

POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR**Datový soubor:** COSIFE10**Akronym:** COS (ČNB) 10-04**Název:** Kapitál a rizikové expozice**Datová oblast:** COS10_11**Název:** Kapitál**Charakteristika:**

Struktura a propočet hodnoty kapitálu pro účely sledování kapitálové přiměřenosti na základě přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 1 jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

Kapitál se skládá z kapitálu tier 1 (T1), který je součtem kmenového kapitálu tier 1 (CET1) a vedlejšího kapitálu tier 1 (AT1), a kapitálu tier 2 (T2). Zahrnuje odpočty od jednotlivých položek kapitálu a nástroje použitelné pro jednotlivé položky kapitálu po přechodnou dobu.

Základní položky kapitálu v této datové oblasti se uvádí bez promítnutí přechodných úprav, tj. uvádí se podle finálních úprav (jako by přechodné úpravy neexistovaly). Tyto přechodné úpravy jsou promítnuty kumulativně následujícím způsobem: pro každou část kapitálu (tj. CET1, AT1 a T2) jsou to tři rozdílné kumulativní položky, do kterých jsou zahrnuty všechny úpravy vyplývající z přechodných ustanovení, a to

- 1) nástroje použitelné po přechodnou dobu
- 2) menšinové podíly (pro CET1), kvalifikovaný AT1 a kvalifikovaný T2
- 3) ostatní přechodné úpravy.

Položky zvyšující hodnotu kapitálu se uvádí jako kladné hodnoty (se znaménkem +). Položky snižující hodnotu kapitálu se uvádí jako záporné hodnoty (se znaménkem -).

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0046	Kapitál	n11T
CAP0047	Kmenový tier 1 (CET1) kapitál	n11T
CAP0048	Nástroje použitelné pro CET1 kapitál	n11T
CAP0049	Splacené CET1 nástroje	n11T
CAP0050	Doplňující informace: nástroje nepoužitelné pro CET1 kapitál	n11T
CAP0051	Emisní ážio	n11T
CAP0052	(-) Nabyté vlastní CET1 nástroje	nS11T

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_11

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0053	(-) Vlastní CET1 nástroje nabyté přímo	nS11T
CAP0054	(-) Vlastní CET1 nástroje nabyté nepřímo	nS11T
CAP0055	(-) Syntetické investice do CET1 nástrojů	nS11T
CAP0056	(-) Skutečné nebo podmíněné závazky k nákupu vlastních CET1	nS11T
CAP0057	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta	nS11T
CAP0058	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta za předchozí období	nS11T
CAP0059	Použitelný zisk/ztráta	nS11T
CAP0060	Ztráta	nS11T
CAP0061	(-) Nepoužitelný mezitímní zisk nebo nepoužitelný zisk z uko	nS11T
CAP0062	Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření (OCI)	n11T
CAP0063	Ostatní rezervní fondy	n11T
CAP0064	Rezervní fond na všeobecná bankovní rizika	n11T
CAP0065	Nástroje použitelné pro CET1 kapitál po přechodnou dobu	n11T
CAP0066	Menšinové podíly zahrnuté do CET1 kapitálu	n11T
CAP0067	Přechodně uznávané menšinové podíly	n11T
CAP0068	Úpravy CET1 kapitálu z důvodu použití obezřetnostních filtrů	n11T
CAP0069	(-) Zvýšení vlastního kapitálu ze sekuritizace aktiv	nS11T
CAP0070	Rezervní fond na zajištění peněžních toků	n11T
CAP0071	Kumulativní zisk/ztráta ze změn reálné hodnoty závazků při z	nS11T
CAP0072	(-) Úpravy hodnot podle požadavků pro obezřetné oceňování	nS11T
CAP0073	(-) Goodwill	nS11T
CAP0074	(-) Goodwill z nehmotných aktiv	nS11T
CAP0075	(-) Goodwill zahrnutý v ocenění významných investic	nS11T
CAP0076	Odložené daňové závazky z goodwillu	n11T
CAP0077	(-) Jiná nehmotná aktiva	nS11T
CAP0078	(-) Jiná nehmotná aktiva - hrubá hodnota	nS11T
CAP0079	Odložené daňové závazky související s jinými nehmotnými akti	n11T
CAP0080	(-) Odložené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku nev	nS11T
CAP0081	(-) Nedostatek úprav o úvěrové riziko k očekávaným ztrátám p	nS11T
CAP0082	(-) Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů	nS11T
CAP0083	(-) Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů - hru	nS11T
CAP0084	Odložené daňové závazky související s aktivy definovaných po	n11T
CAP0085	Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů, se který	n11T
CAP0086	(-) Vzájemné investice do CET1 nástrojů	nS11T
CAP0087	(-) Převýšení odčitatelných položek nad AT1 kapitálem	nS11T

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_11

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0088	(-) Kvalifikované účasti mimo finanční sektor (alternativně	nS11T
CAP0089	(-) Sekuritizované expozice (alternativně s rizikovou váhou	nS11T
CAP0090	(-) Volné dodávky (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	nS11T
CAP0091	(-) Seskupení expozic, pro které nelze určit rizikovou váhu	nS11T
CAP0092	(-) Akciové expozice podle VaR (alternativně s rizikovou váh	nS11T
CAP0093	(-) Nadlimitní nevýznamné investice do osob z finančního sek	nS11T
CAP0094	(-) Odložené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku vyp	nS11T
CAP0095	(-) Nadlimitní významné investice do osob z finančního sekto	nS11T
CAP0096	(-) Hodnoty přesahující 15 % vlastního CET1 kapitálu	nS11T
CAP0097	Ostatní přechodné úpravy CET1 kapitálu	nS11T
CAP0098	(-) Dodatečné odpočty od CET1 kapitálu podle čl. 3 CRR	n11T
CAP0099	Ostatní nástroje CET1 kapitálu a ostatní odpočty od CET1 kap	n11T
CAP0100	Vedlejší tier 1 (AT1) kapitál	n11T
CAP0101	Nástroje použitelné pro AT1 kapitál	n11T
CAP0102	Splacené AT1 nástroje	n11T
CAP0103	Doplňující informace: nástroje nepoužitelné pro AT1 kapitál	n11T
CAP0104	Emisní ážio	n11T
CAP0105	(-) Nabyté vlastní AT1 nástroje	nS11T
CAP0106	(-) Vlastní AT1 nástroje nabyté přímo	nS11T
CAP0107	(-) Vlastní AT1 nástroje nabyté nepřímo	nS11T
CAP0108	(-) Syntetické investice do AT1 nástrojů	nS11T
CAP0109	(-) Skutečné nebo podmíněné závazky k nákupu vlastních AT1 n	nS11T
CAP0110	Nástroje použitelné pro AT1 kapitál po přechodnou dobu	n11T
CAP0111	Nástroje použitelné pro AT1 kapitál vydané dceřinými podniky	n11T
CAP0112	Nástroje použitelné pro AT1 kapitál po přechodnou dobu vydan	n11T
CAP0113	(-) Vzájemné investice do AT1 nástrojů s osobami z finančních	n11T
CAP0114	(-) Nadlimitní nevýznamné investice do AT1 nástrojů osob z f	n11T
CAP0115	(-) Nadlimitní významné investice do AT1 nástrojů osob z fin	n11T
CAP0116	(-) Převýšení odčitatelných položek nad T2 kapitálem	n11T
CAP0117	Ostatní přechodné úpravy AT1 kapitálu	n11T
CAP0118	Převýšení odpočtu od položek AT1 kapitálu (odečtených v CET1	n11T
CAP0119	(-) Dodatečné odpočty od AT1 kapitálu podle čl. 3 CRR	n11T
CAP0120	Ostatní nástroje AT1 kapitálu a ostatní odpočty od AT1 kapit	n11T
CAP0121	Tier 2 (T2) kapitál	n11T
CAP0122	Nástroje a podřízený dluh použitelné jako T2 kapitál	n11T

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_11

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0123	Splacené T2 nástroje a podřízený dluh	n11T
CAP0124	Doplňující informace: nástroje a podřízený dluh nepoužitelné	n11T
CAP0125	Emisní ážio	n11T
CAP0126	(-) Nabyté vlastní T2 nástroje a podřízený dluh	nS11T
CAP0127	(-) Vlastní T2 nástroje a podřízený dluh nabyté přímo	nS11T
CAP0128	(-) Vlastní T2 nástroje a podřízený dluh nabyté nepřímo	nS11T
CAP0129	(-) Syntetické investice do T2 nástrojů a podřízeného dluhu	nS11T
CAP0130	(-) Skutečné nebo podmíněné závazky k nákupu vlastních T2 ná	nS11T
CAP0131	Nástroje použitelné pro T2 kapitál po přechodnou dobu	n11T
CAP0132	Nástroje použitelné pro T2 kapitál vydané dceřinými podniky	n11T
CAP0133	Nástroje použitelné pro T2 kapitál po přechodnou dobu vydané	n11T
CAP0134	Přebytek krytí očekávaných ztrát při IRB přístupu	n11T
CAP0135	Obecné úpravy úvěrového rizika při STA přístupu	n11T
CAP0136	(-) Vzájemné investice do T2 nástrojů s osobami z finančního	nS11T
CAP0137	(-) Nadlimitní nevýznamné investice do T2 nástrojů osob z fi	nS11T
CAP0138	(-) Nadlimitní významné investice do T2 nástrojů osob z fina	nS11T
CAP0139	Ostatní přechodné úpravy T2 kapitálu	n11T
CAP0140	Převýšení odpočtu od položek T2 kapitálu (odečtených v AT1)	n11T
CAP0141	(-) Dodatečné odpočty od T2 kapitálu podle čl. 3 CRR	nS11T
CAP0142	Ostatní nástroje T2 kapitálu a ostatní odpočty od T2 kapitál	n11T
CAP0268	Tier 1 (T1) kapitál	n11T
CAP0269	Reálná hodnota zisku nebo ztráty z vlastního úvěrového rizik	nS11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Dimenzionální parametry datové oblasti neexistují.

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SÖL	Výkaz na SÖLO bázi

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_11

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

CA1 1.2

Verze:1.0

Stav:Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Název: Rizikové expozice

Charakteristika:

Přehled rizikově vážených expozic nebo rizikových expozic k jednotlivým rizikům na základě přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 2 jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

Datová oblast obsahuje rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko resp. rizikové expozice pro ostatní typy rizik, stanovené podle jednotlivých přístupů příp. i podle kategorií expozic (úvěrové riziko). Vykazující osoba vždy vyplňuje pouze ty položky, které odpovídají jí zvolenému přístupu k výpočtu rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko (standardizovaný přístup STA, pokročilý přístup IRB), rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko (standardizovaný přístup STA, vlastní model), pro operační riziko (přístup základního ukazatele BIA, standardizovaný přístup TSA, standardizovaný alternativní přístup ASA, pokročilý přístup AMA příp. možným kombinacím), pro úpravy ocenění o úvěrové riziko (pokročila metoda, standardizovaná metoda a metoda původní expozice OEM) a ostatní.

Doporučený postup rozhodování (tzv. decision tree podle COREP) pro zařazení expozic do jednotlivých kategorií při přístupu STA (v případě, že expozice současně splňuje kritéria pro zařazení do více kategorií expozic) je uveden v poznámce k datové oblasti.

Obchodník s cennými papíry s omezeným povolením poskytování investičních služeb a obchodník s cennými papíry s omezeným obchodováním na vlastní účet stanovují kapitálové požadavky podle čl. 95 odst. 2 a čl. 97 CRR, resp. podle čl. 96 odst. 2 a čl. 97 CRR.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0001	Rizikové expozice celkem	
CAP0002	z toho: OCP dle čl. 95 (2) a čl. 98 CRR	
CAP0003	z toho: OCP dle čl. 96 (2) a čl. 98 CRR	
CAP0004	Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko, riziko protistr	

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0005	Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při STA celkem
CAP0006_001	*Rizikově vážené expozice při STA bez sekuritizovaných expoz
CAP0006_002	*Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám
CAP0006_003	*Expozice vůči regionálním vládám a místním orgánům
CAP0006_004	*Expozice vůči subjektům veřejného sektoru
CAP0006_005	*Expozice vůči mezinárodním rozvojovým bankám
CAP0006_006	*Expozice vůči mezinárodním organizacím
CAP0006_007	*Expozice vůči institucím
CAP0006_008	*Expozice vůči podnikům
CAP0006_009	*Expozice vůči retailu
CAP0006_010	*Expozice zajištěné nemovitostmi
CAP0006_011	*Expozice v selhání
CAP0006_012	*Vysoce rizikové expozice
CAP0006_013	*Expozice v krytých dluhopisech
CAP0006_014	*Expozice vůči institucím a podnikům s krátkodobým úvěrovým
CAP0006_015	*Nástroje kolektivního investování
CAP0006_016	*Akcie
CAP0006_017	*Ostatní expozice
CAP0007	Sekuritizované expozice STA
CAP0008	z toho: resekuritizace
CAP0009	Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB celkem
CAP0010_001	*Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB bez pou
CAP0010_002	*Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám
CAP0010_003	*Expozice vůči institucím
CAP0010_004	*Expozice vůči podnikům - SME
CAP0010_005	*Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování
CAP0010_006	*Expozice vůči podnikům - ostatní
CAP0011_001	*Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB s použi
CAP0011_002	*Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám
CAP0011_003	*Expozice vůči institucím
CAP0011_004	*Expozice vůči podnikům - SME
CAP0011_005	*Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování
CAP0011_006	*Expozice vůči podnikům - ostatní
CAP0011_007	*Expozice vůči retailu - kvalifikovaný revolving
CAP0011_008	*Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi SME

Datový typ údajů

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0011_009	*Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi non-SME
CAP0011_010	*Expozice vůči retailu - ostatní (SME)
CAP0011_011	*Expozice vůči retailu - ostatní (non-SME)
CAP0012	Akcie
CAP0013	Sekuritizované expozice při IRB
CAP0014	z toho: resekuritizace
CAP0015	Jiná aktiva nemající povahu úvěrového závazku
CAP0016	Rizikové expozice pro příspěvky do fondu selhání ústřední pr
CAP0019	Rizikové expozice pro vypořádací riziko celkem
CAP0020	Vypořádací riziko pro investiční portfolio
CAP0021	Vypořádací riziko pro obchodní portfolio
CAP0022	Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riz
CAP0023	Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riz
CAP0024	Obchodovatelné dluhové nástroje
CAP0025	Akcie
CAP0026	Měnové obchody
CAP0027	Komodity
CAP0028	Rizikové expozice pro poziční, měnové a komoditní riziko při
CAP0029	Rizikové expozice pro operační riziko celkem
CAP0030	Operační riziko - přístup BIA
CAP0031	Operační riziko - přístup TSA/ASA
CAP0032	Operační riziko - přístup AMA
CAP0033	Dodatečné rizikové expozice z důvodu uplatňování režijních n
CAP0034	Rizikové expozice pro úpravy ocenění o úvěrové riziko celkem
CAP0035	Pokročilá metoda
CAP0036	Standardizovaná metoda
CAP0037	Metoda původní expozice (OEM)
CAP0038	Rizikové expozice související s velkými expozicemi v obchodn
CAP0039	Ostatní rizikové expozice
CAP0040	z toho: dodatečná hodnota rizikových expozic - dorovnání k B
CAP0041	z toho: dodatečné přísnější obezřetnostní požadavky podle čl
CAP0042	z toho: požadavky pro velké expozice
CAP0043	z toho: požadavky z důvodu modifikovaných RV cílené na "bubl
CAP0044	z toho: požadavky z důvodu expozic v rámci finančního sektor
CAP0045	z toho: dodatečné přísnější obezřetnostní požadavky podle 45

Datový typ údajů

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0270	Expozice vůči podnikům - SME s podpůrným koeficientem
CAP0271	Expozice vůči podnikům - SME s podpůrným koeficientem
CAP0272	Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi SME s podpůr
CAP0273	Expozice vůči retailu - ostatní SME s podpůrným koeficientem
CAP0274	z toho: dodatečná hodnota rizikových expozic podle čl. 3 CRR

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

n11T - n11 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Dimenzionální parametry datové oblasti neexistují.

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0135
Informační prvky	Kategorie expozice
CAP0006_001 *Rizikově vážené expozice při STA bez sekuritizovaných expoz	Položka : S_STA Expozice celkem
CAP0006_002 *Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	Položka : 010 Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám
CAP0006_003 *Expozice vůči regionálním vládám a místním orgánům	Položka : 020 Expozice vůči regionálním vládám a místním orgánům
CAP0006_004 *Expozice vůči subjektům veřejného sektoru	Položka : 030 Expozice vůči subjektům veřejného sektoru
CAP0006_005 *Expozice vůči mezinárodním rozvojovým bankám	Položka : 040 Expozice vůči mezinárodním rozvojovým bankám
CAP0006_006 *Expozice vůči mezinárodním organizacím	Položka : 050 Expozice vůči mezinárodním organizacím
CAP0006_007 *Expozice vůči institucím	Položka : 060 Expozice vůči institucím
CAP0006_008 *Expozice vůči podnikům	Položka : 070 Expozice vůči podnikům - STA

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Parametry	P0135 Kategorie expozice
Informační prvky	
CAP0006_009 *Expozice vůči retailu	Položka : 080 Expozice vůči retailu - IRB
CAP0006_010 *Expozice zajištěné nemovitostmi	Položka : 090 Expozice zajištěné nemovitostmi
CAP0006_011 *Expozice v selhání	Položka : 102 Expozice v selhání
CAP0006_012 *Vysoce rizikové expozice	Položka : 110 Vysoce rizikové expozice
CAP0006_013 *Expozice v krytých dluhopisech	Položka : 120 Expozice v krytých dluhopisech
CAP0006_014 *Expozice vůči institucím a podnikům s krátkodobým úvěrovým	Položka : 140 Expozice vůči institucím a podnikům s krátkodobým úvěrovým
CAP0006_015 *Nástroje kolektivního investování	Položka : 150 Nástroje kolektivního investování
CAP0006_016 *Akcíe	Položka : 170 Akcíe

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Parametry	P0135 Kategorie expozice
Informační prvky	
CAP0006_017 *Ostatní expozice	Položka : 180 Ostatní expozice
CAP0010_001 *Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB bez pou	Položka : S_IRBBP Expozice pro IRB bez použití vlastních odhadů LGD a/nebo kon
CAP0010_002 *Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	Položka : 010 Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám
CAP0010_003 *Expozice vůči institucím	Položka : 060 Expozice vůči institucím
CAP0010_004 *Expozice vůči podnikům - SME	Položka : 072 Expozice vůči podnikům - SME
CAP0010_005 *Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování	Položka : 074 Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování
CAP0010_006 *Expozice vůči podnikům - ostatní	Položka : 076 Expozice vůči podnikům - ostatní - STA
CAP0011_001 *Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB s použití	Položka : S_IRBSP Expozice pro IRB s použitím vlastních odhadů LGD a/nebo konv

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Parametry	P0135 Kategorie expozice
Informační prvky	
CAP0011_002 *Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	Položka : 010 Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám
CAP0011_003 *Expozice vůči institucím	Položka : 060 Expozice vůči institucím
CAP0011_004 *Expozice vůči podnikům - SME	Položka : 072 Expozice vůči podnikům - SME
CAP0011_005 *Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování	Položka : 074 Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování
CAP0011_006 *Expozice vůči podnikům - ostatní	Položka : 076 Expozice vůči podnikům - ostatní - STA
CAP0011_007 *Expozice vůči retailu - kvalifikovaný revolving	Položka : 081 Expozice vůči retailu - kvalifikovaný revolving
CAP0011_008 *Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi SME	Položka : 082 Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi SME
CAP0011_009 *Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi non-SME	Položka : 083 Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi non-SME

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Parametry	P0135 Kategorie expozice
Informační prvky	
CAP0011_010 *Expozice vůči retailu - ostatní (SME)	Položka : 084 Expozice vůči retailu - ostatní SME
CAP0011_011 *Expozice vůči retailu - ostatní (non-SME)	Položka : 085 Expozice vůči retailu - ostatní non-SME

Poznámka:

Doporučený postup rozhodování (tzv. decision tree podle COREP) pro zařazení expozic do jednotlivých kategorií při přístupu STA (kategorie expozic jsou uspořádány podle priority kritérií při posuzování):

- 1) sekuritizované expozice
- 2) vysoce rizikové expozice
- 3) akciové expozice
- 4) expozice v selhání
- 5) nástroje kolektivního investování / expozice kryté dluhopisy
- 6) expozice zajištěné nemovitostmi
- 7) ostatní expozice
- 8) expozice vůči institucím s krátkodobým ratingem a podnikové expozice s krátkodobým ratingem
- 9) ostatní kategorie expozic (výše nepoužité)
 - expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám
 - expozice vůči regionálním vládám a místním orgánům
 - expozice vůči subjektům veřejného sektoru
 - expozice vůči mezinárodním rozvojovým bankám
 - expozice vůči mezinárodním organizacím
 - expozice vůči institucím
 - podnikové expozice
 - retailové expozice

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_21

Verze: 1.0

Zdroj:

Stav: Projektovaný

Garant: /

Platnost od:

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_31

Název: Kapitálové poměry

Charakteristika:

Informace o kapitálových poměrech a přebytku/nedostateku kapitálu (pro CET1, T1 a celkový kapitál) podle přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 3 jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0143	Kapitálový poměr CET1	pS4_2
CAP0144	Přbytek (+) / nedostatek (-) CET1 kapitálu	nS11T
CAP0145	Kapitálový poměr T1	pS4_2
CAP0146	Přbytek (+) / nedostatek (-) T1 kapitálu	nS11T
CAP0147	Celkový kapitálový poměr	pS4_2
CAP0148	Přbytek (+) / nedostatek (-) celkového kapitálu	nS11T
CAP0259	Kapitálový poměr CET1 zahrnující úpravy dle Pilíře II	pS4_2
CAP0260	Cílový kapitálový poměr CET1 v důsledku úprav dle Pilíře II	pS4_2
CAP0261	Kapitálový poměr T1 zahrnující úpravy dle Pilíře II	pS4_2
CAP0262	Cílový kapitálový poměr T1 v důsledku úprav dle Pilíře II	pS4_2
CAP0263	Celkový kapitálový poměr zahrnující úpravy dle Pilíře II	pS4_2
CAP0264	Celkový cílový kapitálový poměr v důsledku úprav dle Pilíře	pS4_2

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Dimenzionální parametry datové oblasti neexistují.

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_31

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

CA3 1.4

Verze: 1.0

Stav: Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_41

Název: Doplnující údaje 1 - odložené daňové pohledávky a závazky a

Charakteristika:

Informace o odložených daňových pohledávkách a závazcích, úpravách ocenění o úvěrové riziko a očekávaných ztrátách, a rovněž o prahových hodnotách pro odpočty od kapitálu CET1 podle přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 4 (část) jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0215	Celkové odložené daňové pohledávky	n11T
CAP0216	Odložené daňové pohledávky nezávislé na budoucím zisku	n11T
CAP0217	Odložené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku a nevyp	n11T
CAP0218	Odložené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku a vyplý	n11T
CAP0219	Celkové odložené daňové závazky	n11T
CAP0220	Odložené daňové závazky neodčitatelné od odložených daňových	n11T
CAP0221	Odložené daňové závazky odčitatelné od odložených daňových p	n11T
CAP0222	Odčitatelné odložené daňové závazky související s odloženými	n11T
CAP0223	Odčitatelné odložené daňové závazky související s odloženými	n11T
CAP0224	Přebytek (+) /nedostatek (-) úprav o úvěrové riziko, dodateč	nS11T
CAP0225	Úpravy o úvěrové riziko, dodatečné úpravy ocenění a ostatní	n11T
CAP0226	Obecné úpravy o úvěrové riziko	n11T
CAP0227	Specifické úpravy o úvěrové riziko	n11T
CAP0228	Dodatečné úpravy ocenění a ostatní úpravy kapitálu	n11T
CAP0229	Očekávané ztráty celkem	nS11T
CAP0230	Rizikově vážené expozice pro výpočet stropu pro překročení ú	n11T
CAP0231	Celková hrubá hodnota obecných úprav o úvěrové riziko použit	n11T
CAP0232	Rizikově vážené expozice pro výpočet stropu pro překročení o	n11T
CAP0233	Prahová hodnota, do jejíž výše se neodčítají nevýznamné inve	n11T
CAP0234	10 % CET1 prahová hodnota podle čl. 48 CRR	n11T
CAP0235	15,65 % CET1 prahová hodnota podle čl. 48 CRR	n11T
CAP0236	Použitelný kapitál pro účely kvalifikovaných účastí v osobác	n11T
CAP0275	Přebytek (+) / nedostatek (-) úprav o specifické úvěrové ri	nS11T

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_41

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0276	Úpravy o specifické úvěrové riziko pro expozice v selhání př
CAP0277	Očekávané ztráty pro expozice v selhání celkem při IRB

Datový typ údajů

n11T
n11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Dimenzionální parametry datové oblasti neexistují.

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_41

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_42

Název: Doplnující údaje 2 - kapitálové investice

Charakteristika:

Informace o nevýznamných a významných kapitálových investicích do kapitálových nástrojů (v členění na nástroje CET1, AT1, T2) a dočasných výjimkách z odčitatelných položek od kapitálu podle přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 4 (část) jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0237	Investice do kapitálových nástrojů osob z finančního sektoru	n11T
CAP0238	Přímé investice do kapitálových nástrojů osob z finančního s	n11T
CAP0239	Hrubá hodnota přímých investic do kapitálových nástrojů osob	n11T
CAP0240	(-) Povolené započtení krátkých pozic souvisejících s hrubou	nS11T
CAP0241	Nepřímé investice do kapitálových nástrojů osob z finančního	n11T
CAP0242	Hrubá hodnota nepřímých investic do kapitálových nástrojů os	n11T
CAP0243	(-) Povolené započtení krátkých pozic souvisejících s hrubou	nS11T
CAP0244	Syntetické investice do kapitálových nástrojů osob z finančn	n11T
CAP0245	Hrubá hodnota syntetických investic do kapitálových nástrojů	n11T
CAP0246	(-) Povolené započtení krátkých pozic souvisejících s hrubou	nS11T
CAP0247	Dočasné výjimky z odčitatelných položek	n11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0625	Kapitálového nástroje	Výčet : Z_NASTR_CA4	Nástroje držené vykazujícím subjektem
P0626	Ukazatel významnosti investice do kapitálových nástrojů	Výčet : Z_INVESTICE	Významné investice do kapitálových nástrojů

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_42

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_42

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze: 1.0

Stav: Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_43

Název: Doplnující údaje 3 - investice do kap. nástrojů neodečtené o

Charakteristika:

Informace o rizikově vážených expozicích z investic do kapitálových nástrojů, které nejsou odečteny od souvisejících částí kapitálu. Rovněž informace o jednotlivých kapitálových rezervách a další doplňující informace a to podle přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 4 (část) jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0248	Hodnota rizikově vážených expozic z investic do CET1 nástroj
CAP0249	Hodnota rizikově vážených expozic z investic do AT1 nástroj
CAP0250	Hodnota rizikově vážených expozic z investic do T2 nástrojů
CAP0251	Požadavek kombinovaných kapitálových rezerv
CAP0253	Bezpečnostní kapitálová rezerva
CAP0254	Bezpečnostní kapitálová rezerva pro makroobezřetnostní nebo
CAP0255	Proticyklická kapitálová rezerva stanovená pro danou institu
CAP0256	Kapitálová rezerva pro krytí systémového rizika
CAP0265	Kapitálové požadavky spojené s úpravami pro Pilíř II
CAP0266	Počáteční kapitál
CAP0267	Kapitál založený na režijních nákladech
CAP0278	Kapitálová rezerva pro systémově významné instituce
CAP0279	Kapitálová rezerva pro globálně systémově významné instituce
CAP0280	Kapitálová rezerva pro ostatní systémově významné instituce
CAP0281	Zahraniční expozice
CAP0282	Celkové expozice

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

n11T - n11 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Dimenzionální parametry datové oblasti neexistují.

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_43

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_43

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_51

Název: Celkové přechodné úpravy

Charakteristika:

Informace týkající se kapitálu a jeho úprav, které výhradně vyplývají z přechodných ustanovení. Jedná se o přechodné úpravy kapitálu (CET1, AT1, T2) a úpravy zahrnuté v rizikově vážených expozicích z pohledu nástrojů použitelných pro kapitál po přechodnou dobu, menšinových podílů a obdobných ekvivalentů kapitálu, úprav odčitatelných položek, a to podle přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 5.01 (část) jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

Použitelné procentní podíly, které stanovuje oprávněný orgán dohledu, se v této datové oblasti nevyplňují (vyplňují se v COK(COS)10_53).

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
CAP0149	Celkové úpravy	
CAP0150	Nástroje použitelné pro kapitál po přechodnou dobu	
CAP0151	Nástroje státní podpory použitelné pro kapitál po přechodnou	
CAP0152	Nástroje použitelné pro kapitál podle směrnice 2006/48/ES	
CAP0153	Nástroje vydané institucemi se sídlem v členském státě, u kt	
CAP0154	Nástroje použitelné pro kapitál po přechodnou dobu jiné než	
CAP0155	Menšinové podíly a obdobné položky	
CAP0156	Nástroje nebo položky, které nesplňují podmínky pro menšinov	
CAP0157	Nástroje nebo položky, které splňují podmínky pro menšinové	
CAP0158	Nástroje vydané dceřinými podniky použitelné pro AT1 kapitál	
CAP0159	Nástroje vydané dceřinými podniky použitelné pro T2 kapitál	
CAP0160	Úpravy odčitatelných položek	
CAP0161	Nerealizované zisky/ztráty	
CAP0162	Nerealizované zisky	
CAP0163	Nerealizované ztráty	
CAP0164	Odčitatelné položky	
CAP0165	Ztráta za běžné účetní období	
CAP0166	Nehmotná aktiva	

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_51

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0167	Odložené daňové pohledávky závislé na budoucí ziskovosti, kt
CAP0168	Nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát při IRB příst
CAP0169	Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů
CAP0170	Nabyté vlastní nástroje
CAP0171	Nabyté vlastní CET1 nástroje
CAP0172	z toho: přímo nabyté
CAP0173	z toho: nepřímo nabyté
CAP0174	Nabyté vlastní AT1 nástroje
CAP0175	z toho: přímo nabyté
CAP0176	z toho: nepřímo nabyté
CAP0177	Nabyté vlastní T2 nástroje
CAP0178	z toho: přímo nabyté
CAP0179	z toho: nepřímo nabyté
CAP0180	Vzájemné investice do kapitálových nástrojů s osobami z fina
CAP0181	Vzájemné investice do CET1 nástrojů
CAP0182	Nevýznamné vzájemné investice do CET1 nástrojů
CAP0183	Významné vzájemné investice do CET1 nástrojů
CAP0184	Vzájemné investice do AT1 nástrojů
CAP0185	Nevýznamné vzájemné investice do AT1 nástrojů
CAP0186	Významné vzájemné investice do AT1 nástrojů
CAP0187	Vzájemné investice do T2 nástrojů
CAP0188	Nevýznamné vzájemné investice do T2 nástrojů
CAP0189	Významné vzájemné investice do T2 nástrojů
CAP0190	Nevýznamné investice do kapitálových nástrojů osob z finančn
CAP0191	Nevýznamné investice do CET1 nástrojů
CAP0192	Nevýznamné investice do AT1 nástrojů
CAP0193	Nevýznamné investice do T2 nástrojů
CAP0194	Odložené daňové pohledávky závislé na budoucí ziskovosti, kt
CAP0195	Významné investice do kapitálových nástrojů osob z finančních
CAP0196	Významné investice do CET1 nástrojů
CAP0197	Významné investice do AT1 nástrojů
CAP0198	Významné investice do T2 nástrojů
CAP0199	Dodatečné filtry a odčitatelne položky
CAP0283	Nerealizované zisky z expozic vůči centrálním vládám klasifi
CAP0284	Nerealizované ztráty z expozic vůči centrálním vládám klasif

Datový typ údajů

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_51

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0285	Reálná hodnota zisků a ztrát z derivátových závazků vzniklých
CAP0286	z toho: v rámci zavedení změn IAS 19 - kladné hodnoty
CAP0287	z toho: v rámci zavedení změn IAS 19 - záporné hodnoty
CAP0288	Výjimky z odpočtů kapitálových investic do pojišťoven od pol

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

nS11T - n11 (11 číselných znaků se znaménkem v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0627	Ukazatel sledovaný v přechodných ustanoveních pro kapitál	Výčet : Z_PRECHOD_UPRAVY	Celkové přechodné úpravy

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SÖL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_51

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

CA5 1.6_1

Verze:1.0

Stav:Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_52

Název: Nástroje použitelné pro kapitál pro přechodnou dobu jiné než

Charakteristika:

Informace o nástrojích jiných než státní podpora použitelných pro kapitál (CET1, AT1, T2) po přechodnou dobu. Rovněž informace o hodnotě nástrojů, základu pro výpočet limitu, limitu, překročení limitu pro nástroje použitelné pro kapitál (CET1, AT1 a T2) a o celkové hodnotě nástrojů použitelných pro kapitál po přechodnou dobu, a to podle přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 5.02 (část) jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

Odkazy na relevantní články CRR jsou uvedeny v definicích příslušných informačních prvků.

Použitelné procentní podíly, které stanovuje oprávněný orgán dohledu, se v této datové oblasti nevyplňují (vyplňují se v COK(COS)10_53).

Tato datová oblast bude platit pouze po dobu účinnosti přechodných ustanovení.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0200	Nástroje podle směrnice 2006/48/ES použitelné pro CET1 kapitál
CAP0201	Nástroje podle směrnice 2006/48/ES použitelné pro AT1 kapitál
CAP0202	Nástroje bez kupní opce nebo pobídky ke splacení celkem
CAP0203	Nástroje s kupní opcí nebo pobídkou ke splacení celkem
CAP0204	Nástroje podle čl. 489 (3) a 491 (a) CRR
CAP0205	Nástroje podle čl. 489 (5) a 491 (a) CRR
CAP0206	Nástroje podle čl. 489 (6) a 491 (c) CRR
CAP0207	Překročení limitu pro nástroje použitelné pro CET1 kapitál
CAP0208	Nástroje podle směrnice 2006/48/ES použitelné pro T2 kapitál
CAP0209	Nástroje bez pobídky ke splacení celkem
CAP0210	Nástroje s pobídkou ke splacení celkem
CAP0211	Nástroje podle čl. 490 (3) a 491 (a) CRR
CAP0212	Nástroje podle čl. 490 (5) a 491 (a) CRR
CAP0257	Nástroje podle čl. 490 (6) a 491 (c) CRR
CAP0258	Překročení limitu pro nástroje použitelné pro AT1 kapitál

Datový typ údajů

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_52

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
Datový typ údajů v datové oblasti:		
nS11T - n11 (11 číselných znaků se znaménkem v násobku 1 tisíc)		

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0627	Ukazatel sledovaný v přechodných ustanoveních pro kapitál	Výčet : Z_PRECHOD_UPR2	Nástroje použitelné pro kapitál po přechodndobu

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_52

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze: 1.0

Stav: Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_53

Název: Použitelné procentní podíly

Charakteristika:

Informace o použitelných procentních podílech pro relevantní položky přechodných úprav kapitálu podle přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky (CRR). Odpovídá tabulce CA 5.01 (část) a CA 5.02 (část) jednotného reportovacího rámce pro COREP podle ITS.

Konkrétní hodnoty použitelných procentních podílů stanovuje oprávněný orgán dohledu.

Tato datová oblast bude platit pouze po dobu účinnosti přechodných ustanovení.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0156_001	*Nástroje nebo položky, které nesplňují podmínky pro menšino
CAP0157_001	*Nástroje nebo položky, které splňují podmínky pro menšinové
CAP0158_001	*Nástroje vydané dceřinými podniky použitelné pro AT1 kapitál
CAP0159_001	*Nástroje vydané dceřinými podniky použitelné pro T2 kapitál
CAP0162_001	*Nerealizované zisky
CAP0163_001	*Nerealizované ztráty
CAP0165_001	*Ztráta za běžné účetní období
CAP0166_001	*Nehmotná aktiva
CAP0167_001	*Odložené daňové pohledávky závislé na budoucí ziskovosti, k
CAP0168_001	*Nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát při IRB přís
CAP0169_001	*Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů
CAP0171_001	*Nabyté vlastní CET1 nástroje
CAP0172_001	*z toho: přímo nabyté
CAP0173_001	*z toho: nepřímo nabyté
CAP0174_001	*Nabyté vlastní AT1 nástroje
CAP0175_001	*z toho: přímo nabyté
CAP0176_001	*z toho: nepřímo nabyté
CAP0177_001	*Nabyté vlastní T2 nástroje
CAP0178_001	*z toho: přímo nabyté

Datový typ údajů

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_53

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
CAP0179_001	*z toho: nepřímo nabyté
CAP0181_001	*Vzájemné investice do CET1 nástrojů
CAP0184_001	*Vzájemné investice do AT1 nástrojů
CAP0187_001	*Vzájemné investice do T2 nástrojů
CAP0191_001	*Nevýznamné investice do CET1 nástrojů
CAP0192_001	*Nevýznamné investice do AT1 nástrojů
CAP0193_001	*Nevýznamné investice do T2 nástrojů
CAP0196_001	*Významné investice do CET1 nástrojů
CAP0197_001	*Významné investice do AT1 nástrojů
CAP0198_001	*Významné investice do T2 nástrojů
CAP0199_001	*Dodatečné filtry a odčitatelne položky
CAP0200_001	*Nástroje podle směrnice 2006/48/ES použitelné pro CET1 kapi
CAP0201_001	*Nástroje podle směrnice 2006/48/ES použitelné pro AT1 kapit
CAP0208_001	*Nástroje podle směrnice 2006/48/ES použitelné pro T2 kapitá
CAP0283_001	*Nerealizované zisky z expozic vůči centrálním vládám klasif
CAP0284_001	*Nerealizované ztráty z expozic vůči centrálním vládám klasi
CAP0285_001	*Reálná hodnota zisků a ztrát z derivátových závazků vzniklý
CAP0286_001	*z toho: v rámci zavedení změn IAS 19 - kladné hodnoty
CAP0287_001	*z toho: v rámci zavedení změn IAS 19 - záporné hodnoty

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

p4 2 - n6 (4 číselné znaky + 2 desetinná místa, vyjádřeno v %)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Dimenzionální parametry datové oblasti neexistují.

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : 950	procento
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SÖL	Výkaz na SOLO bázi
P0627	Ukazatel sledovaný v přechodných ustanoveních pro kapitál	Položka : 50	Použitelné procentní podíly

Datový soubor: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Datová oblast: COS10_53

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze: 1.0

Stav: Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /