

Struktura údajů o finanční situaci, kapitálu a kapitálových požadavcích obchodníka s cennými papíry

- a) Struktura údajů o finanční situaci obchodníka s cennými papíry** (podle § 206 a přílohy č. 25 bodu 2 písm. b) až f) a přílohy č. 27 bodu 1 písm. b) až f) vyhlášky, § 213 a přílohy č. 30 bodu 1 písm. b) až f) vyhlášky)

1. Čtvrtletní rozvaha

Uveřejňuje se ve struktuře použité ve výkazu ROKOS10, datových oblastech RIS15_01 a RIS15_03.

Uveřejňované údaje jsou za všechny měny, rezidenty a nerezidenty celkem, hodnota aktiv je kompenzovaná o opravné položky a oprávk.

2. Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty

Uveřejňuje se ve struktuře použité ve výkazu VYCOS20.

3. Informace o derivátech

Uveřejňují se vybrané položky z výkazu ROCOS11, například takto:

	<i>Informační prvek</i>	<i>k ultimu vykazovaného období</i>	<i>k ultimu 1. předcházejícího čtvrtletí</i>	<i>k ultimu 2. předcházejícího čtvrtletí</i>	<i>k ultimu 3. předcházejícího čtvrtletí</i>
Deriváty k obchodování – aktiva	<i>ABD0476</i>				
reálná hodnota					
jmenovitá (pomyslná) hodnota					
Deriváty k obchodování – závazky	<i>PBD0300</i>				
reálná hodnota					
jmenovitá (pomyslná) hodnota					
Deriváty zajišťovací – aktiva	<i>ABD0503 + ABD0530</i>				
reálná hodnota					
jmenovitá (pomyslná) hodnota					
Deriváty zajišťovací – závazky	<i>PBD0390 + PBD0354</i>				
reálná hodnota					
jmenovitá (pomyslná) hodnota					

4. Poměrové ukazatele

Jsou stanoveny na základě výkazů ROCOS10, VYCOS20, DOCOS34, DOCOS40.

	Informační prvky	k ultimu vykazovaného období	k ultimu 1. předcházejí- cího čtvrtletí	k ultimu 2. předcházejí- cího čtvrtletí	k ultimu 3. předcházejí- cího čtvrtletí
Kapitálová přiměřenost	EBD1538				
Zadluženost I	$100 \% \times (PBD0243 \text{ Závazky celkem} - ECO0001 \text{ Majetek zákazníků}^{4)}) / (ABD0001 \text{ Aktiva celkem}^{2}) - ECO0001 \text{ Majetek zákazníků}^{3})$				
Zadluženost II	$100 \% \times (PBD0243 \text{ Závazky celkem} - ECO0001 \text{ Majetek zákazníků}^{4)}) / PBD0279 \text{ Vlastní kapitál celkem}$				
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA)	$100 \% \times EZZ1019 \text{ Zisk nebo ztráta po zdanění}^{1)}) / (ABD0001 \text{ Aktiva celkem}^{2}) - ECO0001 \text{ Majetek zákazníků}^{5)})^{3)}$				
Rentabilita průměrného kapitálu tier 1(ROAE)	$100 \% \times EZZ1019 \text{ Zisk nebo ztráta po zdanění}^{1)}) / EBD1440 \text{ Tier 1}^{3)}$				
Rentabilita tržeb	$100 \% \times EZZ1019 \text{ Zisk nebo ztráta po zdanění} / EVB0940 \text{ Výnosy z poplatků a provizí}$				
Správní náklady na jednoho zaměstnance	ENB0964 Správní náklady ¹⁾ / Evidenční stav zaměstnanců ⁶⁾				

¹⁾ Hodnota přepočtená na roční základ tímto způsobem:

$4 \times Y_N / N$, kde Y_N je hodnota položky výsledovky v N-tém čtvrtletí a N je pořadové číslo sledovaného čtvrtletí.

²⁾ Hodnota aktiv kompenzovaná o opravné položky a oprávky (údaj za všechny měny, rezidenty a nerezidenty dohromady)

³⁾ Hodnota položky vypočtená takto:

$$\frac{\sum_{j=0}^N Y_j}{N + 1}$$

, kde N je pořadové číslo sledovaného čtvrtletí (nabývá hodnot: 1, 2, 3, 4) a Y_j je hodnota položky v j-tém čtvrtletí (od prosince předchozího roku do sledovaného měsíce vč., tj. j=0 odpovídá prosinci předchozího roku)

⁴⁾ Celkový objem majetku zákazníků evidovaný jako rozvahová pasiva (datová oblast DOCO34_12) k poslednímu dni třetího měsíce sledovaného čtvrtletí vyjádřený v tis. Kč (tj. dělený 1000)

⁵⁾ Celkový objem majetku zákazníků evidovaný jako rozvahová aktiva (datová oblast DOCO34_11) k poslednímu dni třetího měsíce sledovaného čtvrtletí vyjádřený v tis. Kč (tj. dělený 1000)

⁶⁾ Průměrný evidenční přepočtený stav

b) Struktura údajů o kapitálu obchodníka s cennými papíry

1. Údaje o kapitálu na individuálním základě

Uveřejňují se ve struktuře použité ve výkazu DOCOS40, datové oblasti DIS20_01.

Dodatkový kapitál (tier 2) může být uveden v souhrnné výši.

Odčitatelné položky od původního a dodatkového kapitálu (tier 1 + tier 2) mohou být uvedeny v souhrnné výši a z jednotlivých odčitatelných položek je postačující uvést jen nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát u přístupu IRB, je-li pro obchodníka s cennými papíry tato položka relevantní.

Kapitál na krytí tržního rizika (tier 3) může být uveden v souhrnné výši.

2. Údaje o kapitálu na konsolidovaném základě

Uveřejňují se ve struktuře použité ve výkazu KOCOS72, datové oblasti KIS20_01.

Dodatkový kapitál (tier 2) může být uveden v souhrnné výši.

Odčitatelné položky od původního a dodatkového kapitálu (tier 1 + tier 2) mohou být uvedeny v souhrnné výši a z jednotlivých odčitatelných položek je postačující uvést jen nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát u přístupu IRB, je-li pro obchodníka s cennými papíry tato položka relevantní.

Kapitál na krytí tržního rizika (tier 3) může být uveden v souhrnné výši.

c) **Struktura údajů o kapitálových požadavcích obchodníka s cennými papíry** (podle § 206 a přílohy č. 25 bodu 3 písm. b) a přílohy č. 27 bodu 2 písm. b) vyhlášky, § 213 a přílohy č. 30 bodu 2)

1. Údaje o kapitálových požadavcích na individuálním základě

Uveřejňují se ve struktuře použité ve výkazu DOCOS40, datové oblasti DIS20_02, a u obchodníka s cennými papíry, který je oprávněn používat přístup IRB pro akciové expozice, také ve výkazu DOCOS40, datové oblasti DIS20_85 a DIS20_87.

Kapitálové požadavky, které nejsou pro obchodníka s cennými papíry relevantní, se nemusí uvádět.

2. Údaje o kapitálových požadavcích na konsolidovaném základě

Uveřejňují se ve struktuře použité ve výkazu KOCOS72, datové oblasti KIS20_02, a u obchodníka s cennými papíry, který je oprávněn používat přístup IRB pro akciové expozice, také ve výkazu KOCOS72, datové oblasti KIS20_85 a KIS20_87.

Kapitálové požadavky, které nejsou pro obchodníka s cennými papíry relevantní, se nemusí uvádět.

d) **Struktura údajů o kapitálu obchodníka s cennými papíry podle přechodných ustanovení** (podle § 235 odst. 2 písm. e) a přílohy č. 33 bodu 1 vyhlášky, § 213 a přílohy č. 30 bodu 1 písm. b) až f) vyhlášky)

Uveřejňují se ve struktuře použité ve výkazu DOCOS40, datové oblasti DIS20_01.

Původní kapitál (tier 1) může být uveden v souhrnné výši.

Dodatkový kapitál (tier 2) může být uveden v souhrnné výši.

Odčitatelné položky od původního a dodatkového kapitálu mohou být uvedeny v souhrnné výši.

Kapitál na krytí tržního rizika (tier 3) může být uveden v souhrnné výši.

e) Struktura údajů o kapitálových požadavcích obchodníka s cennými papíry podle přechodných ustanovení (podle § 235 odst. 2 písm. e) a přílohy č. 33 bodu 2 vyhlášky, § 213 a přílohy č. 30 bodu 2 vyhlášky)

Uveřejňují se ve struktuře použité ve výkazu DOCOS40, datové oblasti DIS20_13.

Kapitálové požadavky, které nejsou pro obchodníka s cennými papíry relevantní, se nemusí uvádět.