

VZOR

Hlásenie o vlastných zdrojoch a prudenciálnych požiadavkách**Vlastné zdroje**

Názov poskytovateľa služieb kryptoaktív:

IČO poskytovateľa služieb kryptoaktív:

Hlásenie ku dňu:

Strana 1/3

(v eurách)

Časť A

Názov	Č. r.	Hodnota
a	b	1
Vlastný kapitál Tier 1 (r. 2 + r. 7 + r. 8 + r. 9 + r. 10 - r. 11)	1	
Kapitálové nástroje prípustné ako CET1 (r. 3 až r. 6)	2	
Splatené kapitálové nástroje	3	
Emisné ážio	4	
Vlastné nástroje CET1 (-)	5	
Skutočné alebo podmienené záväzky kúpiť vlastné nástroje CET1 (-)	6	
Nerozdelené zisky	7	
Akumulovaný iný komplexný účtovný výsledok	8	
Ostatné rezervy	9	
Fondy pre všeobecné bankové riziká	10	
Položky znižujúce hodnotu vlastného kapitálu Tier 1 (r. 12 až r. 16)	11	
Goodwill	12	
Ostatné nehmotné aktíva	13	
Odložené daňové pohľadávky, ktoré počítajú s budúcou ziskovosťou a nevyplývajú z dočasných rozdielov, po odpočítaní prislúchajúcich daňových záväzkov	14	
Odpočítateľné odložené daňové pohľadávky, ktoré počítajú s budúcou ziskovosťou a vyplývajú z dočasných rozdielov	15	
Iné položky znižujúce hodnotu vlastného kapitálu	16	

Prudenciálne požiadavky

Fixné režijné náklady za predchádzajúci rok	17	
Boli prudenciálne záruky dostatočné počas celého štvrťroka, ktorý končí dňom, ku ktorému je toto hlásenie?	18	
Vysvetlenie, prečo prudenciálne záruky neboli dostatočné (ak je odpoveď na otázku v r. 18 "Nie")	19	

Časť C
Priložené dokumenty

**Metodika na vypracúvanie
Hlásenie o vlastných zdrojoch a prudenciálnych požiadavkách**

1. Všeobecná časť

- 1.1 Predmetom hlásenia je predkladanie informácií o vlastných zdrojoch a prudenciálnych požiadavkách poskytovateľa služieb kryptoaktív podľa čl. 67 nariadenia MiCA.
- 1.2 Ak ide o výkaz k poslednému dňu kalendárneho roka, informácia, či ide o predbežné hlásenie, riadne hlásenie alebo mimoriadne hlásenie sa uvádza vo výkaze cez príznak v Stave vykázania v Príznakoch verzie výberom prvku z technického číselníka OBSERV_STATUS v IS ŠZP, a to „Predbežne“ pre predbežné hlásenie, „Bežne“ pre riadne hlásenie a „Definitívne“ pre mimoriadne hlásenie.
- 1.3 Ak ide o opravnú verziu hlásenia, v IS ŠZP sa vo vyjadrení k verzii výkazu uvádza dôvod opravnej verzie.
- 1.4 Ak je údaj nulový, v príslušnej položke sa uvádza nula. Ak údaj neexistuje, táto položka sa nevyplní.
- 1.5 Údaje v hlásení uvádzané v eurách sa zadávajú s možnosťou zadať hodnotu s presnosťou na dve desatinné miesta.

2. Osobitná časť

- 2.1 V časti A v položke **„Nerozdelené zisky“** sa vykazujú zisky a straty prenesené po použití konečného zisku alebo straty v súlade s uplatniteľným účtovným rámcom.
- 2.2 Ak poskytovateľ služieb kryptoaktív svoju individuálnu účtovnú závierku zostavuje podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29; Ú. v. ES L 243, 11.9.2002) v platnom znení, v časti A v položke **„Akumulovaný iný komplexný účtovný výsledok“** sa vyказuje údaj podľa čl. 4 ods. 1 bodu 100 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013) v platnom znení.
- 2.3 V časti A v položke **„Ostatné nehmotné aktíva“** sa vykazujú nehmotné aktíva podľa uplatniteľného účtovného štandardu bez goodwillu. Hodnota vykazovaná v tomto riadku zodpovedá hodnote vykázanej v súvahe pre iné nehmotné aktíva než goodwill.
- 2.4 Údaje v časti A v riadkoch 17 až 19 sa vykazujú v súlade s čl. 67 ods. 3 nariadenia MiCA. V položke **„Fixné režijné náklady za predchádzajúci rok“** sa u poskytovateľov služieb kryptoaktív, ktorí nevykonávali činnosť počas jedného roka odo dňa, keď začali poskytovať služby, vykazujú predpokladané fixné režijné náklady zahrnuté do prognóz na prvých 12 mesiacov poskytovania služieb, ktoré predložili spolu so žiadosťou o udelenie povolenia na poskytovanie služieb kryptoaktív.
- 2.5 V časti A v riadku 18 sa uvádza odpoveď „Áno“ alebo „Nie“, ktorá sa vyberá zo zoskupenia CK001Z02 v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.

- 2.6 Údaje v časti B sa uvádzajú, ak prudenciálne záruky uvedené v čl. 67 ods. 1 nariadenia MiCA majú formu alebo sú kombináciou poistnej zmluvy alebo porovnateľnej záruky podľa čl. 67 ods. 4 písm. b) nariadenia MiCA.
- 2.7 V časti B v kolónke „**Typ ID**“ sa uvádza typ ID poskytovateľa zmluvy alebo porovnateľnej záruky, ktorý sa vyberá zo zoskupenia CK177CASP02_PZ v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.8 V časti B v kolónke „**Typ zabezpečenia**“ sa uvádza prvok zo zoskupenia CK065CASP02_PZ v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
- 2.9 V časti C „**Priložené dokumenty**“ sa umožňuje priložiť dokument vo viacerých formátoch, napríklad pdf, doc, jpg. Údaje v tejto časti sa uvádzajú, ak poskytovateľ služieb kryptoaktív navyšuje vlastné imanie, zasiela potvrdenie o poistení alebo poistnú zmluvu, informáciu o vypovedaní poistnej zmluvy, nové poistenie alebo poistnú zmluvu, porovnateľnú záruku alebo vypovedanie poistnej zmluvy alebo porovnateľnej záruky. Názov priloženého dokumentu sa označí podľa udalosti, ku ktorej sa viaže, a to „Pôvod_finančných_prostriedkov“, „Potvrdenie_o_poistení“, „Poistná_zmluva“, „Potvrdenie_o_porovnateľnej_záruke“, „Porovnateľná_záruka“, „Vypovedanie“.

3. Použité skratky

Nariadenie MiCA - nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114 z 31. mája 2023 o trhoch s kryptoaktívami a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 1095/2010 a smerníc 2013/36/EÚ a (EÚ) 2019/1937 (Ú. v. EÚ L 150, 9.6.2023) v platnom znení

Č. r.	- číslo riadku
CET	- vlastný kapitál Tier 1
IS ŠZP	- informačný systém Štatistický zberový portál
IČO	- identifikačné číslo organizácie
ID	- identifikátor