

Kis (SPS) 01-04

Hlásenie o výške základného imania, výške vlastných zdrojov a ich štruktúre a údaje o primeranosti vlastných zdrojov správcovskej spoločnosti

Obchodné meno správcovskej spoločnosti

IČO správcovskej spoločnosti

LEI správcovskej spoločnosti

Stav ku dňu

Vlastné zdroje a primeranosť vlastných zdrojov

1. Údaje o výške základného imania

v tisícoch eur

Základné imanie správcovskej spoločnosti	Čís. r.	Hodnota ukazovateľa
a	b	1
Limit základného imania	1	125
Výška základného imania správcovskej spoločnosti	2	

2. Údaje o výške vlastných zdrojov a ich štruktúra

v tisícoch eur

Vlastné zdroje správcovskej spoločnosti	Čís. r.	Hodnota ukazovateľa
a	b	1
Základné vlastné zdroje (rozdiel riadkov 4 a 10)	3	
<i>Položky vytvárajúce hodnotu základných vlastných zdrojov (súčet riadkov 5 až 9)</i>	4	
Splatené základné imanie	5	
Emisné ážio	6	
Rezervný fond a ostatné fondy vytvárané z rozdelenia zisku po zdanení, ktoré sú dostupné pre neobmedzené a okamžité použitie na účely pokrytia rizík z podnikania správcovskej spoločnosti alebo strát, ihneď ako sa vyskytnú	7	
Nerozdelený zisk minulých rokov	8	
Ostatné kapitálové fondy	9	
<i>Položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov (súčet riadkov 11až 17)</i>	10	
Neuhrazená strata minulých rokov	11	
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní, ak je ním strata	12	
Strata bežného účtovného obdobia, vrátane straty v rámci bežného účtovného obdobia vyplývajúcej z úpravy ocenenia	13	
Vlastné akcie správcovskej spoločnosti v ich účtovnej hodnote, ktoré správcovská spoločnosť nadobudla	14	
Dobré meno (goodwill)	15	
Čistá účtovná hodnota programového vybavenia	16	
Hrubá účtovná hodnota vkladu do základného imania akcionára správcovskej spoločnosti, ktorý má podiel na jej základnom imaní 5 % alebo viac, najviac do výšky emisného kurzu akcií správcovskej spoločnosti, ktoré sú v jeho vlastníctve, znížená o pomernú časť	17	
Dodatkové vlastné zdroje (súčet riadkov 19 a 20)	18	
Podriadené dlhy, ktoré majú do splatnosti viac ako jeden rok a tvoria najviac polovicu základných vlastných zdrojov správcovskej spoločnosti	19	
Iné zdroje, ktoré spĺňajú podmienky pre dodatkové vlastné zdroje	20	
Súčet základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov (súčet riadkov 3 a 18)	21	
Položky znižujúce hodnotu súčtu základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov	22	
Súčet základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov znížený o položky znižujúce hodnotu súčtu (rozdiel riadkov 21 a 22)	23	
Doplňkové vlastné zdroje (súčet riadkov 25 a 26)	24	
Podriadené dlhy, ktoré presahujú polovicu základných vlastných zdrojov správcovskej spoločnosti	25	
Podriadené dlhy neuvedené v riadku 25, ak spĺňajú podmienky pre doplnkové vlastné zdroje	26	
Vlastné zdroje celkom (súčet riadkov 23 a 24)	27	

3. Údaje o splnení primeranosti vlastných zdrojov

v tisícoch eur

Požiadavky na vlastné zdroje správcovskej spoločnosti	Čís. r.	Hodnota ukazovateľa
a	b	1
3a. Požiadavky na vlastné zdroje bez použitia zábezpeky alebo poistenia		
Limit základného imania	28	125
Limit 250 000 000 eur	29	250 000
Hodnota majetku v spravovaných fondoch	30	
z toho: hodnota majetku v spravovaných AIF	31	
Hodnota majetku v spravovaných fondoch presahujúca limit 250 000 000 eur	32	
0,02 % z hodnoty majetku presahujúcej limit 250 000 000 eur	33	
Limit vlastných zdrojov vypočítaný z položiek základného imania a z hodnoty majetku v spravovaných fondoch alebo základného imania a z hodnoty majetku v spravovaných AIF	34	
Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov s použitím základného imania a hodnoty majetku v spravovaných fondoch	35	
Priemerné všeobecné prevádzkové náklady za predchádzajúci kalendárny rok	36	
Limit vlastných zdrojov vypočítaný z priemerných všeobecných prevádzkových nákladov uvedených v riadku 36	37	
Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov vypočítaného z priemerných všeobecných prevádzkových nákladov	38	
Suma potrebná na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe AIF alebo zahraničných AIF	39	
Limit na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe fondov vypočítaný z hodnoty majetku v spravovaných AIF	40	
Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe fondov	41	
3b. Požiadavky na vlastné zdroje s použitím zábezpeky alebo poistenia		
Zábezpeka vystavená bankou, zahraničnou bankou so sídlom v členskom štáte, poisťovňou, zahraničnou poisťovňou so sídlom v členskom štáte	42	
Dodržanie limitu na zábezpeku	43	
Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov s použitím zábezpeky	44	
Poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú zanedbaním odbornej starostlivosti pri správe AIF alebo zahraničných AIF s poistným krytím	45	
Vlastné zdroje sú primerané:	46	

Kis (SPS) 01-04

Hlásenie o výške základného imania, výške vlastných zdrojov a ich štruktúre a údaje o primeranosti vlastných zdrojov správcovskej spoločnosti

Obchodné meno správcovskej spoločnosti

IČO správcovskej spoločnosti

Stav ku dňu

Zoznam spravovaných fondov alebo podfondov

Čís. r.	Názov fondu alebo podfondu	Typ fondu	Kód fondu	Typ identifikátora fondu	Hodnota majetku v tisícoch eur
a	b	c	d	e	1
1					

Metodika na vypracúvanie výkazu Kis (SPS) 01-04

A. Časť s názvom „Vlastné zdroje a primeranosť vlastných zdrojov“

1. Tabuľka „**1. Údaje o výške základného imania**“ obsahuje údaj o limite základného imania správcovskej spoločnosti podľa § 47 ods. 1 zákona a údaj o výške základného imania správcovskej spoločnosti.
2. Tabuľka „**2. Údaje o výške vlastných zdrojov a ich štruktúra**“ obsahuje údaje o výške vlastných zdrojov, o ich štruktúre a spôsobe výpočtu jednotlivých položiek, ktoré vytvárajú celkovú hodnotu vlastných zdrojov správcovskej spoločnosti. Obsahová náplň jednotlivých položiek v tabuľke je vymedzená opatrením Národnej banky Slovenska č. 7/2011 Z. z. o vlastných zdrojoch správcovskej spoločnosti (oznámenie č. 266/2011 Z. z.).
3. Tabuľka „**3. Údaje o splnení primeranosti vlastných zdrojov**“ obsahuje údaje o splnení primeranosti vlastných zdrojov, a to porovnaním požiadaviek na vlastné zdroje podľa zákona s celkovou hodnotou vlastných zdrojov vypočítanou podľa opatrenia Národnej banky Slovenska č. 7/2011 Z. z. o vlastných zdrojoch správcovskej spoločnosti (oznámenie č. 266/2011 Z. z.) v tabuľke podľa bodu 2. Požiadavky na vlastné zdroje sú rozdelené na časť 3a. „**Požiadavky na vlastné zdroje bez použitia zábezpeky alebo poistenia**“, ktorá obsahuje požiadavky na vlastné zdroje podľa § 47 ods. 2 zákona a na časť 3b. „**Požiadavky na vlastné zdroje s použitím zábezpeky alebo poistenia**“, ktorá obsahuje požiadavky na vlastné zdroje podľa § 47 ods. 5 a 7 zákona. Časť 3b. sa vyplňa, len ak správcovská spoločnosť využije možnosť nahradenia príslušnej požiadavky na vlastné zdroje uvedenej v časti 3a. tabuľky formou zábezpeky alebo poistenia podľa § 47 ods. 5 alebo ods. 7 zákona.
4. V riadku 30 „**Hodnota majetku v spravovaných fondoch**“ sa uvádza hodnota majetku vo všetkých fondoch spravovaných správcovskou spoločnosťou.
5. V riadku 31 „**z toho: Hodnota majetku v spravovaných AIF**“ sa uvádza hodnota majetku vo všetkých alternatívnych investičných fondoch alebo zahraničných alternatívnych investičných fondoch spravovaných správcovskou spoločnosťou. Hodnota majetku sa vypočítava v súlade s článkom 14 ods. 2 druhý pododsek delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 231/2013 z 19. decembra 2012, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ, pokiaľ ide o výnimky, všeobecné podmienky výkonu činnosti, depozitárov, pákový efekt, transparentnosť a dohľad (Ú. v. EÚ L 83, 22.3.2013) v platnom znení (ďalej len „delegované nariadenie (EÚ) č. 231/2013 v platnom znení“).
6. V riadku 34 „**Limit vlastných zdrojov vypočítaný z položiek základného imania a z hodnoty majetku v spravovaných fondoch alebo základného imania a z hodnoty majetku v spravovaných AIF**“ sa uvádza limit vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 2 písm. a) alebo písm. b) zákona.
7. Riadok 35 „**Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov s použitím základného imania a hodnoty majetku v spravovaných fondoch**“ sa nevyplňa,

ukazovateľ plnenia primeranosti vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 2 písm. a) alebo písm. b) zákona sa automaticky vyhodnocuje z vykazovaných údajov.

8. V riadku 36 **„Priemerné všeobecné prevádzkové náklady za predchádzajúci kalendárny rok“** sa uvádza hodnota priemerných všeobecných prevádzkových nákladov správcovskej spoločnosti za predchádzajúci kalendárny rok; ak správcovská spoločnosť vznikla pred menej ako jedným rokom, uvádza sa hodnota všeobecných prevádzkových nákladov uvedených v jej obchodnom pláne. Obsahová náplň položky „všeobecné prevádzkové náklady“ vychádza z účtovnej závierky, ktorá je vymedzená medzinárodnými účtovnými štandardmi IAS/IFRS podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Ú. v. ES L 243, 11.9.2002; Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29) v platnom znení a nariadenia Komisie (ES) 2023/1803 z 13. augusta 2023, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 237, 26.9.2023).
9. V riadku 37 **„Limit vlastných zdrojov vypočítaný z priemerných všeobecných prevádzkových nákladov uvedených v riadku 36“** sa uvádza hodnota jedna štvrtina priemerných všeobecných prevádzkových nákladov správcovskej spoločnosti za predchádzajúci kalendárny rok uvedených v riadku 36; ak správcovská spoločnosť vznikla pred menej ako jedným rokom, uvádza sa jedna štvrtina hodnoty všeobecných prevádzkových nákladov uvedených v jej obchodnom pláne. Výsledná hodnota predstavuje limit vlastných zdrojov správcovskej spoločnosti podľa § 47 ods. 2 písm. c) zákona.
10. Riadok 38 **„Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov vypočítaného z priemerných všeobecných prevádzkových nákladov“** sa nevyplní, ukazovateľ plnenia primeranosti vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 2 písm. c) zákona sa automaticky vyhodnocuje z vykazovaných údajov.
11. V riadku 39 **„Suma potrebná na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe AIF alebo zahraničných AIF“** sa uvádza výška zdrojov, ktorými disponuje správcovská spoločnosť.
12. V riadku 40 **„Limit na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe fondov vypočítaný z hodnoty majetku v spravovaných AIF“** sa uvádza hodnota vypočítaná podľa článku 14 delegovaného nariadenia (EÚ) č. 231/2013 v platnom znení.
13. Riadok 41 **„Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe fondov“** sa nevyplní, ukazovateľ plnenia primeranosti vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 2 písm. d) zákona sa automaticky vyhodnocuje z vykazovaných údajov.
14. V riadku 42 **„Zábezpeka vystavená bankou, zahraničnou bankou so sídlom v členskom štáte, poisťovňou, zahraničnou poisťovňou so sídlom v členskom štáte“** sa uvádza výška zdrojov, ktorými disponuje správcovská spoločnosť.

15. V riadku 43 „**Dodržanie limitu na zábezpeku**“ sa uvádza „A“ (áno), ak je dodržaná podmienka podľa § 47 ods. 5 zákona, a to najviac 50 % z hodnoty v riadku 33, inak sa uvádza „N“ (nie).
16. Riadok 44 „**Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov s použitím zábezpeky**“ sa nevyplňa, ukazovateľ plnenia primeranosti vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 5 zákona sa automaticky vyhodnocuje z vykazovaných údajov.
17. V riadku 45 „**Poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú zanedbaním odbornej starostlivosti pri správe AIF alebo zahraničných AIF s poistným krytím**“ sa uvádza „A“ (áno), ak správcovská spoločnosť podľa § 47 ods. 7 zákona sa rozhodla kryť riziká spojené so zodpovednosťou za škodu pri výkone povolenia poistením zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolenia, pričom pri výpočte krytia poistenia sa postupuje podľa článku 15 delegovaného nariadenia (EÚ) č. 231/2013 v platnom znení. Ak správcovská spoločnosť nevyužíva túto požiadavku na vlastné zdroje, v riadku 45 sa uvádza „N“ (nie).
18. V riadku 46 „**Vlastné zdroje sú primerané**“ sa po vyhodnotení ukazovateľov plnenia primeranosti vlastných zdrojov automaticky zobrazí „A“ (áno), ak sú súčasne splnené ukazovatele v príslušných riadkoch, a to takto:
- a) ak správcovská spoločnosť spravuje štandardné fondy alebo európske štandardné fondy
 1. v riadkoch 35 a 38 sa automaticky vyhodnotí „Áno“ alebo
 2. v riadkoch 38 a 44 sa automaticky vyhodnotí „Áno“,
 - b) ak správcovská spoločnosť spravuje alternatívne investičné fondy alebo zahraničné alternatívne investičné fondy
 1. v riadkoch 35, 38 a 41 sa automaticky vyhodnotí „Áno“ alebo
 2. v riadkoch 44, 38 a 41 sa automaticky vyhodnotí „Áno“ alebo
 3. v riadkoch 35, 38 a 45 sa automaticky vyhodnotí „Áno“ alebo
 4. v riadkoch 44, 38 a 45 sa automaticky vyhodnotí „Áno“,
 - c) ak správcovská spoločnosť spravuje súčasne štandardné fondy a alternatívne investičné fondy
 1. v riadkoch 35, 38, 41 sa automaticky vyhodnotí „Áno“ alebo
 2. v riadkoch 44, 38, 41 sa automaticky vyhodnotí „Áno“ alebo
 3. v riadkoch 35, 38, 45 sa automaticky vyhodnotí „Áno“ alebo
 4. v riadkoch 44, 38, 45 sa automaticky vyhodnotí „Áno“.

Ak nie sú súčasne splnené ukazovatele v príslušných riadkoch podľa písmen a) až c), zobrazí sa automaticky „N“ (nie).

B. Časť s názvom „Zoznam spravovaných fondov alebo podfondov“

1. V stĺpci c „**Typ fondu**“ sa uvádza informácia, či ide o štandardný fond alebo alternatívny investičný fond. Údaj sa uvádza ako kód zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia CK008ZKIEU_KL, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
2. V stĺpci d „**Kód fondu**“ sa uvádza príslušný kód fondu podľa Typu kódu fondu vybranom v stĺpci e „**Typ identifikátora fondu**“.
3. V stĺpci e „**Typ identifikátora fondu**“ sa vyberá typ kódu fondu zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia CK177IFZC_KL, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický

zberový portál. Ak má fond alebo podfond pridelený LEI, vyberie sa zo zoznamu LEI. Ak nemá pridelený LEI, vyberie sa kód pridelený pre Štatistický zberový portál. Ak nemá taký kód pridelený, vyberie sa identifikátor „INY“, alebo iný typ identifikátora uvedený v zozname prípustných kódov zoskupenia.

C. Použité skratky

- AIF - alternatívny investičný fond
- Čís. r. - číslo riadku
- IČO - identifikačné číslo organizácie
- LEI - identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier).