

Ročník 2005

---



# SBÍRKA ZÁKONŮ

## ČESKÁ REPUBLIKA

---

Částka 80

Rozeslána dne 8. června 2005

Cena Kč 78,50

---

### O B S A H:

221. Vyhláška, kterou se mění vyhláška č. 261/2004 Sb., o náležitostech a způsobu vedení deníku obchodníka s cennými papíry a zásadách pro vedení evidence přijatých a předaných pokynů investičního zprostředkovatele
  222. Vyhláška, kterou se mění vyhláška č. 267/2004 Sb., o obsahu informačních povinností obchodníka s cennými papíry a způsobu jejich plnění
-

## 221

## VYHLÁŠKA

ze dne 25. května 2005,

kteřou se mění vyhláška č. 261/2004 Sb., o náležitostech a způsobu vedení deníku obchodníka s cennými papíry a zásadách pro vedení evidence přijatých a předaných pokynů investičního zprostředkovatele

Komise pro cenné papíry stanoví podle § 199 odst. 2 písm. d) a h) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu:

## Čl. I

Vyhláška č. 261/2004 Sb., o náležitostech a způsobu vedení deníku obchodníka s cennými papíry a zásadách pro vedení evidence přijatých a předaných pokynů investičního zprostředkovatele, se mění takto:

1. § 2 včetně nadpisu a poznámek pod čarou č. 1, 2 a 2a zní:

## „§ 2

**Náležitosti deníku obchodníka s cennými papíry**

(K § 13 zákona)

(1) Pokud jsou předmětem převodu investiční nástroje uvedené v § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, deník obchodníka s cennými papíry obsahuje alespoň

- a) číslo pokynu,
- b) údaje o osobě<sup>1)</sup>, která podala pokyn k nákupu, prodeji nebo jinému převodu investičního nástroje,
- c) údaje o osobě<sup>1)</sup>, na jejíž účet má být nákup, prodej nebo jiný převod investičního nástroje uskutečněn,
- d) údaje o osobě<sup>1)</sup>, se kterou se obchod uzavírá (protistrana); je-li obchod uzavřen na regulovaném trhu a protistrana není známa, uvede se název trhu,
- e) směr pokynu (nákup nebo jiné nabytí investičního nástroje anebo prodej nebo jiné zcizení investičního nástroje),
- f) typ pokynu,
- g) datum a čas přijetí pokynu,
- h) způsob přijetí pokynu,
- i) místo přijetí pokynu,
- j) identifikační označení investičního nástroje, který je předmětem nákupu, prodeje či jiného převodu, podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci investičních nástrojů (ISIN), je-li přiděleno, jinak identifikační označení používané pro daný nástroj v interním systému obchodníka,
- k) název investičního nástroje,

- l) objem investičních nástrojů, které mají být podle pokynu koupeny, prodány nebo jinak převedeny, vyjádřený počtem kusů nebo v penězích,
- m) cenu, za kterou má být investiční nástroj koupen, prodán nebo jinak převeden,
- n) lhůtu pro obstarání koupě, prodeje nebo jiného převodu investičního nástroje,
- o) označení trhu, případně jeho segmentu, kde má být pokyn proveden, je-li to v pokynu uvedeno,
- p) datum a čas předání pokynu regulovanému trhu nebo třetí osobě k provedení pokynu,
- q) datum a čas uzavření obchodu,
- r) počet kusů investičního nástroje koupených, prodaných nebo jinak převedených na základě pokynu,
- s) cenu, za kterou byl nákup, prodej nebo jiný převod uskutečněn, pokud obchodník zajišťuje měnovou konverzi, též údaj o kurzu, v jakém byla konverze provedena,
- t) označení regulovaného trhu nebo jiného místa, kde byl investiční nástroj koupen, prodán nebo jinak převeden,
- u) datum předpokládaného vypořádání nákupu, prodeje či jiného převodu,
- v) datum konečného vypořádání nákupu, prodeje nebo jiného převodu,
- w) stav pokynu anebo důvod, proč nedošlo k uskutečnění pokynu,
- x) jméno a příjmení makléře<sup>2)</sup>, který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje,
- y) výši úplaty za obstarání nákupu, prodeje či jiného převodu účtované jako odměna obchodníkovi, lze-li ji přímo přiřadit k danému převodu, a
- z) výši úplaty související s obstaráním nákupu, prodeje či jiného převodu účtované jako odměna nebo poplatek třetí osobě v případě, že je přeúčtována k úhradě zákazníkovi.

(2) Pokud jsou předmětem převodu investiční nástroje uvedené v § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona, deník obchodníka s cennými papíry dále obsahuje

- a) číslo přidělené regulovaným trhem, jde-li o obchod na regulovaném trhu, jinak číslo přidělené informačním systémem obchodníka,

b) údaj o tom, zda se jedná o pokyn na vlastní účet pro sebe, pokyn na vlastní účet pro zákazníka, pokyn na účet zákazníka nebo o pokyn v rámci investiční služby podle § 4 odst. 2 písm. d) zákona.

(3) Pokud jsou předmětem převodu investiční nástroje uvedené v § 3 odst. 1 písm. d) zákona, které jsou obchodovány na regulovaném trhu, deník obchodníka s cennými papíry obsahuje alespoň

- a) číslo pokynu,
- b) údaje o osobě<sup>1)</sup>, která podala pokyn k nákupu, prodeji nebo jinému převodu derivátu,
- c) údaje o osobě<sup>1)</sup>, na jejíž účet má být nákup, prodej nebo jiný převod uskutečněn,
- d) údaje o osobě<sup>1)</sup>, se kterou se obchod uzavírá (protistrana); je-li obchod uzavřen na regulovaném trhu a protistrana není známa, uvede se název trhu,
- e) směr pokynu,
- f) datum a čas přijetí pokynu,
- g) způsob přijetí pokynu,
- h) místo přijetí pokynu,
- i) druh, typ a název derivátu,
- j) identifikační označení derivátu shodné s identifikačním označením používaným regulovaným trhem, na kterém má dojít ke koupi, prodeji či jinému převodu,
- k) počet standardizovaných derivátů, které mají být koupeny, prodány či jinak převedeny,
- l) cenu, za kterou má být derivát koupen, prodán nebo jinak převeden, anebo způsob jejího určení,
- m) identifikace a název podkladového aktiva derivátu,
- n) množství podkladového aktiva,
- o) cenu, za kterou může být nakoupeno podkladové aktivum v případě, že bude uplatněno právo vyplývající z derivátu (realizační cena); u pevných termínových operací též promptní a termínovou cenu podkladového aktiva, je-li obchodníkovi známa,
- p) datum konce lhůty pro uplatnění práva z derivátu (expirace),
- q) speciální dispozice, zejména zvláštní požadavky klienta nebo doplňující informace nutné k plnému a jednoznačnému určení typu investičního nástroje,
- r) lhůtu pro obstarání koupě, prodeje nebo převodu derivátu,
- s) označení regulovaného trhu, na kterém má dojít ke koupi, prodeji či jinému převodu,
- t) datum a čas předání pokynu regulovanému trhu nebo třetí osobě k provedení pokynu,
- u) datum a čas uzavření obchodu na regulovaném

trhu nebo dohody na podstatných náležitostech obchodu mimo regulovaný trh,

- v) cenu, za kterou byl nákup, prodej nebo jiný převod uskutečněn, pokud obchodník zajišťuje měnovou konverzi, též údaj o kurzu, v jakém byla konverze provedena,
- w) počet derivátů koupených, prodaných nebo jinak převedených na základě pokynu,
- x) datum předpokládaného vypořádání nákupu, prodeje či jiného převodu,
- y) datum konečného vypořádání nákupu, prodeje či jiného převodu,
- z) stav pokynu anebo důvod, proč nedošlo k uskutečnění pokynu.

(4) Pokud jsou předmětem převodu investiční nástroje uvedené v § 3 odst. 1 písm. d) zákona, deník obchodníka s cennými papíry dále obsahuje

- a) jméno a příjmení makléře<sup>2)</sup>, který prováděl odborné obchodní činnosti související s nákupem, prodejem nebo jiným převodem,
- b) výši úplaty související s obstaráním nákupu, prodeje či jiného převodu účtované jako odměna obchodníkovi,
- c) výši úplaty související s obstaráním nákupu, prodeje či jiného převodu účtované jako odměna nebo poplatek třetí osobě, v případě, že je přeúčtována k úhradě zákazníkovi,
- d) číslo přidělené regulovaným trhem, jde-li o obchod na regulovaném trhu, jinak číslo přidělené informačním systémem obchodníka,
- e) údaj o tom, zda se jedná o pokyn na vlastní účet pro sebe, pokyn na vlastní účet pro zákazníka, pokyn na účet zákazníka nebo o pokyn v rámci investiční služby podle § 4 odst. 2 písm. d) zákona.

(5) Pokud jsou předmětem obchodu investiční nástroje uvedené v § 3 odst. 1 písm. d) zákona, které nejsou obchodované na regulovaném trhu, deník obsahuje alespoň

- a) číslo pokynu,
- b) údaje o osobě<sup>1)</sup>, od které je nakupován, které je prodáván, od které je převáděn nebo na kterou je převáděn derivát (protistrana),
- c) druh a typ derivátu,
- d) identifikace a název podkladového aktiva derivátu,
- e) množství podkladového aktiva,
- f) cenu, za kterou může být nakoupeno podkladové aktivum v případě, že bude uplatněno právo vyplývající z derivátu (realizační cena), u pevných termínových operací údaje charakterizující danou smlouvu<sup>2a)</sup>, a dále podle typu smlouvy<sup>2a)</sup> též

- promptní a termínová cena, případně sjednaná sazba,
- g) datum konce lhůty pro uplatnění práva z derivátu (expirace), případně datum konce platnosti smlouvy<sup>2a)</sup>,
  - h) cena derivátu ke dni uzavření obchodu,
  - i) datum a čas sjednání obchodu,
  - j) datum počátku platnosti smlouvy<sup>2a)</sup>,
  - k) jméno a příjmení makléře<sup>2)</sup>, který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem,
  - l) číslo přidělené informačním systémem obchodníka.

2. V § 3 odst. 2 písm. d) se za slovo „smlouvy“ doplňují slova „nebo datum přijetí smlouvy investičním zprostředkovatelem 1. úrovně“.

3. V § 4 se na konci odstavce 1 doplňuje věta „Elektronický informační systém, ve kterém je deník veden, musí automaticky zaznamenat čas vložení údajů podle § 2 spolu s identifikací osoby, která údaj vložila, čas změny těchto údajů s identifikací osoby, která změnu provedla, a čas a způsob pořízení datového výstupu s identifikací osoby, která datový výstup pořídila.“.

4. V § 4 se doplňuje odstavec 5, který zní:

„(5) Deník obchodníka s cennými papíry a evidence přijatých a předaných pokynů investičního zprostředkovatele se vyhotovuje bez diakritických znamének.“.

5. Příloha zní:

<sup>1)</sup> § 2 písm. b) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu.

<sup>2)</sup> § 14 zákona o podnikání na kapitálovém trhu.

<sup>2a)</sup> § 3 odst. 3 zákona o podnikání na kapitálovém trhu.“.

## Výstup z deníku obchodníka pro investiční nástroje podle § 3 odst. 1 písm. a) až c) zákona

| Název Pole           | Tabulka  | Typ Pole | Ma | Popis  |
|----------------------|--|----------|----|--|
| Cena                 | Nederiváty_Pokyn (04_01),<br>Nederiváty_Obchod (04_02) | Numeric  |    | Limitní cena, za kterou má být investiční nástroj koupen, prodán nebo převeden, cena, za kterou byl obchod uskutečněn  |
| Cena Jednotka        | Nederiváty_Pokyn (04_01)                               | Text     | 1  | Jednotky, v nichž je uvedena limitní cena. Způsob vyplnění je pouze 1-měna, 2-procento, 3 body indexu  |
| Cena Poznámka        | Nederiváty_Pokyn (04_01)                               | Text     | 30 | Další informace či požadavky klienta - cenová dispozice. Způsob vyplnění může být například uvedením standardizované zkratky dle SWIFT specifikace zprávy MT502. Pokud např. je v pokynu uveden stop limit 550, stačí uvést: "STOP=550" nebo pokud je prioritou klienta neovlivnit výrazněji cenu na trhu, stačí uvést: "CARE"; a podobně. |
| Číslo pokynu obchodu | Nederiváty_Pokyn (04_01),<br>Nederiváty_Obchod (04_02) | Text     | 16 | Číslo pokynu v evidenci obchodníka. Číslo pokynu se shoduje s čísly jednotlivých obchodů provedených na základě pokynu. Posledních 5 pozic je vyhrazeno pro identifikaci hromadných pokynu, v ostatních případech zde bude 5 nul.  |
| IÚ                   | Údaje_Osoby (04_06)                                    | Text     | 18 | Identifikační údaj   |
| IÚ Investor          | Nederiváty_Pokyn (04_01),<br>Nederiváty_Obchod (04_02) | Text     | 18 | Identifikační údaj o osobě, na jejíž účet má být obchod uskutečněn (v případě obchodu na vlastní účet je investorem obchodník)   |

|                       |                           |      |    |  |
|-----------------------|---------------------------|------|----|--|
| IIÚ Protistrana       | Nederiváty_Obchod (04_02) | Text | 18 | Identifikační údaj o osobě, se kterou se obchod uzavírá, tj. buď obchodník nebo trh  |
| IIÚ Zadavatel         | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text | 18 | Identifikační údaj o osobě, která dává pokyn k nákupu, prodeji nebo převodu investičního nástroje - zákazníka nebo jeho zmocněnce, resp. společnosti portfoliomanážera (v případě obhospodařování), resp. obchodníka v případě obchodu na vlastní účet |
| Invest. nástroj ISIN  | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text | 12 | Identifikační označení investičního nástroje, který je předmětem obchodu či převodu, podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci investičních nástrojů, je-li přiděleno, nebo kod používaný obchodníkem                                     |
| Invest. nástroj Název | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text | 18 | Název investičního nástroje, tj. označení investičního nástroje používané na regulovaném trhu případně jiné obecně užívané označení  |
| Jméno                 | Údaje_Osoby (04_06)       | Text | 12 | Jméno osoby  |
| Lhůta                 | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Date |    | Datum, do kterého je pokyn platný  |
| Makléř1               | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text | 15 | Přijmení makléře (§ 15 zákona), který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje  |
| Makléř2               | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text | 15 | Přijmení makléře (§ 15 zákona), který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje  |
| Makléř3               | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text | 15 | Přijmení makléře (§ 15 zákona), který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje  |

|                       |  |         |    |   |
|-----------------------|--|---------|----|---|
| Makléř4               | Nederiváty_Pokyn (04_01)                               | Text    | 15 | Příjmení makléře (§ 15 zákona), který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje                       |
| Měna                  | Nederiváty_Pokyn (04_01),<br>Nederiváty_Obchod (04_02) | Text    | 3  | Kód měny, ve které je pokyn zadán nebo ve které byl obchod uskutečněn (dle ISO4217)   |
| Měna Kurz             | Nederiváty_Obchod (04_02)                              | Numeric |    | Menovy kurz, pokud OCP zajistuje konverzi men   |
| Měna Zdroj            | Nederiváty_Obchod (04_02)                              | Text    | 3  | Kód měny, ze které má být obchod financován (dle ISO4217)   |
| Název/Příjmení        | Údaje_Osoby (04_06)                                    | Text    | 25 | Obchodní název nebo příjmení osoby  |
| Obec                  | Údaje_Osoby (04_06)                                    | Text    | 20 | Obec  |
| Objem                 | Nederiváty_Pokyn (04_01)                               | Numeric |    | Maximální finanční limit, za který má být pokyn vykonán   |
| Počet kusů            | Nederiváty_Pokyn (04_01),<br>Nederiváty_Obchod (04_02) | Numeric |    | Počet kusů investičního nástroje  |
| Předání pokynu Čas    | Nederiváty_Obchod (04_02)                              | Time    |    | Čas předání pokynu regulovanému trhu nebo třetí osobě k provedení pokynu nebo jiného úkonu směřujícího k provedení pokynu                               |
| Předání pokynu Datum  | Nederiváty_Obchod (04_02)                              | Date    |    | Datum předání pokynu regulovanému trhu nebo třetí osobě k provedení pokynu nebo jiného úkonu směřujícího k provedení pokynu                             |
| Přijetí pokynu Čas    | Nederiváty_Pokyn (04_01)                               | Time    |    | Čas přijetí pokynu  |
| Přijetí pokynu Datum  | Nederiváty_Pokyn (04_01)                               | Date    |    | Datum přijetí pokynu  |
| Přijetí pokynu Místo  | Nederiváty_Pokyn (04_01)                               | Text    | 20 | Určení místa, kde byl pokyn přijat  |
| Přijetí pokynu Způsob | Nederiváty_Pokyn (04_01)                               | Text    | 1  | Způsob přijetí pokynu. Způsob vyplnění je pouze T-telefon, E-E-mail, P-písemně, F- faxem, I-internet, S-Swift, M-Media (Bloomberg, Reuters ..), J-jinak |

|        |                          |      |    |   |
|--------|--------------------------|------|----|---|
| Pseudo | Údaje_Osoby (04_06)      | Text | 18 | Pouze je-li identifikační číslo/rodné číslo přiděleno obchodníkem, vyplní se vlastní identifikační číslo obchodníka   |
| Směr   | Nederiváty_Pokyn (04_01) | Text | 1  | Směr pokynu. Způsob vyplnění je pouze 1=Nákup nebo jiné nabytí investičního nástroje,2=Prodej nebo jiné zcizení investičního nástroje   |
| Stát   | Údaje_Osoby (04_06)      | Text | 3  | Kód státu dle číselníku Střediska cenných papírů  |
| Stav   | Nederiváty_Pokyn (04_01) | Text | 1  | Stav pokynu resp. důvod, proč nedošlo k realizaci. Způsob vyplnění je pouze ,1'=aktivní, ,3'= uspokojený, ,4' = zrušený klientem, ,5' =částečně uspokojený zrušený klientem,6' = prošlý (v době platnosti se nepodařilo pokyn realizovat), ,7' = zrušen z rozhodnutí obchodníka pro nedostatek prostředků klienta,, ,8' =částečně uspokojený, zrušený z rozhodnutí obchodníka pro nedostatek prostředků klienta, ,9' = částečně uspokojený prošlý,,A' = zrušený z rozh. člena z jiného důvodu, ,B' = část. usp., zrušený z rozh. obchodníka z jiného důvodu, ,C' = hrozící nebo aktuální střet zájmů a ,D' = hrozící narušení průhlednosti trhu, E= podezření na legalizaci výnosů z trestné činnosti |



|                 |                           |      |    |   |
|-----------------|---------------------------|------|----|---|
| Trh Interčísl   | Nederiváty_Obchod (04_02) | Text | 18 | Interní označení obchodu, které bylo přiděleno organizátorem regulovaného trhu, kde byl pokyn realizován. Jedná se o unikátní číslo v rámci trhu. Není-li tento údaj k dispozici a v ostatních případech se použije interní číslo obchodu obchodníka. |
| Trh Požadovaný  | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text | 10 | Označení trhu, na kterém zákazník požaduje uskutečnit obchod. Způsob vyplnění může být například BCPP pro Burzu cenných papírů, Praha, RMS pro RM-systém, OTC pro obchod mimo regulovaný trh, NASDAQ, NYCE, LSE apod.                                 |
| Trh Realizovaný | Nederiváty_Obchod (04_02) | Text | 10 | Označení trhu, na kterém se uskutečnil obchod. Způsob vyplnění může být například BCPP pro Burzu cenných papírů, Praha, RMS pro RM-systém, OTC - pro obchod mimo regulovaný trh, NASDAQ, NYCE, LSE apod.  |
| Typ             | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text | 1  | Typ pokynu. Způsob vyplnění je pouze (D=obchod, B=buy and sell, R=repo, P=půjčka, C=custody převod, J=jiný typ  |
| Účet            | Nederiváty_Obchod (04_02) | Text | 1  | Načí účet je pokyn zadáván. Způsob vyplnění je pouze 1=pokyn na svůj vlastní účet, 2=pokyn na účet zákazníka, 3=pokyn v rámci asset managementu, 4=pokyn na vlastní účet pro zákazníka, přičemž se nejedná o asset management                         |
| Úlice           | Údaje_Osoby (04_06)       | Text | 25 | Úlice   |

|                           |                           |         |   |
|---------------------------|---------------------------|---------|---|
| Úplata OCP                | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Numeric | Výše úplaty za obstarání nákupu, prodeje, či jiného převodu účtovaná jako odměna obchodníkovi   |
| Úplata OCP Měna           | Nederiváty_Pokyn (04_01)  | Text    | Kód měny úplaty obchodníkovi s cennými papíry (dle ISO4217)   |
| Úplata třetí osoby        | Nederiváty_Obchod (04_02) | Numeric | Výše úplaty související s obstaráním nákupu, prodeje či jiného převodu, účtovaná jako odměna nebo poplatek třetí osobě, v případě, že je přeučtována k úhradě zákazníkovi |
| Úplata třetí osoby Měna   | Nederiváty_Obchod (04_02) | Text    | Kód měny úplaty třetí osobě (dle ISO4217)   |
| Vypořádání Kon datum      | Nederiváty_Obchod (04_02) | Date    | Datum závěrečného vypořádání obchodu či převodu   |
| Vypořádání Sjednané datum | Nederiváty_Obchod (04_02) | Date    | Datum sjednaného vypořádání obchodu či převodu  |
| Zobchodování Čas          | Nederiváty_Obchod (04_02) | Time    | Čas uzavření nákupního a prodejního pokynu na regulovaném trhu, nebo uzavření obchodu mimo regulovaný trh nebo upsání instrumentu   |
| Zobchodování Datum        | Nederiváty_Obchod (04_02) | Date    | Datum uzavření nákupního a prodejního pokynu na regulovaném trhu, nebo uzavření obchodu mimo regulovaný trh nebo upsání instrumentu                                       |

Poznámka: Identifikačním údajem je identifikační číslo, jeho zahraniční obdoba nebo rodné číslo. Rodné číslo se pro potřeby výkaznictví uvádí bez lomítka mezi šestým a sedmým místem (pouze číselné hodnoty). Pokud údaj o rodném čísle nebo identifikačním čísle (případně jeho obdobě) nemá objektivně k dispozici, přidělí obchodník této osobě jednoznačnou identifikaci v číselném formátu, kde prvních 8 znaků bude tvořit IČ obchodníka s cennými papíry. Maximální délka tohoto údaje je 15 znaků.

## Výstup z deníku obchodníka pro investiční nástroje podle § 3 odst. 1 písm. d) zákona

| Název Pole           | Tabulka   | Typ Pole | Ma | Popis  |
|----------------------|---|----------|----|--|
| Cena                 | Deriváty_Obchod (04_04),<br>Deriváty_OTC (04_05)                            | Numeric  |    | Jednotková cena, za kterou byl obchod uskutečněn, eventuelně za kterou byl kontrakt převeden   |
| Cena 1               | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Numeric  |    | Jednotková cena, za kterou má být investiční nástroj koupěn, prodán nebo převeden  |
| Cena 2               | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Numeric  |    | Jednotková cena, za kterou má být investiční nástroj koupěn, prodán nebo převeden  |
| Cena Jednotka        | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text     | 1  | Jednotky, v nichž je uvedena limitní cena. Způsob vyplnění je pouze 1 - měna, 2-procento, 3 body indexu  |
| Cena Poznámka        | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text     | 30 | Další informace či požadavky klienta - cenová dispozice. Způsob vyplnění může být například uvedením standardizované zkratky dle SWIFT specifikace zprávy MT502. Pokud např. je v pokynu uveden stop limit 550, stačí uvést: "STOP=550" nebo pokud je prioritou klienta neovlivnit výrazněji cenu na trhu, stačí uvést: "CARE"; a podobně. |
| Číslo pokynu obchodu | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_Obchod (04_04),<br>Deriváty_OTC (04_05) | Text     | 16 | Číslo pokynu v evidenci obchodníka. Číslo pokynu se shoduje s čísly jednotlivých obchodů provedených na základě pokynu. Posledních 5 pozic je vyhrazeno pro identifikaci hromadných pokynu, v ostatních případech zde bude 5 nul. U mimoburzovních derivátů se využívá cel   |
| Derivát ID           | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_OTC (04_05)                             | Text     | 12 | Identifikační označení kontraktu   |
| Derivát Název        | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text     | 20 | Název kontraktu používaný na příslušném organizovaném trhu   |
| Derivát Ticker       | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text     | 10 | Ticker, kod instrumentu v systému organizátora veřejného trhu, lze použít symbolů zavedených v analytických a informačních systémech   |

|                  |   |         |    |  |
|------------------|---|---------|----|--|
| Derivát Typ Druh | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_OTC (04_05)                             | Text    | 20 | Druh/Typ derivátu.   |
| IÚ               | Údaje_Osoby (04_06)   | Text    | 18 | Identifikační údaj   |
| IÚ Investor      | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_Obchod (04_04)                          | Text    | 18 | Identifikační údaj o osobě, na jejíž účet má být obchod uskutečněn (v případě obchodu na vlastní účet je investorem obchodník)   |
| IÚ Protistrana   | Deriváty_Obchod (04_04),<br>Deriváty_OTC (04_05)                            | Text    | 18 | Identifikační údaj o osobě, se kterou se obchod uzavírá  |
| IÚ Zadavatel     | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text    | 18 | Identifikační údaj o osobě, která dává pokyn k nákupu, prodeji nebo převodu investičního nástroje - zákazníka nebo jeho zmocněnce, resp. portfoliomanážera (v příp. obhospodařování), resp. obchodníka v příp. obchodu na vlastní účet |
| Jméno            | Údaje_Osoby (04_06)   | Text    | 12 | Jméno osoby  |
| Lhůta            | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Date    |    | Datum, do kterého je pokyn platný  |
| Makléř1          | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_OTC (04_05)                             | Text    | 15 | Přijetí makléře (§ 15 zákona), který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje   |
| Makléř2          | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_OTC (04_05)                             | Text    | 15 | Přijetí makléře (§ 15 zákona), který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje   |
| Makléř3          | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text    | 15 | Přijetí makléře (§ 15 zákona), který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje   |
| Makléř4          | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text    | 15 | Přijetí makléře (§ 15 zákona), který prováděl odborné obchodní činnosti související s obchodem či převodem investičního nástroje   |
| Měna             | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_Obchod (04_04),<br>Deriváty_OTC (04_05) | Text    | 3  | Kód měny, ve které je pokyn zadán nebo ve které byl obchod uskutečněn (dle ISO4217)  |
| Měna Kurz        | Deriváty_Obchod (04_04)   | Numeric |    | Měnový kurz, pokud obchodník s cennými papíry zajišťuje pro zákazníka konverzi měn   |
| Měna Zdroj       | Deriváty_Obchod (04_04)   | Text    | 3  | Kód měny, ze které je zákazníkovi prováděna konverze (dle ISO4217)   |
| Název/Přijetí    | Údaje_Osoby (04_06)   | Text    | 25 | Obchodní název nebo příjmení osoby   |

|                                   |  |         |    |  |
|-----------------------------------|--|---------|----|--|
| Obec                              | Údaje_Osoby (04_06)                                | Text    | 20 | Obec   |
| Objem                             | Deriváty_Pokyn (04_03)                             | Numeric |    | Maximální finanční limit, za který má být pokyn vykonán  |
| Platnost                          | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_OTC (04_05)    | Date    |    | Datum expirace nebo datum prekluze práv z derivátu   |
| Počet kontraktů                   | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_Obchod (04_04) | Numeric |    | Počet standardizovaných kontraktů organizovaného trhu, které mají být nebo byly koupeny, prodány či převedeny na základě pokynu  |
| Podkl aktivum Fw<br>Strike Rate   | Deriváty_Pokyn (04_03)                             | Numeric |    | Cena, za kterou může být nakoupeno/prodáno podkladové aktivum v případě, že bude uplatněno právo vyplývající z derivátu (strike price), forwardová cena  |
| Podkl aktivum ID                  | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_OTC (04_05)    | Text    | 12 | Identifikační označení investičního nástroje, který je podkladovým aktivem, podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci investičních nástrojů, je-li přiděleno, nebo kod používaný obchodníkem pro toto aktivum |
| Podkl aktivum Měna                | Deriváty_OTC (04_05)                               | Text    | 3  | Kód měny podkladového aktiva (u FX první měna měnového páru) dle ISO4217   |
| Podkl aktivum Měna                | Deriváty_OTC (04_05)                               | Text    | 3  | Druhá měna měnového páru (dle ISO4217)   |
| Podkl aktivum<br>Množství         | Deriváty_Pokyn (04_03)                             | Numeric |    | Množství podkladového aktiva nebo nominální hodnota kontraktu  |
| Podkl aktivum<br>Název            | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_OTC (04_05)    | Text    | 18 | Název podkladového aktiva  |
| Podkl aktivum<br>Nominal Množství | Deriváty_OTC (04_05)                               | Numeric |    | Množství podkladového aktiva nebo nominální hodnota, na kterou se kontrakt vztahuje, nebo od které se odvozuje plnění.   |
| Podkl aktivum Spot<br>Rate        | Deriváty_OTC (04_05)                               | Numeric |    | U FX swapu spotový kurz, u FX transakcí se vztahuje k první měně měnového páru („Podkl aktivum Mena 1“), u FRA sazba, na jejímž základě dochází k plnění.  |
| Podkl aktivum Strike<br>Deal Rate | Deriváty_OTC (04_05)                               | Numeric |    | U FX swapu forwardový kurz, u FRA sazba dohodnutá mezi obchodníky, u opcí realizační cena  |

|                |        |                         |      |  |
|----------------|--------|-------------------------|------|--|
| Předání pokynu | Čas    | Deriváty_Obchod (04_04) | Time | Čas předání pokynu regulovanému trhu nebo třetí osobě k provedení pokynu nebo jiného úkonu směřujícího k provedení pokynu  |
| Předání pokynu | Datum  | Deriváty_Obchod (04_04) | Date | Datum předání pokynu regulovanému trhu nebo třetí osobě k provedení pokynu nebo jiného úkonu směřujícího k provedení pokynu  |
| Přijetí pokynu | Čas    | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Time | Čas přijetí pokynu   |
| Přijetí pokynu | Datum  | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Date | Datum přijetí pokynu   |
| Přijetí pokynu | Místo  | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text | 20 Určení místa, kde byl pokyn přijat  |
| Přijetí pokynu | Způsob | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text | 1 Způsob přijetí pokynu. Způsob vyplnění je pouze T-telefon, E-E-mail, P-písemně, F- faxem, I-internet, S-Swift, M-Media (Bloomberg, Reuters ..), J-jinak  |
| Pseudo         |        | Údaje_Osoby (04_06)     | Text | 18 Pouze je-li identifikační číslo/rodné číslo přiděleno obchodníkem, vyplní se vlastní identifikační číslo obchodníka   |
| Směr           |        | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text | 1 Směr pokynu. Způsob vyplnění je pouze 1=Nákup nebo jiné nabytí investičního nástroje,2=Prodej nebo jiné zcizení investičního nástroje,3=Nákup za účelem uzavírání pozice,4=Prodej za účelem otevírání pozice |
| Start Date     |        | Deriváty_OTC (04_05)    | Date | Datum počátku smluvního vztahu   |
| Stát           |        | Údaje_Osoby (04_06)     | Text | 3 Kód státu dle číselníku Střediska cenných papírů   |

|                            |                         |         |    |   |
|----------------------------|-------------------------|---------|----|---|
| Stav                       | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text    | 1  | Stav pokynu resp. důvod, proč nedošlo k realizaci. Způsob vyplnění je pouze<br>, 1'=aktivní, 3'=uspokojený, 4'= zrušený klientem, 5'=částečně uspokojený zrušený klientem, 6'= prošlý (v době platnosti se nepodařilo pokyn realizovat), 7'= zrušen z rozhodnutí obchodníka pro nedostatek prostředků klienta,,<br>, 8'=částečně uspokojený,<br>zrušený z rozhodnutí obchodníka pro nedostatek prostředků klienta, '9'= částečně uspokojený prošlý,, A '= zrušený z rozh. člena<br>z jiného důvodu, B'= část. usp., zrušený z rozh. obchodníka z jiného důvodu, C'= hrozící nebo aktuální střet zájmů a ,D'= hrozící narušení průhlednosti trhu, E= podezření na legalizaci výnosů z trestné činnosti |
| Trh                        | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text    | 10 | Označení trhu, na kterém zákazník požaduje uskutečnit obchod  |
| Účet                       | Deriváty_Obchod (04_04) | Text    | 1  | Na čí účet je pokyn zadáván. Způsob vyplnění je pouze 1=pokyn na vlastní účet, 2=pokyn na účet zákazníka, 3=pokyn v rámci asset managementu, 4=pokyn na vlastní účet pro zákazníka, přičemž se nejedná o asset management   |
| Ulice                      | Údaje_Osoby (04_06)     | Text    | 25 | Ulice   |
| Úplata OCP                 | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Numeric |    | Výše úplaty za obstarání nákupu, prodeje, či jiného převodu účtovaná jako odměna obchodníkovi   |
| Úplata OCP Měna            | Deriváty_Pokyn (04_03)  | Text    | 3  | Kód měny úplaty obchodníkovi s cennými papíry (dle ISO4217)   |
| Úplata třetí osoby         | Deriváty_Obchod (04_04) | Numeric |    | Výše úplaty související s obstaráním nákupu, prodeje či jiného převodu, účtovaná jako odměna nebo poplatek třetí osobě, v případě, že je přeúčtována k úhradě zákazníkovi   |
| Úplata třetí osoby<br>Měna | Deriváty_Obchod (04_04) | Text    | 3  | Kód měny úplaty třetí osoby (dle ISO4217)   |

|                           |  |      |  |
|---------------------------|--|------|--|
| Vypořádání Kon datum      | Deriváty_Obchod (04_04)                          | Date | Datum konečného vypořádání obchodu či převodu (registrace práv, úhrada ceny derivátu)  |
| Vypořádání Sjednané datum | Deriváty_Obchod (04_04)                          | Date | Datum předpokládaného vypořádání obchodu či převodu (registrace práv, úhrada ceny derivátu)  |
| Vysvětlivka               | Deriváty_Pokyn (04_03),<br>Deriváty_OTC (04_05)  | Text | 50 Uprěsnění, komentář ke struktuře derivátu, dohodnutým sazbam (Libor+)   |
| Zobchodování Čas          | Deriváty_Obchod (04_04),<br>Deriváty_OTC (04_05) | Time | ...  |
| Zobchodování Datum        | Deriváty_Obchod (04_04),<br>Deriváty_OTC (04_05) | Date | Čas uzavření nákupního a prodejního pokynu na regulovaném trhu nebo uzavření obchodu mimo regulovaný trh nebo upsání instrumentu<br>Datum uzavření nákupního a prodejního pokynu na regulovaném trhu nebo uzavření obchodu mimo regulovaný trh nebo upsání instrumentu |

Poznámka: Identifikačním údajem je identifikační číslo, jeho zahraniční obdoba nebo rodné číslo. Rodné číslo se pro potřeby výkaznictví uvádí bez lomítka mezi šestým a sedmým místem (pouze číselné hodnoty). Pokud údaj o rodném čísle nebo identifikačním čísle (případně jeho období) nemá objektivně k dispozici, přidělí obchodník této osobě jednoznačnou identifikaci v číselném formátu, kde prvních 8 znaků bude tvořit IČ obchodníka s cennými papíry. Maximální délka tohoto údaje je 15 znaků.



### Výstup z deníku investičního zprostředkovatele pro investiční nástroje podle § 3 odst. 1 písm. a) a b) zákona

| Název Pole                     | Typ Pole | Delka Pole | Popis  |
|--------------------------------|----------|------------|--|
| Číslo_Pokynu                   | Text     | 11         | Číslo záznamu v evidenci zprostředkovatele, uvede se číslo pokynu, na jehož základě má být proveden nákup, prodej či jiný převod investičního nástroje |
| Pokyn_Zadavatel_IÚ             | Text     | 12         | Identifikační údaj o osobě, která dává pokyn k nákupu, prodeji nebo převodu investičního nástroje  |
| Pokyn_Zadavatel_Název_Příjmení | Text     | 25         | Obchodní název nebo příjmení osoby, která dává pokyn k nákupu, prodeji nebo převodu investičního nástroje  |
| Pokyn_Zadavatel_Jméno          | Text     | 25         | Jméno osoby, která dává pokyn k nákupu, prodeji nebo převodu investičního nástroje   |
| Pokyn_Zadavatel_Ulice          | Text     | 25         | Ulice osoby, která dává pokyn k nákupu, prodeji nebo převodu investičního nástroje   |
| Pokyn_Zadavatel_Obec           | Text     | 25         | Obec osoby, která dává pokyn k nákupu, prodeji nebo převodu investičního nástroje  |
| Pokyn_Zadavatel_Stát           | Text     | 25         | Stát osoby, která dává pokyn k nákupu, prodeji nebo převodu investičního nástroje  |

|                               |      |    |  |
|-------------------------------|------|----|--|
| Pokyn_Investor_IU             | Text | 12 | Identifikační údaj o osobě, na jejíž účet má být obchod uskutečněn. Nevypĺňuje se, jedná-li se současně o zadavatele.  |
| Pokyn_Investor_Název_Přijmení | Text | 25 | Obchodní název nebo příjmení osoby, na jejíž účet má být obchod uskutečněn. Nevypĺňuje se, jedná-li se současně o zadavatele   |
| Pokyn_Investor_Jméno          | Text | 25 | Jméno osoby, na jejíž účet má být obchod uskutečněn. Nevypĺňuje se, jedná-li se současně o zadavatele  |
| Pokyn_Investor_Ulice          | Text | 25 | Ulice osoby, na jejíž účet má být obchod uskutečněn. Nevypĺňuje se, jedná-li se současně o zadavatele  |
| Pokyn_Investor_Obec           | Text | 25 | Obec osoby, na jejíž účet má být obchod uskutečněn. Nevypĺňuje se, jedná-li se současně o zadavatele   |
| Pokyn_Investor_Stát           | Text | 25 | Stát osoby, na jejíž účet má být obchod uskutečněn. Nevypĺňuje se, jedná-li se současně o zadavatele   |
| Pokyn_Směř                    | Text | 1  | Směř pokynu. Způsob vyplnění je pouze 1=Nákup nebo jiné nabytí investičního nástroje,2=Prodej nebo jiné zřízení investičního nástroje  |
| ISIN                          | Text | 12 | Identifikační označení investičního nástroje, který je předmětem obchodu či převodu, podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci investičních nástrojů, je-li přiděleno |
| Název_Inv_Nastroje            | Text | 20 | Název investičního nástroje, tj. označení investičního nástroje používané na regulovaném trhu případně jiné obecně užívané označení  |

|                      |      |    |   |
|----------------------|------|----|---|
| Pokyn_Počet_Kusů     | Text | 20 | Počet kusů investičního nástroje, které mají být podle pokynu koupeny, prodány nebo převedeny, anebo alespoň způsob jeho určení |
| Pokyn_Objem          | Text | 15 | Maximální finanční limit, za který má být pokyn vykonán v případě, že není zadán počet kusů                                     |
| Pokyn_Cena           | Text | 20 | Limitní cena, za kterou má být investiční nástroj koupen, prodán nebo převeden, anebo alespoň způsob jejího určení              |
| Pokyn_Měna           | Text | 3  | Kód měny, jde li o inv. instrument denominovaný v cizí měně   |
| Pokyn_Lhůta          | Date |    | Datum, do kterého je pokyn platný, je-li pokyn předán obchodníkovi s cennými papíry   |
| Pokyn_Datum_Přijetí  | Date |    | Datum přijetí pokynu  |
| Pokyn_Čas_Přijetí    | Time |    | Čas přijetí pokynu  |
| Pokyn_Způsob_Přijetí | Text | 12 | Způsob přijetí pokynu. Způsob vyplnění je pouze T-telefon, E-E-mail, P-písemně, F-faxem, I-internet                             |
| Pokyn_Místo_Přijetí  | Text | 25 | Určení místa, kde byl pokyn přijat.   |
| Pokyn_Datum_Předání  | Date |    | Datum předání pokynu  |

| Pokyn_Čas_Předání                | Time | Čas předání pokynu  |
|----------------------------------|------|---|
| Pokyn_Způsob_Předání             | Text | Způsob vyplnění je pouze T-telefon, E-E-mail, P-písemně, F- faxem, I-internet |
| Pokyn_Zprostředkovatel_Jméno     | Text | Jméno fyzické osoby, která pokyn přijala a předala                            |
| Pokyn_Zprostředkovatel_Příjmení  | Text | Příjmení fyzické osoby, která pokyn přijala a předala                         |
| Pokyn_Přejímající_IÚ             | Text | Identifikační údaj o osobě, které byl pokyn předán                            |
| Pokyn_Přejímající_Název_Příjmení | Text | Obchodní název nebo příjmení osoby, které byl pokyn předán                    |
| Pokyn_Přejímající_Jméno          | Text | Jméno osoby, osoby, které byl pokyn předán                                    |
| Pokyn_Přejímající_Ulice          | Text | Ulice osoby, osoby, které byl pokyn předán                                    |
| Pokyn_Přejímající_Obec           | Text | Obec osoby, osoby, které byl pokyn předán                                     |
| Pokyn_Přejímající_Stát           | Text | Stát osoby, osoby, které byl pokyn předán                                     |
| Smlouva_ID                       | Text | Jednoznačná identifikace smlouvy (např. název smlouvy a číselné označení)     |
| Smlouva_Zákazník_IÚ              | Text | Identifikační údaj o osobě, se kterou byla smlouva uzavřena                   |
| Smlouva_Zákazník_Název_Příjmení  | Text | Obchodní název nebo příjmení osoby, se kterou byla smlouva uzavřena           |

|                                    |      |    |   |
|------------------------------------|------|----|---|
| Smlouva_Zákazník_Jméno             | Text | 25 | Jméno osoby, se kterou byla smlouva uzavřena  |
| Smlouva_Zákazník_Ulice             | Text | 25 | Ulice osoby, se kterou byla smlouva uzavřena  |
| Smlouva_Zákazník_Obec              | Text | 25 | Obec osoby, se kterou byla smlouva uzavřena   |
| Smlouva_Zákazník_Stát              | Text | 25 | Stát osoby, se kterou byla smlouva uzavřena   |
| Smlouva_Nastroj                    | Text | 20 | Označení investičních nástrojů, které budou na základě smlouvy nakupovány nebo prodávány, je-li tento údaj při uzavírání smlouvy Datum uzavření smlouvy |
| Smlouva_Datum_Uzavření             | Date |    | Datum předání smlouvy   |
| Smlouva_Datum_Předání              | Date |    | Datum předání smlouvy   |
| Smlouva_Způsob_Předání             | Text | 12 | Způsob předání smlouvy  |
| Smlouva_Zprostředkovatel_Jméno     | Text | 25 | Jméno fyzické osoby, která v daném případě se zákazníkem jednala  |
| Smlouva_Zprostředkovatel_Příjmení  | Text | 25 | Příjmení osoby, fyzické osoby, která v daném případě se zákazníkem jednala  |
| Smlouva_Přejímající_IÚ             | Text | 10 | Identifikační údaj o osobě, které byl pokyn nebo smlouva předán   |
| Smlouva_Přejímající_Název_Příjmení | Text | 25 | Obchodní název nebo příjmení osoby, které byl pokyn nebo smlouva předán   |
| Smlouva_Přejímající_Jméno          | Text | 25 | Jméno osoby, které byla smlouva předána   |
| Smlouva_Přejímající_Ulice          | Text | 25 | Ulice osoby, které byla smlouva předána   |

|                           |      |    |  |
|---------------------------|------|----|--|
| Smlouva_Přejímající__Obec | Text | 25 | Obec osoby, které byla smlouva předána |
| Smlouva_Přejímající_Stát  | Text | 25 | Stát osoby, které byla smlouva předána |

Poznámka: Identifikačním údajem je identifikační číslo, jeho zahraniční obdoba nebo rodné číslo. Rodné číslo se pro potřeby výkaznictví uvádí bez lomítka mezi šestým a sedmým místem (pouze číselné hodnoty). Pokud údaj o rodném čísle nebo identifikačním čísle (případně jeho období) nemá objektivně k dipozici, přidělí obchodník této osobě jednoznačnou identifikaci v číselném formátu, kde prvních 8 znaků bude tvořit IČ obchodníka s cennými papíry. Maximální délka tohoto údaje je 15 znaků. .

Čl. II  
Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. července 2005.

Předseda:

Ing. **Hollmann**, MBA v. r.

## 222

## VYHLÁŠKA

ze dne 25. května 2005,

kteřou se mění vyhláška č. 267/2004 Sb., o obsahu informačních povinností obchodníka s cennými papíry a způsobu jejich plnění

Komise pro cenné papíry stanoví podle § 199 odst. 2 písm. g) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu:

## Čl. I

Vyhláška č. 267/2004 Sb., o obsahu informačních povinností obchodníka s cennými papíry a způsobu jejich plnění, se mění takto:

1. V § 1 odst. 3 se věta první nahrazuje větou „Na zahraniční osobu se sídlem v jiném členském státu Evropské unie, která poskytuje investiční služby v České republice bez zřízení organizační složky (§ 25 zákona), se vztahuje § 3 odst. 3 a 6 a § 6 této vyhlášky.“.

2. V § 2 se dosavadní text označuje jako odstavec 1 a doplňuje se odstavec 2, který včetně poznámky pod čarou č. 2a zní:

„(2) Výroční zpráva obchodníka s cennými papíry, který není bankou, obsahuje vedle náležitostí stanovených zvláštním právním předpisem upravujícím účetnictví<sup>2a)</sup> informace podle přílohy č. 11 této vyhlášky.“

<sup>2a)</sup> § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona č. 353/2001 Sb. a zákona č. 437/2003 Sb.“.

3. V § 3 odst. 2 se věta první včetně poznámek pod čarou nahrazuje větou „Obchodník s cennými papíry, který je bankou, a zahraniční osoba se sídlem

v jiném členském státu Evropské unie, která je na základě jednotné licence podle zvláštního právního předpisu<sup>2b)</sup> oprávněna poskytovat investiční služby v České republice prostřednictvím organizační složky, informují o své hospodářské situaci v elektronické podobě ve formě datové zprávy<sup>2)</sup> vypracované podle standardizovaného datového formuláře, jehož vzor je přílohou č. 2 této vyhlášky.“.

Poznámka pod čarou č. 2b zní:

<sup>2b)</sup> § 5c zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění zákona č. 126/2002 Sb.“.

4. V § 3 odst. 2 větě druhé se slova „Obchodník s cennými papíry, který je bankou,“ nahrazují slovy „Osoba podle věty první“ a slovo „zaslal“ se nahrazuje slovem „zaslala“.

5. V § 6 se na konci odstavce 1 doplňuje věta „V případě odeslání elektronickou poštou obsahuje zpráva elektronické pošty pouze zprávy nebo informace podle § 2 až 5.“.

6. V § 6 se doplňuje odstavec 5, který zní:

„(5) Zprávy a informace, které se vypracovávají podle standardizovaných datových formulářů, se vyhotovují bez diakritických znamének.“.

7. Přílohy č. 1 až 11 znějí:



„Příloha č. 1 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

**Informování o hospodářské situaci pro obchodníky  
s cennými papíry, kteří nejsou bankou**

## 02 Informování o hospodářské situaci

## 02\_01 Bilanční aktiva (v tis. Kč)

| Popis  | ČR  | Hodnota<br>Brutto | Hodnota<br>Korekce | Hodnota<br>Netto |
|--|-----|-------------------|--------------------|------------------|
| A  | B   | 001               | 002                | 003              |
| <b>Rozvahová aktiva celkem (r. 2+5+6+17+52+103+116+125+134+138+141+186+187)</b>  | 001 |                   |                    |                  |
| <b>1. Pokladní hotovost (r. 3+4)</b>   | 002 |                   |                    |                  |
| a) Vlastní prostředky  | 003 |                   |                    |                  |
| b) Prostředky zákazníků  | 004 |                   |                    |                  |
| <b>2. Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování (pouze banky)</b> | 005 |                   |                    |                  |
| <b>3. Pohledávky za bankami (r. 7+10)</b>  | 006 |                   |                    |                  |
| a) Pohledávky za bankami splatné na požádání (r. 8+9)  | 007 |                   |                    |                  |
| Běžné účty a ostatní pohledávky splatné do 24 hod. - vlastní prostředky  | 008 |                   |                    |                  |
| Běžné účty a ostatní pohledávky splatné do 24 hod. - prostředky zákazníků  | 009 |                   |                    |                  |
| b) Ostatní pohledávky za bankami (r. 11+12+13+14+15+16)  | 010 |                   |                    |                  |
| Dluhové cenné papíry bank pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování   | 011 |                   |                    |                  |
| Úvěry poskytnuté bankám v rámci repo operací   | 012 |                   |                    |                  |
| Ostatní úvěry poskytnuté bankám  | 013 |                   |                    |                  |
| Terminové vklady - vlastní prostředky  | 014 |                   |                    |                  |
| Terminové vklady - prostředky zákazníků  | 015 |                   |                    |                  |
| Jiné pohledávky za bankami   | 016 |                   |                    |                  |
| <b>4. Pohledávky za nebankovními subjekty (r. 18+19)</b>   | 017 |                   |                    |                  |
| a) Pohledávky splatné na požádání  | 018 |                   |                    |                  |
| b) Ostatní pohledávky (r. 20+25+42+47)   | 019 |                   |                    |                  |
| Pohledávky za zákazníky (r. 21+22+23+24)   | 020 |                   |                    |                  |
| - Dluhové cenné papíry zákazníků pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování                                  | 021 |                   |                    |                  |
| - Úvěry poskytnuté zákazníkům v rámci repo operací   | 022 |                   |                    |                  |
| - Ostatní úvěry poskytnuté zákazníkům  | 023 |                   |                    |                  |
| - Jiné pohledávky za zákazníky   | 024 |                   |                    |                  |
| Pohledávky za finančními institucemi (kromě bank) (r.26+27+32+37)  | 025 |                   |                    |                  |
| - Dluhové cenné papíry finančních institucí pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování                       | 026 |                   |                    |                  |
| - Úvěry poskytnuté finančním institucím v rámci repo operací (r. 28+29+30+31)  | 027 |                   |                    |                  |
| subjektům kolektivního investování (IS, IF)  | 028 |                   |                    |                  |
| obchodníkům s cennými papíry   | 029 |                   |                    |                  |
| pojišťovnám  | 030 |                   |                    |                  |
| jiným finančním institucím   | 031 |                   |                    |                  |
| - Ostatní úvěry poskytnuté finančním institucím (r. 33+34+35+36)   | 032 |                   |                    |                  |
| subjektům kolektivního investování (IS, IF)  | 033 |                   |                    |                  |
| obchodníkům s cennými papíry   | 034 |                   |                    |                  |
| pojišťovnám  | 035 |                   |                    |                  |
| jiným finančním institucím   | 036 |                   |                    |                  |
| - Jiné pohledávky za finančními institucemi (r. 38+39+40+41)   | 037 |                   |                    |                  |
| za subjekty kolektivního investování (IS, IF)  | 038 |                   |                    |                  |
| za obchodníky s cennými papíry   | 039 |                   |                    |                  |
| za pojišťovny  | 040 |                   |                    |                  |
| za jinými finančními institucemi   | 041 |                   |                    |                  |
| Pohledávky za vládními institucemi (r. 43+44+45+46)  | 042 |                   |                    |                  |
| - Dluhové cenné papíry vládních institucí pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování                         | 043 |                   |                    |                  |
| - Úvěry poskytnuté vládním institucím v rámci repo operací   | 044 |                   |                    |                  |
| - Ostatní úvěry poskytnuté vládním institucím  | 045 |                   |                    |                  |
| - Jiné pohledávky za vládními institucemi  | 046 |                   |                    |                  |

|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| Pohledávky za ostatními osobami (r. 48+49+50+51 )  | 047 |  |  |
| - Dluhové cenné papíry ostatních osob pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování       | 048 |  |  |
| - Úvěry poskytnuté ostatním osobám v rámci repo operací  | 049 |  |  |
| - Ostatní úvěry poskytnuté ostatním osobám   | 050 |  |  |
| - Jiné pohledávky za ostatními osobami   | 051 |  |  |
| <b>5. Dluhové cenné papíry (r. 53+69)</b>  | 052 |  |  |
| a) Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi (r. 54+59+64)                                | 053 |  |  |
| Dluhové cenné papíry k obchodování vydané vládními institucemi (r. 55+56+57+58)                  | 054 |  |  |
| - Dluhové CP bezkuponové k obchodování vydané vládními institucemi                               | 055 |  |  |
| - Dluhové CP bezkuponové k obchodování vydané vládními institucemi dané do repa a půjčené        | 056 |  |  |
| - Dluhové CP kuponové k obchodování vydané vládními institucemi                                  | 057 |  |  |
| - Dluhové CP kuponové k obchodování vydané vládními institucemi dané do repa a půjčené           | 058 |  |  |
| Dluhové cenné papíry k prodeji vydané vládními institucemi (r. 60+61+62+63)                      | 059 |  |  |
| - Dluhové CP bezkuponové k prodeji vydané vládními institucemi                                   | 060 |  |  |
| - Dluhové CP bezkuponové k prodeji vydané vládními institucemi dané do repa a půjčené            | 061 |  |  |
| - Dluhové CP kuponové k prodeji vydané vládními institucemi                                      | 062 |  |  |
| - Dluhové CP kuponové k prodeji vydané vládními institucemi dané do repa a půjčené               | 063 |  |  |
| Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi držené do splatnosti (r. 65+66+67+68 )          | 064 |  |  |
| - Dluhové CP bezkuponové držené do splatnosti vydané vládními institucemi                        | 065 |  |  |
| - Dluhové CP bezkuponové držené do splatnosti vydané vládními institucemi dané do repa a půjčené | 066 |  |  |
| - Dluhové CP kuponové držené do splatnosti vydané vládními institucemi                           | 067 |  |  |
| - Dluhové CP kuponové držené do splatnosti vydané vládními institucemi dané do repa a půjčené    | 068 |  |  |
| b) Dluhové cenné papíry vydané ostatními subjekty (r. 70+81+92)                                  | 069 |  |  |
| Dluhové CP k obchodování vydané ostatními subjekty (r. 71+72+73+74+75+76+77+78+79+80)            | 070 |  |  |
| - Bez kuponové dluhopisy centrálních bank k obchodování  | 071 |  |  |
| - Bez kuponové dluhopisy centrálních bank k obchodování dané do repa a půjčené                   | 072 |  |  |
| - Ostatní bez kuponové dluhopisy k obchodování vydané ostatními subjekty                         | 073 |  |  |
| - Ostatní bez kuponové dluhopisy k obchodování dané do repa a půjčené                            | 074 |  |  |
| - Kuponové dluhopisy k obchodování vydané ostatními subjekty                                     | 075 |  |  |
| - Kuponové dluhopisy k obchodování dané do repa a půjčené  | 076 |  |  |
| - Směnky k obchodování vydané ostatními subjekty   | 077 |  |  |
| - Směnky k obchodování dané do repa a půjčené  | 078 |  |  |
| - Cenné papíry zajištěné aktivy k obchodování  | 079 |  |  |
| - Cenné papíry zajištěné aktivy k obchodování dané do repa a půjčené                             | 080 |  |  |
| Dluhové cenné papíry k prodeji vydané ostatními subjekty (r. 82+83+84+85+86+87+88+89+90+91)      | 081 |  |  |
| - Bez kuponové dluhopisy centrálních bank k prodeji  | 082 |  |  |
| - Bez kuponové dluhopisy centrálních bank k prodeji dané do repa a půjčené                       | 083 |  |  |
| - Ostatní bez kuponové dluhopisy k prodeji vydané ostatními subjekty                             | 084 |  |  |
| - Ostatní bez kuponové dluhopisy k prodeji dané do repa a půjčené                                | 085 |  |  |
| - Kuponové dluhopisy k prodeji vydané ostatními subjekty   | 086 |  |  |
| - Kuponové dluhopisy k prodeji dané do repa a půjčené  | 087 |  |  |
| - Směnky k prodeji vydané ostatními subjekty   | 088 |  |  |
| - Směnky k prodeji dané do repa a půjčené  | 089 |  |  |
| - Cenné papíry zajištěné aktivy k prodeji  | 090 |  |  |
| - Cenné papíry zajištěné aktivy k prodeji dané do repa a půjčené                                 | 091 |  |  |
| Dluhové CP držené do splatnosti vydané ostatními subjekty (r. 93+94+95+96+97+98+99+100+101+102)  | 092 |  |  |
| - Bez kuponové dluhopisy centrálních bank držené do splatnosti                                   | 093 |  |  |
| - Bez kuponové dluhopisy centrálních bank držené do splatnosti dané do repa a půjčené            | 094 |  |  |
| - Ostatní bez kuponové dluhopisy držené do splatnosti vydané ostatními subjekty                  | 095 |  |  |
| - Ostatní bez kuponové dluhopisy držené do splatnosti dané do repa a půjčené                     | 096 |  |  |
| - Kuponové dluhopisy držené do splatnosti vydané ostatními subjekty                              | 097 |  |  |
| - Kuponové dluhopisy držené do splatnosti dané do repa a půjčené                                 | 098 |  |  |

|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| - Směnky držené do splatnosti vydané ostatními subjekty   | 099 |  |  |
| - Směnky držené do splatnosti dané do repa a půjčené  | 100 |  |  |
| - Cenné papíry zajištěné aktivy držené do splatnosti  | 101 |  |  |
| - Cenné papíry zajištěné aktivy držené do splatnosti dané do repa a půjčené                     | 102 |  |  |
| <b>6. Akcie, podílové listy, ostatní podíly (r. 104+109)</b>                                    | 103 |  |  |
| a) Akcie, podílové listy k obchodování (r. 105+106+107+108)                                     | 104 |  |  |
| Akcie k obchodování   | 105 |  |  |
| Akcie k obchodování dané do repa a půjčené  | 106 |  |  |
| Podílové listy k obchodování  | 107 |  |  |
| Podílové listy k obchodování dané do repa a půjčené   | 108 |  |  |
| b) Akcie, podílové listy, ostatní podíly k prodeji (r. 110+111+112+113+114+115)                 | 109 |  |  |
| Akcie, zatímní listy k prodeji  | 110 |  |  |
| Akcie, zatímní listy k prodeji dané do repa a půjčené   | 111 |  |  |
| Podílové listy k prodeji  | 112 |  |  |
| Podílové listy k prodeji dané do repa a půjčené   | 113 |  |  |
| Ostatní podíly  | 114 |  |  |
| Ostatní podíly dané do repa a půjčené   | 115 |  |  |
| <b>7. Účasti s podstatným vlivem (r. 117+118)</b>   | 116 |  |  |
| a) Účasti s podstatným vlivem v bankách   | 117 |  |  |
| b) Účasti s podstatným vlivem v ostatních subjektech (r.119+124)                                | 118 |  |  |
| Účasti s podstatným vlivem ve finančních institucích (r. 120+121+122+123)                       | 119 |  |  |
| - Účasti s podstatným vlivem v subjektech kolektivního investování (IS, IF)                     | 120 |  |  |
| - Účasti s podstatným vlivem v obchodnících s cennými papíry                                    | 121 |  |  |
| - Účasti s podstatným vlivem v pojišťovnách   | 122 |  |  |
| - Účasti s podstatným vlivem v jiných finančních institucích                                    | 123 |  |  |
| Účasti s podstatným vlivem v jiných institucích   | 124 |  |  |
| <b>8. Účasti s rozhodujícím vlivem (r. 126+127)</b>   | 125 |  |  |
| a) Účasti s rozhodujícím vlivem v bankách   | 126 |  |  |
| b) Účasti s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech (r. 128+133)                             | 127 |  |  |
| Účasti s rozhodujícím vlivem ve finančních institucích (r. 129+130+131+132)                     | 128 |  |  |
| - Účasti s podstatným vlivem v subjektech kolektivního investování (IS, IF)                     | 129 |  |  |
| - Účasti s rozhodujícím vlivem v obchodnících s cennými papíry                                  | 130 |  |  |
| - Účasti s rozhodujícím vlivem v pojišťovnách   | 131 |  |  |
| - Účasti s rozhodujícím vlivem v jiných finančních institucích                                  | 132 |  |  |
| Účasti s rozhodujícím vlivem v jiných institucích   | 133 |  |  |
| <b>9. Dlouhodobý nehmotný majetek (r.135+136+137)</b>   | 134 |  |  |
| a) Zřizovací výdaje   | 135 |  |  |
| b) Goodwill   | 136 |  |  |
| c) Ostatní nehmotný majetek   | 137 |  |  |
| <b>10. Dlouhodobý hmotný majetek (r. 139+140)</b>   | 138 |  |  |
| a) Pozemky a budovy pro provozní činnost  | 139 |  |  |
| b) Ostatní hmotný majetek   | 140 |  |  |
| <b>11. Ostatní aktiva rozvahová</b>   | 141 |  |  |
| (r.142+155+168+169+170+171+172+173+174+177+181+182+183+184+185)                                 |     |  |  |
| a) Kladné reálné hodnoty derivátů uzavřených se zákazníky (r. 143+149)                          | 142 |  |  |
| Kladné reálné hodnoty pevných termín. operací uzavřených se zákazníkem (r. 144+145+146+147+148) | 143 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s úrokovými nástroji                        | 144 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s měnovými nástroji                         | 145 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s akciovými nástroji                        | 146 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s komoditními nástroji                      | 147 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s úvěrovými nástroji                        | 148 |  |  |
| Kladné reálné hodnoty opcí uzavřených se zákazníky (r. 150+151+152+153+154)                     | 149 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na úrokové nástroje  | 150 |  |  |

|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| - Kladné reálné hodnoty opcí na měnové nástroje  | 151 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na akciové nástroje   | 152 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na komoditní nástroje   | 153 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na úvěrové nástroje   | 154 |  |  |
| b) Kladné reálné hodnoty derivátů uzavřených s jinými subjekty (r. 156+162)                      | 155 |  |  |
| Kladné reálné hodnoty pevných term. operací uzavřených s jinými subjekty (r.157+158+159+160+161) | 156 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s úrokovými nástroji                         | 157 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s měnovými nástroji                          | 158 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s akciovými nástroji                         | 159 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s komoditními nástroji                       | 160 |  |  |
| - Kladná reálná hodnota pevných termínových operací s úvěrovými nástroji                         | 161 |  |  |
| Kladné reálné hodnoty opcí uzavřených s jinými subjekty (r. 163+164+165+166+167)                 | 162 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na úrokové nástroje   | 163 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na měnové nástroje  | 164 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na akciové nástroje   | 165 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na komoditní nástroje   | 166 |  |  |
| - Kladné reálné hodnoty opcí na úvěrové nástroje   | 167 |  |  |
| c) Kurzové rozdíly ze spotových operací - debetní zůstatek                                       | 168 |  |  |
| d) Splatná daň z příjmu - debetní zůstatek   | 169 |  |  |
| e) Odložená daňová pohledávka  | 170 |  |  |
| f) Zlato   | 171 |  |  |
| g) Jiné drahé kovy   | 172 |  |  |
| h) Ostatní pokladní hodnoty  | 173 |  |  |
| i) Marže burzovních derivátů (r. 175+176)  | 174 |  |  |
| Marže burzovních derivátů na vlastní účet  | 175 |  |  |
| Marže burzovních derivátů pro zákazníky  | 176 |  |  |
| j) Pohledávky z obchodování s cennými papíry (r. 178+179+180)                                    | 177 |  |  |
| Pohledávky za trhem cenných papírů   | 178 |  |  |
| Pohledávky za příkazci   | 179 |  |  |
| Upsané cenné papíry určené k umístění na veřejnosti  | 180 |  |  |
| k) Hodnoty k inkasu přijaté od zákazníků   | 181 |  |  |
| l) Pohledávky za různými dlužníky  | 182 |  |  |
| m) Dohadné účty aktivní  | 183 |  |  |
| n) Zásoby  | 184 |  |  |
| o) Další rozvahová aktiva, která jsou zahrnuta do ostatních aktiv rozvahových                    | 185 |  |  |
| <b>12. Pohledávky z upsaného vlastního kapitálu</b>  | 186 |  |  |
| <b>13. Náklady a příjmy příštích období (r. 188+189)</b>   | 187 |  |  |
| a) Náklady příštích období   | 188 |  |  |
| b) Příjmy příštích období  | 189 |  |  |

## 02 Informování o hospodářské situaci

## 02\_02 Bilanční pasiva (v tis. Kč)

| Popis   | CR  | Hodnota |
|---|-----|---------|
| A   | B   | 001     |
| <b>Rozvahová pasiva celkem (r.2+7+24+40+85+88+95+105+108+109+110+115+116+117+121+124)</b> | 001 |         |
| <b>1. Závazky vůči bankám (r. 3+4)</b>  | 002 |         |
| a) splatné na požádání  | 003 |         |
| b) ostatní závazky (r. 5+6)   | 004 |         |
| Úvěry přijaté od bank v rámci repo operací  | 005 |         |
| Ostatní úvěry přijaté od bank   | 006 |         |
| <b>2. Závazky vůči nebankovním subjektům (r. 8+9)</b>                                     | 007 |         |
| a) splatné na požádání  | 008 |         |
| b) ostatní závazky (r. 10+11+12+17+22+23)   | 009 |         |
| Úvěry přijaté od zákazníků v rámci repo operací   | 010 |         |
| Ostatní úvěry přijaté od zákazníků  | 011 |         |
| Úvěry přijaté od finančních institucí (kromě bank) v rámci repo operací (r. 13+14+15+16)  | 012 |         |
| - subjektů kolektivního investování (IS, IF)  | 013 |         |
| - obchodníků s cennými papíry   | 014 |         |
| - pojišťoven  | 015 |         |
| - jiných finančních institucí   | 016 |         |
| Ostatní úvěry přijaté od finančních institucí (kromě bank) (r. 18+19+20+21)               | 017 |         |
| - subjektů kolektivního investování (IS, IF)  | 018 |         |
| - obchodníků s cennými papíry   | 019 |         |
| - pojišťoven  | 020 |         |
| - jiných finančních institucí   | 021 |         |
| Úvěry přijaté od jiných nebankovních subjektů v rámci repo operací                        | 022 |         |
| Ostatní úvěry přijaté od jiných nebankovních subjektů                                     | 023 |         |
| <b>3. Závazky z dluhových cenných papírů (r. 25+37)</b>                                   | 024 |         |
| a) Emitované dluhové cenné papíry (r. 26+31)  | 025 |         |
| Emitované krátkodobé dluhové cenné papíry (r. 27+28+29+30)                                | 026 |         |
| - Emitované krátkodobé kuponové dluhopisy   | 027 |         |
| - Emitované krátkodobé bezkuponové dluhopisy  | 028 |         |
| - Emitované krátkodobé směnky   | 029 |         |
| - Vlastní krátkodobé dluhové cenné papíry   | 030 |         |
| Emitované dlouhodobé dluhové cenné papíry (r. 32+33+34+35+36)                             | 031 |         |
| - Emitované dlouhodobé kuponové dluhopisy   | 032 |         |
| - Emitované hypoteční zástavní listy  | 033 |         |
| - Emitované dlouhodobé bezkuponové dluhopisy  | 034 |         |
| - Emitované dlouhodobé směnky   | 035 |         |
| - Vlastní dlouhodobé dluhové cenné papíry   | 036 |         |
| b) Ostatní závazky z dluhových cenných papírů (r. 38+39)                                  | 037 |         |
| Závazky z dluhových cenných papírů – krátké prodeje                                       | 038 |         |
| Závazky ze splatných emitovaných dluhopisů  | 039 |         |
| <b>4. Ostatní pasiva rozvahová (r.41+54+67+68+69+70+71+72+73+77+78+79+80+81+84)</b>       | 040 |         |
| a) Záporné reálné hodnoty derivátů uzavřených se zákazníky (r. 42+48)                     | 041 |         |
| Záporné reálné hodnoty pevných term. operací uzavřených se zákazníky (r. 43+44+45+46+47)  | 042 |         |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s úrokovými nástroji                 | 043 |         |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s měnovými nástroji                  | 044 |         |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s akciovými nástroji                 | 045 |         |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s komoditními nástroji               | 046 |         |

|   |            |
|---|------------|
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s úvěrovými nástroji                     | 047        |
| Záporné reálné hodnoty opcí uzavřených se zákazníky (r. 49+50+51+52+53)                       | 048        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na úrokové nástroje   | 049        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na měnové nástroje  | 050        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na akciové nástroje   | 051        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na komoditní nástroje   | 052        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na úvěrové nástroje   | 053        |
| b) Záporné reálné hodnoty derivátů uzavřených s jinými subjekty (r. 55+61)                    | 054        |
| Záporné reálné hodnoty pevných term. operací uzavřených s jinými subjekty (r. 56+57+58+59+60) | 055        |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s úrokovými nástroji                     | 056        |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s měnovými nástroji                      | 057        |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s akciovými nástroji                     | 058        |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s komoditními nástroji                   | 059        |
| - Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací s úvěrovými nástroji                     | 060        |
| Záporné reálné hodnoty opcí uzavřených s jinými subjekty (r. 62+63+64+65+66)                  | 061        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na úrokové nástroje   | 062        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na měnové nástroje  | 063        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na akciové nástroje   | 064        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na komoditní nástroje   | 065        |
| - Záporné reálné hodnoty opcí na úvěrové nástroje   | 066        |
| c) Kurzové rozdíly ze spotových operací - kreditní zůstatek                                   | 067        |
| d) Splatná daň z příjmu - kreditní zůstatek   | 068        |
| e) Odložený daňový závazek  | 069        |
| f) Závazky z jiných hodnot než cenné papíry   | 070        |
| g) Závazky z akcií - krátké prodeje   | 071        |
| h) Závazky z podílových listů - krátké prodeje  | 072        |
| i) Závazky z obchodování s cennými papíry (r. 74+75+76)                                       | 073        |
| Závazky vůči trhu cenných papírů  | 074        |
| Závazky vůči příkazcům  | 075        |
| Závazky z cenných papírů klientů v dispozici obchodníka                                       | 076        |
| j) Závazky vůči Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry                                  | 077        |
| k) Závazky vůči klientům z hodnot zaslaných k inkasu  | 078        |
| l) Závazky vůči různým věřitelům  | 079        |
| m) Dohadné účty pasivní   | 080        |
| n) Závazky vůči akcionářům (r. 82+83)   | 081        |
| Závazky vůči akcionářům z upsaného nezapsaného základního kapitálu                            | 082        |
| Ostatní závazky vůči akcionářům   | 083        |
| o) Další rozvahová pasiva, která jsou zahrnuta do ostatních pasiv rozvahových                 | 084        |
| <b>5. Výnosy a výdaje příštích období (r. 86+87)</b>  | <b>085</b> |
| a) Výnosy příštích období   | 086        |
| b) Výdaje příštích období   | 087        |
| <b>6. Rezervy (r. 89+90+91)</b>   | <b>088</b> |
| a) Rezervy na důchody a podobné závazky   | 089        |
| b) Rezervy na daně  | 090        |
| c) Ostatní rezervy (r. 92+93+94)  | 091        |
| Rezervy k vybraným podrozvahovým položkám   | 092        |
| Rezervy na standardní úvěry   | 093        |
| Další rezervy   | 094        |
| <b>7. Podřízené závazky (r. 96+97+103+104)</b>  | <b>095</b> |
| a) Podřízené úvěry přijaté od osob s kvalifikovanou účastí na obchodníkovi                    | 096        |
| b) Podřízené úvěry přijaté od bank a finančních institucí (r. 98+99+100+101+102)              | 097        |
| bank  | 098        |

|  |            |
|--|------------|
| subjektů kolektivního investování  | 099        |
| obchodníků s cennými papíry  | 100        |
| pojišťoven   | 101        |
| jiných finančních institucí  | 102        |
| c) Podřízené úvěry přijaté od jiných subjektů                                  | 103        |
| d) Emitované podřízené dluhopisy   | 104        |
| <b>8. Základní kapitál (r. 106+107+108)</b>                                    | <b>105</b> |
| a) Splacený základní kapitál   | 106        |
| b) Nesplacený základní kapitál   | 107        |
| c) Vlastní akcie   | 108        |
| <b>9. Emisní ážio</b>  | <b>109</b> |
| <b>10. Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku (r. 111+112+113+114)</b>        | <b>110</b> |
| a) Povinné rezervní fondy  | 111        |
| b) Rezervní fondy k vlastním akciím  | 112        |
| c) Ostatní rezervní fondy  | 113        |
| d) Ostatní fondy ze zisku  | 114        |
| <b>11. Rezervní fond na nové ocenění</b>                                       | <b>115</b> |
| <b>12. Kapitálové fondy</b>  | <b>116</b> |
| <b>13. Oceňovací rozdíly (r. 118+119+120)</b>                                  | <b>117</b> |
| a) Oceňovací rozdíly z majetku a závazků                                       | 118        |
| b) Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů                                 | 119        |
| c) Oceňovací rozdíly z přepočtu účasti   | 120        |
| <b>14. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předch. obd. (r. 122+123)</b> | <b>121</b> |
| a) Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta po schválení                        | 122        |
| b) Zisk (ztráta) z minulého roku ve schvalovacím řízení                        | 123        |
| <b>15. Zisk nebo ztráta za účetní období</b>                                   | <b>124</b> |



**02 Informování o hospodářské situaci**  
**02\_03 Podrozvahová aktiva (v tis. Kč)**

| Popis   | CR  | Hodnota |
|---|-----|---------|
| A   | B   | 001     |
| <b>Úhrn vybraných podrozvahových aktiv (r.2+14+19+24+30+36+37+38)</b> | 001 |         |
| <b>1. Poskytnuté přísliby a záruky (r. 3+4+7+11)</b>                  | 002 |         |
| a) Poskytnuté přísliby  | 003 |         |
| b) Poskytnuté záruky a ručení (r. 5+6)                                | 004 |         |
| Poskytnuté záruky z úvěrových derivátů                                | 005 |         |
| Ostatní poskytnuté záruky a ručení                                    | 006 |         |
| c) Poskytnuté záruky ze směnek (r. 8+9+10)                            | 007 |         |
| Poskytnutá přijetí směnek   | 008 |         |
| Poskytnuté záruky z převedených směnek                                | 009 |         |
| Poskytnutá směnečná rukojemství                                       | 010 |         |
| d) Poskytnuté záruky z akreditivu (r. 12+13)                          | 011 |         |
| Poskytnuté záruky z otevření akreditivu                               | 012 |         |
| Poskytnuté záruky z potvrzení akreditivu                              | 013 |         |
| <b>2. Poskytnuté zástavy (r. 15+16+17+18)</b>                         | 014 |         |
| a) Poskytnuté nemovité zástavy  | 015 |         |
| b) Poskytnuté peněžní zástavy   | 016 |         |
| c) Poskytnuté zástavy - cenné papíry                                  | 017 |         |
| d) Poskytnuté ostatní zástavy   | 018 |         |
| <b>3. Pohledávky ze spot. operací celkem (r. 20+21+22+23)</b>         | 019 |         |
| a) Pohledávky ze spotových operací s úrokovými nástroji               | 020 |         |
| b) Pohledávky ze spotových operací s měnovými nástroji                | 021 |         |
| c) Pohledávky ze spotových operací s akciovými nástroji               | 022 |         |
| d) Pohledávky ze spotových operací s komoditními nástroji             | 023 |         |
| <b>4. Pohledávky z pev. term. oper. celkem (r. 25+26+27+28+29)</b>    | 024 |         |
| a) Pohledávky z pevných termínových operací s úrokovými nástroji      | 025 |         |
| b) Pohledávky z pevných termínových operací s měnovými nástroji       | 026 |         |
| c) Pohledávky z pevných termínových operací s akciovými nástroji      | 027 |         |
| d) Pohledávky z pevných termínových operací s komoditními nástroji    | 028 |         |
| e) Pohledávky z pevných termínových operací s úvěrovými nástroji      | 029 |         |
| <b>6. Pohledávky z opcí celkem (r. 31+32+33+34+35)</b>                | 030 |         |
| a) Pohledávky z opcí na úrokové nástroje                              | 031 |         |
| b) Pohledávky z opcí na měnové nástroje                               | 032 |         |
| c) Pohledávky z opcí na akciové nástroje                              | 033 |         |
| d) Pohledávky z opcí na komoditní nástroje                            | 034 |         |
| e) Pohledávky z opcí na úvěrové nástroje                              | 035 |         |
| <b>7. Odepsané pohledávky</b>   | 036 |         |
| <b>8. Hodnoty předané k obhospodařování</b>                           | 037 |         |
| <b>9. Hodnoty předané do úschovy, správy a k uložení</b>              | 038 |         |

**02 Informování o hospodářské situaci****02\_04 Podrozvahová aktiva - Pohledávky z pevných termínových operací (v tis.Kč)**

| Popis  | CR  | Hodnota |
|--|-----|---------|
| A  | B   | 001     |
| <b>Pohledávky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji - Pevné termínové operace (r. 2+3+4)</b>      | 001 |         |
| Forwardy   | 002 |         |
| Futures  | 003 |         |
| Swapy  | 004 |         |
| <b>Pohledávky z pevných termín. operací s měnovými nástroji - Pevné termínové operace (r. 6+7+8)</b>       | 005 |         |
| Forwardy   | 006 |         |
| Futures  | 007 |         |
| Swapy  | 008 |         |
| <b>Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji - Pevné termínové operace (r. 10+11+12)</b>   | 009 |         |
| Forwardy   | 010 |         |
| Futures  | 011 |         |
| Swapy  | 012 |         |
| <b>Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji - Pevné termínové operace (r. 14+15+16)</b> | 013 |         |
| Forwardy   | 014 |         |
| Futures  | 015 |         |
| Swapy  | 016 |         |
| <b>Pohledávky z pevných termín. operací s úvěrovými nástroji - Pevné termínové operace (r. 18+19+20)</b>   | 017 |         |
| Forwardy   | 018 |         |
| Futures  | 019 |         |
| Swapy  | 020 |         |

**02 Informování o hospodářské situaci****02\_05 Podrozvahová aktiva - Pohledávky z opcí (v tis. Kč)**

| Popis  | CR  | Hodnota |
|--|-----|---------|
| A  | B   | 001     |
| <b>Pohledávky z opcí na úrokové nástroje - Opce (r. 2+3)</b>     | 001 |         |
| Nakoupené opce   | 002 |         |
| Prodané opce   | 003 |         |
| <b>Pohledávky z opcí na měnové nástroje - Opce (r. 5+6)</b>      | 004 |         |
| Nakoupené opce   | 005 |         |
| Prodané opce   | 006 |         |
| <b>Pohledávky z opcí na akciové nástroje - Opce (r. 8+9)</b>     | 007 |         |
| Nakoupené opce   | 008 |         |
| Prodané opce   | 009 |         |
| <b>Pohledávky z opcí na komoditní nástroje - Opce (r. 11+12)</b> | 010 |         |
| Nakoupené opce   | 011 |         |
| Prodané opce   | 012 |         |
| <b>Pohledávky z opcí na úvěrové nástroje - Opce (r. 14+15)</b>   | 013 |         |
| Nakoupené opce   | 014 |         |
| Prodané opce   | 015 |         |

**02 Informování o hospodářské situaci**  
**02\_06 Podrozvahová pasiva (v tis. Kč)**

| Popis<br>A   | CR<br>B    | Hodnota<br>001 |
|--|------------|----------------|
| <b>Uhrn vybraných podrozvahových pasiv (r. 2+14+22+27+33+39+40)</b>        | <b>001</b> |                |
| <b>1. Přijaté přísliby a záruky (r. 3+4+7+11)</b>                          | <b>002</b> |                |
| a) Přijaté přísliby  | 003        |                |
| b) Přijaté záruky a ručení (r. 5+6)  | 004        |                |
| Přijaté záruky z úvěrových derivátů  | 005        |                |
| Ostatní přijaté záruky a ručení  | 006        |                |
| c) Přijaté záruky ze směnek (r. 8+9+10)                                    | 007        |                |
| Přijátá přijetí směnek   | 008        |                |
| Přijaté záruky z převedených směnek  | 009        |                |
| Přijátá směnečná rukojemství   | 010        |                |
| d) Přijaté záruky z akreditivu (r. 12+13)                                  | 011        |                |
| Přijaté záruky z otevření akreditivu                                       | 012        |                |
| Přijaté záruky z potvrzení akreditivu                                      | 013        |                |
| <b>2. Přijaté zástavy (r. 15+16+17+18+19)</b>                              | <b>014</b> |                |
| a) Přijaté nemovité zástavy  | 015        |                |
| b) Přijaté peněžní zástavy   | 016        |                |
| c) Přijaté zástavy – cenné papíry  | 017        |                |
| d) Přijaté ostatní zástavy   | 018        |                |
| e) Přijaté kolaterály (r. 20+21)   | 019        |                |
| Přijaté kolaterály - cenné papíry  | 020        |                |
| Přijaté kolaterály - ostatní nástroje                                      | 021        |                |
| <b>3. Závazky ze spotových operací celkem (r. 23+24+25+26)</b>             | <b>022</b> |                |
| a) Závazky ze spotových operací s úrokovými nástroji                       | 023        |                |
| b) Závazky ze spotových operací s měnovými nástroji                        | 024        |                |
| c) Závazky ze spotových operací s akciovými nástroji                       | 025        |                |
| d) Závazky ze spotových operací s komoditními nástroji                     | 026        |                |
| <b>4. Závazky z pevných termínových operací celkem (r. 28+29+30+31+32)</b> | <b>027</b> |                |
| a) Závazky z pevných termínových operací s úrokovými nástroji              | 028        |                |
| b) Závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji               | 029        |                |
| c) Závazky z pevných termínových operací s akciovými nástroji              | 030        |                |
| d) Závazky z pevných termínových operací s komodit. nástroji               | 031        |                |
| e) Závazky z pevných termínových operací s úvěrovými nástroji              | 032        |                |
| <b>5. Závazky z opcí celkem (r. 34+35+36+37+38)</b>                        | <b>033</b> |                |
| a) Závazky z opcí na úrokové nástroje                                      | 034        |                |
| b) Závazky z opcí na měnové nástroje                                       | 035        |                |
| c) Závazky z opcí na akciové nástroje                                      | 036        |                |
| d) Závazky z opcí na komoditní nástroje                                    | 037        |                |
| e) Závazky z opcí na úvěrové nástroje                                      | 038        |                |
| <b>6. Hodnoty převzaté k obhospodařování</b>                               | <b>039</b> |                |
| <b>7. Hodnoty převzaté do úschovy, správy a k uložení</b>                  | <b>040</b> |                |

## 02 Informování o hospodářské situaci

## 02\_07 Podrozvahová pasiva - Závazky z pevných termínových operací (v tis. Kč)

| Popis   | CR  | Hodnota |
|---|-----|---------|
| A   | B   | 001     |
| <b>Závazky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji - Pevné termínové operace (r. 2+3+4)</b>      | 001 |         |
| Forwardy  | 002 |         |
| Futures   | 003 |         |
| Swapy   | 004 |         |
| <b>Závazky z pevných termín. operací s měnovými nástroji - Pevné termínové operace (r. 6+7+8)</b>       | 005 |         |
| Forwardy  | 006 |         |
| Futures   | 007 |         |
| Swapy   | 008 |         |
| <b>Závazky z pevných termín. operací s akciovými nástroji - Pevné termínové operace (r. 10+11+12)</b>   | 009 |         |
| Forwardy  | 010 |         |
| Futures   | 011 |         |
| Swapy   | 012 |         |
| <b>Závazky z pevných termín. operací s komoditními nástroji - Pevné termínové operace (r. 14+15+16)</b> | 013 |         |
| Forwardy  | 014 |         |
| Futures   | 015 |         |
| Swapy   | 016 |         |
| <b>Závazky z pevných termín. operací s úvěrovými nástroji - Pevné termínové operace (r. 18+19+20)</b>   | 017 |         |
| Forwardy  | 018 |         |
| Futures   | 019 |         |
| Swapy   | 020 |         |

**02 Informování o hospodářské situaci****02\_08 Podrozvahová pasiva - Závazky z opcí (v tis. Kč)**

| Popis   | CR  | Hodnota |
|---|-----|---------|
| A   | B   | 001     |
| <b>Závazky z opcí na úrokové nástroje - Opce (r. 2+3)</b>     | 001 |         |
| Nakoupené opce  | 002 |         |
| Prodané opce  | 003 |         |
| <b>Závazky z opcí na měnové nástroje - Opce (r. 4+5)</b>      | 004 |         |
| Nakoupené opce  | 005 |         |
| Prodané opce  | 006 |         |
| <b>Závazky z opcí na akciové nástroje - Opce (r. 8+9)</b>     | 007 |         |
| Nakoupené opce  | 008 |         |
| Prodané opce  | 009 |         |
| <b>Závazky z opcí na komoditní nástroje - Opce (r. 11+12)</b> | 010 |         |
| Nakoupené opce  | 011 |         |
| Prodané opce  | 012 |         |
| <b>Závazky z opcí na úvěrové nástroje - Opce (r. 14+15)</b>   | 013 |         |
| Nakoupené opce  | 014 |         |
| Prodané opce  | 015 |         |

## 02 Informování o hospodářské situaci

## 02\_09 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty (v tis. Kč)

| Popis  | CR | Hodnota |
|--|----|---------|
| A  | B  | 001     |
| <b>1. Výnosy z úroku a podobné výnosy (r. 02+03+10)</b>                                  |    | 001     |
| a) Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů   |    | 002     |
| b) Ostatní úrokové výnosy (r.4+5+6+7+8+9)  |    | 003     |
| Úroky z běžných účtů u bank - vlastní prostředky   |    | 004     |
| Úroky z termínových vkladů - vlastní prostředky  |    | 005     |
| Úroky od zákazníků z repo operací  |    | 006     |
| Úroky od ostatních subjektů z repo operací   |    | 007     |
| Úroky od zákazníků z poskytnutých úvěrů  |    | 008     |
| Úroky od ostatních subjektů z poskytnutých úvěrů   |    | 009     |
| c) Zisk ze zajišťovacích úrokových derivátů  |    | 010     |
| <b>2. Náklady na úroky a podobné náklady (r. 12+13+14+19)</b>                            |    | 011     |
| a) Náklady na úroky z emitovaných dluhových cenných papírů                               |    | 012     |
| b) Náklady na úroky z krátkých prodejů dluhových cenných papírů                          |    | 013     |
| c) Ostatní úrokové náklady (r.15+16+17+18)   |    | 014     |
| Úroky zákazníkům z repo operací  |    | 015     |
| Úroky ostatním subjektům z repo operací  |    | 016     |
| Úroky z úvěrů přijatých od zákazníků   |    | 017     |
| Úroky z úvěrů přijatých od ostatních subjektů  |    | 018     |
| d) Ztráta ze zajišťovacích úrokových derivátů  |    | 019     |
| <b>Čisté úrokové výnosy (r. 1+11)</b>  |    | 020     |
| <b>3. Výnosy z akcií a podílů (r. 22+23+24)</b>  |    | 021     |
| a) Výnosy z účastí s podstatným vlivem   |    | 022     |
| b) Výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem   |    | 023     |
| c) Ostatní výnosy z akcií a podílů   |    | 024     |
| <b>4. Výnosy z poplatků a provizí (r. 26+27+28+29+34+35)</b>                             |    | 025     |
| a) Poplatky a provize z úvěrových činností   |    | 026     |
| b) Poplatky a provize z operací s cennými papíry   |    | 027     |
| c) Poplatky a provize z devizových operací   |    | 028     |
| d) Poplatky a provize z operací s CP a deriváty pro zákazníky (r. 30+31+32+33)           |    | 029     |
| Poplatky a provize za obstarání CP a derivátů pro zákazníky                              |    | 030     |
| Poplatky a provize za úschovu, správu a uložení hodnot                                   |    | 031     |
| Poplatky a provize za obhospodařování hodnot   |    | 032     |
| Poplatky a provize za ostatní operace s cennými papíry                                   |    | 033     |
| e) Poplatky a provize za poradenskou činnost   |    | 034     |
| f) Poplatky a provize z ostatních finančních činností                                    |    | 035     |
| <b>5. Náklady na poplatky a provize (r. 37+38+39+40+41+42)</b>                           |    | 036     |
| a) Poplatky a provize na úvěrové činnosti  |    | 037     |
| b) Poplatky a provize na platební styk   |    | 038     |
| c) Poplatky a provize na operace s cennými papíry  |    | 039     |
| d) Poplatky a provize na devizové operace  |    | 040     |
| e) Poplatky a provize na operace s CP a deriváty pro zákazníky                           |    | 041     |
| f) Poplatky a provize na ostatní finanční činnosti                                       |    | 042     |
| <b>Čisté výnosy z poplatků a provizí (r. 25+36)</b>                                      |    | 043     |
| <b>6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací (r. 45+61)</b>                         |    | 044     |
| a) Zisk(ztráta) z finanční činností s finančními nástroji k obchodování (r. 46+50+56+60) |    | 045     |
| Zisk (ztráta) z cenných papírů k obchodování (r. 47+48+49)                               |    | 046     |
| - Zisk (ztráta) z dluhových cenných papírů k obchodování                                 |    | 047     |
| - Zisk (ztráta) z akcií k obchodování  |    | 048     |
| - Zisk (ztráta) z podílových listů k obchodování   |    | 049     |
| Zisk (ztráta) z derivátů jiných než zajišťovacích (r. 51+52+53+54+55)                    |    | 050     |
| - Zisk (ztráta) z úrokových derivátů   |    | 051     |

|   |     |
|---|-----|
| - Zisk (ztráta) z měnových derivátů   | 052 |
| - Zisk (ztráta) z akciových derivátů  | 053 |
| - Zisk (ztráta) z komoditních derivátů  | 054 |
| - Zisk (ztráta) z úvěrových derivátů  | 055 |
| Zisk (ztráta) z devizových operací (r. 57+58+59)  | 056 |
| - Zisk (ztráta) z obchodování s cizími měnami   | 057 |
| - Zisk (ztráta) z kurzových rozdílů   | 058 |
| - Zisk (ztráta) ze zajišťovacích měnových derivátů  | 059 |
| Zisk (ztráta) z převodu pohledávek k obchodování  | 060 |
| b) Zisk(ztráta) z finanční činnosti s CP k prodeji a drženími do splatnosti (r. 62+71)              | 061 |
| Zisk (ztráta) z cenných papírů k prodeji (r. 63+64+65+66+67+68+69+70)                               | 062 |
| - Zisk (ztráta) z dluhových cenných papírů k prodeji  | 063 |
| - Zisk (ztráta) z akcií k prodeji   | 064 |
| - Zisk (ztráta) z podílových listů k prodeji  | 065 |
| - Zisk (ztráta) ze zajišťovacích akciových derivátů   | 066 |
| - Tvorba opravných položek k ostatním podílům   | 067 |
| - Rozpuštění opravných položek k ostatním podílům pro nepotřebnost                                  | 068 |
| - Použití opravných položek k ostatním podílům  | 069 |
| - Zisk (ztráta) z ostatních podílů k prodeji  | 070 |
| Zisk (ztráta) z cenných papírů držných do splatnosti (r. 72+73+74+75)                               | 071 |
| - Tvorba opravných položek k cenným papírům držným do splatnosti                                    | 072 |
| - Rozpuštění opravných položek k cenným papírům držným do splatnosti pro nepotřebnost               | 073 |
| - Použití opravných položek k cenným papírům držným do splatnosti                                   | 074 |
| - Zisk(ztráta) z prodeje cenných papírů držných do splatnosti                                       | 075 |
| <b>7. Ostatní provozní výnosy (r. 77+78+79+80+81+82+83)</b>   | 076 |
| a) Výnosy z finančního leasingu   | 077 |
| b) Zisky z převodu účastí s rozhodujícím vlivem   | 078 |
| c) Zisky z převodu účastí s podstatným vlivem   | 079 |
| d) Výnosy z převodu hmotného a nehmotného majetku   | 080 |
| e) Zisky z převodu dluhových CP pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování            | 081 |
| f) Zisky z převodu pohledávek jiných než k obchodování  | 082 |
| g) Jiné provozní výnosy   | 083 |
| <b>8. Ostatní provozní náklady (r. 85+86)</b>   | 084 |
| a) Příspěvky do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry  | 085 |
| b) Jiné provozní náklady  | 086 |
| <b>9. Správní náklady (r. 88+92)</b>  | 087 |
| a) Náklady na zaměstnance (r. 89+90+91)   | 088 |
| Mzdy a platy  | 089 |
| Sociální a zdravotní pojištění  | 090 |
| Ostatní náklady na zaměstnance  | 091 |
| b) Ostatní správní náklady (r. 93+94+95+96+97+98+99)  | 092 |
| Nájemné   | 093 |
| Spotřeba materiálu  | 094 |
| Náklady na outsourcing  | 095 |
| Náklady na reklamu  | 096 |
| Náklady na audit, právní a daňové poradenství   | 097 |
| Daně a poplatky   | 098 |
| Ostatní nakupované výkony   | 099 |
| <b>10. Rozpuštění OP a rezerv k dlouhodobému hmotnému a nehmot. majetku (r. 101+102+103)</b>        | 100 |
| a) Rozpuštění opravných položek k hmotnému majetku pro nepotřebnost                                 | 101 |
| b) Rozpuštění rezerv k hmotnému majetku pro nepotřebnost  | 102 |
| c) Rozpuštění opravných položek k nehmotnému majetku pro nepotřebnost                               | 103 |
| <b>11. Odpisy, tvorba a použití rezerv a OP k dlouhodobému hmot. a nehmot. majetku (r. 105+111)</b> | 104 |
| a) Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k hmot. majetku (r. 106+107+108+109+110)     | 105 |
| Odpisy hmotného majetku   | 106 |
| Tvorba opravných položek k hmotnému majetku   | 107 |
| Náklady z převodu hmotného majetku  | 108 |
| Použití opravných položek k hmotnému majetku  | 109 |
| Použití rezerv k hmotnému majetku   | 110 |



|   |     |
|---|-----|
| b) Odpisy, tvorba a použití opravných položek k nehmotnému majetku (r. 112+113+114+115+116)   | 111 |
| Odpisy goodwillu  | 112 |
| Odpisy ostatního nehmotného majetku   | 113 |
| Tvorba opravných položek k nehmotnému majetku   | 114 |
| Náklady z převodu nehmotného majetku  | 115 |
| Použití opravných položek k nehmotnému majetku  | 116 |
| <b>12. Rozpuštění OP a rezerv k pohledávkám a vybraným podrozvahovým nástrojům, výnosy z dříve odepsaných pohledávek (r. 118+119+120+121+122)</b> | 117 |
| a) Rozpuštění opravných položek k pohledávkám pro nepotřebnost  | 118 |
| b) Rozpuštění opravných položek k CP pořízeným v primárních emisích neurčených k obchodování  | 119 |
| c) Rozpuštění rezerv k pohledávkám pro nepotřebnost   | 120 |
| d) Rozpuštění rezerv na vybrané podrozvahové nástroje   | 121 |
| e) Výnosy z odepsaných pohledávek   | 122 |
| <b>13. Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohledávkám a vybraným podrozvahovým nástrojům (r. 124+125+126+127+128+129+130+131+132+133)</b>     | 123 |
| a) Ztráty z převodu pohledávek  | 124 |
| b) Náklady z odpisu pohledávek  | 125 |
| c) Tvorba opravných položek k pohledávkám   | 126 |
| d) Použití opravných položek k pohledávkám  | 127 |
| e) Použití rezerv k pohledávkám   | 128 |
| f) Ztráty z převodu dluhových CP pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování   | 129 |
| g) Tvorba opravných položek k CP pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování   | 130 |
| h) Použití opravných položek k CP pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování  | 131 |
| i) Tvorba rezerv na vybrané podrozvahové nástroje   | 132 |
| j) Použití rezerv na vybrané podrozvahové nástroje  | 133 |
| <b>14. Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem</b>  | 134 |
| <b>15. Ztráty z převodu účastí s rozh. a podst. vlivem, tvorba a použití OP (r. 136+137+138+139)</b>  | 135 |
| a) Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím vlivem  | 136 |
| b) Ztráty z převodu účastí s podstatným vlivem  | 137 |
| c) Tvorba opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem  | 138 |
| d) Použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem   | 139 |
| <b>16. Rozpuštění ostatních rezerv pro nepotřebnost</b>   | 140 |
| <b>17. Tvorba a použití ostatních rezerv (r. 142+143)</b>   | 141 |
| a) Tvorba ostatních rezerv  | 142 |
| b) Použití ostatních rezerv   | 143 |
| <b>18. Podíly na zisku (ztrátě) účastí s rozh. nebo podst. vlivem (r. 145+146+147+148)</b>  | 144 |
| a) Podíly na zisku účastí s rozhodujícím vlivem   | 145 |
| b) Podíly na ztrátě účastí s rozhodujícím vlivem  | 146 |
| c) Podíly na zisku účastí s podstatným vlivem   | 147 |
| d) Podíly na ztrátě účastí s podstatným vlivem  | 148 |
| <b>19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním (r. 1+11+21+25+36+44+76+84+87+100+104+117+123+134+135+140+141+144)</b>    | 149 |
| <b>20. Mimořádné výnosy</b>   | 150 |
| <b>21. Mimořádné náklady</b>  | 151 |
| <b>22. Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním (r. 150+151)</b>  | 152 |
| <b>23. Daň z příjmu (r. 154+155+156+157+158+159)</b>  | 153 |
| a) Splatná daň z příjmu   | 154 |
| b) Odložená daň z příjmu  | 155 |
| c) Tvorba rezervy na daň z příjmu   | 156 |
| d) Použití rezervy na daň z příjmu  | 157 |
| e) Rozpuštění rezervy na daň z příjmu pro nepotřebnost  | 158 |
| f) Podíl na dani z příjmu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem   | 159 |
| <b>24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění (r. 149+152+153)</b>  | 160 |

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

**Informování o hospodářské situaci pro obchodníky  
s cennými papíry, kteří jsou bankou**

## 03 Informování o hospodářské situaci (banky)

## 03\_01 Bilanční aktiva (RIS15\_01)

| Popis   | CR  | Údaj kompenzovaný o opravné položky a opravy, Všechny měny, Rezidenti a nerezidenti celkem (10) |
|---|-----|---|
| A   | B   | 001   |
| *Rozvahová aktiva celkem  | 001 |   |
| <b>1. Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank</b>             | 002 |   |
| Pokladní hotovost   | 003 |   |
| Účty platebního styku u centrálních bank - debetní zůstatky         | 004 |   |
| Běžné účty u centrálních bank - debetní zůstatky                    | 005 |   |
| Termínové vklady do 24 hodin u centrálních bank                     | 006 |   |
| <b>2. Stat.bezkup.dluh.a ostat.CP přijim.cent.bank. k refinan..</b> | 007 |   |
| a) CP vydané vlad.instit. přijímané centrálními bankami k refinan.  | 008 |   |
| Státní bezkup.dluhopisy k obch.přijímané centrálními bankami        | 009 |   |
| Státní bezkup.dluhopisy k prodeji přijímané centrálními bankami     | 010 |   |
| Státní bezkup.dluhopisy drž.do spl.přijímané centrálními bankami    | 011 |   |
| Státní kupon.dluhopisy k obchodování přijímané centrálními bankami  | 012 |   |
| Státní kuponove dluhopisy k prodeji přijímané centrálními bankami   | 013 |   |
| Státní kupon.dluhopisy držené do spl.přijímané centrálními bankami  | 014 |   |
| b) Ostatní CP přijímané centrálními bankami k refinancování         | 015 |   |
| Bezkupon.dluhopisy cent.bank k obchod.přijímané centrálními bankami | 016 |   |
| Bezkup.dluhopisy cent.bank k prodeji přijímané centrálními bankami  | 017 |   |
| Bezkup.dluhopisy cent.bank drž.do spl.přijímané centrálními bankami | 018 |   |
| <b>3. Pohledávky za bankami</b>                                     | 019 |   |
| a) Pohledávky za bankami splatné na požádání                        | 020 |   |
| Běžné účty u jiných bank - debetní zůstatky                         | 021 |   |
| Běžné účty jiných bank - debetní zůstatky                           | 022 |   |
| Termínové vklady do 24 hodin u jiných bank                          | 023 |   |
| Úvěry poskytnuté jiným bankám do 24 hodin                           | 024 |   |
| b) Ostatní pohledávky za bankami                                    | 025 |   |
| Ostatní pohledávky za centrálními bankami                           | 026 |   |
| Dluhopisy cent.bank poř.v primár. emis. Neurčené k obchod.          | 027 |   |
| Úvěry poskytnuté centrálními bankám                                 | 028 |   |
| *Termínové vklady nad 24 hodin u centrálních bank                   | 029 |   |
| Jiné pohledávky za centrálními bankami                              | 030 |   |
| Ostatní pohledávky za jinými bankami                                | 031 |   |
| Dluhové CP jin.bank pořiz.v primár.emis.neurč.k obchodování         | 032 |   |
| Úvěry poskytnuté jiným bankám nad 24 hodin                          | 033 |   |
| Termínové vklady nad 24 hodin u jiných bank                         | 034 |   |
| Jiné pohledávky za jinými bankami                                   | 035 |   |
| *Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami                  | 036 |   |
| <b>4. Pohledávky za klienty</b>                                     | 037 |   |
| a) Pohledávky za klienty splatné na požádání                        | 038 |   |
| Souhrn debet.zůstat.na bez. účtech vládních institucí               | 039 |   |
| Souhrn debet. zůstatků na bez. účtech ostatních klientů             | 040 |   |
| b) Ostatní pohledávky za klienty                                    | 041 |   |
| Pohledávky za vládními institucemi                                  | 042 |   |
| Dluh.cen.pap.vlád.institucí pořiz.v prim.emis.neurč.k obch.         | 043 |   |
| Standardní pohledávky za vládními institucemi                       | 044 |   |

|  |     |
|--|-----|
| *Sledované a ohrožené pohledávky za vládními institucemi     | 045 |
| Pohledávky za ostatními klienty                              | 046 |
| Standardní pohledávky za ostatními klienty                   | 047 |
| Standardní úvěry poskytnuté ostatním klientům                | 048 |
| Ostatní standardní pohledávky za ostatními klienty           | 049 |
| Dluh.cen.pap.ost.klient.pořiz.v primár.emis.neurč.k obchod.  | 050 |
| Pohledávky hodnocené portfoliové                             | 051 |
| *Sledované a ohrožené pohledávky za ostatními klienty        | 052 |
| Sledované úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty    | 053 |
| Nestandardní úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty | 054 |
| Pochybné úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty     | 055 |
| Ztrátové úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty     | 056 |
| <b>5. Dluhové cenné papíry</b>                               | 057 |
| a) Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi          | 058 |
| Dluhové cen.pap.k obchod.vydané vládními institucemi         | 059 |
| Dluhové CP bezkuponové k obchod.vydané vlád.inst.            | 060 |
| Dluh.CP bezkup. k obchod. vyd.vlád.inst.dané do repa a půjč. | 061 |
| Dluhové CP kuponové k obchod. vydané vlád.institucemi.       | 062 |
| Dluh.CP kupon. k obchod.vyd. vlád.inst. dané do repa a půjč  | 063 |
| Dluhové cen.pap.k prodeji vydané vládními institucemi        | 064 |
| Dluhové CP bezkupon. k prodeji vydané vlád.institucemi       | 065 |
| Dluh.CP bezkupon.k prodeji vyd.vl.inst dané do repa a půjč.  | 066 |
| Dluhové CP kupon.k prodeji vydané vlád.institucemi           | 067 |
| Dluh. CP kupon.k prodeji vyd.vlád.inst. dané do repa a půjč. | 068 |
| Dluh. cen.pap.vydané vládními institucemi držené do splatn.  | 069 |
| Dluhové CP bezkup.drž.do spl. vyd.vlád.institucemi           | 070 |
| Dluh.CP bezkup.drž.do splat.vyd.vl.inst. dané do repa a půjč | 071 |
| Dluhové CP kupon. drž. do spl. vydané vlád. institucemi      | 072 |
| Dluh.CP kupon.drž.do spl.vyd.vlád.inst. dané do repa a půjč. | 073 |
| b) Dluhové cenné papíry vydané ostatními subjekty            | 074 |
| Dluhové cenné papíry k obchodování vydané ostatními subjekty | 075 |
| Bezkuponové dluhopisy centrálních bank k obchodování         | 076 |
| Bezkuponové dluh.cent. bank k obchod.dané do repa a půjčené  | 077 |
| Ostatní bezkupon.dluhopisy k obchod.vydané ost.subj.         | 078 |
| Ostatní bezkup.dluhopisy k obchod.dané do repa a půjčené     | 079 |
| Kuponové dluhopisy k obchodování vydané ostatními subjekty   | 080 |
| Kuponové dluhopisy k obchod.dané do repa a půjčené           | 081 |
| Směnky k obchodování vydané ostatními subjekty               | 082 |
| Směnky k obchodování dané do repa a půjčené                  | 083 |
| Cenné papíry zajištěné aktivy k obchodování                  | 084 |
| Cen.papíry zajištěné aktivy k obchod.dané do repa a půjčené  | 085 |
| Dluhové cenné papíry k prodeji vydané ostatními subjekty     | 086 |
| Bezkupon.dluhopisy cent.bank k prodeji vydané. ost.subj.     | 087 |
| Bezkup.dluh. cent.bank k prodeji dané do repa a půjčené      | 088 |
| Ostatní bezkupon.dluhopisy k prodeji vydané ost.subj.        | 089 |
| Ostatní bezkup.dluh. k prodeji dané do repa a půjčené        | 090 |
| Kuponové dluhopisy k prodeji vydané ostatními subjekty       | 091 |
| Kuponové dluhopisy k prodeji dané do repa a půjčené          | 092 |
| Směnky k prodeji vydané ostatními subjekty                   | 093 |
| Směnky k prodeji dané do repa a půjčené                      | 094 |
| Cenné papíry zajištěné aktivy k prodeji                      | 095 |
| Cenné papíry zajiš.aktivy k prodeji dané do repa a půjčené   | 096 |

|   |     |
|---|-----|
| Dluhové cenné papíry držené do splat.vydané ostat.subjekty    | 097 |
| Bez kupon.dluhopisy centrálních bank držené do splatnosti     | 098 |
| Bez kup.dluh.centráln.bank drž. do splat.dané do repa a půjč. | 099 |
| Ostatní bez kupon.dluhopisy držené do spl.vydané ost.subj.    | 100 |
| Ostat.bez kup.dluh.držené do splat. dané do repa a půjčené    | 101 |
| Kuponové dluhopisy držené do splatnosti vydané ost.subj.      | 102 |
| Kuponové dluh.držené do splat. dané do repa a půjčené         | 103 |
| Směnky držené do splatnosti vydané ost.subjekty               | 104 |
| Směnky držené do splatnosti dané do repa a půjčené            | 105 |
| Cenné papíry zajištěné aktivy držené do splatnosti            | 106 |
| Cen.papíry zajiš.aktivy drž.do splat.dané do repa a půjčené   | 107 |
| <b>6. Akcie, podílové listy, ostatní podíly</b>               | 108 |
| a) Akcie, podílové listy k obchodování                        | 109 |
| Akcie k obchodování   | 110 |
| Akcie k obchodování dané do repa a půjčené                    | 111 |
| Podílové listy k obchodování                                  | 112 |
| Podílové listy k obchodování dané do repa a půjčené           | 113 |
| b) Akcie, podílové listy, ostatní podíly k prodeji            | 114 |
| Akcie, zatímní listy k prodeji                                | 115 |
| Akcie, zatím.listy k prodeji dané do repa a půjčené           | 116 |
| Podílové listy k prodeji                                      | 117 |
| Podílové listy k prodeji dané do repa a půjčené               | 118 |
| Ostatní podíly  | 119 |
| Ostatní podíly dané do repa a půjčené                         | 120 |
| <b>7. Účasti s podstatným vlivem</b>                          | 121 |
| a) Účasti s podstatným vlivem v bankách                       | 122 |
| b) Účasti s podstatným vlivem v ostatních subjektech          | 123 |
| Účasti s podstatným vlivem ve finančních institucích          | 124 |
| Účasti s podst.vlivem v subjektech kolekt.investování(IS,IF)  | 125 |
| Účasti s podstatným vlivem v obchodnících s cennými papíry    | 126 |
| Účasti s podstatným vlivem v pojišťovnách                     | 127 |
| Účasti s podstatným vlivem v jiných finančních institucích    | 128 |
| Účasti s podstatným vlivem v jiných institucích               | 129 |
| <b>8. Účasti s rozhodujícím vlivem</b>                        | 130 |
| a) Účasti s rozhodujícím vlivem v bankách                     | 131 |
| b) Účast s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech         | 132 |
| Účasti s rozhodujícím vlivem ve finančních institucích        | 133 |
| Účasti s rozh.vlivem v subjektech kolekt.investování(IS,IF)   | 134 |
| Účasti s rozhodujícím vlivem v obchodnících s cennými papíry  | 135 |
| Účasti s rozhodujícím vlivem v pojišťovnách                   | 136 |
| Účasti s rozhodujícím vlivem v jiných finančních institucích  | 137 |
| Účasti s rozhodujícím vlivem v jiných institucích             | 138 |
| <b>9. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                         | 139 |
| a) Zřizovací výdaje   | 140 |
| b) Goodwill   | 141 |
| c) Ostatní nehmotný majetek                                   | 142 |
| <b>10. Dlouhodobý hmotný majetek</b>                          | 143 |
| a) Pozemky a budovy pro provozní činnost                      | 144 |
| b) Ostatní hmotný majetek                                     | 145 |
| <b>11. Ostatní aktiva rozvahová</b>                           | 146 |
| Kladné reálné hodnoty derivátů                                | 147 |
| Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací             | 148 |

|  |            |
|--|------------|
| Kladné reálné hodnoty pev.term.operací s úrokovými nástroji  | 149        |
| Kladné reálné hodnoty pev.term.operací s měnovými nástroji   | 150        |
| Kladné reálné hodnoty pev.term.operací s akciovými nástroji  | 151        |
| Kladné hodnoty pev.term.operací s komoditními nástroji       | 152        |
| Kladná reálná hodnota pev.term.operací s úvěrovými nástroji  | 153        |
| Kladné reálné hodnoty opcí                                   | 154        |
| Kladné reálné hodnoty opcí na úrokové nástroje               | 155        |
| Kladné reálné hodnoty opcí na měnové nástroje                | 156        |
| Kladné reálné hodnoty opcí na akciové nástroje               | 157        |
| Kladné reálné hodnoty opcí na komoditní nástroje             | 158        |
| Kladné reálné hodnoty opcí na úvěrové nástroje               | 159        |
| Kurzové rozdíly ze spotových operací - debetní zůstatek      | 160        |
| Splatná daň z příjmu - debetní zůstatek                      | 161        |
| Odložená daňová pohledávka                                   | 162        |
| Zlato  | 163        |
| Jiné drahé kovy  | 164        |
| Ostatní pokladní hodnoty                                     | 165        |
| Marže burzovních derivátů na vlastní účet                    | 166        |
| Marže burzovních derivátů pro zákazníky                      | 167        |
| Neidentifik.pohledávky z finanč.čin. (např.z plateb.styku)   | 168        |
| Pohledávky z obchodování s cennými papíry                    | 169        |
| Pohledávky za trhem cenných papírů                           | 170        |
| Pohledávky za příkazci                                       | 171        |
| Upsané cenné papíry určené k umístění na veřejnosti          | 172        |
| Hodnoty k inkasu přijaté od korespondentů                    | 173        |
| Hodnoty k inkasu přijaté od klientů                          | 174        |
| Ostat.účet.pohledávky a závazky - vysl.deb.zúst.             | 175        |
| Uspoř.účty pro zúčtování plateb.styku - vysl.deb.zúst.       | 176        |
| Zúčtování s tuzem.pobočkami a jednatel. - vysl.deb.zúst.     | 177        |
| Provoz.prostř.svěřené zahr.poboč.a jednatel.- vysl.deb.zúst. | 178        |
| Prostředky poskyt.zahr.poboč.a jednatel. - vysl.debet.zúst.  | 179        |
| Dlouhodobé poskytnuté prostředky                             | 180        |
| Poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru            | 181        |
| Pohledávky za různými dlužníky                               | 182        |
| Dohadné účty aktivní   | 183        |
| Pohledávky ze státní podpory ke stavebnímu spojení           | 184        |
| Zásoby   | 185        |
| <b>12. Pohledávky z upsaného vlastního kapitálu</b>          | <b>186</b> |
| <b>13. Náklady a příjmy příštích období</b>                  | <b>187</b> |
| Náklady příštích období                                      | 188        |
| Příjmy příštích období                                       | 189        |

**03 Informování o hospodářské situaci (banky)****03\_02 Bilanční pasiva (RIS15\_03)**

| Popis   | CR  | Všechny měny, Rezidenti a nerezidenti celkem (1) |
|---|-----|--|
| A   | B   | 001  |
| Rozvahová pasiva celkem                               | 001 |  |
| <b>1. Závazky vůči bankám</b>                         | 002 |  |
| a) Závazky vůči bankám splatné na požádání            | 003 |  |
| Závazky vůči centrálním bankám splatné na požádání    | 004 |  |
| *Závazky vůči jiným bankám splatné na požádání        | 005 |  |
| Běžné účty u jiných bank - kreditní zůstatky          | 006 |  |
| Běžné účty jiných bank - kreditní zůstatky            | 007 |  |
| Termínové vklady do 24 hodin jiných bank              | 008 |  |
| Přijaté úvěry od jiných bank do 24 hodin              | 009 |  |
| b) Ostatní závazky vůči bankám                        | 010 |  |
| Ostatní závazky vůči centrálním bankám                | 011 |  |
| Přijaté úvěry od centrálních bank nad 24 hodin        | 012 |  |
| Termínové vklady nad 24 hodin centrálních bank        | 013 |  |
| Jiné závazky vůči centrálním bankám                   | 014 |  |
| *Ostatní závazky vůči jiným bankám                    | 015 |  |
| Přijaté úvěry od jiných bank nad 24 hodin             | 016 |  |
| Termínové vklady nad 24 hodin jiných bank             | 017 |  |
| Jiné závazky vůči jiným bankám                        | 018 |  |
| <b>2. Závazky vůči klientům</b>                       | 019 |  |
| a) Závazky vůči klientům splatné na požádání          | 020 |  |
| Úsporné vklady klientů na požádání                    | 021 |  |
| Běžné účty vládních institucí – kreditní zůst.        | 022 |  |
| Běžné účty ostatních klientů - kreditní zůst.         | 023 |  |
| b) Ostatní závazky vůči klientům                      | 024 |  |
| Úsporné vklady klientů se splatností                  | 025 |  |
| Úsporné vklady klientů s výpovědní lhůtou             | 026 |  |
| Termínové vklady se splatností                        | 027 |  |
| Term. vklady se splatností vládních institucí         | 028 |  |
| Termínové vklady se splatností ostatních klientů      | 029 |  |
| Termínové vklady s výpovědní lhůtou                   | 030 |  |
| Term. vklady s výp. lhůtou vládních institucí         | 031 |  |
| Termínové vklady s výpovědní lhůtou ostatních klientů | 032 |  |
| Přijaté úvěry   | 033 |  |
| Přijaté úvěry od vládních institucí                   | 034 |  |
| Přijaté úvěry od ostatních klientů                    | 035 |  |
| Jiné závazky  | 036 |  |
| Jiné závazky vůči vládním institucím                  | 037 |  |
| Jiné závazky vůči ostatním klientům                   | 038 |  |
| Účelově vázané vklady                                 | 039 |  |
| Vkladové certifikáty                                  | 040 |  |
| Vkladní listy   | 041 |  |
| <b>3. Závazky z dluhových cenných papírů</b>          | 042 |  |

|   |            |
|---|------------|
| a) Emitované dluhové cenné papíry                                   | 043        |
| Emitované krátkodobé dluhové cenné papíry                           | 044        |
| Emitované krátkodobé kuponové dluhopisy                             | 045        |
| Emitované krátkodobé bezkuponové dluhopisy                          | 046        |
| Emitované krátkodobé směnky   | 047        |
| Vlastní krátkodobé dluhové cenné papíry                             | 048        |
| Emitované dlouhodobé dluhové cenné papíry                           | 049        |
| Emitované dlouhodobé kuponové dluhopisy                             | 050        |
| Emitované hypoteční zástavní listy                                  | 051        |
| Emitované dlouhodobé bezkuponové dluhopisy                          | 052        |
| Emitované dlouhodobé směnky   | 053        |
| Vlastní dlouhodobé dluhové cenné papíry                             | 054        |
| b) Ostatní závazky z dluhových cenných papírů                       | 055        |
| Závazky z dluhových cenných papírů - krátké prodeje                 | 056        |
| Závazky ze splatných emitovaných dluhopisů                          | 057        |
| <b>4. Ostatní pasiva rozvahová</b>                                  | <b>058</b> |
| Záporné reálné hodnoty derivátů                                     | 059        |
| Záporné reálné hodnoty pevných termínových operací                  | 060        |
| Záporné reálné hodnoty pev. term. operací s úrok. nástroji          | 061        |
| Záporné reálné hodnoty pev. term. operací s měn. nástroji           | 062        |
| Záporné reálné hodnoty pev. term. operací s akciov. nástroji        | 063        |
| Záporné reálné hodnoty pev. term. operací s komodit. nástroji       | 064        |
| Záporné reálné hodnoty pev. term. operací s úvěr. nástroji          | 065        |
| Záporné reálné hodnoty opcí   | 066        |
| Záporné reálné hodnoty opcí na úrokové nástroje                     | 067        |
| Záporné reálné hodnoty opcí na měnové nástroje                      | 068        |
| Záporné reálné hodnoty opcí na akciové nástroje                     | 069        |
| Záporné reálné hodnoty opcí na komoditní nástroje                   | 070        |
| Záporné reálné hodnoty opcí na úvěrové nástroje                     | 071        |
| Kurzové rozdíly ze spotových operací - kreditní zůstatek            | 072        |
| Splatná daň z příjmu - kreditní zůstatek                            | 073        |
| Odložený daňový závazek   | 074        |
| Závazky z jiných hodnot než cenné papíry                            | 075        |
| Závazky z akcií - krátké prodeje                                    | 076        |
| Závazky z podílových listů – krátké prodeje                         | 077        |
| Neidentifikované závazky z fin. čin. (např. platebního styku)       | 078        |
| Závazky z obchodování s cennými papíry                              | 079        |
| Závazky vůči trhu cenných papírů                                    | 080        |
| Závazky vůči příkazcům  | 081        |
| Závazky z cenných papírů klientů v dispozici banky                  | 082        |
| Závazky vůči Fondu pojištění vkladů                                 | 083        |
| Závazky vůči Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry           | 084        |
| Závazky vůči korespondentům z hodnot zaslaných k inkasu             | 085        |
| Závazky vůči klientům z hodnot zaslaných k inkasu                   | 086        |
| Ostatní účelové pohledávky a závazky - vysl. kreditní zúst.         | 087        |
| Uspor. účty pro zúčtování plateb. styku - vysl. kreditní zúst.      | 088        |
| Zúčt. s tuzem. pobočkami a jednatelstvími - vysl. kreditní zúst.    | 089        |
| Provoz. prostř. přijaté od zahr. pob. a jednatel. - vysl. kr. zúst. | 090        |
| Závazky vůči různým věřitelům                                       | 091        |
| Dohadné účty pasivní  | 092        |
| Závazky vůči akcionářům   | 093        |
| Zavaz. vůči akcionářům z upsaného nezapsaného zakl. kap.            | 094        |



|   |     |
|---|-----|
| Ostatní závazky vůči akcionářům   | 095 |
| Dotace a prostředky obdobné dotacím                                     | 096 |
| <b>5. Výnosy a výdaje příštích období</b>                               | 097 |
| Výnosy příštích období  | 098 |
| Výdaje příštích období  | 099 |
| <b>6. Rezervy</b>   | 100 |
| a) Rezervy na důchody a podobné závazky                                 | 101 |
| b) Rezervy na daně  | 102 |
| c) Ostatní rezervy  | 103 |
| Rezervy k vybraným podrozvahovým položkám                               | 104 |
| Rezervy na standardní úvěry   | 105 |
| Další rezervy   | 106 |
| <b>7. Podřízené závazky</b>   | 107 |
| Podřízené úvěry a vklady přijaté od bank                                | 108 |
| Podřízené úvěry a vklady přijaté od jiných subjektů                     | 109 |
| Emitované podřízené dluhopisy   | 110 |
| <b>8. Základní kapitál</b>  | 111 |
| Splacený základní kapitál   | 112 |
| Nesplacený základní kapitál   | 113 |
| <b>9. Vlastní akcie</b>   | 114 |
| <b>10. Emisní ážio</b>  | 115 |
| <b>11. Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku</b>                      | 116 |
| a) Povinné rezervní fondy   | 117 |
| b) Rezervní fondy k vlastním akciím                                     | 118 |
| c) Ostatní rezervní fondy   | 119 |
| rezervní fond ke krytí rizik bankovní činnosti                          | 120 |
| Další rezervní fondy  | 121 |
| d) Ostatní fondy ze zisku   | 122 |
| <b>12. rezervní fond na nové ocenění</b>                                | 123 |
| <b>13. Kapitálové fondy</b>   | 124 |
| <b>14. Oceňovací rozdíly</b>  | 125 |
| a) Oceňovací rozdíly z majetku a závazků                                | 126 |
| b) Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů                          | 127 |
| c) Oceňovací rozdíly z přepočtu účasti                                  | 128 |
| <b>15. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období</b> | 129 |
| Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta po schválení                    | 130 |
| Zisk (ztráta) z minulého roku ve schvalovacím řízení                    | 131 |
| <b>16. Zisk nebo ztráta za účetní období</b>                            | 132 |

**03 Informování o hospodářské situaci (banky)****03\_03 Podrozvahová aktiva (RIS\_15\_04)**

| Popis  | CR  | Všechny měny, Rezidenti a nerezidenti celkem (1) |
|--|-----|--|
| A  | B   | 001  |
| Úhrn vybraných podrozvahových aktiv                            | 001 |  |
| <b>1. Poskytnuté přísliby a záruky</b>                         | 002 |  |
| a) Poskytnuté přísliby   | 003 |  |
| b) Poskytnuté záruky a ručení                                  | 004 |  |
| Poskytnuté záruky z úvěrových derivátů                         | 005 |  |
| Ostatní Poskytnuté záruky a ručení                             | 006 |  |
| c) Poskytnuté záruky ze směnek                                 | 007 |  |
| Poskytnutá přijetí směnek                                      | 008 |  |
| Poskytnuté záruky z převedených směnek                         | 009 |  |
| Poskytnutá směnečná rukojemství                                | 010 |  |
| d) Poskytnuté záruky z akreditivu                              | 011 |  |
| Poskytnuté záruky z otevření akreditivu                        | 012 |  |
| Poskytnuté záruky z potvrzení akreditivu                       | 013 |  |
| <b>2. Poskytnuté zástavy</b>                                   | 014 |  |
| a) Poskytnuté nemovitě zástavy                                 | 015 |  |
| b) Poskytnuté peněžní zástavy                                  | 016 |  |
| c) Poskytnuté zástavy - cenné papíry                           | 017 |  |
| d) Poskytnuté Ostatní zástavy                                  | 018 |  |
| <b>3. Pohledávky ze spotových operací celkem</b>               | 019 |  |
| a) Pohledávky ze spotových operací s úrokovými nástroji        | 020 |  |
| b) Pohledávky ze spotových operací s měnovými nástroji         | 021 |  |
| c) Pohledávky ze spotových operací s akciovými nástroji        | 022 |  |
| d) Pohledávky ze spotových operací s komoditními nástroji      | 023 |  |
| <b>4. Pohledávky z pevných termínových operací celkem</b>      | 024 |  |
| a) Pohledávky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji   | 025 |  |
| b) Pohledávky z pevných termín. operací s měnovými nástroji    | 026 |  |
| c) Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji   | 027 |  |
| d) Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji | 028 |  |
| e) Pohledávky z pevných termín. operací s úvěrovými nástroji   | 029 |  |
| <b>6. Pohledávky z opcí celkem</b>                             | 030 |  |
| a) Pohledávky z opcí na úrokové nástroje                       | 031 |  |
| b) Pohledávky z opcí na měnové nástroje                        | 032 |  |
| c) Pohledávky z opcí na akciové nástroje                       | 033 |  |
| d) Pohledávky z opcí na komoditní nástroje                     | 034 |  |
| e) Pohledávky z opcí na úvěrové nástroje                       | 035 |  |
| <b>7. Odepsané Pohledávky</b>                                  | 036 |  |
| <b>8. Hodnoty předané k obhospodařování</b>                    | 037 |  |
| <b>9. Hodnoty předané do úschovy, správy a k uložení</b>       | 038 |  |

## 03 Informování o hospodářské situaci (banky)

## 03\_04 Podrozvahová aktiva - Pohledávky z pevných termínových operací (RIS\_15\_05)

| Popis  | CR  | Všechny měny, Rezidenti a nerezidenti celkem (1) |
|--|-----|--|
| A  | B   | 001  |
| <b>Pohledávky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji - Pevné termínové operace</b>    |     |  |
|  | 001 |  |
| Forwardy   | 002 |  |
| Futures  | 003 |  |
| Swapy  | 004 |  |
| <b>Pohledávky z pevných termín.operací s měnovými nástroji - Pevné termínové operace</b>     |     |  |
|  | 005 |  |
| Forwardy   | 006 |  |
| Futures  | 007 |  |
| Swapy  | 008 |  |
| <b>Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji - Pevné termínové operace</b>   |     |  |
|  | 009 |  |
| Forwardy   | 010 |  |
| Futures  | 011 |  |
| Swapy  | 012 |  |
| <b>Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji - Pevné termínové operace</b> |     |  |
|  | 013 |  |
| Forwardy   | 014 |  |
| Futures  | 015 |  |
| Swapy  | 016 |  |
| <b>Pohledávky z pevných termín. operací s úvěrovými nástroji - Pevné termínové operace</b>   |     |  |
|  | 017 |  |
| Forwardy   | 018 |  |
| Futures  | 019 |  |
| Swapy  | 020 |  |

**03 Informování o hospodářské situaci (banky)****03\_05 Podrozvahová aktiva - Pohledávky z opcí (RIS\_15\_06)**

| Popis   | CR  | Všechny měny, Rezidenti a nerezidenti celkem (1) |
|---|-----|--|
| A   | B   | 001  |
| <b>Pohledávky z opcí na úrokové nástroje - Opce</b>   | 001 |  |
| Nakoupené opce  | 002 |  |
| Prodané opce  | 003 |  |
| <b>Pohledávky z opcí na měnové nástroje - Opce</b>    | 004 |  |
| Nakoupené opce  | 005 |  |
| Prodané opce  | 006 |  |
| <b>Pohledávky z opcí na akciové nástroje - Opce</b>   | 007 |  |
| Nakoupené opce  | 008 |  |
| Prodané opce  | 009 |  |
| <b>Pohledávky z opcí na komoditní nástroje - Opce</b> | 010 |  |
| Nakoupené opce  | 011 |  |
| Prodané opce  | 012 |  |
| <b>Pohledávky z opcí na úvěrové nástroje - Opce</b>   | 013 |  |
| Nakoupené opce  | 014 |  |
| Prodané opce  | 015 |  |

**03 Informování o hospodářské situaci (banky)**  
**03\_06 Podrozvahová pasiva (RIS\_15\_07)**

| Popis   | CR  | Všechny měny, Rezidenti a nerezidenti celkem (1) |
|---|-----|--|
| A   | B   | 001  |
| Úhrn vybraných podrozvahových pasiv                           | 001 |  |
| <b>1. Přijaté přísliby a záruky</b>                           | 002 |  |
| a) Přijaté přísliby   | 003 |  |
| b) Přijaté záruky a ručení                                    | 004 |  |
| Přijaté záruky z úvěrových derivátů                           | 005 |  |
| Ostatní Přijaté záruky a ručení                               | 006 |  |
| c) Přijaté záruky ze směnek                                   | 007 |  |
| Přijaté přijetí směnek  | 008 |  |
| Přijaté záruky z převedených směnek                           | 009 |  |
| Přijaté směnečná rukojemství                                  | 010 |  |
| d) Přijaté záruky z akreditivu                                | 011 |  |
| Přijaté záruky z otevření akreditivu                          | 012 |  |
| Přijaté záruky z potvrzení akreditivu                         | 013 |  |
| <b>2. Přijaté zástavy</b>                                     | 014 |  |
| a) Přijaté nemovitě zástavy                                   | 015 |  |
| b) Přijaté peněžní zástavy                                    | 016 |  |
| c) Přijaté zástavy - cenné papíry                             | 017 |  |
| d) Přijaté Ostatní zástavy                                    | 018 |  |
| e) Přijaté kolaterály   | 019 |  |
| Přijaté kolaterály - cenné papíry                             | 020 |  |
| Přijaté kolaterály - Ostatní nástroje                         | 021 |  |
| <b>3. Závazky ze spotových operací celkem</b>                 | 022 |  |
| a) Závazky ze spotových operací s úrokovými nástroji          | 023 |  |
| b) Závazky ze spotových operací s měnovými nástroji           | 024 |  |
| c) Závazky ze spotových operací s akciovými nástroji          | 025 |  |
| d) Závazky ze spotových operací s komoditními nástroji        | 026 |  |
| <b>4. Závazky z pevných termínových operací celkem</b>        | 027 |  |
| a) Závazky z pevných termín. operací úrokovými nástroji       | 028 |  |
| b) Závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji  | 029 |  |
| c) Závazky z pevných termínových operací s akciovými nástroji | 030 |  |
| d) Závazky z pevných termínových operací s komodit. nástroji  | 031 |  |
| e) Závazky z pevných termínových operací s úvěrovými nástroji | 032 |  |
| <b>5. Závazky z opcí celkem</b>                               | 033 |  |
| a) Závazky z opcí na úrokové nástroje                         | 034 |  |
| b) Závazky z opcí na měnové nástroje                          | 035 |  |
| c) Závazky z opcí na akciové nástroje                         | 036 |  |
| d) Závazky z opcí na komoditní nástroje                       | 037 |  |
| e) Závazky z opcí na úvěrové nástroje                         | 038 |  |
| <b>6. Hodnoty převzaté k obhospodařování</b>                  | 039 |  |
| <b>7. Hodnoty převzaté do úschovy, správy a k uložení</b>     | 040 |  |

## 03 Informování o hospodářské situaci (banky)

## 03\_07 Podrozvahová pasiva - Závazky z pevných termínových operací (RIS\_15\_08)

| Popis   | CR  | Všechny měny, Rezidenti a nerezidenti celkem (1) |
|---|-----|--|
| A   | B   | 001  |
| <b>Závazky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji - Pevné termínové operace</b>   |     |  |
|   | 001 |  |
| Forwardy  | 002 |  |
| Futures   | 003 |  |
| Swapy   | 004 |  |
| <b>Závazky z pevných termín.operací s měnovými nástroji - Pevné termínové operace</b>     |     |  |
|   | 005 |  |
| Forwardy  | 006 |  |
| Futures   | 007 |  |
| Swapy   | 008 |  |
| <b>Závazky z pevných termín. operací s akciovými nástroji - Pevné termínové operace</b>   |     |  |
|   | 009 |  |
| Forwardy  | 010 |  |
| Futures   | 011 |  |
| Swapy   | 012 |  |
| <b>Závazky z pevných termín. operací s komoditními nástroji - Pevné termínové operace</b> |     |  |
|   | 013 |  |
| Forwardy  | 014 |  |
| Futures   | 015 |  |
| Swapy   | 016 |  |
| <b>Závazky z pevných termín.operací s úvěrovými nástroji - Pevné termínové operace</b>    |     |  |
|   | 017 |  |
| Forwardy  | 018 |  |
| Futures   | 019 |  |
| Swapy   | 020 |  |

## 03 Informování o hospodářské situaci (banky)

## 03\_08 Podrozvahová pasiva - Závazky z opcí (RIS\_15\_09)

| Popis  | CR  | Všechny měny, Rezidenti a nerezidenti celkem (1) |
|--|-----|--|
| A  | B   | 001  |
| <b>Závazky z opcí na úrokové nástroje - Opce</b>   | 001 |  |
| Nakoupené opce                                     | 002 |  |
| Prodané opce                                       | 003 |  |
| <b>Závazky z opcí na měnové nástroje - Opce</b>    | 004 |  |
| Nakoupené opce                                     | 005 |  |
| Prodané opce                                       | 006 |  |
| <b>Závazky z opcí na akciové nástroje - Opce</b>   | 007 |  |
| Nakoupené opce                                     | 008 |  |
| Prodané opce                                       | 009 |  |
| <b>Závazky z opcí na komoditní nástroje - Opce</b> | 010 |  |
| Nakoupené opce                                     | 011 |  |
| Prodané opce                                       | 012 |  |
| <b>Závazky z opcí na úvěrové nástroje - Opce</b>   | 013 |  |
| Nakoupené opce                                     | 014 |  |
| Prodané opce                                       | 015 |  |

**03 Informování o hospodářské situaci (banky)**  
**03\_09 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty (VIS\_10\_01)**

| Popis   | CR  | Hodnota |
|---|-----|---------|
| A   | B   | 001     |
| <b>1. výnosy z úroku a podobné výnosy</b>                       | 001 |         |
| a) výnosy z úroku z dluhových cenných papírů                    | 002 |         |
| b) Ostatní úrokové výnosy                                       | 003 |         |
| Úroky od centrálních bank                                       | 004 |         |
| Úroky od centr. bank z vkladů a úvěrů bez úroku z repo obch.    | 005 |         |
| Úroky od centrálních bank z repo obchodů                        | 006 |         |
| Úroky od jiných bank  | 007 |         |
| Úroky od jiných bank z vkladů a úvěrů bez úroku z repo obch.    | 008 |         |
| Úroky od jiných bank z repo obchodů                             | 009 |         |
| Úroky od vládních institucí                                     | 010 |         |
| Úroky od vládních institucí bez úroku z repo obchodů            | 011 |         |
| Úroky od vládních institucí z repo obchodů                      | 012 |         |
| Úroky od ostatních klientů                                      | 013 |         |
| Úroky od ostatních klientů z úvěrů bez úroku z repo obchodu     | 014 |         |
| Úroky od ostatních klientů z repo obchodů                       | 015 |         |
| Zisk ze zajišťovacích úrokových derivátů                        | 016 |         |
| <b>2. Náklady na Úroky a podobné Náklady</b>                    | 017 |         |
| a) Náklady na Úroky z emitovaných dluhových cenných papírů      | 018 |         |
| b) Náklady na Úroky z krátkých prodejů dluhových cenných papírů | 019 |         |
| Ostatní úrokové Náklady   | 020 |         |
| Úroky centrálním bankám   | 021 |         |
| Úroky centr. bankám z vkladů a úvěrů bez úroku z repo obch.     | 022 |         |
| Úroky centrálním bankám z repo obchodů                          | 023 |         |
| Trestné Úroky centrálním bankám                                 | 024 |         |
| Úroky jiným bankám  | 025 |         |
| Úroky jiným bankám z vkladu a úvěrů bez úroku z repo obchodů    | 026 |         |
| Úroky jiným bankám z repo obchodů                               | 027 |         |
| Úroky vládním institucím  | 028 |         |
| Úroky vládním instiř. z vkladu a úvěrů bez úroku z repo obch.   | 029 |         |
| Úroky vládním institucím z repo obchodů                         | 030 |         |
| Úroky ostatním klientům   | 031 |         |
| Úroky ostatním klientům z vkladu                                | 032 |         |
| Úroky ostatním klientům z běžných účtů                          | 033 |         |
| Úroky ostatním klientům z termínových vkladů                    | 034 |         |
| Úroky ostatním klientům z úsporných vkladů                      | 035 |         |
| Úroky z vkladových certifikátů                                  | 036 |         |
| Úroky z vkladních listů   | 037 |         |
| Úroky ostatním klientům z úvěrů                                 | 038 |         |
| Úroky ostatním klientům z úvěrů bez repo obchodů                | 039 |         |
| Úroky ostatním klientům z repo obchodů                          | 040 |         |
| Ztráta ze zajišťovacích úrokových derivátů                      | 041 |         |
| <b>Čisté úrokové výnosy</b>                                     | 042 |         |
| <b>3. výnosy z akcií a podílů</b>                               | 043 |         |
| <b>4. výnosy z poplatků a provizí</b>                           | 044 |         |
| Poplatky a provize z úvěrových činností                         | 045 |         |
| Poplatky a provize z platebního styku                           | 046 |         |
| Poplatky a provize z operací s cennými papíry                   | 047 |         |
| Poplatky a provize z devizových operací                         | 048 |         |
| Poplatky a provize z operací s CP a deriváty pro zákazníky      | 049 |         |
| Poplatky a provize za obstarání CP a derivátů pro zákazníky     | 050 |         |
| Poplatky a provize za úschovu, správu a uložení hodnot          | 051 |         |



|  |     |
|--|-----|
| Poplatky a provize za obhospodařování hodnot                 | 052 |
| Poplatky a provize za ostatní operace s cennými papíry       | 053 |
| Poplatky a provize za poradenskou činnost                    | 054 |
| Poplatky a provize z ostatních finančních činností           | 055 |
| <b>5. Náklady na poplatky a provize</b>                      | 056 |
| Poplatky a provize na úvěrové činnosti                       | 057 |
| Poplatky a provize na platební styk                          | 058 |
| Poplatky a provize na operace s cennými papíry               | 059 |
| Poplatky a provize na devizové operace                       | 060 |
| Poplatky a provize na operace s CP a deriváty pro zákazníky  | 061 |
| Poplatky a provize na ostatní finanční činnosti              | 062 |
| <b>Čisté výnosy z poplatků a provizí</b>                     | 063 |
| <b>6. Cistý zisk nebo Ztráta z finančních operací</b>        | 064 |
| Zisk(Ztráta) z finan.činností s finan.nástroji k obchodování | 065 |
| Zisk (Ztráta) z cenných papírů k obchodování                 | 066 |
| Zisk (Ztráta) z dluhových cenných papírů k obchodování       | 067 |
| Zisk (Ztráta) z akcií k obchodování                          | 068 |
| Zisk (Ztráta) z podílových listů k obchodování               | 069 |
| Zisk (Ztráta) z derivátů jiných než zajišťovacích            | 070 |
| Zisk (Ztráta) z úrokových derivátů                           | 071 |
| Zisk (Ztráta) z měnových derivátů                            | 072 |
| Zisk (Ztráta) z akciových derivátů                           | 073 |
| Zisk (Ztráta) z komoditních derivátů                         | 074 |
| Zisk (Ztráta) z úvěrových derivátů                           | 075 |
| Zisk (Ztráta) z devizových operací                           | 076 |
| Zisk (Ztráta) z obchodování s cizími měnami                  | 077 |
| Zisk (Ztráta) z kurzových rozdílů                            | 078 |
| Zisk (Ztráta) ze zajišťovacích měnových derivátů             | 079 |
| Zisk (ztráta) z převodu pohledávek k obchodování             | 080 |
| Zisk(ztr.) z fin.čin.s CP k prodeji a drženími do splatnosti | 081 |
| Zisk (ztráta) z cenných papírů k prodeji                     | 082 |
| Zisk (ztráta) z dluhových cenných papírů k prodeji           | 083 |
| Zisk (ztráta) z akcií k prodeji                              | 084 |
| Zisk (ztráta) z podílových listů k prodeji                   | 085 |
| Zisk (ztráta) ze zajišťovacích akciových derivátů            | 086 |
| Tvorba opravných položek k ostatním podílům                  | 087 |
| Rozpuštění oprav.položek k ostatním podílům pro nepotřebnost | 088 |
| Použití opravných položek k ostatním podílům                 | 089 |
| Zisk (ztráta) z ostatních podílů k prodeji                   | 090 |
| Zisk (ztráta) z cenných papírů držných do splatnosti         | 091 |
| Tvorba oprav. položek k cenným papírům držným do splatnosti  | 092 |
| Rozpuš. opr. pol. k cen. pap. drž. do splatn. pro nepotřeb.  | 093 |
| Použití opr. položek k cenným papírům držným do splatnosti   | 094 |
| Zisk(ztráta) z prodeje cenných papírů držných do splatnosti  | 095 |
| <b>7. ostatní provozní výnosy</b>                            | 096 |
| výnosy z finančního leasingu                                 | 097 |
| Zisky z převodu účastí rozhodujícím vlivem                   | 098 |
| Zisky z převodu účastí s podstatným vlivem                   | 099 |
| výnosy z převodu hmotného a nehmotného majetku               | 100 |
| Zisky z převodu dluh.CP pořiz.v primár.emisích neurč.k obch. | 101 |
| Zisky z převodu pohledávek jiných nez k obchodování          | 102 |
| Jiné provozní výnosy   | 103 |
| <b>8. Ostatní provozní Náklady</b>                           | 104 |
| Příspěvky do Fondu pojištění vkladu                          | 105 |
| Příspěvky do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry    | 106 |
| Jiné provozní Náklady  | 107 |
| <b>9. Správní Náklady</b>                                    | 108 |
| a) Náklady na zaměstnance                                    | 109 |
| Mzdy a platy   | 110 |

|  |     |
|--|-----|
| Sociální a zdravotní pojištění   | 111 |
| Ostatní Náklady na zaměstnance   | 112 |
| b) Ostatní Správní náklady   | 113 |
| Nájemné  | 114 |
| Spotřeba materiálu   | 115 |
| náklady na outsourcing   | 116 |
| náklady na reklamu   | 117 |
| náklady na audit, právní a daňové poradenství                            | 118 |
| Daně a poplatky  | 119 |
| Ostatní nakupované výkony  | 120 |
| <b>10. Rozpuštění OP a rezerv k dlouhodob. hmot.a nehmotnému majetku</b> | 121 |
| Rozpuštění opr. položek k hmot. majetku pro nepotřebnost                 | 122 |
| Rozpuštění rezerv k hmotnému majetku pro nepotřebnost                    | 123 |
| Rozpuštění opr.pol. k nehmot. majetku pro nepotřebnost                   | 124 |
| <b>11. Odpisy,tvorba a použ.rezerv a OP k dlouh. hmot.a nehm. maj.</b>   | 125 |
| Odpisy, tvorba a použití rezerv a oprav.pol. k hmot. majetku             | 126 |
| Odpisy hmotného majetku  | 127 |
| Tvorba opravných položek k hmotnému majetku                              | 128 |
| náklady z převodů hmotného majetku                                       | 129 |
| použití opravných položek k hmotnému majetku                             | 130 |
| použití rezerv k hmotnému majetku  | 131 |
| Odpisy, tvorba a použití opravných položek k nehmot. majetku             | 132 |
| Odpisy goodwillu   | 133 |
| Odpisy ostatního nehmotného majetku                                      | 134 |
| Tvorba oprav. položek k nehmotnému majetku                               | 135 |
| náklady z převodu nehmotného majetku                                     | 136 |
| použití opravných položek k nehmot. majetku                              | 137 |
| <b>12. Rozp.OP a rez.k pohl.a vybr.podr.n.,výnosy z drive od.pohl.</b>   | 138 |
| Rozpuštění opravných položek k pohledávkám pro nepotřebnost              | 139 |
| Rozpuš. opr.pol. k CP pořiz. v primár.emisích neurč. k obch.             | 140 |
| Rozpuštění rezerv k pohledávkám pro nepotřebnost                         | 141 |
| Rozpuštění rezerv na vybrané podrozvahové nástroje                       | 142 |
| výnosy z odepsaných pohledávek   | 143 |
| <b>13. Odpisy,tvorba a použ.OP a rez.k pohl.a vybr.podroz.nástrojům</b>  | 144 |
| Ztráty z převodu pohledávek  | 145 |
| Náklady z odpisu pohledávek  | 146 |
| Odpis pohledávek za bankami  | 147 |
| Odpis pohledávek za klienty  | 148 |
| Odpis ostatních pohledávek   | 149 |
| Tvorba opravných položek k pohledávkám                                   | 150 |
| použití opravných položek k pohledávkám                                  | 151 |
| použití rezerv k pohledávkám   | 152 |
| Ztráty z přev. dluh.CP por.v primár.emisích neurč. k obchod.             | 153 |
| Tvorba opr.pol. k CP pořiz.v primár.emisích neurč. k obchod.             | 154 |
| použití opr.pol. k CP pořiz. v primár.emisích neurč. k obch.             | 155 |
| Tvorba rezerv na vybrané podrozvahové nástroje                           | 156 |
| použití rezerv na vybrané podrozvahové nástroje                          | 157 |
| <b>14. Rozpuštění oprav. položek k účastem s rozhod. a podst.vlivem</b>  | 158 |
| <b>15. Ztráty z přev.účasti s rozh.a podst.vlivem,tvorba a použ. OP</b>  | 159 |
| Ztráty z převodů účasti s rozhodujícím vlivem                            | 160 |
| Ztráty z převodů účasti s podstatným vlivem                              | 161 |
| Tvorba opravných položek k účastem s rozhod. a podst. vlivem             | 162 |
| použití opravných položek k účastem s rozhod. a podst.vlivem             | 163 |
| <b>16. Rozpuštění ostatních rezerv pro nepotřebnost</b>                  | 164 |
| <b>17. Tvorba a použití ostatních rezerv</b>                             | 165 |
| Tvorba ostatních rezerv  | 166 |
| Použití ostatních rezerv   | 167 |

|   |            |
|---|------------|
| <b>18. Podíly na zisku (ztrátě) účasti s rozh. nebo podst.vlivem</b>    | <b>168</b> |
| Podíly na zisku účasti s rozhodujícím vlivem                            | 169        |
| Podíly na ztrátě účasti s rozhodujícím vlivem                           | 170        |
| Podíly na zisku účasti s podstatným vlivem                              | 171        |
| Podíly na ztrátě účasti s podstatným vlivem                             | 172        |
| <b>19. Zisk nebo ztráta za účet.obd. z běžné činnosti před zdaněním</b> | <b>173</b> |
| <b>20. Mimořádné výnosy</b>   | <b>174</b> |
| <b>21. Mimořádné náklady</b>  | <b>175</b> |
| <b>22. Zisk nebo ztráta za účet.obd. z mimoř.činnosti před zdaněním</b> | <b>176</b> |
| <b>23. Dan z příjmu</b>   | <b>177</b> |
| Splatná daň z příjmu  | 178        |
| Odložená daň z příjmu   | 179        |
| Tvorba rezervy na daň z příjmu  | 180        |
| Použití rezervy na daň z příjmu   | 181        |
| Rozpuštění rezervy na daň z příjmu pro nepotřebnost                     | 182        |
| Podíl na dani z příjmu účasti s rozhod. a podstat. vlivem               | 183        |
| <b>24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>                 | <b>184</b> |

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

## **Informování o druzích a rozsahu poskytnutých investičních služeb**

**05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb****05\_01 Objem obchodu s cennými papíry uzavřených pro zákazníky v rámci komisionářského nebo mandátního vztahu**

| Popis  | CR  | Nákup<br>(celkový<br>obrat) | Prodej<br>(celkový<br>obrat) |
|--|-----|-----------------------------|------------------------------|
| A  | B   | 001                         | 002                          |
| <b>1. Investiční cenné papíry (celkem)</b>   | 001 |                             |                              |
| a) Akcie a jim odpovídající cenné papíry   | 002 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 003 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 004 |                             |                              |
| - Custody převod   | 005 |                             |                              |
| - Repo operace   | 006 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 007 |                             |                              |
| - Ostatní  | 008 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 009 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 010 |                             |                              |
| - Custody převod   | 011 |                             |                              |
| - Repo operace   | 012 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 013 |                             |                              |
| - Ostatní  | 014 |                             |                              |
| b) Dluhopisy a jiné cenné papíry ztělesňující pohledávku                               | 015 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 016 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 017 |                             |                              |
| - Custody převod   | 018 |                             |                              |
| - Repo operace   | 019 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 020 |                             |                              |
| - Ostatní  | 021 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 022 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 023 |                             |                              |
| - Custody převod   | 024 |                             |                              |
| - Repo operace   | 025 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 026 |                             |                              |
| - Ostatní  | 027 |                             |                              |
| c) Obchodované cenné papíry opravňující k nabytí akcií či dluhopisů nebo obdobných cp  | 028 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 029 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 030 |                             |                              |
| <b>2. Cenné papíry vydané fondem kolektivního investování</b>                          | 031 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 032 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 033 |                             |                              |
| <b>3. Instrumenty peněžního trhu s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů</b> | 034 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 035 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 036 |                             |                              |
| - Custody převod   | 037 |                             |                              |
| - Repo operace   | 038 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 039 |                             |                              |
| - Ostatní  | 040 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 041 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 042 |                             |                              |
| - Custody převod   | 043 |                             |                              |

|                                |     |  |  |
|--------------------------------|-----|--|--|
| - Repo operace                 | 044 |  |  |
| - Buy/sell back, sell/buy back | 045 |  |  |
| - Ostatní                      | 046 |  |  |

## 05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb

## 05\_02 Objem obchodu uzavřených pro zákazníky v rámci komisionářského nebo mandátního vztahu

| Popis  | CR  | Celkem (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost do 1 roku (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost 1rok až 5let (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost nad 5 let (hodnota podkladového aktiva) |
|--|-----|--------------------------------------|---|--|---|
| A  | B   | 001                                  | 002   | 003  | 003   |
| <b>1. Opce</b>                                       | 001 |                                      |   |  |   |
| a) Call opce   | 002 |                                      |   |  |   |
| i) Call opce nakoupené                               | 003 |                                      |   |  |   |
| - akciové  | 004 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 005 |                                      |   |  |   |
| - ostatní  | 006 |                                      |   |  |   |
| - úrokové  | 007 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 008 |                                      |   |  |   |
| - ostatní  | 009 |                                      |   |  |   |
| - měnové   | 010 |                                      |   |  |   |
| - komoditní  | 011 |                                      |   |  |   |
| - úvěrové  | 012 |                                      |   |  |   |
| ii) Call opce prodané                                | 013 |                                      |   |  |   |
| - akciové  | 014 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 015 |                                      |   |  |   |
| - ostatní  | 016 |                                      |   |  |   |
| - úrokové  | 017 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 018 |                                      |   |  |   |
| - ostatní  | 019 |                                      |   |  |   |
| - měnové   | 020 |                                      |   |  |   |
| - komoditní  | 021 |                                      |   |  |   |
| - úvěrové  | 022 |                                      |   |  |   |
| b) Put opce  | 023 |                                      |   |  |   |
| i) Put opce nakoupené                                | 024 |                                      |   |  |   |
| - akciové  | 025 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 026 |                                      |   |  |   |
| - ostatní  | 027 |                                      |   |  |   |
| - úrokové  | 028 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 029 |                                      |   |  |   |
| - ostatní  | 030 |                                      |   |  |   |
| - měnové   | 031 |                                      |   |  |   |
| - komoditní  | 032 |                                      |   |  |   |
| - úvěrové  | 033 |                                      |   |  |   |
| ii) Put opce prodané                                 | 034 |                                      |   |  |   |
| - akciové  | 035 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 036 |                                      |   |  |   |
| - ostatní  | 037 |                                      |   |  |   |
| - úrokové  | 038 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 039 |                                      |   |  |   |
| - ostatní  | 040 |                                      |   |  |   |
| - měnové   | 041 |                                      |   |  |   |

|   |     |  |  |  |
|---|-----|--|--|--|
| - komoditní   | 042 |  |  |  |
| - uvěřové   | 043 |  |  |  |
| <b>2. Pevně termínové operace</b>   | 044 |  |  |  |
| a) Futures  | 045 |  |  |  |
| - akciové   | 046 |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 047 |  |  |  |
| - ostatní   | 048 |  |  |  |
| - úrokové   | 049 |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 050 |  |  |  |
| - ostatní   | 051 |  |  |  |
| - měnové  | 052 |  |  |  |
| - komoditní   | 053 |  |  |  |
| - uvěřové   | 054 |  |  |  |
| b) Forwardy   | 055 |  |  |  |
| - akciové   | 056 |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 057 |  |  |  |
| - ostatní   | 058 |  |  |  |
| - úrokové   | 059 |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 060 |  |  |  |
| - ostatní   | 061 |  |  |  |
| - měnové  | 062 |  |  |  |
| - komoditní   | 063 |  |  |  |
| - uvěřové   | 064 |  |  |  |
| c) Swapy  | 065 |  |  |  |
| - akciové   | 066 |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 067 |  |  |  |
| - ostatní   | 068 |  |  |  |
| - úrokové   | 069 |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 070 |  |  |  |
| - ostatní   | 071 |  |  |  |
| - měnové  | 072 |  |  |  |
| - komoditní   | 073 |  |  |  |
| - uvěřové   | 074 |  |  |  |
| <b>3. Jiné investiční nástroje, ze kterých vyplývá právo na vypořádání v penězích a jejichž hodnota se odvozuje zejména z kurzu podkladového aktiva</b> | 075 |  |  |  |
| a) akciové  | 076 |  |  |  |
| b) úrokové  | 077 |  |  |  |
| c) měnové   | 078 |  |  |  |
| d) komoditní  | 079 |  |  |  |
| e) uvěřové  | 080 |  |  |  |
| f) ostatní  | 081 |  |  |  |



## 05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb

## 05\_03 Objem obchodu uzavřených pro zákazníky v rámci komisionářského nebo mandátního vztahu

| Popis  | CR  | Nákup<br>(celkový obrat) | Prodej (celkový<br>obrat) | Celkem<br>(hodnota<br>podkladového<br>aktiva) |
|--|-----|--------------------------|---------------------------|---|
| A  | B   | 001                      | 002                       | 003   |
| investiční cenné papíry, cenné papíry vydané fondem kolektivního investování a instrumenty peněžního trhu, s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů | 001 |                          |                           |   |
| Banka  | 002 |                          |                           |   |
| Pojišťovna   | 003 |                          |                           |   |
| investiční společnost  | 004 |                          |                           |   |
| - obchody na účet samotné investiční společnosti   | 005 |                          |                           |   |
| - obchody na účet podílových fondů   | 006 |                          |                           |   |
| investiční fond  | 007 |                          |                           |   |
| Penzijní fond  | 008 |                          |                           |   |
| Družstevní záložna   | 009 |                          |                           |   |
| Obchodník (nebankovní)   | 010 |                          |                           |   |
| ostatní zákazník   | 011 |                          |                           |   |
| <b>Deriváty (celkem)</b>   | 012 |                          |                           |   |
| Banka  | 013 |                          |                           |   |
| Pojišťovna   | 014 |                          |                           |   |
| investiční společnost  | 015 |                          |                           |   |
| - obchody na účet samotné investiční společnosti   | 016 |                          |                           |   |
| - obchody na účet podílových fondů   | 017 |                          |                           |   |
| investiční fond  | 018 |                          |                           |   |
| Penzijní fond  | 019 |                          |                           |   |
| Družstevní záložna   | 020 |                          |                           |   |
| Obchodník (nebankovní)   | 021 |                          |                           |   |
| ostatní zákazník   | 022 |                          |                           |   |

**05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb****05\_04 Objem obchodu uzavřených pro zákazníky v rámci obhospodařovatelského vztahu**

| Popis  | CR  | Nákup<br>(celkový<br>obrat) | Prodej<br>(celkový<br>obrat) |
|--|-----|-----------------------------|------------------------------|
| A  | B   | 001                         | 002                          |
| <b>1. Investiční cenné papíry (celkem)</b>   | 001 |                             |                              |
| a) Akcie a jim odpovídající cp   | 002 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 003 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 004 |                             |                              |
| - Custody převod   | 005 |                             |                              |
| - Repo operace   | 006 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 007 |                             |                              |
| - Ostatní  | 008 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 009 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 010 |                             |                              |
| - Custody převod   | 011 |                             |                              |
| - Repo operace   | 012 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 013 |                             |                              |
| - Ostatní  | 014 |                             |                              |
| b) Dluhopisy a jiné cenné papíry ztělesňující pohledávku                               | 015 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 016 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 017 |                             |                              |
| - Custody převod   | 018 |                             |                              |
| - Repo operace   | 019 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 020 |                             |                              |
| - Ostatní  | 021 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 022 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 023 |                             |                              |
| - Custody převod   | 024 |                             |                              |
| - Repo operace   | 025 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 026 |                             |                              |
| - Ostatní  | 027 |                             |                              |
| c) Obchodované cenné papíry opravňující k nabytí akcií či dluhopisů nebo obdobných cp  | 028 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 029 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 030 |                             |                              |
| <b>2. cenné papíry vydané fondem kolektivního investování</b>                          | 031 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 032 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 033 |                             |                              |
| <b>3. Instrumenty peněžního trhu s výjimkou zejména mezibankovních depozit a uvěrů</b> | 034 |                             |                              |
| i) Tuzemský cenný papír  | 035 |                             |                              |
| - Spotova operace  | 036 |                             |                              |
| - Custody převod   | 037 |                             |                              |
| - Repo operace   | 038 |                             |                              |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 039 |                             |                              |
| - Ostatní  | 040 |                             |                              |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 041 |                             |                              |

|                                |     |  |  |
|--------------------------------|-----|--|--|
| - Spotova operace              | 042 |  |  |
| - Custody převod               | 043 |  |  |
| - Repo operace                 | 044 |  |  |
| - Buy/sell back, sell/buy back | 045 |  |  |
| - Ostatní                      | 046 |  |  |

## 05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb

## 05\_05 Objem obchodu uzavřených pro zákazníky v rámci obhospodařovatelského vztahu

| Popis  | CR  | Celkem (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost do 1 roku (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost 1rok až 5let (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost nad 5 let (hodnota podkladového aktiva) |
|--|-----|--------------------------------------|---|--|---|
| A  | B   | 001                                  | 002   | 003  | 004   |
| 1. Opce  | 001 |                                      |   |  |   |
| a) Call opce   | 002 |                                      |   |  |   |
| i) Call opce nakoupené                               | 003 |                                      |   |  |   |
| - akciové  | 004 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 005 |                                      |   |  |   |
| - Ostatní  | 006 |                                      |   |  |   |
| - úrokové  | 007 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 008 |                                      |   |  |   |
| - Ostatní  | 009 |                                      |   |  |   |
| - měnové   | 010 |                                      |   |  |   |
| - komoditní  | 011 |                                      |   |  |   |
| - úvěrové  | 012 |                                      |   |  |   |
| ii) Call opce prodané                                | 013 |                                      |   |  |   |
| - akciové  | 014 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 015 |                                      |   |  |   |
| - Ostatní  | 016 |                                      |   |  |   |
| - úrokové  | 017 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 018 |                                      |   |  |   |
| - Ostatní  | 019 |                                      |   |  |   |
| - měnové   | 020 |                                      |   |  |   |
| - komoditní  | 021 |                                      |   |  |   |
| - úvěrové  | 022 |                                      |   |  |   |
| b) Put opce  | 023 |                                      |   |  |   |
| i) Put opce nakoupené                                | 024 |                                      |   |  |   |
| - akciové  | 025 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 026 |                                      |   |  |   |
| - Ostatní  | 027 |                                      |   |  |   |
| - úrokové  | 028 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 029 |                                      |   |  |   |
| - Ostatní  | 030 |                                      |   |  |   |
| - měnové   | 031 |                                      |   |  |   |
| - komoditní  | 032 |                                      |   |  |   |
| - úvěrové  | 033 |                                      |   |  |   |
| ii) Put opce prodané                                 | 034 |                                      |   |  |   |
| - akciové  | 035 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 036 |                                      |   |  |   |
| - Ostatní  | 037 |                                      |   |  |   |
| - úrokové  | 038 |                                      |   |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 039 |                                      |   |  |   |
| - Ostatní  | 040 |                                      |   |  |   |

|   |            |  |  |  |
|---|------------|--|--|--|
| - měnové  | 041        |  |  |  |
| - komoditní   | 042        |  |  |  |
| - úvěrové   | 043        |  |  |  |
| <b>2. Pevné termínové operace</b>   | <b>044</b> |  |  |  |
| a) Futures  | 045        |  |  |  |
| - akciové   | 046        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 047        |  |  |  |
| - Ostatní   | 048        |  |  |  |
| - úrokové   | 049        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 050        |  |  |  |
| - Ostatní   | 051        |  |  |  |
| - měnové  | 052        |  |  |  |
| - komoditní   | 053        |  |  |  |
| - úvěrové   | 054        |  |  |  |
| b) Forwardy   | 055        |  |  |  |
| - akciové   | 056        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 057        |  |  |  |
| - Ostatní   | 058        |  |  |  |
| - úrokové   | 059        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 060        |  |  |  |
| - Ostatní   | 061        |  |  |  |
| - měnové  | 062        |  |  |  |
| - komoditní   | 063        |  |  |  |
| - úvěrové   | 064        |  |  |  |
| c) Swapy  | 065        |  |  |  |
| - akciové   | 066        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 067        |  |  |  |
| - Ostatní   | 068        |  |  |  |
| - úrokové   | 069        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 070        |  |  |  |
| - Ostatní   | 071        |  |  |  |
| - měnové  | 072        |  |  |  |
| - komoditní   | 073        |  |  |  |
| - úvěrové   | 074        |  |  |  |
| <b>3. jiné Investiční nástroje, ze kterých vyplývá právo na vypořádání v penězích a jejichž hodnota se odvozuje zejména z kurzu podkladového aktiva</b> | <b>075</b> |  |  |  |
| a) akciové  | 076        |  |  |  |
| b) úrokové  | 077        |  |  |  |
| c) měnové   | 078        |  |  |  |
| d) komoditní  | 079        |  |  |  |
| e) úvěrové  | 080        |  |  |  |
| f) Ostatní  | 081        |  |  |  |

## 05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb

## 05\_06 Objem obchodu uzavřených pro zákazníky v rámci obhospodařovatelského vztahu

| Popis  | CR  | Nákup<br>(celkový obrat) | Prodej (celkový<br>obrat) | Celkem (hodnota<br>podkladového aktiva) |
|--|-----|--------------------------|---------------------------|---|
| A  | B   | 001                      | 002                       | 003                                     |
| Investiční cenné papíry, cenné papíry vydané fondem kolektivního investování a instrumenty peněžního trhu, s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů | 001 |                          |                           |   |
| Banka  | 002 |                          |                           |   |
| Pojišťovna   | 003 |                          |                           |   |
| Investiční společnost  | 004 |                          |                           |   |
| - obchody na účet samotné Investiční společnosti   | 005 |                          |                           |   |
| - obchody na účet podílových fondů   | 006 |                          |                           |   |
| Investiční fond  | 007 |                          |                           |   |
| Penzijní fond  | 008 |                          |                           |   |
| Družstevní záložna   | 009 |                          |                           |   |
| Obchodník (nebankovní)   | 010 |                          |                           |   |
| Ostatní zákazník   | 011 |                          |                           |   |
| <b>Deriváty (celkem)</b>   | 012 |                          |                           |   |
| Banka  | 013 |                          |                           |   |
| Pojišťovna   | 014 |                          |                           |   |
| Investiční společnost  | 015 |                          |                           |   |
| - obchody na účet samotné Investiční společnosti   | 016 |                          |                           |   |
| - obchody na účet podílových fondů   | 017 |                          |                           |   |
| Investiční fond  | 018 |                          |                           |   |
| Penzijní fond  | 019 |                          |                           |   |
| Družstevní záložna   | 020 |                          |                           |   |
| Obchodník (nebankovní)   | 021 |                          |                           |   |
| Ostatní zákazník   | 022 |                          |                           |   |

**05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb**  
**05\_07 Objem obhospodařovaného majetku**

| Popis   | CR  | Reálná hodnota instrumentu (nástroje) k poslednímu dni sledovaného čtvrtletí | Hodnota podkladového aktiva instrumentu |
|---|-----|--|---|
| A   | B   | 001  | 002                                     |
| <b>1. Investiční cenné papíry (celkem)</b>  | 001 |  |   |
| a) Akcie a jim odpovídající cp  | 002 |  |   |
| i) Tuzemský cenný papír   | 003 |  |   |
| ii) Zahraniční cenný papír  | 004 |  |   |
| b) Dluhopisy a jiné cenné papíry ztělesňující pohledávku                              | 005 |  |   |
| i) Tuzemský cenný papír   | 006 |  |   |
| ii) Zahraniční cenný papír  | 007 |  |   |
| c) Obchodované cenné papíry opravňující k nabytí akcií či dluhopisu nebo obdobných cp | 008 |  |   |
| i) Tuzemský cenný papír   | 009 |  |   |
| ii) Zahraniční cenný papír  | 010 |  |   |
| <b>2. cenné papíry vydané fondem kolektivního investování</b>                         | 011 |  |   |
| i) Tuzemský cenný papír   | 012 |  |   |
| ii) Zahraniční cenný papír  | 013 |  |   |
| <b>3. nástroje peněžního trhu s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů</b>   | 014 |  |   |
| i) Tuzemské nástroje peněžního trhu   | 015 |  |   |
| ii) Zahraniční nástroje peněžního trhu  | 016 |  |   |
| <b>4. Opce</b>  | 017 |  |   |
| a) Call opce  | 018 |  |   |
| i) Call opce nakoupené  | 019 |  |   |
| - akciové   | 020 |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu                                  | 021 |  |   |
| - Ostatní   | 022 |  |   |
| - úrokové   | 023 |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu                                  | 024 |  |   |
| - Ostatní   | 025 |  |   |
| - měnové  | 026 |  |   |
| - komoditní   | 027 |  |   |
| - úvěrové   | 028 |  |   |
| ii) Call opce prodané   | 029 |  |   |
| - akciové   | 030 |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu                                  | 031 |  |   |
| - Ostatní   | 032 |  |   |
| - úrokové   | 033 |  |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu                                  | 034 |  |   |
| - Ostatní   | 035 |  |   |
| - měnové  | 036 |  |   |
| - komoditní   | 037 |  |   |
| - úvěrové   | 038 |  |   |
| b) Put opce   | 039 |  |   |

|  |     |  |
|--|-----|--|
| i) Put opce nakoupené                                | 040 |  |
| - akciové  | 041 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 042 |  |
| - Ostatní  | 043 |  |
| - úrokové  | 044 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 045 |  |
| - Ostatní  | 046 |  |
| - měnové   | 047 |  |
| - komoditní  | 048 |  |
| - úvěrové  | 049 |  |
| ii) Put opce prodané                                 | 050 |  |
| - akciové  | 051 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 052 |  |
| - Ostatní  | 053 |  |
| - úrokové  | 054 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 055 |  |
| - Ostatní  | 056 |  |
| - měnové   | 057 |  |
| - komoditní  | 058 |  |
| - úvěrové  | 059 |  |
| <b>5. Pevné termínové operace</b>                    | 060 |  |
| a) Futures   | 061 |  |
| - akciové  | 062 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 063 |  |
| - Ostatní  | 064 |  |
| - úrokové  | 065 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 066 |  |
| - Ostatní  | 067 |  |
| - měnové   | 068 |  |
| - komoditní  | 069 |  |
| - úvěrové  | 070 |  |
| b) Forwardy  | 071 |  |
| - akciové  | 072 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 073 |  |
| - Ostatní  | 074 |  |
| - úrokové  | 075 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 076 |  |
| - Ostatní  | 077 |  |
| - měnové   | 078 |  |
| - komoditní  | 079 |  |
| - úvěrové  | 080 |  |
| c) Swapy   | 081 |  |
| - akciové  | 082 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 083 |  |
| - Ostatní  | 084 |  |
| - úrokové  | 085 |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 086 |  |
| - Ostatní  | 087 |  |
| - měnové   | 088 |  |
| - komoditní  | 089 |  |
| - úvěrové  | 090 |  |



|  |     |  |
|--|-----|--|
| 6. jiné investiční nástroje, ze kterých vyplývá právo na vypořádání v penězích a jejichž hodnota se odvozuje zejména z kurzu podkladového aktiva |     |  |
|  | 091 |  |
| a) akciové   | 092 |  |
| b) úrokové   | 093 |  |
| c) měnové  | 094 |  |
| d) komoditní   | 095 |  |
| e) úvěrové   | 096 |  |
| f) Ostatní   | 097 |  |
| <b>7. Finanční prostředky</b>  | 098 |  |
| a) Finanční prostředky na bankovních účtech  | 099 |  |
| b) Finanční prostředky v hotovosti   | 100 |  |

**05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb**  
**05\_08 Objem obchodu uzavřených na vlastní účet pro sebe**

| Popis  | CR  | Nákup<br>(celkový obrat) | Prodej (celkový<br>obrat) |
|--|-----|--------------------------|---------------------------|
| A  | B   | 001                      | 002                       |
| <b>1. Investiční cenné papíry (celkem)</b>   | 001 |                          |                           |
| a) Akcie a jim odpovídající cenné papíry   | 002 |                          |                           |
| i) Tuzemský cenný papír  | 003 |                          |                           |
| - Spotova operace  | 004 |                          |                           |
| - Custody převod   | 005 |                          |                           |
| - Repo operace   | 006 |                          |                           |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 007 |                          |                           |
| - Ostatní  | 008 |                          |                           |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 009 |                          |                           |
| - Spotova operace  | 010 |                          |                           |
| - Custody převod   | 011 |                          |                           |
| - Repo operace   | 012 |                          |                           |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 013 |                          |                           |
| - Ostatní  | 014 |                          |                           |
| b) Dluhopisy a jiné cenné papíry ztělesňující pohledávku                               | 015 |                          |                           |
| i) Tuzemský cenný papír  | 016 |                          |                           |
| - Spotova operace  | 017 |                          |                           |
| - Custody převod   | 018 |                          |                           |
| - Repo operace   | 019 |                          |                           |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 020 |                          |                           |
| - Ostatní  | 021 |                          |                           |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 022 |                          |                           |
| - Spotova operace  | 023 |                          |                           |
| - Custody převod   | 024 |                          |                           |
| - Repo operace   | 025 |                          |                           |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 026 |                          |                           |
| - Ostatní  | 027 |                          |                           |
| c) Obchodované cenné papíry opravňující k nabytí akcií či dluhopisů nebo obdobných cp  | 028 |                          |                           |
| i) Tuzemský cenný papír  | 029 |                          |                           |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 030 |                          |                           |
| <b>2. cenné papíry vydané fondem kolektivního investování</b>                          | 031 |                          |                           |
| i) Tuzemský cenný papír  | 032 |                          |                           |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 033 |                          |                           |
| <b>3. Instrumenty peněžního trhu s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů</b> | 034 |                          |                           |
| i) Tuzemský cenný papír  | 035 |                          |                           |
| - Spotova operace  | 036 |                          |                           |
| - Custody převod   | 037 |                          |                           |
| - Repo operace   | 038 |                          |                           |
| - Buy/sell back, sell/buy back   | 039 |                          |                           |
| - Ostatní  | 040 |                          |                           |
| ii) Zahraniční cenný papír   | 041 |                          |                           |
| - Spotova operace  | 042 |                          |                           |
| - Custody převod   | 043 |                          |                           |

|                                |     |  |  |
|--------------------------------|-----|--|--|
| - Repo operace                 | 044 |  |  |
| - Buy/sell back, sell/buy back | 045 |  |  |
| - Ostatní                      | 046 |  |  |

**05 Informování o druzích a rozsahu poskytnutých služeb**
**05\_09 Objem obchodu uzavřených na vlastní účet pro sebe**

| Popis  | CR  | Celkem (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost do 1 roku (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost 1 rok až 5let (hodnota podkladového aktiva) | Splatnost nad 5 let (hodnota podkladového aktiva) |
|--|-----|--------------------------------------|---|---|---|
| A  | B   | 001                                  | 002   | 003   | 004   |
| <b>1. Opce</b>                                       | 001 |                                      |   |   |   |
| a) Call opce   | 002 |                                      |   |   |   |
| i) Call opce nakoupené                               | 003 |                                      |   |   |   |
| - akciové  | 004 |                                      |   |   |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 005 |                                      |   |   |   |
| - Ostatní  | 006 |                                      |   |   |   |
| - úrokové  | 007 |                                      |   |   |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 008 |                                      |   |   |   |
| - Ostatní  | 009 |                                      |   |   |   |
| - měnové   | 010 |                                      |   |   |   |
| - komoditní  | 011 |                                      |   |   |   |
| - úvěrové  | 012 |                                      |   |   |   |
| ii) Call opce prodané                                | 013 |                                      |   |   |   |
| - akciové  | 014 |                                      |   |   |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 015 |                                      |   |   |   |
| - Ostatní  | 016 |                                      |   |   |   |
| - úrokové  | 017 |                                      |   |   |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 018 |                                      |   |   |   |
| - Ostatní  | 019 |                                      |   |   |   |
| - měnové   | 020 |                                      |   |   |   |
| - komoditní  | 021 |                                      |   |   |   |
| - úvěrové  | 022 |                                      |   |   |   |
| b) Put opce  | 023 |                                      |   |   |   |
| i) Put opce nakoupené                                | 024 |                                      |   |   |   |
| - akciové  | 025 |                                      |   |   |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 026 |                                      |   |   |   |
| - Ostatní  | 027 |                                      |   |   |   |
| - úrokové  | 028 |                                      |   |   |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 029 |                                      |   |   |   |
| - Ostatní  | 030 |                                      |   |   |   |
| - měnové   | 031 |                                      |   |   |   |
| - komoditní  | 032 |                                      |   |   |   |
| - úvěrové  | 033 |                                      |   |   |   |
| ii) Put opce prodané                                 | 034 |                                      |   |   |   |
| - akciové  | 035 |                                      |   |   |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 036 |                                      |   |   |   |
| - Ostatní  | 037 |                                      |   |   |   |
| - úrokové  | 038 |                                      |   |   |   |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu | 039 |                                      |   |   |   |
| - Ostatní  | 040 |                                      |   |   |   |

|   |            |  |  |  |
|---|------------|--|--|--|
| - měnové  | 041        |  |  |  |
| - komoditní   | 042        |  |  |  |
| - úvěrové   | 043        |  |  |  |
| <b>2. Pevné termínové operace</b>   | <b>044</b> |  |  |  |
| a) Futures  | 045        |  |  |  |
| - akciové   | 046        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 047        |  |  |  |
| - Ostatní   | 048        |  |  |  |
| - úrokové   | 049        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 050        |  |  |  |
| - Ostatní   | 051        |  |  |  |
| - měnové  | 052        |  |  |  |
| - komoditní   | 053        |  |  |  |
| - úvěrové   | 054        |  |  |  |
| b) Forwardy   | 055        |  |  |  |
| - akciové   | 056        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 057        |  |  |  |
| - Ostatní   | 058        |  |  |  |
| - úrokové   | 059        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 060        |  |  |  |
| - Ostatní   | 061        |  |  |  |
| - měnové  | 062        |  |  |  |
| - komoditní   | 063        |  |  |  |
| - úvěrové   | 064        |  |  |  |
| c) Swapy  | 065        |  |  |  |
| - akciové   | 066        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 067        |  |  |  |
| - Ostatní   | 068        |  |  |  |
| - úrokové   | 069        |  |  |  |
| - podkladové aktivum je obchodováno na veřejném trhu  | 070        |  |  |  |
| - Ostatní   | 071        |  |  |  |
| - měnové  | 072        |  |  |  |
| - komoditní   | 073        |  |  |  |
| - úvěrové   | 074        |  |  |  |
| <b>3. jiné Investiční nástroje, ze kterých vyplývá právo na vypořádání v penězích a jejichž hodnota se odvozuje zejména z kurzu podkladového aktiva</b> | <b>075</b> |  |  |  |
| a) akciové  | 076        |  |  |  |
| b) úrokové  | 077        |  |  |  |
| c) měnové   | 078        |  |  |  |
| d) komoditní  | 079        |  |  |  |
| e) úvěrové  | 080        |  |  |  |
| f) Ostatní  | 081        |  |  |  |



Příloha č. 4 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

**Přehled o všech regulovaných trzích včetně zahraničních a osobách, jejichž prostřednictvím prováděl pokyny zákazníků**

06 Přehled o všech regulovaných trzích včetně zahraničních a osobách, jejichž prostřednictvím prováděl pokyny zákazníků  
06\_01 Přehled trhů a osob, kterým jsou předávány pokyny

| CR  | Obchodní firma (jméno) osoby | Identifikační údaj osoby | Sídlo osoby | Označení trhu | Investiční cenné papíry (nákup - celkový obrat) | Investiční cenné papíry (prodej - celkový obrat) | Akcie a jím odpovídající cp (nákup - celkový obrat) | Akcie a jím odpovídající cp (prodej - celkový obrat) | Dluhopisy a jím odpovídající cp ztělesňující pohledávku (nákup - celkový obrat) | Dluhopisy a jím odpovídající cp ztělesňující pohledávku (prodej - celkový obrat) |
|-----|------------------------------|--------------------------|-------------|---------------|---|--|---|--|---|--|
| A   | 001                          | 002                      | 003         | 004           | 005   | 006  | 007   | 008  | 009   | 010  |
| 001 |                              |                          |             |               |   |  |   |  |   |  |
| 002 |                              |                          |             |               |   |  |   |  |   |  |
| ... |                              |                          |             |               |   |  |   |  |   |  |

  

|   |   |     |     |     |  |  |  |   |     |
|---|---|-----|-----|-----|--|--|--|---|-----|
| Obchodovane cenne papiry opravnujici k nabyti akci ci dluhopisu nebo obdobnych cp (nákup - celkový obrat) | Obchodované cenné papíry opravňující k nabytí akci či dluhopisů nebo obdobných cp (nákup - celkový obrat) | 011 | 012 | 013 | Cenne papiry vydate fondem kolektivního investovani (nákup - celkový obrat)              | cenné papíry vydané fondem kolektivního investování (prodej - celkový obrat) | Instrumenty peněžního trhu s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů (nákup - celkový obrat) | Instrumenty peněžního trhu s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů (prodej - celkový obrat) | 016 |
| Urokovve DerivátyÚrokové deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv)                                   | Menove DerivátyMénové deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv)                                      | 017 | 018 | 019 | Akciove/indexove DerivátyAkciové/indexové deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv) | Komoditní DerivátyKomoditní deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv)   | Uverove DerivátyÚverové deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv)                               | Derivátyderiváty na jiné podkladové aktívum (celkem - hodnota podkladových aktiv)                     | 022 |



06 Přehled o všech regulovaných trzích včetně zahraničních a osobách, jejichž prostřednictvím prováděl pokyny zákazníků  
06\_02 Přehled osob, od kterých jsou přijímány pokyny

| CR | Obchodní firma /jméno osoby | Identifikační údaj osoby | Sídlo / místo podnikání | Investiční cenné papíry (nákup - celkový obrat) | Investiční cenné papíry (prodej - celkový obrat) | Akciové a jiné odpovídající cenné papíry (nákup - celkový obrat) | Akciové a jiné odpovídající cenné papíry (prodej - celkový obrat) | Akciové a jiné odpovídající cenné papíry (nákup - celkový obrat) | Akciové a jiné odpovídající cenné papíry (prodej - celkový obrat) | Dluhopisy a jiné odpovídající cenné papíry (nákup - celkový obrat) | Dluhopisy a jiné odpovídající cenné papíry (prodej - celkový obrat) |
|----|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|---|--|--|---|--|---|--|---|
| A  | 001                         | 002                      | 003                     | 004   | 005  | 006  | 007   | 008  | 009   |  |   |
|    | 001                         |                          |                         |   |  |  |   |  |   |  |   |
|    | 002                         |                          |                         |   |  |  |   |  |   |  |   |
|    | ...                         |                          |                         |   |  |  |   |  |   |  |   |

| 010  | 011   | 012   | 013  | 014  | 015   |
|--|---|---|--|--|---|
| Obchodované cenné papíry opravňující k nabytí akcií či dluhopisů nebo obdobných cenných papírů (nákup - celkový obrat) | Obchodované cenné papíry opravňující k nabytí akcií či dluhopisů nebo obdobných cenných papírů (prodej - celkový obrat) | cenné papíry vydané fondem kolektivního investování (nákup - celkový obrat) | cenné papíry vydané fondem kolektivního investování (prodej - celkový obrat) | Instrumenty peněžního trhu s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů (nákup - celkový obrat) | Instrumenty peněžního trhu s výjimkou zejména mezibankovních depozit a úvěrů (prodej - celkový obrat) |
|  |   |   |  |  |   |
|  |   |   |  |  |   |
|  |   |   |  |  |   |

| 016  | 017   | 018   | 019  | 020  | 021   |
|--|---|---|--|--|---|
| Úrokové deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv) | Měnové deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv) | Akciové/indexové deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv) | Komoditní deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv) | Úvěrové deriváty (celkem - hodnota podkladových aktiv) | deriváty na jiné podkladové aktívum (celkem - hodnota podkladových aktiv) |
|  |   |   |  |  |   |
|  |   |   |  |  |   |
|  |   |   |  |  |   |

Příloha č. 5 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

## **Informování o uzavřených a obstaraných obchodech**



## 04\_ Informování o uzavřených a obstaraných obchodech

## 04\_02 Údaje o obchodu

(nástroje dle § 3 odst.1 písm. a) až c) dle zákona o podnikání na kapitálovém trhu)

| CR  | Číslo pokynu obchodu | Trh Interčísl | Trh Realizovaný | Identifikační údaj Investor | Identifikační údaj Protistrana | Účet | Počet kusu | Cena | Měna | Měna Zdroj | Měna Kurz | Předání pokynu Datum | Předání pokynu Čas |
|-----|----------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------------|------|------------|------|------|------------|-----------|----------------------|--------------------|
| A   | 001                  | 002           | 003             | 004                         | 005                            | 006  | 007        | 008  | 009  | 010        | 011       | 012                  | 013                |
| 001 |                      |               |                 |                             |                                |      |            |      |      |            |           |                      |                    |
| 002 |                      |               |                 |                             |                                |      |            |      |      |            |           |                      |                    |
| ... |                      |               |                 |                             |                                |      |            |      |      |            |           |                      |                    |

| Zobchodování Datum | Zobchodování Čas | Vypořádání Sjednané datum | Vypořádání Kon datum | Úplata třetí osoby | Úplata třetí osoby Měna |
|--------------------|------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|
| 014                | 015              | 016                       | 017                  | 018                | 019                     |
|                    |                  |                           |                      |                    |                         |
|                    |                  |                           |                      |                    |                         |
|                    |                  |                           |                      |                    |                         |

## 04\_ Informování o uzavřených a obstaraných obchodech

## 04\_03 Údaje o pokynu

(nástroje dle § 3 odst. 1 písm. d) dle zákona o podnikání na kapitálovém trhu)

| CR  | Číslo obchodu | Identifikační údaj Zadavatel | Identifikační údaj Investor | Derivát ID | Derivát Název | Derivát Ticker | Derivát Typ Druh | podkladové aktivum ID | podkladové aktivum Název | podkladové aktivum Množství | podkladové aktivum Fw Strike Rate | Platnost Maturita | Trh | Vysvětlivka |
|-----|---------------|------------------------------|-----------------------------|------------|---------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----|-------------|
| A   | 001           | 002                          | 003                         | 004        | 005           | 006            | 007              | 008                   | 009                      | 010                         | 011                               | 012               | 013 | 014         |
| 001 |               |                              |                             |            |               |                |                  |                       |                          |                             |                                   |                   |     |             |
| 002 |               |                              |                             |            |               |                |                  |                       |                          |                             |                                   |                   |     |             |
| ... |               |                              |                             |            |               |                |                  |                       |                          |                             |                                   |                   |     |             |

| Přijetí pokynu Datum | Přijetí pokynu Čas | Přijetí pokynu Způsob | Přijetí pokynu místo | Počet kontraktu | Objem | Cena 1 | Cena 2 | Cena Jednotka | Cena Poznámka | Měna | Směr | Lhůta | Úplata obchodníkovi | Úplata obchodníkovi Měna | Stav |
|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|-------|--------|--------|---------------|---------------|------|------|-------|---------------------|--------------------------|------|
| 015                  | 016                | 017                   | 018                  | 019             | 020   | 021    | 022    | 023           | 024           | 025  | 026  | 027   | 028                 | 029                      | 030  |
|                      |                    |                       |                      |                 |       |        |        |               |               |      |      |       |                     |                          |      |
|                      |                    |                       |                      |                 |       |        |        |               |               |      |      |       |                     |                          |      |
|                      |                    |                       |                      |                 |       |        |        |               |               |      |      |       |                     |                          |      |

| Makléř1 | Makléř2 | Makléř3 | Makléř4 |
|---------|---------|---------|---------|
| 031     | 032     | 033     | 034     |
|         |         |         |         |
|         |         |         |         |
|         |         |         |         |

## 04\_ Informování o uzavřených a obstaraných obchodech

## 04\_04 Údaje o obchodu

(nástroje dle § 3 odst. 1 písm. d) dle zákona o podnikání na kapitálovém trhu)

| CR  | Číslo obchodu | Identifikační údaj Investor | Identifikační údaj Protistrana | Účet | Počet kontraktu | Cena | Měna | Měna Zdroj | Měna Kurz | Předání pokynu Datum | Předání pokynu Čas |
|-----|---------------|-----------------------------|--------------------------------|------|-----------------|------|------|------------|-----------|----------------------|--------------------|
| A   | 001           | 002                         | 003                            | 004  | 005             | 006  | 007  | 008        | 009       | 010                  | 011                |
| 001 |               |                             |                                |      |                 |      |      |            |           |                      |                    |
| 002 |               |                             |                                |      |                 |      |      |            |           |                      |                    |
| ... |               |                             |                                |      |                 |      |      |            |           |                      |                    |

| Zobchodování Datum | Zobchodování Čas | Vypořádání Sjednané datum | Vypořádání Kon datum | Úplata třetí osoby | Úplata třetí osoby Měna |
|--------------------|------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|
| 012                | 013              | 014                       | 015                  | 016                | 017                     |
|                    |                  |                           |                      |                    |                         |
|                    |                  |                           |                      |                    |                         |
|                    |                  |                           |                      |                    |                         |



**04\_ Informování o uzavřených a obstaraných obchodech****04\_06 Údaje o osobách**

| CR  | Identifikační údaj | Obchodní firma/Příjmení | jméno | Ulice | Obec | Stát | Pseudo |
|-----|--------------------|-------------------------|-------|-------|------|------|--------|
| A   | 001                | 002                     | 003   | 004   | 005  | 006  | 007    |
| 001 |                    |                         |       |       |      |      |        |
| 002 |                    |                         |       |       |      |      |        |
| ... |                    |                         |       |       |      |      |        |



Příloha č. 6 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

## **Informování o objemu majetku zákazníků**

## 08 Informování o objemu majetku zákazníků

## 08\_01 Majetek zákazníků (operace s majetkem zákazníků evidované jako rozvahová aktiva)

| Popis   | CR  | Název účtu | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni prvního<br>měsíce<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni druhého<br>měsíce<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni třetího<br>měsíce<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka |
|---|-----|------------|---|----------|---|----------|---|----------|
| A   | B   | 001        | 002   | 003      | 004   | 005      | 006   | 007      |
| Suma operací s majetkem zákazníků evidovaných jako rozvahová aktiva | 001 |            |   |          |   |          |   |          |
|   | 002 |            |   |          |   |          |   |          |
|   | ... |            |   |          |   |          |   |          |

## 08 Informování o objemu majetku zákazníků

## 08\_02 Majetek zákazníků (operace s majetkem zákazníků evidované jako rozvahová pasiva)

| Popis   | CR  | Název účtu | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni prvního<br>měsíce<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni druhého<br>měsíce<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni třetího<br>měsíce<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka |
|---|-----|------------|---|----------|---|----------|---|----------|
| A   | B   | 001        | 002   | 003      | 004   | 005      | 006   | 007      |
| Suma operací s majetkem zákazníků evidovaných jako rozvahová pasiva | 001 |            |   |          |   |          |   |          |
|   | 002 |            |   |          |   |          |   |          |
|   | ... |            |   |          |   |          |   |          |

08 Informování o objemu majetku zákazníků  
08\_03 Majetek zákazníků (operace s majetkem zákazníků evidované jako podrozvahová aktiva)

| Popis  | CR  | Název účtu | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni prvního<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni druhého<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni třetího<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka |
|--|-----|------------|---|----------|---|----------|---|----------|
| A  | B   | 001        | 002   | 003      | 004   | 005      | 006   | 007      |
| Suma operací s majetkem zákazníků evidovaných jako podrozvahová aktiva | 001 |            |   |          |   |          |   |          |
|  | 002 |            |   |          |   |          |   |          |
|  | ... |            |   |          |   |          |   |          |

08 Informování o objemu majetku zákazníků  
08\_04 Majetek zákazníků (operace s majetkem zákazníků evidované jako podrozvahová pasiva)

| Popis  | CR  | Název účtu | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni druhého<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka | Zůstatek k<br>poslednímu<br>dni třetího<br>sledovaného<br>čtvrtletí | Poznámka |
|--|-----|------------|---|----------|---|----------|---|----------|
| A  | B   | 001        | 002   | 003      | 004   | 005      | 006   | 007      |
| Suma operací s majetkem zákazníků evidovaných jako podrozvahová pasiva | 001 |            |   |          |   |          |   |          |
|  | 002 |            |   |          |   |          |   |          |
|  | ... |            |   |          |   |          |   |          |

08 Informování o objemu majetku zákazníků  
08\_09 Předpokládaný příspěvek do Garančního fondu

|  |     | Zůstatek k<br>poslednímu dni<br>prvního měsíce<br>sledovaného čtvrtletí | Zůstatek k<br>poslednímu dni<br>druhého měsíce<br>sledovaného čtvrtletí | Zůstatek k<br>poslednímu dni<br>třetího měsíce<br>sledovaného čtvrtletí | Arithmetický průměr<br>zůstatku za jednotlivé<br>měsíce sledovaného<br>čtvrtletí | Předpokládaný<br>příspěvek do<br>Garančního fondu |
|--|-----|---|---|---|--|---|
| A  | B   | 001   | 002   | 003   | 004  | 005   |
| Majetek zákazníků vykázaný v rozvaze               | 001 |   |   |   |  |   |
| Majetek zákazníků vykázaný v podrozvaze            | 002 |   |   |   |  |   |
| Majetek zákazníků celkem                           | 003 |   |   |   |  |   |
| <b>Předpokládaný příspěvek do Garančního fondu</b> | 004 |   |   |   |  |   |

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

## **Informování o kapitálové přiměřenosti**

**10\_ Informování o dodržování kapitálové přiměřenosti****10\_01 Struktura kapitálu**

| A  | B  | Účetní hodnota<br>1 | Upravená hodnota<br>2 |
|--|----|---------------------|-----------------------|
| <b>Tier 1</b>  | 1  |                     |                       |
| Splacený základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku                  | 2  |                     |                       |
| Splacené emisní ážio   | 3  |                     |                       |
| Povinné rezervní fondy   | 4  |                     |                       |
| Ostatní rezervní fondy   | 5  |                     |                       |
| Nerozdělený zisk z předchozích období                                    | 6  |                     |                       |
| Neuhrazená ztráta z předchozích období                                   | 7  |                     |                       |
| Ztráta běžného období  | 8  |                     |                       |
| Nehmotný majetek s výjimkou goodwillu                                    | 9  |                     |                       |
| Goodwill   | 10 |                     |                       |
| Vlastní akcie  | 11 |                     |                       |
| <b>Tier 2</b>  | 12 |                     |                       |
| Rezervy na krytí obecných rizik  | 13 |                     |                       |
| Podřízený dluh A   | 14 |                     |                       |
| Ostatní kapitálové fondy   | 15 |                     |                       |
| <b>Tier 3</b>  | 16 |                     |                       |
| Omezený tier 3 (1. omezení § 7 odst. 8)                                  | 17 |                     |                       |
| Omezený tier 3 (2. omezení § 7 odst. 9)                                  | 18 |                     |                       |
| Využitelný tier 3  | 19 |                     |                       |
| Nevyužitelný tier 3  | 20 |                     |                       |
| Využitý tier 3   | 21 |                     |                       |
| Nevyužitý tier 3   | 22 |                     |                       |
| <b>Odečitatelné položky (§ 7 odst. 5)</b>                                | 23 |                     |                       |
| kapitálové investice do bank a finančních institucí nad 10 %             | 24 |                     |                       |
| kapitálové investice do bank a finančních institucí do 10 %              | 25 |                     |                       |
| Ostatní kapitálové investice   | 26 |                     |                       |
| Hmotný majetek   | 27 |                     |                       |
| Vklady se zbytkovou splatností nad 90 dnů                                | 28 |                     |                       |
| Poskytnuté úvěry a Ostatní pohledávky se zbytkovou splatností nad 90 dnů | 29 |                     |                       |
| Zásoby   | 30 |                     |                       |
| *kapitál   | 31 |                     |                       |

**10\_ Informování o dodržování kapitálové přiměřenosti****10\_02 kapitálové požadavky**

| A  | B | 1 |
|--|---|---|
| <b>Kapitálový požadavek A</b>                                    | 1 |   |
| <b>Kapitálový požadavek B</b>                                    | 2 |   |
| Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku obchodního portfolia     | 3 |   |
| Kapitálový požadavek k riziku angažovanosti obchodního portfolia | 4 |   |
| Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku                 | 5 |   |
| Kapitálový požadavek k obecnému akciovému riziku                 | 6 |   |
| Kapitálový požadavek k měnovému riziku                           | 7 |   |
| Kapitálový požadavek ke komoditnímu riziku                       | 8 |   |

**10\_ Informování o dodržování kapitálové přiměřenosti****10\_03 Propočet kapitálové přiměřenosti**

| A   | B | 1 |
|---|---|---|
| Kapitálová přiměřenost                    | 1 |   |
| Kapitálová přiměřenost nevyužitého tier 3 | 2 |   |

**10\_ Informování o kapitálové přiměřenosti****10\_04 Propočet rizikově vážených aktiv investičního portfolia**

| A  | B  | Souhrn účetních hodnot a úvěrových ekvivalentů | Vážená hodnota |
|--|----|--|----------------|
|  |    | 1  | 2              |
| <b>Aktiva investičního portfolia celkem vč. úvěr. ekviv.</b>   | 1  |  |                |
| Pokladní hodnoty a jiná aktiva zajištěná penězi  | 2  |  |                |
| Pohledávky za centrálními vládami států zóny A a ES  | 3  |  |                |
| Pohledávky za centrálními bankami států zóny A   | 4  |  |                |
| Pohledávky za centrálními vládami států zóny B   | 5  |  |                |
| Pohledávky za centrálními bankami států zóny B   | 6  |  |                |
| Reálné hodnoty pevných termínových operací a opcí  | 7  |  |                |
| Pohledávky zajištěné zástavním právem k dluhopisům   | 8  |  |                |
| Odečitatelné položky   | 9  |  |                |
| Pohledávky za bankami ve státech zóny A  | 10 |  |                |
| Pohledávky za bankami zóny B s pův. splatností do 1 roku včetně  | 11 |  |                |
| Pohledávky za mezinárodními finančními institucemi   | 12 |  |                |
| Pohledávky za vládami územních celků států zóny A  | 13 |  |                |
| Pohledávky za orgány územní samosprávy států zóny A  | 14 |  |                |
| Pohled. za institucemi podporovanými centrálními vládami států zóny A  | 15 |  |                |
| Pohledávky za obchodníky zóny A  | 16 |  |                |
| Pohledávky za osobami provádějícími vypořádání   | 17 |  |                |
| Finanční nástroje v procesu inkasa a podobné nástroje  | 18 |  |                |
| kapitálové investice do bank a finančních institucí, které nejsou odečitatelnou položkou                             | 19 |  |                |
| kapitálové investice do právnických osob kromě bank a finančních institucí, které nejsou odečitatelnou položkou      | 20 |  |                |
| Pohledávky za právnickými a fyzickými osobami kromě bank a finančních institucí, které nejsou odečitatelnou položkou | 21 |  |                |
| Pohledávky za centrálními vládami zóny B, kterým nepřísluší riziková váha 0  | 22 |  |                |
| Pohledávky za centrálními bankami zóny B, kterým nepřísluší riziková váha 0  | 23 |  |                |
| Pohledávky za vládami územních celků a orgánů samosprávy zóny B  | 24 |  |                |
| Pohledávky za bankami zóny A a zóny B a investičními firmami v konkursu, likvidaci a nucené správě                   | 25 |  |                |
| Pohledávky za bankami zóny B s původní splatností nad 1 rok  | 26 |  |                |
| Nesplacena část emise akcií a dluhopisů  | 27 |  |                |
| Pohledávky za právnickými osobami - finančními institucemi, kterým nepřísluší riziková váha 0,2                      | 28 |  |                |
| Náklady a příjmy příštích období a dohadné účty aktivní  | 29 |  |                |
| Ostatní aktiva investičního portfolia  | 30 |  |                |

**10\_ Informování o kapitálové přiměřenosti****10\_05 Konverze vybraných podrozvahových aktiv investičního portfolia**

|   |   | Účetní<br>hodnota | Úvěrový<br>ekvivalent |
|---|---|-------------------|-----------------------|
| A   | B | 1                 | 2                     |
| <b>Vybraná podrozvahová aktiva investičního portfolia celkem</b>  | 1 |                   |                       |
| Poskyt. odvolatelné úvěrové přísliby  | 2 |                   |                       |
| Poskytnuté úvěrové přísliby ostatní   | 3 |                   |                       |
| Poskytnuté platební záruky  | 4 |                   |                       |
| Poskytnuté záruky z převedených smének  | 5 |                   |                       |
| Poskytnuta směnečná rukojemství   | 6 |                   |                       |
| Poskytnuta přijetí smének   | 7 |                   |                       |
| Pohledávky na vklady, úvěry, dluhopisy, směnky a akcie z pevných termínových operací a delta ekvivalenty opcí | 8 |                   |                       |

**10\_ Informování o kapitálové přiměřenosti****10\_08 Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku obchodního portfolia**

|   |    | Pozice | Kapitálový<br>požadavek |
|---|----|--------|-------------------------|
| A   | B  | 1      | 2                       |
| <b>Kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku</b>                            | 1  |        |                         |
| Vládní nástroje   | 2  |        |                         |
| Kvalifikované nástroje se zbytkovou splatností do 6 měsíců včetně                       | 3  |        |                         |
| Kvalifikované nástroje se zbytkovou splatností od 6 do 24 měsíců včetně                 | 4  |        |                         |
| Kvalifikované nástroje se zbytkovou splatností vyšší než 24 měsíců                      | 5  |        |                         |
| ostatní nástroje  | 6  |        |                         |
| Opce ke specifickému úrokovému riziku   | 7  |        |                         |
| <b>Kapitálový požadavek ke specifickému akciovému riziku</b>                            | 8  |        |                         |
| Hrubá akciová pozice národních trhů OECD  | 9  |        |                         |
| Hrubá akciová pozice ostatních národních trhů   | 10 |        |                         |
| Hrubá akciová pozice diverzifikovaného portfolia  | 11 |        |                         |
| Opce ke specifickému akciovému riziku   | 12 |        |                         |
| <b>Kapitálový požadavek k vypořádacímu riziku</b>                                       | 13 |        |                         |
| <b>Kapitálový požadavek k reverzním repům a repům, půjčkám cenných papírů a komodit</b> | 14 |        |                         |
| <b>Kapitálový požadavek k pevným termínovým operacím a opcím</b>                        | 15 |        |                         |
| <b>Kapitálový požadavek ke zbývajícím nástrojům obchodního portfolia</b>                | 16 |        |                         |



**10\_ Informování o kapitálové přiměřenosti****10\_10 Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku obchodního portfolia**

| A  | B | 1 |
|--|---|---|
| <b>Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku</b>  | 1 |   |
| Kapitálový požadavek k CZK                               | 2 |   |
| Kapitálový požadavek k EUR                               | 3 |   |
| Kapitálový požadavek k USD                               | 4 |   |
| Kapitálový požadavek k ostatním měnám                    | 5 |   |
| Kapitálový požadavek zbytkových měn                      | 6 |   |
| Kapitálový požadavek k úrokovým futures                  | 7 |   |
| Kapitálový požadavek k opcím k obecnému úrokovému riziku | 8 |   |

**10\_ Informování o kapitálové přiměřenosti****10\_08 Kapitálový požadavek k obecnému akciovému riziku obchodního portfolia**

| A  | B | Pozice | Kapitálový požadavek |
|--|---|--------|----------------------|
|  |   | 1      | 2                    |
| <b>Kapitálový požadavek k obecnému akciovému riziku</b>    | 1 |        |                      |
| Cistá akciová pozice národních trhů OECD                   | 2 |        |                      |
| Cistá akciová pozice ostatních národních trhů              | 3 |        |                      |
| Kapitálový požadavek k akciovým futures                    | 4 |        |                      |
| Kapitálový požadavek k opcím (k obecnému akciovému riziku) | 5 |        |                      |

**10\_ Informování o kapitálové přiměřenosti****10\_09 Kapitálový požadavek k měnovému riziku**

| A  | B | Pozice | Kapitálový požadavek |
|--|---|--------|----------------------|
|  |   | 1      | 2                    |
| <b>Kapitálový požadavek k měnovému riziku</b>    | 1 |        |                      |
| Kompenzované pozice silně korelovaných měn       | 2 |        |                      |
| Celková měnová pozice                            | 3 |        |                      |
| Kapitálový požadavek k měnovým futures           | 4 |        |                      |
| Kapitálový požadavek k opcím (k měnovému riziku) | 5 |        |                      |

**10\_ Informování o kapitálové přiměřenosti****10\_10 Kapitálový požadavek ke komoditnímu riziku**

| A   | B | 1 |
|---|---|---|
| <b>Kapitálový požadavek ke komoditnímu riziku</b>             | 1 |   |
| Kapitálový požadavek ke komoditnímu riziku bez futures a opcí | 2 |   |
| Kapitálový požadavek ke komoditním futures                    | 3 |   |
| Kapitálový požadavek k opcím (ke komoditnímu riziku)          | 4 |   |

**11 Informování kapitálové přiměřenosti**

**11\_01**  
**o Angažovanost vůči fyzickým a právnickým osobám**

|  |    |
|--|----|
| Obchodní firma / Jméno                                       | 1  |
| Identifikační údaj   | 2  |
| Sídlo / Bydliště   | 3  |
| Limit angažovanosti investičního portfolia                   | 4  |
| Hrubá Angažovanost investičního portfolia                    | 5  |
| Čistá Angažovanost investičního portfolia                    | 6  |
| Poměr čisté angaž.investičního portfolia ke kapitálu         | 7  |
| Opravné položky k hrubé angažovanosti investičního portf.    | 8  |
| Angažovanost obchodního portfolia                            | 9  |
| Angažovanost obchod. portfolia - součet zbýv. dlouhých pozic | 10 |

**11 Informování  
kapitálové přiměřenosti**

**11\_02  
o Angažovanost vůči  
ekonomicky spjaté  
skupině osob**

| Označení ekon. spjaté skupiny osob                           | 1  | Celkem vůči skupině | Člen skupiny |
|--|----|---------------------|--------------|
| Obchodní firma / Jméno                                       | 2  |                     |              |
| Identifikační údaj   | 3  |                     |              |
| Sídlo / Bydliště   | 4  |                     |              |
| Limit angažovanosti investičního portfolia                   | 5  |                     |              |
| Hrubá Angažovanost investičního portfolia                    | 6  |                     |              |
| Čistá Angažovanost investičního portfolia                    | 7  |                     |              |
| Poměr čisté angaž. investičního portfolia ke kapitálu        | 8  |                     |              |
| Opravné položky k hrubé angažovanosti investičního portf.    | 9  |                     |              |
| Angažovanost obchodního portfolia                            | 10 |                     |              |
| Angažovanost obchod. portfolia - součet zbýv. dlouhých pozic | 11 |                     |              |

Příloha č. 8 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

**Informování o všech osobách s kvalifikovanou účastí na obchodníkovi s  
cennými papíry a úzce propojených s obchodníkem s cennými papíry**

**07 Informování o všech osobách s kvalifikovanou účastí a úzkým propojení**  
**07\_01 Přehled vztahu mezi osobami s kvalifikovanou účastí a úzkým propojením ve skupině (A má kvalifikovanou účast na B)**

| Obchodní firma /<br>jméno (A) | Příjmení (A) | Identifikační údaj<br>(A) | Adresa ulice (A) | Adresa město (A) | Adresa PSC (A) | Adresa Stát (A) | Doručovací<br>adresa ulice (A) | Doručovací<br>adresa město (A) | Doručovací<br>adresa PSC (A) | Doručovací<br>adresa Stát (A) |
|-------------------------------|--------------|---------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A<br>001                      | 002          | 003                       | 004              | 005              | 006            | 007             | 008                            | 009                            | 010                          | 011                           |
| 001                           |              |                           |                  |                  |                |                 |                                |                                |                              |                               |
| 002                           |              |                           |                  |                  |                |                 |                                |                                |                              |                               |
| ...                           |              |                           |                  |                  |                |                 |                                |                                |                              |                               |

| Obchodní firma<br>/ jméno (B) | Příjmení (B) | Identifikační<br>údaj (B) | Adresa ulice (B) | Adresa město<br>(B) | Adresa PSC (B) | Adresa Stát (B) | Doručovací<br>adresa ulice (B) | Doručovací<br>adresa město<br>(B) | Doručovací<br>adresa PSC (B) | Doručovací<br>adresa Stát (B) |
|-------------------------------|--------------|---------------------------|------------------|---------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 012                           | 013          | 014                       | 015              | 016                 | 017            | 018             | 019                            | 020                               | 021                          | 022                           |
|                               |              |                           |                  |                     |                |                 |                                |                                   |                              |                               |
|                               |              |                           |                  |                     |                |                 |                                |                                   |                              |                               |
|                               |              |                           |                  |                     |                |                 |                                |                                   |                              |                               |

| Typ podílu / jednání ve shodě | Hodnota podílu | Způsob<br>propojení | Datum vzniku | Datum zániku | Poznámka |
|-------------------------------|----------------|---------------------|--------------|--------------|----------|
| 023                           | 024            | 025                 | 026          | 027          | 028      |
|                               |                |                     |              |              |          |
|                               |                |                     |              |              |          |
|                               |                |                     |              |              |          |

Příloha č. 9 k vyhlášce č. 267/2004 Sb.

**Uveřejňování informací o hospodářské situaci pro obchodníky s cennými papíry, kteří nejsou bankou**

- 9.1 Obchodník s cennými papíry, který není bankou, uveřejňuje rozvahu a výkaz zisku a ztráty ve struktuře stanovené vyhláškou č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.
- 9.2 Obchodník s cennými papíry, který není bankou:
- nemusí uvádět v rozvaze a výkazu zisku a ztráty řádky, které nemají náplň,
  - uvádí údaje u jednotlivých položek rozvahy v čistých částkách,
  - nemusí uvádět podpoložky jednotlivých položek rozvahy a zisku a ztráty.
- 9.3 Obchodník s cennými papíry, který není bankou, uveřejňuje souhrnně následující informace:
- hodnoty cenných papírů určených k obchodování, k prodeji a držených do splatnosti, v členění podle druhu cenného papíru a podle toho, zda se jedná o cenný papír registrovaný či nikoliv,
  - reálné hodnoty derivátů v členění na pevné termínové operace a opce, dále členěné podle typu podkladového aktiva na úrokové, měnové, akciové, komoditní a úvěrové a v členění na deriváty sjednané za účelem zajištění a deriváty ostatní,
  - hodnoty podkladových aktiv derivátů v členění na pevné termínové operace a opce, dále členěné podle typu podkladového aktiva na úrokové, měnové, akciové, komoditní a úvěrové a v členění na deriváty sjednané za účelem zajištění a deriváty ostatní,
- 9.4 Obchodník s cennými papíry, který není bankou, uveřejňuje významné kvalitativní informace o řízení rizik, zejména o:
- strategii a cílech řízení rizik,
  - zásadách a postupech sledování, řízení a kontrole rizik,
- a to v případě, že v kalendářním čtvrtletí dojde, ve srovnání s informacemi uvedenými v poslední výroční zprávě nebo účetní závěrce za poslední ukončené účetní období, k jejich změně.
- 9.5 Obchodník s cennými papíry, který není bankou, uveřejňuje následující ukazatele:

#### Kapitál a kapitálová přiměřenost

|  |     | Hodnota<br>(v celých tisících Kč) |
|--|-----|-----------------------------------|
| A  | B   | 001                               |
| Kapitálová přiměřenost (v %)                                     | 001 |                                   |
| Tier 1   | 002 |                                   |
| Tier 2   | 003 |                                   |
| Využitý Tier 3   | 004 |                                   |
| Odečitatelné položky   | 005 |                                   |
| Celková výše kapitálu  | 006 |                                   |
| Kapitálový požadavek A   | 007 |                                   |
| Kapitálový požadavek B   | 008 |                                   |
| Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku obchodního portfolia     | 009 |                                   |
| Kapitálový požadavek k riziku angažovanosti obchodního portfolia | 010 |                                   |
| Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku                 | 011 |                                   |
| Kapitálový požadavek k obecnému akciovému riziku                 | 012 |                                   |
| Kapitálový požadavek k měnovému riziku                           | 013 |                                   |
| Kapitálový požadavek ke komoditnímu riziku                       | 014 |                                   |

### **Uveřejňování informací o druzích a rozsahu poskytnutých služeb**

- 10.1 Obchodník s cennými papíry uveřejňuje informace o objemu obchodů uskutečněném v rámci poskytování investičních služeb ve vztahu k jednotlivým investičním instrumentům.
- 10.2 Obchodník s cennými papíry může pro uveřejnění přiměřeně použít datový formulář k informování o druzích a rozsahu poskytnutých investičních služeb.



## Doplnění výroční zprávy obchodníka s cennými papíry, který není bankou, o další informace

### 16 Výroční zpráva – dodatečné informace

#### 16\_01 Kapitál a kapitálová přiměřenost

|  |     | Hodnota<br>(v celých tis. Kč) |
|--|-----|-------------------------------|
| A  | B   | 001                           |
| Kapitálová přiměřenost (v %)                                     | 001 |                               |
| Tier 1   | 002 |                               |
| Tier 2   | 003 |                               |
| Využitý Tier 3   | 004 |                               |
| Odečitatelné položky   | 005 |                               |
| Celková výše kapitálu  | 006 |                               |
| Kapitálový požadavek A   | 007 |                               |
| Kapitálový požadavek B   | 008 |                               |
| Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku obchodního portfolia     | 009 |                               |
| Kapitálový požadavek k riziku angažovanosti obchodního portfolia | 010 |                               |
| Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku                 | 011 |                               |
| Kapitálový požadavek k obecnému akciovému riziku                 | 012 |                               |
| Kapitálový požadavek k měnovému riziku                           | 013 |                               |
| Kapitálový požadavek ke komoditním rizikům                       | 014 |                               |

### 16 Výroční zpráva – dodatečné informace

#### 16\_02 Poměrové ukazatele

|   |     | Hodnota<br>(v 0,00 % nebo<br>jednotkách u 009) |
|---|-----|--|
| A   | B   | 001  |
| Zadluženost I (celkový dluh / Aktiva celkem)  | 001 |  |
| Zadluženost II (celkový dluh / Vlastní kapitál)   | 002 |  |
| Úrokové zatížení zisku (Náklady na úroky / Ebit)  | 003 |  |
| Rentabilita aktiv - ROAA (Ebit / Aktiva celkem – průměrný stav)                           | 004 |  |
| Rentabilita vlastního kapitálu - ROEA (Zisk po zdanění / Vlastní kapitál – průměrný stav) | 005 |  |
| Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z investičních služeb)                        | 006 |  |
| Nákladovost tržeb (Náklady celkem / Výnosy z investičních služeb)                         | 007 |  |
| Mzdová náročnost tržeb (Náklady na zaměstnance / Výnosy z investičních služeb)            | 008 |  |
| Počet zaměstnanců (průměrný přepočtený stav osob v období)                                | 009 |  |

Poznámka: Identifikačním údajem je identifikační číslo, jeho zahraniční obdoba nebo rodné číslo. Rodné číslo se pro potřeby výkaznictví uvádí bez lomítka mezi šestým a sedmým místem (pouze číselné hodnoty). Pokud údaj o rodném čísle nebo identifikačním čísle (případně jeho období) nemá objektivně k dispozici, přidělí obchodník této osobě jednoznačnou identifikaci v číselném formátu, kde prvních 8 znaků bude tvořit IČ obchodníka s cennými papíry. Maximální délka tohoto údaje je 15 znaků.<sup>77</sup>

Čl. II  
**Účinnost**

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. července  
2005.

Předseda:  
Ing. **Hollmann**, MBA v. r.













ISSN 1211-1244

**Vydává a tiskne:** Tiskárna Ministerstva vnitra, p. o., Bartůňkova 4, pošt. schr. 10, 149 01 Praha 415, telefon: 272 927 011, fax: 974 887 395 – **Redakce:** Ministerstvo vnitra, Nad Štolou 3, pošt. schr. 21/SB, 170 34 Praha 7-Holešovice, telefon: 974 832 341 a 974 833 502, fax: 974 833 502 – **Administrace:** písemné objednávky předplatného, změny adres a počtu odebíraných výtisků – MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, telefon: 519 305 161, fax: 519 321 417, e-mail: sbirky@moraviapress.cz. Objednávky ve Slovenské republice přijímá a titul distribuuje Magnet-Press Slovakia, s. r. o., Teslova 12, 821 02 Bratislava, tel.: 00421 2 44 45 46 28, fax: 00421 2 44 45 46 27. **Roční předplatné** se stanovuje za dodávku kompletního ročníku včetně rejstříku a je od předplatitelů vybíráno formou záloh ve výši oznámené ve Sbírce zákonů. Závěrečné vyúčtování se provádí po dodání kompletního ročníku na základě počtu skutečně vydaných částek (první záloha na rok 2005 činí 3000,- Kč) – Vychází podle potřeby – **Distribuce:** MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, celoroční předplatné – 516 205 176, 519 305 176, 516 205 207, 519 205 207, objednávky jednotlivých částek (dobírky) – 516 205 174, 519 305 174, objednávky-knihkupci – 516 205 161, 519 305 161, faxové objednávky – 519 321 417, e-mail – sbirky@moraviapress.cz, zelená linka – 800 100 314. **Internetová prodejna:** www.sbirkyzakonu.cz – **Drobný prodej – Benešov:** Oldřich HAAGER, Masarykovo nám. 231; **Brno:** Ing. Jiří Hrazdil, Vranovská 16, SEVT, a. s., Česká 14, Knihkupectví JUDr. Oktavján Kocián, Příkop 6, tel.: 545 175 080; **Břeclav:** Prodejna tiskovin, 17. listopadu 410, tel.: 519 322 132, fax: 519 370 036; **České Budějovice:** SEVT, a. s., Česká 3, tel.: 387 432 244; **Hradec Králové:** TECHNOR, Wonkova 432; **Cheb:** EFREX, s. r. o., Karlova 31; **Chomutov:** DDD Knihkupectví – Antikvariát, Ruská 85; **Kadaň:** Knihařství – Příbíkova, J. Švermy 14; **Kladno:** eL VaN, Ke Stadionu 1953; **Klatovy:** Krameriovo knihkupectví, nám. Míru 169; **Liberec:** Podještědské knihkupectví, Moskevská 28; **Litoměřice:** Jaroslav Tvrdlík, Lidická 69, tel.: 416 732 135, fax: 416 734 875; **Most:** Knihkupectví „U Knihomila“, Ing. Romana Kopková, Moskevská 1999; **Olomouc:** ANAG, spol. s r. o., Denisova č. 2, Zdeněk Chumchal – Knihkupectví Tycho, Ostružnická 3, Knihkupectví SEVT, a. s., Ostružnická 10; **Ostrava:** LIBREX, Nádražní 14, Profesio, Hollarova 14, SEVT, a. s., Nádražní 29; **Otrokovice:** Ing. Kučeřík, Jungmannova 1165; **Pardubice:** LEJHANEK, s. r. o., třída Míru 65; **Plzeň:** TYPOS, a. s. Úslavská 2, EDICUM, Vojanova 45, Technické normy, Lábkova pav. č. 5, Vydavatelství a naklad. Aleš Čeněk, nám. Českých bratří 8; **Praha 1:** Dům učebnic a knih Černá Labuť, Na Poříčí 25, FIŠER-KLEMENTINUM, Karlova 1, LINDE Praha, a. s., Opletalova 35, NEOLUXOR s. r. o., Václavské nám. 41; **Praha 2:** ANAG, spol. s r. o., nám. Míru 9 (Národní dům), SEVT a. s., Slezská 126/6; **Praha 4:** SEVT, a. s., Jihlavská 405; **Praha 5:** SEVT, a. s., E. Peškové 14; **Praha 6:** PPP – Staňková Isabela, Puškinovo nám. 17; **Praha 7:** Donáška tisku, V Hájích 6; **Praha 8:** JASIPA, Zenklova 60, Specializovaná prodejna Sbírky zákonů, Sokolovská 35, tel.: 224 813 548; **Praha 9:** Abonentní tiskový servis-Ing. Urban, Jablonecká 362, po-pá 7-12 hod., tel.: 286 888 382, e-mail: tiskovy.servis@abonent.cz; **Praha 10:** BMSS START, s. r. o., Vinohradská 190; **Přerov:** Knihkupectví EM-ZET, Bartošova 9, Jana Honková – YAHOO – i – centrum, Komenského 38; **Sokolov:** KAMA, Kalousek Milan, K. H. Borovského 22, tel.: 352 303 402; **Šumperk:** Knihkupectví D & G, Hlavní tř. 23; **Tábor:** Milada Šimonová – EMU, Budějovická 928; **Teplice:** Knihkupectví L & N, Masarykova 15; **Trutnov:** Galerie ALFA, Bulharská 58; **Ústí nad Labem:** Severočeská distribuční, s. r. o., Havířská 327, tel.: 475 259 032, fax: 475 259 029, Karton, s. r. o., Solvayova 1597/3, Vazby a doplňování Sbírek zákonů včetně dopravy zdarma, tel.+fax: 475 501 773, www.karton.cz, e-mail: kartoon@kartoon.cz; **Zábřeh:** Mgr. Ivana Patková, Žižkova 45; **Zatec:** Prodejna U Pivovaru, Žižkovo nám. 76, Jindřich Procházka, Bezděkov 89 – Vazby Sbírek, tel.: 415 712 904. **Distribuční podmínky předplatného:** jednotlivé částky jsou expedovány neprodleně po dodání z tiskárny. Objednávky nového předplatného jsou vyřizovány do 15 dnů a pravidelné dodávky jsou zahajovány od nejbližší částky po ověření úhrady předplatného nebo jeho zálohy. Částky vyslé v době od zaevidování předplatného do jeho úhrady jsou doposílány jednorázově. Změny adres a počtu odebíraných výtisků jsou prováděny do 15 dnů. **Reklamacce:** informace na tel. číslech 516 205 207, 519 305 207. V písemném styku vždy uvádějte IČO (právnícká osoba), rodné číslo (fyzická osoba). **Podávání novinových zásilek** povoleno Českou poštou, s. p., Odštěpný závod Jižní Morava Ředitelství v Brně č. j. P/2-4463/95 ze dne 8. 11. 1995.