

9
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 13. mája 2008

**o predkladaní výkazov subjektmi zabezpečujúcimi distribúciu cenných
papierov zahraničných subjektov kolektívneho investovania na účely
dohľadu**

Národná banka Slovenska podľa § 35 ods. 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov ustanovuje:

§ 1

(1) Toto opatrenie sa vzťahuje na subjekty zabezpečujúce distribúciu cenných papierov zahraničných subjektov kolektívneho investovania¹⁾ na základe verejnej ponuky investorom²⁾ na území Slovenskej republiky, a to na:

- a) pobočku zahraničnej správcovskej spoločnosti a pobočku zahraničnej investičnej spoločnosti, prostredníctvom ktorej je verejná ponuka na území Slovenskej republiky vykonávaná,³⁾
- b) osobu zabezpečujúcu distribúciu cenných papierov na zmluvnom základe,⁴⁾
- c) banku, obchodníka s cennými papiermi, správcovsť spoločnosť, pobočku zahraničnej banky, pobočku zahraničného obchodníka s cennými papiermi, pobočku zahraničnej správcovskej spoločnosti a pobočku zahraničnej investičnej spoločnosti⁵⁾ alebo inú osobu oprávnenú na distribúciu cenných papierov na území Slovenskej republiky, ak ide o distribučnú zmluvu týkajúcu sa cenných papierov európskeho fondu,⁶⁾
- d) pobočku zahraničnej správcovskej spoločnosti na základe systému jednotného európskeho povolenia.⁷⁾

(2) Na účely tohto opatrenia sa rozumie

- a) podfondom samostatná a účtovne oddelená časť majetku a záväzkov v rámci zahraničného podielového fondu⁸⁾ alebo zahraničnej investičnej spoločnosti so samostatnou investičnou stratégiou vytvorená podľa práva štátu, v ktorom má zahraničná správcovsť spoločnosť spravujúca tento zahraničný podielový fond alebo zahraničná investičná spoločnosť sídlo,
- b) distribútorom subjekt podľa odseku 1, ktorý vykonáva distribúciu cenných papierov zahraničných subjektov kolektívneho investovania na území Slovenskej republiky,

¹⁾ § 4 ods. 5 zákona č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 213/2006 Z. z.

²⁾ § 5 písm.c) zákona č. 594/2003 Z. z.

³⁾ § 75 zákona č. 594/2003 Z. z.

⁴⁾ § 78 ods. 5 zákona č. 594/2003 Z. z.

⁵⁾ § 29 a 61 zákona č. 594/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov.

⁶⁾ § 4 ods. 8 zákona č. 594/2003 Z. z. v znení zákona č. 213/2006 Z. z.

⁷⁾ § 28 zákona č. 594/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov.

⁸⁾ § 4 ods. 6 zákona č. 594/2003 Z. z. v znení zákona č. 213/2006 Z. z.

- c) distribúciou cenných papierov činnosť vykonávaná distribútorom na účely zabezpečovania verejnej ponuky cenných papierov zahraničných subjektov kolektívneho investovania na území Slovenskej republiky.

§ 2

Výkaz predkladaný distribútorom je Kzf (NBS) 98-12 Výkaz o čistých predajoch a o výkonnosti zahraničného podielového fondu alebo podfondu, ktorého cenné papiere sú verejne ponúkané a distribuované investorom na území Slovenskej republiky. Vzor výkazu vrátane metodiky na jeho vypracovanie je uvedený v prílohe.

§ 3

(1) Výkaz podľa § 2 sa vypracováva a predkladá jednotlivo za všetky zahraničné podielové fondy a podfondy, pre ktoré sa zabezpečuje distribúcia cenných papierov.

(2) Výkaz podľa § 2 sa vypracováva mesačne, na základe údajov známych k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca a predkladá sa do desiatich pracovných dní nasledujúceho kalendárneho mesiaca.

§ 4

(1) Výkaz podľa § 2 sa predkladá a zasiela distribútormi podľa § 1 ods. 1 písm. a) až c) elektronicky v informačnom systéme Národnej banky Slovenska STATUS DFT - Zber, spracovávanie a uchovávanie štatistických údajov subjektov finančného trhu Slovenskej republiky.

(2) Výkaz podľa § 2 sa predkladá a zasiela distribútormi podľa § 1 ods. 1 písm. d) elektronicky Národnej banke Slovenska.

§ 5

Výkazy za obdobie do 1. júna 2008, ktoré sa predkladajú Národnej banke Slovenska po 1. júni 2008, sa zostavia podľa právnych predpisov účinných do 1. júna 2008.

§ 6

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 23. januára 2007 č. 3/2007 o predkladaní výkazov subjektmi zabezpečujúcimi distribúciu cenných papierov vydávaných zahraničnými správcovskými spoločnosťami a zahraničnými investičnými spoločnosťami na základe verejnej ponuky investorom na území Slovenskej republiky na štatistické účely (oznámenie č. 61/2007 Z. z.).

§ 7

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. júna 2008.

Ivan Šramko v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar: odbor regulácie a metodiky riadenia rizík
oddelenie regulácie kolektívneho investovania

Vypracoval: Ing. Eva Svetlošáková, tel. č.:+421 2 5787 3350

Výkaz o čistých predajoch a o výkonnosti zahraničného podielového fondu alebo podfondu, ktorého cenné papiere sú verejne ponúkané a distribuované investorom na území Slovenskej republiky

Obchodné meno subjektu

IČO

Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu

Číslo telefónu

E-mailová adresa

Stav ku dňu

Dátum odoslania

454

Čís.r.	KZF	Názov zahraničného podielového fondu / podfondu	Kategória zahraničného podielového fondu / podfondu	Denominovaná mena zahraničného podielového fondu / podfondu	Celková čistá hodnota majetku (NAV) zahraničného podielového fondu / podfondu v tis. Sk	Čistá hodnota majetku (NAV) zahraničného podielového fondu / podfondu prislúchajúca predajom investorom v SR v tis. Sk	Čistá hodnota majetku (NAV) zahraničného podielového fondu / podfondu prislúchajúca na 1 podiel / cenný papier v Sk	Počet podielov / cenných papierov prislúchajúci investorom na území SR v ks
a	b	c	d	e	1	2	3	4
1								
	CELKOM							

Obchodné meno subjektu

IČO

Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu

Číslo telefónu

E-mailová adresa

Stav ku dňu

Dátum
odoslania

Čisté predaje podielových listov / cenných papierov investorom na území SR					Výkonnosť zahraničného podielového fondu / podfondu				
za posledný mesiac v tis. Sk	za posledné 3 mesiace v tis. Sk	za posledných 6 mesiacov v tis. Sk	za posledný rok v tis. Sk	Celková suma od začiatku predaja v tis. Sk	za posledný mesiac v %	za posledné 3 mesiace v %	za posledných 6 mesiacov v %	za posledný rok v %	za posledné 3 roky v % p.a.
5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Metodika na vypracovanie výkazu Kzf (NBS) 98-12

1. Obchodným menom subjektu sa rozumie obchodné meno subjektu vykonávajúceho distribúciu cenných papierov zahraničného podielového fondu alebo podfondu, ktorý ich verejne ponúka a distribuuje investorom na území Slovenskej republiky.
2. Stavom ku dňu sa rozumie stav ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
3. Všetky dátumy sa uvádzajú v tvare d.m.rrrr.
4. V stĺpci b na strane 1/2 sa uvádza kód zahraničného podielového fondu alebo podfondu podľa interného číselníka vykazujúceho subjektu.
5. V stĺpci d na strane 1/2 sa uvádza členenie zahraničných podielových fondov alebo podfondov podľa kritéria rizika trhu podľa Metodiky na klasifikáciu podielových fondov, ktorú vypracovala Slovenská asociácia správcovských spoločností, a to jedna z týchto možností:
 - a) fond peňažného trhu,
 - b) dlhopisový fond,
 - c) akciový fond,
 - d) zmiešaný fond,
 - e) fond fondov,
 - f) špeciálny fond,
 - g) iné fondy.
6. V stĺpci e na strane 1/2 sa uvádza denominovaná mena, v ktorej je účtovne vedený majetok zahraničného podielového fondu alebo podfondu, kódom podľa číselníka „Mena“, kontrola na číselník „Mena“ v informačnom systéme STATUS DFT.
7. V stĺpci 1 na strane 1/2 sa uvádza celková čistá hodnota majetku (NAV) zahraničného podielového fondu alebo podfondu prepočítaná na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.
8. V stĺpci 2 na strane 1/2 sa uvádza čistá hodnota majetku (NAV) zahraničného podielového fondu alebo podfondu prislúchajúca predajom investorom na území Slovenskej republiky prepočítaná na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.
9. V stĺpci 3 na strane 1/2 sa uvádza čistá hodnota majetku (NAV) zahraničného podielového fondu alebo podfondu prislúchajúca na jeden podiel alebo cenný papier prepočítaná na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.
10. V stĺpci 4 na strane 1/2 sa uvádza počet podielov alebo cenných papierov (rozdiel medzi počtom vydaných a počtom vyplatených podielov alebo cenných papierov) prislúchajúci investorom na území Slovenskej republiky ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
11. V stĺpcoch 5 až 8 na strane 2/2 sa uvádzajú celkové sumy čistých predajov cenných papierov zahraničného podielového fondu alebo podfondu distribuovaných na základe verejnej ponuky investorom na území Slovenskej republiky (rozdiel medzi vydanými a

vyplatenými podielmi alebo cennými papiermi) po prepočítaní na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz za rôzne časové obdobia.

12. V stĺpci 9 na strane 2/2 sa uvádza celková suma čistých predajov zahraničného podielového fondu alebo podfondu uskutočnených na základe verejnej ponuky investorom na území Slovenskej republiky odo dňa začatia distribúcie týchto cenných papierov na území Slovenskej republiky (rozdiel medzi vydanými a vyplatenými podielmi alebo cennými papiermi) po prepočítaní na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.

13. V stĺpcoch 10 až 13 na strane 2/2 sa uvádza výkonnosť zahraničného podielového fondu alebo podfondu vypočítaná podľa vzorca

$$R = \prod_{i=0}^N \frac{K_{i+1}}{K_i - D_i} - 1,$$

kde

R je výkonnosť zahraničného podielového fondu alebo podfondu za sledované obdobie
 K_i je čistá hodnota majetku v Sk pripadajúca na jeden podiel (kurz fondu) platná v posledný deň nároku na dividendu ešte neznižená o dividendu, pričom K_0 je kurz na začiatku a K_{n+1} je kurz na konci sledovaného obdobia.

D_i je výška i -tej dividendy pripadajúcej na jeden podiel

N počet dividend v danom časovom období, pričom $D_0 = 0$

i poradové číslo (index) dividendy.

14. V stĺpci 14 na strane 2/2 sa uvádza výkonnosť zahraničného podielového fondu alebo podfondu navyše anualizovaná podľa vzorca

$$R_{p.a.} = (R + 1)^{1/3} - 1,$$

kde

$R_{p.a.}$ je výsledná anualizovaná výkonnosť zahraničného podielového fondu alebo podfondu, uvádza sa len pre obdobie dlhšie ako rok

R je výkonnosť zahraničného podielového fondu alebo podfondu za sledované obdobie počítaná podľa vzorca v bode 13.

15. Ak je časové obdobie dlhšie ako obdobie existencie zahraničného podielového fondu alebo podfondu, výkonnosť za toto obdobie sa neuvádza.

16. Všetky výkonnosti sa uvádzajú v percentách ($R \times 100$) s presnosťou na štyri desatinné miesta.

17. Použité skratky

Čís. r. - číslo riadku

KZF - kód zahraničného podielového fondu alebo podfondu

IČO - identifikačné číslo subjektu

NAV - Net Asset Value (čistá hodnota majetku)

Sk - slovenská koruna

tis. - tisíc

SR - Slovenská republika

ks - kus.

