EIOPA-22/167
2022. március 18.

Helyesbítés: Iránymutatások a harmadik országbeli biztosítók fióktelepeinek felügyeletéről

A harmadik országbeli biztosítók fióktelepeinek felügyeletéről szóló aktualizált iránymutatásokban a következő helyesbítések és módosítások kerültek bevezetésre.

IRÁNYMUTATÁSOK

1. Az 1.74 bekezdés a) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„minden « pénzügyi » adattípusú adatpontot tizedes jegyek nélküli egységekben kell kifejezni az S.06.02, S.08.01 vagy S.11.01 tábla kivételével, melyek adatait két tizedes jegy pontossággal kell megadni;”

2. Az 1.75 bekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„Amennyiben a harmadik országbeli biztosító által benyújtott információk egy jelentős esemény következtében megváltoznak, vagy a fogadó felügyeleti hatóság kérésére, a feltárt lényeges adatminőségi problémák miatt nyújt be, a fogadó felügyeleti hatóságnak biztosítania kell, hogy a harmadik országbeli biztosító a jelentős esemény bekövetkeztét követően a lehető leghamarabb jelentse a hatóság számára a friss információt. A frissítés az eredeti jelentés módosításával nyújtható be.”

3. Az 1.77 bekezdés e) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„amennyiben nem egyetlen pénznem teszi ki az összes forrás több mint 80%-át, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a fióktelep forrásaira vonatkozó információkat tartalmazó S.02.02.01 tábláját pénznem szerinti bontásban, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.02.02 pontjában foglalt utasítások szerint”;

4. Az 1.77 bekezdés g) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„amennyiben bármely alábbi feltétel fennáll, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a mérlegen kívüli tételekről szóló általános információt tartalmazó S.03.01.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.03.01 pontjában foglalt utasítások szerint:

(a) a következő értékek bármelyike meghaladja a teljes eszközállomány 2%-át:

- A garancia/biztosíték/függő kötelezettségek értéke – a biztosító által nyújtott garanciák, ideértve az akkreditíveket (C0020/R0010) plusz azon kötelezettségek értéke, amelyekre

biztosítékot nyújtanak fedezetként (C0020/R0300) plusz maximális érték – függő kötelezettségek összesen (C0010/R0400); vagy

- a garancia/biztosíték/függő kötelezettségek értéke – a biztosító számára nyújtott garanciák, ideértve az akkreditíveket (C0020/R0030) plusz a garancia/biztosíték/függő kötelezettségek értéke – összes tartott biztosíték (C0020/R0200);

(b) a biztosító korlátlan garanciát nyújtott vagy kapott;";

5. Az 1.77 bekezdés h) pontja törlésre kerül;
6. Az 1.77 bekezdés i) pontja törlésre került;
7. Az 1.77 bekezdés k) pontja törlésre kerül;
8. Az 1.77 bekezdés p) pontja törlésre kerül;
9. Az 1.77 bekezdés s) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„Amennyiben a fedezetként tartott eszközök mérlegfőösszeghez viszonyított aránya az S.02.01.01 tábla C0010/R0500 tételeiben megadott érték szerint meghaladja a 10%-ot, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a biztosítékul szolgáló mérlegen kívüli eszközök kategóriáinak összes típusát tartalmazó, biztosítékként szolgáló eszközök tételes kimutatását tartalmazó S.11.01.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.11.01 pontjában foglalt utasítások szerint;";

10. Az 1.77 bekezdés m) pontja után a szöveg a következő bekezdéssel egészül ki:

„ma) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a harmadik országbeli fióktelep által birtokolt fenntartható befektetésekre és a befektetéseket érintő, éghajlatváltozással összefüggő kockázatokra vonatkozó információkat tartalmazó S.06.04.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.06.04 pontjában foglalt utasítások szerint";

11. Az 1.77 bekezdés u) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének az életbiztosítási és az életbiztosítási tartalékolási technikákhoz hasonlóan kezelt (SLT) egészségbiztosítási biztosítástechnikai tartalékokra vonatkozó információkat tartalmazó S.12.02.01 tábláját országok szerinti bontásban, amennyiben az életbiztosítási és az életbiztosítási tartalékolási technikákhoz hasonlóan kezelt (SLT) egészségbiztosítási biztosítástechnikai tartalékok a fióktelep székhelye szerinti ország tekintetében nem az egy összegben meghatározott és bruttó legjobb becslésként kiszámított biztosítástechnikai tartalékok 100%-át teszik ki, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.12.02 pontjában foglalt utasítások szerint";

12. Az 1.77 bekezdés v) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„kivéve, ha a fióktelep egyszerűsítéseket alkalmaz a biztosítástechnikai tartalékok kiszámításához, amihez a szerződésekből eredő jövőbeni várható pénzáramlásokat nem becsléssel számítja ki, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének az életbiztosítási ág legjobb becslésen alapuló pénzáramlás-előrejelzéseire vonatkozó információkat tartalmazó S.13.01.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.13.01 pontjában foglalt utasítások szerint;";

13. Az 1.77 bekezdés w) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének az életbiztosítási kötelezettségek elemzésére – ideértve az életbiztosítási szerződéseket és a nem-életbiztosítási szerződésekből eredő járadékokat – vonatkozó információkat tartalmazó S.14.01.01 tábláját a fióktelep által kibocsátott termékek és homogén kockázati csoportok szerinti bontásban, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.14.01 pontjában foglalt utasítások szerint;"

14. A szöveg a w) pont után a következő bekezdésekkel egészül ki:

„wa) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a nem-életbiztosítási kötelezettségekre vonatkozó információkat tartalmazó S.14.02.01 tábláját üzletágak és

a biztosító által kiadott különböző termékkategóriák szerinti bontásban, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.14.02 pontjában foglalt utasítások szerint;

wb) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a kiberbiztonsági kockázatra vonatkozó információt tartalmazó S.14.03 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.14.03 pontjában foglalt utasítások szerint, amennyiben az alábbi feltételek bármelyike fennáll:

i. az önálló kiberbiztosítások és a kiberbiztosítást kiegészítő fedezetként tartalmazó kötvények (amelyek esetében csak a kiberkockázat után járó (becsült) megszolgált díjakat kell figyelembe venni) megszolgált díjainak összege meghaladja a biztosító teljes nem-életbiztosítási tevékenységének 5%-át vagy az 5 millió eurót;

ii. a kiberkockázati fedezetet tartalmazó kötvények (azaz az önálló kiberbiztosítások és/vagy a kiegészítő kiberbiztosítást tartalmazó kötvények) száma a nem-életbiztosítási üzletág teljes kötvényszámának több mint 3%-át teszi ki);”.

15. Az 1.77 bekezdés x) pontja törlésre kerül;
16. Az 1.77 bekezdés y) pontja törlésre kerül;
17. Az 1.77 bekezdés bb) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a direkt biztosításhoz kapcsolódó nem-életbiztosítási biztosítástechnikai tartalékokra vonatkozó információkat tartalmazó S.17.03.01 tábláját országok szerinti bontásban, amennyiben a nem-életbiztosítási biztosítástechnikai tartalékok a fióktelep székhelye szerinti ország tekintetében nem az egy összegben meghatározott és bruttó legjobb becslésként kiszámított biztosítástechnikai tartalékok 100%-át teszik ki, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.17.03 pontjában foglalt utasítások szerint.”;

18. Az 1.77 bekezdés cc) pontjának helyébe a következő szöveg lép:
„kivéve, ha a biztosító egyszerűsítéseket alkalmaz a biztosítástechnikai tartalékok kiszámításához, amihez a szerződésekből eredő jövőbeni várható pénzáramlásokat nem becsléssel számítja ki, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a nem-életbiztosítási ág legjobb becslésen alapuló pénzáramlás-előrejelzéseire vonatkozó információkat tartalmazó S.18.01.01 tábláját azon üzletágak tekintetében, amelyek az egy összegben meghatározott és bruttó legjobb becslésként kiszámított biztosítástechnikai tartalékok 90%-át teszik ki, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.18.01 pontjában foglalt utasítások szerint;”;

19. Az 1.77 bekezdés dd) pontja i. alpontjának helyébe a következő szöveg lép:

„i. Ha a nem-életbiztosítási üzletággal kapcsolatos legjobb becslés teljes bruttó értéke meghaladja a kártartalékra vonatkozó legjobb becslés teljes bruttó értékének 10%-át, az információt az alábbi pénznemek szerinti bontásban kell benyújtani:

~~a) a jelentéstétel pénzneme;~~

b) minden olyan pénznem, melynek esetében az összeg meghaladja a kártartalékra vonatkozó legjobb becslés teljes bruttó értékének 25%-át az eredeti pénznemben az adott nem-életbiztosítási ágazatban; vagy

c) minden olyan pénznem, melynek esetében az összeg nem éri el a kártartalékra vonatkozó legjobb becslés teljes bruttó értékének 25%-át az eredeti pénznemben az adott nem-életbiztosítási ágazatban, de meghaladja a kártartalékra vonatkozó legjobb becslés teljes bruttó értékének 5%-át az eredeti pénznemben;”

20. Az 1.77 bekezdés ee) pontjának helyébe a következő szöveg lép:
„az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a pénzügyi év végén a felmerült károk megoszlásának alakulására vonatkozó információkat tartalmazó

S.20.01.01 tábláját a nem-életbiztosítási biztosítástechnikai tartalékok 90%-át képviselő lényeges üzletágak tekintetében, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.20.01 pontjában foglalt utasítások szerint, az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet I. mellékletében meghatározott minden egyes biztosítási ágazatra vonatkozóan;”

21. Az 1.77 bekezdés ff) pontjának helyébe a következő szöveg lép:
„az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a nem-életbiztosítási ágazat veszteségmegoszlási kockázati profiljára vonatkozó információkat tartalmazó S.21.01.01 tábláját a nem-életbiztosítási biztosítástechnikai tartalékok 90%-át képviselő lényeges üzletágak tekintetében, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.21.01 pontjában foglalt utasítások szerint,
az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet I. mellékletében meghatározott minden egyes biztosítási ágazatra vonatkozóan;”;

22. Az 1.77 bekezdés hh) pontjának helyébe a következő szöveg lép:
„az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a nem-életbiztosítási kockázatvállalás biztosítási összeg szerinti lebontására vonatkozó információkat tartalmazó S.21.03.01 tábláját a nem-életbiztosítási biztosítástechnikai tartalékok 90%-át képviselő lényeges üzletágak tekintetében, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.21.03 pontjában foglalt utasítások szerint, az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet I. mellékletében meghatározott minden egyes biztosítási ágazatra vonatkozóan;”;

23. Az 1.77 bekezdés nn) pontjának helyébe a következő szöveg lép:
„amennyiben bármely szintű szavatolótőke az előző évhez képest 5%-nál nagyobb mértékben változik, a jelen iránymutatások III. mellékletének a szavatolótőkében tapasztalt éves mozgásokra vonatkozó információt tartalmazó S.23.03.07 tábláját, a jelen iránymutatások IV. mellékletének S.23.03 pontjában foglalt utasítások szerint.”

24. Az 1.77 bekezdés qq) pontja törlésre kerül;
25. Az 1.77 bekezdés rr) pontja törlésre kerül;
26. A pp) bekezdés után a szöveg a következő bekezdéssel egészül ki:

„ppa) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a belső modellt használó fióktelepek szavatolótőke-szükségletére vonatkozó információt tartalmazó S.25.05.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.25.05 pontjában foglalt utasítások szerint;”;

27. Az yy) bekezdés után a szöveg a következő bekezdésekkel egészül ki:

„yya) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a részleges vagy teljes belső modellt használó vállalkozások szavatolótőke-szükségletére vonatkozó információt tartalmazó S.26.08.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.08 pontjában foglalt utasítások szerint;

yyb) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a pénzügyi instrumentumok tekintetében a belső modellben szereplő piaci és hitelkockázatra vonatkozó információt tartalmazó S.26.09.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.09 pontjában foglalt utasítások szerint;

yyc) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a hitelesemény kockázatának a belső modell portfóliónézetében szereplő részleteire vonatkozó információt tartalmazó S.26.10.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.10 pontjában foglalt utasítások szerint;

yyd) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a pénzügyi instrumentumok hitelkockázatainak a belső modellben szereplő részleteire vonatkozó

információt tartalmazó S.26.11.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.11 pontjában foglalt utasítások szerint;

yye) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a nem-pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos hitelkockázat belső modelljére vonatkozó információt tartalmazó S.26.12.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.12 pontjában foglalt utasítások szerint;

yyf) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének nem-életbiztosítási és az életbiztosítási tartalékolási technikáktól eltérően kezelt (NSLT) egészségbiztosítási kockázat belső modelljére vonatkozó információt tartalmazó S.26.13.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.13 pontjában foglalt utasítások szerint;

yyg) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének az életbiztosítási és egészségbiztosítási kockázat belső modelljére vonatkozó információt tartalmazó S.26.14.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.14 pontjában foglalt utasítások szerint;

yyh) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a működési kockázat belső modelljére vonatkozó információt tartalmazó S.26.15.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.15 pontjában foglalt utasítások szerint;

yyi) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a belső modell változásaira vonatkozó információt tartalmazó S.26.16.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.16 pontjában foglalt utasítások szerint;”;

28. Az 1.77 bekezdés fff) pontjának helyébe a következő szöveg lép:
„amennyiben a viszontbiztosítási szerződésekből megtérülő összegek meghaladják a legjobb becslés teljes értékének 10%-át, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a következő adatszolgáltatási évben fakultatív fedezetekre vonatkozó információkat tartalmazó S.30.01.01 tábláját, információt szolgáltatva a 20 legnagyobb fakultatív viszontbiztosítási kitettségről, plusz az egyes üzletágak két legnagyobb fakultatív viszontbiztosítási kitettségéről, ha ezeket nem fedi le a viszontbiztosított kitettséggel kapcsolatos 20 legfontosabb kockázat az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet I. mellékletében meghatározott minden egyes biztosítási ágazatra vonatkozóan, amelyben fakultatív viszontbiztosítást alkalmaznak, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.30.01 pontjában foglalt utasítások szerint;”

29. Az 1.74 bekezdés ggg) pontjának helyébe a következő szöveg lép:
„amennyiben a viszontbiztosítási szerződésekből megtérülő összegek meghaladják a legjobb becslés teljes értékének 10%-át, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a következő adatszolgáltatási évben fakultatív fedezetekből a viszontbiztosítók részesedésére vonatkozó információkat tartalmazó S.30.02.01 tábláját, információt szolgáltatva a 20 legnagyobb fakultatív viszontbiztosítási kitettségről, plusz az egyes üzletágak két legnagyobb fakultatív viszontbiztosítási kitettségéről, ha ezeket nem fedi le a viszontbiztosított kitettséggel kapcsolatos 20 legfontosabb kockázat, az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet I. mellékletében meghatározott minden egyes biztosítási ágazatra vonatkozóan, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.30.02 pontjában foglalt utasítások szerint;”.

30. Az 1.74 bekezdés hhh) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„amennyiben a viszontbiztosítási szerződésekből megtérülő összegek meghaladják a legjobb becslés teljes összegének 10%-át, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I.

mellékletének a következő adatszolgáltatási évben kifutó viszontbiztosítási programra vonatkozó információt tartalmazó S.30.03.01 tábláját, előremutató információt szolgáltatva azokról a viszontbiztosítási szerződésekről, amelyek érvényességi ideje magában foglalja vagy lefedi a következő adatszolgáltatási évet, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.30.02 pontjában foglalt utasítások szerint;”

31. Az 1.74 bekezdés iii) pontjának helyébe a következő szöveg lép:

„amennyiben a viszontbiztosítási szerződésekből megtérülő összegek meghaladják a legjobb becslés teljes értékének 10%-át, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a következő adatszolgáltatási évben kifutó viszontbiztosítási programra vonatkozó információt tartalmazó S.30.04.01 tábláját, előremutató információt szolgáltatva azokról a viszontbiztosítási szerződésekről, amelyek érvényességi ideje magában foglalja vagy lefedi a következő adatszolgáltatási évet, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.30.02 pontjában foglalt utasítások szerint;”.

32. Az 1.80 bekezdés h) pontja törlésre kerül
33. Az 1.85 bekezdés d) pontja után a szöveg a következő bekezdéssel egészül ki:

„da) az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a belső modellt használó fióktelepek szavatolótőke-szükségletére vonatkozó információt tartalmazó S.25.05.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.25.05 pontjában foglalt utasítások szerint;”;

34. Az 1.85 bekezdés e) pontja törlésre kerül;
35. Az 1.85 bekezdés f) pontja törlésre kerül;
36. A szöveg az 1.85 bekezdés m) pontja után a következő bekezdéssel egészül ki:

x) „az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard I. mellékletének a standard formulát és részleges belső modellt használó biztosítók szavatolótőke-szükségletével kapcsolatos belső modellre vonatkozó információt tartalmazó SR.26.08.01 tábláját, az adatszolgáltatási táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standard II. mellékletének S.26.08 pontjában foglalt utasítások szerint;”;

37. Az 1.87 bekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„Részleges belső modell alkalmazása esetén a fogadó felügyeleti hatóságnak biztosítania kell, hogy az ezen iránymutatások 1.85 bekezdésének g)–n) pontjában meghatározott információkat kizárólag a standard formula vonatkozásában jelentik be, ha a 49. iránymutatással összhangban nem határoznak másként.”;

38. Az 1.88 bekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„Teljes belső modell alkalmazása esetén a fogadó felügyeleti hatóságnak biztosítania kell, hogy az 1.85 bekezdés g)–n) pontjában meghatározott információkat nem jelentik be.”;

39. Az 1.91 bekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„Amennyiben a harmadik országbeli biztosító belső modellt használt a fióktelep műveletei vonatkozásában a szavatolótőke-szükséglet kiszámításához, a fogadó felügyeleti hatóságnak biztosítania kell, hogy a harmadik országbeli biztosító figyelembe veszi a minden egyes lényeges elkülönített alapra, lényeges kiigazítási portfólióra és a fennmaradó részre vonatkozó fiktív szavatolótőke-szükségletet, amikor az érintett illetékes nemzeti hatósággal egyeztetve benyújtja az S.25.05 táblákban meghatározott információkat.”

III. MELLÉKLET

(1) az S.01.01. táblában - Az adatszolgáltatás tartalma az R0070, R0080, R0120, R0180, R0260, R0270 és R0480 sorok törlésre kerülnek;

(2) az S.01.01. tábla - Az adatszolgáltatás tartalma az R0150 sor után a következő új sorral egészül ki;

S.06.04.01 – A befektetéseket érintő, éghajlatváltozással összefüggő kockázatok	R0151

(3) az S.01.01. tábla - Az adatszolgáltatás tartalma az R0250 sor után a következő új sorokkal egészül ki;

S.14.02.01 – Nem-életbiztosítási üzletág – kötvény- és ügyfélinformációk	R0251
S.14.03.01 – Kiber kockázat	R0252

(4) az S.01.01. táblában - Az adatszolgáltatás tartalma az R0470 sor utáni rész törlésre kerül;

(5) az S.01.01. tábla - Az adatszolgáltatás tartalma az R0460 sor után a következő új sorral egészül ki;

„S.25.05.01 – Szavatolótőke-szükséglet – a (részleges vagy teljes) belső modellt használó biztosítók számára”;	R0470

(6) az S.01.01. tábla - Az adatszolgáltatás tartalma az R0560 sor után a következő új sorokkal egészül ki;

„S.26.08.01 – Szavatolótőke-szükséglet – a (részleges vagy teljes) belső modellt használó biztosítók számára	R0561
S.26.09 – Belső modell – Piaci és hitelkockázat és érzékenységek	R0562
S.26.10 – Belső modell – Hitelesemény kockázata portfóliónézet részletei	R0563
S.26.11 – Belső modell – Hitelesemény kockázata a pénzügyi instrumentumok tekintetében	R0564
S.26.12 – Belső modell – Hitelkockázat a nem-pénzügyi instrumentumok tekintetében	R0565
S.26.13 – Belső modell – Nem-életbiztosítás és életbiztosítási tartalékolási technikáktól eltérően kezelt egészségbiztosítás (NSLT)	R0566
S.26.14 – Belső modell – Életbiztosítási és egészségbiztosítási kockázat	R0567
S.26.15 – Belső modell – Működési kockázat	R0568
S.26.16 – Belső modell – A modell változásai”;	R0569

(7) az S.01.02 táblában - Alapvető információk az R0060 sor törlésre kerül;

(8) az S.01.02. tábla - Alapvető információk az R0230 sor után a következő új sorokkal egészül ki:

„Zárt biztosítói tevékenységek	R0270
Kifutó tevékenységek	R0280”;

(9) az S.05.01 táblában az R1200 sor sorkódja R1210-re, az R2500 sor sorkódja pedig R2510-re módosul;

(10) az S.06.02 tábla a következőképpen módosul:

(a) a C0120 és C0130 oszlop között a tábla a következő oszlopokkal egészül ki:

„

„C0121	Letétkezelő kódja
C0122	Letétkezelő kódjának típusa”;

(b) a C0140 és C0150 oszlop között a tábla a következő oszlopokkal egészül ki:

„C0145	Hosszú távú tőkebefektetések;”

(c) a C0290 és C0300 oszlop között a tábla a következő oszlopokkal egészül ki:

„C0292	A szavatolótőke-szükséglet kiszámításának módszere kollektív befektetési vállalkozás esetében
C0293	A hitelezői feltőkésítés szabályai
C0294	Regionális kormányzatok és helyi hatóságok
C0295	Kriptoeszközök
C0296	Ingatlan típusa
C0297	Ingatlan helye”;

IV. MELLÉKLET

(1) az S.01.01. szakaszban Az adatszolgáltatás tartalma a tábla a következőképpen módosul:

a) az „Általános megjegyzések” szakasz vége a következő szövegrésszel egészül ki:
„Ha egy táblát csak nullákkal kitöltve vagy számadatok nélkül nyújtanak be, az S.01.01 szakaszban a „nem jelentett” opciók egyikét kell feltüntetni”;

b) a C0010/R0040 sor második oszlopának („MEGNEVEZÉS”) helyébe a következő szövegrész lép:
„S.02.02 – Kötelezettségek pénznemenként”;

c) a C0010/R0060 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szövegrész lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs mérlegen kívüli tétel
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

d) az R0070 és az R0080 sor törlésre kerül:

e) az R0120 sor törlésre kerül;

f) a C0010/R0140 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szövegrész lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
6 – A 48. iránymutatás alapján mentességet kapott

7 – Nem jelentendő évente, mivel a 4. negyedévben történt adatszolgáltatás (ez a lehetőség kizárólag éves adatszolgáltatásokra alkalmazandó)
0 – Nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";

g) a C0010/R0150 sor harmadik oszlopának („Kitöltési utasítások") helyébe a következő szövegrész lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincsenek kollektív befektetési vállalkozások (csak a 48. iránymutatás alapján mentességet nem kapott fióktelepek esetében)
6 – A 48. iránymutatás alapján mentességet kapott
7 – Nem jelentendő, mivel nem történt lényeges változás a negyedéves adatszolgáltatás óta (ez a lehetőség kizárólag éves adatszolgáltatásokra alkalmazható)
0 – Nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";
h) az R0150 sor után a szöveg a következő sorral egészül ki:

„C0010/R0151	S.06.04 – A befektetéseket érintő, éghajlatváltozással összefüggő kockázatok	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Jelentett 0 – Nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";

i) a C0010/R0160 sor harmadik oszlopa („Kitöltési utasítások") helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincsenek strukturált termékek (csak a 48. iránymutatás alapján mentességet nem kapott fióktelepek esetében)
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
6 – A 48. iránymutatás alapján mentességet kapott
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";

j) a C0010/R0170 sor harmadik oszlopának („Kitöltési utasítások") helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincsenek származtatott ügyletek (csak a 48. iránymutatás alapján mentességet nem kapott fióktelepek esetében)
6 – A 48. iránymutatás alapján mentességet kapott
7 – Nem jelentendő, mivel nem történt lényeges változás a negyedéves adatszolgáltatás óta (ez a lehetőség kizárólag éves adatszolgáltatásokra alkalmazható)
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";
k) az R0180 sor törlésre kerül;
l) a C0010/R0200 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások") helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs értékpapír-kölcsönzés és nincsenek repóügyletek (csak a 48. iránymutatás alapján mentességet nem kapott fióktelepek esetében)
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
6 – A 48. iránymutatás alapján mentességet kapott

0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";

m) a C0010/R0210 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások") helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:

1 – Jelentett

2 – Nem jelentett, mivel nincsenek fedezetként tartott eszközök (csak a 48. iránymutatás alapján mentességet nem kapott fióktelepek esetében)

6 – A 48. iránymutatás alapján mentességet kapott

0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";

n) a C0010/R0220 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások") helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:

1 – Jelentett

2 – Nem jelentett, mivel nincs életbiztosítási és az életbiztosítási tartalékolási technikákhoz hasonlóan kezelt egészségbiztosítási ág (csak a 48. iránymutatás alapján mentességet nem kapott fióktelepek esetében)

6 – A 48. iránymutatás alapján mentességet kapott

0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";

o) az R0260 és az R0270 sor törlésre kerül;

p) a tábla az R0250 sor után a következő sorokkal egészül ki:

„C0010/R0251	S.14.02 – Nem-életbiztosítási üzletág – kötvény- és ügyfélinformációk	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Jelentett 2 – Nem jelentett, mivel nincs nem-életbiztosítási ág 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";
„C0010/R0252	S.14.03 – Kiber kockázati termékek	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Jelentett 2 – Nem jelentett, mivel nincs kiber fedezet 3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";

q) a C0010/R290 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások") helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:

1 – Jelentett

2 – Nem jelentett, mivel nincs nem-életbiztosítási ág (csak a 48. iránymutatás alapján mentességet nem kapott fióktelepek)

6 – A 48. iránymutatás alapján mentességet kapott

0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)";

r) a C0010/R310 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások") helyébe a következő szövegrész lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:

1 – Jelentett

2 – Nem jelentett, mivel nincs nem-életbiztosítási ág
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

s) a C0010/R330 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs nem-életbiztosítási ág
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
18 – Nem jelentett, mivel nincs direkt biztosítás
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

t) a C0010/R340 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs nem-életbiztosítási ág
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
18 – Nem jelentett, mivel nincs direkt biztosítás
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

u) a C0010/R350 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs nem-életbiztosítási ág
18 – Nem jelentett, mivel nincs direkt biztosítás
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

v) a C0010/R360 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs nem-életbiztosítási ág
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
18 – Nem jelentett, mivel nincs direkt biztosítás
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

w) a C0010/R430 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
0 – Nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

x) a C0010/R440 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs részesedés
3 – A tábla előírásainak megfelelően nem jelentendő
0 – Nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

y) az R0470 sor kitöltési előírásainak és címének helyébe a következő szövegrész lép:

„C0010/R0470	„S.25.05 – Szavatolótőke-szükséglet – a (részleges vagy teljes) belső modellt használó vállalkozások számára	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Jelentett, mivel részleges belső modell van használatban 9 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban

		10 – Nem jelentett, mivel standard formula van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség);

z) az R0480 sor törlésre kerül;

aa) a C0010/R500 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs ilyen kockázat
8 – Nem jelentett, mivel részleges belső modell van használatban
9 – Nem jelentett, mivel teljes belső modell van használatban
11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve
16 – Jelentett a 2009/138/EK irányelv 112. cikke szerinti kérelem alapján
17 – Jelentett a standard formula almoduljai tekintetében
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

bb) a C0010/R510 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs ilyen kockázat
8 – Nem jelentett, mivel részleges belső modell van használatban
9 – Nem jelentett, mivel teljes belső modell van használatban
11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve
16 – Jelentett a 2009/138/EK irányelv 112. cikke szerinti kérelem alapján
17 – Jelentett a standard formula almoduljai tekintetében
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

cc) a C0010/R520 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs ilyen kockázat
8 – Nem jelentett, mivel részleges belső modell van használatban
9 – Nem jelentett, mivel teljes belső modell van használatban
11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve
16 – Jelentett a 2009/138/EK irányelv 112. cikke szerinti kérelem alapján
17 – Jelentett a standard formula almoduljai tekintetében
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

dd) a C0010/R530 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs ilyen kockázat
8 – Nem jelentett, mivel részleges belső modell van használatban
9 – Nem jelentett, mivel teljes belső modell van használatban

11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve

16 – Jelentett a 2009/138/EK irányelv 112. cikke szerinti kérelem alapján

17 – Jelentett a standard formula almoduljai tekintetében

0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

ee) a C0010/R540 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:

1 – Jelentett

2 – Nem jelentett, mivel nincs ilyen kockázat

8 – Nem jelentett, mivel részleges belső modell van használatban

9 – Nem jelentett, mivel teljes belső modell van használatban

11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve

16 – Jelentett a 2009/138/EK irányelv 112. cikke szerinti kérelem alapján

17 – Jelentett a standard formula almoduljai tekintetében

0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

ff) a C0010/R550 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:

1 – Jelentett

2 – Nem jelentett, mivel nincs ilyen kockázat

8 – Nem jelentett, mivel részleges belső modell van használatban

9 – Nem jelentett, mivel teljes belső modell van használatban

11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve

16 – Jelentett a 2009/138/EK irányelv 112. cikke szerinti kérelem alapján

17 – Kétszer jelentett a részleges belső modell használata miatt a standard formula almoduljai tekintetében

0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

gg) a C0010/R560 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:

1 – Jelentett

2 – Nem jelentett, mivel nincs ilyen kockázat

8 – Nem jelentett, mivel részleges belső modell van használatban

9 – Nem jelentett, mivel teljes belső modell van használatban

11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve

16 – Jelentett a 2009/138/EK irányelv 112. cikke szerinti kérelem alapján

17 – Jelentett a standard formula almoduljai tekintetében

0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

hh) a tábla az R0560 sor után a következő sorokkal egészül ki:

„C0010/R0561	S.26.08 – Szavatolótőke-szükséglet – a (részleges vagy teljes) belső modellt használó biztosítók számára	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 4 – Jelentett, mivel részleges belső modell van használatban 5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel standard formula van használatban

		11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)
C0010/R0562	S.26.09 – Belső modell – piaci és hitelkockázat és érzékenységek	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 4 – Jelentett, mivel az e kockázatokat lefedő részleges belső modell van használatban 5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel az e kockázatokat le nem fedő standard formula vagy részleges belső modell van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)
C0010/R0563	S.26.10 – Belső modell – Hitelesemény kockázata portfóliónézet részletei	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 4 – Jelentett, mivel az e kockázatokat lefedő részleges belső modell van használatban 5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel az e kockázatokat le nem fedő standard formula vagy részleges belső modell van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)
C0010/R0564	S.26.11 – Belső modell – Hitelesemény kockázata a pénzügyi instrumentumok tekintetében	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 4 – Jelentett, mivel az e kockázatokat lefedő részleges belső modell van használatban 5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel az e kockázatokat le nem fedő standard formula vagy részleges belső modell van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)
C0010/R0565	S.26.12 – Belső modell – Hitelkockázat a nem-pénzügyi instrumentumok tekintetében	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 4 – Jelentett, mivel az e kockázatokat lefedő részleges belső modell van használatban

		5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel az e kockázatokat le nem fedő standard formula vagy részleges belső modell van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)
C0010/R0566	S.26.13 – Belső modell – Nem-életbiztosítás és életbiztosítási tartalékolási technikáktól eltérően kezelt (NSLT) egészségbiztosítás	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 4 – Jelentett, mivel az e kockázatokat lefedő részleges belső modell van használatban 5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel az e kockázatokat le nem fedő standard formula vagy részleges belső modell van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)
C0010/R0567	S.26.14 – Belső modell – Életbiztosítási és egészségbiztosítási kockázat	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 4 – Jelentett, mivel az e kockázatokat lefedő részleges belső modell van használatban 5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel az e kockázatokat le nem fedő standard formula vagy részleges belső modell van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)
C0010/R0568	S.26.15 – Belső modell – Működési kockázat	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 4 – Jelentett, mivel az e kockázatokat lefedő részleges belső modell van használatban 5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel az e kockázatokat le nem fedő standard formula vagy részleges belső modell van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)
C0010/R0569	S.26.16 – Belső modell – A modell változásai	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:

		4 – Jelentett, mivel az e kockázatokat lefedő részleges belső modell van használatban 5 – Jelentett, mivel teljes belső modell van használatban 10 – Nem jelentett, mivel az e kockázatokat le nem fedő standard formula vagy részleges belső modell van használatban 0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

ii) a C0010/R570 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs ilyen kockázat
8 – Nem jelentett, mivel részleges belső modell van használatban
9 – Nem jelentett, mivel teljes belső modell van használatban
11 – Nem jelentett, mivel az elkülönített alap vagy illeszkedési kiigazítási portfólió szintjén már be van jelentve
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

jj) a C0010/R0640 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs fakultatív fedezet
3 – Nem jelentett, mivel a viszontbiztosításból megtérülő összegek nem érik el a táblában megadott küszöbértéket
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

kk) a C0010/R0650 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs fakultatív fedezet
3 – Nem jelentett, mivel a viszontbiztosításból megtérülő összegek nem érik el a táblában megadott küszöbértéket
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

ll) a C0010/R0660 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs fakultatív fedezet
3 – Nem jelentett, mivel a viszontbiztosításból megtérülő összegek nem érik el a táblában megadott küszöbértéket
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

mm) a C0010/R0670 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Jelentett
2 – Nem jelentett, mivel nincs fakultatív fedezet
3 – Nem jelentett, mivel a viszontbiztosításból megtérülő összegek nem érik el a táblában megadott küszöbértéket
0 – Egyéb okból nem jelentett (ebben az esetben külön indokolásra van szükség)”;

nn) a C0010/R0680 sor második oszlopának („Megnevezés”) helyébe a következő szövegrész lép:
„S.31.01 – A viszontbiztosítók részesedése (beleértve a különleges célú gazdasági egység szerződéseit és a pénzügyi viszontbiztosítási szerződéseket)”;

(2) az S.01.02 szakaszban - Általános megjegyzések az utolsó mondat helyébe a következő szövegrész lép:
„Ez a melléklet a harmadik országbeli fióktelepek negyedéves és éves adatszolgáltatására vonatkozik.”;

(3) az S.01.02. szakaszban - Alapvető információk tábla a következőképpen módosul:
a) a C0010/R0050 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„A fióktelep azonosító kódja a jogalany-azonosító használatával (LEI). ”

b) az R0060 sor törlésre kerül;

(4) az S.01.02 szakaszban - Általános megjegyzések a második bekezdés helyébe a következő szövegrész lép:
„Ez a melléklet a harmadik országbeli fióktelepek negyedéves és éves adatszolgáltatására vonatkozik.”;

(5) az S.01.02 szakaszban - Általános megjegyzések a szöveg az R0230 sor után a következő sorokkal egészül ki:

„C0010/R0270	Zárt biztosítói tevékenységek	Ebben a mezőben kell megadni, hogy a biztosító folytat-e a 2009/138/EK irányelv 13. cikkében foglalt fogalommeghatározásnak megfelelő zárt biztosítói tevékenységeket. 1 – Zárt biztosítói tevékenységek 2 – Nincsenek zárt biztosítói tevékenységek
C0010/R0280	Kifutó tevékenységek	Ez a mező nem vonatkozik azokra a biztosítókra, amelyeknek az engedélyét bevonták. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – A biztosító kifuttatja valamely szerződésportfólióját, de nem a teljes tevékenységét (részlegesen kifutó biztosító vagy kifutó portfólióval rendelkező biztosító); 2 – A biztosító teljes (korábbi) tevékenységét kifuttatja (teljeskörűen kifutó biztosító); 3 – Kifutó üzleti modellel rendelkező biztosítók (szakosodott kifuttató biztosítók) – olyan biztosítók vagy

		csoportok, amelyek üzleti modelljük keretében örökölt portfóliók vagy kifutóban lévő biztosítók aktív felvásárlását végzik; 4 – Nincsenek kifutó tevékenységek.”;

(6) az S.02.01. szakaszban - Mérleg a tábla a következőképpen módosul:

a) a Z0030 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) az első mondat helyébe a következő szöveg lép:
„Ha Z0020 = 1, az alap egyedi számát vagy kódját kell megadni, amelyet a biztosító rendel az alaphoz.”;

(7)

b) a C0010 – C0020/R0140 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szövegrész lép:

„Hatóságok – központi kormányzatok, szupranacionális kormányzati intézmények, regionális önkormányzatok vagy kormányzatok vagy helyi hatóságok – által kibocsátott kötvények és az Európai Központi Bank, a tagállamok központi kormányzatai és központi bankjai által teljes egészében, feltétel nélkül és visszavonhatatlanul garantált, az adott központi kormányzat és központi bank nemzeti pénznemében denominált és finanszírozott kötvények, illetve az 575/2013/EU rendelet 117. cikkének (2) bekezdésében említett multilaterális fejlesztési bankok vagy az 575/2013/EU rendelet 118. cikkében említett nemzetközi szervezetek, az (EU) 2015/2011 végrehajtási rendelet 1. cikkében felsorolt regionális önkormányzatok vagy helyi hatóságok által teljes egészében, feltétel nélkül és visszavonhatatlanul garantált kötvények, ahol a garancia megfelel a 2015/35/EU felhatalmazáson alapuló rendelet 215. cikkében foglalt követelményeknek.

Ha nem áll rendelkezésre adat a kötvények, a strukturált termékek és a biztosítékkal fedezett értékpapírok megoszlásáról, akkor ezt az adatot a „Fióktelep vezetői számviteli kimutatásában megadott érték” (C0020) oszlopban nem kell kitölteni.”

c) a C0010–C0020/R0160 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szövegrész lép:

„Rögzített kamatozású (fix kifizetések formájában lévő bevételt biztosító) eszközöket származtatott elemekkel kombináló hibrid értékpapírok. A kormányok által kibocsátott rögzített kamatozású értékpapírok nem tartoznak ebbe a kategóriába. Azokat az értékpapírokat érinti, amelyek beágyazott származtatott termékek bármely kategóriáját tartalmazzák, beleértve a hitel-nemteljesítési csereügyleteket (CDS), az állandó lejáratú csereügyleteket (CMS), a hitel-nemteljesítési opciókat.

Ha nem áll rendelkezésre adat a kötvények, a strukturált termékek és a biztosítékkal fedezett értékpapírok megoszlásáról, akkor ezt az adatot a „Fióktelep vezetői számviteli kimutatásában megadott érték” (C0020) oszlopban nem kell kitölteni. ”

d) a C0010–C0020/R0270 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szövegrész lép:

„A viszontbiztosítási szerződésekből megtérülő összegek teljes értéke. Megfelel a viszontbiztosítók biztosítástechnikai tartalékokból való részesedésének (beleértve a különleges célú gazdasági egység szerződéseit és a pénzügyi viszontbiztosítási szerződéseket).

A „Szolvencia II. szerinti érték” oszlop (C0010) esetében ez a mező tartalmazza a viszontbiztosítótól a biztosítóhoz (vagy fordítva) várhatóan beérkező összes fizetést, amely a biztosító részéről a szerződőknek (vagy a szerződők részéről a biztosítónak) még nem teljesített fizetéseknek felel meg. Ugyanakkor a viszontbiztosítótól a biztosítóhoz (vagy

fordítva) várhatóan beérkező összes fizetést, amely a biztosító részéről a szerződőknek (vagy a szerződők részéről a biztosítónak) már teljesített fizetéseknek felel meg, a viszontbiztosítási követelések (vagy a viszontbiztosítási kötelezettségek) fogják tartalmazni. ”

e) a C0010–C0020/R0370 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szövegrész lép:

A „Szolvencia II. szerinti érték” oszlop (C0010) esetében ez a mező tartalmazza a viszontbiztosítási tevékenységhez kapcsolódóan a viszontbiztosítótól a biztosítóhoz (vagy fordítva) várhatóan beérkező összes (esedékes és késedelmes) fizetést, amely nem tartozik a viszontbiztosítási szerződésekből megtérülő összegek közé.

Ezeket nem szabad az „Egyéb, máshol ki nem mutatott eszközök” mezőben szerepeltetni.

E mezőben figyelembe kell venni a viszontbiztosítóktól a biztosítóhoz beérkező összes várható fizetést, amely megfelel a biztosító által a szerződőknek teljesített fizetéseknek.

Ez magában foglalja a viszontbiztosítóktól a biztosított eseményen kívül más okból beérkező vagy a viszontbiztosításba adó és a viszontbiztosító közötti megállapodás szerinti összes várható fizetést is, amennyiben a várható fizetés összege biztos.”

f) a C0010–C0020/R0830 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szövegrész lép:

„A viszontbiztosítóknak fizetendő összegek (különösen folyószámlák), amelyek nem a viszontbiztosítási tevékenységhez kapcsolódó letétek és nem tartoznak a viszontbiztosítási szerződésekből megtérülő összegek közé, beleértve a viszontbiztosítók felé a biztosító részéről fennálló, nem biztosítási eseményekkel összefüggő tartozásokat is.

Ide tartoznak az átadott biztosítási díjakhoz kapcsolódó, a viszontbiztosítók felé fennálló tartozások is.

A „Szolvencia II. szerinti érték” oszlop (C0010) esetében ez a mező tartalmazza a biztosító részéről a viszontbiztosítóknak teljesítendő összes várható (esedékes és késedelmes) fizetést, amely nem tartozik a viszontbiztosítási szerződésekből megtérülő összegek közé. Ezeket nem szabad az „Egyéb, máshol ki nem mutatott kötelezettségek” mezőben szerepeltetni.

E mezőben figyelembe kell venni a biztosító részéről a viszontbiztosító felé teljesítendő összes várható fizetést, amely megfelel a szerződők által a biztosítónak teljesített fizetéseknek.

Ez magában foglalja a viszontbiztosítókhoz a biztosítási eseményen kívül más okból beérkező vagy a viszontbiztosításba adó és a viszontbiztosító közötti megállapodás szerinti összes várható fizetést is, amennyiben a várható fizetés összege biztos.”

(8) az S.06.02 szakasz - Az eszközök felsorolása a következőképpen módosul:

a) Az „Általános megjegyzések” című rész az e) pont után a következő szövegrésszel egészül ki:
„Valamennyi adatszolgáltatási tételt jelenteni kell, kivéve, ha e kitöltési előírások máshogy nem rendelkeznek.
A C0110, C0120, C0121, C0122, C0130, C0140, C0190, C0200, C0230, C0270, C0280, C0310, C0370 és C0380 tétel a CIC 09 – Egyéb befektetések esetében nem alkalmazandó.”;

b) a C0060 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Élet, nem-élet, részvényesek alapjai, általános (nincs bontás) és elkülönített alapok szerinti bontás.

Az életbiztosítási biztosítástechnikai tartalékok mögöttes eszközeit az életbiztosítási portfólióhoz kell hozzárendelni, a nem-életbiztosítási biztosítástechnikai tartalékok mögöttes eszközeit pedig a nem-életbiztosítási portfólióhoz kell hozzárendelni (a rendelkezésre álló legpontosabb bontás alkalmazásával).
Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1 – Életbiztosítás
2 – Nem-életbiztosítás
3 – Elkülönített alapok
4 – Egyéb belső alapok
5 – Részvényesek alapjai
6 – Általános

A bontás nem kötelező, kivéve, ha azt a nemzeti felügyeleti hatóság egyébként előírja, az elkülönített alapok azonosításának kivételével, de ha a biztosító házon belül bontást használ, úgy azt jelenteni kell. Amennyiben a biztosító nem alkalmazza ezt a bontást, az „általános” opciót kell kiválasztani.”;

c) a C0070 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:

„Az elkülönített alapokban vagy más, nemzeti szinten meghatározott belső alapokban tartott eszközökre vonatkozik, különösen az életbiztosítási termékeket támogató alapok (eszközportfóliók) tekintetében.

A biztosító által megadott szám vagy kód, amely megegyezik az egyes alapoknak kiosztott egyedi számmal vagy kóddal. Ennek a számnak vagy kódnak tartósan következetesnek kell lennie és az azonos alapok azonosítására kell szolgálnia a többi jelentett táblában (pl. S.08.01, S.14.01). Nem használható fel ismételten más alap azonosítására.

Az alap száma nem kötelező, kivéve, ha a nemzeti felügyeleti hatóság egyébként előírja.”;

d) a C0100 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) a harmadik mondat helyébe a következő szöveg lép:
„Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani az eszköz fedezetként felhasznált részének azonosításához:”

e) a C0110 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) az utolsó mondat helyébe a következő szöveg lép:
a 9. CIC-kategóriát illetően (kivéve a 95. CIC-kategóriát – [Saját használatú] gépek és berendezések) a letétkezelő ország megegyezik a kibocsátó országgal, amit az ingatlan címe alapján bírálnak el.”

f) a C0120 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„A letétkezelő pénzintézet megnevezése.
Amennyiben ugyanazt az eszközt egynél több letétkezelőnél is letétbe helyezték, minden eszközt külön kell jelenteni annyi sorban, amennyi ahhoz szükséges, hogy megfelelően azonosítani lehessen az összes letétkezelőt.
A házon belül tárolt eszközök esetében a biztosítót kell letétkezelőként jelenteni.
Ez a mező megegyezik az intézmény LEI-adatbázisban található nevével, ha van ilyen. Ha nincs, akkor az intézmény hivatalosan bejegyzett neve.
Ez a mező nem alkalmazandó a 8. CIC-kategóriára - Jelzáloghitelek és hitelek (a természetes személyeknek nyújtott jelzáloghitelre és hitelre, mivel ezeket az eszközöket nem szükséges egyénre szabni), a 71., a 75. és a 09. CIC-kategóriára, valamint a 9. CIC-

kategóriára - Ingatlanok, továbbá az egyéb olyan eszközökre, amelyeket jellegükből adódóan nem helyeznek letétbe.
Az olyan eszközök esetében, ahol nincs letétkezelő, vagy ha ez a tétel nem alkalmazandó, a „Nincs letétkezelő” szöveget kell megadni.”;

g) a táblázat a C0130 sor után a következő sorokkal egészül ki:

„C0121	Letétkezelő kódja	A letétkezelő jogalany-azonosító (LEI) alapján megadott azonosító kódja, amennyiben rendelkezésre áll. Ha nem áll rendelkezésre, ezt a mezőt nem kell jelenteni.
C0122	Letétkezelő kódjának típusa	A „Letétkezelő kódja” mezőben megadott kódtípus azonosítására szolgál. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – LEI 9 – Nincs”;

a) a C0130 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az eszközök száma, a releváns eszközökre vonatkozóan.
Ha a „Névérték” (C0140) mező ki van töltve, ezt a mezőt nem kell jelenteni.
Ez a mező nem alkalmazandó a 71., a 09. és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok.”

b) a C0140 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Kinnlevő összeg névértéken meghatározva minden olyan eszköz esetében, amelynél ez a mező releváns, és nominális értéken meghatározva, a 72., 73., 74., 75., 79. CIC-kategóriák és a 8. CIC-kategória - Jelzáloghitelek és hitelek esetén. Ez a mező nem alkalmazandó a 71., a 09. és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok. Ha a „Mennyiség” (C0130) mező ki van töltve, ezt a mezőt nem kell jelenteni.”

c) a C0140 sor után a szöveg a következő sorral egészül ki:

„C0145	Hosszú távú tőkebefektetések	Csak a 3. CIC-kategóriára - Saját tőke és a 4. CIC-kategóriára - Kollektív befektetési vállalkozások alkalmazandó. Ebben a mezőben kell megadni, ha a saját tőkét vagy a kollektív befektetési vállalkozást az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet 171a. cikkében foglalt rendelkezések alapján sorolták be. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Igen 2 – Nem 9 – Nem alkalmazandó”;

d) a C0160 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) az utolsó mondat helyébe a következő szöveg lép:
„A 7. CIC-kategóriára - Készpénz és betétek és a 8. CIC-kategóriára - Jelzáloghitelek és hitelek nem alkalmazandó.”

e) a C0170 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„A 2009/138/EK irányelv 75. cikkében meghatározottak szerint kiszámított érték.

A következőket kell figyelembe venni:

- a „Névérték” és a „Szolvencia II. szerinti egységár a névérték százalékában” szorzata és a „Felhalmozott kamat” összegének felel meg olyan eszközök esetében, ahol az első két mező releváns;
- a „Mennyiség” és „A Szolvencia II. szerinti egységár” szorzatának felel meg olyan eszközök esetében, ahol ez a két mező releváns;
- A 71. CIC-eszközkategóriába és 9. CIC-eszközkategóriába - Ingatlanok sorolandó eszközök esetében ez az eszköz Szolvencia II. szerinti értékét jelöli.”

f) a C0190 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
”

A jelentett eszköz nevének (vagy ingatlan esetében a címének) a harmadik országbeli fióktelep által meghatározott adatokkal való azonosítása.

A következőket kell figyelembe venni:

- A 87. és a 88. CIC-kategóriát illetően e mezőnek a hitel jellege szerint az „Igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjainak nyújtott hitelek” vagy az „Egyéb természetes személyeknek nyújtott hitelek” megjelölést kell tartalmaznia, mivel ezeket az eszközöket nem szükséges egyénre szabni. A nem természetes személyeknek nyújtott hiteleket tételesen fel kell sorolni.
- Ez a mező nem alkalmazandó a 95. CIC-kategóriára ([Saját hasznosítású] gépek és berendezések), mivel ezeket az eszközöket nem szükséges egyénre szabni, illetve a 71. és a 75. CIC-kategóriára (kivéve, ha a nemzeti felügyeleti hatóság előírja).
- Az ingatlanok esetében a jelentendő adatok a birtokolt ingatlan szerinti ország ISO Alpha-2 kódja + postai irányítószám + város + utcanév + házszám, vagy az ingatlanberuházás elhelyezkedésének szélességi és hosszúsági foka vagy CRESTA/NUTS-régiója: közigazgatási határok (pl. tartomány vagy megye határai, pl. NUTS3 szint) vagy összevont irányítószám-övezetek (pl. irányítószám első két számjegye szerinti területek, hasonlóan a CRESTA 2019[2] szerinti alacsony felbontású övezetekhez).”;

g) a C0200 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
”

A kibocsátónak, vagyis annak az intézménynek a neve, amely eszközöket bocsát ki a befektetők számára.
Ez a mező megegyezik az intézmény LEI-adatbázisban található nevével, ha van ilyen. Ha nincs, akkor az intézmény hivatalosan bejegyzett neve.

A következőket kell figyelembe venni:

- a 4. CIC-kategóriát - Kollektív befektetési vállalkozásokat illetően a kibocsátó neve az alapkezelő (szervezet) nevével egyezik meg. Az adatszolgáltatásban az engedélyezett alapkezelő társaságot kell megadni, amely kezeli az alapot és felelős az alap kezeléséért, függetlenül attól, hogy egyes tevékenységeket kiszerveztek-e, beleértve a portfólió tényleges kezelését, azaz a vételről/eladásról való döntéshozatalt;
- a 7. CIC-kategóriát - Készpénzt és betéteket illetően (kivéve a 71. CIC és a 75. CIC-kategóriát) a kibocsátó neve megegyezik a letétkezelő nevével;
- a 87. és a 88. CIC-kategóriát illetően e mezőnek a hitel jellege szerint az „Igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjainak nyújtott hitelek” vagy az „Egyéb természetes személyeknek nyújtott hitelek” megjelölést kell tartalmaznia, mivel ezeket az eszközöket nem szükséges egyénre szabni;
- a 8. CIC-kategóriát - Jelzáloghiteleket és hiteleket illetően az információ a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével a hitelfelvevőre vonatkozik;

- Ez a mező nem alkalmazandó a 71. CIC-kategóriára, a 75. CIC-kategóriára - Készpénz és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok.";

h) a C0210 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások") helyébe a következő szöveg lép:
„A kibocsátó jogalany-azonosító (LEI) segítségével meghatározott azonosító kódja, amennyiben rendelkezésre áll.
Ha nem áll rendelkezésre, ezt a mezőt nem kell bejelenteni.
A következőket kell figyelembe venni:
- a 4. CIC-kategóriát - Kollektív befektetési vállalkozásokat illetően a kibocsátó kódja az alapkezelő (szervezet) kódjával egyezik meg. Az adatszolgáltatásban az engedélyezett alapkezelő társaságot kell megadni, amely kezeli az alapot és felelős az alap kezeléséért, függetlenül attól, hogy egyes tevékenységeket kiszerveztek-e, beleértve a portfólió tényleges kezelését, azaz a vételről/eladásról való döntéshozatalt;
- a 7. CIC-kategóriát - Készpénzt és betéteket illetően (kivéve a 71. és a 75. CIC-kategóriát) a kibocsátó kódja megegyezik a letétkezelő kódjával;
- a 8. CIC-kategóriát - Jelzáloghiteleket és hiteleket illetően az információ a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével a hitelfelvevőre vonatkozik;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 71., a 75. és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 87. és a 88. CIC-kategóriára.";

i) a C0220 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások") helyébe a következő szöveg lép:
"
A „Kibocsátó kódja" mezőben megadott kódtípus azonosítására szolgál. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1– LEI
9 – Nincs
Ez a mező nem alkalmazandó a 87. és a 88. CIC-kategóriára.
Ez a mező nem alkalmazandó a 71., a 75. és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok.";

j) a C0230 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások") helyébe a következő szöveg lép:
"
A kibocsátó gazdasági szektorát kell megadni a NACE-kódok (a bizottsági rendeletben közzétett) legfrissebb változatának megfelelően. A NACE A–N nemzetgazdasági ágak esetében a teljes négyjegyű NACE-kódot meg kell adni, azaz a nemzetgazdasági ágat jelölő betűjel után az osztályt jelölő 4 numerikus karaktert is fel kell tüntetni (pl. „K6411"). A többi nemzetgazdasági ág esetében elég a nemzetgazdasági ágat jelölő NACE-betűjelet feltüntetni (pl. a „PA" vagy az „A0111P850" is elfogadott), kivéve a pénzügyi és biztosítási tevékenységekhez kapcsolódó NACE-besorolást, ahol a nemzetgazdasági ágat jelölő betűjel után az osztályt jelölő 4 numerikus karaktert is fel kell tüntetni (pl. „K6411").

A következőket kell figyelembe venni:
- a 4. CIC-kategóriát - Kollektív befektetési vállalkozásokat illetően a kibocsátó gazdasági szektora megegyezik az alapkezelő gazdasági szektorával;
- a 7. CIC-kategóriát - Készpénzt és betéteket illetően (kivéve a 71. és a 75. CIC-kategóriát) a kibocsátó gazdasági szektora megegyezik a letétkezelő gazdasági szektorával;
- a 8. CIC-kategóriát - Jelzáloghiteleket és hiteleket illetően az információ a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével a hitelfelvevőre vonatkozik;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 71., a 75., a 09. és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 87. és a 88. CIC-kategóriára.";

k) a C0240 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„A kibocsátó legfelső szintű anyavállalatának neve. A kollektív befektetési vállalkozások esetében az alapkezelő (szervezet) legfelső szintű anyavállalatát kell megadni.
Ez a mező megegyezik az intézmény LEI-adatbázisban található nevével, ha van ilyen. Ha nincs, akkor az intézmény hivatalosan bejegyzett neve.

A következőket kell figyelembe venni:
- a 4. CIC-kategóriát - Kollektív befektetési vállalkozásokat illetően az alapkezelő (szervezet) anyavállalatát kell megadni;
- a 7. CIC-kategóriát - Készpénzt és betéteket illetően (kivéve a 71. és a 75. CIC-kategóriát) a csoporttal való kapcsolat a letétkezelőre vonatkozik;
- a 8. CIC-kategóriát - Jelzáloghiteleket és hiteleket illetően a csoporttal való kapcsolat a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével a hitelfelvevőre vonatkozik;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 87. és a 88. CIC-kategóriára;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 71., a 75., 09. és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok.
- Ez a mező nem alkalmazandó a következők által kibocsátott kötvényekre:
- központi kormányzat;
- helyi önkormányzat;
- kormányhivatal;
- központi bank;
- a csoport/szervezet maga;
- szupranacionális szervezet (amennyiben nem létezik kibocsátó).”;

l) a C0250 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„A kibocsátó csoport jogalany-azonosító (LEI) segítségével meghatározott azonosító kódja, amennyiben rendelkezésre áll.
Ha nem áll rendelkezésre jogalany-azonosító, ezt a mezőt nem kell jelenteni.
A következőket kell figyelembe venni:
- a 4. CIC-kategóriát - Kollektív befektetési vállalkozásokat illetően az alapkezelő (szervezet) legfelső szintű anyavállalatát kell megadni, és a csoporttal való kapcsolat az alapkezelőre vonatkozik;
- a 7. CIC-kategóriát - Készpénzt és betéteket illetően (kivéve a 71. és a 75. CIC-kategóriát) a csoporttal való kapcsolat a letétkezelőre vonatkozik;
- a 8. CIC-kategóriát - Jelzáloghiteleket és hiteleket illetően a csoporttal való kapcsolat a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével a hitelfelvevőre vonatkozik;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 87. és a 88. CIC-kategóriára;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 71., a 75., 09. és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok.
- Ez a mező nem alkalmazandó a következők által kibocsátott kötvényekre:
- központi kormányzat;
- helyi önkormányzat;
- kormányhivatal;
- központi bank;
- a csoport/szervezet maga;
- szupranacionális szervezet (amennyiben nem létezik kibocsátó csoport).”;

m) a C0260 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„A „Kibocsátó csoport kódja” mezőben megadott kód azonosítására szolgál. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
1– LEI
9 – Nincs”;

n) a C0270 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„A kibocsátó székhelye szerinti ország ISO 3166-1 alpha-2 kódja.
A kibocsátó helyét az eszközt kibocsátó szervezet címe alapján kell meghatározni.
A következőket kell figyelembe venni:
- a 4. CIC-kategóriát - Kollektív befektetési vállalkozásokat illetően a kibocsátó országa az alapkezelőhöz (szervezet) kapcsolódó ország;
- a 7. CIC-kategóriát - Készpénzt és betéteket illetően (kivéve a 71. és a 75. CIC-kategóriát) a kibocsátó országa megegyezik a letétkezelő országával;
- a 8. CIC-kategóriát - Jelzáloghiteleket és hiteleket illetően az információ a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével a hitelfelvevőre vonatkozik;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 71., a 75., a 09. és a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok;
- Ez a mező nem alkalmazandó a 87. és a 88. CIC-kategóriára.

Az alábbi lehetőségek egyikét kell kiválasztani:
- ISO 3166-1 alpha-2 kód
- XA: szupranacionális kibocsátók (nemzetállamok közötti kötelezettségvállalással létrehozott közintézmények, pl. az 575/2013/EU rendelet 117. cikkének (2) bekezdésében említett multilaterális fejlesztési bank által kibocsátott, vagy az 575/2013/EU rendelet 118. cikkében említett nemzetközi szervezet által kibocsátott, az „európai uniós intézmények” kivételével);
- EU: az Európai Unió intézményei (az Európai Unióról szóló szerződés 13. cikkében foglalt fogalommeghatározás szerint).”;

o) a C0280 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az eszköz pénznemének ISO 4217 szerinti alfabetikus kódját kell megadni.
A következőket kell figyelembe venni:
- Ez a mező nem alkalmazandó a 87. és 88. CIC-kategóriára, mivel ezeket az eszközöket nem szükséges egyénre szabni, valamint a 75., 09. és a 95. CIC-kategóriára ([Saját használatú] gépek és berendezések) ugyanezen okból;
- a 9. CIC-kategóriát - Ingatlanokat illetően (kivéve a 95. CIC-kategóriát – [Saját használatú] gépek és berendezések) a pénznem megegyezik azzal a pénznemmel, amelyben a befektetést lebonyolították.”;

p) a táblázat a C0290 sor után a következő sorokkal egészül ki:

„C0292	A szavatolótőke-szükséglet kiszámításának módszere kollektív befektetési vállalkozás esetében	Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – olyan kollektív befektetési vállalkozások, amelyek esetében az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet 84. cikkének (1) bekezdésével összhangban a szavatolótőke-szükséglet kiszámítása céljából teljes áttekintést alkalmaztak; 2 – olyan kollektív befektetési vállalkozások, amelyek esetében az „egyszerűsített” áttekintést alkalmazták a célul kitűzött mögöttes eszközallokáció vagy a legutóbb jelentett eszközallokáció alapján, és amelyek esetében az (EU) 2015/35 felhatalmazáson

		alapuló rendelet 84. cikkének (3) bekezdésével összhangban adatcsoportosítást alkalmaznak; 3 – olyan kollektív befektetési vállalkozások, amelyek esetében az „egyszerűsített” áttekintést alkalmazták a célul kitűzött mögöttes eszközallokáció vagy a legutóbb jelentett eszközallokáció alapján, és amelyek esetében nem alkalmaznak az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet 84. cikkének (3) bekezdésével összhangban adatcsoportosítást; 4 – olyan kollektív befektetési vállalkozások, amelyek esetében az (EU) 2015/35 felhatalmazáson alapuló rendelet 168. cikkének (3) bekezdésével összhangban a „2-es típusú részvénykitettségek” megközelítést alkalmazták; 9 – Nem alkalmazandó. Az ennél a tételnél az áttekintés elvére vonatkozóan választott opcióknak tükrözniük kell a szavatolótőke-szükségletre vonatkozó számítás során alkalmazott megközelítést. Az S.06.03 táblában előírt áttekintésre vonatkozó információk jelentése céljából az áttekintésre vonatkozó információkat az említett tábla általános megjegyzéseiben meghatározott küszöbértékek figyelembevételével kell megadni. Ez a mező csak a 4. CIC-kategóriára - Kollektív befektetési vállalkozások alkalmazandó.
C0293	A hitelezői feltőkésítés szabályai	Ebben a mezőben kell megadni, hogy az eszköz a 2014/59/EU irányelv (a bankok helyreállításáról és szanálásáról szóló irányelv – BRRD) 43. és 44. cikkével összhangban a hitelezői feltőkésítési szabályok hatálya alá tartozik-e. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Igen; 2 – Nem; 9 – Nem alkalmazandó.
C0294	Regionális kormányzatok és helyi hatóságok	A regionális kormányzatok és helyi hatóságok által kibocsátott vagy garantált, az (EU) 2015/2011 végrehajtási rendeletben felsorolt vagy fel nem sorolt eszközöket kell megadni, a 13. és 14. CIC-kategóriába sorolható eszközök tekintetében.

		Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Az (EU) 2015/2011 végrehajtási rendelet felsorolja; 2 – Az (EU) 2015/2011 végrehajtási rendelet nem sorolja fel; 9 – Nem alkalmazandó.
C0295	Kriptoeszközök	A kriptoeszközökhöz kapcsolt eszközöket kell megadni. A kriptoeszközök olyan értékek vagy jogok digitális leképezései, amelyek elektronikusan, megosztott főkönyvi vagy hasonló technológia segítségével ruházhatók át és tárolhatók. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Elektronikuspénz-token – olyan kriptoeszköztípus, amelynek fő célja, hogy csereeszközként használható legyen, és amely valamely törvényes fizetőeszköznek minősülő fiat pénz értékére való hivatkozással igyekszik stabil értéket fenntartani; 2 – Eszközalapú token – olyan kriptoeszköztípus, amely több törvényes fizetőeszköznek minősülő fiat pénz, egy vagy több árucikk vagy egy vagy több kriptoeszköz, illetve ezek kombinációjára való hivatkozással igyekszik stabil értéket fenntartani; 3 – Felhasználói token – olyan kriptoeszköztípus, amelynek célja, hogy digitális hozzáférést biztosítson egy megosztott főkönyvi technológia (DLT) révén elérhető áruhoz vagy szolgáltatáshoz, és amelyet csak az adott token kibocsátója fogad el; 4 – Egyéb kriptoeszközök 5 – Nincs.
C0296	Ingatlan típusa	Az ingatlan típusát kell megadni, az ingatlanokkal kapcsolatos adathiány kiküszöböléséről szóló ERKT/2016/14 ajánlás módosításáról szóló, 2019. március 21-i ERKT-ajánlásnak megfelelően. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Lakóépület, pl. többlakásos ingatlanok; 2 – Kiskereskedelmi ingatlan, pl. szállodák, éttermek, bevásárlóközpontok; 3 – Irodák, pl. elsősorban szakmai célra vagy üzleti irodaként használt ingatlanok;

		4 – Ipari ingatlanok, pl. termelési, elosztási és logisztikai célokra használt ingatlanok; 5 – Egyéb típusú kereskedelmi ingatlanok; 9 – Nem alkalmazandó. Ha valamely ingatlan vegyes használatú, akkor azt több különböző ingatlannak kell tekinteni (például az egyes használatokhoz tartozó alapterületek alapján), ha ez a bontás megvalósítható, egyébként pedig az ingatlan a domináns használatának megfelelően sorolható be. Ez a mező csak a 9. CIC-kategóriára - Ingatlanok alkalmazandó.
C0297	Ingatlan helye	Az ingatlan helyét kell megadni, az ingatlanokkal kapcsolatos adathiány kiküszöböléséről szóló ERKT/2016/14 ajánlás módosításáról szóló, 2019. március 21-i ERKT-ajánlásnak megfelelően. Az alábbi zárt listában szereplő lehetőségek egyikét kell kiválasztani: 1 – Kiemelt helyszín; 2 – Nem kiemelt helyszín; 9 – Nem alkalmazandó. Ez a mező csak a 9. CIC– kategóriára - Ingatlanok alkalmazandó.”;

q) a C0310 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) az első mondat helyébe a következő szöveg lép:
„Csak a 3. CIC-kategóriára - Saját tőke és a 4. CIC-kategóriára - Kollektív befektetési vállalkozások alkalmazandó.”;

r) a C0320 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) az első mondat helyébe a következő szöveg lép:
„Csak az 1. CIC-kategóriára - Államkötvények, a 2. CIC-kategóriára - Vállalati kötvények, az 5. CIC-kategóriára - Strukturált értékpapírok és a 6. CIC-kategóriára - Biztosítékkal fedezett értékpapírok alkalmazandó.”;

s) a C0330 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) az első mondat helyébe a következő szöveg lép:
„Legalább az 1. CIC-kategóriára - Államkötvények, a 2. CIC-kategóriára -Vállalati kötvények, az 5. CIC-kategóriára - Strukturált értékpapírok, a 6. CIC-kategóriára - Biztosítékkal fedezett értékpapírok és a 8. CIC-kategóriára - Jelzáloghitelek és hitelek (a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével) alkalmazandó, amennyiben rendelkezésre állnak. A külső minősítést végző hitelminősítő intézet (KHMI) nevét kell megadni az ESMA honlapján közzétett KHMI-k listájából.
Ha a »Külső minősítés« (C0320) mező ki van töltve, ez a mező is kitöltendő.”;

t) a C0340 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) az első két bekezdés helyébe a következő szöveg lép:
„Csak az 1. CIC-kategóriára - Államkötvények, a 2. CIC-kategóriára - Vállalati kötvények, az 5. CIC-kategóriára - Strukturált értékpapírok, a 6. CIC-kategóriára - Biztosítékkal fedezett értékpapírok és a 8. CIC-kategóriára - Jelzáloghitelek és hitelek (a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével) alkalmazandó, amennyiben rendelkezésre állnak. Meg kell adni a 2009/138/EK irányelv 109a. cikkének (1) bekezdésében meghatározott, az eszközhöz rendelt hitelminőségi besorolást, az (EU) 2016/1800 végrehajtási rendeletben előírt hozzárendelési táblázat alkalmazásával.”;

u) a C0350 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Csak az 1. CIC-kategóriára - Államkötvények, a 2. CIC-kategóriára - Vállalati kötvények, az 5. CIC-kategóriára - Strukturált értékpapírok, a 6. CIC-kategóriára - Biztosítékkal fedezett értékpapírok és a 8. CIC-kategóriára - Jelzáloghitelek és hitelek (a 87. és a 88. CIC-kategória kivételével) alkalmazandó, amennyiben rendelkezésre állnak.

Belső minősítéseket alkalmazó biztosítók eszközeinek belső minősítése.

Az illeszkedési kiigazítást alkalmazó biztosítók esetében ezt az információt akkor kell jelenteni, ha a belső minősítéseket használják a 77c. cikk (2) bekezdésében említett alapvető kamatkülönbözet kiszámításához.”;

v) a C0360 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Csak az 1. CIC-kategóriára - Államkötvények, a 2. CIC-kategóriára - Vállalati kötvények, a 4. CIC-kategóriára - Kollektív befektetési vállalkozások (adott esetben, pl. a főként kötvényekbe fektető kollektív befektetési vállalkozásoknál), az 5. CIC-kategóriára - Strukturált értékpapírok és a 6. CIC-kategóriára - Biztosítékkal fedezett értékpapírok alkalmazandó.
Az eszköz futamideje, amely a „hátralévő módosított futamidő” fogalomnál kerül meghatározásra (az értékpapír lejáratáig fennmaradó időtartam alapján az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjától számított módosított futamidő). Rögzített lejárat nélküli értékpapírok esetében az első lehívási időpontot kell alkalmazni, de figyelembe kell venni a vételi opció gyakorlásának valószínűségét. A hátralévő futamidőt a gazdasági érték alapján kell kiszámítani.”;

w) a C0380 sor után a szöveg a következő sorral egészül ki:

„C0381	Kibocsátás időpontja	Az eszköz kibocsátásának dátuma. Ezt a tételt a 8. CIC-kategória és a következő CIC-kategóriák esetében kell jelenteni, ha az eszközök nem rendelkeznek ISIN-kóddal (azaz, ha az eszközazonosító kód (C0040) nem ISIN/ vagy CAU/ISIN/ kezdetű): – 1. CIC-kategória – Államkötvények; – 2. CIC-kategória – Vállalati kötvények; – 5. CIC-kategória – Strukturált értékpapírok és – 6. CIC-kategória – Biztosítékkal fedezett értékpapírok. A 8. CIC-kategóriába - Jelzáloghitelek és hitelek tartozó hitelek és jelzáloghitelek esetében a (hitel összege alapján) súlyozott kibocsátási dátumot kell jelenteni.”;

x) a C0390 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) az első mondat helyébe a következő szöveg lép:
„Csak az 1. CIC-kategóriára - Államkötvények, a 2. CIC-kategóriára - Vállalati kötvények, az 5. CIC-kategóriára - Strukturált értékpapírok, a 6. CIC-kategóriára - Biztosítékkal fedezett értékpapírok és a 8. CIC-kategóriára - Jelzáloghitelek és hitelek, a 2., 5., 6. és 8. CIC-kategóriára, a 74. és a 79. CIC-kategóriára alkalmazandó.”;

(9) az S.23.01 szakasz (Szavatolótőke) a következőképpen módosul:

a) az Általános megjegyzések című részben az utolsó mondat helyébe a következő szövegrész lép:
„Ez a melléklet a harmadik országbeli fióktelepek negyedéves és éves adatszolgáltatására vonatkozik.”;

b) az R0160/C0050 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) a szöveg a következő szövegrésszel egészül ki:
„A nettó halasztott adókat akkor kell szerepeltetni, ha a halasztott adókövetelések meghaladják a halasztott adókötelezettségeket. Ha a halasztott adókötelezettségek magasabbak, mint a halasztott adókövetelések, akkor a nettó halasztott adóköveteléseknek 0-val kell egyenlőnek lenniük.”

c) Az R0580/C0010 sor harmadik oszlopában („Kitöltési előírások”) a második bekezdés helyébe a következő szöveg lép:
„A negyedéves adatszolgáltatásnál a 2009/138/EK irányelv 103–127. cikke szerint kiszámítandó és jelentendő legfrissebb éves szavatolótőke-szükséglet vagy – amennyiben a szavatolótőke-szükségletet például a kockázati profil változása, a szavatolótőke-szükséglet megsértése vagy a szavatolótőke-szükséglet megsértésének kockázata miatt újraszámították – az annak megfelelő frissebb adat. Az összegnek tartalmaznia kell a nemzeti felügyeleti hatóság által meghatározott többlettőke-követelményt.
Amennyiben a negyedéves adatszolgáltatás céljából nem végeztek teljes újraszámítást, de a biztosítók közelítéssel frissítették a szavatolótőke-szükséglet mértékét, akkor a negyedéves adatszolgáltatásban megadható ez a frissített szavatolótőke-szükséglet.”

d) az R0770/C0060 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az átértékelési tartalék magában foglalja az eszközök kötelezettségeket meghaladó többletének azon összegét, amely megfelel a jövőbeni díjakban foglalt várható nyereségnek (EPIFP). Ez a mező a harmadik országbeli fióktelep életbiztosítási üzletágára vonatkozó, viszontbiztosításokkal és adókkal nem csökkentett (azaz ezek hatásának figyelembevétele nélkül számított) összeget tartalmazza.”

e) Az R0780/C0060 sor harmadik oszlopa („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„Az átértékelési tartalék magában foglalja az eszközök kötelezettségeket meghaladó többletének azon összegét, amely megfelel a jövőbeni díjakban foglalt várható nyereségnek (EPIFP). Ez a mező a harmadik országbeli fióktelep nem-életbiztosítási üzletágára vonatkozó, viszontbiztosításokkal és adókkal nem csökkentett (azaz ezek hatásának figyelembevétele nélkül számított) összeget tartalmazza.”

(10) az S.23.03 szakasz - A szavatolótőke-elemek éves mozgásai a következőképpen módosul:

a) az R1200/C0110 sor harmadik oszlopának („Kitöltési előírások”) helyébe a következő szöveg lép:
„A teljes kiegészítő szavatolótőkének a jelentési időszak során rendelkezésre bocsátandó új összege”.