štátom, ak táto banka alebo pobočka

zahraničnej banky podlieha dohľadu, ktorého úroveň je rovnocenná aspoň s úrovňou dohľadu podľa osobitného predpisu,[3]) ak sú k dispozícii na splatenie do 90 dní,

d) nástroje peňažného trhu podľa § 81 ods. 2 zákona,

e) podielové listy otvorených podielových fondov a akcie zahraničných subjektov kolektívneho investovania so sídlom v členskom štáte spĺňajúce požiadavky práva Európskych spoločenstiev alebo práva príslušného členského štátu, iba ak sú prijaté na obchodovanie na burze cenných papierov, zahraničnej burze cenných papierov alebo na inom regulovanom trhu podľa písmen a) a b).

(3) Rozdiel celkovej hodnoty aktív a likvidných aktív sa zvyšuje o hodnotu

a) cenných papierov podľa odseku 2 písm. a) a b), ktoré vydal akcionár dôchodkovej správcovskej spoločnosti alebo osoba, ktorá patrí ku skupine s úzkymi väzbami,

b) peňažných prostriedkov podľa odseku 2 písm. c) na vkladových účtoch a bežných účtoch v banke alebo pobočke zahraničnej banky, ktorá je akcionárom dôchodkovej správcovskej spoločnosti alebo patrí ku skupine s úzkymi väzbami,

c) nástrojov peňažného trhu podľa odseku 2 písm. d), ktoré vydal akcionár dôchodkovej správcovskej spoločnosti alebo osoba, ktorá patrí ku skupine s úzkymi väzbami,

d) podielových listov otvorených podielových fondov a akcií zahraničných subjektov kolektívneho investovania podľa odseku 2 písm. e), ktoré vydal akcionár dôchodkovej správcovskej spoločnosti alebo osoba, ktorá patrí ku skupine s úzkymi väzbami,

e) vlastných akcií.

(4) Na účely výpočtu hodnoty aktív podľa odsekov 1 až 3 sa použije postup podľa osobitného predpisu.[4])

(5) Aktíva, ktoré prestanú spĺňať podmienku zaradenia medzi likvidné aktíva, sa považujú za nelikvidné aktíva.“.

Poznámky pod čiarou k odkazom 3 a 4 znejú:

„3) Zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

4) Vyhláška Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 48/2005 Z. z. o metódach a postupoch stanovenia hodnoty majetku v dôchodkovom fonde a o spôsobe určenia hodnoty cenných papierov v majetku v dôchodkovom fonde.“.

2. V § 5 sa slová „§ 2 až 4“ nahrádzajú slovami „§ 2 až 4a“.

3. V § 6 sa slová „najneskôr do 22 kalendárnych dní“ nahrádzajú slovami „najneskôr do jedného mesiaca“.

4. Príloha sa nahrádza prílohou k tejto vyhláške.

Čl. II

Táto vyhláška nadobúda účinnosť 1. mája 2005.

Ivan Mikloš v. r.

**Príloha k vyhláške č. 158
2005 Z. z.**

Príloha k vyhláške č. 595/2004 Z. z.

Príloha k vyhláške č. 595/2004 Z. z.

VZOR

ŠTVRŤROČNÉ HLÁSENIE O PRIMERANOSTI VLASTNÝCH ZDROJOV DÔCHODKOVEJ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI ZA ... ŠTVRŤROK

H (DSS) 1-04

Rok

IČO

Obchodné meno

Ulica a číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mail

Odoslané dňa:

Meno, priezvisko a podpis člena (členov) štatutárneho orgánu

Meno, priezvisko a podpis zamestnanca zodpovedného za vypracovanie hlásenia

A. Vlastné zdroje

Vlastné zdroje dôchodkovej správcovskej spoločnosti	Č. r.	Hodnota ukazovateľa (v tisícoch Sk)
Položky vytvárajúce hodnotu základných vlastných zdrojov (súčet riadkov 1a až 1e)	**1**	
Splatené základné imanie	1a	
Emisné ážio	1b	
Rezervný fond a ostatné fondy tvorené zo zisku po zdanení okrem tých fondov, ktoré majú povahu záväzku	1c	
Ostatné kapitálové fondy okrem rozdielu z prepočtu majetkových cenných papierov a vkladov v cudzej mene	1d	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1e	
Položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov (súčet riadkov 2a až 2f)	**2**	
Účtovná hodnota vlastných akcií dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktoré nadobudla	2a	
Nehmotný investičný majetok	2b	
Strata bežného účtovného obdobia	2c	
Neuhradená strata z minulých rokov	2d	
Účtovná hodnota vkladu dôchodkovej správcovskej spoločnosti [§ 2 ods. 3 písm. d)]	2e	
Dobré meno (goodwill), ak jeho zostatok je aktívny	2f	
Základné vlastné zdroje (rozdiel riadkov 1 a 2)	**3**	
Dodatkové vlastné zdroje (súčet riadkov 4a a 4b)	**4**	
Podriadené dlhy [§ 3 ods.1 písm. a)]	4a	
Rezervy na pokrytie rizík z vlastnej činnosti	4b	
Súčet základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov (súčet riadkov 3 a 4)	**5**	
Odpočítateľné položky (súčet riadkov 6a až 6d)	**6**	
Čistá účtovná hodnota vkladu dôchodkovej správcovskej spoločnosti [§ 4 ods.1 písm. a) prvý bod]	6a	
Čistá účtovná hodnota podriadených pohľadávok [§ 4 ods.1 písm. a) druhý bod]	6b	
Súčet čistých účtovných hodnôt vkladov dôchodkovej správcovskej spoločnosti [§ 4 ods.1 písm. b) prvý bod]	6c	
Súčet čistých účtovných hodnôt podriadených pohľadávok dôchodkovej správcovskej spoločnosti [§ 4 ods.1 písm. b) druhý bod]	6d	
Vlastné zdroje (rozdiel riadkov 5 a 6)	**7**	

B. Nelikvidné aktíva

Nelikvidné aktíva dôchodkovej správcovskej spoločnosti	**Č. r.**	**Hodnota ukazovateľa (v tisícoch Sk)**
Aktíva celkom	**8**	
Likvidné aktíva (súčet riadkov 9a až 9e)	**9**	
Hodnota cenných papierov prijatých na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov [§ 4a ods. 2 písm. a)]	9a	
Hodnota cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu [§ 4a ods. 2 písm. b)]	9b	
Hodnota peňažných prostriedkov na bežnom účte u depozitára alebo na bežných účtoch a vkladových účtoch dostupných do 90 dní [§ 4a ods. 2 písm. c)]	9c	
Hodnota nástrojov peňažného trhu [§ 4a ods. 2 písm. d)]	9d	
Hodnota podielových listov otvorených podielových fondov a akcií zahraničných subjektov kolektívneho investovania [§ 4a ods. 2 písm. e)]	9e	
Pripočítateľné položky (súčet riadkov 10a až 10e)	**10**	
Hodnota cenných papierov [§ 4a ods. 3 písm. a)]	10a	
Hodnota peňažných prostriedkov [§ 4a ods. 3 písm. b)]	10b	
Hodnota nástrojov peňažného trhu [§ 4a ods. 3 písm. c)]	10c	
Hodnota podielových listov otvorených podielových fondov a akcií zahraničných subjektov kolektívneho investovania [§ 4a ods. 3 písm. d)]	10d	
Hodnota vlastných akcií [§ 4a ods. 3 písm. e)]	10e	
Hodnota nelikvidných aktív dôchodkovej správcovskej spoločnosti (rozdiel medzi súčtom riadkov 8 a 10 a riadkom 9)	**11**	

C. Hodnota majetku v dôchodkových fondoch

Hodnota majetku v jednotlivých dôchodkových fondoch	**Č. r.**	**Hodnota ukazovateľa (v tisícoch Sk)**
Hodnota majetku v konzervatívnom dôchodkovom fonde	12	
Hodnota majetku vo vyváženom dôchodkovom fonde	13	
Hodnota majetku v rastovom dôchodkovom fonde	14	
Hodnota majetku v dôchodkových fondoch spolu (súčet riadkov 12 až 14)	**15**	

D. Primeranosť vlastných zdrojov

Vlastné zdroje sú primerané, ak	**Splnenie podmienky***)
nie sú nižšie ako 70 % výšky základného imania podľa § 47 ods. 8 zákona	
pomer rozdielu vlastných zdrojov a nelikvidných aktív k hodnote majetku vo všetkých dôchodkových fondoch, ktoré dôchodková správcovská spoločnosť spravuje, nie je nižší ako 0,5 %	

Použité skratky:

Č. r. – číslo riadka

Vysvetlivky:

*) Uvedie sa, či je podmienka splnená, alebo nesplnená.

Vydavateľ Zbierky zákonov Slovenskej republiky a prevádzkovateľ právneho a informačného portálu Slov-Lex dostupného na webovom sídle www.slov-lex.sk je Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava, tel.: 02 571 01 000, e-mail: helpdesk@slov-lex.sk.