

Mesačná štatistická bilancia**ČASŤ A - STAVY (Kontrolné agregáty)**

Názov fondu alebo podfondu:

Kód fondu alebo podfondu:

Obchodné meno SS alebo ZSS:

Stav ku dňu:

NÁZOV POLOŽKY	Č. r.	CELKOM v eurách
a	b	1
Pohľadávky z úverov, vkladov a neobchodovateľných cenných papierov	1	
Dlhové cenné papiere v držbe	2	
z toho: dlhové cenné papiere požičané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení	3	
Majetkové účasti v držbe	4	
z toho: majetkové účasti požičané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení	5	
Akcie/podielové listy investičných fondov v držbe	6	
z toho: akcie/podielové listy požičané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení	7	
Finančné deriváty s kladnou reálnou hodnotou	8	
Nefinančné aktíva vrátane fixných aktív	9	
Ostatné aktíva	10	
Záväzky z prijatých úverov	11	
Finančné deriváty so zápornou reálnou hodnotou	12	
Ostatné pasíva	13	

ČASŤ C - DRŽITELIA VYDANÝCH PODIELOVÝCH LISTOV PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU

Č. r.	Identifikačný kód PL	Držiteľ PL		Podielové listy podielového fondu alebo podfondu	
		Krajina	Sektor	Počet podielov v kusoch	Aktuálna hodnota podielu v eurách
a	1	2	3	4	5
1					

ČASŤ D - VYDANÉ A VYPLATENÉ PODIELOVÉ LISTY PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU

Č. r.	Identifikačný kód PL	Typ transakcie	Počet podielov v kusoch	Suma v eurách
a	1	2	3	4
1				

ČASŤ E - INFORMÁCIE O VÝNOSOCH, DIVIDENDÁCH A POPLATKOCH

Č. r.	Identifikačný kód PL	Výnosy z portfólia na predmetný PL v eurách	Vyplatené dividendy v eurách	Poplatky zaplatené podielnikmi v eurách
a	1	2	3	4
1				

Metodika na vypracúvanie výkazu Mk (NBS) 09 – 12

1. Peňažné hodnoty sa uvádzajú v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta. Peňažné hodnoty v cudzích menách sa prepočítajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
2. Protistranou sa rozumie druhá zmluvná strana obchodu, za ktorý sa vykazujú aktíva alebo pasíva.

Časť A „STAVY (Kontrolné agregáty)“

1. V stĺpci „**CELKOM v eurách**“ sa uvádza účtovná hodnota príslušnej položky aktív alebo pasív ku dňu vykazovania, neznižená o opravné položky.
2. V položke „**Pohľadávky z úverov, vkladov a neobchodovateľných cenných papierov**“ sa uvádzajú finančné aktíva, ktoré vznikajú, keď investičné fondy požičajú finančné prostriedky dlžníkom, pričom nie sú doložené dokumentmi alebo finančné aktíva, ktoré vznikajú, keď investičné fondy požičajú finančné prostriedky dlžníkom a sú doložené dokumentmi, s ktorými nemožno obchodovať. Táto položka zahŕňa tieto aktíva:
 - a) pohľadávky z obrátených repo obchodov,
 - b) pohľadávky z finančného prenájmu,
 - c) pohľadávky z poskytnutých pákových úverov/pôžičiek,
 - d) pohľadávky z poskytnutých ostatných úverov/pôžičiek,
 - e) vklady uložené v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk,
 - f) dlhové cenné papiere, s ktorými sa neobchoduje na verejnom trhu,
 - g) držbu bankoviek a mincí v eurách alebo v cudzích menách v obehu, ktoré sa bežne používajú na realizáciu platieb.
3. V položke „**Dlhové cenné papiere v držbe**“ sa uvádzajú finančné nástroje, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu slúžiace ako dôkaz dlhu, zvyčajne sa s nimi obchoduje na sekundárnych trhoch alebo nimi možno vyrovnávať pozíciu na trhu a neposkytujú majiteľovi žiadne vlastnícke práva vo vzťahu k emitujúcej inštitúcii.
4. V položke „**Majetkové účasti v držbe**“ sa uvádzajú finančné aktíva, ktoré predstavujú majetkové práva v korporáciách alebo kvázikorporáciách. Takéto finančné aktíva vo všeobecnosti oprávňujú ich držiteľov na podiel na ziskoch korporácií alebo kvázikorporácií a na podiel na ich čistých aktívach pri likvidácii. Táto kategória zahŕňa kótované a nekótované akcie a ostatné majetkové účasti.
5. V položke „**Akcie/podielové listy investičných fondov v držbe**“ sa uvádzajú akcie alebo podielové listy vydané fondmi peňažného trhu alebo investičnými fondmi inými ako fondy peňažného trhu (t. j. investičnými fondmi, ktoré nie sú fondmi peňažného trhu).
6. V položkách „**Dlhové cenné papiere, Majetkové účasti, Akcie/podielové listy požičané alebo predané v rámci dohôd o spätnom odkúpení**“ sa uvádzajú príslušné aktíva, ktoré boli požičané v rámci operácií požičiavania cenných papierov alebo predané na základe dohody o spätnom nákupe a zostávajú v súvahe pôvodného vlastníka (nezaznamenávajú sa v súvahe dočasného nadobúdateľa), ak existuje pevný záväzok vykonať reverznú operáciu, nielen možnosť ju vykonať. Ak dočasný nadobúdateľ predá prijaté cenné papiere, tento

predaj sa zaznamenáva ako priama transakcia s cennými papiermi a v súvahe dočasného nadobúdateľa sa zaznamenáva ako negatívna pozícia v portfóliu cenných papierov.

7. V položke „**Finančné deriváty s kladnou reálnou hodnotou**“ sa v agregovanej podobe uvádzajú jednotlivé finančné deriváty s kladnou reálnou hodnotou, ktoré sa vykazujú v súvahe.
8. V položke „**Nefinančné aktíva vrátane fixných aktív**“ sa uvádzajú hmotné aktíva alebo nehmotné aktíva iné ako finančné aktíva. Táto položka zahŕňa obytné jednotky, ostatné budovy alebo stavby, stroje, zariadenia, cennosti, produkty duševného vlastníctva ako sú napríklad počítačový softvér a databázy, ako aj virtuálne aktíva a kryptoaktíva bez protipoložky pasív.
9. V položke „**Ostatné aktíva**“ sa uvádzajú aktíva neuvedené v žiadnej inej položke na strane aktív. Táto položka zahŕňa tiež časové rozlíšenie úrokov z pohľadávok z úverov, vkladov a cenných papierov, s ktorými sa neobchoduje na verejnom trhu.
10. V položke „**Závazky z prijatých úverov**“ sa uvádzajú sumy, ktoré investičný fond dlhuje veriteľom, iné ako sumy vyplývajúce z emisie cenných papierov, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu.
11. V položke „**Finančné deriváty so zápornou reálnou hodnotou**“ sa v agregovanej podobe uvádzajú jednotlivé deriváty so zápornou reálnou hodnotou, ktoré sa vykazujú v súvahe.
12. V položke „**Ostatné pasíva**“ sa uvádzajú pasíva neuvedené v žiadnej inej položke na strane pasív. Táto položka zahŕňa tiež časové rozlíšenie úrokov zo záväzkov z prijatých úverov.

Časť B „TRANSAKcie“

1. V stĺpci „**Aktíva/Pasíva**“ sa uvádza kód „A“ (aktíva) alebo „P“ (pasíva), ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK029MK09_TR“.
2. V stĺpci „**Ekonomická položka**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK065MK09_TR“.
3. V stĺpci „**Druh ekonomickej položky**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK066MK09_TR“.
4. V stĺpci „**Mena pôvodná**“ sa uvádza kód meny, v ktorej je položka denominovaná; kód meny sa uvádza podľa medzinárodných štandardov ISO 4217 a vyberá sa zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „MENY“.
5. V stĺpci „**Krajina protistrany**“ sa uvádza štát, ktorý je centrom hlavného ekonomického záujmu protistrany; kód príslušného štátu sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „KRAJNER_SK“.

6. V stĺpci „**Sektor protistrany**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany podľa osobitného predpisu;²⁾ kód príslušného sektora sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK040MK09_TR“.
7. V stĺpci „**Pôvodná splatnosť**“ sa uvádza zmluvná doba splatnosti aktív alebo pasív uvedených v položke; kód príslušnej zmluvnej doby splatnosti sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK032MK09_TR“.
8. V stĺpci „**Typ ocenenia**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK015MK09_TR“.
9. V stĺpci „**Typ ocenenia – detail**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK054MK09_TR“.
10. V stĺpci „**Transakcie v eurách**“ sa vykazujú toky, ktoré vyjadrujú skutočné nadobudnutie aktív alebo úbytok aktív v čistom vyjadrení alebo vznik alebo zánik pasív v čistom vyjadrení.
11. Ako **transakcie sa nevykazujú**
 - a) zmeny hodnoty aktív alebo pasív spôsobené zmenou cien, v ktorých sú aktíva alebo pasíva zaznamenané alebo v ktorých sa s nimi obchoduje,
 - b) zmeny hodnoty aktív alebo pasív denominovaných v cudzích menách, ktoré boli spôsobené zmenou výmenného kurzu medzi eurom a danou cudzou menou,
 - c) reklasifikácie a iné zmeny.
12. Čisté zvýšenie stavov aktív a pasív v dôsledku transakcií sa vykazuje s kladným znamienkom. Čisté zníženie stavov aktív a pasív v dôsledku transakcií sa vykazuje so záporným znamienkom.

Časť C „DRŽITELIA VYDANÝCH PODIELOVÝCH LISTOV PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU“

1. V stĺpci „**Identifikačný kód PL**“ sa uvádza alfanumerický kód na identifikáciu vydaných podielových listov.
2. V stĺpci „**Držiteľ PL – Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo alebo trvalý pobyt majiteľ podielových listov; kód príslušného štátu sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „KRAJNER_SK“.
3. V stĺpci „**Držiteľ PL – Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor majiteľa podielových listov podľa osobitného predpisu;²⁾ kód príslušného sektora sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „SEKPFMFS“.
4. V stĺpci „**Počet podielov v kusoch**“ sa uvádza počet podielov v obehú ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
5. V stĺpci „**Aktuálna hodnota podielu v eurách**“ sa uvádza hodnota jedného podielu ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje, zaokrúhľená na šesť desatinných miest.

²⁾ Kapitola 2 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 549/2013 z 21. mája 2013 o európskom systéme národných a regionálnych účtov v Európskej únii (Ú. v. EÚ L 174, 26.6.2013) v platnom znení.

Časť D „VYDANÉ A VYPLATENÉ PODIELOVÉ LISTY PODIELOVÉHO FONDU ALEBO PODFONDU“

1. V stĺpci „**Identifikačný kód PL**“ sa uvádza alfanumerický kód na identifikáciu vydaných podielových listov.
2. V stĺpci „**Typ transakcie**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia v IS ŠZP „CK037m_67“.
3. V stĺpci „**Počet podielov v kusoch**“ sa uvádza počet, ktorý predstavuje rozdiel medzi počtom vydaných podielových listov a počtom vyplatených podielových listov počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje.
4. V stĺpci „**Suma v eurách**“ sa uvádza hodnota, ktorá predstavuje rozdiel medzi sumou, za ktorú boli podielové listy vydané a sumou, za ktorú boli podielové listy vyplatené počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje.

Časť E „INFORMÁCIE O VÝNOSOCH, DIVIDENDÁCH A POPLATKOCH“

1. V stĺpci „**Identifikačný kód PL**“ sa uvádza alfanumerický kód na identifikáciu vydaných podielových listov.
2. V stĺpci „**Výnosy z portfólia na predmetný PL v eurách**“ sa uvádzajú výnosy z portfólia investičného fondu počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje, podľa triedy podielových listov vydávaných investičným fondom. Zisky alebo straty spôsobené zmenou ceny podkladového aktíva sa v tomto stĺpci neuvádzajú.
3. V stĺpci „**Vyplatené dividendy v eurách**“ sa uvádzajú finančné prostriedky, ktoré investičný fond vyplatil svojim podielnikom vo forme dividend alebo iného rovnocenného rozdeľovania príjmov počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje, podľa triedy podielových listov vydávaných investičným fondom.
4. V stĺpci „**Poplatky zaplatené podielníkmi v eurách**“ sa uvádzajú poplatky zaplatené podielníkmi investičného fondu počas mesiaca, za ktorý sa výkaz zostavuje, vo forme platieb odpočítaných z aktív investičného fondu a okrem poplatkov, ktoré podielníci platia priamo tretím osobám iným ako investičné fondy. Pozostávajú z „opakujúcich sa nákladov“ a „vedľajších nákladov“ investičného fondu podľa osobitného predpisu.³⁾

Použité skratky:

Č. r.	číslo riadku,
IS	informačný systém,
PL	podielový list,
SS	správcovská spoločnosť,
ŠZP	štatistický zberový portál,
ZSS	zahraničná správcovská spoločnosť.

³⁾ Príloha VI delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2017/653 z 8. marca 2017, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1286/2014 o dokumentoch s kľúčovými informáciami pre štrukturalizované retailové investičné produkty a investičné produkty založené na poistení (PRIIP) stanovením regulačných technických predpisov, pokiaľ ide o prezentáciu, obsah, preskúmanie a revíziu dokumentov s kľúčovými informáciami a podmienky splnenia požiadavky na poskytovanie takýchto dokumentov (Ú. v. EÚ L 100, 12.4.2017) v platnom znení.