

## Úplné znenie

**opatrenia Národnej banky Slovenska č. 8/2019 z 13. decembra 2019 o predkladaní výkazov platobnými inštitúciami, pobočkami zahraničných platobných inštitúcií, inštitúciami elektronických peňazí a pobočkami zahraničných inštitúcií elektronických peňazí (oznámenie č. 457/2019) v znení zmien a doplnení podľa opatrenia Národnej banky Slovenska č. 3/2020 z 13. októbra 2020 (oznámenie č. .../2020 Z. z.)**

Národná banka Slovenska podľa § 96 ods. 1 písm. c) a h) a ods. 2 písm. b) a c) zákona č. 492/2009 Z. z. o platobných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a § 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

(1) Výkazy predkladané platobnou inštitúciou sú tieto:

- a) Bilancia aktív a pasív PI (BIL) 01-12, ktorej vzor vrátane metodiky na jej vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) Výkaz ziskov a strát PI (BIL) 02-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) Hlásenie o vlastných zdrojoch PSEP (VZ) 01-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) Hlásenie o ekonomickej a finančnej situácii PSEP (EFS) 02-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- e) Hlásenie o bezpečných, likvidných a nízkorizikových aktívach PSEP (LIK) 03-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- f) Hlásenie o platobných operáciách PI (PO) 03-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- g) Hlásenie o podvodoch PSP (POD) 01-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- h) Výkaz o AML/CFT agentov platobných služieb PSEP (AAML) 01-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7a.**

(2) Výkazy predkladané pobočkou zahraničnej platobnej inštitúcie sú tieto:

- a) Bilancia aktív a pasív PI (BIL) 01-12, ktorej vzor vrátane metodiky na jej vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) Výkaz ziskov a strát PI (BIL) 02-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) Hlásenie o ekonomickej a finančnej situácii PSEP (EFS) 02-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- d) Hlásenie o platobných operáciách PI (PO) 03-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- e) Hlásenie o podvodoch PSP (POD) 01-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- f) Výkaz o AML/CFT agentov platobných služieb PSEP (AAML) 01-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7a.**

(3) Výkazy predkladané inštitúciou elektronických peňazí sú tieto:

- a) Bilancia aktív a pasív IEP (BIL) 01-12, ktorej vzor vrátane metodiky na jej vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8,
- b) Výkaz ziskov a strát IEP (BIL) 02-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 9,

- c) Hlásenie o vlastných zdrojoch PSEP (VZ) 01-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) Hlásenie o ekonomickej a finančnej situácii PSEP (EFS) 02-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- e) Hlásenie o bezpečných, likvidných a nízkorizikových aktívach PSEP (LIK) 03-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- f) Hlásenie o platobných operáciách PI (PO) 03-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- g) Hlásenie o elektronických peniazoch IEP (EP) 03-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 10,
- h) Hlásenie o podvodoch PSP (POD) 01-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- i) Výkaz o AML/CFT agentov platobných služieb PSEP (AAML) 01-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7a.**

(4) Výkazy predkladané pobočkou zahraničnej inštitúcie elektronických peňazí sú tieto:

- a) Bilancia aktív a pasív IEP (BIL) 01-12, ktorej vzor vrátane metodiky na jej vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8,
- b) Výkaz ziskov a strát IEP (BIL) 02-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 9,
- c) Hlásenie o ekonomickej a finančnej situácii PSEP (EFS) 02-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- d) Hlásenie o platobných operáciách PI (PO) 03-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- e) Hlásenie o elektronických peniazoch IEP (EP) 03-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 10,
- f) Hlásenie o podvodoch PSP (POD) 01-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- g) Výkaz o AML/CFT agentov platobných služieb PSEP (AAML) 01-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7a.**

## § 2

(1) Výkazy podľa § 1 s výnimkou výkazov podľa § 1 ods. 1 písm. g) **a h)**, ods. 2 písm. e) **a f)**, ods. 3 písm. h) **a i)** a ods. 4 písm. f) **a g)** sa vypracúvajú mesačne podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. g) **a h)**, ods. 2 písm. e) **a f)**, ods. 3 písm. h) **a i)** a ods. 4 písm. f) **a g)** sa vypracúvajú polročne podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho polroka.

(3) Ak sa použije ako účtovné obdobie hospodársky rok, ktoré je oproti účtovnému obdobiu, ktorým je kalendárny rok posunuté o určitý časový úsek, lehota na vypracúvanie výkazov ustanovená v odseku 1 sa predlžuje o tento časový úsek.

## § 3

(1) Výkazy podľa § 1 sa predkladajú elektronicky. Elektronickým predkladaním výkazov sa rozumie predkladanie výkazov prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) až f), ods. 2 písm. a) až d), ods. 3 písm. a) až g) a ods. 4 písm. a) až e) sa predkladajú do 25 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú, okrem

výkazov vypracovaných podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka. Ak 25. kalendárny deň pripadá na sobotu, nedeľu alebo iný deň pracovného pokoja, výkazy podľa § 1 sa predkladajú najbližší nasledujúci pracovný deň.

(3) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) až f), ods. 2 písm. a) až d), ods. 3 písm. a) až g) a ods. 4 písm. a) až e) vypracované podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka, sa predkladajú takto:

- a) predbežné hlásenie na základe predbežných údajov, do 31. januára nasledujúceho kalendárneho roka, zostavené podľa predbežných údajov, známych k poslednému dňu predchádzajúceho kalendárneho roka, upravených o účtovné prípady účtované od 1. januára do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka,
- b) riadne hlásenie na základe údajov z riadnej účtovnej závierky, do 30 kalendárnych dní po overení ročnej účtovnej závierky audítorom,
- c) mimoriadne hlásenie na základe predĺženia lehoty na vypracovanie riadnej účtovnej závierky, do 25. apríla nasledujúceho kalendárneho roka, zostavené podľa údajov k poslednému dňu predchádzajúceho kalendárneho roka, známych k 31. marcu nasledujúceho kalendárneho roka.

(4) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. g) **a h)**, ods. 2 písm. e) **a f)**, ods. 3 písm. h) **a i)** a ods. 4 písm. f) **a g)** sa predkladajú do 25 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúvajú.

(5) Ak sa použije ako účtovné obdobie hospodársky rok, ktoré je oproti účtovnému obdobiu, ktorým je kalendárny rok posunuté o určitý časový úsek, lehoty na predkladanie výkazov ustanovené v odsekoch 2 a 3, sa predlžujú o tento časový úsek.

(6) Ak sa platobnej inštitúcii, pobočke zahraničnej platobnej inštitúcie, inštitúcii elektronických peňazí alebo pobočke zahraničnej inštitúcie elektronických peňazí ako daňovníkovi dane z príjmov predlíži lehota na podanie daňového priznania, Národnej banke Slovenska sa predkladá k 31. marcu príslušného kalendárneho roka informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania.

#### § 4

Toto opatrenie sa nevzťahuje na banku a pobočku zahraničnej banky, ktorá je poskytovateľom platobných služieb alebo vydavateľom elektronických peňazí.

#### § 5

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 1. decembra 2015 č. 18/2015 o predkladaní výkazov platobnými inštitúciami a inštitúciami elektronických peňazí (oznámenie č. 38/2016 Z. z.).

#### § 6

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 31. decembra 2019.  
**Toto opatrenie nadobúda účinnosť 31. decembra 2020.**

