

POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU
--

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_11

Název DO: Limity velkých expozic

Kód IP: LEX0001

Akronym IP:

Název IP: Limit pro klienty jiné než úvěrové instituce a OCP

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 395 (1), 458 (2) (d) (ii), 458 (10) a 459 (b) CRR. Vykazuje se hodnota odpovídající limitu stanovenému pro jiné než úvěrové instituce a obchodníky s cennými papíry (OCP).

Hodnota limitu činí 25% použitelného kapitálu, který je vykázán v COS10_41/COK10_41 na ř. Použitelný kapitál pro účely kvalifikovaných účastí v osobách mimo finanční sektor a pro účely velkých expozic (CAP0236), pokud nebyl použit přísnější limit na základě opatření ČNB nebo aktu podle práva EU v delegované pravomoci podle čl. 459 (b) CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_11

Název DO: Limity velkých expozic

Kód IP: LEX0002

Akronym IP:

Název IP: Limit pro úvěrové instituce a OCP

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 395 (1), 458 (2) (d) (ii), 458 (10) a 459 (b) CRR.

Vyazuje se hodnota odpovídající limitu stanovenému pro úvěrové instituce a obchodníky s cennými papíry (OCP) podle čl. 395 (1) CRR

Hodnota limitu činí 25 % použitelného kapitálu, který je vykázán v COS10_41/ COK10_41 na ř. Použitelný kapitál pro účely kvalifikovaných účastí v osobách mimo finanční sektor a pro účely velkých expozic (CAP0236).

Pokud 25 % použitelného kapitálu je vyšší než 150 mil. EUR (nebo než nižší limit, který stanovila ČNB podle čl. 395 (1) CRR), vykáže se 25 % použitelného kapitálu.

V případě, že 25 % použitelného kapitálu je nižší než 150 mil. EUR nebo než nižší limit, který stanovila ČNB podle čl. 395 (1) CRR), uvádí se korunová hodnota odpovídající 150 mil. EUR nebo hodnota tohoto ČNB stanoveného limitu, pokud si vykazující osoba nestanovila nižší limit podle druhého odstavce čl. 395 (1) CRR, v souladu s politikou a opatřeními regulujícími riziko koncentrace. V takovém případě je zde uvedena hodnota tohoto nižšího limitu stanoveného vykazující osobou .

Tyto limity mohou být přísnější na základě opatření ČNB podle čl. 396 (6) nebo čl. 458 CRR nebo aktu podle práva EU v delegované pravomoci podle čl. 459 (b) CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_11

Název DO: Limity velkých expozic

Kód IP: LEX0003

Akronym IP:

Název IP: Limit pro úvěrové instituce a OCP jako % z použitelného kapi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 395 (1) a 459 (a) CRR

Vyazuje se limit v % odpovídající poměru limitu v absolutní hodnotě (LEX0002) k použitelnému kapitálu, který je vykázán v COS10_41/ COK10_41 na ř.

Použitelný kapitál pro účely kvalifikovaných účastí v osobách mimo finanční sektor a pro účely velkých expozic (CAP0236).

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0036

Akronym IP:

Název IP: Země

Charakteristika:

Údaj se uvede ve formě dvoumístného kódu země v rozsahu číselníku BA0025 "Kódy zemí ISO, geografické a ekonomické rozdělení světa", a to podle sídla osoby.

Vyplňuje se pouze za klienty uvedené samostatně, u ekonomicky spjatých skupin klientů se neuvádí.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0037

Akronym IP:

Název IP: Sektor

Charakteristika:

Pro každého klienta se uvede pouze jeden sektor, a to na bázi ekonomických sektorů použitých pro FINREP:

1. centrální banky
2. vládní instituce
3. úvěrové instituce
4. ostatní finanční instituce
5. nefinanční podniky
6. domácnosti

Pro zařazení do příslušného sektoru se použije číselník BA0036 "Ekonomické sektory podle ESA2010 v úpravě ČNB".

Vyplňuje se pouze za klienty uvedené samostatně, u ekonomicky spjatých skupin klientů se neuvádí.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0038

Akronym IP:

Název IP: NACE

Charakteristika:

Tento sloupec se vyplňuje pouze pro "Ostatní finanční instituce" a "Nefinanční podniky".

Uvádí se NACE kód odvětví klienta podle položek číselníku BA0051 "Klasifikace ekonomických činností CZ-NACE", a to

- 2 místný kód (NACE kód s jednou úrovní detailu), pokud je klient nefinanční podnik a

- 5 místný kód (NACE kód s 2 úrovněmi detailu, kde je poskytnuta separátní informace o pojišťovacích aktivitách), pokud je protistrana ostatní finanční institucí.

Ekonomické sektory "Ostatní finanční instituce" nebo "Nefinanční podniky" jsou klasifikovány na základě rozpadu protistran podle FINREP.

Vyplňuje se pouze za klienty uvedené samostatně, u ekonomicky spjatých skupin klientů se neuvádí.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0074

Akronym IP:

Název IP: Typ protistrany

Charakteristika:

Vyplňuje se pouze pro označení 10 největších expozic vč. ekonomicky spjatých skupin (ESS) na konsolidovaném základě vůči institucím a 10 největších expozic vůči neregulovaným finančním subjektům vč. ESS podle čl. 394 (2) CRR.

Neregulovanými finančními subjekty se rozumí subjekty definované v čl. 142 (5) CRR.

U jednotlivých expozic vč. ESS se uvede:

"I" - expozice vůči institucím,

"U" - expozice vůči neregulovaným finančním subjektům

V ostatních případech se příslušné pole nevyplňuje.

Na individuálním základě se tento sloupec nevyplňuje.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LEX0004

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM)

Charakteristika:

Vyazuje se součet přímých expozic, nepřímých expozic a expozic z transakcí, kde existuje expozice k podkladovým aktivům.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10 **Akronym DS:** LES (ČNB) 10-04
Název DS: Velké expozice
Kód DO: LES10_12
Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0005 **Akronym IP:**
Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / z toho: v se

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 178 CRR.

Vyazuje se část z celkových původních expozic (LEX0004), které jsou v selhání podle čl. 178 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LEX0006 **Akronym IP:**
Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2 tabulka kategorie 2 a 3 nařízení ECB BSI.

Vyazují se expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé expozice) ve formě úvěrů s původní splatností do 1 roku vč./od 1 roku a do 5 let vč./ od 5 let (kategorie 2 nařízení ECB BSI) a cenných papírů jiných než akcií (kategorie 3 nařízení ECB BSI). Zahrnují se i repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů a komodit a maržové obchody.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0007

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2, tabulky, kategorie 4 a 5 nařízení ECB BSI. Vykazují se expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé expozice) ve formě akcií/podílových jednotek fondů peněžního trhu (kategorie 4 nařízení ECB BSI) a akcií a ostatních majetkových účastí (kategorie 5 nařízení ECB BSI).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LEX0008

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 272 (2) CRR a Přílohy II CRR. Vykazují expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé expozice) ve formě derivátů uvedených v Příloze II CRR a transakce s delší dobou vypořádání definované v čl. 272 (2) CRR. Zahrnují se úvěrové deriváty předmětné pro riziko protistrany.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0009

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I (1) (c) a (h), 2 (b) (ii), 3 (b) (i) a 4 (a) CRR. Vykazují se původní expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi tj. přímé expozice ve formě úvěrových příslibů, tj. závazků vykazující osoby poskytnout úvěr podle předem specifikovaných termínů a podmínek s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány hotovostí nebo dodáním či emisí jiného finančního nástroje. Vykazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0010

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I (1) (a), (b) a (f) CRR.

Vykazují se původní expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé investice) ve formě finančních záruk, tj. kontraktů, ukládajících emitentovi provést specifickou platbu jako odškodnění držitele za způsobenou ztrátu v důsledku selhání dlužníka zaplatit za dluhový nástroj v dohodnutém nebo modifikovaném termínu. Zahrnují se i úvěrové deriváty nezahrnuté do sl. 14 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Přímé expozice/Deriváty (LEX008).

Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0011

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I CRR.

Vykazují se původní expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé expozice) ve formě ostatních příslibů, které nejsou uvedeny ve sl. 15 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Přímé expozice/Úvěrové přísliby (LEX0009) a ve sl. 16 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Přímé expozice/Finanční záruky (LEX0010). Vykazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0012

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2 tabulka kategorie 2 a 3 nařízení ECB BSI. Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě úvěrů s původní splatností do 1 roku vč./od 1 roku a do 5 let vč./ od 5 let (kategorie 2 nařízení ECB BSI) a cenných papírů jiných než akcií (kategorie 3 nařízení ECB BSI).

Zahrnují se repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů a komodit a maržové půjčky. Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0013

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2 tabulka kategorie 4 a 5 nařízení ECB BSI. Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě akcií/ podílových jednotek fondů peněžního trhu (kategorie 4 nařízení ECB BSI) a akcií a ostatních majetkových účastí (kategorie 5 nařízení ECB BSI). Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0014

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 272 (2) a Přílohy II CRR.

Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě derivátů uvedených v Příloze II CRR a transakce s delší dobou vypořádání definované v čl. 272 (2) CRR. Zahrnují se i úvěrové deriváty předmětné pro riziko protistrany.

Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR .

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0015

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I (1) (c) a (h), 2 (b) (ii), 3 (b) (i) a 4 (a) CRR. Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě úvěrových příslibů, tj. závazků vykazující osoby poskytnout úvěr podle předem specifikovaných termínů a podmínek, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány hotovostí nebo dodáním či emisí jiného finančního nástroje. Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR. Vykazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0016

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I (1) (a), (b) a (f) CRR.

Vykazují se původní expozice převedené na zajišťitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě finančních záruk, tj. kontraktů ukládajících emitentovi provést specifickou platbu jako odškodnění držitele za způsobenou ztrátu v důsledku selhání dlužníka zaplatit za dluhový nástroj v dohodnutém nebo modifikovaném termínu. Zahrnují se i úvěrové deriváty nezahrnuté do sl. 20 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Nepřímé expozice/Deriváty (LEX0014). Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR. Vykazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajišťitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajišťiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0017

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I CRR.

Vykazují se původní expozice převedené na zajišťitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě ostatních příslibů, které nejsou uvedeny ve sl. 21 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Nepřímé expozice/Úvěrové přísliby (LEX0015) a ve sl. 22 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Nepřímé expozice/Finanční záruky (LEX0016).

Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR.

Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajišťitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10 **Akronym DS:** LES (ČNB) 10-04
Název DS: Velké expozice
Kód DO: LES10_12
Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0018 **Akronym IP:**
Název IP: Expozice z transakcí, kde existuje expozice k podkladovým ak

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 390 (7) CRR.

Vykazují se doplňkové expozice vyplývající z transakcí, kde existuje expozice k podkladovým aktivům.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LEX0019 **Akronym IP:**
Název IP: (-) Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 34, 24, 110 a 111 CRR

Vyazuje se hodnota úprav ocenění a rezervy k podrozvahovým položkám v souladu s účetním rámcem, jemuž instituce podléhá (podle směrnice 86/635/EEC nebo nařízení č. 1606/2002), které ovlivňují oceňování expozic podle čl. 24 a 110 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0020

Akronym IP:

Název IP: (-) Expozice odečítané od kapitálu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 390 (6) (e) CRR.

Vykazují se expozice odečítané od kapitálu v souladu s články 36, 56 a 66 CRR, které jsou zahrnuty do jednotlivých sloupců podle typu původní expozice ve sl. 10 až 24.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0021

Akronym IP:

Název IP: Expozice před uplatněním výjimek a CRM celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 394 (1) (b) CRR.

Vykazují se hodnoty expozic před uplatněním výjimek a použitím technik snižování úvěrového rizika (CRM), připadají-li v úvahu. Uvedená hodnota se rovná původní expozici (před úpravou ocenění a CRM) (sl. 10, LEX0004) snížené o úpravy ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám (sl. 24, LEX0019) a o expozice odečítané od kapitálu (sl. 26, LEX0020).

Podle zde uvedené hodnoty expozice se určuje, zda expozice je velkou expozicí podle definice v čl. 392 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0022

Akronym IP:

Název IP: Expozice před uplatněním výjimek a CRM / z toho: investiční

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 394 CRR.

Vykazují se hodnoty expozic před uplatněním výjimek a použitím technik snižování úvěrového rizika (CRM), připadají-li v úvahu. Jedná se o původní hodnotu expozic zahrnutých do investičního portfolia sníženou o úpravy ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám (LEX0019) a expozice odečítané od kapitálu (LEX0020), vztahující se k expozicím zahrnutým do investičního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0023

Akronym IP:

Název IP: Expozice před uplatněním výjimek a CRM / % z použitelného ka

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 4 (71) a 395 CRR.

Vyazuje se procentní podíl hodnoty expozice před uplatněním výjimek a použitím technik snižování úvěrového rizika (CRM) (sl. 27, LEX0021) k použitelnému kapitálu vykazující osoby, který je vykázán v COS10_41/ COK10_41 na ř.

Použitelný kapitál pro účely kvalifikovaných účastí v osobách mimo finanční sektor a pro účely velkých expozic (CAP0236).

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0024

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM)/ Sub

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Dluhovými nástroji se rozumí úvěry s původní splatností do 1 roku vč./od 1 roku a do 5 let vč./ od 5 let a cenné papíry jiné než akcie podle přílohy 2 části 2 tabulky kategorie 2 a 3 nařízení ECB BSI. Zahrnují se i repo obchody, půjčky a zápůjčky cenných papírů a komodit a maržové půjčky.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí hlavě II kapitole 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0025

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRMT) / S

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Kapitálovými nástroji se rozumí akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu a akcie a ostatní majetkové účasti podle přílohy 2 části 2 tabulky kategorie 4 a 5 nařízení ECB BSI.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí, hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0026

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Zahrnují se deriváty uvedené v Příloze II CRR a transakce s delší dobou vypořádání definované v čl. 267(2) CRR. Zahrnují se úvěrové deriváty předmětné pro riziko protistrany.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí hlavy II kapitole 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0027

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Úvěrovými přísliby se rozumí závazky vykazující osoby poskytnout úvěr podle předem specifikovaných termínů a podmínek s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány hotovostí nebo dodáním či emisí jiného finančního nástroje.

Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí hlavě II kapitole 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0028

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Finančními zárukami se rozumí kontrakty, které ukládají emitentovi provést specifickou platbu jako odškodnění držitele za způsobenou ztrátu v důsledku selhání dlužníka zaplatit za dluhový nástroj v dohodnutém nebo modifikovaném termínu. Zde se vykazují i úvěrové deriváty nezahrnuté do sl. 32 Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM)/Substituce/ Deriváty (LEX0026). Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí hlavě II kapitole 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0029

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Ostatními přísliby se rozumí přísliby uvedené v Příloze I CRR a neuvedené ve sl. 33 (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM)/Substituce/Podrozvahové položky/Úvěrové přísliby (LEX0027) a ve sl. 34 (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM)/Substituce/Podrozvahové položky/Finanční záruky (LEX0028).

Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí hlavě II kapitole 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0030

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Fi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 390 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového zajištění, která se odečítá od hodnoty expozice podle čl. 390 CRR.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRMT) jsou definovány v čl. 4 (32) CRR.

Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí, hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 390 až 392 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0031

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / N

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 402 CRR.

Vyazuje se hodnota, která se odečítá od hodnoty expozice podle čl. 402 CRR.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí hlavě II kapitole 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0032

Akronym IP:

Název IP: (-) Expozice vyjmuté z limitů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 400 CRR.

Vyazuje se hodnota expozic, které se nezahrnují do hodnoty expozice pro hodnocení plnění limitů v oblasti velkých angažovaností. Uvádí se v hodnotě původní expozice snížené o úpravy ocenění a rezervy k podrozvahovým položkám.

Nezahrnují se expozice odečítané od kapitálu, které jsou uvedeny ve sl. 26

Expozice odečítané od kapitálu (LEX0020)

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0033

Akronym IP:

Název IP: Expozice po uplatnění výjimek a CRM celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 394 (1) (d) CRR.

Vyazuje se hodnota expozic po uplatnění výjimek podle čl. 400 CRR a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle čl. 4 (57) CRR pro účely hodnocení dodržení limitů podle čl. 395 CRR. Uvedená hodnota se rovná expozici před uplatněním výjimek a použití CRM) (sl. 27, LEX0021), do které byly promítnuty veškeré vlivy použití technik snižování úvěrového rizika (součet sl. 30 až 37, LEX0024 až LEX0031) a odečteny expozice, které nepodléhají limitům velkých angažovaností (sl. 38 Expozice vyjmuté, LEX0032).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0034

Akronym IP:

Název IP: Expozice po uplatnění výjimek a CRM celkem / z toho: investi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 394 (1) (d) CRR.

Vyazuje se hodnota expozic investičního portfolia po uplatnění výjimek podle čl. 400 CRR a technik snižování úvěrového rizika podle čl. 4 (57) CRR. Uvedená hodnota se rovná expozici před uplatněním výjimek a použití CRM (LEX0021), do které byly promítnuty veškeré vlivy použití technik snižování úvěrového rizika (LEX0024 až LEX0031) a odečteny expozice, které nepodléhají limitům velkých angažovaností (LEX0032) pro expozice zahrnované do investičního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_12

Název DO: Expozice v investičním a obchodním portfoliu

Kód IP: LEX0035

Akronym IP:

Název IP: Expozice po uplatnění výjimek k použitelnému kapitálu (%)

Charakteristika:

Vyazuje se podle čl. 395 (1)

Vyazuje se procentní podíl hodnoty expozice po uplatnění výjimek podle čl. 400CRR a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle čl. 4 (57) (sl. 39, LEX0033) a použitelného kapitálu vykazující osoby podle čl. 4 (71) CRR, který je vykázán v COS10_41/ COK10_41 na ř. Použitelný kapitál pro účely kvalifikovaných účastí v osobách mimo finanční sektor a pro účely velkých expozic (CAP0236).

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0071

Akronym IP:

Název IP: Země

Charakteristika:

Údaj se uvede ve formě dvoumístného kódu země v rozsahu číselníku BA0025 "Kódy zemí ISO, geografické a ekonomické rozdělení světa", a to podle sídla klienta.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LEX0072

Akronym IP:

Název IP: Sektor

Charakteristika:

Pro každého klienta se uvede pouze jeden sektor, a to na bázi ekonomických sektorů použitých pro FINREP:

1. centrální banky
2. vládní instituce
3. úvěrové instituce
4. ostatní finanční instituce
5. nefinanční podniky
6. domácnosti

Pro zařazení do příslušného sektoru se použije číselník BA0036 "Ekonomické sektory podle ESA2010 v úpravě ČNB".

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0073

Akronym IP:

Název IP: NACE

Charakteristika:

Tento sloupec se vyplňuje pouze pro "Ostatní finanční instituce" a "Nefinanční podniky".

Uvádí se NACE kód odvětví klienta podle položek číselníku BA0051 "Klasifikace ekonomických činností CZ-NACE", a to

- 2 místný kód (NACE kód s jednou úrovní detailu), pokud je klient nefinanční podnik a

- 5 místný kód (NACE kód s 2 úrovněmi detailu, kde je poskytnuta separátní informace o pojišťovacích aktivitách), pokud je protistrana ostatní finanční institucí.

Ekonomické sektory "Ostatní finanční instituce" nebo "Nefinanční podniky" jsou klasifikovány na základě rozpadu protistran podle FINREP.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10 **Akronym DS:** LES (ČNB) 10-04
Název DS: Velké expozice
Kód DO: LES10_13
Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0039 **Akronym IP:**
Název IP: Původní expozice celkem (před úpravou ocenění a CRM)

Charakteristika:

Vyazuje se součet přímých expozic, nepřímých expozic a expozic z transakcí, kde existuje expozice k podkladovým aktivům.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LEX0040 **Akronym IP:**
Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / z toho: v se

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 178 CRR.

Vyazuje se část z celkových původních expozic (LEX0004), které jsou v selhání podle čl. 178 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0041

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2 tabulka kategorie 2 a 3 nařízení ECB BSI. Vykazují se expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé expozice) ve formě úvěrů s původní splatností do 1 roku vč./od 1 roku a do 5 let vč./ od 5 let (kategorie 2 nařízení ECB BSI) a cenných papírů jiných než akcií (kategorie 3 nařízení ECB BSI). Zahrnují se i repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů a komodit a maržové obchody.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0042

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2, tabulky, kategorie 4 a 5 nařízení ECB BSI. Vykazují se expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé expozice) ve formě akcií/podílových jednotek fondů peněžního trhu (kategorie 4 nařízení ECB BSI) a akcií a ostatních majetkových účastí (kategorie 5 nařízení ECB BSI).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LEX0043

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 276 (2) CRR a Přílohy II CRR. Vykazují expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé expozice) ve formě derivátů uvedených v Příloze II CRR a transakce s delší dobou vypořádání definované v čl. 276 (2) CRR. Zahrnují se úvěrové deriváty předmětné pro riziko protistrany.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0044

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I (1) (c) a (h), 2 (b) (ii), 3 (b) (i) a 4 (a) CRR. Vykazují se původní expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi tj. přímé expozice ve formě úvěrových příslibů, tj. závazků vykazující osoby poskytnout úvěr podle předem specifikovaných termínů a podmínek s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány hotovostí nebo dodáním či emisí jiného finančního nástroje. Vykazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0045

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I (1) (a), (b) a (f) CRR.

Vykazují se původní expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé investice) ve formě finančních záruk, tj. kontraktů, ukládajících emitentovi provést specifickou platbu jako odškodnění držitele za způsobenou ztrátu v důsledku selhání dlužníka zaplatit za dluhový nástroj v dohodnutém nebo modifikovaném termínu. Zahrnují se i úvěrové deriváty nezahrnuté do sl. 14 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Přímé expozice/Deriváty (LEX0 043).

Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0046

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Přímé expozi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I CRR.

Vykazují se původní expozice vůči bezprostřednímu dlužníkovi (přímé expozice) ve formě ostatních příslibů, které nejsou uvedeny ve sl. 15 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Přímé expozice/Úvěrové přísliby (LEX0044) a ve sl. 16 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Přímé expozice/Finanční záruky (LEX0045). Vykazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0047

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy 2 část 2, tabulka, kategorie 2 a 3 nařízení ECB BSI. Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě úvěrů s původní splatností do 1 roku vč./od 1 roku a do 5 let vč./ od 5 let (kategorie 2 výše uvedeného nařízení ECB) a cenných papírů jiných než akcií (kategorie 3 výše uvedeného nařízení ECB). Zahrnují se repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů a komodit a maržové půjčky. Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí, hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0048

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2 tabulka kategorie 4 a 5 nařízení ECB BSI. Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě akcií/ podílových jednotek fondů peněžního trhu (kategorie 4 nařízení ECB BSI) a akcií a ostatních majetkových účastí (kategorie 5 výše ECB BSI). Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí, hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0049

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 272 (2) a Přílohy II CRR.

Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě derivátů uvedených v Příloze II CRR a transakce s delší dobou vypořádání definované v čl. 272 (2) CRR. Zahrnují se i úvěrové deriváty předmětné pro riziko protistrany.

Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR .

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí, hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0050

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I (1) (c) a (h), 2 (b) (ii), 3 (b) (i) a 4 (a) CRR. Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě úvěrových příslibů, tj. závazků vykazující osoby poskytnout úvěr podle předem specifikovaných termínů a podmínek, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány hotovostí nebo dodáním či emisí jiného finančního nástroje.

Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR. Vykazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí, hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0051

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I (1) (a), (b) a (f) CRR.

Vykazují se původní expozice převedené na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě finančních záruk, tj. kontraktů ukládajících emitentovi provést specifickou platbu jako odškodnění držitele za způsobenou ztrátu v důsledku selhání dlužníka zaplatit za dluhový nástroj v dohodnutém nebo modifikovaném termínu. Zahrnují se i úvěrové deriváty nezahrnuté do sl. 20 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Nepřímé expozice/Deriváty (LEX00 49). Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR. Vykazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajistitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí, hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajistiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0052

Akronym IP:

Název IP: Původní expozice (před úpravou ocenění a CRM) / Nepřímé expo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle Přílohy I CRR.

Vykazují se původní expozice převedené na zajišťitele nebo poskytovatele kolaterálu na základě použití substituce podle čl. 403 CRR (nepřímé expozice) ve formě ostatních příslibů, které nejsou uvedeny ve sl. 21 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Nepřímé expozice/Úvěrové přísliby (LEX0050) a ve sl. 22 Původní expozice (před úpravou ocenění a CRTM)/Nepřímé expozice/Finanční záruky (LEX0051).

Zahrnují se i expozice z úvěrových dluhových cenných papírů podle čl. 399 CRR.

Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Nepřímé expozice jsou expozice vzniklé na základě použití substituce podle čl. 403 CRR, tj. v případech, kdy expozice vůči klientovi je zajištěná třetí stranou anebo je na ní poskytnut kolaterál vydaný třetí stranou. Původně přímé expozice se převedou na zajišťitele nebo poskytovatele kolaterálu, a to pro účely propočtu kapitálových požadavků k úvěrovému riziku podle části třetí, hlavy II CRR. Zajištěná původní expozice (přímá expozice) se odečte od expozice vůči původnímu dlužníkovi v části "Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika" v příslušném sloupci podle typu nástroje, a přičte se k expozici vůči zajišťiteli nebo poskytovateli kolaterálu na základě substitučního vlivu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0053

Akronym IP:

Název IP: Expozice z transakcí, kde existuje expozice k podkladovým ak

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 390 (7) CRR.

Vykazují se doplňkové expozice vyplývající z transakcí, kde existuje expozice k podkladovým aktivům.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LEX0054

Akronym IP:

Název IP: (-) Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 24, 34, 110 a 111 CRR

Vyazuje se hodnota úprav ocenění a rezervy k podrozvahovým položkám v souladu s účetním rámcem, jemuž instituce podléhá (podle směrnice 86/635/EEC nebo nařízení č. 1606/2002), které ovlivňují oceňování expozic podle čl. 24 a 110 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0055

Akronym IP:

Název IP: (-) Expozice odečítané od kapitálu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 390 (6) (e) CRR

Vykazují se expozice odečítané od kapitálu v souladu s články 36, 56 a 66 CRR, které jsou zahrnuty do jednotlivých sloupců podle typu původní expozice ve sl. 10 až 24.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0056

Akronym IP:

Název IP: Expozice před uplatněním výjimek a CRMT celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 394 (1) (b) CRR.

Vykazují se hodnoty expozic před uplatněním výjimek a použitím technik snižování úvěrového rizika (CRM), připadají-li v úvahu. Uvedená hodnota se rovná původní expozici (před úpravou ocenění a CRM) (sl..10, LEX0039) snížené o úpravy ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám (sl.. 25, LEX0054) a o expozice odečítané od kapitálu (sl. 26, LEX0055).

Podle zde uvedené hodnoty expozice se určuje, zda expozice je velkou expozicí podle definice v čl. 392 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0057

Akronym IP:

Název IP: Expozice před uplatněním výjimek a CRM / z toho: investiční

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 394 CRR.

Vykazují se hodnoty expozic před uplatněním výjimek a použitím technik snižování úvěrového rizika (CRM), případají-li v úvahu. Jedná se o původní hodnotu expozic zahrnutých do investičního portfolia sníženou o úpravy ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám (LEX0054) a expozice odečítané od kapitálu (LEX0055), vztahující se k expozicím zahrnutým do investičního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0058

Akronym IP:

Název IP: Expozice před uplatněním výjimek a CRM / % z použitelného ka

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 4 (71) a 395 CRR.

Vyazuje se procentní podíl hodnoty expozice před uplatněním výjimek a použitím technik snižování úvěrového rizika (CRM) (sl. 27, LEX0056) k použitelnému kapitálu vykazující osoby, který je vykázán v COS10_41/ COK10_41 na ř. Použitelný kapitál pro účely kvalifikovaných účastí v osobách mimo finanční sektor a pro účely velkých expozic (CAP0236).

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0059

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM)/ Sub

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Dluhovými nástroji se rozumí úvěry s původní splatností do 1 roku vč./od 1 roku a do 5 let vč./ od 5 let a cenné papíry jiné než akcie podle přílohy 2 část 2, tabulka, kategorie 2 a 3 nařízení ECB BSI. Zahrnují se i repo obchody, půjčky a zápůjčky cenných papírů a komodit a maržové půjčky.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v Části třetí, Hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 390 až 392 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0060

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Kapitálovými nástroji se rozumí akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu a akcie a ostatní majetkové účasti podle přílohy 2 části 2 tabulky kategorie 4 a 5 nařízení ECB BSI.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí, hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0061

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Zahrnují se deriváty uvedené v Příloze II CRR a transakce s delší dobou vypořádání definované v čl. 267(2) CRR. Zahrnují se úvěrové deriváty předmětné pro riziko protistrany.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v Části třetí, Hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0062

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Úvěrovými přísliby se rozumí závazky vykazující osoby poskytnout úvěr podle předem specifikovaných termínů a podmínek s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány hotovostí nebo dodáním či emisí jiného finančního nástroje.

Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v Části třetí, Hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0063

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Finančními zárukami se rozumí kontrakty, které ukládají emitentovi provést specifickou platbu jako odškodnění držitele za způsobenou ztrátu v důsledku selhání dlužníka zaplatit za dluhový nástroj v dohodnutém nebo modifikovaném termínu. Zde se vykazují i úvěrové deriváty nezahrnuté do sl. 32 Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM)/Substituce/ Deriváty (LEX00 61). Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v Části třetí, Hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0064

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Su

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 403 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového a osobního zajištění související s expozicemi zajištěnými třetí osobou nebo kolaterálem vydaným třetí osobou, s kterou vykazující osoba zachází jako s expozicí vůči zajistiteli (substituční vliv). Ostatními přísliby se rozumí přísliby uvedené v Příloze I CRR a neuvedené ve sl. 33 (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM)/Substituce/Podrozvahové položky/Úvěrové přísliby (LEX0062) a ve sl. 33 (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM)/Substituce/Podrozvahové položky/Finanční záruky (LEX0063).

Vyazuje se ve jmenovité hodnotě před jakýmkoliv specifickými úpravami o úvěrové riziko a bez použití konverzních faktorů.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v Části třetí, Hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0065

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / Fi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 401 CRR.

Vyazuje se hodnota majetkového zajištění úvěrového rizika podle čl. 4 (58) CRR, která se odečítá od hodnoty expozice podle čl. 401 CRR.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika uznané v části třetí, hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až 403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0066

Akronym IP:

Název IP: (-) Uznatelné techniky snižování úvěrového rizika (CRM) / N

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 402 CRR.

Vyazuje se hodnota, která se odečítá od hodnoty expozice podle čl. 402 CRR.

Techniky snižování úvěrového rizika (CRM) jsou definovány v čl. 4 (57) CRR. Pro

účel vykazování velkých expozic budou techniky snižování úvěrového rizika

uznané v části třetí, hlava II, kapitola 3 a 4 použity v souladu s čl. 401 až

403 CRR.

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0067

Akronym IP:

Název IP: (-) Expozice vyjmuté z limitů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 400 CRR.

Vyazuje se hodnota expozic, které se nezahrnují do hodnoty expozice pro hodnocení plnění limitů v oblasti velkých angažovaností. Uvádí se v hodnotě původní expozice snížené o úpravy ocenění a rezervy k podrozvahovým položkám.

Nezahrnují se expozice odečítané od kapitálu, které jsou uvedeny ve sl. 26

Expozice odečítané od kapitálu (LEX0055)

Položka snižuje hodnotu expozice, proto se uvádí jako záporná hodnota (se znaménkem -).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0068

Akronym IP:

Název IP: Expozice po uplatnění výjimek a CRMT celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 383 (1) písm. d) CRR.

Vyazuje se hodnota expozic po uplatnění výjimek podle čl. 389 CRR a technik snižování úvěrového rizika (CRMT) podle čl. 4 (32) CRR pro účely hodnocení dodržení limitů podle čl. 384 CRR. Uvedená hodnota se rovná expozici před uplatněním výjimek a použití CRMT (sl. 26, LEX0056), do které byly promítnuty veškeré vlivy použití technik snižování úvěrového rizika (součet sl. 29 až 36, LEX0059 až LEX0066) a odečteny expozice, které nepodléhají limitům velkých angažovaností (sl. 37 Expozice vyjmuté, LEX0067)

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0069

Akronym IP:

Název IP: Expozice po uplatnění výjimek a CRM celkem / z toho: investi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 394 (1) (d) CRR.

Vyazuje se hodnota expozic investičního portfolia po uplatnění výjimek podle čl. 400 CRR a technik snižování úvěrového rizika podle čl. 4 (57) CRR. Uvedená hodnota se rovná expozici před uplatněním výjimek a použití CRM (LEX0056), do které byly promítnuty veškeré vlivy použití technik snižování úvěrového rizika (LEX0059 až LEX0066) a odečteny expozice, které nepodléhají limitům velkých angažovaností (LEX0067) pro expozice zahrnované do investičního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LESIFE10

Akronym DS: LES (ČNB) 10-04

Název DS: Velké expozice

Kód DO: LES10_13

Název DO: Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Kód IP: LEX0070

Akronym IP:

Název IP: Expozice po uplatnění výjimek k použitelnému kapitálu (%)

Charakteristika:

Vyazuje se podle čl. 395 (1)

Vyazuje se procentní podíl hodnoty expozice po uplatnění výjimek podle čl. 400CRR a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle čl. 4 (57) (sl. 39, LEX0068) a použitelného kapitálu vykazující osoby podle čl. 4 (71) CRR, který je vykázán v COS10_41/ COK10_41 na ř. Použitelný kapitál pro účely kvalifikovaných účastí v osobách mimo finanční sektor a pro účely velkých expozic (CAP0236).

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0611 P0618 P0632 P0917

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	