

VZOR

FORM 1: Popis jednotlivých dlhodobých štátnych, štátom garantovaných a garantovaných dlhov voči zahraničiu

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| 1. Vykazujúca krajina | 2. Číslo dlhu | 2a. Číslo dlhu vo vykazujúcej krajine | |
| 3. Obchodné meno dlžníka alebo názov dlžníka | | 12. Meno veriteľa | |
| 4. Typ dlžníka <input type="checkbox"/> 1. Vláda Slovenskej republiky <input type="checkbox"/> 2. Centrálna banka <input type="checkbox"/> 4. Územná samospráva <input type="checkbox"/> 6. Štátna a verejná právnická osoba <input type="checkbox"/> 7. Právnická osoba s prevažujúcou majetkovou účasťou štátu <input type="checkbox"/> 8. Banka <input type="checkbox"/> 9. Súkromný | | 12 a. Inštitúcia garantujúca veriteľa | |
| 5. Meno ručiteľa | | 13. Krajina veriteľa | |
| 6. Financovanie zo štátneho rozpočtu <input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie | | 14. Typ veriteľa <input type="checkbox"/> 1. Vývozca <input type="checkbox"/> 2. Banka alebo iná finančná inštitúcia <input type="checkbox"/> 4. Medzinárodné organizácie <input type="checkbox"/> 5. Štátna právnická osoba <input type="checkbox"/> 6. Dlhopisy (obligácie) | |
| 7. Sektor ekonomiky a účel | | 15. Dátum záväzku | |
| 8. Typ zmluvy <input type="checkbox"/> 0. Bežný úver alebo pôžička <input type="checkbox"/> 1. Refinancovanie dlhu <input type="checkbox"/> 2. Reštrukturalizácia dlhu - nový režim splátok dlhu <input type="checkbox"/> 3. Ostatné | | 16. Suma záväzku _____ z toho 1. _____ Istina pôvodne nezaplatená v lehote splatnosti 2. _____ Úrok pôvodne nezaplatený v lehote splatnosti 3. _____ Istina zaplatená pôvodne v období konsolidácie 4. _____ Úrok pôvodne zaplatený v období konsolidácie 5. _____ Istina zaplatená do 1 roka 6. _____ Reštrukturalizácia súkromného negarantovaného dlhu | |
| 9. Platby istiny 1. Rozvrh splátok <input type="checkbox"/> 1. Rovnaké splátky <input type="checkbox"/> 2. Anuita <input type="checkbox"/> 3. Jediná splátka <input type="checkbox"/> 4. Ostatné 2. Splátky závisia od <input type="checkbox"/> Celkový záväzok <input type="checkbox"/> Každé čerpanie 3. Ak je platba závislá od čerpania a. Počet mesiacov od čerpania úveru do prvej splátky istiny _____ b. Počet splátok istiny po každom čerpaní _____ | | 17. Mena, v ktorej sa 1. Vykazuje záväzok _____ 2. Spláca dlh _____ | |
| 10. Dátum splátok istiny 1. Prvý _____ 2. Posledný _____ 3. Počet splátok za rok _____ | | 18. Typ úroku alebo bázy <input type="checkbox"/> 1. Bezúročná pôžička <input type="checkbox"/> 2. Úrok zahrnutý v istine <input type="checkbox"/> 3. Pevná úroková sadzba <input type="checkbox"/> 4. Pohyblivá úroková sadzba <input type="checkbox"/> 5. Ostatné Ak sú sadzby pohyblivé, udáva sa báza 6. Prvá pohyblivá báza _____ 7. Druhá pohyblivá báza _____ | |
| 11. Obdobie konsolidácie Od _____ Do _____ | | 19. Úrokové sadzby alebo rozpätie 1. Prvá pevná úroková sadzba _____ % 2. Prvá prirážka _____ % 3. Druhá pevná úroková sadzba _____ % 4. Druhá prirážka _____ % | |
| 22. Poznámky | | 20. Dátum platieb úrokov 1. Prvý _____ 2. Posledný _____ 3. Počet splátok za rok _____ 4. Pre položky 19.3 alebo 19.4 sa uvedie dátum, od ktorého budú sadzby platiť _____ | |
| 21. Závazkové poplatky (sadzba v %) _____ | | | |
| Názov a adresa vykazujúcej jednotky: | | Meno spracovateľa hlásenia a adresa: <i>(ak je odlišná od sídla vykazujúcej jednotky)</i> | |
| IČO: | | číslo telefónu: číslo faxu: | |
| | | Odtlačok pečiatky a podpis: | |

Metodika na vypracovanie hlásenia FORM 1

Popis jednotlivých dlhodobých štátnych, štátom garantovaných a garantovaných dlhov voči zahraničiu

Za dlhodobý dlh sa považuje dlh vrátane nájmu (lízingu), ktorého splatnosť odo dňa podpísania zmluvy do dňa poslednej splátky je dlhšia ako jeden rok.

Hlásenie FORM 1 sa zasiela NBS po skončení vykazovacieho obdobia, t. j. do 15. apríla, 15. júla, 15. októbra a 15. januára.

V tomto hlásení (alebo v prípade potreby aj v hlásení FORM 1A) sa ako nové záväzky uvádzajú záväzky, ktoré vznikajú v čase, keď dlžník a veriteľ platne uzatvorí zmluvu.

1. Vykazujúca krajina – Uvádza sa Slovenská republika.

2. Číslo dlhu

Každému jednotlivému záväzku sa prideli samostatné identifikačné číslo, ktoré má iba 8 miest (7 číslic a bodka medzi 4. a 5. číslicou), napríklad 1111.111. Identifikačné číslo prideli Národná banka Slovenska. Identifikačné číslo pridelené jednotlivým záväzkom je platné po celý čas ich trvania. Používa sa vo všetkých ďalších informáciách, ktoré sa príslušného záväzku týkajú. Nové identifikačné číslo sa prideli iba v prípade uzatvorenia dohody o novom usporiadaní splátok, keď sa táto zmluva považuje za vznik nového záväzku.

2a. Číslo dlhu vo vykazujúcej krajine (ak nie je totožné)

Vykazuje sa číslo záväzku podľa interného kódovania vykazujúcej jednotky.

3. Obchodné meno dlžníka alebo názov dlžníka

Uvádza sa obchodné meno dlžníka alebo názov dlžníka, ktorý voči zahraničnému subjektu vystupuje ako dlžník zodpovedný za splácanie záväzkov.

4. Typ dlžníka (označí sa jeden)

Na účely tohto hlásenia sú dlžníci klasifikovaní nasledovne:

4.1. Vláda SR

Uvádza sa vláda Slovenskej republiky vrátane ústredných orgánov republiky.

4.2. Centrálna banka

Uvádza sa emisná banka spravujúca devízové rezervy krajiny.

4.4. Územná samospráva

Územnou samosprávou sa rozumie obec a vyšší územný celok.

4.6. Štátna a verejná právnická osoba

Uvádzajú sa právnické osoby štátneho (verejného) sektora, ktoré kryjú väčšinu svojich výdavkov predajom tovaru alebo služieb. Môžu to byť finančné aj nefinančné spoločnosti. Sú tu začlenené i banky, ak sú v 100 % vlastníctve štátu.

4.7. Právnická osoba s prevažujúcou majetkovou účasťou štátu

Uvádzajú sa finančné a nefinančné právnické osoby, v ktorých je štát vlastníkom viac ako 50 %, ale menej ako 100 %. Ak štát vlastní 50 % alebo menej, považuje sa na účely vykazovania táto právnická osoba za súkromnú.

4.8. Banka

Tu sa uvádzajú banky a pobočky zahraničných bánk.

4.9. Súkromný

Tu sa uvádzajú všetci dlžníci nezahrnutí v bodoch 4.1. až 4.8., toto hlásenie sa predkladá, ak sú záväzky dlžníkov garantované inštitúciou štátneho (verejného) sektora. V tomto hlásení sa neuvádzajú záväzky dlžníkov, ktoré sú garantované len vo forme záväzkov zabezpečiť cudziu menu v požadovanom čase. Tento typ sa vykazuje s ostatnými negarantovanými súkromnými záväzkami v hlásení FORM 4.

5. Meno ručiteľa

Uvádza sa názov právnickej osoby štátneho (verejného) sektora vykazujúcej krajiny, ktorá splácanie dlhu garantuje.

6. Financovanie zo štátneho rozpočtu

Ak sú splátky financované zo štátneho rozpočtu, označí sa áno. V ostatných prípadoch sa označí nie.

7. Sektor ekonomiky a účel

Uvedie sa, na aký účel bol úver alebo pôžička poskytnutá (napríklad financovanie určitého projektu – názov, refinancovanie existujúceho dlhu, úver na platby za dovozy, dodávateľský úver na dovoz určitého tovaru – stručný názov tovaru). Ďalej sa uvedie sektor ekonomiky, pre ktorý je úver alebo pôžička určený. Táto informácia má objasniť obsah programu, ktorý je úverom podporovaný. Tento text sa uvádza aj v anglickom jazyku.

8. Typ zmluvy

Na účely tohto hlásenia sa zmluvy o dlhu delia do nasledujúcich kategórií:

8.0. Bežný úver alebo pôžička

Ide o jednotlivú pôžičku alebo úver na určitý účel s určenou úrokovou sadzbou (alebo sadzbami) a určeným termínom splatnosti.

8.1. Refinancovanie dlhu

Nová pôžička, ktorá je poskytnutá na zaplatenie jedného alebo niekoľkých predtým uzatvorených záväzkov.

8.2. Reštrukturalizácia dlhu – nový režim splátok dlhu

Táto kategória obsahuje všetky opatrenia na uľahčenie pôvodne rozvrhnutých platieb, ktoré sú po lehote splatnosti alebo splatné v budúcnosti. Nový systém splácania sa vyказuje rovnako ako ostatné nové záväzky a k tomuto hláseniu sa prikladá kópia zmluvy.

8.3. Ostatné (opíše sa v poznámke)

Ostatné typy zmlúv sa opíšu v poznámke 22 (napríklad lízing).

9. Platby istiny

9.1. Rozvrh splátok (označí sa jeden)

Označí sa príslušný spôsob splácania istiny.

9.1.1. Rovnaké splátky

Označí sa, ak je výška všetkých splátok istiny totožná.

9.1.2. Anuita

Označí sa, ak sa každý rok spláca rovnaká, pevne stanovená suma.

9.1.3. Jediná splátka

Označí sa, ak sa celý úver spláca naraz.

9.1.4. Ostatné (rozvrh z hlásenia FORM 1A)

Ak je rozvrhnutie splátok iné ako 9.1.1., 9.1.2. a 9.1.3., potom sa vyplňuje FORM 1A.

9.2. Splátky závisia od (označí sa jeden)

Označí sa príslušný bod.

a) Celkový záväzok – tento bod sa označí, ak prvá splátka istiny sa uskutoční napríklad až po dodaní všetkého tovaru podľa kontraktu alebo po vyčerpaní celého úveru.

b) Každé čerpanie – tento bod sa označí, ak dodávka tovaru je rozdelená na niekoľko častí a po každej čiastočnej dodávke sa uskutočňuje určitý počet splátok alebo sa začína splácať po čerpaní časti úveru.

9.3. Ak je platba závislá od čerpania

Ak je splácanie závislé od čerpania časti úveru alebo od čiastočnej dodávky tovaru a podobne (9.2.b), tak sa dopĺňajú tieto údaje:

a) Počet mesiacov od čerpania úveru do prvej splátky istiny

Uvádza sa počet mesiacov od čerpania úveru do prvej splátky istiny.

b) Počet splátok istiny po každom čerpaní

Uvádza sa počet splátok istiny po každom čerpaní, t. j. po každej čiastočnej dodávke tovaru alebo čerpaní časti úveru a podobne.

10. Dátum splátok istiny

Uvádza sa celý dátum, prípadne len mesiac a rok.

- 1. Prvý** – Dátum prvej splátky istiny.
- 2. Posledný** – Dátum poslednej splátky istiny.
- 3. Počet splátok za rok**

Ak nie sú presné údaje splátok v čase vyplňania tohto hlásenia známe, možno uviesť predpokladané údaje.

11. Obdobie konsolidácie od – do

Vypĺňa sa, ak vykazujeme nový režim splátok 8.2. Ak obdobie konsolidácie presahuje hranicu kalendárneho roka, potom sa súčasne vyplňuje aj hlásenie FORM 1A. Uvádza sa dátum začiatku a konca tohto obdobia.

12. Meno veriteľa

Uvádza sa presný názov organizácie alebo inštitúcie, ktorá úver alebo pôžičku poskytuje. Ak ide o zahraničnú vládu, uvádza sa rezort. Ak je viacero veriteľov, uvádza sa názov hlavného veriteľa a v poznámke 22 sa doplní, či veriteľom sú organizácie z jedného alebo viacerých štátov.

12.a Inštitúcia garantujúca veriteľa

Ak existuje a je známa, uvádza sa názov inštitúcie, ktorá je garantom veriteľa v jeho krajine.

13. Krajina veriteľa

Uvádza sa celý názov krajiny v anglickom jazyku; pričom nejde vždy o krajinu pôvodu (napríklad japonské banky vo Veľkej Británii sú klasifikované ako „Veľká Británia“, nie ako „Japonsko“). Ak sú v jednom záväzku zapojení veritelia z viac ako jedného štátu, uvádza sa „Multiple“. Ak je veriteľom medzinárodná organizácia, napíše sa krajina, v ktorej má táto inštitúcia sídlo.

14. Typ veriteľa (označí sa jeden)

Označí sa jeden z uvedených typov.

14.1. Vývozca

Uvádza sa, ak je úver na dovoz poskytnutý priamo dodávateľom tovaru (dodávateľský úver).

14.2. Banka alebo iná finančná inštitúcia

V tejto kategórii sa uvádzajú všetky banky a pobočky zahraničných bánk (bez ohľadu na ich vlastníctvo) a ostatné finančné inštitúcie (finančné spoločnosti, obchodné banky, poisťovacie spoločnosti a podobne).

14.4. Medzinárodné organizácie

V tejto kategórii sa vykazuje úver (pôžička) poskytovaný niektorou medzinárodnou inštitúciou (nie však Svetovou bankou, Medzinárodným menovým fondom). Pôžičky poskytnuté súkromnými finančnými inštitúciami patria do kategórie 14.2.

14.5. Štátna právnická osoba

Táto kategória zahŕňa úvery poskytnuté vládou, miestnou správou, centrálnou bankou a verejnou právnickou osobou.

14.6. Dlhopisy (obligácie)

Zahŕňa všetky druhy vydávaných dlhopisov (obligácií) verejne ponúkaných alebo umiestnených súkromne.

15. Dátum vzniku záväzku

Uvádza sa právne záväzný dátum (deň, mesiac, rok) uzatvorenia kontraktu na dovoz tovaru na dlhodobý úver, dátum uzatvorenia lízingovej zmluvy, dátum dlhopisov (obligácií), dátum uzatvorenia úverovej zmluvy a podobne.

16. Suma záväzku

Uvádza sa suma určená jednoznačne, ak ide o pôžičky od vlády, medzinárodných organizácií, bánk a ostatných finančných inštitúcií. Ak ide o dodávateľský úver, táto suma predstavuje len to, čo je financované z úveru, to znamená od celkovej hodnoty úveru sa odpočítajú všetky hotovostné platby kupujúceho. Ak ide o dlhopisy (obligácie), uvádza sa nominálna hodnota celkovej emisie, neodpočítavajú sa rôzne zrážky a sprostredkovateľské

odmeny. Budúce platby úrokov sa do celkovej sumy záväzku nezaratúvajú. Celková suma sa uvádza, ak určité hotovostné pôžičky (stand by credits) nebudú v skutočnosti vyčerpané. Suma záväzku sa zaokrúhľuje na tisíce jednotiek cudzej meny bez desatinného miesta. Len japonské jeny sa uvádzajú v miliónoch. Ak sa tento výkaz vyplňa z toho dôvodu, že bola uzatvorená dohoda o novom režime splátok o už poskytnutej pôžičke, a nejde teda o nový dlh, vyplňajú sa položky 16.1. až 16.6.

17. Mena, v ktorej sa

17.1. Vykazuje záväzok

17.2. Spláca dlh

Vyplňajú sa obidva riadky, aj ak bol záväzok uzatvorený a bude sa splácať v rovnakej mene.

Ak je celkový dlh rozdelený do niekoľkých častí a každá časť je splatná v inej mene, vykoná sa prepočet (v bežnom kurze k dátumu vzniku záväzku) a jednotlivé sumy sa spočítajú. Ak môže byť dlh splácaný v akejkoľvek z niekoľkých mien určených veriteľom, uvedie sa v položke 17.2. slovo „Multiple“ a dohoda sa opíše v poznámke 22.

Ak sa dlh spláca tovarom, uvádza sa táto skutočnosť v poznámke 22, kde sa vysvetlí, ako sa na tento účel tovar oceňuje. Ak je pôžička uzatvorená v určitej mene, ale cenová dohoda je viazaná na inú menu alebo komoditu, opíše sa dohoda v poznámke 22.

Mena sa označuje trojmiestnym alfabetickým kódom používaným napr. v kurzovom listku Národnej banky Slovenska.

18. Typ úroku alebo bázy

Označí sa jeden z uvedených typov.

18.1. Bezúročná pôžička

18.2. Úrok zahrnutý v istine

Tento typ sa označuje, ak nemožno zistiť výšku úroku (väzba na bod 9.1.) v jednotlivých splátkach. Ak je známa úroková sadzba, uvedie sa v bode 19. Ak v jednotlivých splátkach nemožno od seba oddeliť úrok a istinu, a celkové čiastky splátok sa líšia rôznou výškou úroku, potom sa vyplňa hlásenie FORM 1A. Výška záväzku v bode 16 sa uvádza vrátane úroku.

18.3. Pevná úroková sadzba

Označí sa, ak je známa pevná úroková sadzba. V sume záväzku v bode 16 nie je zahrnutý úrok.

18.4. Pohyblivá úroková sadzba

Obyčajne sa viaže na sadzby niektorého finančného trhu (napríklad London interbank offer rate-LIBOR, New York prima). Ak je väzba pohyblivá, špecifikuje sa ďalej v bode 18.6. a 18.7.

18.5. Ostatné (FORM 1A)

Vyplňa sa hlásenie FORM 1A.

Ak sú sadzby pohyblivé, udáva sa báza.

18.6. Prvá pohyblivá báza

18.7. Druhá pohyblivá báza

19. Úrokové sadzby alebo rozpätie

Uvádzajú sa pevné úrokové sadzby alebo rozpätie pohyblivých sadzieb.

19.1. Prvá pevná úroková sadzba v %

19.2. Prvá prirážka v %

19.3. Druhá pevná úroková sadzba v %

19.4. Druhá prirážka v %

Ak sa použije jedna alebo dve pevné úrokové sadzby, uvádzajú sa body 19.1. a 19.3. Ak je dohodnutých viac ako dve sadzby, uvádzajú sa tieto ďalšie v poznámke 22. Rovnako sa uvádza rozpätie pohyblivých sadzieb v 19.2., 19.4. a ďalšie v poznámke 22.

20. Dátum platieb úrokov

Uvádza sa celý dátum, prípadne len mesiac a rok.

20.1. Prvý

Dátum prvej splátky úrokov.

20.2. Posledný

Dátum poslednej splátky úrokov.

20.3. Počet splátok za rok

20.4. Pre položky 19.3. alebo 19.4. sa uvedie dátum, od ktorého budú sadzby platiť.

21. Záväzkové poplatky

Ak je určený poplatok z nečerpanej časti záväzku, uvádza sa ročná sadzba v %. Ak sú súhrnne určené poplatky za vedenie, účasť, právne, registračné a iné podobné poplatky, ktoré hradí dlžník, uvádza sa ich celková dohodnutá výška a vysvetlenie v poznámke 22.

22. Poznámky

Uvedú sa ďalšie dôležité poznámky.