

Parandused: suunised kolmandate riikide kindlustusandjate filiaalide järelevalve kohta

Kolmandate riikide kindlustusandjate filiaalide järelevalve ajakohastatud suunistesse tehakse järgmised parandused ja muudatused.

SUUNISED

1. Punkti 1.74 alapunkt a asendatakse järgmisega:

„kõik „rahalist“ andmetüüpi andmepunktid esitatakse ilma komakohtadeta, v.a vormid S.06.02, S.08.01 või S.11.01, mis esitatakse kahe komakoha täpsusega;“

2. Punkt 1.75 asendatakse järgmisega:

„Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kui kolmanda riigi kindlustusandjalt saadud teavet mõjutab oluline muutus või vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutuse taotlusel tingituna oluliste andmekvaliteediga seotud probleemidest, esitab kolmanda riigi kindlustusandja talle ajakohastatud teabe niipea kui võimalik pärast olulise muutuse toimumist. Ajakohastamine võib toimuda esialgse aruande muutmise vormis.“

3. Punkti 1.77 alapunkt e asendatakse järgmisega:

„kui üks vääring ei ületa 80% kohustuste kogusummast, siis teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.02.02.01, milles täpsustatakse filiaali kohustuste teave vääringute kaupa, järgides juhiseid rakendusliku tehnilise kirjelduse II lisa punktis S.02.02.“;

4. Punkti 1.77 alapunkt g asendatakse järgmisega:

„kui kohaldub mõni järgmistest tingimustest, siis teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.03.01.01, milles täpsustatakse bilansiväliseid kirjeid käsitlevat üldine teave, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.03.01:

(a) järgmiste väärtuste summa on üle 2% varade kogusummast:

- garantii/tagatise/tingimuslike kohustuste väärtus – kindlustus- või edasikindlustusandja antud garantiid, sealhulgas akreditiivid (C0020/R0010) pluss garantii/tagatise/tingimuslike kohustuste väärtus – panditud tagatise kogusumma (C0020/R0300) pluss maksimaalne väärtus – tingimuslike kohustuste kogusumma (C0010/R0400); või
- garantii/tagatise/tingimuslike kohustuste väärtus – kindlustus- või edasikindlustusandja antud garantiid, sealhulgas akreditiivid (C0020/R0010) pluss garantii/tagatise/tingimuslike

kohustuste väärtus – panditud tagatise kogusumma (C0020/R0300) pluss maksimaalne väärtus – tingimuslike kohustuste kogusumma (C0010/R0400);

(b) kindlustusandja on andnud või saanud piiramatu garantii;“;

5. Punkti 1.77 alapunkt h kustutatakse;
6. Punkti 1.77 alapunkt i kustutatakse;
7. Punkti 1.77 alapunkt k kustutatakse;
8. Punkti 1.77 alapunkt p kustutatakse;
9. Punkti 1.77 alapunkt s asendatakse järgmisega:

„Kui tagatisena hoitavate varade väärtuse ja bilansi kogumahu suhe, mis on esitatud vormi S.02.01.01 kirjetes C0010/R0500, ületab 10%, siis teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.11.01.01, milles esitatakse kirjete kaupa loend tagatisena hoitavatest varadest, mis hõlmavad kõiki tagatisena hoitavate bilansiväliste varade kategooriate liike, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.11.01.“;

10. Punkti 1.77 alapunkti m järele lisatakse järgmine punkt:

„ma) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.06.04.01, milles esitatakse teave kolmanda riigi filiaali valduses olevate kestlike investeeringute ja investeeringute ja kliimamuutustega seotud riskide kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.06.04“;

11. Punkti 1.77 alapunkt u asendatakse järgmisega:

„teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.12.01.01, milles täpsustatakse teave elukindlustuse ja SLT tervisekindlustuse tehniliste eraldiste kohta riikide kaupa, kui elukindlustuse ja SLT tervisekindlustuse tehnilised eraldised seoses riigiga, kus filiaal on asutatud, ei ole 100% tervikuna arvatud tehniliste eraldiste ja parima hinnangu brutoväärtuse summast, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.12.02“;

12. Punkti 1.77 alapunkt v asendatakse järgmisega:

„v.a kui filiaal kasutab tehniliste eraldiste arvutamiseks lihtsustusi, mille korral ei arvutata lepingutest tulenevate eeldatavate tulevaste rahavoogude hinnangut, teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.13.01.01 seoses elukindlustustegevuse tulevaste rahavoogude parima hinnangu prognoosimisega, järgides juhiseid 19/36 teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.13.01“;

13. Punkti 1.77 alapunkt w asendatakse järgmisega:

„teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.14.01.01, milles käsitletakse elukindlustuslepingutest (sealhulgas kahjukindlustuslepingutest tulenevad elukindlustuslepingud ja annuitedid) tulenevate kohustuste analüüsi toodete ja homogeensete riskigruppide kaupa, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.14.01;“

14. Alapunkti w järele lisatakse järgmised punktid:

„wa) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.14.02.01, milles täpsustatakse teave kahjukindlustuskohustuste analüüsi kohta äriliinide ja konkreetsete tootekategooriate kaupa, mille kindlustusandja on välja andnud, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.14.02;

wb) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.14.03, milles täpsustatakse teave küberkindlustusriski kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.14.03, kui on täidetud üks järgmistest tingimustest:

- i) eraldi küberkindlustuspoliiside ja küberkindlustuse lisakattega poliiside (mille korral tuleks arvestada ainult küberriskiga seotud (hinnangulisi) kindlustusmakseid) teenitud kindlustusmaksete summa on üle 5% kindlustus- või edasikindlustusandja kogu kahjukindlustusest või üle 5 miljoni euro;

ii) nende poliiside arv, mis sisaldavad küberriskide katet (st eraldi küberkindlustuse poliis ja/või küberkindlustuse lisakattega poliis), on üle 3% kahjukindlustuse poliiside koguarvust);“

15. Punkti 1.77 alapunkt x kustutatakse;

16. Punkti 1.77 alapunkt y kustutatakse;

17. Punkti 1.77 alapunkt bb asendatakse järgmisega:

„teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.17.03.01, milles täpsustatakse teave otsekindlustustegevuses osutatud kahjukindlustuse tehniliste eraldiste kohta riikide kaupa, kui kahjukindlustuse tehnilised eraldised filiaali asukohariigi kohta ei ole 100% tervikuna arvatud tehniliste eraldiste ja parima hinnangu brutoväärtuse summast, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.17.03.“;

18. Punkti 1.77 alapunkt cc asendatakse järgmisega:

„v.a kui kindlustus- või edasikindlustusandja kasutab tehniliste eraldiste arvutamiseks lihtsustusi, mille korral ei arvutata lepingutest tulenevate eeldatavate tulevaste rahavoogude hinnangut, teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.18.01.01 seoses kahjukindlustustegevuse parimal hinnangul põhinevate tulevaste rahavoogude prognoosimisega äriiinide korral, mis on 90% tervikuna arvatud tehniliste eraldiste ja parima hinnangu brutoväärtuse summast, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.18.01.“;

19. Punkti 1.77 alapunkt dd asendatakse järgmisega:

„i. Kui ühe kahjukindlustuse äriiini parima hinnangu brutoväärtuse kogusumma on üle 10% nõuete eraldise parima hinnangu brutoväärtuse kogusummast, tuleks teave esitada järgmise valuutade jaotusega:

a) ~~summad aruandlusvaluuta korral;~~

b) summad mis tahes valuuta korral, mis on üle 25% selle kahjukindlustuse äriiini nõuete eraldiste parima hinnangu brutoväärtusest algses valuutas; või

c) summad mis tahes valuuta korral, mis on alla 25% selle kahjukindlustuse äriiini nõuete eraldiste parima hinnangu brutoväärtusest algses valuutas, kuid üle 5% nõuete eraldiste parima hinnangu brutoväärtuse kogusummast algses valuutas.

20. Punkti 1.77 alapunkt ee asendatakse järgmisega:

„teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.20.01.01, milles täpsustatakse teave aruandeaasta lõpus tekkinud nõuete jaotuse muutumise kohta seoses olulise äriiiniga, mis on 90% kahjukindlustuse kindlustustehnilistest eraldistest, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.20.01 delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisa määratletud iga äriiini kohta.“

21. Punkti 1.77 alapunkt ff asendatakse järgmisega:

„teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.21.01.01, milles täpsustatakse teave kahjukindlustustegevuse kahjumijaotuse riskiprofiili kohta olulise äriiini korral, mis on 90% kahjukindlustuse tehnilistest eraldistest, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise kirjelduse II lisa punktis S.21.01 iga delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisa määratletud äriiini kohta.“;

22. Punkti 1.77 alapunkt hh asendatakse järgmisega:

„teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.21.03.01, milles täpsustatakse teave kahjukindlustuse kindlustuslepingute kohta olulise äriiini korral, mis on 90% kahjukindlustuse tehnilistest eraldistest, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.21.03 iga delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisa määratletud äriiini kohta.“;

23. Punkti 1.77 alapunkt nn asendatakse järgmisega:

„Kui mis tahes taseme omavahendite summa muutub eelmise aastaga võrreldes üle 5%, siis käesolevate suuniste III lisa vorm S.23.03.07, milles esitatakse teave omavahendite iga-aastaste muutuste kohta, järgides juhiseid käesolevate suuniste IV lisa punktis S.23.03.“

24. Punkti 1.77 alapunkt qq kustutatakse;

25. Punkti 1.77 alapunkt rr kustutatakse;

26. Alapunkti pp järele lisatakse järgmine punkt:

„ppa) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.25.05.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks sisemudelit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõue, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.25.05;

27. Alapunkti yy järele lisatakse järgmised punktid:

„yya) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.08.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks täielikku või osalist sisemudelit kasutavate kindlustusandjate solventsuskapitalinõue, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.08.“;

„yyb) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.09.01, milles täpsustatakse teave finantsinstrumentide sisemudelite turu- ja krediidiriski kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.09“;

„yyc) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.10.01, milles täpsustatakse teave krediidisündmuse riski sisemudeli portfelliivaate üksikasjade kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.10“;

„yyd) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.11.01, milles täpsustatakse teave krediidiriskiga finantsinstrumentide sisemudeli üksikasjade kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.11“;

„yye) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.12.01, milles täpsustatakse teave krediidiriskiga mittefinantsinstrumentide sisemudeli kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.12“;

„yyf) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.13.01, milles täpsustatakse teave kahjukindlustuse ja tervisekindlustuse NSLT kindlustusriski sisemudeli kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.13“;

„yyg) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.14.01, milles täpsustatakse teave elu- ja tervisekindlustusriski sisemudeli kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.14“;

„yyh) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.15.01, milles täpsustatakse teave operatsiooniriski kindlustuse sisemudeli kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.15“;

„yyi) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.16.01, milles täpsustatakse teave sisemudeli muudatuste kohta, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.16“;

28. Punkti 1.77 alapunkt fff asendatakse järgmisega:

„kui edasikindlustuslepingutest sissenõutavad summad on suuremad kui 10% parima hinnangu kogusummast, teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.30.01.01, milles täpsustatakse teave fakultatiivse kindlustuskaitse kohta järgmisel aruandeaastal, mis hõlmab teavet 20 suurima fakultatiivse edasikindlustusriski kohta, millele lisanduvad kaks suurimat iga äriliini kohta, kui need ei ole kaetud 20 kõige olulisema edasikindlustusriskiga iga äriliini kohta, delegeeritud

määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud äriiinide kaupa, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.30.01;“

29. Punkti 1.74 alapunkt ggg asendatakse järgmisega:

„kui edasikindlustuslepingutest sissenõutavad summad on suuremad kui 10% parima hinnangu kogusummast, teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.30.02.01, milles täpsustatakse teave edasikindlustaja osa kohta fakultatiivses kindlustuskaitstes järgmisel aruandeaastal, hõlmates teavet 20 suurima fakultatiivse edasikindlustuse riskipositsiooni kohta ning lisaks kaks suurimat iga äriiini kohta, kui need ei ole kaetud 20 suurima edasikindlustatud riskipositsiooni seisukohalt kõige olulisema riskiga., delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud äriiinide kaupa, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.30.02;“

30. Punkti 1.74 alapunkt hhh asendatakse järgmisega:

„kui edasikindlustuslepingutest sissenõutavad summad on suuremad kui 10% parima hinnangu kogusummast, teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.30.03.01, milles täpsustatakse teave järgmisel aruandeaastal lõppeva edasikindlustusprogrammi kohta, hõlmates prognoositavat teavet edasikindlustuslepingute kohta, mille kehtivusaeg hõlmab järgmist aruandeaastat või kattub sellega, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.30.02;“

31. Punkti 1.74 alapunkt iii asendatakse järgmisega:

„kui edasikindlustuslepingutest sissenõutavad summad on suuremad kui 10% parima hinnangu kogusummas, teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.30.04.01, milles täpsustatakse teave järgmisel aruandeaastal lõppeva edasikindlustusprogrammi kohta, hõlmates prognoositavat teavet edasikindlustuslepingute kohta, mille kehtivusaeg hõlmab järgmist aruandeaastat või kattub sellega, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.30.02;“

32. Punkti 1.80 alapunkt h kustutatakse;

33. Punkti 1.85 alapunkti d järele lisatakse järgmine punkt:

„da) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.25.05.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks sisemudelit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõue, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.25.05;

34. Punkti 1.85 alapunkt e kustutatakse;

35. Punkti 1.85 alapunkt f kustutatakse;

36. Punkti 1.85 alapunkti m järele lisatakse järgmine punkt:

(X) „teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.26.08.01, milles täpsustatakse teave sisemudeli kohta: Solventsuskapitalinõue – standardvalemite ja osalist sisemudelit kasutavate kindlustus- ja edasikindlustusandjate korral, järgides juhiseid teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa punktis S.26.08“;

37. Punkt 1.87 asendatakse järgmisega:

„Kui kasutatakse osalist sisemudelit, tuleks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tagada, et käesoleva suunise punkti 1.85 alapunktides g–n määratletud teave esitatakse üksnes seoses standardvalemiga, v.a kui suunise 49 alusel on otsustatud teisiti.“;

38. Punkt 1.88 asendatakse järgmisega:

„Kui kasutatakse täielikku sisemudelit, tuleks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tagada, et punkti 1.85 alapunktides g–n määratletud teavet ei esitata.“;

39. Punkt 1.91 asendatakse järgmisega:

„Kui kolmanda riigi kindlustusandja kasutab oma filiaali tegevusega seotud solventsuskapitalinõude arvutamiseks sisemudelit, peaks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja arvestab vormil S.25.05 asjaomast teavet esitades iga olulise eraldatud vahendite kogumi, olulise kattuvuse kohandamise portfelli ja ülejäänud osa korral tinglikku solventsuskapitalinõuet, nagu on kokku lepitud vastava riikliku pädeva asutusega.“

III LISA

(1) vormil S.01.01 (esituse sisu) kustutatakse read R0070, R0080, R0120, R0180, R0260, R0270 ja R0480;

(2) vormil S.01.01 (esituse sisu) lisatakse rea R0150 järele järgmine uus rida;

| | |
|--|-------|
| S.06.04.01 – kliimamuutustega seotud investeerimisriskid | R0151 |
|--|-------|

(3) vormil S.01.01 (esituse sisu) lisatakse rea R0250 järele järgmised uued read;

| | |
|--|-------|
| S.14.02.01 – kahjukindlustustegevus – poliisi ja kliendi teave | R0251 |
| S.14.03.01 – küberrisk | R0252 |

(4) vormil S.01.01 (esituse sisu) kustutakse tekst rea R0470 järel;

(5) vormil S.01.01 (esituse sisu) lisatakse rea R0460 järele järgmine uus rida;

| | |
|---|-------|
| „S.25.05.01 – solventsuskapitalinõue – sisemudelit (osaliselt või täielikult) kasutavate kindlustus- ja edasikindlustusandjate korral“; | R0470 |
|---|-------|

(6) vormil S.01.01 (esituse sisu) lisatakse rea R0560 järele järgmised uued read;

| | |
|--|-------|
| „S.26.08.01 – solventsuskapitalinõue – sisemudelit (osaliselt või täielikult) kasutavate kindlustus- ja edasikindlustusandjate korral“ | R0561 |
| S.26.09 – Sisemudel – turu- ja krediidirisk ja tundlikkus | R0562 |
| S.26.10 – Sisemudel – krediidisündmuse risk – portfelli ülevaate üksikasjad | R0563 |
| S.26.11 – Sisemudel – krediidisündmuse risk finantsinstrumentide korral | R0564 |
| S.26.12 – Sisemudel – krediidirisk mittefinantsinstrumentide korral | R0565 |
| S.26.13 – Sisemudel – kahjukindlustus ja mitte-SLT tervisekindlustus | R0566 |
| S.26.14 – Sisemudel – elu- ja tervisekindlustuse risk | R0567 |
| S.26.15 – Sisemudel – operatsioonirisk | R0568 |
| S.26.16 – Sisemudel – mudeli muudatused“; | R0569 |

(7) vormi S.01.02 (põhiteave) rida R0060 kustutatakse;

(8) vormil S.01.02 (põhiteave) rea R0250 järele lisatakse järgmised uued read:

| | |
|--------------------------------------|---------|
| „Allutatud kindlustusandjate tegevus | R0270 |
| Tegevuse lõpetanud kindlustusandjad | R0280“; |

(9) vormil S.05.01– rea R1200 kood muudetakse koodiks R1210 ja rea R2500 kood koodiks R2510;

(10) vormi S.06.02 muudetakse järgmiselt:

(a) veergude C0120 ja C0130 vahele lisatakse järgmised veerud:

| | |
|--------|---------------------------|
| „C0121 | Kontohalduri kood |
| C0122 | Kontohalduri koodi liik“; |

(b) veergude C0140 ja C0150 vahele lisatakse järgmised veerud:

| | |
|--------|--|
| „C0145 | Pikaajalised omakapitaliinvesteeringud“; |
|--------|--|

(c) veergude C0290 ja C0300 vahele lisatakse järgmised veerud:

| | |
|--------|--|
| „C0292 | Solventsuskapitalinõude arvutamise meetod ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjate korral |
| C0293 | Kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise eeskirjad |
| C0294 | Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused (RGLA) |
| C0295 | Krüptovarad |
| C0296 | Vara liik |
| C0297 | Vara asukoht“; |

IV LISA

- (1) Punktis S.01.01 (esituse sisu) muudetakse tabelit järgmiselt:
- jaotise „Üldmärkused“ lõppu lisatakse järgmine tekst:
„Kui vorm esitatakse ainult nullidega või ilma arvudeta, peaks jaotises S.01.01 märkima ühe „esitamata“ variantidest;
 - rea C0010/R0040 teine veerg (KIRJE) asendatakse järgmisega:
„S.02.02 – Kohustused valuutade kaupa“;
 - rea C0010/R0060 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
1 – esitatakse
2 – ei esitata, sest bilansivälised kirjed puuduvad
3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele
0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
 - read R0070 ja R0080 kustutatakse;
 - rida R0120 kustutatakse;
 - rea C0010/R0140 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
1 – esitatakse
6 – vabastatud suunise 48 alusel

7 – ei tule esitada kord aastas, sest esitati 4. kvartali kohta (kohaldata ainult aastaaruannete korral)“
0 – ei esitata (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

g) rea C0010/R0150 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad puuduvad (ainult filiaalid, mille suhtes ei kohaldata erandit suunise 48 alusel)

6 – vabastatud suunise 48 alusel

7 – ei tule esitada, sest pärast kvartaliaruande esitamist ei ole olnud olulisi muutusi (kohaldatakse ainult aastaaruannete korral)

0 – ei esitata (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

h) rea R0150 järele lisatakse järgmine rida:

| | | |
|--------------|---|---|
| „C0010/R0151 | S.06.04 – kliimamuutustega seotud investeeringuriskid | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 1 – esitatakse 0 – ei esitata (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“; |
|--------------|---|---|

i) rea C0010/R0160 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest struktureeritud tooted puuduvad (ainult filiaalid, mille suhtes ei kohaldata erandit suunise 48 alusel)

3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele

6 – vabastatud suunise 48 alusel

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

j) rea C0010/R0170 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest tuletistehingud puuduvad (ainult filiaalid, mille suhtes ei kohaldata erandit suunise 48 alusel)

6 – vabastatud suunise 48 alusel

7 – ei tule esitada, sest pärast kvartaliaruande esitamist ei ole olnud olulisi muutusi (kohaldatakse ainult aastaaruannete korral)

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

k) rida R0180 kustutatakse;

l) rea C0010/R0200 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest väärtipaberilaenu ja repod puuduvad (ainult filiaalid, mille suhtes ei kohaldata erandit suunise 48 alusel)

3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele

6 – vabastatud suunise 48 alusel

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

m) rea C0010/R0210 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

- 2 – ei esitata, sest tagatisena hoitavaid varad puuduvad (ainult filiaalid, mille suhtes ei kohaldata erandit suunise 48 alusel)
 6 – vabastatud suunise 48 alusel
 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- n) rea C0010/R0220 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 2 – ei esitata, sest elukindlustus- ja SLT tervisekindlustustegevus puuduvad (ainult filiaalid, mille suhtes ei kohaldata erandit suunise 48 alusel)
 6 – vabastatud suunise 48 alusel
 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- o) read R0260 ja R0270 kustutatakse;
- p) rea R0250 järele lisatakse järgmised read:

| | | | |
|--------------|---|---|---|
| „C0010/R0251 | S.14.02 – kahjukindlustustegevus poliisi ja kliendi teave | – | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 1 – esitatakse 2 – ei esitata, sest kahjukindlustustegevus puudub 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“; |
| „C0010/R0252 | S.14.03 – Küberriskiga tooted | – | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 1 – esitatakse 2 – ei esitata, sest küberriski kaitse puudub 3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“; |

- q) rea C0010/R290 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 2 – ei esitata, sest kahjukindlustustegevus puudub (ainult filiaalid, mille suhtes ei kohaldata erandit suunise 48 alusel)
 6 – vabastatud suunise 48 alusel
 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- r) rea C0010/R310 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 2 – ei esitata, sest kahjukindlustustegevus puudub
 3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele
 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- s) rea C0010/R330 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 2 – ei esitata, sest kahjukindlustustegevus puudub
 3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele
 18 – ei esitata, sest otsekindlustustegevus puudub

- 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- t) rea C0010/R340 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 2 – ei esitata, sest kahjukiindlustustegevus puudub
 3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele
 18 – ei esitata, sest otsekiindlustustegevus puudub
 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- u) rea C0010/R350 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 2 – ei esitata, sest kahjukiindlustustegevus puudub
 18 – ei esitata, sest otsekiindlustustegevus puudub
 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- v) rea C0010/R360 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 2 – ei esitata, sest kahjukiindlustustegevus puudub
 3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele
 18 – ei esitata, sest otsekiindlustustegevus puudub
 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- w) rea C0010/R430 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele
 0 – ei esitata (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- x) rea C0010/R440 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse
 2 – ei esitata, sest osalusi ei omata
 3 – ei tule esitada vastavalt vormi juhistele
 0 – ei esitata (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- y) rea R0470 juhised ja pealkiri asendatakse järgmisega:

| | | |
|--------------|---|---|
| „C0010/R0470 | „S.25.05 – solventsuskapitalinõue – sisemudelit (osaliselt või täielikult) kasutavate kindlustus- ja edasikiindlustusandjate korral | – Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 1 – esitatakse osalise sisemudeli kasutamisenä 9 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamisenä 10 – ei esitata standardvalemi kasutamise tõttu 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“: |
|--------------|---|---|

- z) rida R0480 kustutatakse;
- aa) rea C0010/R500 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1 – esitatakse

- 2 – ei esitata riski puudumise tõttu
 - 8 – ei esitata osalise sisemudeli kasutamise tõttu
 - 9 – ei esitata täieliku sisemudeli kasutamise tõttu
 - 11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil
 - 16 – esitatakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 112 nõude tõttu
 - 17 – esitatakse struktuurifondide alammodulite kohta
 - 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- bb) rea C0010/R510 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
- 1 – esitatakse
 - 2 – ei esitata riski puudumise tõttu
 - 8 – ei esitata osalise sisemudeli kasutamise tõttu
 - 9 – ei esitata täieliku sisemudeli kasutamise tõttu
 - 11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil
 - 16 – esitatakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 112 nõude tõttu
 - 17 – esitatakse struktuurifondide alammodulite kohta
 - 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- cc) rea C0010/R520 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
- 1 – esitatakse
 - 2 – ei esitata riski puudumise tõttu
 - 8 – ei esitata osalise sisemudeli kasutamise tõttu
 - 9 – ei esitata täieliku sisemudeli kasutamise tõttu
 - 11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil
 - 16 – esitatakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 112 nõude tõttu
 - 17 – esitatakse struktuurifondide alammodulite kohta
 - 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- dd) rea C0010/R530 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
- 1 – esitatakse
 - 2 – ei esitata riski puudumise tõttu
 - 8 – ei esitata osalise sisemudeli kasutamise tõttu
 - 9 – ei esitata täieliku sisemudeli kasutamise tõttu
 - 11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil
 - 16 – esitatakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 112 nõude tõttu
 - 17 – esitatakse struktuurifondide alammodulite kohta
 - 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;
- ee) rea C0010/R540 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
- 1 – esitatakse
 - 2 – ei esitata riski puudumise tõttu
 - 8 – ei esitata osalise sisemudeli kasutamise tõttu
 - 9 – ei esitata täieliku sisemudeli kasutamise tõttu
 - 11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil
 - 16 – esitatakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 112 nõude tõttu
 - 17 – esitatakse struktuurifondide alammodulite kohta
 - 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

ff) rea C0010/R550 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata riski puudumise tõttu

8 – ei esitata osalise sisemudeli kasutamise tõttu

9 – ei esitata täieliku sisemudeli kasutamise tõttu

11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil

16 – esitatakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 112 nõude tõttu

17 – esitatakse kaks korda, sest struktuurifondide alammodulite jaoks kasutati PIM-meetodit

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

gg) rea C0010/R560 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata riski puudumise tõttu

8 – ei esitata osalise sisemudeli kasutamise tõttu

9 – ei esitata täieliku sisemudeli kasutamise tõttu

11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil

16 – esitatakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 112 nõude tõttu

17 – esitatakse struktuurifondide alammodulite kohta

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

hh) rea R0560 järele lisatakse järgmised read:

| | | |
|--------------|---|--|
| „C0010/R0561 | S.26.08 – solventsuskapitalinõue – sisemudelit (osaliselt või täielikult) kasutavate kindlustus- ja edasikindlustusandjate korral | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 4 – esitatakse osalise sisemudeli kasutamise tõttu 5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu 10 – ei esitata standardvalemi kasutamise tõttu 11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus) |
| C0010/R0562 | S.26.09 – Sisemudel – turu- ja krediidirisk ja tundlikkus | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 4 – esitatakse neid riske katva osalise sisemudeli kasutamise tõttu 5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu 10 – ei esitata neid riske mittekatva standardvalemi või osalise sisemudeli kasutamise tõttu |

| | | |
|-------------|---|---|
| | | 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus) |
| C0010/R0563 | S.26.10 – Sisemudel – krediidisündmuse risk – portfelli ülevaate üksikasjad | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 4 – esitatakse neid riske katva osalise sisemudeli kasutamise tõttu 5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu 10 – ei esitata neid riske mittekatva standardvalemi või osalise sisemudeli kasutamise tõttu 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus) |
| C0010/R0564 | S.26.11 – Sisemudel – krediidisündmuse risk finantsinstrumentide korral | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 4 – esitatakse neid riske katva osalise sisemudeli kasutamise tõttu 5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu 10 – ei esitata neid riske mittekatva standardvalemi või osalise sisemudeli kasutamise tõttu 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus) |
| C0010/R0565 | S.26.12 – Sisemudel – krediidirisk mittefinantsinstrumentide korral | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 4 – esitatakse neid riske katva osalise sisemudeli kasutamise tõttu 5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu 10 – ei esitata neid riske mittekatva standardvalemi või osalise sisemudeli kasutamise tõttu 0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus) |
| C0010/R0566 | S.26.13 – Sisemudel – kahjukindlustus ja mitte-SLT tervisekindlustus | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 4 – esitatakse neid riske katva osalise sisemudeli kasutamise tõttu 5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu |

| | | |
|-------------|---|--|
| | | <p>10 – ei esitata neid riske mittekatva standardvalemi või osalise sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)</p> |
| C0010/R0567 | S.26.14 – Sisemudel – elu- ja tervisekindlustuse risk | <p>Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:</p> <p>4 – esitatakse neid riske katva osalise sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>10 – ei esitata neid riske mittekatva standardvalemi või osalise sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)</p> |
| C0010/R0568 | S.26.15 – Sisemudel – operatsioonirisk | <p>Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:</p> <p>4 – esitatakse neid riske katva osalise sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>10 – ei esitata neid riske mittekatva standardvalemi või osalise sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)</p> |
| C0010/R0569 | S.26.16 – Sisemudel – mudeli muudatused | <p>Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:</p> <p>4 – esitatakse neid riske katva osalise sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>5 – esitatakse täieliku sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>10 – ei esitata neid riske mittekatva standardvalemi või osalise sisemudeli kasutamise tõttu</p> <p>0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;</p> |

ii) rea C0010/R570 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata riski puudumise tõttu

8 – ei esitata osalise sisemudeli kasutamise tõttu

9 – ei esitata täieliku sisemudeli kasutamise tõttu

11 – ei esitata, sest esitatakse eraldatud vahendite kogumite ja kattuvusega kohandamise portfelli tasandil
0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

jj) rea C0010/R580 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest on nii elu- kui ka kahjukindlustustegevus

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

kk) rea C0010/R0640 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest fakultatiivne kindlustuskaitse puudub

3 – ei esitata seoses edasikindlustuslepingutest tulenevate kahjudega, mis on alla vormis sätestatud künnise

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

ll) rea C0010/R6050 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest fakultatiivne kindlustuskaitse puudub

3 – ei esitata seoses edasikindlustuslepingutest tulenevate kahjudega, mis on alla vormis sätestatud künnise

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

mm) rea C0010/R6060 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest fakultatiivne kindlustuskaitse puudub

3 – ei esitata seoses edasikindlustuslepingutest tulenevate kahjudega, mis on alla vormis sätestatud künnise

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

nn) rea C0010/R0670 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1 – esitatakse

2 – ei esitata, sest fakultatiivne kindlustuskaitse puudub

3 – ei esitata seoses edasikindlustuslepingutest tulenevate kahjudega, mis on alla vormis sätestatud künnise

0 – ei esitata muul põhjusel (sel juhul tuleb esitada konkreetne põhjendus)“;

oo) rea C0010/R0080 teine veerg (kirje) asendatakse järgmisega:

S.31.01 – Edasikindlustajate osa (sealhulgas piiratud edasikindlustus ja eriotstarbelised varakogumid)“;

(2) Jaotises S.01.02 (üldmärkused) asendatakse viimane lause järgmisega:

„Käesolev lisa on seotud kolmandate riikide filiaalide kvartali- ja aastaandmete esitamisega.“;

(3) Jaotise S.01.01 (põhiteave) tabelit muudetakse järgmiselt:

a) rea C0010/R0050 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Filiaali tunnuskood, kasutades juriidilise isiku tunnust (LEI).“

b) rida R0060 kustutatakse;

(4) Jaotises S.01.02 (üldmärkused) asendatakse teine lõik järgmisega:
„Käesolev lisa on seotud kolmandate riikide filiaalide kvartali- ja aastaandmete esitamisega.“;

(5) Jaotises S.01.02 (üldmärkused) lisatakse rea R0230 järele järgmised read :

| | | |
|--------------|-------------------------------------|--|
| „C0010/R0270 | Allutatud kindlustusandjate tegevus | Märkige, kas kindlustus- või edasikindlustusandja tegeleb allutatud tegevusega kooskõlas määratlusega direktiivi 2009/138/EÜ artiklis 13. 1 – Allutatud kindlustusandjate tegevus 2 –Allutatud kindlustusandjate tegevus puudub |
| C0010/R0280 | Tegevuse lõpetanud kindlustusandjad | Seda kirjet ei kohaldata kindlustus- või edasikindlustusandjate suhtes, kelle tegevusluba on tühistatud. Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 1 – Kindlustus- ja edasikindlustusandjad, kes lõpetavad oma lepingute portfelli, kuid mitte kogu oma äritegevuse (osaliselt tegevust lõpetav kindlustus- või edasikindlustusandja või portfelli lõpetav kindlustus- või edasikindlustusandja); 2 – Kindlustus- ja edasikindlustusandjad, kes lõpetavad kogu oma (varasema) äritegevuse (täielik tegevuse lõpetamine); 3 – Tegevuse lõpetamise ärimudeliga kindlustusandjad (spetsiaalsed tegevust likvideerivad / tegevust ülesostvad kindlustusandjad) – kindlustusandjad või grupid, kelle ärimudel on aktiivselt omandada varasemast ajast pärinevaid portfelle või likvideerimisel olevaid kindlustusandjaid tervikuna; 4 – Tegevuse lõpetanud kindlustusandjad puuduvad.“; |

(6) Jaotise S.02.01 (bilanss) tabelit muudetakse järgmiselt:
a) rea ZO030 kolmanda veeru (juhised) esimene lause asendatakse järgmisega:
„Kui kirje Z0020 = 1, on see fondi kordumatu number või kood, mille on määranud kindlustus- või edasikindlustusandja.“;

(7) b) rea C0010–C0020/R0140 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Avaliku sektori asutuste, sealhulgas keskvalitsuste, riigiüleste valitsusasutuste, piirkondlike valitsuste või kohalike omavalitsuste poolt emiteeritud võlakirjad ja võlakirjad, millele on tingimusteta ja pöördumatult andnud garantii Euroopa Keskpank, liikmesriikide keskvalitsus ja keskpangad ning mis on nomineeritud ja rahastatud selle keskvalitsuse, keskpanga, määruse (EL) nr 575/2013 artikli 117 lõikes 2 osutatud mitmepoolse arengupanga või määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 118 osutatud rahvusvahelise organisatsiooni, rakendusmääruse (EL) 2015/2011 artiklis 1 loetletud piirkondlike omavalitsuste ja kohalike omavalitsuste

omavääringus, kui garantii vastab delegeeritud määruse (EL) 2015/35 artiklis 215 sätestatud nõuetele.

Seoses veeruga „Filiaalide halduskontode väärtus“ (C0020), kui võlakirjade, struktureeritud toodete ja tagatud väärtpaberite jaotust ei ole võimalik esitada, siis seda kirjet ei esitata. “

c) rea C0010–C0020/R0160 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Hübriidväärtpaberid, milles on ühendatud fikseeritud tulumääruga (tulu kindlasummalistes maksetes) instrumendid ja tuletiskomponendid. Sellest kategooriast on välja jäetud riikide valitsuste emiteeritud fikseeritud tulumääruga väärtpaberid. Väärtpaberid, mis on tuletisinstrumentide tunnustega, sealhulgas krediidiriski vahetustehingud, püsitähtajaga vahetustehingud, krediidiriski optsioonid.

Seoses veeruga „Filiaalide halduskontode väärtus“ (C0020), kui võlakirjade, struktureeritud toodete ja tagatud väärtpaberite jaotust ei ole võimalik esitada, siis seda kirjet ei esitata. “

d) rea C0010–C0020/R0270 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„See on edasikindlustuslepingutest sissenõutavad summad kokku. See vastab edasikindlustaja osale tehnilistes eraldistes (sealhulgas piiratud edasikindlustus ja eriotstarbelised varakogumid).

Veeru „Solventsus II väärtus“ (C0010) korral hõlmab see lahter eelkõige kõiki edasikindlustajate eeldatavaid makseid kindlustus- või edasikindlustusandjale (või vastupidi), mis vastavad maksetele, mida kindlustus- või edasikindlustusandja ei ole veel teinud kindlustusvõtjatele (või kindlustusvõtjate poolt kindlustus- või edasikindlustusandjale). Kuigi kõik eeldatavad maksed edasikindlustajatelt kindlustus- või edasikindlustusandjale (või vastupidi), mis vastavad kindlustus- või edasikindlustusandja poolt kindlustusvõtjatele (või kindlustusvõtjate poolt kindlustus- või edasikindlustusandjale) juba tehtud maksetele, arvatakse edasikindlustusnõuete (või edasikindlustuslepingutest tulenevate võlgnevuste) hulka. “

e) rea C0010–C0020/R0370 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Veeru „Solventsus II väärtus“ (C0010) korral hõlmab see lahter kõiki eeldatavaid makseid (tähtajal tasutud ja tähtajal tasumata) edasikindlustajatelt, kes on seotud edasikindlustustegevusega ja mis ei ole hõlmatud edasikindlustuslepingutest sissenõutavate summadega.

Neid ei tohiks kajastada kirjes „muud mujal nimetamata varad“.

Selles lahteris tuleks eelkõige arvesse võtta kõiki edasikindlustajate eeldatavaid makseid kindlustus- või edasikindlustusandjale, mis vastavad kindlustus- või edasikindlustusandja poolt kindlustusvõtjatele tehtud maksetele.

See hõlmab ka kõiki edasikindlustajatelt oodatavaid makseid (tähtajal tasutud ja tähtajal tasumata) seoses muude kui kindlustussündmustega või nendega, mille edasikindlustusvõtja ja edasikindlustusandja on kokku leppinud ja mille korral on eeldatav maksesumma kindel. “

f) rea C0010–C0020/R0830 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Edasikindlustajatele makstavad summad (eelkõige arvelduskontod), välja arvatud edasikindlustustegevusega seotud hoiused, mida ei arvata edasikindlustuslepingutest tulenevate sissenõutavate summade hulka, sealhulgas nõuded, mida kindlustus- või edasikindlustusandja võlgneb seoses muude kui kindlustusjuhtumitega.

Hõlmab võlgnevusi edasikindlustajatele seoses edasiantud kindlustusmaksetega.

Veeru „Solventsus II“ (C0010) korral hõlmab see lahter kõiki eeldatavaid makseid (tähtajal tasutud ja tähtajal tasumata) kindlustus- ja edasikindlustusandjatelt edasikindlustajatele, mis ei ole hõlmatud edasikindlustuslepingutest sissenõutavate summadega. Neid ei tohiks kajastada kirjes „muud mujal nimetamata kohustused“.

Selles lahteris tuleks eelkõige arvesse võtta kõiki kindlustus- ja edasikindlustusandja eeldatavaid makseid edasikindlustusandjatele, mis vastavad kindlustusvõtjate tehtud makseid kindlustus- või edasikindlustusandjale.

See hõlmab ka kõiki eeldatavaid makseid (tähtajal tasutud ja tähtajal tasumata) edasikindlustajatele seoses muude kui kindlustussündmustega või nendega, mille edasikindlustusvõtja ja edasikindlustusandja on kokku leppinud ja mille korral on eeldatav maksesumma kindel. “

(8) Jaotises S.06.02 (varade loetelu) tehakse järgmised muudatused:

a) „Üldmärkustes“ lisatakse punkti e järele järgmine:

„Esitatakse kõik aruandluskirjed, v.a kui käesolevates juhistes on sätestatud teisiti.

Kirjeid C0110, C0120, C0121, C0122, C0130, C0140, C0190, C0200, C0230, C0270, C0280, C0310, C0370 ja C0380 ei kohaldata täiendavate tunnuskoode klassi 09 korral (muud investeeringud).“;

b) rea C0060 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Portfellide korral kasutatakse jaotust elukindlustus / kahjukindlustus / aktsionäride fondid / üldine (jaotust ei kohaldata) / eraldatud vahendite kogumid.

Elukindlustuse tehniliste eraldiste alusvarad tuleks määrata elukindlustusportfelli ja kahjukindlustuse tehniliste eraldiste alusvarad tuleks määrata kahjukindlustusportfelli (kasutades kättesaadavat kõige täpsemat jaotust).

Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

- 1 – elukindlustus
- 2 – kahjukindlustus
- 3 – eraldatud vahendite kogumid
- 4 – muud ettevõtjasisesed fondid
- 5 – aktsionäride fondid
- 6 – üldine

Jagamine ei ole kohustuslik, v.a kui riiklik järelevalveasutus nõuab teisiti, välja arvatud eraldatud vahendite kogumi tuvastamiseks, kuid see esitatakse juhul, kui kindlustus- või edasikindlustusandja kasutab seda ettevõttesiseselt. Kui kindlustus- või edasikindlustusandja ei kohalda jaotust, tuleb valida „üldine“.“;

c) rea C0070 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Kohaldatakse varade suhtes, mida hoitakse eraldatud vahendite kogumites või muudes riigi tasandil määratletud sisefondides, eelkõige elukindlustustooteid toetavate fondide (varaportfellide) korral.

Kindlustus- või edasikindlustusandja antud number või kood, mis vastab igale fondile antud kordumatule numbrile või koodile. See number või kood peab olema läbi aja järjepidev ja seda tuleks kasutada samade fondide tuvastamises muudes vormides (nt S.08.01, S.14.01). Seda ei tohi kasutada uuesti ühegi muu fondi korral.

Fondi number ei ole kohustuslik, v.a kui riiklik järelevalveasutus nõuab teisiti.“;

d) rea C0100 kolmanda veeru (juhised) kolmas lause asendatakse järgmisega:

„Vara panditud osa esitamiseks valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:“

- e) rea C0110 kolmanda veeru (juhised) viimane lause asendatakse järgmisega:
„Täiendava tunnuskoodi 9. klassi korral, v.a CIC 95 „Materiaalsed põhivarad (oma tarbeks)“, vastab hoidmisriik emitendi riigile, mida hinnatakse vara aadressi järgi.“.
- f) rea C0120 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Kontohaldurina tegutseva finantsasutuse nimi.
Kui sama vara hoitakse mitme kontohalduri juures, märgitakse see nii mitmel real, kui on vaja kõigi kontohaldurite esitamiseks.
Asutusesiseselt hoitavate varade korral tuleb kindlustusandja esitada kontohaldurina.
Kui teada, esitatakse siin üksuse nimi LEIde andmebaasis. Kui ei ole teada, esitatakse juriidiline nimi.
Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide klassi 8 „Hüpoteeklaenu ja laenu“ korral (hüpoteeklaenu ja laenu füüsilistele isikutele, sest need varad ei pea olema individualiseeritud), täiendavate tunnuskoodide 71, 75 ja 09 ning täiendavate tunnuskoodide klassi 9 (kinnisvara) ja muude varade korral, mida nende olemuse tõttu ei hoita.
Varade korral, millel ei ole kontohaldurit või kui see kirje ei ole asjakohane, märgitakse „Ei ole kontohaldur“.“;

g) rea C0130 järele lisatakse järgmised read:

| | | |
|--------|-------------------------|---|
| „C0121 | Kontohalduri kood | Kontohalduri tunnuskood, kasutades juriidilise isiku tunnust (LEI), kui kättesaadav. Kui see ei ole teada, seda kirjet ei esitata. |
| C0122 | Kontohalduri koodi liik | Kirjes „Hoiatushalduri kood“ kasutatava koodi liik. Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 1 – LEI 9 – puudub“; |

- a) rea C0130 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Varade arv, oluliste varade korral.
Seda kirjet ei esitata, kui esitatakse kirje „Nimiväärtus“ (C0140).
Seda kirjet ei esitata täiendavate tunnuskoodide 71, 09 ja klassi 9 (kinnisvara) korral.
- b) rea C0140 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Kogu varade korral, kui see kirje on asjakohane, nimiväärtuses mõõdetud tagasimaksmata summa täiendavate tunnuskoodide 72, 73, 74, 75 ja 79 ning täiendavate tunnuskoodide klassi 8 korral (hüpoteeklaenu ja laenu). Seda kirjet ei esitata täiendavate tunnuskoodide 71, 09 ja klassi 9 (kinnisvara) korral. Seda kirjet ei esitata, kui esitatakse kirje „Kogus“ (C0130).“
- c) rea C0140 järele lisatakse järgmine rida:

| | | |
|--------|--|---|
| „C0145 | Pikaajalised omakapitaliinvesteeringud | Kohaldatakse ainult täiendavate tunnuskoodide klasside 3 (omakapital) ja 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad) suhtes. Märkige, kas omakapital või ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtja on liigitatud delegeeritud määruse |
|--------|--|---|

| | | |
|--|--|--|
| | | (EL) 2015/35 artikli 171a sätete alusel. Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 1 – jah 2 – ei 9 – ei kohaldada“; |
|--|--|--|

- d) rea C0160 kolmanda veeru (juhised) viimane lause asendatakse järgmisega:
„Ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide klassi 7 (raha ja hoiused) ja 8 (hüpoteeklaenu ja laenu) suhtes.“
- e) rea C0170 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Direktiivi 2009/138/EÜ artikli 75 kohaselt arvutatud väärtus.
Arvestada tuleks järgmist:
- Vastab suuruste „Nimiväärtus“ ja „Ühiku Solventsus II kohase hinna protsent nominaalsummast“ korrutisele pluss „Kogunenud intress“ nende varade korral, kus kaks esimest kirjet on asjakohased;
 - Vastab suuruste „Kogus“ ja „Ühiku Solventsus II kohane hind“ korrutisele varade korral, kus mõlemad kirjed on asjakohased;
 - Varaklassidesse CIC 71 ja 9 (kinnisvara) liigitatavate varade korral tuleb märkida vara Solventsus II kohane väärtus.“
- f) rea C0190 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

”
Märkige aruandes kajastatav kirje, märkides vara nimetuse (või vara korral aadress), kusjuures üksikasjad määrab kolmanda riigi filiaal.

Arvestada tuleks järgmist:

- CIC 87 ja CIC 88 korral sisaldab see kirje „Laenu AMSB liikmetele“ või „Laenu teistele füüsilistele isikutele“ vastavalt selle olemusele, sest need varad ei pea olema individualiseeritud. Muudele kui füüsilistele isikutele antud laenu esitatakse eri ridadel.
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide klassi 95 „Materiaalsed põhivarad (oma tarbeks)“ korral, sest need varad ei pea olema individualiseeritud, ning täiendavate tunnuskoodide klasside 71 ja 75 korral (v.a kui seda nõuab riiklik järelevalveasutus).
- Kinnisvara korral esitatakse kinnisvara riigi ISO 3166-1 2-täheline kood + sihtnumber + asula + tänav + majanumber) või kinnisvarainvesteeringu laius- ja pikkusraad või CRESTA/NUTS-piirkond: halduspiirid (nt provintsi- või maakonnapiirid, nt NUTS3 tasand) või ühendatud sihtnumbriga piirkonnad (nt esimese kahekohalised sihtnumbriga piirkonnad, mis sarnanevad CRESTA 2019[2] madala resolutsiooniga tsoonidele).“;

- g) rea C0200 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

”
Emitendi nimi; emitent on investoritele varad emiteerinud üksus.
Kui teada, esitatakse siin üksuse nimi LEIde andmebaasis. Kui ei ole teada, esitatakse juriidiline nimi.

Arvestada tuleks järgmist:

- täiendavate tunnuskoodide klassi 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad) korral on emitendi nimi fondivalitseja nimi (üksus). Tegevusloa saanud fondivalitseja, kes saab vastutada ja vastutab fondi haldamise eest, on see, kellest tuleb teatada,

olenemata sellest, kas osa tegevusi on edasi antud, sealhulgas portfelli tegelik haldamine, st ostu-müügi otsus;

- täiendavate tunnuskoodide klassi 7 (raha ja hoiused) korral (v.a 71 ja 75) on emitent depositoorium;
- CIC 87 ja CIC 88 korral sisaldab see kirje „Laenu AMSB liikmetele“ või „Laenu teistele füüsilistele isikutele“ vastavalt selle olemusele, sest need varad ei pea olema individualiseeritud;
- Täiendavate tunnuskoodide klassi 8 (hüpoteeklaenu ja laenu, v.a hüpoteek ja laenu) korral, v.a 87 ja 88, esitatakse teave laenuvõtja kohta;
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide 71, 75 (raha) ja klassi 9 (kinnisvara) korral.

h) rea C0210 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Emitendi koodi identifitseerimine juriidilise isiku tunnuse (LEI) abil, kui kättesaadav. Kui see ei ole teada, seda kirjet ei esitata.

Arvestada tuleks järgmist:

- täiendavate tunnuskoodide klassi 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad) korral on emitendi tunnuskoodiks fondivalitseja tunnuskood; Tegevusloa saanud fondivalitseja, kes saab vastutada ja vastutab fondi haldamise eest, on see, kellest tuleb teatada, olenemata sellest, kas osa tegevusi on edasi antud, sealhulgas portfelli tegelik haldamine, st ostu-müügi otsus;
- täiendavate tunnuskoodide klassi 7 (raha ja hoiused) korral (v.a 71 ja 75) on emitendi tunnuskoodiks depositooriumi tunnuskood;
- Täiendavate tunnuskoodide klassi 8 (hüpoteeklaenu ja laenu, v.a hüpoteek ja laenu) korral, v.a 87 ja 88, esitatakse teave laenuvõtja kohta; Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide 71, 75 ja klassi 9 (kinnisvara) korral;
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide klasside 87 ja 88 korral.“;

i) rea C0220 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Märkige emitendi tunnuskoodina kasutava koodi liik. Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:

1– LEI

9 – puudub

Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide klasside 87 ja 88 korral.

Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide 71, 75 ja klassi 9 (kinnisvara) korral.

j) rea C0230 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Märkige emitendi majandussektori tunnuskood NACE viimase versiooni alusel (nagu on avaldatud Euroopa Ühenduse määruses). NACE jagude A–N korral on nõutav NACE koodide täielik neljakohaline esitamine, st tuleb kasutada jaotise tähte, millele järgneb klassi neljakohaline kood (nt „K6411“). Ülejäänud jagude korral tuvastatakse sektorid vähemalt NACE koodi viitega (nt „PA“ või „A0111P850“), v.a finants- ja kindlustustegevusega seotud NACE korral, kus kasutatakse jaotise tähte, millele järgneb klassi neljakohaline kood (nt „K6411“).

Arvestada tuleks järgmist:

- täiendavate tunnuskoodide klassi 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad) korral on emitendi majandussektoriks fondivalitseja majandussektor;
- täiendavate tunnuskoodide klassi 7 (raha ja hoiused) korral (v.a 71 ja 75) on emitendi majandussektoriks depositooriumi majandussektor;

- täiendavate tunnuscode klassi 8 (hüpoteeklaenu ja laenu) korral, v.a 87 ja 88, esitatakse teave laenuvõtja kohta;
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuscode klasside 71, 75, 09 ja klassi 9 (kinnisvara) korral;
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuscode klasside 87 ja 88 korral.“;

k) rea C0240 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Emitendi lõpliku emattevõtja nimi. Ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjate korral esitatakse fondivalitseja (üksuse) lõplik emattevõtja.

Kui teada, esitatakse siin üksuse nimi LEIde andmebaasis. Kui ei ole teada, esitatakse juriidiline nimi.

Arvestada tuleks järgmist:

- Täiendavate tunnuscode klassi 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjate) korral esitatakse fondivalitseja (üksuse) lõplik emattevõtja;
- täiendavate tunnuscode klassi 7 (raha ja hoiused) korral (v.a 71 ja 75) on grupi suhe seotud depositeoriumi üksusega
- täiendavate tunnuscode klassi 8 (hüpoteeklaenu ja laenu) korral, v.a 87 ja 88, on grupi suhe seotud laenusajaga;
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuscode klasside 87 ja 88 korral;
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuscode klasside 71, 75 ja klassi 9 (kinnisvara) korral.
- Seda kirjet ei kohaldata võlakirjadele, mille emitent on:
 - keskvalitsus
 - kohalik omavalitsus,
 - valitsusasutus,
 - keskpank,
 - grupp/üksus ise;
 - riigiülene organisatsioon (kui emitenti ei ole).“;

l) rea C0250 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Emitendi grupi tunnuscode, kasutades juriidilise isiku tunnust (LEI), kui kättesaadav. Kui see ei ole teada, seda kirjet ei esitata.

Arvestada tuleks järgmist:

- täiendavate tunnuscode klassi 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjate) korral esitatakse fondivalitseja (üksuse) lõplik emattevõtja; grupi suhe on seotud fondivalitsejaga;
- täiendavate tunnuscode klassi 7 (raha ja hoiused) korral (v.a 71 ja 75) on grupi suhe seotud depositeoriumi üksusega;
- täiendavate tunnuscode klassi 8 (hüpoteeklaenu ja laenu) korral, v.a 87 ja 88, on grupi suhe seotud laenusajaga;
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuscode klasside 87 ja 88 korral;
- Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuscode klasside 71, 75, 09 ja klassi 9 (kinnisvara) korral
- Seda kirjet ei kohaldata võlakirjadele, mille emitent on:
 - keskvalitsus,
 - kohalik omavalitsus,
 - valitsusasutus,
 - keskpank,
 - grupp/üksus ise;
 - riigiülene organisatsioon (kui emitendigrupi ei ole).“;

m) rea C0260 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Märkige emitendigrupi tunnuskoodina kasutatav kood. Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:
 1– LEI
 9 – puudub“;

n) rea C0270 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Emitendi asukohariigi ISO 3166-1 2-täheline kood.
 Emitendi asukoht määratakse vara emiteerinud üksuse aadressi järgi.
 Arvestada tuleks järgmist:
 - täiendavate tunnuskoodide klassi 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad) korral on emitendi riik seotud fondivalitseja (üksuse) riigiga;
 - täiendavate tunnuskoodide klassi 7 (raha ja hoiused) korral (v.a 71 ja 75) on emitendi riigiks deponitooriumi üksuse riik;
 - täiendavate tunnuskoodide klassi 8 (hüpoteeklaenu ja laenu) korral, v.a 87 ja 88, esitatakse teave laenuvõtja kohta;
 - Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide klasside 71, 75, 09 ja klassi 9 (kinnisvara) korral;
 - Seda kirjet ei kohaldata täiendavate tunnuskoodide klasside 87 ja 88 korral.

Valige üks järgmisest loetelust:

- ISO 3166-1 2-täheline kood
- XA: Riigiüleised emitendid (avaliku sektori asutused, mis on asutatud riikidevahelise kohustuse alusel, nt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 117 lõikes 2 osutatud mitmepoolne arengupank või määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 118 osutatud rahvusvaheline organisatsioon, v.a Euroopa Liidu institutsioonid);
- EL: Euroopa Liidu institutsioonid (nagu on määratletud Euroopa Liidu lepingu artiklis 13.“;

o) rea C0280 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
 „Märkige emissiooni valuuta ISO 4217 tähtkood.
 Arvestada tuleks järgmist:
 - Seda kirjet ei täiendavate tunnuskoodide klasside 87 ja 88 korral, sest need varad ei pea olema individualiseeritud), 75, 09 ja 95 „Materiaalsed põhivarad“ (oma tarbeks) samal põhjusel;
 - täiendavate tunnuskoodide klassi 9 korral (v.a 95 – materiaalne põhivara oma tarbeks) on valuutaks valuuta, milles investering tehti.“;

p) rea C0290 järele lisatakse järgmised read:

| | | |
|--------|---|---|
| „C0292 | Solventsuskapi talinõude arvutamise meetod ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjate korral | Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust: 1 – Ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad, kelle jaoks kohaldati solventsuskapitalinõude arvutamisel täielikku aluspositsioonide arvestamise meetodit kooskõlas delegeeritud määruse (EL) 2015/35 artikli 84 lõikega 1; 2 – Ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad, kelle jaoks kohaldati alusvara sihtjaotuse või viimati teatatud varade jaotuse alusel lihtsustatud aluspositsiooni ja |
|--------|---|---|

| | | |
|-------|--|--|
| | | <p>mille korral kasutatakse andmerühmi kooskõlas delegeeritud määruse (EL) 2015/35 artikli 84 lõikega 3;</p> <p>3 – Ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad, kelle jaoks kohaldata alusvara sihtjaotuse või viimati teatatud varade jaotuse alusel lihtsustatud aluspositsiooni ja mille korral ei kasutata andmerühmi kooskõlas delegeeritud määruse (EL) 2015/35 artikli 84 lõikega 3;</p> <p>4 – Ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtja, kelle jaoks kohaldata „aktsiariski liiki 2“ kooskõlas delegeeritud määruse (EL) 2015/35 artikli 168 lõikega 3;</p> <p>9 – ei kohaldata.</p> <p>Selle kirje aluspositsioonide arvessevõtmise võimalused kajastavad solventsuskapitalinõude arvutamiseks kasutatud meetodit. Vormis S.06.03 nõutava aluspositsioonide arvessevõtmise meetodi teabe esitamiseks tuleb aluspositsioonide arvessevõtmise meetodi kohta esitada teave, arvestades sama vormi üldmärkustes määratletud künniseid.</p> <p>Seda kirjet kohaldatakse ainult täiendavate tunnuscode klassi 4 korral (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad).</p> |
| C0293 | Kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise eeskirjad | <p>Märkige, kas vara suhtes kohaldatakse kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise eeskirju kooskõlas direktiivi 2014/59/EL (pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiiv) artiklitega 43 ja 44.</p> <p>Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:</p> <p>1 – jah;</p> <p>2 – ei;</p> <p>9 – ei kohaldata.</p> |
| C0294 | Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused (RGLA) | <p>Märkige piirkondlike omavalitsuste ja kohalike omavalitsuste (RGLA) emiteeritud või tagatud varad, mis on loetletud ja mida ei ole loetletud rakendusmääruses (EL) 2015/2011 täiendavate tunnuscode 13 ja 14 alla kuuluvate varade korral.</p> <p>Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:</p> <p>1 – loetletud rakendusmääruses (EL) 2015/2011;</p> <p>2 – ei ole loetletud rakendusmääruses (EL) 2015/2011;</p> <p>9 – ei kohaldata.</p> |

| | | |
|-------|--------------------|--|
| C0297 | Kinnisvara asukoht | <p>Märkige kinnisvara asukoht vastavalt Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogu 21. märtsi 2019 soovitusel, millega muudetakse soovitusel ESRN/2016/14 kinnisvaraandmete lünkade täitmise kohta.</p> <p>Valige üks variant järgmisest ammendavast loetelust:</p> <p>1 – kõrgelt hinnatud (prime);</p> <p>2 – muu kui kõrgelt hinnatud (non-prime);</p> <p>9 – ei kohaldata.</p> <p>Seda kirjet kohaldatakse ainult täiendavate tunnuscode klassi 9 korral (kinnisvara)“;</p> |
|-------|--------------------|--|

- q) rea C0310 kolmanda veeru (juhised) esimene lause asendatakse järgmisega:
„Kohaldatakse ainult täiendavate tunnuscode klasside 3 (omakapital) ja 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad) suhtes.“;
- r) rea C0320 kolmanda veeru (juhised) esimene lause asendatakse järgmisega:
„Kohaldatakse ainult täiendavate tunnuscode klasside 1 (riigivõlakirjad), 2 (äriühingute võlakirjad), 5 (struktureeritud väärtpaberid) ja 6 (tagatud väärtpaberid) suhtes.“;
- s) rea C0330 kolmanda veeru (juhised) esimene lause asendatakse järgmisega:
„Kohaldatakse vähemalt täiendavate tunnuscode klasside 1 (riigivõlakirjad), 2 (äriühingute võlakirjad), 5 (struktureeritud väärtpaberid), 6 (tagatud väärtpaberid) ja 8 (hüpoteeklaenu ja laenu; v.a tunnuscodeid 87 ja 88) suhtes, kui need on kättesaadavad.
Märkige välisreitinguid andev krediitkvaliteeti hindav määratud asutus, kasutades tema nime ESMA veebilehel.
See veerg tuleb täita, kui täidetakse veerg „Välisreiting“ (C0320).“;
- t) rea C0340 kolmanda veeru (juhised) kaks esimest lõiku asendatakse järgmisega:
„Kohaldatakse ainult täiendavate tunnuscode klasside 1 (riigivõlakirjad), 2 (äriühingute võlakirjad), 5 (struktureeritud väärtpaberid), 6 (tagatud väärtpaberid) ja 8 (hüpoteeklaenu ja laenu; v.a tunnuscodeid 87 ja 88) suhtes, kui need on kättesaadavad.
Märkige varale määratud krediitkvaliteedi aste, nagu on määratletud direktiivi 2009/138/EÜ artikli 109a lõikes 1, kohaldades rakendusmääruses (EL) 2016/1800 ette nähtud vastavustabelit.“;
- u) rea C0350 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Kohaldatakse ainult täiendavate tunnuscode klasside 1 (riigivõlakirjad), 2 (äriühingute võlakirjad), 5 (struktureeritud väärtpaberid), 6 (tagatud väärtpaberid) ja 8 (hüpoteeklaenu ja laenu; v.a tunnuscodeid 87 ja 88) suhtes, kui need on kättesaadavad.
Sisereitinguid kasutavate kindlustus- ja edasikindlustusandjate varade sisereiting.
Kattuvuse kohandamist kohaldavate kindlustus- ja edasikindlustusandjate korral kajastatakse kirjet ulatuses, milles kasutatakse sisereitinguid artikli 77 punkti c alapunktis 2 osutatud alusmarginaali arvutamiseks.“;
- v) rea C0360 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:

„Kohaldatakse ainult täiendavate tunnuskoodide klasside 1 (riigivõlakirjad), 2 (äriühingute võlakirjad), 4 (ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad), 2, 4 (kui kohaldatav, nt peamiselt võlakirjadesse investeeritud ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad), 5 (struktureeritud väärtpaberid) ja 6 (tagatud väärtpaberid).
 Vara kestus, määratletud kui „tähtaja lõpuni jäänud modifitseeritud kestus“ (modifitseeritud kestus, arvatuna väärtpaberi tähtpäevani jäänud aja alusel, loendades alates aruandekuupäevast). Varade korral, millel ei ole kindlaksmääratud tähtpäeva, kasutatakse esimest tagasiostukuupäeva, kuid arvestatakse ostuoptsiooni kasutamise tõenäosust. Kestus arvutatakse majandusliku väärtuse alusel.“;

w) rea C0380 järele lisatakse järgmine rida:

| | | |
|--------|--------------------|---|
| „C0381 | Emissiooni kuupäev | <p>Kuupäev, mil instrument emiteeriti.</p> <p>See kirje esitatakse täiendavate tunnuskoodide klassi 8 korral ja järgmiste täiendavate tunnuskoodide klasside korral, kui instrumentidel ei ole ISIN koodi (st kui kirje „Vara tunnuskood“ (C0040) ei alga ISIN-koodiga/või CAU/ISIN-koodiga):</p> <ul style="list-style-type: none"> – CIC klass 1 (riigivõlakirjad); – CIC klass 2 (äriühingute võlakirjad); – CIC klass 5 (struktureeritud väärtpaberid) ja – CIC klass 6 (tagatud väärtpaberid). <p>Üksikisikutele antud laenude ja hüpoteeklaenude korral, mis kuuluvad täiendavate tunnuskoodide klassi 8 (hüpoteeklaenud ja laenud), tuleb esitada kaalutud emiteerimise kuupäev (laenusumma alusel).“;</p> |
|--------|--------------------|---|

x) rea C0390 kolmanda veeru (juhised) esimene lause asendatakse järgmisega:
 „Kohaldatakse ainult täiendavate tunnuskoodide klasside 1 (riigivõlakirjad), 2 (äriühingute võlakirjad), 5 (struktureeritud väärtpaberid), 6 (tagatud väärtpaberid) ja 8 (hüpoteeklaenud ja laenud), 2, 5, 6 ja 8, tunnuskoodide 74 ja 79 suhtes.“;

(9) Jaotises S.23.01 (omavahendid) tehakse järgmised muudatused:

- a) Jaotise „Üldmärkused“ viimane lause asendatakse järgmisega:
 „Käesolev lisa on seotud kolmandate riikide filiaalide kvartali- ja aastaandmete esitamisega.“;
- b) rea C0160/C0050 kolmandas veerus (juhised) lisatakse juhistesse järgmine:
 „Edasilükkunud maksude netosumma tuleks esitada, kui edasilükkunud maksude varad ületavad edasilükkunud maksude kohustisi. Kui edasilükkunud maksude kohustised on suuremad kui edasilükkunud maksude varad, peaks edasilükkunud maksude varade netosumma võrduma nulliga.“
- c) rea R0580/C0110 kolmanda veeru (juhised) teine lõik asendatakse järgmisega:
 „Kvartaliaruandluse korral on see viimane solventsuskapitalinõue, mis arvutatakse ja esitatakse vastavalt direktiivi 2009/138/EÜ artiklitele 103–127, kas aastane või hilisem solventsuskapitalinõue, kui solventsuskapitalinõue on ümber arvatud näiteks riskiprofiili muutuse, rikkumise või solventsuskapitalinõude rikkumise riski tõttu. Summa sisaldab riikliku järelevalveasutuse kehtestatud mis tahes lisakapitali summat.“

Kui kvartaliaruandluse jaoks ei ole täielikku ümberarvutamist tehtud, kuid kindlustus- ja edasikindlustusandjad on ajakohastanud solventsuskapitalinõuet ligikaudsete andmete abil, võib selle ajakohastatud solventsuskapitalinõude esitada kvartaliaruandes.“

- d) rea R0770/C0060 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Korrigeerimisreserv hõlmab summat, mille võrra varad ületavad kohustisi ja mis vastab oodatavale kasumile tuleviku kindlustusmaksetes. See lahter kajastab seda summat koos edasikindlustuse ja maksudega (st nende mõju arvestamata) kolmanda riigi filiaali elukindlustustegevusega.“
 - e) rea R0780/C0060 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„Korrigeerimisreserv hõlmab summat, mille võrra varad ületavad kohustisi ja mis vastab oodatavale kasumile tuleviku kindlustusmaksetes. See lahter kajastab seda summat koos edasikindlustuse ja maksudega (st nende mõju arvestamata) kolmanda riigi filiaali kahjukindlustustegevusega.“
- (10) Jaotises S.23.03 (omavahendite aastased muutused) tehakse järgmised muudatused:
- a) rea R1200/C0110 kolmas veerg (juhised) asendatakse järgmisega:
„See on aruandeperioodil kättesaadavaks tehtav lisaomavahendite uus kogusumma“.