

Erată: Ghid privind supravegherea sucursalelor întreprinderilor de asigurare din țările terțe

Corecturile și modificările următoare au fost luate în considerare la actualizarea Ghidului privind supravegherea sucursalelor întreprinderilor de asigurare din țările terțe.

GHID

1. Punctul 1.74 litera (a) se înlocuiește cu următorul text:

„seturile de date de tip *monetar* exprimate în unități fără zecimale, cu excepția machetelor S.06.02, S.08.01 sau S.11.01, care sunt exprimate în unități cu două zecimale;”

2. Punctul 1.75 se înlocuiește cu următorul text:

„În cazul în care modificări semnificative afectează informațiile primite din partea unei întreprinderi de asigurare dintr-o țară terță sau la cererea autorității de supraveghere gazdă, în urma identificării unor probleme semnificative legate de calitatea datelor, autoritatea de supraveghere gazdă ar trebui să se asigure că întreprinderea de asigurare din țara terță îi transmite o actualizare a acestor informații cât mai curând posibil după ce s-au produs modificările semnificative. O astfel de actualizare poate fi sub forma unor modificări aduse raportului inițial.”

3. Punctul 1.77 litera (e) se înlocuiește cu următorul text:

„cu excepția cazului în care o singură monedă reprezintă peste 80 % din totalul obligațiilor, macheta S.02.02.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, cu precizarea informațiilor privind obligațiile sucursalei defalcat pe

monedă, urmând instrucțiunile prevăzute în S.02.02 anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare.”;

4. Punctul 1.77 litera (g) se înlocuiește cu următorul text:

„macheta S.03.01.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, cu precizarea informațiilor generale cu privire la elementele extrabilanțiere, urmând instrucțiunile prezentate în S.03.01 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, în cazul în care se aplică una dintre următoarele condiții:

(a) suma valorilor din fiecare grupare depășește 2 % din totalul activelor:

- Valoarea garanției/garanției reale/datoriilor contingente – Garanții furnizate de întreprindere, inclusiv acreditive (C0020/R0010) plus Valoarea garanției/garanției reale/datoriilor contingente – Total garanții reale constituite (C0020/R0300) plus Valoarea maximă – Total datorii contingente (C0010/R0400); sau
- Valoarea garanției/garanției reale/datoriilor contingente – Garanții primite de întreprindere, inclusiv acreditive (C0020/R0030) plus Valoarea garanției/garanției reale/datoriilor contingente – Total garanții reale deținute (C0020/R0200);

(b) întreprinderea a furnizat sau a primit o garanție nelimitată;”;

5. Punctul 1.77 litera (h) se elimină;

6. Punctul 1.77 litera (i) se elimină;

7. Punctul 1.77 litera (k) se elimină;

8. Punctul 1.77 litera (p) se elimină;

9. Punctul 1.77 litera (s) se înlocuiește cu următorul text:

„În cazul în care raportul dintre valoarea activelor deținute drept garanții reale și totalul bilanțului, astfel cum este raportat prin indicatorii C0010/R0500 din macheta S.02.01.01, depășește 10 %, macheta S.11.01.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează toate elementele de activ deținute drept garanții reale, constând din toate tipurile de categorii de active extrabilanțiere deținute drept garanții reale, urmând instrucțiunile prezentate în S.11.01 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor”;

10. După punctul 1.77 litera (m), se introduce următoarea literă:

„ma) macheta S.06.04.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind investițiile durabile și riscurile legate de schimbările climatice aferente investițiilor deținute de sucursala dintr-o țară terță, urmând instrucțiunile prezentate în S.06.04 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor”;

11. Punctul 1.77 litera (u) se înlocuiește cu următorul text:

„macheta S.12.02.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații despre rezervele tehnice în cazul asigurării

de viață și de sănătate SLT, defalcate pe țări, atunci când rezervele tehnice în cazul asigurării de viață și de sănătate SLT referitoare la țara în care este stabilită sucursala nu reprezintă 100 % din suma rezervelor tehnice calculate ca întreg și ca valoare brută a celei mai bune estimări, urmând instrucțiunile prezentate în S.12.02 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor”;

12. Punctul 1.77 litera (v) se înlocuiește cu următorul text:

„cu excepția cazului în care sucursala utilizează simplificări pentru calcularea rezervelor tehnice, pentru care nu se calculează o estimare a fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate care decurg din contracte, macheta S.13.01.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează proiecții ale celor mai bune estimări ale fluxurilor de trezorerie viitoare în cazul asigurării de viață, urmând instrucțiunile 19/36 prezentate în S.13.01 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor”;

13. Punctul 1.77 litera (w) se înlocuiește cu următorul text:

„macheta S.14.01.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind analiza obligațiilor de asigurare de viață, inclusiv contractele de asigurare de viață și anuitățile provenind din contractele de asigurare generală, pe produse și pe grupe de riscuri omogene, emise de sucursală, urmând instrucțiunile prezentate în S.14.01 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

14. După litera (w) se introduc următoarele litere:

„wa) macheta S.14.02.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, în care se raportează informații privind analiza obligațiilor de asigurare generală, pe linii de afaceri și pe categorii de produse specifice, emise de întreprindere, urmând instrucțiunile prezentate în S.14.02 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;

wb) macheta S.14.03 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, în care se raportează informații privind subscrierea riscului cibernetic, urmând instrucțiunile prezentate în S.14.03 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, în următoarele condiții:

(i) suma primelor câștigate pentru polițele de asigurare care acoperă doar riscul cibernetic și pentru polițele care acoperă riscul cibernetic ca risc auxiliar [în care ar trebui luate în considerare numai primele câștigate (estimate) pentru riscul cibernetic] depășește 5 % din totalul activităților de asigurare generală desfășurate de întreprindere sau este mai mare de 5 milioane EUR;

(ii) numărul de polițe care includ acoperirea riscurilor cibernetice (și anume, polițe de asigurare care acoperă doar riscul cibernetic și/sau care acoperă riscul cibernetic ca risc auxiliar) reprezintă peste 3 % din numărul total de polițe aferente activității de asigurare generală);”

15. Punctul 1.77 litera (x) se elimină;

16. Punctul 1.77 litera (y) se elimină;

17. Punctul 1.77 litera (bb) se înlocuiește cu următorul text:

„macheta S.17.03.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații despre rezervele tehnice pentru asigurările generale aferente activității de asigurare directă, defalcate pe țări, atunci când rezervele tehnice pentru asigurările generale aferente statului în care este stabilită sucursala nu reprezintă 100 % din suma rezervelor tehnice calculate ca întreg și valoarea brută a celei mai bune estimări, urmând instrucțiunile prezentate în S.17.03 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor.”;

18. Punctul 1.77 litera (cc) se înlocuiește cu următorul text:

„cu excepția cazului în care întreprinderea utilizează simplificări pentru calcularea rezervelor tehnice, pentru care nu se calculează o estimare a fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate care decurg din contracte, macheta S.18.01.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează proiecții ale fluxurilor de trezorerie viitoare pe baza celor mai bune estimări pentru asigurările generale, pentru liniile de afaceri care reprezintă o acoperire de 90 % din suma rezervelor tehnice calculate ca întreg și valoarea brută a celei mai bune estimări, urmând instrucțiunile prezentate în S.18.01 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor.”;

19. Punctul 1.77 litera (dd) subpunctul (i) se înlocuiește cu următorul text:

„i. Dacă totalul brut al celei mai bune estimări pentru o linie de afaceri de asigurare generală reprezintă peste 10 % din totalul brut al celei mai bune estimări a rezervelor de daune, informațiile ar trebui să fie raportate cu defalcare pe monede, după cum urmează:

~~a) sumele pentru moneda de raportare;~~

b) quantumul pentru fiecare monedă care reprezintă peste 25 % din valoarea brută a celei mai bune estimări a rezervelor de daune în moneda inițială pentru linia de afaceri de asigurare generală; sau

c) quantumul pentru fiecare monedă care reprezintă mai puțin de 25 % din valoarea brută a celei mai bune estimări a rezervelor de daune în moneda inițială pentru linia de afaceri de asigurare generală, dar mai mult de 5 % din totalul brut al celei mai bune estimări a rezervelor de daune în moneda inițială.”

20. Punctul 1.77 litera (ee) se înlocuiește cu următorul text:

„macheta S.20.01.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații despre evoluția distribuției daunelor produse la încheierea exercițiului financiar, pentru linia de afaceri semnificativă care reprezintă o acoperire de 90 % din rezervele tehnice în cazul asigurării generale, urmând instrucțiunile prezentate în S.20.01 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, pentru fiecare linie de afaceri prevăzută în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.”

21. Punctul 1.77 litera (ff) se înlocuiește cu următorul text:

„macheta S.21.01.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații despre profilul de risc al distribuției daunelor în cazul asigurării generale, pentru linia de afaceri semnificativă care reprezintă o acoperire de 90 % din rezervele tehnice în cazul asigurării generale, urmând instrucțiunile prezentate în S.21.01 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, pentru fiecare linie de afaceri prevăzută în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35”;

22. Punctul 1.77 litera (hh) se înlocuiește cu următorul text:

„macheta S.21.03.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații despre riscurile de subscriere pentru asigurările generale, defalcat pe sumă asigurată, pentru liniile de afaceri semnificative care reprezintă o acoperire de 90 % din rezervele tehnice în cazul asigurării generale, urmând instrucțiunile prezentate în S.21.03 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, pentru fiecare linie de afaceri prevăzută în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.”;

23. Punctul 1.77 litera (nn) se înlocuiește cu următorul text:

„În cazul în care cuantumul fondurilor proprii pentru cel puțin unul dintre ranguri variază cu mai mult de 5 % față de anul precedent, macheta S.23.03.07 din anexa III la prezentul ghid în care se raportează informații privind variațiile anuale ale fondurilor proprii, urmând instrucțiunile prezentate în S.23.03 din anexa IV la prezentul ghid.”

24. Punctul 1.77 litera (qq) se elimină;

25. Punctul 1.77 litera (rr) se elimină;

26. După litera (pp), se introduce următorul subpunct:

„ppa) macheta S.25.05.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează SCR pentru sucursale calculată cu model intern, urmând instrucțiunile prezentate în S.25.05 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

27. După litera (yy) se introduc următoarele subpuncte:

„yya) macheta S.26.08.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează SCR pentru întreprinderile care utilizează un model intern parțial sau integral, urmând instrucțiunile prezentate în S.26.08 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

„yyb) macheta S.26.09.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor, în care se raportează informații privind modelul intern – riscul de piață și de credit pentru instrumentele financiare, urmând instrucțiunile prezentate în S.26.09 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

„yyc) macheta S.26.10.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind modelul intern – vizualizare detaliată a portofoliului în funcție de riscul de credit, urmând instrucțiunile prezentate în S.26.10 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

„yyd) macheta S.26.11.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind modelul intern – detalierea riscului de credit pentru instrumentele financiare, urmând instrucțiunile prezentate în S.26.11 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

„yye) macheta S.26.12.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind modelul intern – riscul de credit pentru instrumentele nefinanciare, urmând instrucțiunile prezentate în S.26.12 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

„yyf) macheta S.26.13.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind modelul intern – riscul de subscriere în cazul asigurării generale și de sănătate NSLT, urmând instrucțiunile prevăzute în S.26.13 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

„yyg) macheta S.26.14.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind modelul intern – riscul de subscriere în cazul asigurării de viață și de sănătate, urmând instrucțiunile prezentate în S.26.14 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

„yyh) macheta S.26.15.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind modelul intern – riscul operațional, urmând instrucțiunile prezentate în S.26.15 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

„yyi) macheta S.26.16.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind modificările modelului intern, urmând instrucțiunile prezentate în S.26.16 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

28. Punctul 1.77 litera (fff) se înlocuiește cu următorul text:

„în cazul în care partea reasigurătorului din rezervele tehnice depășește 10 % din totalul celei mai bune estimări, macheta S.30.01.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind acoperirile facultative în următorul an de raportare, incluzând informații privind primele 20 de expuneri ca mărime în cazul reasigurării facultative plus primele două ca mărime pentru fiecare linie de afaceri în parte, dacă nu sunt acoperite de primele 20 de riscuri ca importanță din perspectiva expunerii reasigurate pentru fiecare linie de afaceri prevăzută în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35 pentru care se recurge la reasigurarea facultativă, urmând instrucțiunile prezentate în S.30.01 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

29. Punctul 1.77 litera (ggg) se înlocuiește cu următorul text:

„în cazul în care partea reasigurătorului din rezervele tehnice depășește 10 % din totalul celei mai bune estimări, macheta S.30.02.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind părțile reasigurătorilor în acoperirile facultative în următorul an de raportare, incluzând informații privind primele 20 de expuneri ca mărime în cazul reasigurării facultative plus primele două ca mărime din fiecare linie de afaceri în parte, dacă nu sunt acoperite de primele 20 de riscuri ca importanță din perspectiva expunerii reasigurate pentru fiecare linie de afaceri prevăzută în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, urmând instrucțiunile prezentate în S.30.02 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

30. Punctul 1.77 litera (hhh) se înlocuiește cu următorul text:

„în cazul în care partea reasigurătorului din rezervele tehnice depășește 10 % din totalul celei mai bune estimări, macheta S.30.03.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind programul de cedări în reasigurare din următorul an de raportare, incluzând informații prospective privind tratatele

de reasigurare a căror perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune acestuia, urmând instrucțiunile prezentate în S.30.02 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

31. Punctul 1.77 litera (iii) se înlocuiește cu următorul text:

„partea reasigurătorului din rezervele tehnice depășește 10 % din totalul celei mai bune estimări, macheta S.30.04.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind programul de cedări în reasigurare din următorul an de raportare, incluzând informații prospective privind tratatele de reasigurare a căror perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune acestuia, urmând instrucțiunile prezentate în S.30.02 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

32. Punctul 1.80 litera (h) se elimină;

33. După punctul 1.85 litera (d), se introduce următoarea literă:

„da) macheta S.25.05.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează SCR pentru sucursale calculată cu model intern, urmând instrucțiunile prezentate în S.25.05 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

34. Punctul 1.85 litera (e) se elimină;

35. Punctul 1.85 litera (f) se elimină;

36. La punctul 1.85, după litera (m), se introduce următorul subpunct:

(x) „macheta SR.26.08.01 din anexa I la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor în care se raportează informații privind modelul intern: Cerința de capital de solvabilitate – pentru întreprinderile care utilizează formula standard și model intern parțial, urmând instrucțiunile prezentate în secțiunea S.26.08 din anexa II la Standardul tehnic de punere în aplicare privind machetele pentru transmiterea informațiilor;”

37. Punctul 1.87 se înlocuiește cu următorul text:

„În cazul în care se utilizează un model intern parțial, autoritatea de supraveghere gazdă ar trebui să se asigure că informațiile menționate la punctul 1.85 literele (g)-(n) din prezentul ghid sunt raportate doar în legătură cu formula standard, cu excepția cazului în care se stabilește altfel în temeiul recomandării 49.”

38. Punctul 1.88 se înlocuiește cu următorul text:

„În cazul în care se utilizează un model intern integral, autoritatea de supraveghere gazdă ar trebui să se asigure că informațiile menționate la punctul 1.85 literele (g)-(n) nu se raportează.”

39. Punctul 1.91 se înlocuiește cu următorul text:

„Atunci când întreprinderea de asigurare dintr-o țară terță utilizează un model intern pentru calcularea SCR în legătură cu operațiunile sucursalei, autoritatea de supraveghere gazdă ar trebui să se asigure că SCR noțională este luată în considerare de către întreprinderea de asigurare dintr-o țară terță pentru fiecare fond dedicat semnificativ, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ și pentru partea rămasă, atunci când aceasta raportează informațiile relevante identificate în machetele S.25.05, conform celor convenite cu autoritatea competentă națională respectivă.”

ANEXA III

- (1) în macheta S.01.01 – Conținutul raportării, se elimină rândurile R0070, R0080, R0120, R0180, R0260, R0270 și R0480;
- (2) în macheta S.01.01 – Conținutul raportării, după rândul R0150, se introduce următorul rând nou:

S.06.04.01 – Riscurile legate de schimbările climatice aferente investițiilor	R0151
---	-------

- (3) în macheta S.01.01 – Conținutul raportării, după rândul R0250, se introduc următoarele rânduri noi:

S.14.02.01 – Asigurări generale – informații privind polițele și clienții	R0251
S.14.03.01 – Riscul cibernetic	R0252

- (4) în macheta S.01.01 – Conținutul raportării, se elimină rândul R0470;
- (5) în macheta S.01.01 – Conținutul raportării, după rândul R0460, se introduce următorul rând nou:

„S.25.05.01 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru întreprinderile care utilizează un model intern (parțial sau integral)”;	R0470
---	-------

- (6) în macheta S.01.01 – Conținutul raportării, după rândul R0560, se introduc următoarele rânduri noi:

„S.26.08.01 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru întreprinderile care utilizează un model intern (parțial sau integral)	R0561
---	-------

S.26.09 – Modelul intern – Riscul de piață și de credit și sensibilitatea	R0562
S.26.10 – Modelul intern – Riscul de credit, Descriere detaliată a portofoliului	R0563
S.26.11 – Modelul intern – Riscul de credit pentru instrumente financiare	R0564
S.26.12 – Modelul intern – Riscul de credit pentru instrumente nefinanciare	R0565
S.26.13 – Modelul intern – Asigurare generală și asigurare de sănătate non-SLT	R0566
S.26.14 – Modelul intern – Riscul în asigurarea de viață și de sănătate	R0567
S.26.15 – Modelul intern – Riscul operațional	R0568
S.26.16 – Modelul intern – Modificările modelului”;	R0569

- (7) în macheta S.01.02 – Informații de bază, se elimină rândul R0060;
- (8) în macheta S.01.02 – Informații de bază, după rândul R0230, se introduc următoarele rânduri noi:

„Activitate captivă	R0270
Activitate de lichidare voluntară a portofoliului	R0280”;

- (9) în macheta S.05.01 – codul rândului pentru rândul R1200 se modifică cu R1210, iar pentru rândul R2500 cu R2510;
- (10) macheta S.06.02 se modifică după cum urmează:

- (a) între coloanele C0120 și C0130, se introduc următoarele coloane:

„C0121	Codul custodelui
C0122	Tipul de cod al custodelui”;

- (b) între coloanele C0140 și C0150, se introduc următoarele coloane:

„C0145	Investiții de capital pe termen lung;”
--------	--

(c) între coloanele C0290 și C0300, se introduc următoarele coloane:

„C0292	Metoda de calculare a SCR pentru organisme de plasament colectiv
C0293	Norme privind recapitalizarea internă
C0294	Administrații regionale și autorități locale (RGLA)
C0295	Criptoactive
C0296	Tipul de bunuri imobiliare
C0297	Localizarea bunurilor imobiliare”;

ANEXA IV

- (1) în secțiunea S.01.01 – Conținutul raportării, tabelul se modifică după cum urmează:
- a) la sfârșitul secțiunii „Observații generale”, se introduce următorul text:
- „Atunci când o machetă este transmisă numai cu zerouri sau fără cifre, S.01.01 ar trebui să indice una dintre opțiunile «neraportat»”;
- b) în a doua coloană („INDICATOR”) din rândul C0010/R0040, indicatorul se înlocuiește cu următorul text:
- „S.02.02 – Obligații, pe monede”;
- c) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0060, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:
- „Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:
- 1 – Raportat
 - 2 – Neraportat deoarece nu există elemente extrabilanțiere
 - 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta
 - 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

- d) rândurile R0070 și R0080 se elimină;
- e) rândul R0120 se elimină;
- f) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0140, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:
- „Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:
- 1 – Raportat
- 6 – Exceptat conform recomandării 48
- 7 – Nu trebuie raportat anual deoarece a fost raportat pentru trimestrul 4 (această opțiune se aplică numai pentru raportările anuale)
- 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)”;
- g) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0150, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:
- „Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:
- 1 – Raportat
- 2 – Neraportat deoarece nu există organisme de plasament colectiv (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform recomandării 48)
- 6 – Exceptat conform recomandării 48
- 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială (această opțiune se aplică numai pentru raportările anuale)
- 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)”;
- h) după rândul C0150, se introduce următorul rând:

„C0010/R0151	S.06.04 – Riscurile legate de schimbările climatice aferente investițiilor	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)”;
--------------	--	--

- i) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0160, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:
- „Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:
- 1 – Raportat

- 2 – Neraportat deoarece nu există produse structurate (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform recomandării 48)
- 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta
- 6 – Exceptat conform recomandării 48
- 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială”);

j) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0170, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

- 1 – Raportat
- 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții cu instrumente derivate (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform recomandării 48)
- 6 – Exceptat conform recomandării 48
- 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială (această opțiune se aplică numai pentru raportările anuale)
- 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială”);

k) rândul R0180 se elimină;

l) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0200, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

- 1 – Raportat
- 2 – Neraportat deoarece nu există titluri de valoare date cu împrumut și contracte repo (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform recomandării 48)
- 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta
- 6 – Exceptat conform recomandării 48
- 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială”);

m) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0210, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

- 1 – Raportat
- 2 – Neraportat deoarece nu există active deținute ca garanții reale (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform recomandării 48)
- 6 – Exceptat în conform recomandării 48
- 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială”);

n) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0220, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare de viață și de sănătate SLT (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate în conform recomandării 48)

6 – Exceptat în conform recomandării 48

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

o) rândurile R0260 și R0270 se elimină;

p) după rândul R0250, se introduc următoarele rânduri:

„C0010/R0251	S.14.02 – Asigurări generale – informații privind polițele și clienții	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;
„C0010/R0252	S.14.03 – Produse cu risc cibernetic	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există acoperiri ale riscurilor cibernetic 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

q) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R290, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală (numai pentru succursalele care nu sunt exceptate conform recomandării 48)

6 – Exceptat conform 48

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

r) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R310, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală

3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

s) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R330, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală

3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta

18 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare directă

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

t) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R340, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală

3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta

18 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare directă

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

u) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R350, se înlocuiește cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală

18 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare directă

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

v) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R360, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală

3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta

18 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare directă

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

w) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R430, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta

0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

x) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R440, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece nu există participatii deținute

3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta

0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

y) instrucțiunile și titlul rândului R0470 se înlocuiesc cu următorul text:

„C0010/R0470	S.25.05 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru întreprinderile care utilizează modelul intern (parțial sau integral)	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Raportat deoarece se utilizează modelul intern integral 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;
--------------	--	--

z) rândul R0480 se elimină;

aa) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R500, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent

8 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial

9 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern integral

11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare

16 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 din Directiva 2009/138/CE

17 – Raportat pentru submodulele formulei standard

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

bb) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R510, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent

8 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial

9 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern integral

11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare

16 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 din Directiva 2009/138/CE

17 – Raportat pentru submodulele formulei standard

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

cc) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R520, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent

8 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial

9 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern integral

11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare

16 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 din Directiva 2009/138/CE

17 – Raportat pentru submodulele formulei standard

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

dd) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R530, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent

8 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial

9 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern integral

11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare

16 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 din Directiva 2009/138/CE

17 – Raportat pentru submodulele formulei standard

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

ee) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R540, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent

8 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial

9 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern integral

11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare

16 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 din Directiva 2009/138/CE

17 – Raportat pentru submodulele formulei standard

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

ff) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R550, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

- 1 – Raportat
- 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent
- 8 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial
- 9 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern integral
- 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare
- 16 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 din Directiva 2009/138/CE
- 17 – Raportat de două ori din cauza utilizării modelului intern parțial pentru submodulele formulei standard
- 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială”);

gg) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R560, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

- 1 – Raportat
- 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent
- 8 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial
- 9 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern integral
- 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare
- 16 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 din Directiva 2009/138/CE
- 17 – Raportat pentru submodulele formulei standard
- 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială”);

hh) după rândul R0560, se introduc următoarele rânduri:

„C0010/R0561	S.26.08 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru întreprinderile care utilizează un model intern (parțial sau integral)	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial 5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral 10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard
--------------	---	---

		<p>11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)</p>
C0010/R0562	S.26.09 – Modelul intern – Riscul de piață și de credit și sensibilitatea	<p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral</p> <p>10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard sau a modelului intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)</p>
C0010/R0563	S.26.10 – Modelul intern – Riscul de credit, Descrierea detaliată a portofoliului	<p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral</p> <p>10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard sau a modelului intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)</p>
C0010/R0564	S.26.11 – Modelul intern – Riscul de credit pentru instrumente financiare	<p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial care acoperă aceste riscuri</p>

		<p>5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral</p> <p>10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard sau a modelului intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)</p>
C0010/R0565	S.26.12 – Modelul intern – Riscul de credit, Instrumente nefinanciare	<p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral</p> <p>10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard sau a modelului intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)</p>
C0010/R0566	S.26.13 – Modelul intern – Asigurarea generală și asigurarea de sănătate non-SLT	<p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral</p> <p>10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard sau a modelului intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)</p>

C0010/R0567	S.26.14 – Modelul intern – Riscul de asigurare de viață și de asigurare de sănătate	<p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral</p> <p>10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard sau a modelului intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)</p>
C0010/R0568	S.26.15 – Modelul intern – Riscul operațional	<p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral</p> <p>10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard sau a modelului intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)</p>
C0010/R0569	S.26.16 – Modelul intern – Modificările modelului	<p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – Raportat ca urmare a utilizării modelului intern integral</p>

		<p>10 – Neraportat ca urmare a utilizării formulei standard sau a modelului intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;</p>
--	--	---

ii) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R570, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent

8 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern parțial

9 – Neraportat ca urmare a utilizării modelului intern integral

11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

jj) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0640, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat întrucât nu există acoperiri facultative

3 – Neraportat ca urmare a recuperărilor din reasigurare sub pragul specificat în machetă

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

kk) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R6050, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat întrucât nu există acoperiri facultative

3 – Neraportat ca urmare a recuperărilor din reasigurare sub pragul specificat în machetă

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

ll) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R6060, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat întrucât nu există acoperiri facultative

3 – Neraportat ca urmare a recuperărilor din reasigurare sub pragul specificat în machetă

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

mm) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0670, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – Raportat

2 – Neraportat întrucât nu există acoperiri facultative

3 – Neraportat ca urmare a recuperărilor din reasigurare sub pragul specificat în machetă

0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)”;

nn) în a doua coloană („Indicator”) din rândul C0010/R0680, indicatorul se înlocuiește cu următorul text:

„S.31.01 – Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)”;

(2) în secțiunea S.01.02 – Observații generale, ultima frază se înlocuiește cu următorul text:

„Prezenta anexă se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind succursalele din țări terțe.”;

(3) în secțiunea S.01.02 – Informații de bază, tabelul se modifică după cum urmează:

a) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010/R0050, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Codul de identificare al sucursalei, utilizând identificatorul entității juridice (LEI). „

b) rândul R0060 se elimină;

(4) în secțiunea S.01.02 – Observații generale, al doilea paragraf se înlocuiește cu următorul text:

„Prezenta anexă se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind sucursalele din țări terțe.”;

- (5) în secțiunea S.01.02 – Observații generale, după rândul R0230, se introduc următoarele rânduri:

„C0010/R0270	Activitate captivă	<p>Se identifică dacă întreprinderea desfășoară o activitate captivă în conformitate cu definiția de la articolul 13 din Directiva 2009/138/CE.</p> <p>1 – Activitate captivă</p> <p>2 – Nu există activitate captivă</p>
C0010/R0280	Activitate de lichidare voluntară a portofoliului	<p>Acest indicator nu se aplică întreprinderilor a căror autorizație a fost retrasă.</p> <p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – Întreprinderi care lichidează voluntar un portofoliu de contracte, dar nu întreaga lor activitate (întreprindere cu lichidare voluntară parțială sau întreprindere cu lichidare voluntară de portofoliu);</p> <p>2 – Întreprinderi care își lichidează voluntar întreaga activitate (anterioară) (întreprindere în lichidare voluntară completă);</p> <p>3 – Întreprinderi cu un model de afaceri de lichidare voluntară (întreprinderi specializate în lichidare voluntară a portofoliului) – întreprinderi de asigurare sau grupuri al căror model de afaceri constă în achiziționarea activă de portofolii sau achiziționarea de asigurători în lichidare voluntară a portofoliului;</p> <p>4 – Nicio activitate de lichidare voluntară a portofoliului.”;</p>

- (6) în secțiunea S.02.01 – Bilanț, tabelul se modifică după cum urmează:
- a) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul Z0030, prima frază se înlocuiește cu următorul text:

„Atunci când indicatorul Z0020 = 1, acesta este un număr sau cod unic al fondului, astfel cum a fost atribuit de întreprindere.”;

(7)

b) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010-C0020/R0140, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Obligațiuni emise de autoritățile publice, indiferent dacă este vorba de administrații centrale, instituții publice supranaționale, administrații regionale sau administrații sau autorități locale, și obligațiuni care sunt garantate integral, necondiționat și irevocabil de Banca Centrală Europeană, de administrațiile centrale și de băncile centrale ale statelor membre, denumite și finanțate în moneda națională a respectivei administrații centrale și bănci centrale, de băncile de dezvoltare multilaterală, astfel cum sunt menționate la articolul 117 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau de organizații internaționale, astfel cum sunt menționate la articolul 118 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, de administrații regionale și de autorități locale, astfel cum sunt enumerate la articolul 1 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2011, cu condiția ca garanția să îndeplinească cerințele stabilite la articolul 215 din Regulamentul delegat 2015/35.

În ceea ce privește coloana „Valoarea conform standardelor locale” (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat. „

c) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010-C0020/R0160, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Instrumente hibride, care includ o componentă cu venit fix (rentabilitate sub formă de plăți fixe) și o serie de componente financiare derivate. În această categorie nu intră titlurile cu venit fix emise de administrațiile centrale. Sunt vizate titlurile de valoare în care sunt incluse toate categoriile de instrumente financiare derivate, inclusiv swapuri pe riscul de credit („CDS”), swapuri cu scadență constantă („CMS”), opțiuni pe riscul de credit.

În ceea ce privește coloana „Valoarea conform standardelor locale” (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat. „

d) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010-C0020/R0270, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Aceasta este valoarea totală a părții reasigurătorului din rezervele tehnice. Corespunde valorii părții reasigurătorilor din rezervele tehnice (inclusiv reasigurarea finită și vehiculele investiționale).

Pentru coloana „Valoare Solvabilitate II” (C0010), această celulă include, în special, toate plățile estimate de la reasigurători către întreprindere (sau invers), care corespund plăților neefectuate încă de întreprindere către deținătorii de polițe (sau de deținătorii de polițe către întreprindere). În timp ce toate plățile estimate de la reasigurători către întreprindere (sau invers), care corespund plăților deja efectuate de întreprindere către deținătorii de polițe (sau de deținătorii de polițe către întreprindere), trebuie incluse în creanțele de reasigurare (sau în obligațiile de plată pentru reasigurare). „

e) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010-C0020/R0370, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Pentru coloana «Valoare Solvabilitate II» (C0010), această celulă include toate plățile estimate (scadente și restante) de la reasigurătorii către întreprindere, care nu sunt incluse în partea reasigurătorului din rezervele tehnice.

Acestea nu trebuie incluse la poziția „alte active care nu figurează în altă parte”.

Această celulă ar trebui să ia în considerare, în special, toate plățile estimate de la reasigurători către întreprindere, care corespund plăților efectuate de întreprindere către deținătorii de polițe de asigurare.

Aceasta include, de asemenea, toate plățile estimate (scadente și restante) de la reasigurători în legătură cu alte evenimente decât evenimentele asigurate sau cele care au fost convenite între cedent și reasigurător și atunci când valoarea plății viitoare este certă. „

f) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0010-C0020/R0830, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Sume plătibile reasigurătorilor (în special conturi curente), altele decât depozitele legate de activitatea de reasigurare, care nu sunt incluse în partea reasigurătorului din rezervele tehnice, inclusiv sumele plătibile de întreprindere către reasigurători în legătură cu alte evenimente decât evenimentele asigurate.

Sunt incluse sumele de plătit reasigurătorilor care se referă la primele cedate.

Pentru coloana Solvabilitate II (C0010), această celulă include toate plățile estimate (scadente și restante) de la întreprindere către reasigurători, care nu sunt incluse în partea reasigurătorului din rezervele tehnice. Acestea nu se includ la poziția „alte obligații care nu figurează în altă parte”.

Această celulă ar trebui să ia în considerare, în special, toate plățile estimate de la întreprindere către reasigurători, care corespund plăților efectuate de deținătorii polițelor către întreprindere.

Aceasta include, de asemenea, toate plățile estimate (scadente și restante) către reasigurători în legătură cu alte evenimente decât evenimentele asigurate sau cele care au fost convenite între cedent și reasigurător și atunci când valoarea plății viitoare este certă. „

(8) în secțiunea S.06.02 – Lista activelor, se efectuează următoarele modificări:

a) La „Observații generale”, după litera (e), se introduce următorul text:

„Toți indicatorii de raportare trebuie raportați, cu excepția cazului în care se prevede altfel în prezentele instrucțiuni.

Indicatorii C0110, C0120, C0121, C0122, C0130, C0140, C0190, C0200, C0230, C0270, C0280, C0310, C0370 și C0380 nu se aplică pentru CIC 09 – Alte investiții.”;

b) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0060, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, general (fără defalcare) și fondurile dedicate.

Activele care acoperă rezervele tehnice în cazul asigurării de viață ar trebui alocate portofoliului de asigurare de viață, iar activele care acoperă rezervele tehnice în cazul asigurării generale ar trebui alocate portofoliului de asigurare generală (aplicând cea mai precisă defalcare disponibilă).

Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

- 1 – Asigurare de viață
- 2 – Asigurare generală
- 3 – Fonduri dedicate
- 4 – Alte fonduri interne
- 5 – Capitaluri proprii
- 6 – General

Defalcarea nu este obligatorie, dacă autoritatea națională de supraveghere nu solicită altfel, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă întreprinderea o utilizează plan intern. Dacă întreprinderea nu aplică o defalcare, se utilizează indicatorul „general”;

- c) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0070, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Se aplică activelor deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne, definite la nivel național, în special în ceea ce privește fondurile (portofoliile de active) care susțin produsele de asigurare de viață.

Numărul sau codul care este atribuit de întreprindere și care corespunde numărului sau codului unic atribuit fiecărui fond. Acest număr sau cod trebuie să fie menținut și utilizat pentru identificarea fondului respectiv în alte machete (de exemplu, în S.08.01, S.14.01). Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.

Numărul fondului nu este obligatoriu, cu excepția cazului în care autoritatea națională de supraveghere solicită altfel.”;

- d) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0100, a treia frază se înlocuiește cu următorul text:

„Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă pentru partea din activ care este constituită ca garanție reală:”

- e) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0110, ultima frază se înlocuiește cu următorul text:

„În ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), țara de custodie corespunde țării emitentului, care este evaluată pe baza adresei bunului imobiliar.”

- f) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0120, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Denumirea instituției financiare care este custode.

În cazul în care același activ este păstrat în custodie la mai mulți custozi, fiecare activ trebuie raportat separat în câte rânduri sunt necesare pentru a identifica în mod corespunzător toți custozii.

Pentru activele depozitate intern, întreprinderea de asigurare ar trebui raportată ca fiind custode.

Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.

Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), nici pentru categoriile CIC 71, CIC 75, CIC 09 și CIC 9 – Bunuri și nici pentru alte active care, datorită naturii lor, nu sunt păstrate în custodie.

În cazul activelor pentru care nu există custode sau în cazul în care acest indicator nu este aplicabil, se raportează „Nu există custode.”;

g) după rândul C0130, se introduc următoarele rânduri:

„C0121	Codul custodelui	Identificarea codului custodelui, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0122	Tipul de cod al custodelui	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul custodelui”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nu există”;

a) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0130, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Numărul de active, pentru activele relevante.

Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Valoarea nominală (C0140).

Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 09 și CIC 9 – Bunuri imobiliare.”

b) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0140, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Suma restantă evaluată la valoarea nominală, pentru toate activele pentru care acest indicator este relevant, și la valoarea nominală pentru categoriile CIC 72, 73, 74, 75, 79 și CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 09 și CIC 9 – Bunuri imobiliare. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Cantitate (C0130).”

c) după rândul C0140, se introduce următorul rând:

„C0145	Investiții de capital pe termen lung	<p>Se aplică numai categoriilor CIC 3 – Acțiuni și 4 – Organisme de plasament colectiv.</p> <p>Se identifică dacă o societate de investiții de capital sau un organism de plasament colectiv este clasificat în conformitate cu dispozițiile articolului 171a din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – Da</p> <p>2 – Nu</p> <p>9 – Nu este cazul”;</p>
--------	--------------------------------------	--

d) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0160, ultima frază se înlocuiește cu următorul text:

„Nu se aplică categoriilor CIC 7 – Numerar și depozite și CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare.”

e) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0170, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Valoare calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE. Trebuie avute în vedere următoarele:

- Corespunde „Valorii nominale” înmulțite cu „prețul unitar Solvabilitate II al valorii nominale exprimat în procente” la care se adaugă „Dobânda acumulată”, în cazul activelor pentru care sunt relevanți primii doi indicatori;
- Corespunde „Cantității” înmulțite cu „Prețul unitar Solvabilitate II”, în cazul activelor pentru care sunt relevanți acești doi indicatori;
- În cazul activelor clasificate în categoriile de active CIC 71 și CIC 9 – Bunuri imobiliare, se indică valoarea Solvabilitate II a activului.”

f) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0190, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

”

Se identifică indicatorul raportat prin completarea denumirii activului (sau a adresei acestuia, în cazul bunurilor imobiliare), la nivelul de detaliu stabilit de sucursala din țara terță.

Trebuie avute în vedere următoarele:

- În ceea ce privește CIC 87 și CIC 88, acest indicator trebuie să conțină „Împrumuturi acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control” sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice”, în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate. Împrumuturile acordate altor entități decât persoanele fizice trebuie raportate pentru fiecare rând.
- Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate, și nici pentru categoriile CIC 71 și CIC 75 (cu excepția cazului în care autoritatea națională de supraveghere solicită acest lucru).
- În cazul bunurilor imobiliare, trebuie să se raporteze codul ISO alfa-2 al țării + codul poștal + orașul + strada + numărul aparținând bunului imobiliar deținut sau latitudinea și longitudinea sau regiunea CRESTA/NUTS a investiției imobiliare: limitele administrative (de exemplu, limitele provinciei sau ale județului, cum ar fi nivelul NUTS3) sau zonele cu cod poștal fuzionat (de exemplu, zone cu cod poștal din două cifre, similare cu zonele de joasă rezoluție CRESTA 2019[2]).”;

g) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0200, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

”

Denumirea emitentului, definit ca entitatea care emite activele pentru investitori. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.

Trebuie avute în vedere următoarele:

- În ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, denumirea emitentului este numele administratorului fondului (entității). Societatea de administrare autorizată care poate și este responsabilă de administrarea fondului este cea care trebuie

raportată indiferent dacă unele activități au fost externalizate, inclusiv gestionarea efectivă a portofoliului, și anume decizia de cumpărare/vânzare;

- În ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), denumirea emitentului este denumirea depozitarului;
- În ceea ce privește CIC 87 și CIC 88, acest indicator trebuie să conțină „Împrumuturi acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control” sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice”, în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate;
- În ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, altele decât CIC 87 și CIC 88, informațiile se referă la debitor;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 – Numerar și CIC 9 – Bunuri imobiliare.”;

h) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0210, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Identificarea codului emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil.

Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.

Trebuie avute în vedere următoarele:

- În ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, codul emitentului este codul administratorului fondului (entității). Societatea de administrare autorizată care poate și este responsabilă de administrarea fondului este cea care trebuie raportată indiferent dacă unele activități au fost externalizate, inclusiv gestionarea efectivă a portofoliului, și anume decizia de cumpărare/vânzare;
- În ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), codul emitentului este codul depozitarului;
- În ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, altele decât CIC 87 și CIC 88, informațiile se referă la debitor;

Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9 – Bunuri imobiliare.

- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 87 și CIC 88.”;

- i) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0220, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

”

Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul emitentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – LEI

9 – Nu există

Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 87 și CIC 88.

Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9 – Bunuri imobiliare.”;

- j) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0230, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

”

Se identifică sectorul economic al emitentului pe baza celei mai recente versiuni a codului NACE (astfel cum este publicat într-un Regulament CE). Pentru secțiunile A-N din NACE, este necesară raportarea completă de patru cifre a codurilor NACE, adică se utilizează litera de identificare a secțiunii, urmată de codul de 4 cifre corespunzător clasei (de exemplu, „K6411”). Pentru celelalte secțiuni, cerința minimă pentru identificarea sectoarelor este utilizarea literei din codul NACE care identifică secțiunea (de exemplu, se acceptă „PA” sau „A0111P850”), cu excepția codurilor NACE referitoare la Activități financiare și de asigurări, pentru care trebuie utilizată litera de identificare a secțiunii, urmată de codul de 4 cifre corespunzător clasei (de exemplu, „K6411”).

Trebuie avute în vedere următoarele:

- În ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, sectorul emitentului este sectorul administratorului fondului;
- În ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), sectorul emitentului este sectorul depozitarului;
- În ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât CIC 87 și CIC 88, informațiile se referă la debitor;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75, CIC 09 și CIC 9 – Bunuri imobiliare;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 87 și CIC 88.”;

k) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0240, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a emitentului. În cazul organismelor de plasament colectiv, trebuie raportată societatea-mamă de cel mai înalt rang a administratorului fondului (entității).

Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.

Trebuie avute în vedere următoarele:

- În ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, trebuie raportată societatea-mamă de cel mai înalt rang a administratorului fondului (entității);
- În ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar;
- În ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât CIC 87 și CIC 88, relația de grup se referă la debitor;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 87 și CIC 88;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75, CIC 09 și CIC 9 – Bunuri imobiliare.
- Acest indicator nu se aplică obligațiunilor emise de:
 - o administrație centrală,
 - o administrație locală,
 - o agenție guvernamentală,
 - o bancă centrală,
 - grupul/entitatea însăși,
 - o organizație supranațională (atât timp cât nu există un emitent).”;

l) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0250, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Identificarea grupului emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil.

Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.

Trebuie avute în vedere următoarele:

- În ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, trebuie raportată societatea-mamă de cel mai înalt rang a administratorului fondului (entității), iar relația de grup se referă la administratorul fondului;
- În ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar;
- În ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât CIC 87 și CIC 88, relația de grup se referă la debitor;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 87 și CIC 88;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75, CIC 09 și CIC 9 – Bunuri imobiliare.
- Acest indicator nu se aplică obligațiunilor emise de:
 - o administrație centrală,
 - o administrație locală,
 - o agenție guvernamentală,
 - o bancă centrală,
 - grupul/entitatea însăși,
 - o organizație supranațională (atât timp cât nu există un grup al emitentului).”;

m) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0260, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul grupului emitentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

1 – LEI

9 – Nu există”;

n) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0270, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care se află emitentul.

Localizarea emitentului este evaluată prin adresa entității care emite activul.

Trebuie avute în vedere următoarele:

- În ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, țara emitentului se referă la țara administratorului fondului (entității);
- În ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), țara emitentului este țara depozitarului;

- În ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât CIC 87 și CIC 88, informațiile se referă la debitor;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75, CIC 09 și CIC 9 – Bunuri imobiliare;
- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 87 și CIC 88.

Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni:

- codul ISO 3166-1 alfa-2
- XA: Emitenți supranaționali [instituții publice înființate printr-un angajament între state naționale, de exemplu emise de o bancă de dezvoltare multilaterală, astfel cum este prevăzută la articolul 117 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau emise de o organizație internațională, astfel cum este prevăzută la articolul 118 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepția „instituțiilor Uniunii Europene”];
- UE: Instituțiile Uniunii Europene (astfel cum sunt definite la articolul 13 din Tratatul privind Uniunea Europeană.”;

o) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0280, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda de emiter.

Trebuie avute în vedere următoarele:

- Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 87 și CIC 88, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate, și nici pentru categoriile CIC 75, CIC 09 și CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv;
- În ceea ce privește categoria CIC 9 – Bunuri imobiliare, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), moneda corespunde monedei în care s-a făcut investiția.”;

p) după rândul C0290, se introduc următoarele rânduri:

„C0292	Metoda de calculare a SCR pentru organismele de plasament colectiv	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – organismele de plasament colectiv pentru care s-a aplicat metoda transparenței complete în scopul
--------	--	---

		<p>calculării SCR în conformitate cu articolul 84 alineatul (1) din Regulamentul delegat (CE). 2015/35;</p> <p>2 – organismele de plasament colectiv pentru care s-a aplicat metoda transparenței „simplificată” pe baza alocării activelor-suport țintă sau a ultimei alocări raportate a activelor și pentru care se utilizează grupările de date în conformitate cu articolul 84 alineatul (3) din Regulamentul delegat (CE) 2015/35;</p> <p>3 – organismele de plasament colectiv pentru care s-a aplicat metoda transparenței „simplificată” pe baza alocării activelor-suport țintă sau a ultimei alocări raportate a activelor și pentru care nu se utilizează grupări de date în conformitate cu articolul 84 alineatul (3) din Regulamentul delegat (CE) 2015/35;</p> <p>4 – organismele de plasament colectiv pentru care s-a aplicat „riscul de devalorizare a acțiunilor de tip 2” în conformitate cu articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (CE) 2015/35;</p> <p>9 – Nu este cazul.</p> <p>Pentru acest indicator, opțiunile referitoare la metoda transparenței trebuie să reflecte metoda aplicată pentru calcularea SCR. În scopul raportării informațiilor privind metoda transparenței solicitate în macheta S.06.03, informațiile respective sunt solicitate ținând seama de pragurile definite în observațiile generale ale machetei în cauză.</p> <p>Acest indicator se aplică numai categoriei CIC 4 – Organisme de plasament colectiv.</p>
--	--	---

C0293	Norme privind recapitalizarea internă	<p>Se identifică dacă activul face obiectul normelor privind recapitalizarea internă, în conformitate cu articolele 43 și 44 din Directiva 2014/59/UE (Directiva privind redresarea și rezoluția instituțiilor de credit și a firmelor de investiții – BRRD).</p> <p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – Da;</p> <p>2 – Nu;</p> <p>9 – Nu este cazul.</p>
C0294	Administrații regionale și autorități locale (RGLA)	<p>Se identifică activele emise sau garantate de administrațiile regionale și autoritățile locale (RGLA), care sunt și care nu sunt enumerate în Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2011, în ceea ce privește activele clasificate în categoriile CIC 13 și 14.</p> <p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – Enumerate în Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2011;</p> <p>2 – Neenumerate în Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2011;</p> <p>9 – Nu este cazul.</p>
C0295	Criptoactivele	<p>Se identifică activele legate de criptoactive.</p> <p>Criptoactivul este o reprezentare digitală a valorii sau a drepturilor care pot fi transferate și stocate electronic, utilizând tehnologia registrelor distribuite sau o tehnologie similară.</p> <p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p>

		<p>1 – Tokenuri asimilate monedelor electronice – un tip de criptoactive al cărui scop principal este de a fi utilizat ca mijloc de schimb și care urmărește menținerea unei valori stabile prin referire la valoarea unei monede fiduciare care are statut de mijloc legal de plată;</p> <p>2 – Tokenuri raportate la active – un tip de criptoactive care urmărește menținerea unei valori stabile prin referire la valoarea mai multor monede fiduciare care au statut de mijloc legal de plată, a uneia sau mai multor mărfuri sau a unuia sau mai multor criptoactive sau a unei combinații de astfel de active;</p> <p>3 – Tokenuri utilitare – un tip de criptoactive care este destinat să ofere acces digital la un bun sau serviciu, disponibil în DLT, și care este acceptat numai de emitentul tokenului respectiv;</p> <p>4 – Alte criptoactive</p> <p>5 – Nu.</p>
C0296	Tipul de bun imobiliar	<p>Se identifică tipul de bun, în conformitate cu Recomandarea ESRB din 21 martie 2019 de modificare a Recomandării ESRB/2016/14 privind acoperirea unor lacune la nivelul datelor privind bunurile imobiliare.</p> <p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – Rezidențial, de exemplu, spații cu mai multe gospodării;</p> <p>2 – Comercial, de exemplu, hoteluri, restaurante, centre comerciale;</p> <p>3 – Birouri, de exemplu, bunuri utilizate, în principal, ca birouri profesionale sau comerciale;</p> <p>4 – Industrial, de exemplu, bunuri utilizate pentru producție, distribuție și logistică;</p> <p>5 – Alte tipuri de proprietăți imobiliare comerciale;</p>

		<p>9 – Nu este cazul.</p> <p>În cazul în care un bun imobiliar are o destinație mixtă, acesta trebuie considerat ca bun imobiliar diferit (de exemplu, pe baza suprafețelor alocate fiecărei destinații), atunci când este posibil să se facă o astfel de defalcare; în caz contrar, bunul imobiliar poate fi clasificat în funcție de destinația sa predominantă.</p> <p>Acest indicator se aplică numai pentru categoria CIC 9 – Bunuri imobiliare.</p>
C0297	Localizarea bunului imobiliar	<p>Se identifică locația bunului imobiliar, în conformitate cu Recomandarea ESRB din 21 martie 2019 de modificare a Recomandării ESRB/2016/14 privind acoperirea unor lacune la nivelul datelor privind bunurile imobiliare.</p> <p>Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – În zonă centrală;</p> <p>2 – În alte zone decât zona centrală;</p> <p>9 – Nu este cazul.</p> <p>Acest indicator se aplică numai pentru categoria CIC 9 – Bunuri imobiliare”;</p>

q) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0310, prima frază se înlocuiește cu următorul text:

„Se aplică numai pentru categoriile CIC 3 – Acțiuni și CIC 4 – Organisme de plasament colectiv.”;

r) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0320, prima frază se înlocuiește cu următorul text:

„Se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – Obligațiuni de stat, CIC 2 – Obligațiuni corporative, CIC 5 – Obligațiuni structurate și CIC 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale.”;

- s) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0330, prima frază se înlocuiește cu următorul text:

„Se aplică cel puțin pentru categoriile CIC 1 – Obligațiuni de stat, CIC 2 – Obligațiuni corporative, CIC 5 – Obligațiuni structurate, CIC 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale și CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (altele decât CIC 87 și CIC 88), dacă sunt disponibile.

Se identifică instituția de evaluare a creditului (ECAI) care acordă evaluarea externă a creditului, utilizând denumirea ECAI publicată pe site-ul ESMA.

Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Evaluare de credit externă (C0320).”;

- t) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0340, primele două paragrafe se înlocuiesc cu următorul text:

„Se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – Obligațiuni de stat, CIC 2 – Obligațiuni corporative, CIC 5 – Obligațiuni structurate, CIC 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale și CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât CIC 87 și CIC 88, dacă sunt disponibile.

Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit activului, astfel cum este definit la articolul 109a alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE, prin aplicarea tabelului de corespondență prevăzut în Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2016/1800.”;

- u) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0350, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – Obligațiuni de stat, CIC 2 – Obligațiuni corporative, CIC 5 – Obligațiuni structurate, CIC 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale și CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât CIC 87 și CIC 88, dacă sunt disponibile.

Evaluarea de credit internă a activelor pentru întreprinderile care utilizează evaluări de credit interne.

În cazul întreprinderilor care aplică o primă de echilibrare, indicatorul trebuie raportat în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate pentru a calcula marja de credit istorică, astfel cum este menționată la articolul 77c paragraful (2).”;

v) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0360, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – Obligațiuni de stat, CIC 2 – Obligațiuni corporative, CIC 4 – Organisme de plasament colectiv (dacă este cazul, de exemplu, pentru organismele de plasament colectiv care investesc, în principal, în obligațiuni), CIC 5 – Obligațiuni structurate și CIC 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale. Durata activului, definită ca „durata modificată reziduală” (durata modificată calculată pe baza perioadei rămase până la scadența titlului de valoare începând de la data de referință a raportării). În cazul activelor fără scadență fixă, se utilizează prima dată de rambursare anticipată, dar se ia în considerare probabilitatea exercitării opțiunii call. Durata se calculează pe baza valorii economice.”;

w) după rândul C0380, se introduce următorul rând:

„C0381	Data emisiunii	<p>Data la care a fost emis instrumentul.</p> <p>Acest indicator trebuie raportat pentru categoria CIC 8 și pentru următoarele categorii CIC, dacă instrumentele nu au un cod ISIN [și anume, dacă indicatorul Codul de identificare al activului (C0040) nu începe cu ISIN/ sau CAU/ISIN/]:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Categoria CIC 1 – Obligațiuni de stat; – Categoria CIC 2 – Obligațiuni corporative; – Categoria CIC 5 – Obligațiuni structurate și – Categoria CIC 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale. <p>În cazul împrumuturilor și creditelor ipotecare acordate persoanelor fizice, incluse în categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, trebuie raportată data emisiunii ponderate (pe baza valorii împrumutului).”;</p>
--------	----------------	--

x) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul C0390, prima frază se înlocuiește cu următorul text:

„Se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – Obligațiuni de stat, CIC 2 – Obligațiuni corporative, CIC 5 – Obligațiuni structurate, CIC 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale și CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, CIC 74 și CIC 79.”;

(9) în secțiunea S.23.01 – Fonduri proprii, se efectuează următoarele modificări:

a) în secțiunea Observații generale, ultima frază se înlocuiește cu următorul text:

„Prezenta anexă se referă la raportarea trimestrială și anuală pentru sucursalele din țări terțe.”;

b) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul R0160/C0050, la instrucțiuni se adaugă următorul text:

„Ar trebui să apară impozite amânate nete, dacă există un excedent de creanțe privind impozitul amânat față de obligațiile privind impozitul amânat. Dacă obligațiile privind impozitul amânat sunt mai mari decât creanțele privind impozitul amânat, atunci creanțele nete privind impozitul amânat ar trebui să fie egale cu 0.”

c) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul R0580/C0010, al doilea paragraf se înlocuiește cu următorul text:

„Pentru raportarea trimestrială, aceasta este cea mai recentă SCR care trebuie calculată și raportată în conformitate cu articolele 103-127 din Directiva 2009/138/CE, fie cea anuală, fie una mai recentă dacă SCR a fost recalculată, de exemplu, ca urmare a unei modificări a profilului de risc, a unei încălcări sau a unui risc de încălcare a SCR. Suma include majorările de capital de solvabilitate stabilite de autoritatea națională de supraveghere. În cazul în care nu s-a efectuat nicio recalculare completă în scopul raportării trimestriale, dar întreprinderile au actualizat SCR prin aproximări, atunci această SCR actualizată poate fi raportată în cadrul raportării trimestriale.”

d) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul R0770/C0060, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Rezerva de reconciliere include un quantum al excedentului de active față de obligații care corespunde profitului estimat din primele viitoare (EPIFP). Această celulă reprezintă quantumul respectiv, incluzând reasigurarea și impozitele (și anume, fără a lua în considerare impactul acestora) pentru activitatea de asigurare de viață a sucursalei dintr-o țară terță.”

e) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul R0780/C0060, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Rezerva de reconciliere include un quantum al excedentului de active față de obligații care corespunde profitului estimat din primele viitoare (EPIFP). Această celulă reprezintă quantumul respectiv, incluzând reasigurarea și impozitele (și anume, fără a lua în considerare impactul acestora) pentru activitatea de asigurare generală a sucursalei dintr-o țară terță.”

(10) în secțiunea S.23.03 – Variațiile anuale ale fondurilor proprii, se efectuează următoarele modificări:

a) în a treia coloană („Instrucțiuni”) din rândul R1200/C0110, instrucțiunile se înlocuiesc cu următorul text:

„Se raportează noul quantum al tuturor fondurilor proprii auxiliare care trebuie pus la dispoziție în cursul perioadei de raportare.”