

2
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 27. augusta 2019

**o výkazoch predkladaných doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou
na účely poskytovania informácií Národnej banke Slovenska
a európskym orgánom dohľadu**

Národná banka Slovenska podľa § 67 ods. 11 zákona č. 650/2004 Z. z. o doplnkovom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 318/2013 Z. z. a podľa § 35 ods. 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ustanovuje:

§ 1

Výkazy predkladané doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou za každý doplnkový dôchodkový fond sú tieto:

- a) **PF_01_01** Obsah predkladaných údajov, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) **PFE_01_02_30** Základné informácie, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) **PFE_01_02_31** Základné informácie, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) **PFE_02_01_30** Súvaha, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- e) **PF_04_03_24** Informácie o cezhraničnej činnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- f) **PF_05_03_24** Náklady, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- g) **PFE_06_02_30** Zoznam aktív, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- h) **PF_06_03_24** Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových aktív, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8,
- i) **PF_09_02_24** Výnos z investícií, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 9,
- j) **PF_29_05_24** Zmeny technických rezerv, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 10,
- k) **PFE_50_01_30** Údaje o účastníkoch, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 11,
- l) **PF_51_01_24** Príspevky, vyplatené dávky a prevody, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 12,

- m) **EP_02_01_30** Rezervy dôchodkových fondov, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 13,
- n) **EP_03_01_30** Závazky na štatistické účely, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 14,
- o) **EP_04_01_30** Závazky – priznané dôchodkové dávky (podľa krajín), ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 15.

§ 2

Výkazy podľa § 1 sa vypracúvajú takto:

- a) výkazy podľa § 1 písm. b), e), f), h) až l), n) a o) sa vypracúvajú ročne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka za obdobie od začiatku príslušného kalendárneho roka do konca príslušného kalendárneho roka,
- b) výkaz podľa § 1 písm. c) sa vypracúva štvrťročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka za obdobie od začiatku príslušného kalendárneho štvrťroka do konca príslušného kalendárneho štvrťroka,
- c) výkazy podľa § 1 písm. a), d), g) a m) sa vypracúvajú štvrťročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka za obdobie od začiatku príslušného kalendárneho štvrťroka do konca príslušného kalendárneho štvrťroka a ročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka za obdobie od začiatku príslušného kalendárneho roka do konca príslušného kalendárneho roka.

§ 3

(1) Výkazy podľa § 1 sa predkladajú Národnej banke Slovenska elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

(2) Výkazy podľa § 1 sa predkladajú, ak § 4 neustanovuje inak, takto :

- a) výkazy podľa § 1 písm. b), e), f), h) až l), n) a o) sa predkladajú do 13 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- b) výkaz podľa § 1 písm. c) sa predkladá do šiestich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrťroka,
- c) výkazy podľa § 1 písm. a), d), g) a m) sa predkladajú do šiestich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrťroka, ak ide o výkazy za obdobie príslušného kalendárneho štvrťroka a do 13 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka, ak ide o výkazy za obdobie príslušného kalendárneho roka.

§ 4

(1) Výkaz podľa § 1 písm. c) a výkazy podľa § 1 písm. a), d), g) a m), ak ide o výkazy za obdobie príslušného kalendárneho štvrťroka, sa predkladajú takto:

- a) za obdobie tretieho kalendárneho štvrťroka a štvrtého kalendárneho štvrťroka kalendárneho roka 2019 do deviatich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrťroka,

- b) za obdobie kalendárneho štvrt'roka kalendárneho roka 2020 do ôsmich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrt'roka,
- c) za obdobie kalendárneho štvrt'roka kalendárneho roka 2021 do siedmich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrt'roka.

(2) Výkazy podľa § 1 písm. b), e), f), h) až l), n) a o) a výkazy podľa § 1 písm. a), d), g) a m), ak ide o výkazy za obdobie príslušného kalendárneho roka, sa predkladajú takto:

- a) za obdobie kalendárneho roka 2019 do 23 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- b) za obdobie kalendárneho roka 2020 do 21 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- c) za obdobie kalendárneho roka 2021 do 19 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- d) za obdobie kalendárneho roka 2022 do 17 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- e) za obdobie kalendárneho roka 2023 do 15 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka.

§ 5

Výkaz podľa § 1 písm. g) predkladaný za obdobie kalendárneho štvrt'roka sa prvýkrát vypracuje a elektronicky predloží za prvý kalendárny štvrt'rok kalendárneho roka 2020 a výkazy podľa § 1 písm. g) a h) predkladané za obdobie kalendárneho roka sa prvýkrát vypracujú a elektronicky predložia za kalendárny rok 2020.

§ 6

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 30. septembra 2019.

Peter Kažimír v. r.
guvernér

Vydávajúci odbor: odbor regulácie

Vypracoval: oddelenie regulácie trhu cenných papierov a dôchodkového sporenia