

**POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR****Datový soubor:** LRSIFE10**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04**Název:** Pákový poměr**Datová oblast:** LRS10\_11**Název:** Výpočet pákového poměru**Charakteristika:**

Přehled údajů potřebných pro výpočet pákového poměru podle definice v čl. 429 CRR. Odpovídá tabulce LRCalc jednotného reportovacího rámce pro páku podle ITS.

Pákový poměr (pro vykazované čtvrtletí) se vypočítá jako prostý aritmetický průměr měsíčních pákových poměrů za čtvrtletí, přičemž vykazující osoba vykazuje jednotlivě údaje vstupující do propočtu, tj. údaje k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. V případě, že byla využita diskrece podle čl. 499 (3) CRR a pákový poměr je počítán ke konci sledovaného čtvrtletí, uvádí se pouze údaj k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí, který se uvede pouze do sloupce odpovídajícího 3. měsíci čtvrtletí a ostatní sloupce se nevyplňují.

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 X a XI implementačních technických standardů .

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
LRA0001	SFT expozice podle čl. 220 CRR	n11T
LRA0002	SFT expozice podle čl. 222 CRR	n11T
LRA0003	Deriváty: tržní hodnota	n11T
LRA0004	Deriváty: dodatek k tržní hodnotě	n11T
LRA0005	Deriváty v hodnotě vypočtené metodou původní expozice	n11T
LRA0006	Upravená hodnota nevyčerpaných úvěrových příslibů, které moh	n11T
LRA0007	Upravená hodnota podrozvahových položek financování obchodu	n11T
LRA0008	Upravená hodnota podrozvahových položek financování obchodu	n11T
LRA0009	Ostatní podrozvahové položky	n11T
LRA0010	Ostatní aktiva	n11T
LRA0011	Tier 1 kapitál - bez vlivu přechodných ustanovení	nS11T
LRA0012	Tier 1 kapitál - se zohledněním přechodných ustanovení	nS11T
LRA0013	Hodnoty, které mají být připočteny k Tier 1 kapitálu (čl. 4	n11T
LRA0014	Hodnoty, které mají být připočteny k Tier 1 kapitálu (čl. 42	n11T
LRA0015	Regulatorní úpravy Tier 1 kapitálu - bez vlivu přechodných u	nS11T
LRA0016	Regulatorní úpravy CET 1 kapitálu související s vlastním úvě	nS11T
LRA0017	Regulatorní úpravy Tier 1 kapitálu - se zohledněním přechodn	nS11T
LRA0018	Pákový poměr s použitím Tier 1 kapitálu - bez vlivu přechodn	pS3_4
LRA0019	Pákový poměr s použitím Tier 1 kapitálu - se zohledněním pře	pS3_4

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_11

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
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>
P1632	Pákový poměr	Výčet : Z_PAKPO	Pákový poměr

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

**Datový soubor:** LRSIFE10

**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04

**Datová oblast:** LRS10\_11

**Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:**

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

**Poznámka:**

Výpočet pákového poměru je vykazován ve dvou variantách:

1) výpočet založený na cílovém stavu definice Tier 1 kapitálu bez vlivu přechodných ustanovení  
(pokud je pákový poměr definován jako 3 měsíční aritmetický průměr z měsíčních hodnot)

LR (cílový stav) =  
(LR měsíc 1 (cílový stav) + LR měsíc 2 (cílový stav) + LR měsíc 3 (cílový stav)) / 3, kde

LR měsíc \* (cílový stav) = {LRS10\_11;11;\*} / [(LRS10\_11;1;\*} + {LRS10\_11;2;\*} + {LRS10\_11;3;\*} + {LRS10\_11;4;\*} +  
{LRS10\_11;5;\*} + {LRS10\_11;6;\*} + {LRS10\_11;7;\*} + {LRS10\_11;8;\*} + {LRS10\_11;9;\*} + {LRS10\_11;10;\*} + {LRS10\_11;13;\*} +  
{LRS10\_11;15;\*} - {LRS10\_11;16;\*}]

2) výpočet založený definicí Tier 1 kapitálu se zohledněním přechodných ustanovení  
(pokud je pákový poměr definován jako 3 měsíční aritmetický průměr z měsíčních hodnot)

LR (přechodný stav) =  
(LR měsíc 1 (přechodný stav) + LR měsíc 2 (přechodný stav) + LR měsíc 3 (přechodný stav)) / 3, kde  
LR měsíc \* (přechodný stav) = {LRS10\_11;12;\*} / [(LRS10\_11;1;\*} + {LRS10\_11;2;\*} + {LRS10\_11;3;\*} + {LRS10\_11;4;\*} +  
{LRS10\_11;5;\*} + {LRS10\_11;6;\*} + {LRS10\_11;7;\*} + {LRS10\_11;8;\*} + {LRS10\_11;9;\*} + {LRS10\_11;10;\*} + {LRS10\_11;14;\*} +  
{LRS10\_11;17;\*} - {LRS10\_11;16;\*}]

**Verze:** 1.0

**Zdroj:**

**Stav:** Projektovaný

**Garant:** /

**Platnost od:**

**Datová oblast: LRS10\_21**

**Název: Alternativní přístup k vyjádření expozic**

**Charakteristika:**

Přehled údajů týkající se alternativního přístupu k vyjádření expozic derivátů, repo obchodů, půjček a výpůjček cenných papírů a komodit, transakcí s delší dobou vypořádání, maržových obchodů a podrozvahových položek. Odpovídá tabulce LR1 jednotného reportovacího rámce pro páku podle ITS.

Účetní (rozvahové) hodnoty, vykazované v této datové oblasti, jsou založeny na použití účetního rámce podle čl. 4 (77) CRR a vztahují se k poslednímu dni vykazovaného čtvrtletí.

Účetní hodnotou bez započtení nebo CRM je zde míněna hodnota bez použití dohod o započtení nebo technik snižování úvěrového rizika (CRM).

Deriváty se v této datové oblasti vykazují pouze, pokud jsou významné pro činnost vykazující osoby, což je odvozováno z absolutního objemu derivátových expozic nebo derivátového podílu, kterým se rozumí podíl

- hodnoty derivátů pro pákový poměr, tj. součet všech hodnot derivátů bez ohledu na to, jakou metodou byly vypočteny (ř. 3 až 5 datové oblasti LRS10\_11)
- a celkové expozice pro pákový poměr tj. součet všech expozic souvisejících s financováním cenných papírů, derivátů, podrozvahových položek a ostatních aktiv (ř. 1 až 10 datové oblasti LRS10\_11) a hodnoty dodatečných a regulačních úprav kapitálu bez vlivu přechodných ustanovení (tj. ř. 15 a 17 snížený o ř. 16 datové oblasti LRS10\_11).

Vykazující osoba vyplňuje v následujícím čtvrtletí všechny požadované údaje o derivátech v datové oblasti LRS10\_21 s výjimkou údajů o úvěrových derivátech v ř. 5, sl. 8 až 11 (bod 22 Přílohy XI ITS) v případě, že

- derivátový podíl je vyšší než 1,5 % ve dvou po sobě jdoucích čtvrtletích nebo
- derivátový podíl je vyšší než 2,0 %.

Vykazující osoba musí vyplnit údaje o derivátech podle bodu 22 Přílohy XI ITS vždy, pokud celková jmenovitá hodnota derivátů (ř. 1 sl. 7 datové oblasti LRS10\_21) je vyšší než 10 miliard EUR).

Údaje o úvěrových derivátech v ř. 5, sl. 8 až 11 (bod 23 Přílohy XI ITS) vyplňuje vykazující osoba v případě, že

- celková jmenovitá hodnota úvěrových derivátů (součet ř. 2 a 5, sl. 7 datové oblasti LRS10\_21) je ve dvou po sobě jdoucích čtvrtletích vyšší než 300 mil. EUR nebo
- celková jmenovitá hodnota úvěrových derivátů (součet ř. 2 a 5, sl. 7 datové oblasti LRS10\_21) je vyšší než 500 mil. EUR.

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 X a XI implementačních technických standardů .

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_21

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
LRA0020	Deriváty
LRA0021	Úvěrové deriváty (prodané zajištění)
LRA0022	Úvěrové deriváty (prodané zajištění) podléhající započtení
LRA0023	Úvěrové deriváty (prodané zajištění) nepodléhající započtení
LRA0024	Úvěrové deriváty (koupené zajištění)
LRA0025	Finanční deriváty
LRA0026	SFT kryté rámcovou smlouvou o započtení
LRA0027	SFT nekryté rámcovou smlouvou o započtení
LRA0028	Ostatní aktiva
LRA0029	Podrozvahové položky s nízkým rizikem podle STA
LRA0030	Revolvingové podrozvahové retailové expozice
LRA0031	Bezpodmínečně odvolatelné přísliby z kreditních karet
LRA0032	Bezpodmínečně odvolatelné přísliby bez revolvingu
LRA0033	Podrozvahové položky se středně nízkým rizikem podle STA
LRA0034	Podrozvahové položky se středním rizikem podle STA
LRA0035	Podrozvahové položky s vysokým rizikem podle STA
LRA0036	Doplňující informace: čerpané revolvingové retailové expozic
LRA0037	Doplňující informace: čerpané bezpodmínečně odvolatelné přís
LRA0038	Doplňující informace: čerpané bezpodmínečně odvolatelné přís
LRA0039	Doplňující informace: odúčtované položky ve svěřenecké správ
LRA0040	Peněžní kolaterál přijatý v derivátových transakcích
LRA0041	Pohledávky za peněžním kolaterálem z derivátových transakcí
LRA0042	Cenné papíry získané v SFT zaúčtované jako aktivum
LRA0043	SFT peněžní pohledávky

Datový typ údajů

**Datový typ údajů v datové oblasti:**

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

**Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0486	Ocenění aktiv, závazků a derivátů	Výčet : Z_ALTPRIOECEN	Alternativní přístup k oceňování expozic

**Výčet konstantních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_21

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

**Datový soubor:** LRSIFE10

**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04

**Datová oblast:** LRS10\_21

**Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:**

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

**Poznámka:**

Derivátový podíl = Hodnota derivátů (pro pákový poměr) / Celková expozice (pro pákový poměr), kde

Hodnota derivátů (pro pákový poměr) = (LRS10\_11;3;3)+{LRS10\_11;4;3}+{LRS10\_11;5;3} a

Celková expozice (pro pákový poměr) =

[{LRS10\_11;1;3}+{LRS10\_11;2;3}+{LRS10\_11;3;3}+{LRS10\_11;4;3}+{LRS10\_11;5;3}+  
{LRS10\_11;6;3}+{LRS10\_11;7;3}+{LRS10\_11;8;3}+{LRS10\_11;9;3}+{LRS10\_11;10;3}+{LRS10\_11;13;3}+{LRS10\_11;15;3}-  
{LRS10\_11;16;3}]

**Verze:**1.0

**Zdroj:**

**Stav:**Projektovaný

**Garant:** /

**Platnost od:**

Datová oblast: LRS10\_22

Název: Rozvahové a podrozvahové položky - doplňující rozpad expozic

**Charakteristika:**

Dodatečné informace o rozpadu rozvahových a podrozvahových expozic investičního portfolia a všech expozic obchodního portfolia, které obsahují úvěrové riziko protistrany. Rozpad je stanoven podle rizikových vah používaných v CRR, odděleně pro standardizovaný (STA) přístup a IRB přístup. Odpovídá části tabulky LR2 jednotného reportovacího rámce pro páku podle ITS.

U expozic, na které jsou uplatňovány techniky snižování úvěrového rizika formou substituce rizikové váhy protistrany rizikovou vahou poskytovatele záruky, vykazující osoba vykazuje rizikovou váhu po substituci. Pokud vykazující osoba používá IRB přístup pro úvěrové riziko, postupuje následovně: u expozic, které se sledují podle stupně dlužníka, bude riziková váha odvozena z podílu rizikové vážené expozice stanovené na základě vzorce pro rizikovou váhu nebo na základě regulatorního vzorce (samostatně pro úvěrové expozice a sekuritizované expozice) a hodnoty expozice po vlivu uplatnění CRM technik, včetně substitučního vlivu na hodnotu expozice. Nezahrnují se expozice, pro které platí specifické regulatorní rizikové váhy, např. specializované úvěrové expozice, sekuritizované expozice s externím úvěrovým hodnocením, akciové expozice podle metody rizikové váhy, dále se v případě IRB přístupu nezahrnují do jednotlivých rizikových vah expozice v selhání, které jsou vykazovány na samostatném řádku. Pro oba přístupy platí, že expozicím, které jsou odečteny od kapitálu, se alternativně může přiřadit riziková váha 1250 %. Údaje se vztahují k poslednímu dni vykazovaného čtvrtletí.

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 X a XI implementačních technických standardů.

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
LRA0044	Celkové rozvahové expozice a podrozvahové položky investiční
LRA0045	Riziková váha nižší než 0 %
LRA0046	Riziková váha v intervalu 0 až 12 % včetně
LRA0047	Riziková váha v intervalu 12 až 20 % včetně
LRA0048	Riziková váha v intervalu 20 až 50 % včetně
LRA0049	Riziková váha v intervalu 50 až 75 % včetně
LRA0050	Riziková váha v intervalu 75 až 100 % včetně
LRA0051	Riziková váha v intervalu 100 až 425 % včetně
LRA0052	Riziková váha v intervalu 425 až 1250 % včetně
LRA0053	Expozice v selhání

**Datový typ údajů****Datový typ údajů v datové oblasti:**

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



Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_22

**Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0137	Typ expozice	Výčet : Z_ROZSAROZIRB	Rozvahové a podrozvahové expozice - SA a IRB přístup

**Výčet konstantních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_22

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:** LRSIFE10

**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04

**Datová oblast:** LRS10\_23

**Název:** Podrozvahové položky s nízkým rizikem - doplňující rozpad ex

**Charakteristika:**

Doplňující informace o objemu podrozvahových položek s nízkým rizikem, tj. podrozvahové položky, kterým přísluší 0% konverzní faktor, samostatně pro standardizovaný (STA) a i IRB přístup. Odpovídá části tabulky LR2 jednotného reportovacího rámce pro páku podle ITS.

Údaje se vztahují k poslednímu dni vykazovaného čtvrtletí.

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 X a XI implementačních technických standardů.

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
LRA0054	Podrozvahové položky s nízkým rizikem	

**Datový typ údajů v datové oblasti:**

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

**Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_JMEHOD	Jmenovitá hodnota

**Výčet konstantních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_23

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:** LRSIFE10

**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04

**Datová oblast:** LRS10\_24

**Název:** Alternativní definice kapitálu

**Charakteristika:**

Informace o kapitálu vyžadované v souladu s čl. 511 CRR.

Odpovídá tabulce LR3 jednotného reportovacího rámce pro páku podle ITS.

Údaje se vztahují k poslednímu dni vykazovaného čtvrtletí.

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 X a XI implementačních technických standardů.

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
LRA0056	CET 1 kapitál - bez vlivu přechodných ustanovení
LRA0057	CET 1 kapitál - se zohledněním vlivu přechodných ustanovení
LRA0058	Kapitál - bez vlivu přechodných ustanovení
LRA0059	Kapitál - se zohledněním vlivu přechodných ustanovení
LRA0060	Regulatorní úpravy CET 1 kapitálu - bez vlivu přechodných us
LRA0061	Regulatorní úpravy CET 1 kapitálu - se zohledněním vlivu pře
LRA0062	Regulatorní úpravy kapitálu - bez vlivu přechodných ustanov
LRA0063	Regulatorní úpravy kapitálu - se zohledněním vlivu přechodné

**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:**

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 : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_24

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:** LRSIFE10

**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04

**Datová oblast:** LRS10\_25

**Název:** Podrozvahové položky, deriváty, SFT a obchodní portfolio

**Charakteristika:**

Detailnější struktura složek, které jsou významné pro výpočet pákového poměru. Patří sem podrozvahové položky, deriváty a transakce souvisejících s financováním cenných papírů (SFT), tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů nebo komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody, které mohou být zařazeny v investičním i obchodním portfoliu, a zbytek obchodního portfolia. Odpovídá tabulce LR4 (část) jednotného reportovacího rámce pro páku podle ITS. Uvádějí se expozice v hodnotách použitých pro výpočet pákového poměru a v rizikové vážených hodnotách. Údaje se vztahují k poslednímu dni vykazovaného čtvrtletí.

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 X a XI implementačních technických standardů.

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
LRA0064	Podrozvahové položky	
LRA0065	Obchodní financování	
LRA0066	Obchodní financování související s vládním schematem úvěrové	
LRA0067	Deriváty a SFT podléhající dohodám o křížovém započtení	
LRA0068	Deriváty nepodléhající dohodám o křížovém započtení	
LRA0069	SFT expozice nepodléhající dohodám o křížovém započtení	
LRA0070	Ostatní aktiva obchodního portfolia	

**Datový typ údajů v datové oblasti:**

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

**Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0135	Kategorie expozice	Výčet : Z_EPPRVE	Expozice pro pákový poměr, rizikově vážená expozice

**Výčet konstantních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_25

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi



Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_25

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:** LRSIFE10

**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04

**Datová oblast:** LRS10\_26

**Název:** Expozice investičního portfolia

**Charakteristika:**

Detailnější struktura investičního portfolia z pohledu složek, které jsou významné pro výpočet pákového poměru. Nezahrnují se ty složky investičního portfolia, které jsou vykázány v datové oblasti LRS10\_25 Podrozvahové položky, deriváty, SFT a obchodní portfolio, Odpovídá tabulce LR4 (část) jednotného reportovacího rámce pro páku podle ITS.

Uvádějí se expozice v hodnotách použitých pro výpočet pákového poměru a v rizikově vážených hodnotách. Hodnoty se vykazují odděleně za standardizovaný přístup (přístup STA) a přístup založený na interním ratingu (přístup IRB).

Údaje se vztahují k poslednímu dni vykazovaného čtvrtletí.

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 X a XI implementačních technických standardů.

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
LRA0071	Kryté dluhopisy	
LRA0072	Expozice, s nimiž se zachází jako s expozicemi vůči státu	
LRA0073	Centrální vlády a centrální banky	
LRA0074	Regionální vlády a místní orgány, se kterými se zachází jako	
LRA0075	Mezinárodní rozvojové banky a mezinárodní instituce, se kter	
LRA0076	Subjekty veřejného sektoru, se kterými se zachází jako s exp	
LRA0077	Expozice vůči regionálním vládám, MDB, mezinárodním instituc	
LRA0078	Regionální vlády a místní orgány, se kterými se nezachází ja	
LRA0079	Mezinárodní rozvojové banky, se kterými se nezachází jako s	
LRA0080	Subjekty veřejného sektoru, se kterými se nezachází jako s e	
LRA0081	Expozice vůči institucím	
LRA0082	Expozice zajištěné nemovitostmi	
LRA0083	Expozice zajištěné rezidenčními nemovitostmi	
LRA0084	Retailové expozice	
LRA0085	Retailové expozice vůči SME	
LRA0086	Podnikové expozice	
LRA0087	Finanční podnikové expozice	
LRA0088	Nefinanční podnikové expozice	
LRA0089	Podnikové expozice vůči SME	
LRA0090	Podnikové expozice jiné než vůči SME	
LRA0091	Expozice v selhání	

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_26

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
LRA0092	Ostatní expozice	
LRA0093	Sekuritizované expozice	
LRA0094	Expozice z obchodního financování	
LRA0095	Expozice obchodního financování související s vládním schema	

**Datový typ údajů v datové oblasti:**

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

**Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0135	Kategorie expozice	Výčet : Z_EXPOINPORT	Expozice investičního portfolia

**Výčet konstantních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_26

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:** LRSIFE10

**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04

**Datová oblast:** LRS10\_27

**Název:** Všeobecné informace

**Charakteristika:**

Dodatečné informace potřebné pro kategorizaci podnikání a identifikaci postupů použitých vykazující osobou. Odpovídá tabulce LR4 jednotného reportovacího rámce pro páku 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 X a XI implementačních technických standardů.

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
LRA0096	Typ vykazující osoby (typ podniku)	
LRA0097	Zacházení s deriváty	
LRA0098	Účetní standard	
LRA0099	Typ vykazující osoby (klasifikace podnikání)	
LRA0100	Metoda propočtu	

**Datový typ údajů v datové oblasti:**

an\_26 - an..26 (nejvýše 26 abecedně číselných znaků)

**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 : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_27

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:** LRSIFE10

**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04

**Datová oblast:** LRS10\_28

**Název:** Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

**Charakteristika:**

Informace, které se týkají vlivu subjektů finančního sektoru, sekuritizovaných podniků a komerčních podniků, které jsou konsolidovány podle účetních standardů (IFRS konsolidace), ale nejsou konsolidovány podle obezřetnostních principů (CRR konsolidace) podle kapitoly 2 hlavy II části první CRR. Většina údajů je uváděna upravená tzv. faktorem zahrnutí, který redukuje původní hodnoty stanovené pro výpočet pákového poměru pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky.

Odpovídá tabulce LR6 jednotného reportovacího rámce pro páku podle ITS.

Údaje se vztahují k poslednímu dni vykazovaného období.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

Do vykazovaných údajů ve sloupci 3, v řádcích 1 až 12 této datové oblasti se nezahrnují komerční podniky, které nesplňují podmínku relativní důležitosti ve vztahu k celkové expozici pro pákový poměr. tj. celková účetní hodnota aktiv takového komerčního podniku, která vstupuje do údaje vykázaného v ř. 14 této datové oblasti, je menší než 0,1% celkové hodnoty expozic pro pákový poměr, která je součtem sl. 3 ř. 1 až 10 a 13 a 15 snižená o hodnotu ř. 16 DO LRS10\_11 (viz též bod 16 Přílohy XI 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 X a XI implementačních technických standardů.

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
LRA0102	SFT kryté rámcovou smlouvou o započtení v účetní hodnotě b
LRA0103	Dodatek SFT krytých rámcovou smlouvou o započtení, nezahrnut
LRA0104	SFT nekryté rámcovou smlouvou o započtení, v účetní hodnotě
LRA0105	Dodatek SFT nekrytých rámcovou smlouvou o započtení, nezahrn
LRA0106	Deriváty nezahrnuté do CRR konsolidace: tržní hodnota
LRA0107	Deriváty nezahrnuté do CRR konsolidace: dodatek k tržní hod
LRA0108	Deriváty v hodnotě vypočtené metodou původní expozice, nezah
LRA0109	- Upravená hodnota nevyčerpaných úvěrových příslibů, které m
LRA0110	Upravená hodnota podrozvahových položek financování obchodu
LRA0111	Upravená hodnota podrozvahových položek financování obchodu

**Datový typ údajů**

Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_28

**Výčet informačních prvků v datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
LRA0112	Ostatní podrozvahové položky nezahrnuté do CRR konsolidace
LRA0113	Ostatní aktiva nezahrnutá do CRR konsolidace
LRA0114	Doplňující informace: celková hodnota investic v podnicích
LRA0115	Doplňující informace: celková účetní hodnota aktiv podniků n
LRA0116	Doplňující informace: celková účetní hodnota vlastního kapit
LRA0117	Doplňující informace: faktor zahrnutí
LRA0118	Doplňující informace: účetní aktiva komerčních podniků, kter

**Datový typ údajů**

**Datový typ údajů v datové oblasti:**

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

**Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0008	Objekt vykazování	Výčet : Z_FINSEKKOMPOD	Finanční podniky, sekuritizované podniky, komerční podniky

**Výčet konstantních parametrů datové oblasti:**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 120	Poslední den sledovaného čtvrtletí
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi



Datový soubor: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Datová oblast: LRS10\_28

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: /