

ZBIERKA ZÁKONOV SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Ročník 2006

Vyhlásené: 20.10.2006 Časová verzia predpisu účinná od: 01.01.2009 do: 31.12.2009

Obsah tohto dokumentu má informatívny charakter.

567

VYHLÁŠKA

Národnej banky Slovenska

z 5. septembra 2006,

ktorou sa ustanovuje obsah správ o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde, správ o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti, spôsob a rozsah ich zverejňovania a obsah dennej informácie o každej transakcii s majetkom v dôchodkovom fonde

Národná banka Slovenska podľa § 109 ods. 7 zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) ustanovuje:

§ 1

Ročná správa o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde a polročná správa o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde obsahujú

- a) informácie o majetku v dôchodkovom fonde za príslušné obdobie podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 1, a to o
 1. stave majetku v dôchodkovom fonde v členení podľa trhov, bánk, pobočiek zahraničných bánk a emitentov,
 2. hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde,
 3. stave majetku v dôchodkovom fonde podľa odvetvového hľadiska,
 4. stave majetku v dôchodkovom fonde podľa geografického hľadiska,
 5. stave majetku v dôchodkovom fonde podľa menového hľadiska,
 6. stave majetku v dôchodkovom fonde podľa percentuálneho podielu emitentov na majetku v dôchodkovom fonde,
 7. stave splatnosti majetku v dôchodkovom fonde,
 8. úrokovej citlivosti majetku v dôchodkovom fonde,
- b) bilanciu aktív a pasív dôchodkového fondu za príslušné obdobie podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 2,
- c) výkaz nákladov a výnosov dôchodkového fondu za príslušné obdobie podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 3.

§ 2

Ročná správa o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti a polročná správa o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti obsahujú

- a) bilanciu aktív a pasív dôchodkovej správcovskej spoločnosti za príslušné obdobie podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 2,

- b) výkaz nákladov a výnosov dôchodkovej správcovskej spoločnosti za príslušné obdobie podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 3,
- c) informáciu o členoch predstavenstva, členoch dozornej rady a akcionároch dôchodkovej správcovskej spoločnosti, prehľad o cudzích zdrojoch dôchodkovej správcovskej spoločnosti, informáciu o majetkových cenných papieroch vydaných dôchodkovou správcovskou spoločnosťou, informáciu o dlhových cenných papieroch vydaných dôchodkovou správcovskou spoločnosťou podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 4.

§ 4

Ročná správa o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde, polročná správa o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde, ročná správa o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti a polročná správa o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti sa

- a) sprístupňujú na nahliadnutie v sídle dôchodkovej správcovskej spoločnosti a pobočkách dôchodkovej správcovskej spoločnosti a na ďalších miestach, ak je to uvedené v informačnom prospekte dôchodkového fondu,
- b) zverejňujú na internetovej stránke dôchodkovej správcovskej spoločnosti,
- c) zverejňujú v periodickej tlači s celoštátnou pôsobnosťou, v ktorej sa uverejňujú burzové správy vo forme skrátenej verzie ročnej správy o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde, polročnej správy o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde, ročnej správy o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti a polročnej správy o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti podľa vzoru uvedeného v prílohe č. 7.

§ 5

Táto vyhláška sa po prvýkrát použije pre ročnú správu o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde a pre ročnú správu o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti podľa stavu k 31. decembru 2006.

§ 6

Zrušuje sa vyhláška Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky č. 75/2005 Z. z., ktorou sa ustanovuje obsah správ o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde, správ o hospodárení s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti, spôsob a rozsah ich zverejňovania a obsah dennej informácie o každej transakcii s majetkom v dôchodkovom fonde.

§ 7

Táto vyhláška nadobúda účinnosť 1. januára 2007.

Ivan Šramko v. r.

Príloha č. 1
k vyhláske č. 567/2006 Z. z.

VZOR Informácie o majetku v dôchodkovom fonde

VZOR

Informácie o majetku v dôchodkovom fonde

Stav majetku v dôchodkovom fonde v členení podľa trhov, bánk, pobočiek zahraničných bánk a emitentov

Názov dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

| Druh majetku | Členenie | čís. r. | Stav v tis. eur | Podiel na majetku v dôchodkovom fonde v % |
|---|---|-----------|-----------------|---|
| a | b | c | 1 | 2 |
| Akcie | Kótovaný a regulovaný voľný trh burzy cenných papierov alebo zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v členskom štáte, iný regulovaný verejný trh so sídlom v členskom štáte, ktorý je prístupný verejnosti a funguje pravidelne | 1a | | |
| | Kótovaný trh zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v nečlenskom štáte | 1b | | |
| | Nové emisie akcií, ktoré budú prijaté na kótovaný trh burzy cenných papierov alebo zahraničnej burzy cenných papierov | 1c | | |
| Dlhopisy | Kótovaný a regulovaný voľný trh burzy cenných papierov alebo zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v členskom štáte, iný regulovaný verejný trh so sídlom v členskom štáte, ktorý je prístupný verejnosti a funguje pravidelne | 2a | | |
| | Kótovaný trh zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v nečlenskom štáte | 2b | | |
| | Nové emisie dlhopisov, ktoré budú prijaté na kótovaný trh burzy cenných papierov alebo zahraničnej burzy cenných papierov | 2c | | |
| Podielové listy, akcie zahraničných subjektov kolektívneho investovania | Tuzemské obchodované na trhu burzy cenných papierov | 3a | | |
| | Tuzemské neobchodované na trhu burzy cenných papierov | 3b | | |
| | Zahraničné obchodované na trhu zahraničnej burzy cenných papierov | 3c | | |
| | Zahraničné neobchodované na trhu zahraničnej burzy cenných papierov | 3d | | |
| Nástroje peňažného trhu | Vydané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a Národnou bankou Slovenska | 4a | | |
| | Vydané ostatnými tuzemskými emitentmi | 4b | | |
| | Vydané iným členským štátom, jeho orgánmi, nečlenským štátom, Európskou centrálnou bankou, Európskou úniou, Európskou investičnou bankou alebo medzinárodnou organizáciou | 4c | | |
| | Vydané ostatnými zahraničnými emitentmi | 4d | | |
| Iné cenné papiere | Kótovaný a regulovaný voľný trh burzy cenných papierov alebo zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v členskom štáte, iný regulovaný verejný trh so sídlom v členskom štáte, ktorý je prístupný verejnosti a funguje pravidelne | 5a | | |
| | Kótovaný trh zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v nečlenskom štáte | 5b | | |
| | Nové emisie iných cenných papierov, ktoré budú prijaté na kótovaný trh burzy cenných papierov alebo zahraničnej burzy cenných papierov | 5c | | |
| Peňažné prostriedky na bankových účtoch | Peňažné prostriedky na bežnom účte u depozitára | 6a | | |
| | Peňažné prostriedky na vkladovom účte u depozitára | 6b | | |
| | Peňažné prostriedky na bežných účtoch v iných bankách a pobočkách zahraničných bánk ako u depozitára | 6c | | |
| | Peňažné prostriedky na vkladových účtoch v iných bankách a pobočkách zahraničných bánk ako u depozitára | 6d | | |
| Obchody na obmedzenie menového rizika | Obchodované na regulovanom trhu | 7a | | |
| | Obchodované na mimoburzovom trhu | 7b | | |
| | Neobchodované na verejnom trhu | 7c | | |
| Cenné papiere vyradené z obchodovania na regulovanom trhu cenných papierov | | 8 | | |
| Nové emisie cenných papierov, ktoré nespĺnili podmienku podľa § 81 ods. 1 písm. d) zákona | | 9 | | |
| Iný majetok | | 10 | | |
| Objem pohľadávok dôchodkového fondu celkom | | 11 | | |
| Hodnota majetku v dôchodkovom fonde | | 12 | | |
| Objem záväzkov dôchodkového fondu celkom | | 13 | | |
| Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde | | 14 | | |

Hospodárenie s majetkom v dôchodkovom fonde

Názov dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

| Položka | čís. r. | Stav v tis. eur |
|---|-----------|--------------------|
| a | b | 1 |
| Zisk/strata z akcií v dôchodkovom fonde | 1 | |
| Zisk/strata z dlhopisov v dôchodkovom fonde | 2 | |
| Zisk/strata z podielových listov v dôchodkovom fonde | 3 | |
| Zisk/strata z nástrojov peňažného trhu v dôchodkovom fonde | 4 | |
| Zisk/strata z iných cenných papierov v dôchodkovom fonde | 5 | |
| Zisk/strata z peňažných prostriedkov na bankových účtoch dôchodkového fondu | 6 | |
| Zisk/strata z obchodov na obmedzenie menového rizika v dôchodkovom fonde | 7 | |
| Zisk/strata z iného majetku v dôchodkovom fonde | 8 | |
| Zisk/strata z majetku v dôchodkovom fonde | 9 | |
| Odplata za správu dôchodkového fondu podľa § 63 ods. 1 písm. a) zákona | 10 | |
| Dane z majetku v dôchodkovom fonde | 11 | |
| Zisk/strata z majetku v dôchodkovom fonde po zdanení | 12 | |

Najvýznamnejšie skutočnosti, ktoré ovplyvnili hospodárenie s majetkom v dôchodkovom fonde**Očakávaný vývoj v nasledujúcom kalendárnom roku****Typ a rozsah uskutočnených obchodov určených na obmedzenie menového rizika v dôchodkovom fonde****Výkon hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v dôchodkovom fonde**

Stav majetku v dôchodkovom fonde podľa odvetvového hľadiska

| Odvetvia | čís. r. | Spolu | | Akcie | | Dlhopisy | | Podielové listy | | Nástroje peňažného trhu | |
|--|---------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------------------|------------|
| | | objem v tis. eur | podiel v % | objem v tis. eur | podiel v % | objem v tis. eur | podiel v % | objem v tis. eur | podiel v % | objem v tis. eur | podiel v % |
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Energie | 1 | | | | | | | | | | |
| Materiály | 2 | | | | | | | | | | |
| Základné suroviny | 2a | | | | | | | | | | |
| Chemický priemysel | 2b | | | | | | | | | | |
| Priemysel | 3 | | | | | | | | | | |
| Stavebníctvo | 3a | | | | | | | | | | |
| Priemyselná produkcia a služby | 3b | | | | | | | | | | |
| Cyklické spotrebné tovary | 4 | | | | | | | | | | |
| Automobilový priemysel | 4a | | | | | | | | | | |
| Cyklické tovary a služby | 4b | | | | | | | | | | |
| Médiá | 4c | | | | | | | | | | |
| Maloobchod | 4d | | | | | | | | | | |
| NeCYklické spotrebné tovary | 5 | | | | | | | | | | |
| Potraviny, nápoje a tabakové výrobky | 5a | | | | | | | | | | |
| NeCYklické tovary a služby | 5b | | | | | | | | | | |
| Zdravotníctvo | 6 | | | | | | | | | | |
| Zdravotné pomôcky a služby | 6a | | | | | | | | | | |
| Farmaceutický priemysel a biotechnológia | 6b | | | | | | | | | | |
| Finančníctvo | 7 | | | | | | | | | | |
| Banky | 7a | | | | | | | | | | |
| Finančné služby | 7b | | | | | | | | | | |
| Poisťenie | 7c | | | | | | | | | | |
| Informačné technológie | 8 | | | | | | | | | | |
| Softvér a služby | 8a | | | | | | | | | | |
| Technologický hardvér a vybavenie | 8b | | | | | | | | | | |
| Polovodiče a výroba polovodičových zariadení | 8c | | | | | | | | | | |
| Telekomunikačné služby | 9 | | | | | | | | | | |
| Veřejné služby | 10 | | | | | | | | | | |
| Štát | 11 | | | | | | | | | | |

Názov dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Vysvetlivky na vypracúvanie prílohy č. 1

1. Investičné nástroje v cudzích menách a vklady vedené v cudzích menách sa na eurá prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, platným k príslušnému dňu. Referenčné výmenné kurzy k cudzím menám sa určujú a vyhlasujú podľa čl. 12 ods. 12.1. Protokolu o Štatúte Európskeho systému centrálnych bánk a Európskej centrálnej banky pripojeného k Zmluve o založení Európskeho spoločenstva (Ú. v. EÚ C 321E, 29. 12. 2006) alebo podľa § 28 ods. 2 zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 566/1992 Zb. o Národnej banke Slovenska v znení neskorších predpisov.
2. Členským štátom sa rozumie štát, ktorý je členským štátom Európskych spoločenstiev, štát, ktorý je súčasťou Európskeho hospodárskeho priestoru, alebo štát, ktorý je členom Organizácie pre hospodársku spoluprácu a rozvoj.
3. Denomináciou sa rozumie mena, v ktorej sú investičné nástroje vydané, alebo mena, v ktorej sú vklady vedené.
4. Splatnosťou jednotlivých druhov aktív sa rozumie zostatková splatnosť poslednej splátky aktíva.
5. Očakávaným vývojom v nasledujúcom roku sa rozumie očakávaná hospodárska a finančná situácia, ktorá by mohla ovplyvniť hospodárenie s majetkom v dôchodkovom fonde.
6. Daňou z majetku sa rozumie daň z príjmu vzniknutá v súvislosti s nadobudnutím výnosov získaných investovaním majetku v dôchodkovom fonde.
7. Obchodmi na obmedzenie menového rizika sa rozumie stanovenie hodnoty príslušných menových obchodov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz. Táto hodnota sa určí podľa § 5 vyhlášky 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.
8. V tabuľke s názvom Úroková citlivosť majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde sa nevyplňajú riadky 1 až 12.

Použité skratky

| skratka | popis |
|----------------|-------------------------|
| čís. r. | číslo riadka |
| tis. eur | tisíc eur |
| NBS | Národná banka Slovenska |
| ods. | odsek |
| písm. | písmeno |
| EUR | euro |
| USD | americký dolár |
| CZK | česká koruna |
| HUF | maďarský forint |
| PLN | poľský zlotý |
| JPY | japonský jen |

Príloha č. 2
k vyhláske č. 567/2006 Z. z.

VZOR Bilancia aktív a pasív

VZOR
Bilancia aktív a pasív

 Obchodné meno / Názov účtovnej jednotky

 Identifikačný kód

 Stav ku dňu

| Označenie | POLOŽKA | čís. r. | Číslo poznámky | Bežné účtovné obdobie (údaje v tis. eur) |
|-----------|---|-----------|----------------|---|
| a | b | c | d | l |
| x | Aktíva | x | x | x |
| 1. | Pokladničná hotovosť a vklady v centrálnych bankách splatné na požiadanie | 1 | | |
| 2. | Pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie | 2 | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči centrálnym bankám a bankám | 3 | | |
| a) | brutto | 4 | | |
| b) | korekcia | 5 | | |
| 4. | Cenné papiere na obchodovanie | 6 | | |
| 5. | Deriváty | 7 | | |
| a) | na obchodovanie | 8 | | |
| b) | zabezpečovacie | 9 | | |
| 6. | Cenné papiere na predaj | 10 | | |
| 7. | Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom | 11 | | |
| a) | brutto | 12 | | |
| b) | korekcia | 13 | | |
| 8. | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | 14 | | |
| a) | štátnych orgánov | 15 | | |
| b) | ostatných subjektov | 16 | | |
| b1 | brutto | 17 | | |
| b2 | korekcia | 18 | | |
| 9. | Podiely na základnom imaní v pridružených účtovných jednotkách | 19 | | |
| a) | v účtovných jednotkách z finančného sektora | 20 | | |
| a1 | brutto | 21 | | |
| a2 | korekcia | 22 | | |
| b) | ostatných účtovných jednotkách | 23 | | |
| b1 | brutto | 24 | | |
| b2 | korekcia | 25 | | |
| 10. | Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách | 26 | | |
| a) | v účtovných jednotkách z finančného sektora | 27 | | |
| a1 | brutto | 28 | | |
| a2 | korekcia | 29 | | |
| b) | ostatných účtovných jednotkách | 30 | | |
| b1 | brutto | 31 | | |
| b2 | korekcia | 32 | | |
| 11. | Obstaranie hmotného a nehmotného majetku | 33 | | |
| a) | brutto | 34 | | |
| b) | korekcia | 35 | | |
| 12. | Nehmotný majetok | 36 | | |
| a) | brutto | 37 | | |
| b) | korekcia | 38 | | |
| b1 | oprávky | 39 | | |
| b2 | opravné položky | 40 | | |
| 13. | Hmotný majetok | 41 | | |
| a) | neodpisovaný | 42 | | |
| a1 | brutto | 43 | | |
| a2 | korekcia | 44 | | |
| b) | odpisovaný | 45 | | |
| b1 | brutto | 46 | | |
| b2 | korekcia | 47 | | |
| b2a | oprávky | 48 | | |
| b2b | opravné položky | 49 | | |
| 14. | Daňové pohľadávky | 50 | | |
| 15. | Ostatný majetok | 51 | | |
| a) | brutto | 52 | | |
| b) | korekcia | 53 | | |
| | Aktíva spolu | 54 | | |

| Označenie | POLOŽKA | čís. r. | Číslo poznámky | Bežné účtovné obdobie (údaje v tis. eur) |
|------------|---|---------|----------------|---|
| a | b | c | d | l |
| x | Pasíva | x | x | x |
| I. | Závazky (súčet položiek 1 až 11) | 55 | | |
| 1. | Závazky voči centrálnym bankám splatné na požiadanie | 56 | | |
| 2. | Závazky voči bankám splatné na požiadanie | 57 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči centrálnym bankám a bankám | 58 | | |
| 4. | Závazky voči klientom a iným veriteľom | 59 | | |
| a) | splatné na požiadanie | 60 | | |
| b) | ostatné záväzky | 61 | | |
| 5. | Závazky z cenných papierov predaných na krátko | 62 | | |
| 6. | Deriváty | 63 | | |
| a) | na obchodovanie | 64 | | |
| b) | zabezpečovacie | 65 | | |
| 7. | Závazky z dlhových cenných papierov | 66 | | |
| a) | so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roku | 67 | | |
| b) | so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok | 68 | | |
| 8. | Ostatné záväzky | 69 | | |
| 9. | Rezervy | 70 | | |
| 10. | Podriadené finančné záväzky | 71 | | |
| 11. | Daňové záväzky | 72 | | |
| II. | Vlastné imanie (súčet položiek 12 až 19) | 73 | | |
| 12. | Základné imanie, z toho | 74 | | |
| a) | upísané základné imanie | 75 | | |
| b) | pohľadávky voči akcionárom | 76 | | |
| 13. | Vlastné akcie | 77 | | |
| 14. | Kapitálové fondy | 78 | | |
| a) | emisné ážio | 79 | | |
| b) | ostatné kapitálové fondy | 80 | | |
| 15. | Fondy tvorené zo zisku po zdanení | 81 | | |
| 16. | Oceňovacie rozdiely | 82 | | |
| a) | z majetku | 83 | | |
| b) | z cenných papierov na predaj | 84 | | |
| c) | zo zabezpečovacích derivátov | 85 | | |
| d) | z prepočtu podielových cenných papierov a vkladov v cudzej mene | 86 | | |
| e) | z vkladov do základného imania dcérskych a pridružených účtovných jednotiek | 87 | | |
| 17. | Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov | 88 | | |
| 18. | Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní | 89 | | |
| 19. | Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia | 90 | | |
| | Pasíva spolu | 91 | | |

Skratky použité v prílohe č. 2

| skratka | popis |
|----------------|--------------|
| čís. r. | číslo riadka |
| tis. eur | tisíc eur |

Príloha č. 3
k vyhláske č. 567/2006 Z. z.

VZOR Výkaz nákladov a výnosov

VZOR
Výkaz nákladov a výnosov

Obchodné meno / Názov účtovnej jednotky

Identifikačný kód

Stav ku dňu

| Označenie | POLOŽKA | čís. r. | Číslo poznámky | Bežné účtovné obdobie (údaje v tis. eur) |
|-----------|---|---------|----------------|--|
| a | b | c | d | 1 |
| 1. | Výnosy z úrokov a obdobné výnosy | 1 | | |
| a. | Náklady na úroky a obdobné náklady | 2 | | |
| I. | Čisté úrokové výnosy | 3 | | |
| 2. | Výnosy z odplát a provízií | 4 | | |
| b. | Náklady na odplaty a provízie | 5 | | |
| II. | Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií | 6 | | |
| 3. | Výnosy z vkladov do základného imania | 7 | | |
| 3.1. | dcérskych účtovných jednotiek a pridružených účtovných jednotiek | 8 | | |
| 3.2. | ostatných účtovných jednotiek | 9 | | |
| 4./c. | Čistý zisk alebo strata z obchodovania s cennými papiermi, derivátmi a devízami | 10 | | |
| 5. | Výnosy z predaja majetku a z prevodu majetku | 11 | | |
| 6. | Výnosy zo zrušenia opravných položiek k predávanému a prevádzanému majetku | 12 | | |
| d. | Náklady na predaj majetku a na prevod majetku | 13 | | |
| III. | Čistý zisk alebo strata z predaja a z prevodu majetku | 14 | | |
| 7. | Výnosy zo zrušenia rezerv na záväzky z hlavných činností | 15 | | |
| 8. | Výnosy zo zrušenia opravných položiek a z odpísaných pohľadávok | 16 | | |
| e. | Náklady na tvorbu rezerv na záväzky z hlavných činností | 17 | | |
| f. | Náklady na tvorbu opravných položiek, na oceňovacie rozdiely zo zníženia hodnoty majetku a na odpísanie majetku | 18 | | |
| f.1. | náklady na tvorbu opravných položiek | 19 | | |
| f.1.1. | k finančnému majetku | 20 | | |
| f.1.2. | k hmotnému a nehmotnému majetku | 21 | | |
| f.2. | náklady na odpísanie majetku | 22 | | |
| f.2.1. | finančného | 23 | | |
| f.2.2. | hmotného a nehmotného | 24 | | |
| f.3. | náklady na oceňovacie rozdiely | 25 | | |
| 9. | Ostatné výnosy | 26 | | |
| 9.1. | výnosy zo zrušenia rezerv | 27 | | |
| 9.2. | iné ostatné výnosy | 28 | | |
| g. | Ostatné náklady | 29 | | |
| g.1. | personálne náklady | 30 | | |
| g.1.1. | mzdové a sociálne náklady | 31 | | |
| g.1.2. | ostatné personálne náklady | 32 | | |
| g.2. | náklady na tvorbu rezerv | 33 | | |
| g.3. | odpisy | 34 | | |
| g.3.1. | odpisy hmotného majetku | 35 | | |
| g.3.2. | odpisy nehmotného majetku | 36 | | |
| g.4. | Iné ostatné náklady | 37 | | |
| 10./h. | Podiel na zisku alebo strate v dcérskych a pridružených účtovných jednotkách | 38 | | |
| A. | Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením | 39 | | |
| i. | Daň z príjmov | 40 | | |
| i.1. | splatná daň z príjmov | 41 | | |
| i.2. | odložená daň z príjmov | 42 | | |
| B. | Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení | 43 | | |

Skratky použité v prílohe č. 3

| skratka | popis |
|----------|--------------|
| čís. r. | číslo riadka |
| tis. eur | tisíc eur |

Príloha č. 4
k vyhláske č. 567/2006 Z. z.

**VZOR Informácie o členoch predstavenstva, členoch dozornej rady a akcionároch
dôchodkovej správcovskej spoločnosti**

VZOR

Informácie o členoch predstavenstva, členoch dozornej rady a akcionároch dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

| čís. r. | Priezvisko člena predstavenstva | Meno člena predstavenstva | Funkcia člena predstavenstva |
|---------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| a | b | c | d |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| čís. r. | Priezvisko člena dozornej rady | Meno člena dozornej rady | Funkcia člena dozornej rady |
|---------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| čís. r. | Priezvisko/Obchodné meno akcionára DSS | Meno akcionára DSS | Percentuálny podiel na základnom imaní DSS |
|---------|---|-----------------------|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Najvýznamnejšie skutočnosti, ktoré ovplyvnili hospodárenie dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Očakávaný vývoj dôchodkovej správcovskej spoločnosti v nasledujúcom kalendárnom roku

Prehľad o cudzích zdrojoch dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

| Položka | čís. r. | Hodnota v tis. eur |
|--|----------|-----------------------|
| a | b | 1 |
| DLHODOBÉ ZDROJE – splatnosť dlhšia ako 1 rok | 1 | |
| Dlhodobé úvery | 2 | |
| v tom: bankové úvery | 2a | |
| dlhodobé podriadené dlhy | 2b | |
| dlhodobé úvery od iných právnických osôb bez záväzku podriadenosti | 2c | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 3 | |
| v tom: dlhodobé zmenky na úhradu | 3a | |
| emitované dlhopisy | 3b | |
| ostatné dlhodobé záväzky | 3c | |
| KRÁTKODOBÉ ZDROJE | 4 | |
| Krátkodobé úvery | 5 | |
| v tom: bankové úvery | 5a | |
| krátkodobé podriadené dlhy | 5b | |
| krátkodobé úvery od iných právnických osôb bez záväzku podriadenosti | 5c | |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 6 | |
| v tom: krátkodobé zmenky na úhradu | 6a | |
| emitované krátkodobé cenné papiere okrem zmeniek | 6b | |
| záväzky z obchodného styku | 6c | |
| ostatné krátkodobé záväzky | 6d | |

Záruky poskytnuté dôchodkovou správcovskou spoločnosťou

Rozdelenie zisku dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Majetkové cenné papiere vydané dôchodkovou správcovskou spoločnosťou

Obchodné meno spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

| čís. r. | Druh | Forma | Podoba | Mena | ISIN | Počet kusov | Menovitá hodnota | Dátum emisie | Hlasovacie práva | Prednostné právo na dividendu | Iné práva spojené s cenným papierom | Iné dôležité informácie |
|---------|------|-------|--------|------|------|-------------|------------------|--------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

Dlhové cenné papiere vydané dôchodkovou správcovskou spoločnosťou

Obchodné meno spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

| čís. r. | Druh | Forma | Podoba | Mena | ISIN | Počet kusov | Menovitá hodnota | Dátum emisie | Dátum splatnosti | Úroková sadzba v % | Spôsob určenia výnosu | Trh |
|---------|------|-------|--------|------|------|-------------|------------------|--------------|------------------|--------------------|-----------------------|-----|
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

| čís. r. | Vymeniteľnosť za akcie dôchodkovej správovskej spoločnosti | Frekvencia vyplácania kupónu | Záruka inej osoby za splatenie | Bližšie informácie o poskytnutej záruke | Identifikačné údaje osoby, ktorá prevzala záruku | Iné dôležité informácie |
|---------|--|------------------------------------|-----------------------------------|--|---|-------------------------|
| a | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |

Vysvetlivky na vypracúvanie prílohy č. 4

1. Majetkovými cennými papiermi sa rozumie najmä akcie a globálne depozitné certifikáty dôchodkovej správcovskej spoločnosti.
2. Dlhovými cennými papiermi sa rozumie najmä dlhopisy a zmenky vydané dôchodkovou správcovskou spoločnosťou.
3. Očakávaným vývojom v nasledujúcom roku sa rozumie očakávaná hospodárska a finančná situácia, ktorá by mohla ovplyvniť hospodárenie s vlastným majetkom dôchodkovej správcovskej spoločnosti.
4. Menovitou hodnotou sa rozumie nominálna hodnota v eurách.
5. Ak sa s cenným papierom verejne obchoduje, trhom sa rozumie názov konkrétneho trhu, na ktorom sa s cenným papierom obchoduje.
6. Funkciou člena sa rozumie funkcia v predstavenstve alebo v dozornej rade, napríklad predseda, podpredseda, člen.

Použité skratky

| skratka | popis |
|----------|------------------------------------|
| čís. r. | číslo riadka |
| tis. eur | tisíc eur |
| DSS | dôchodková správcovská spoločnosť |
| KDF | konzervatívny dôchodkový fond |
| VDF | vyvážený dôchodkový fond |
| RDF | rastový dôchodkový fond |
| ISIN | číselný kód emisie cenného papiera |

Príloha č. 7
k vyhláske č. 567/2006 Z. z.

VZOR Stav majetku v dôchodkovom fonde a zmeny jeho zloženia v členení podľa trhov, bánk, pobočiek zahraničných bánk a emitentov

VZOR

Stav majetku v dôchodkovom fonde a zmeny jeho zloženia v členení podľa trhov, bánk,
pobočiek zahraničných bánk a emitentov

Názov dôchodkového fondu

Stav ku dňu

| Druh majetku | čís. r. | Stav v tis. eur | Podiel na majetku v dôchodkovom fonde v % |
|--|---------|--------------------|---|
| a | b | 1 | 2 |
| Akcie | 1 | | |
| Dlhopisy | 2 | | |
| Podielové listy | 3 | | |
| Nástroje peňažného trhu | 4 | | |
| Iné cenné papiere | 5 | | |
| Peňažné prostriedky na bankových účtoch | 6 | | |
| Obchody na obmedzenie menového rizika | 7 | | |
| Iný majetok | 8 | | |
| Objem pohľadávok dôchodkového fondu celkom | 9 | | |
| Hodnota majetku v dôchodkovom fonde | 10 | | |
| Objem záväzkov dôchodkového fondu celkom | 11 | | |
| Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde | 12 | | |

Hospodárenie s majetkom v dôchodkovom фонде

Názov dôchodkového fondu

| Položka | čís. r. | Stav ku dňu | | | | stav v tis. eur |
|---|-----------|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| | | Stav ku dňu v roku R | Stav ku dňu v roku (R-1) | Stav ku dňu v roku (R-2) | Stav ku dňu v roku (R-3) | |
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Zisk/strata z akcií v dôchodkovom фонде | 1 | | | | | |
| Zisk/strata z dlhopisov v dôchodkovom фонде | 2 | | | | | |
| Zisk/strata z podielových listov v dôchodkovom фонде | 3 | | | | | |
| Zisk/strata z nástrojov peňažného trhu v dôchodkovom фонде | 4 | | | | | |
| Zisk/strata z iných cenných papierov v dôchodkovom фонде | 5 | | | | | |
| Zisk/strata z peňažných prostriedkov na bankových účtoch dôchodkového fondu | 6 | | | | | |
| Zisk/strata z obchodov na obmedzenie menového rizika v dôchodkovom фонде | 7 | | | | | |
| Zisk/strata z iného majetku v dôchodkovom фонде | 8 | | | | | |
| Zisk/strata z majetku v dôchodkovom фонде | 9 | | | | | |
| Odpлата za správu dôchodkového fondu podľa § 63 ods. 1 písm. a) zákona | 10 | | | | | |
| Dane z majetku v dôchodkovom фонде | 11 | | | | | |
| Zisk/strata dôchodkového fondu po zdanení | 12 | | | | | |

Najvýznamnejšie skutočnosti, ktoré ovplyvnili hospodárenie s majetkom v dôchodkovom фонде

Očakávaný vývoj v nasledujúcom kalendárnom roku

Hodnota dôchodkovej jednotky a priemerné zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde

Názov dôchodkového fondu

Stav ku dňu

| Ukazovateľ | čís. r. | Stav ku dňu v roku R | Stav ku dňu v roku (R-1) | Stav ku dňu v roku (R-2) | Stav ku dňu v roku (R-3) |
|---|---------|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Hodnota dôchodkovej jednotky | 1 | | | | |
| Zhodnotenie od začiatku príslušného kalendárneho roka v % | 2 | | | | |
| Zhodnotenie odo dňa začatia vytvárania dôchodkového fondu v % | 3 | | | | |

Súvaha a výkaz ziskov a strát dôchodkovej správcovskej spoločnosti (skrátaná verzia)

Obchodné meno spoločnosti

Stav ku dňu

SÚVAHA DŮCHODKOVEJ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI

stav v tis. eur

| Položka | čís. r. | Stav ku dňu v roku R | Stav ku dňu v roku (R-1) | Stav ku dňu v roku (R-2) | Stav ku dňu v roku (R-3) |
|--|---------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| AKTÍVA | 1 | | | | |
| Peniaze v pokladni a na bežných účtoch | 1a | | | | |
| Peniaze na vkladových účtoch | 1b | | | | |
| Dlhové cenné papiere | 1c | | | | |
| Deriváty na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty | 1d | | | | |
| Investície v pridružených a dcérskych spoločnostiach | 1e | | | | |
| Poskytnuté úvery a pôžičky | 1f | | | | |
| Majetkové cenné papiere | 1g | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 1h | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1i | | | | |
| Pohľadávky voči spravovaným dôchodkovým fondom | 1j | | | | |
| Ostatné pohľadávky | 1k | | | | |
| Náklady a príjmy budúcich období | 1l | | | | |
| Ostatný majetok | 1m | | | | |
| PASÍVA | 2 | | | | |
| Základné imanie | 2a | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 2b | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2c | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného obdobia | 2d | | | | |
| Emitované dlhopisy a zmenky | 2e | | | | |
| Rezervy | 2f | | | | |
| Podriadené finančné záväzky | 2g | | | | |
| Záväzky voči spravovaným dôchodkovým fondom | 2h | | | | |
| Ostatné záväzky | 2i | | | | |
| Výnosy a výdavky budúcich období | 2j | | | | |

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT DŮCHODKOVEJ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI

| | | | | | |
|--|----|--|--|--|--|
| NÁKLADY SPOLU | 3 | | | | |
| Nákladové úroky | 3a | | | | |
| Náklady na poplatky a provízie | 3b | | | | |
| Náklady na finančné operácie | 3c | | | | |
| Prevádzkové náklady | 3d | | | | |
| Tvorba rezerv a opravných položiek | 3e | | | | |
| Daň z príjmov | 3f | | | | |
| VÝNOSY SPOLU | 4 | | | | |
| Výnosové úroky | 4a | | | | |
| Výnosy z akcií (dividendy) | 4b | | | | |
| Výnosy z finančných operácií | 4c | | | | |
| Výnosy z odplaty za správu dôchodkového fondu | 4d | | | | |
| Výnosy z odplaty za vedenie osobného dôchodkového účtu | 4e | | | | |
| Použitie rezerv a opravných položiek | 4f | | | | |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 4g | | | | |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ÚČTOVNÉHO OBDOBIA | 5 | | | | |

Informácie o členoch predstavenstva, členoch dozornej rady a akcionároch dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti

| |
|--|
| |
|--|

Stav ku dňu

| |
|--|
| |
|--|

| čís. r. | Priezvisko člena predstavenstva | Meno člena predstavenstva | Funkcia člena predstavenstva |
|---------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| čís. r. | Priezvisko člena dozornej rady | Meno člena dozornej rady | Funkcia člena dozornej rady |
|---------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| čís. r. | Priezvisko/Obchodné meno akcionára DSS | Meno akcionára DSS | Percentuálny podiel na základnom imaní DSS |
|---------|---|-----------------------|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Najvýznamnejšie skutočnosti, ktoré ovplyvnili hospodárenie dôchodkovej správcovskej spoločnosti

| |
|--|
| |
|--|

Očakávaný vývoj dôchodkovej správcovskej spoločnosti v nasledujúcom kalendárnom roku

| |
|--|
| |
|--|

Výsvetlivky na vypracúvanie prílohy č. 7

1. V stĺpci „Stav ku dňu“ sa uvádzajú aktuálne hodnoty k dátumu 30. 06. alebo 31. 12. príslušného kalendárneho roka.
2. Rokom R sa myslí príslušný kalendárny rok. V stĺpcoch „Stav ku dňu v roku (R-1)“, „Stav ku dňu v roku (R-2)“, „Stav ku dňu v roku (R-3)“ sa uvádzajú hodnoty k dátumu 30. 06. alebo 31. 12. jedného, dvoch a troch rokov predchádzajúcich príslušnému kalendárnemu roku. Ak odo dňa začatia vytvárania dôchodkového fondu neuplynuli štyri kalendárne roky, uvedú sa hodnoty za obdobie odo dňa začatia vytvárania dôchodkového fondu.
3. Hodnota dôchodkovej jednotky sa vykazuje s presnosťou na šesť desatinných miest.
4. Daňou z majetku sa rozumie daň z príjmu vzniknutá v súvislosti s nadobudnutím výnosov získaných investovaním majetku v dôchodkovom fonde.
5. Očakávaným vývojom v nasledujúcom roku sa rozumie očakávaná hospodárska a finančná situácia, ktorá by mohla ovplyvniť hospodárenie s majetkom v dôchodkovom fonde.
6. Obchodmi na obmedzenie menového rizika sa rozumie stanovenie hodnoty príslušných menových obchodov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz. Táto hodnota sa určí podľa § 5 vyhlášky 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.
7. Funkciou člena sa rozumie funkcia v predstavenstve alebo v dozornej rade, napríklad predseda, podpredseda, člen.

Použité skratky

| skratka | popis |
|---------|-----------------------------------|
| čís. r. | číslo riadka |
| DSS | dôchodková správcovská spoločnosť |

