

**Suunised kolmandate riikide  
kindlustusandjate filiaalide järelevalve  
kohta**

## Sissejuhatus

- 1.1 Euroopa Kindlustus- ja Tööandjapensionide Järelevalve (EIOPA) on kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1094/2010<sup>1</sup> artikliga 16 avaldanud käesolevad suunised kolmandate riikide kindlustusandjate filiaalide järelevalve kohta (edaspidi „suunised”).
- 1.2 Käesolevad suunised on seotud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ<sup>2</sup> artiklitega 162–171.
- 1.3 Käesolevate suuniste eesmärk on tagada kindlustusvõtjate järjepidev, tulemuslik ja tõhus kaitse Euroopa Liidus (edaspidi „EL”). Eelkõige on käesolevate suuniste eesmärk tagada direktiivi 2009/138/EÜ alusel kolmanda riigi kindlustusandja filiaali (edaspidi „filiaal”) kindlustusvõtjatele vähemalt sama kaitsetase, mis neil on siis, kui nad ostavad kindlustuse ELis asuvalt kindlustusandjalt tema päritoluriigis või filiaali kaudu.
- 1.4 Käesolevad suunised võimaldavad kasutada alternatiivseid proportsionaalseid järelevalvemeetodeid, et kaitsta filiaali kindlustusvõtjaid direktiivis 2009/138/EÜ sätestatud hindamise, omavahendite ja teabe esitamise kontekstis.
- 1.5 Vastavalt Solventsus II direktiivi artiklile 162 hõlmab käesolevate suuniste kohaldamisala üksnes neid kolmandate riikide kindlustusandjate filiaale, mis tegelevad elu- ja kahjukindlustuse otsekindlustustegevusega.
- 1.6 Käesolevate suuniste kohaldamisala hõlmab ühtemoodi filiaale, mille suhtes kohaldatakse direktiivi 2009/138/EÜ alusel ette nähtud samaväärset või mitte samaväärset järelevalvet. Olenemata sellest võivad järelevalveasutused arvesse võtta konkreetseid samaväärsust kinnitavaid otsuseid, mis on asjakohased kolmanda riigi kogu kindlustusandja ja sealhulgas selle filiaalide solventsuse hindamisel.
- 1.7 Käesolevate suuniste kohaldamisala ei hõlma kolmandate riikide kindlustusandjaid, kes alustavad või kellel on luba alustada ELi filiaali kaudu üksnes edasikindlustustegevust, isegi kui kolmanda riigi kindlustusandja tegeleb otsekindlustustegevusega oma peakontoris või filiaalides väljaspool ELi.
- 1.8 Filiaaliga seotud aruandluse suhtes viidatakse käesolevates suunistes vormidele ja logifailidele, mis on ette nähtud Euroopa Komisjoni poolt heaks kiidetud rakenduslikes tehnilistes standardites, milles kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiviga 2009/138/EÜ käsitletakse järelevalveasutustele teabe esitamise vorme (edaspidi „teabe esitamise vormide rakenduslik tehniline standard”).

---

<sup>1</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 1094/2010, 24. november 2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Kindlustus- ja Tööandjapensionide Järelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/79/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 48).

<sup>2</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2009/138/EÜ, 25. november 2009, kindlustus- ja edasikindlustustegevuse alustamise ja jätkamise kohta (Solventsus II) (ELT L 335, 17.12.2009, lk 1).

- 1.9 Juhul kui filiaale käsitlevad aruandlusvormid erinevad teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi vormidest, viidatakse käesolevate suuniste III ja IV tehnilises lisas konkreetse vormi ja vastavate juhiste kaustale.
- 1.10 Juhul kui pole märgitud teisiti, viitavad kõik vormide ja juhiste viitekoodid samade viitekoodidega vormidele või juhistele, mis on esitatud teabe esitamise vormide rakenduslikus tehnilises standardis.
- 1.11 Käesolevad suunised on direktiivi 2009/138/EÜ alusel adresseeritud järelevalveasutustele.
- 1.12 Käesolevaid suuniseid kohaldatakse alates 1. jaanuarist 2016.
- 1.13 Samuti kohaldatakse filiaalide suhtes EIOPA avaldatud aruandluse ja avalikustamise suuniseid (Guidelines on Reporting and Public Disclosure, EIOPA-BoS-15/109)<sup>3</sup>, nagu on osutatud käesolevates suunistes.
- 1.14 Käesolevates suunistes kasutatakse järgmisi mõisteid:
- a) „filiaali tegevus” – tegevus, mida filiaal viib ellu direktiivi 2009/138/EÜ alusel saadud tegevusloa kohaselt;
  - b) „filiaali varad” – kolmanda riigi kindlustusandja varad, mis kasutatakse filiaali tegevuseks, välja arvatud tinglikud bilansilised summad, mida kindlustusandja võlgneb filiaaliga sidumata tegevuse eest kindlustusandja filiaali tegevusele ning mida saab kindlustusandja lõpetamisel kasutada filiaali kindlustusvõtjatele kindlustuskohustuste väljamaksmiseks kooskõlas suunisega 26;
  - c) „filiaali kohustused” – filiaali kindlustuslepingutest tulenevad nõuded, filiaali eelisinõuded ja filiaali varadega tagatud nõuded;
  - d) „filiaali omavahendid” – filiaali põhiomavahendite ja filiaali lisaomavahendite summa;
  - e) „filiaali põhiomavahendid” – summa, mille võrra filiaali varad ületavad filiaali kohustusi;
  - f) „filiaali lisaomavahendid” – vahendid, mida kolmanda riigi kindlustusandja võib lõpetamismenetluses kasutada kindlustuskohustuste väljamaksmiseks filiaali kindlustusvõtjatele kooskõlas suunisega 26 ning mis täidavad direktiivi 2009/138/EÜ artiklite 89 ja 90 nõudeid;
  - g) „filiaali bilanss” – bilanss, mis näitab filiaali varasid ja filiaali kohustusi vastavalt direktiivi 2009/138/EÜ artiklis 75 osutatud tunnustamise ja hindamise põhimõtetele;
  - h) „filiaali solventsuskapitalinõue” – solventsuskapitalinõue (SCR), mille aluseks on filiaali bilanss ja direktiivis 2009/138/EÜ määratletud, filiaali bilansiga seotud mahumõõdikud;

---

<sup>3</sup> <https://eiopa.europa.eu/Pages/Consultations/Public-consultation-on-the-Set-2-of-the-Solvency-II-Implementing-Technical-Standards-%28ITS%29-and-Guidelines.aspx>

- i) „filiaali miinimumkapitalinõue” – miinimumkapitalinõue (*MCR*), mille aluseks on filiaali bilanss ja direktiivis 2009/138/EÜ määratletud, filiaali bilansiga seotud mahumõõdikud;
- j) „filiaali kindlustusvõtja” – kindlustusvõtja, kellele on kindlustuslepingu andnud filiaal. See määratlus hõlmab muu hulgas kindlustusvõtjaid ja soodustatud isikuid, kellel on filiaali kindlustuslepingutest tulenevaid nõuded;
- k) „kindlustuslepingust tulenev nõue” – filiaali kindlustusvõtjate kindlustuslepingutest tulenevad nõuded direktiivi 2009/138/EÜ artikli 268 punkti g mõistes;
- l) „kindlustuslepingust tuleneva nõude asukoht” – soodustatud isiku (sealhulgas kindlustusvõtja), kindlustatud riski või sellise lepingu asukoht, mis on sõlmitud kolmanda riigi kindlustusandjaga (hõlmab kolmanda riigi kindlustusandjaga nii tema peakorterit kui ka filiaali kaudu tehtud kindlustustehinguid);
- m) „filiaali kindlustuslepingust tulenev nõue” – filiaali kindlustusvõtjatega seotud kindlustuslepingutest tulenevad nõuded;
- n) „filiaali eelisnõuded” – kõik nõuded, mis kolmanda riigi kindlustusandja lõpetamisel on järjekorras eespool filiaali kindlustuslepingutest tulenevatest nõuetest ja on järgmised:
  - töölepingutest ja töösuhetest tulenevad filiaali tegevusega seotud töötajate nõuded, riigiasutuste maksunõuded seoses filiaali tegevusega,
  - sotsiaalkindlustussüsteemide nõuded, mis on seotud filiaali tegevusega, või
  - asjaõiguslikud nõuded filiaali varadele;
- o) „vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus” – selle liikmesriigi järelevalveasutus, kus filiaal on asutatud ja toimub selle tegevus;
- p) „päritoluriigi järelevalveasutus” – selle riigi järelevalveasutus, mis on kolmanda riigi kindlustusandjale andnud loa alustada kindlustustegevust ja kus asub tema peakontor;
- q) „aruandlusvaluuta” – aruandlusteavet saava järelevalveasutuse riigi valuuta, kui see järelevalveasutus ei ole lubanud teisiti.

1.15 Suunistes määratlemata terminitel on sissejuhatuses osutatud õigusaktides määratletud tähendus.

## **Kolmanda riigi kindlustusandja filiaali tegevusluba**

### **Suunis 1 - tegevusloa andmise või säilitamise tingimused**

1.16 Filiaalile tegevusloa andmisel või säilitamisel peaksid vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutused olema rahul sellega, kui asjaomasel kolmanda riigi

kindlustusandjal on piisav solventsusmarginaal ja ta võtab endale kohustuse esitada mis tahes teavet, mida vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus võib järelevalve eesmärgil vajada ning mis näitab, et kogu kindlustusandjal on tema päritoluriigi eeskirjade kohaselt piisav solventsusmarginaal, ja millega päritoluriigi järelevalveasutus kinnitab, et need eeskirjad on täidetud.

- 1.17 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutused peaksid hindama kogu kindlustusandja solventsusmarginaali piisavust päritoluriigi järelevalveasutuse usaldatavusnõuete alusel, küsides vajaduse korral lisateavet.

## **Suunis 2 – tegevuskava ja solventsusmarginaal**

- 1.18 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et kolmanda riigi kindlustusandja on oma filiaali tegevuskavas esitanud analüüsi päritoluriigi solventsuseeskirjade ja direktiivi 2009/138/EÜ eeskirjade vaheliste erinevuste kohta ja see analüüs sisaldab ka nende erinevuste põhjuste selgitamist.

## **Suunis 3 – filiaali varade jaotus**

- 1.19 Kindlakstegemisel, kas kolmanda riigi kindlustusandjal on piisav solventsusmarginaal, tuleks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel arvesse võtta järgmist:
- a) pärast filiaali kindlustusvõtjate kindlustuslepingutest tulenevate nõuete väljamaksmist allesjäävad filiaali varad, mis jaotatakse filiaali kindlustusvõtjate muude nõuete katmiseks; ning
  - b) selliste nõuete kogusumma, mis on järjekorras eespool või sama kaugel kui filiaali kindlustusvõtjate nõuded.

## **Suunis 4 – filiaali varade jaotuse analüüs**

- 1.20 Suunise 6 täitmiseks tuleks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel teha analüüs, milles käsitletakse päritoluriigi pankrotimenetluse õiguslikke ja praktilisi toiminguid; filiaali kindlustusvõtjatele ja teistele kolmanda riigi kindlustusandja kindlustusvõtjatele lõpetamismenetluses antavat eelisõigust; ning seda, kuidas kolmanda riigi kindlustusandja varad nimetatud kindlustusvõtjatele jaotatakse.
- 1.21 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tegema analüüsi konfidentsiaalsusnõuetes lubatud määral EIOPA-le kättesaadavaks. EIOPA võib otsustada teha analüüsi kättesaadavaks teistele järelevalveasutustele kooskõlas oma konfidentsiaalsusnõuetega ja vastavalt teadmishajadusele.
- 1.22 Juhul, kui päritoluliikmesriigi pankrotikorraldus ei anna kindlustusvõtjatele lõpetamismenetluse korral vähemalt sama kaitsetaset kui direktiivi 2009/138/EÜ alusel, tuleks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel küsida asjaomaselt kolmanda riigi kindlustusandjalt analüüsi, milles käsitletakse filiaali varade jaotamist järgmistel alustel: kõnealuse kindlustusandja pankrotimenetluse korral päritoluriigis; pankrotimenetluse korral filiaalile tegevusloa andnud liikmesriigis (kui filiaali suhtes võidakse algatada eraldi

menetlusi); või kui lõpetamismenetlus on algatatud nii päritoluriigis kui ka vastuvõtvas liikmesriigis, kus filiaal on asutatud.

- 1.23 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks olema veendunud selles, et analüüsi teevad isikud, kellel on piisav kvalifikatsioon asjaomase riigi õigusaktide ja praktika kohta nõustamiseks.

### **Suunis 5 – filiaali kohustuste kindlaksmääramine**

- 1.24 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et filiaali kohustustes sisalduvad filiaali kindlustuslepingutest tulenevad nõuded hõlmavad direktiivi 2009/138/EÜ artiklis 77 määratletud kindlustustehnilisi eraldisi, mis on seotud üksnes nimetatud filiaali kindlustuslepingutest tulenevate nõuetega.

### **Suunis 6 – filiaali varade kindlaksmääramine**

- 1.25 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et kolmanda riigi kindlustusandja kajastab filiaali bilansis üksnes selliseid varasid, mida saab kasutada vastavalt allpool esitatud kriteeriumidele:
- a) varad, mis jaotatakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 275 lõike 1 punkti a või b kohaselt ilma, et nõudeid eristataks nende asukoha põhjal;
  - b) varad, mille jaotamisel on eesõigus filiaali eelisnõuete ja filiaali kindlustusvõtjate kindlustuslepingutest tulenevate nõuete väljamaksmisel enne kõiki muid nõudeid.
- 1.26 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks olema veendunud, et kolmanda riigi kindlustusandja on filiaali bilanssi, omavahendeid ja filiaali solventsuskapitalinõuet käsitlevat teavet esitades arvanud sellesse üksnes varad, mida saab kolmanda riigi kindlustusandja lõpetamisel kasutada jaotamiseks, et välja maksta filiaali kindlustusvõtjate kindlustuslepingutest tulenevad nõuded.
- 1.27 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et kolmanda riigi kindlustusandja on filiaali bilansi kohta teabe esitamisel näidanud kasutada olevaid varasid enne filiaali eelisnõuete ja kõigi tagatisega seotud eelistatud huvide mahaarvamist ning esitanud filiaali kasutada olevate varade netosumma ja filiaali eelisnõuete ja tagatisega seotud eelistatud huvide mahaarvamise aruande vormil S.02.03.07, lisades täiendavat teavet filiaali bilansi kohta, nagu on ette nähtud käesolevate suuniste III lisas.

## **Järelevalvevolituste rakendamine ja teabevahetus teiste järelevalveasutustega**

### **Suunis 7 – üldised järelevalvevolitused**

1.28 Filiaali tegevuse järelevalveks peaks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus rakendama direktiivis 2009/138/EÜ ja eelkõige selle artiklites 34, 35, 36, 37, 84, 85, 110, 118 ja 119 sätestatud järelevalvevolitusi, kui see on vajalik, ning tegema seda samasuguses ulatuses kui Euroopa Liidus asuva peakorteriga kindlustusandjate suhtes.

### **Suunis 8 – filiaali finantsseisundi hindamine järelevalvemenetluse käigus**

1.29 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks järelevalvemenetluse käigus filiaali finantsseisundi piisavuse hindamisel võtma arvesse riski, et filiaali kindlustusvõtjate nõudeid katvat vara võivad vähendada filiaaliga sidumata nõuded.

### **Suunis 9 – soodustuste andmine, sealhulgas direktiivi 2009/138/EÜ artikli 167 lõike 3 alusel tehtud ühised otsused**

1.30 Juhul kui rohkem kui ühes liikmesriigis tegevusloa saanud kolmanda riigi kindlustusandja taotleb direktiivi 2009/138/EÜ artiklis 167 sätestatud soodustusi, peaksid asjaomaste vastuvõtivate liikmesriikide järelevalveasutused arutama, kas suunises 1 toodud tingimused on täidetud, enne kui võtavad vastu otsuse kõnealusele kindlustusandjale neid soodustusi anda.

### **Suunis 10 – EIOPA teavitamine direktiivi 2009/138/EÜ artikli 167 alusel tehtud ühistest otsustest**

1.31 Juhul kui rohkem kui ühes liikmesriigis tegevusloa saanud kolmanda riigi kindlustusandja taotleb direktiivi 2009/138/EÜ artikli 167 alusel antavaid soodustusi, peaks asjaomane järelevalveasutus teavitama EIOPAd selle artikli alusel tehtud otsusest ja sellest, kas tema arvates on suunises 1 toodud tingimused täidetud.

### **Suunis 11 – filiaali asukoha teatamine vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusele**

1.32 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja hoiab teda pidevalt kursis, millistesse teistesse liikmesriikidesse ta kavatseb filiaale asutada või on juba asutanud, ning teatab nende asukohad.

### **Suunis 12 – direktiivi 2009/138/EÜ artikli 167 kohane ühine bilanss**

1.33 Juhul kui antakse direktiivi 2009/138/EÜ artikli 167 lõikes 1 sätestatud soodustusi, peaks kõikide selle kindlustusandja poolt liidus asutatud filiaalide üle järelevalvet teostava vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja koostab filiaalide Euroopa Liidus toimunud tegevuse kohta ühise bilansi, millest kindlustusandja otsusega võib eemaldada kõik filiaalide vahelised tehingud.

### **Suunis 13 – soodustuste tühistamine**

1.34 Vastuvõtivate liikmesriikide järelevalveasutused, kes tühistavad direktiivi 2009/138/EÜ artikli 167 lõike 1 alusel antud soodustused, peaksid sellest viivitamata teatama selliste teiste liikmesriikide järelevalveasutustele, kus kolmanda riigi kindlustusandja tegutseb.

### **Suunis 14 – järelevalvemenetlus**

1.35 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et filiaali tegevuse suhtes kohaldatakse direktiivi 2009/138/EÜ artiklis 36 sätestatud järelevalvemenetluse käigus toimuvat kontrolli ja hindamist.

### **Suunis 15 – järelevalveasutuste koostöö ja teabevahetus järelevalvemenetluse käigus**

1.36 Juhul kui järelevalveasutused on andnud direktiivi 2009/138/EÜ artikli 167 lõikes 1 osutatud soodustusi, peaksid nad kasutusele võtma teabevahetusprotsessi kooskõlas järelevalvemenetluse suunistes (EIOPA-BoS-14/179)<sup>4</sup> kirjeldatud protsessidega.

1.37 Juhul kui kolmanda riigi kindlustusandjal on rohkem kui ühes liikmesriigis tegevusloa saanud filiaale, kuid ta ei ole taotlenud direktiivi 2009/138/EÜ artikli 167 lõike 1 kohaseid soodustusi, peaksid asjaomased järelevalveasutused kokku leppima, kuidas teha koostööd ja vahetada teavet kooskõlas järelevalvemenetluse suunistega (EIOPA-BoS-14/179).

### **Suunis 16 - teabevahetus teiste järelevalveasutustega**

1.38 Juhul kui vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusele saab teatavaks teave, mis võib kahjustada filiaali kindlustusvõlausaldajate seisundit või filiaali omavahendite kasutamise võimalusi, tuleks tal see teave edastada kõikidele teistele selliste vastuvõtivate liikmesriikide järelevalveasutustele, kus kolmanda riigi kindlustusandja on saanud filiaali asutamise loa, ning EIOPA-le.

1.39 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks kaaluda, kas on veel asjaomaseid järelevalveasutusi, kellele teave edastada, näiteks seotud kindlustusandjate või kolmanda riigi kindlustusandja grupi teiste liikmete filiaalide järelevalveasutustele.

### **Filiaali majanduslik usaldatavus**

### **Suunis 17 – filiaali raamatupidamine**

1.40 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja võtab kasutusele, säilitab ja dokumenteerib haldus- ja raamatupidamiskorra, mis on seotud tema filiaalide tegevusega liikmesriikides, kus nende tegevus toimub.

---

<sup>4</sup> Avaldatud EIOPA veebisaidil: <https://eiopa.europa.eu/Pages/Guidelines/Guidelines-on-supervisory-review-process.aspx>.



- 1.41 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja koostab dokumendid, milles märgitakse kõikide filiaali varade asukoht, ning annab piisavalt teavet, mille abil saab kindlustusandjat lõpetav isik need varad oma kontrolli alla võtta.
- 1.42 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja koostab ja säilitab analüütilise arvepidamise filiaali kogu bilansi kohta, sealhulgas varade kohta, mida saab kasutada ja mida mitte, ning kõikide filiaali tegevusega seotud kohustuste kohta.

### **Suunis 18 – filiaali varade asukoht**

- 1.43 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada järgmist:
- a) kolmanda riigi kindlustusandjal on piisavalt varasid, mis katavad filiaali miinimumkapitalinõude ning mida hoitakse kogu aeg vastuvõttavas liikmesriigis;
  - b) filiaali solventsuskapitalinõuet katvad varad (mis ületavad filiaali miinimumkapitalinõuet) asuvad Euroopa Liidus; ning
  - c) kolmanda riigi kindlustusandja teatab vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusele viivitamata, kui mõni ülalnimetatud tingimustest ei ole enam täidetud.

### **Suunis 19 – direktiivi 2009/138/EÜ artikli 162 lõike 2 punkti e kohase tagatishoiuse kvaliteedi nõuded**

- 1.44 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja poolt tagatiseks esitatud hoiused on madala volatiilsusega kõikides turutingimustes, mis võivad mõjutada hoiuse väärtust ja selle kaudu hoiuse sobivust tagatiseks.
- 1.45 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja saab tagatise hoiustada üksnes sellises krediidiasutuses, millel on luba tegutseda Euroopa Liidus ja mis on teadlik sellest, et tal ei ole õigust või ta ei kasuta õigust tasaarvestada hoiuse vastu nõudeid, mis tal kindlustusandja vastu võivad olla, juhul kui kindlustusandja ei täida oma kohustusi või tema suhtes kohaldatakse lõpetamismenetlust.

### **Suunis 20 – direktiivi 2009/138/EÜ artikli 162 lõike 2 punkti e kohase tagatishoiuse kvaliteedi hindamine**

- 1.46 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab piisavalt teavet, et järelevalveasutus saaks hinnata varade kvaliteeti ja määrata, kas kindlustusandjal tuleb hoiust muuta, et tagada selle jätkuv tagatiseks sobimine.

### **Suunis 21 – hindamiseeskirjad**

- 1.47 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda selles, et kolmanda riigi kindlustusandja arvestab oma filiaali varad, filiaali kohustused, filiaali miinimumkapitalinõude ja filiaali solventsuskapitalinõude

kooskõlas direktiivi 2009/138/EÜ VI peatüki 1. jaos sätestatud hindamiseeskirjadega.

### **Suunis 22 – filiaali kapitalinõuete arvestamine**

1.48 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et filiaali solventsuskapitalinõue ja filiaali miinimumkapitalinõue on arvestatud filiaali bilansi põhjal nii, nagu tegutseks filiaal eraldi kindlustusandjana.

### **Suunis 23 – solventsuskapitalinõue**

1.49 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et filiaali omavahendid on filiaali solventsuskapitalinõudega vähemalt võrdsed.

### **Suunis 24 – miinimumkapitalinõue**

1.50 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et filiaali põhiomavahendid on filiaali miinimumkapitalinõudega vähemalt võrdsed.

### **Suunis 25 – filiaali omavahendid**

1.51 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et kolmanda riigi kindlustusandja võtab oma filiaali omavahendite arvestamisel arvesse üksnes varasid, mida on võimalik kindlustusandja lõpetamisel kasutada jaotamiseks, et välja maksta filiaali kindlustusvõtjate kindlustuslepingutest tulenevad nõuded ja filiaali eelisnõuded. Neid varasid tuleks käsitleda kasutatavatena juhul, kui neid jaotatakse alljärgnevalt:

- a) direktiivi 2009/138/EÜ artikli 275 lõike 1 punkti a või b kohaselt ja ilma, et nõudeid eristataks nende asukoha põhjal; või
- b) andes eesõiguse filiaali eelisnõuete ja filiaali kindlustusvõtjate kindlustuslepingutest tulenevate nõuete väljamaksmisele enne kõiki muid nõudeid.

### **Suunis 26 – kasutada olevate filiaali varade hindamine**

1.52 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle piisavalt teavet, mis võimaldab vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel hinnata kõiki järgnevaid asjaolusid:

- a) sammud, mida likvideerijal tuleb astuda filiaali varade üle kontrolli saavutamiseks ja filiaali varade kogumiseks ning nende sammude tõhusus olukorras, kus teised võlausaldajad või kolmanda riigi kindlustusandja lõpetamismenetlust haldav likvideerija rakendavad nende varade suhtes konkureerivaid nõudeid;
- b) kiirus ja lihtsus, millega filiaali varasid on võimalik enne lõpetamismenetluse algust vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutuse kohtualluvusest ja EList välja viia;
- c) millisel määral on vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel võimalik tõhusalt takistada filiaali varade väljaviimist EList enne lõpetamismenetluse algust;

- d) millisel määral on võimalik kasutada filiaali varasid muude kohustuste kui filiaali kindlustuslepingutest tulenevate nõuete täitmiseks enne kolmanda riigi kindlustusandja lõpetamist või selle käigus;
- e) meetod, mida kolmanda riigi kindlustusandja rakendab filiaali tegevuse kontrollimiseks ja asjaolu, kas kontrolli teostavad isikud vastutavad üksnes filiaali tegevuse eest või ka äriühingu muude tegevuste eest;
- f) risk, et filiaali kohustused ei ole seotud ELi kindlustusvõtjate nõuetega, toimides mehhanismina filiaali varade ebaõigeks või muuks ülekandmiseks teistele kindlustusandja võlausaldajatele, sama grupi liikmetele või mis tahes kolmandale isikule ELi kindlustusvõtjate kahjuks;
- g) asjaolu, kas lepingulised suhted kolmanda riigi kindlustusandja ja kolmandate isikute vahel võimaldavad kasutada filiaali varasid muul otstarbel kui filiaali kohustuste täitmiseks;
- h) mõju, mida avaldavad konkreetsed õigusaktides sätestatud nõuded kasutada filiaali varasid muul eesmärgil kui filiaali kohustuste täitmine;
- i) asjaolu, kas suutmatust kasutada filiaali varasid muul otstarbel kui filiaali kohustuste täitmine võiks kahjustada kolmanda riigi kindlustusandja mainet;
- j) asjaolu, kas kolmanda riigi kindlustusandja suhtes kehtivad maksueelised või -puudused, mis tekivad filiaali varade kasutamisel muul otstarbel kui filiaali kohustuste täitmine; ning
- k) asjaolu, kas on kehtestatud valuutaeeskirju, mis võivad mõjutada filiaali varade kasutamist muul otstarbel kui filiaali kohustuste täitmine.

## **Juhtimine ja riskijuhtimine**

### **Suunis 27 – üldised juhtimisnõuded**

1.53 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja täidab filiaali tegevuse suhtes direktiivi 2009/138/EÜ artiklites 41–50 sätestatud juhtimissüsteemi nõudeid, sealhulgas mõistlikkuse põhimõtet.

### **Suunis 28 - mõistlikkuse põhimõtte kohaldamine filiaali varade suhtes**

1.54 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja kohtleb filiaali varasid direktiivi 2009/138/EÜ artiklis 132 sätestatud mõistlikkuse põhimõtte kohaselt.

### **Suunis 29 – juhtimispõhimõtete keel ja aruandlus**

1.55 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks veenduma selles, et kolmanda riigi kindlustusandjal on suunise 7 nõuetele vastavat juhtimiskorda hõlmavad kirjalikud põhimõtted vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusega kokkulepitud keeles, ning kajastama oma regulaarsetes järelevalvearuannetes teavet selle kohta, kuidas kindlustusandja neid juhtimisnõudeid täidab.

### **Suunis 30 - põhifunktsioonid**

1.56 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja on filiaali tegevuses ette näinud riskijuhtimise funktsiooni, vastavuskontrolli funktsiooni, siseauditi funktsiooni ja aktuaarifunktsiooni täitmise sõltumata sellest, kas neid funktsioone täidetakse spetsiaalselt seoses filiaali tegevusega või neid täidab filiaali tegevuse jaoks kindlustusandja peakontor.

### **Suunis 31 - sobivatest ja nõuetekohastest isikutest teatamine**

1.57 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja teatab talle järgmistest isikutest ja nendega seotud muudatustest:

- a) filiaali üldesindaja;
- b) kõik isikud, kes tegelikult juhivad või võivad mõjutada filiaali tegevust; ning
- c) isikud, kes vastutavad filiaali tegevuse põhifunktsioonide täitmise eest.

### **Suunis 32 - isiku sobivus ja nõuetekohasus**

1.58 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle kogu teabe, mis on vajalik suunises 31 osutatud isikute sobivuse ja nõuetekohasuse hindamiseks.

### **Suunis 33 – oma riskide ja maksevõime hindamine (ORSA)**

1.59 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja viib vähemalt kord aastas filiaali tegevuse suhtes läbi direktiivi 2009/138/EÜ artikli 45 kohase oma riskide ja maksevõime hindamise.

### **Suunis 34 – oluliste riskide kaasamine oma riskide ja maksevõime hindamisse**

1.60 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja võtab oma riskide ja maksevõime hindamisel arvesse filiaali tegevuse kõiki olulisi riske ja teisi kolmanda riigi kindlustusandja muu tegevusega seotud riske, mis võivad filiaali tegevust mõjutada.

### **Suunis 35 – filiaali varade hindamine oma riskide ja maksevõime hindamise raames**

1.61 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja hindab oma riskide ja maksevõime hindamise raames filiaali varade püsivat kättesaadavust ja käsitleb oma hinnangus järgmist:

- a) korralduse tõhususega seotud riskid selle tagamisel, et filiaali varad makstakse välja üksnes filiaali kindlustusvõlausaldajatele ja filiaali eelisvõlausaldajatele; ning

- b) riskid, mis on seotud filiaali varade piisavusega selleks, et katta nimetatud võlausaldajate nõuded vähemalt filiaali solventsuskapitalinõude ulatuses, kui kindlustusandja ei täida suunise 25 punkti a.

## **Avalikustamine**

### **Suunis 36 – avalikustamisnõuded filiaalidele**

- 1.62 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks veenduma, et kolmanda riigi kindlustusandja tagab, et filiaali kindlustusvõtjatel on võimalik saada kogu kolmanda riigi kindlustusandja solventsust ja finantsseisundit käsitlevat avalikustatud teavet, kui kolmanda riigi eeskirjade ja õigusaktidega on selline avalikustamine ette nähtud

## **Järelevalvearuannete struktuur ja vorm**

### **Suunis 37 – regulaarsete järelevalvearuannete elemendid**

- 1.63 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle filiaali tegevuse kohta direktiivi 2009/138/EÜ artikli 35 lõike 2 punkti a alapunkti i kohaselt eelnevalt kindlaksmääratud tähtaegadeks järgmise teabe:

- a) filiaali tegevust käsitlev regulaarne järelevalvearuanne, mis sisaldab direktiivi 2009/138/EÜ artiklis 35 ja käesolevates suunistes nõutud teavet jutustavas vormis ja vajaduse korral kvantitatiivseid andmeid;
- b) filiaali tegevust käsitlev oma riskide ja maksevõime hindamise järelevalvearuanne, mis sisaldab kindlustusandja tehtud iga regulaarse oma riskide ja maksevõime hindamise tulemusi, kooskõlas direktiivi 2009/138/EÜ artikli 45 lõikega 6 ja käesolevate suunistega ning direktiivi 2009/138/EÜ artikli 45 lõikele 5 vastavalt viivitamatult pärast iga olulist muutust oma riskiprofiilis;
- c) kord aastas ja kord kvartalis esitatavad täidetud kvantitatiivsed aruandevormid filiaali tegevuse kohta, nagu on ette nähtud suunistes 44, 45 ja 47, neis üksikasjalikumalt täpsustades ja vajaduse korral täiendades regulaarses järelevalvearuandes esitatud teavet;
- d) koopia kogu kolmanda riigi kindlustusandja järelevalvearuandest;
- e) lühikokkuvõtte olulistest küsimustest, mida kolmanda riigi kindlustusandja päritoluriigi järelevalveasutus on tõstatanud, esitatuna filiaali asukohariigi ametlikus keeles.

- 1.64 Käesoleva suunise esimeses punktis ettenähtud nõuded ei piira vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutuse volitusi nõuda kolmanda riigi kindlustusandjalt filiaali tegevuse kohta regulaarse teabevahetuse korras mis tahes muu teabe esitamist, mis on koostatud nende kindlustusandjate haldus-, juhtimis- või järelevalveorgani ülesandel või nõudmisel.

- 1.65 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et kolmanda riigi kindlustusandja on filiaali tegevust käsitleva regulaarse järelevalvearuande

koostamisel järginud komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2015/35<sup>5</sup> XX lisas sätestatud struktuuri ning esitab käesolevate suuniste I tehnilises lisas kirjeldatud teabe ühtsel ja informatiivsel viisil.

### **Suunis 38 - oma riskide ja maksevõime hindamise järelevalvearuanne**

1.66 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et kolmanda riigi kindlustusandja avaldatud filiaali tegevuse oma riskide ja maksevõime hindamise järelevalvearuanne hõlmab järgmist:

- a) oma riskide ja maksevõime hindamise kvalitatiivsed ja kvantitatiivsed tulemused ning järeldused, mida kolmanda riigi kindlustusandja neist tulemustest on teinud;
- b) oma riskide ja maksevõime hindamisel kasutatud meetodid ja peamised eeldused;
- c) teave filiaali üldistest maksevõimevajadustest ja võrdlus nende vajaduste, regulatiivsete kapitalinõuete ja filiaali omavahendite vahel;
- d) kvalitatiivne teave selle kohta, millises ulatuses ei ole filiaali kvantifitseeritavad riskid kajastatud filiaali solventsuskapitalinõude arvutustes;
- e) juhul kui on leitud märkimisväärseid hälbeid, esitatakse filiaali solventsuskapitalinõude arvutustes kajastamata filiaali kvantifitseeritavad riskid asjakohaselt kvantifitseerituna.

1.67 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks veenduda, et kolmanda riigi kindlustusandja avaldatud filiaali tegevuse oma riskide ja maksevõime hindamise järelevalvearuanne hõlmab samuti riske, mis on seotud kolmanda riigi kindlustusandja muu tegevusega, millel võib olla oluline mõju filiaali tegevusele.

### **Suunis 39 - valuuta**

1.68 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab aruannetes „rahalist“ andmetüüpi andmepunktid aruandlusvaluutas, mis nõuab teiste valuutade konverteerimist aruandlusvaluutasse, välja arvatud juhul, kui teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisas või käesolevate suuniste IV lisas on ette nähtud teisiti.

1.69 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kui kolmanda riigi kindlustusandja väljendab filiaali mis tahes muus valuutas kui aruandlusvaluutas denomineeritud vara või kohustuse väärtust, konverteerib ta väärtuse aruandlusvaluutasse filiaali vara või kohustusega seotud aruandeperioodi viimase päeva sulgemiskursiga.

---

<sup>5</sup> Komisjoni delegeeritud määrus (EL) 2015/35, 10. oktoober 2014, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ kindlustus- ja edasikindlustustegevuse alustamise ja jätkamise kohta (Solventsus II), (ELT L 12, 17.1.2015, lk 1).

- 1.70 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kui kolmanda riigi kindlustusandja väljendab tulu või kulu väärtust, konverteerib ta selle aruandlusvaluutasse vastavalt raamatupidamisarvestuses kasutatavatele konverteerimise alustele.
- 1.71 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et aruandlusvaluutasse konverteerimisel kohaldab kolmanda riigi kindlustusandja samast allikast pärit vahetuskurssi, mida ta on kasutanud kindlustusandja individuaalsetes finantsaruannetes.

#### **Suunis 40 – teabe olulisus**

- 1.72 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmandate riikide kindlustusandjad peavad oluliseks teabeks teavet, mille väljajätmine või väärkajastamine võib mõjutada tema otsuseid või kaalutlusi.

#### **Teabevahetuse viisid**

##### **Suunis 41 - aruandluse viisid**

- 1.73 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle filiaali tegevuse kohta regulaarse järelevalvearuande, filiaali tegevuse oma riskide ja maksevõime hindamise järelevalvearuande ning asjaomased kvantitatiivsed aruandevormid elektroonilisel kujul.

##### **Suunis 42 – järelevalvearuannete vormingud**

- 1.74 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab käesolevates suunistes osutatud teabe sellistes andmevahetusvormingutes ja niisugusel kujul nagu on määranud vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus või grupi järelevalveasutus ning kinni pidades järgmistest spetsifikatsioonidest:
- a) kõik „rahalist“ andmetüüpi andmepunktid esitatakse ilma komakohtadeta, välja arvatud vormid S.06.02, S.08.01, S.08.02 või S.11.01, mille esitamisel tuuakse esile kaks kohta pärast koma;
  - b) kõik „protsendilist“ andmetüüpi andmepunktid väljendatakse ühiku kohta täpsusega neli kohta pärast koma;
  - c) kõik „täisarvulist“ andmetüüpi andmepunktid väljendatakse komakohtadeta.

##### **Suunis 43 - aruannete ajakohastamine**

- 1.75 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kui kolmanda riigi kindlustusandjalt saadud teavet mõjutab oluline muutus, esitab kolmanda riigi kindlustusandja talle ajakohastatud teabe niipea kui võimalik pärast olulise muutuse toimumist. Ajakohastamine võib toimuda esialgse aruande muutmise vormis.

- 1.76 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja käsitleb olulise muutusena filiaali suhtes kohaldatava lõpetamismenetluse mis tahes märkimisväärseid muudatusi.

### **Kolmanda riigi kindlustusandja filiaali tegevust käsitleva kvantitatiivse aruandluse nõuded**

#### **Suunis 44 - kvantitatiivsed aastaaruannete vormid filiaali tegevuse kohta kolmanda riigi kindlustusandjatele**

- 1.77 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada (kui kooskõlas suunisega 48 ei ole otsustatud teisiti), et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle igal aastal oma filiaali tegevuse kohta vajaduse korral järgmise struktureeritud teabe:
- a) käesolevate suuniste III lisa vorm S.01.01.07, milles täpsustatakse esitatava teabe sisu, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.01.01 antud juhiseid;
  - b) käesolevate suuniste III lisa vorm S.01.02.07, milles täpsustatakse põhiteavet filiaali kohta ja aruandluse sisu üldiselt, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.01.02 antud juhiseid;
  - c) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.01.03.01, milles täpsustatakse eraldatud vahendite kogumeid ja kattuvuse kohandamise portfelle käsitlevat põhiteavet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.01.03 antud juhiseid;
  - d) käesolevate suuniste III lisa vorm S.02.01.07, milles täpsustatakse teavet bilansi kohta, kasutades nii hindamist kooskõlas direktiivi 2009/138/EÜ artikliga 75 kui ka hindamist vastavalt filiaali tegevust käsitleva filiaali analüütilise arvepidamise hindamisele, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.02.01 antud juhiseid;
  - e) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.02.02.01, milles täpsustatakse teavet filiaali varade ja kohustuste kohta valuutade kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.02.02 antud juhiseid;
  - f) käesolevate suuniste III lisa vorm S.02.03.07, milles täpsustatakse täiendavat teavet filiaali bilansi kohta, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.02.03 antud juhiseid;
  - g) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.03.01.01, milles täpsustatakse bilansiväliseid kirjeid käsitlevat üldist teavet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.03.01 antud juhiseid;
  - h) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.03.02.01, milles esitatakse loend saadud bilansivälisest piiramata garantiidest, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.03.02 antud juhiseid;



- i) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.03.03.01, milles esitatakse loend antud bilansivälistest piiramata garantiidest, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.03.03 antud juhiseid;
- j) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.05.01.01, milles täpsustatakse teavet kindlustusmaksete, nõuete ja kulude kohta delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud iga äriiini puhul, rakendades filiaali tegevust käsitleva filiaali analüütilise arvepidamise hindamisel kasutatud hindamise ja tunnustamise põhimõtteid, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.05.01 antud juhiseid;
- k) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.05.02.01, milles täpsustatakse teavet kindlustusmaksete, nõuete ja kulude kohta riikide kaupa, rakendades filiaali tegevust käsitlevas filiaali analüütilises arvepidamises kasutatud hindamise ja tunnustamise põhimõtteid, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.05.02 antud juhiseid;
- l) käesolevate suuniste III lisa vorm S.06.02.07, milles esitatakse varade loend kirjete kaupa, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.06.02 antud juhiseid;
- m) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.06.03.01, milles esitatakse teave kolmanda riigi kindlustusandja filiaali hoitavate kõikide ühiste investeringute aluspositsioonide kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.06.03 antud juhiseid;
- n) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.07.01.01, milles esitatakse struktureeritud toodete loend kirjete kaupa üksnes siis, kui struktureeritud tooteid on üle 5 %, mõõdetuna varakategooriatesse 5 (struktureeritud väärtpaberid) ja 6 (kollateraliseeritud väärtpaberid) liigitatud väärtpaberitena, nagu on määratletud teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi V lisas, jagatud vormi S.02.01.01 kirjete C0010/R0070 ja C0010/RC0220 summaga, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.07.01 antud juhiseid;
- o) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.08.01.01, milles esitatakse kirjete kaupa loend tuletisinstrumentide avatud positsioonidest, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.08.01 antud juhiseid;
- p) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.08.02.01, milles esitatakse kirjete kaupa loend aruandeperioodil suletud tuletisinstrumentidest, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.08.02 antud juhiseid;
- q) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.09.01.01, milles täpsustatakse teavet aruandeperioodi tulu, kasumi ja

- kahjumi kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.09.01 antud juhiseid;
- r) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.10.01.01, milles esitatakse kirjete kaupa loend bilansiliste ja bilansiväliste väärtpaberite laenuks andmise ja repolepingute kohta üksnes juhul, kui selliste aruandekuupäevast hilisema lõpptähtajaga lepingute bilansiline ja bilansiväline alusvara moodustab enam kui 5 % koguinvesteeringutest, mis on esitatud teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vormi S.02.01.01 kirjetes C0010/R0070 ja C0010/R0220, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.10.01 antud juhiseid;
  - s) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.11.01.01, milles esitatakse kirjete kaupa loend kollateraliseeritud varadest, mis hõlmavad kõiki kollateraliseerituna hoitavate bilansiväliste varade kategooriate liike, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.11.01 antud juhiseid;
  - t) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.12.01.01, milles täpsustatakse teavet elukindlustuse ja SLT tervisekindlustuse tehniliste eraldiste kohta äriliinide kaupa, nagu need on määratletud delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.12.01 antud juhiseid;
  - u) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.12.02.01, milles täpsustatakse teavet elukindlustuse ja SLT tervisekindlustuse tehniliste eraldiste kohta riikide kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.12.02 antud juhiseid;
  - v) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.13.01.01, milles käsitletakse elukindlustuse tulevaste rahavoogude parima hinnangu prognoosi, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.13.01 antud juhiseid;
  - w) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.14.01.01, milles käsitletakse elukindlustuslepingutest (sealhulgas kahjukindlustuslepingutest tulenevad elukindlustuslepingud ja annuiteedid) tulenevate kohustuste analüüsi toodete ja homogeensete riskigruppide kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.14.01 antud juhiseid;
  - x) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.15.01.01, milles täpsustatakse teavet muutuvate annuiteetide garantiide kirjelduse kohta filiaali emiteeritud otsekindlustustoodete kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.15.01 antud juhiseid;
  - y) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.15.02.01, milles täpsustatakse teavet muutuvate annuiteetide

- garantiide riskide maandamise kohta filiaali emiteeritud otsekindlustustoodete kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.15.02 antud juhiseid;
- z) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.16.01.01, milles täpsustatakse teavet filiaali otsekindlustustegevuse käigus emiteeritud kahjukindlustuskohustustest tulenevate annuiteetide kohta, seoses delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisa määratletud kõikide äriiinidega ning lisaks valuutade kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.16.01 antud juhiseid; teave esitatakse valuutade kaupa üksnes juhul, kui kohaldub alljärgnev.
- i. Juhul, kui ühe kahjukindlustuse äriiini annuiteedinõuete eraldiste parim hinnang (diskonteeritult) moodustab üle 3% kõigi annuiteedinõuete eraldiste parima hinnangu kogusummast, tuleks teave esitada järgmist valuutade jaotust kasutades:
- a) summad aruandlusvaluuta puhul;
  - b) summad mis tahes valuuta puhul, mis moodustab üle 25% selle kahjukindlustuse äriiini annuiteedinõuete eraldiste parimast hinnangust (diskonteeritult) algses valuutas; või
  - c) summad mis tahes valuuta puhul, mis moodustab alla 25% selle kahjukindlustuse äriiini annuiteedinõuete eraldiste parimast hinnangust (diskonteeritult) algses valuutas, kuid mis on üle 5 % kõigi annuiteedinõuete eraldiste parima hinnangu kogusummast;
- aa) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.17.01.01, milles delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisa määratletud äriiinide kaupa täpsustatakse teavet kahjukindlustuse tehniliste eraldiste kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.17.01 antud juhiseid;
- bb) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.17.02.01, milles täpsustatakse teavet otsekindlustusega seotud kahjukindlustuse tehniliste eraldiste kohta riikide kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.17.02 antud juhiseid;
- cc) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.18.01.01, milles käsitletakse kahjukindlustuse parimal hinnangul tuginevat tulevaste rahavoogude prognoosi, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.18.01 antud juhiseid;
- dd) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.19.01.01, milles täpsustatakse teavet kahjukindlustuslepingutest tulenevate nõuete kohta nn arengukolmnurga vormis, seoses

delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud kahjukindlustuse iga äriiini kogusummaga ning lisaks valuutade kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.19.01 antud juhiseid; teave esitatakse valuutade kaupa üksnes juhul, kui kohaldub alljärgnev.

- i. Juhul, kui ühe kahjukindlustuse äriiini parima hinnangu brutokoguväärtus moodustab üle 3 % nõuete eraldise parima hinnangu brutokoguväärtusest, tuleks teave esitada järgmist valuutade jaotust kasutades:
  - a) summad aruandlusvaluuta puhul;
  - b) summad mis tahes valuuta puhul, mis moodustab üle 25% selle kahjukindlustuse äriiini nõuete eraldiste parima hinnangu brutoväärtusest algses valuutas; või
  - c) summad mis tahes valuuta puhul, mis moodustab alla 25 % selle kahjukindlustuse äriiini nõuete eraldiste parima hinnangu brutoväärtusest algses valuutas, kuid üle 5 % nõuete eraldiste parima hinnangu brutokogusummast algses valuutas.
- ee) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.20.01.01, milles täpsustatakse teavet majandusaasta lõpus toimunud nõuete jaotuse muutumise kohta delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud iga äriiini puhul, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.20.01 antud juhiseid;
- ff) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.21.01.01, milles täpsustatakse teavet kahjukindlustuse kahju tõenäosusjaotuse riskiprofiili kohta delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud iga äriiini puhul, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.21.01 antud juhiseid;
- gg) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.21.02.01, milles täpsustatakse teavet kahjukindlustuse kindlustusriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.21.02 antud juhiseid;
- hh) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.21.03.01, milles täpsustatakse teavet kahjukindlustuse kindlustusriski kohta kindlustatud summade kaupa delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud iga äriiini puhul, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.21.03 antud juhiseid;
- ii) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.22.01.01, milles täpsustatakse teavet pikaajaliste garantiide ja üleminekumeetmete mõju kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.22.01 antud juhiseid;
- jj) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.22.04.01, milles täpsustatakse teavet intressimäärade arvutamisega

- seotud üleminekumeetme kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.22.04 antud juhiseid;
- kk) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.22.05.01, milles täpsustatakse teavet tehniliste eraldistega seotud üleminekumeetme kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.22.05 antud juhiseid;
  - ll) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.22.06.01, milles täpsustatakse teavet tehniliste eraldistega seotud üleminekumeetme kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.22.06 antud juhiseid;
  - mm) käesolevate suuniste III lisa vorm S.23.01.07, milles täpsustatakse teavet omavahendite kohta, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.23.01 antud juhiseid;
  - nn) käesolevate suuniste III lisa vorm S.23.03.07, milles täpsustatakse teavet omavahendite liikumise kohta aastas, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.23.03 antud juhiseid;
  - oo) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.24.01.01, milles täpsustatakse teavet filiaali hoitavate osaluste kohta ja antakse ülevaade omavahenditest mahaarvamise arvutamise kohta seoses osalustega finants- ja krediidasutustes, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.24.01 antud juhiseid;
  - pp) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.25.01.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks standardvalemit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.01 antud juhiseid;
  - qq) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.25.02.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks standardvalemit ja osalist sisemudelit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.02 antud juhiseid;
  - rr) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.25.03.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks täielikku sisemudelit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.03 antud juhiseid;
  - ss) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.01.01, milles täpsustatakse teavet tururiski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.01 antud juhiseid ja võttes arvesse punkti 1.78 alapunktides a–c esitatud täpsustusi;

- tt) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.02.01, milles täpsustatakse teavet vastaspoole maksejõuetuse riski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.02 antud juhiseid ja võttes arvesse punkti 1.78 alapunktides a–c esitatud täpsustusi;
- uu) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.03.01, milles täpsustatakse teavet elukindlustuse kindlustusriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.03 antud juhiseid ja võttes arvesse punkti 1.78 alapunktides a–c esitatud täpsustusi;
- vv) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.04.01, milles täpsustatakse teavet tervisekindlustusriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.04 antud juhiseid ja võttes arvesse punkti 1.78 alapunktides a–c esitatud täpsustusi;
- ww) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.05.01, milles täpsustatakse teavet kahjukindlustuse kindlustusriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.05 antud juhiseid ja võttes arvesse punkti 1.78 alapunktides a–c esitatud täpsustusi;
- xx) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.06.01, milles täpsustatakse teavet operatsiooniriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.06 antud juhiseid ja võttes arvesse punkti 1.78 alapunktides a–c esitatud täpsustusi;
- yy) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.26.07.01, milles täpsustatakse teavet solventsuskapitalinõude arvutamisel kasutatud lihtsustuste kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.07 antud juhiseid ja võttes arvesse punkti 1.78 alapunktides a–c esitatud täpsustusi;
- zz) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.27.01.01, milles täpsustatakse teavet kahjukindlustuse katastroofiriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.27.01 antud juhiseid ja võttes arvesse punkti 1.78 alapunktides a–c esitatud täpsustusi;
- aaa) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.28.01.01, milles täpsustatakse üksnes elukindlustuse või selle edasikindlustuse või üksnes kahjukindlustuse või selle edasikindlustusega tegelevate filiaalide miinimumkapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.28.01 antud juhiseid;
- bbb) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.28.02.01, milles täpsustatakse nii elukindlustuse kui ka

- kahjukindlustusega tegelevate filiaalide miinimumkapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.28.02 antud juhiseid;
- ccc) käesolevate suuniste III lisa vorm S.29.01.07, milles täpsustatakse teavet kohustusi ületava varade osa suuruse hälbe kohta aruandeaasta jooksul, esitades kokkuvõtte sellise variatsiooni peamiste allikate kohta, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.29.01 antud juhiseid;
  - ddd) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.29.02.01, milles täpsustatakse teavet investeringutest ja finantskohustustest tuleneva kohustusi ületava varade osa suuruse hälbe kohta aruandeaasta jooksul, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.29.02 antud juhiseid;
  - eee) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vormid S.29.03.01 ja S.29.04.01, milles täpsustatakse teavet tehnilistest eraldistest tuleneva kohustusi ületava varade osa suuruse hälbe kohta aruandeaasta jooksul, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotistes S.29.03 ja S.29.04 antud juhiseid;
  - fff) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.30.01.01, milles täpsustatakse teavet fakultatiivse kindlustuskaitse kohta järgmisel aruandeaastal, hõlmates teavet 10 kõige olulisema riski kohta edasikindlustatud riskipositsioonide osas, mille puhul on kasutatud fakultatiivset edasikindlustust, delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisa määratletud äriliinide kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.30.01 antud juhiseid;
  - ggg) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.30.02.01, milles täpsustatakse teavet edasikindlustaja osa kohta fakultatiivses kindlustuskaitstes järgmisel aruandeaastal, hõlmates teavet kümne kõige olulisema riski kohta edasikindlustatud riskipositsioonide osas, delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisa määratletud äriliinide kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.30.02 antud juhiseid;
  - hhh) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.30.03.01, milles täpsustatakse teavet järgmisel aruandeaastal lõppeva edasikindlustusprogrammi kohta, hõlmates prognoositavat teavet edasikindlustuslepingute kohta, mille kehtivusaeg hõlmab järgmist aruandeaastat või kattub sellega, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.30.03 antud juhiseid;
  - iii) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.30.04.01, milles täpsustatakse teavet järgmisel aruandeaastal lõppeva edasikindlustusprogrammi kohta, hõlmates prognoositavat teavet edasikindlustuslepingute kohta, mille kehtivusaeg hõlmab

järgmist aruandeaastat või kattub sellega, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.30.04 antud juhiseid;

- jjj) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.31.01.01, milles täpsustatakse teavet edasikindlustajate osa kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.31.01 antud juhiseid;
- kkk) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.31.02.01, milles täpsustatakse teavet eriotstarbeliste varakogumite kohta sellise kindlustus- või edasikindlustusandja seisukohast, kes kannab riski(d) üle eriotstarbelistele varakogumitele, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.31.02 antud juhiseid;

1.78 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kui kolmanda riigi kindlustusandja esitab filiaali tegevuse kohta punkti 1.77 alapunktides rr–yy osutatud teavet, kohaldatakse järgmisi täpsustusi:

- a) juhul kui käsitletakse eraldatud vahendite kogumeid või kattuvuse kohandamise portfelle, ei tuleks nimetatud punktides osutatud teavet esitada kogu filiaali kohta;
- b) juhul kui kasutatakse osalist sisemudelit, tuleks nimetatud punktides osutatud teave esitada üksnes seoses riskidega, mis on kaetud standardvalemiga, välja arvatud juhul, kui suunise 49 alusel on otsustatud teisiti;
- c) juhul kui kasutatakse täielikku sisemudelit, ei tuleks nendes punktides osutatud teavet esitada.

1.79 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kui kolmanda riigi kindlustusandja esitab käesoleva suunisega nõutud teavet, kasutab ta teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilises standardis ettenähtud vorme ja juhiseid koos vajalike muudatustega, välja arvatud juhul, kui käesoleva suunise konkreetses punktis või alapunktis on viidatud käesolevate suuniste III ja IV lisa filiaalide jaoks antud erivormidele ja -juhistele.

#### **Suunis 45 – kvantitatiivsed kvartaliaruannete vormid filiaali tegevuse kohta kolmanda riigi kindlustusandjatele**

1.80 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada (kui kooskõlas suunisega 48 ei ole otsustatud teisiti), et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle igas kvartalis oma filiaali tegevuse kohta vajaduse korral järgmise struktureeritud teabe:

- a) käesolevate suuniste III lisa vorm S.01.01.08, milles täpsustatakse igaks aruande esitamise kuupäevaks esitatava teabe sisu, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.01.01 antud juhiseid;
- b) käesolevate suuniste III lisa vorm S.01.02.07, milles täpsustatakse põhiteavet äriühingu kohta ja aruandluse sisu üldiselt, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.01.02 antud juhiseid;



- c) käesolevate suuniste III lisa vorm S.02.01.08, milles täpsustatakse teavet bilansi kohta, kasutades direktiivi 2009/138/EÜ artikli 75 kohast varade ja kohustuste hindamist, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.02.01 antud juhiseid;
- d) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.05.01.02, milles täpsustatakse teavet kindlustusmaksete, nõuete ja kulude kohta, rakendades filiaali tegevust käsitlevas filiaali analüütilises arvepidamises kasutatud hindamise ja tunnustamise põhimõtteid, delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud iga äriiliini puhul, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.05.01 antud juhiseid;
- e) käesolevate suuniste III lisa vorm S.06.02.07, milles täpsustatakse varade loendit kirjete kaupa, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.06.02 antud juhiseid;
- f) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.06.03.01, milles täpsustatakse teavet kõikide hoitavate ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjate aluspositsioonide kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.06.03 antud juhiseid, üksnes juhul, kui kolmanda riigi kindlustusandja filiaali hoitavate ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjate suhe koguinvesteeringutesse on suurem kui 30 %. Suhe arvutatakse järgmiselt: vormi S.02.01.02 kirjele C0010/R0180 liidetakse vormi S.02.01.02 kirjes C0010/R0220 sisalduvad ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad ja vormi S.02.01.02 kirjes C0010/R0090 sisalduvad ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad ning saadud summa jagatakse vormi S.02.01.02 kirjete C0010/R0070 ja C0010/RC0220 summaga;
- g) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.08.01.01, milles esitatakse kirjete kaupa loend tuletisinstrumentide avatud positsioonidest, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.08.01 antud juhiseid;
- h) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.08.02.01, milles esitatakse kirjete kaupa loend aruandeperioodil suletud tuletisinstrumentidest, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.08.02 antud juhiseid ning kasutades täiendavaid tunnuskode, mis on sätestatud teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi V lisas ja määratletud selle VI lisas;
- i) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.12.01.02, milles delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud iga äriiliini puhul täpsustatakse teavet elukindlustuse ja SLT tervisekindlustuse tehniliste eraldiste kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.12.01 antud juhiseid;
- j) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.17.01.02, milles delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud

iga äriiini puhul täpsustatakse teavet kahjukindlustuse tehniliste eraldiste kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.17.01 antud juhiseid;

k) käesolevate suuniste III lisa vorm S.23.01.07, milles täpsustatakse teavet omavahendite kohta, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.23.01 antud juhiseid;

l) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.28.01.01, milles täpsustatakse üksnes elukindlustuse või selle edasikindlustuse või üksnes kahjukindlustuse või selle edasikindlustusega tegeleva filiaali miinimumkapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.28.01 antud juhiseid;

m) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.28.02.01, milles täpsustatakse nii elukindlustuse kui ka kahjukindlustusega tegelevate kindlustusandjate miinimumkapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.28.02 antud juhiseid;

1.81 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kui kolmanda riigi kindlustusandja esitab käesoleva suunise nõutud teavet, kasutab ta teabe esitamise vormide rakenduslikus tehnilises standardis ettenähtud vorme ja juhiseid koos vajalike muudatustega, välja arvatud juhul, kui käesoleva suunise konkreetses punktis või alapunktis on viidatud käesolevate suuniste III ja IV lisa filiaalide jaoks antud erivormidele ja -juhiste.

#### **Suunis 46 – üksikutele äriühingutele lubatud kvartaliaruannete lihtsustused**

1.82 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks kolmanda riigi kindlustusandjal seoses suunise 45 punkti 1.82 alapunktis c osutatud teabega lubama kvartaalsete mõõtmiste puhul rohkem toetuda prognoosidele ja prognoosimeetoditele kui aastaste finantsandmete mõõtmisel.

1.83 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja koostab kvartaliaruannete jaoks mõõtmise korra, et veenduda saadava teabe usaldusväärusel ja vastavusel direktiivi 2009/138/EÜ normidele ning selles, et aruannetes esitataks kogu teave, mis on andmete mõistmiseks oluline.

1.84 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks kolmanda riigi kindlustusandjal seoses suunise 45 punkti 1.82 alapunktides i ja j osutatud teabega lubama filiaali tegevusega seotud tehniliste eraldiste arvutamisel rakendada lihtsustatud meetodeid. Kolmandate riikide kindlustusandjad võivad eelkõige tuletada kvartaalsete arvutuste jaoks vajaliku riskimarginaali varasemast riskimarginaali arvutusest, ilma et oleks vaja riskimarginaali ennast igaks kvartaliks eraldi arvutada.

## **Suunis 47 - kvantitatiivsed aastaaruannete vormid eraldatud vahendite kogumite kohta kolmanda riigi kindlustusandjatele**

1.85 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada (kui kooskõlas suunisega 48 ei ole otsustatud teisiti), et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle igal aastal oma filiaali tegevuse kohta seoses oluliste eraldatud vahendite kogumitega, oluliste kattuvuse kohandamise portfelliga ja ülejäänud osaga vajaduse korral järgmise struktureeritud teabe:

- a) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.01.01.07, milles üksikasjalikult täpsustatakse esitatava teabe sisu, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.01.01 antud juhiseid;
- b) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.12.01.01, milles delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud iga äriiini puhul täpsustatakse teavet elukindlustuse ja SLT tervisekindlustuse tehniliste eraldiste kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.12.01 antud juhiseid;
- c) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.17.01.01, milles delegeeritud määruse (EL) 2015/35 I lisas määratletud iga äriiini puhul täpsustatakse teavet kahjukindlustuse tehniliste eraldiste kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.17.01 antud juhiseid;
- d) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.25.01.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks standardvalemit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.01 antud juhiseid;
- e) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.25.02.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks standardvalemit ja osalist sisemudelit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.02 antud juhiseid;
- f) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.25.03.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks täielikku sisemudelit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.03 antud juhiseid;
- g) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.26.01.01, milles täpsustatakse teavet tururiski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.01 antud juhiseid ja võttes arvesse käesoleva suunise punktides 1.87–1.88 esitatud täpsustusi;
- h) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.26.02.01, milles täpsustatakse teavet vastaspoole maksejõuetuse riski

- kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.02 antud juhiseid ja võttes arvesse käesoleva suunise punktides 1.87–1.88 esitatud täpsustusi;
- i) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.26.03.01, milles täpsustatakse teavet elukindlustuse kindlustusriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.03 antud juhiseid ja võttes arvesse käesoleva suunise punktides 1.87–1.88 esitatud täpsustusi;
  - j) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.26.04.01, milles täpsustatakse teavet tervisekindlustusriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.04 antud juhiseid ja võttes arvesse käesoleva suunise punktides 1.87–1.88 esitatud täpsustusi;
  - k) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.26.05.01, milles täpsustatakse teavet kahjukindlustuse kindlustusriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.05 antud juhiseid ja võttes arvesse käesoleva suunise punktides 1.87–1.88 esitatud täpsustusi;
  - l) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.26.06.01, milles täpsustatakse teavet operatsiooniriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.06 antud juhiseid ja võttes arvesse käesoleva suunise punktides 1.87–1.88 esitatud täpsustusi;
  - m) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.26.07.01, milles täpsustatakse teavet solventsuskapitalinõude arvutamisel kasutatud lihtsustuste kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.26.07 antud juhiseid ja võttes arvesse käesoleva suunise punktides 1.87–1.88 esitatud täpsustusi;
  - n) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.27.01.01, milles täpsustatakse teavet kahjukindlustuse katastroofiriski kohta, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.27.01 antud juhiseid ja võttes arvesse käesoleva suunise punktides 1.87–1.88 esitatud täpsustusi;
- 1.86 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle igal aastal oma filiaali tegevuse iga olulise eraldatud vahendite kogumi ja ülejäänud osa kohta teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vormi SR.02.01.07, täpsustades selles teavet bilansi kohta, kasutades nii direktiivi 2009/138/EÜ artikli 75 kohast varade ja kohustuste hindamist kui ka hindamist vastavalt filiaali analüütilisele arvepidamisele, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.02.01 antud juhiseid.
- 1.87 Juhul kui kasutatakse osalist sisemudelit, tuleks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tagada, et käesoleva suunise punkti 1.87 alapunktides g–

n määratletud teave esitatakse üksnes seoses standardvalemiga, välja arvatud juhul, kui suunise 49 alusel on otsustatud teisiti;

- 1.88 juhul kui kasutatakse täielikku sisemudelit, tuleks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tagada, et punkti 1.87 alapunktides g–n määratletud teavet ei esitata.
- 1.89 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada (kui kooskõlas suunisega 48 ei ole otsustatud teisiti), et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle igal aastal filiaali tegevuse kohta vajaduse korral seoses iga olulise kattuvuse kohandamise portfelliga järgmise teabe:
- a) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.22.02.01, milles täpsustatakse teavet parimal hinnangul tugineva tulevaste rahavoogude prognoosi kohta kattuvuse kohandamise portfelli kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.22.02 antud juhiseid;
- b) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm SR.22.03.01, milles täpsustatakse teavet kattuvuse kohandamise portfelli kohta kattuvuse kohandamise portfelli kaupa, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.22.03 antud juhiseid.

#### **Suunis 48 – aruandluse proportsionaalsus**

- 1.90 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks kaaluma, kas kolmanda riigi kindlustusandjate puhul suunises 44, 45 või 47 käsitletud regulaarse järelevalvearuande esitamise nõuet piirata või nad sellest vabastada, kui nimetatud teabe esitamine on filiaali tegevuse olemuslike riskide laadi, ulatuse ja keerukuse suhtes ebamõistlikult koormav.

#### **Suunis 49 – sisemudeli kasutajad**

- 1.91 Juhul kui kolmanda riigi kindlustusandja kasutab oma filiaali tegevusega seotud solventsuskapitalinõude arvutamiseks sisemudelit, peaks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja võtab vormidel S.25.02.01 ja S.25.03.01 asjaomast teavet esitades iga olulise eraldatud vahendite kogumi, olulise kattuvuse kohandamise portfelli ja ülejäänud osa puhul arvesse tinglikku solventsuskapitalinõuet, nagu on kokku lepitud vastava riigi pädeva asutusega.

#### **Suunis 50 – andmete kontrollimine**

- 1.92 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja täidab oma filiaali kohta teabe ja andmete esitamisel EIOPA veebilehel avaldatud andmete kontrollimise eeskirju.

## **Esitamise sagedus ja tähtajad**

### **Suunis 51 – regulaarsete järelevalvearuannete esitamise tähtajad**

- 1.93 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutusel tuleks tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab suunises 37 osutatud filiaali tegevust käsitleva regulaarse järelevalvearuande esimest korda majandusaasta kohta, mis lõpeb 30. juunil 2016 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2017, ning teeb seda hiljemalt 14 nädalat pärast asjaomase äriühingu majandusaasta lõppu ja seejärel vähemalt iga kolme aasta tagant.

### **Suunis 52 – järelevalveasutuse nõue regulaarse järelevalvearuande esitamise kohta**

- 1.94 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks suunist 51 arvesse võttes otsustama, kui tihti tuleb kolmanda riigi kindlustusandjal esitada regulaarne järelevalvearuanne oma filiaali tegevuse kohta.

### **Suunis 53 – kokkuvõtlik regulaarne järelevalvearuanne**

- 1.95 Juhul kui vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus ei nõua kooskõlas suunistega 51 ja 52 filiaali tegevust käsitleva regulaarse järelevalvearuande esitamist seoses majandusaastaga, tuleks tal tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja sellest hoolimata esitab talle kokkuvõtliku regulaarse järelevalvearuande, milles on välja toodud kõik olulised muutused, mis on aruandeperioodil filiaali tegevuses toimunud seoses äri ja tulemustega, juhtimissüsteemiga, riskiprofiiliga, hindamisega solventtsuse määramiseks ja kapitalijuhtimisega, ning annab nende muudatuste põhjuste ja mõju kohta lühidalt selgitusi. Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab kokkuvõtliku regulaarse järelevalvearuande seoses majandusaastaga ja suunises 51 osutatud ajavahemikel.

### **Suunis 54 – oma riskide ja maksevõime hindamise järelevalvearuannete esitamise tähtajad**

- 1.96 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle filiaali tegevuse oma riskide ja maksevõime hindamise järelevalvearuande kahe nädala jooksul pärast asjaomast oma riskide ja maksevõime hindamist.

### **Suunis 55 – kvantitatiivsete aastaaruannete vormide esitamise tähtajad**

- 1.97 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle suunistes 44 ja 47 osutatud asjaomased kvantitatiivsed aastaaruannete vormid hiljemalt 14 nädalat pärast asjaomase äriühingu majandusaasta lõppu.

### **Suunis 56 – kvantitatiivsete kvartaliaruannete vormide esitamise tähtajad**

- 1.98 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle suunises 45 osutatud asjaomased kvantitatiivsed

kvartaliaruannete vormid hiljemalt 5 nädalat pärast asjaomase kvartali lõppu.

## Üleminekukord

### Suunis 57 – teabe esitamise üleminekunõuded

1.99 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle direktiivi 2009/138/EÜ kohaldamise esimesel aastal järgmise teabe, mille aruandekuupäev peaks olema kolmanda riigi kindlustusandja sellise majandusaasta esimene päev, mis algab 1. jaanuaril 2016 või pärast seda, kuid enne 1. juulit 2016:

- a) käesolevate suuniste III lisa vorm S.01.01.09, milles täpsustatakse igaks aruande esitamise kuupäevaks esitatava teabe sisu, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.01.01 antud juhiseid;
- b) käesolevate suuniste III lisa vorm S.01.02.07, milles täpsustatakse põhiteavet filiaali kohta ja aruandluse sisu üldiselt, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.01.02 antud juhiseid;
- c) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.01.03.01, milles täpsustatakse eraldatud vahendite kogumeid ja kattuvuse kohandamise portfelle käsitlevat põhiteavet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.01.03 antud juhiseid;
- d) käesolevate suuniste III lisa vorm S.02.01.08, milles täpsustatakse teavet bilansi kohta, kasutades nii hindamist kooskõlas direktiivi 2009/138/EÜ artikliga 75 kui ka hindamist vastavalt filiaali tegevust käsitleva filiaali analüütilise arvepidamise hindamisele, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.02.01 antud juhiseid;
- e) käesolevate suuniste III lisa vorm S.23.01.07, milles täpsustatakse teavet omavahendite kohta, järgides käesolevate suuniste IV lisa jaotises S.23.01 antud juhiseid;
- f) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.25.01.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks standardvalemit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.01 antud juhiseid;
- g) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.25.02.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks standardvalemit ja osalist sisemudelit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.02 antud juhiseid;
- h) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.25.03.01, milles täpsustatakse solventsuskapitalinõude arvutamiseks täielikku sisemudelit kasutavate filiaalide solventsuskapitalinõuet, järgides

teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.25.03 antud juhiseid;

- i) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.28.01.01, milles täpsustatakse üksnes elukindlustuse või selle edasikindlustuse või üksnes kahjukindlustuse või selle edasikindlustusega tegelevate filiaalide miinimumkapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.28.01 antud juhiseid;
- j) teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi I lisa vorm S.28.02.01, milles täpsustatakse nii elukindlustuse kui ka kahjukindlustusega tegelevate filiaalide miinimumkapitalinõuet, järgides teabe esitamise vormide rakendusliku tehnilise standardi II lisa jaotises S.28.02 antud juhiseid;

1.100 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et samuti esitab kolmanda riigi kindlustusandja talle direktiivi 2009/138/EÜ kohaldamise esimesel aastal kvalitatiivse selgituse peamiste erinevuste kohta esmaaruandes sisalduvate arvude ja varem kohaldatud solventsusrežiimi järgi saadud arvude vahel, käsitledes eraldi filiaali varade ja kohustuste iga olulist klassi.

#### **Suunis 58 – teabe esitamise üleminekunõuete tähtaeg**

1.101 Vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus peaks tagama, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab talle suunises 57 osutatud teabe hiljemalt 20 nädalat pärast suunises osutatud aruandekuupäeva.

#### **Suunis 59 – regulaarse järelevalvearuande esitamise üleminekutähtaeg**

1.102 Juhul kui vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus nõuab direktiivi 2009/138/EÜ kohaldamise esimesel kolmel aastal suunise 52 kohaselt kolmanda riigi kindlustusandjalt filiaali tegevuse kohta regulaarse järelevalvearuande esitamist majandusaastal, tuleks tal tagada, et kolmanda riigi kindlustusandja esitab selle aruande järgmistel ajavahemikel:

- a) filiaali tegevust käsitleva regulaarse järelevalvearuande esitamisel majandusaasta kohta, mis lõpeb 1. jaanuaril 2016 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2017, hiljemalt 20 nädalat pärast äriühingu majandusaasta lõppu;
- b) filiaali tegevust käsitleva regulaarse järelevalvearuande esitamisel majandusaasta kohta, mis lõpeb 1. jaanuaril 2017 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2018, hiljemalt 18 nädalat pärast äriühingu majandusaasta lõppu;
- c) filiaali tegevust käsitleva regulaarse järelevalvearuande esitamisel majandusaastate kohta, mis lõpevad 1. jaanuaril 2017 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2018, hiljemalt 16 nädalat pärast äriühingu majandusaasta lõppu.



## **Suunis 60 – kvantitatiivsete aastaaruannete vormide esitamise üleminekutähtaeg**

1.103 Direktiivi 2009/138/EÜ kohaldamise esimese kolme aasta jooksul peaks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus tagama, et samuti esitab kolmanda riigi kindlustusandja talle suunises 44 osutatud asjaomased kvantitatiivsed aastaaruannete vormid järgmistel ajavahemikel:

- a) kvantitatiivsed aastaaruannete vormid äriühingu majandusaasta kohta, mis lõpeb 30. juunil 2016 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2017, hiljemalt 20 nädalat pärast äriühingu majandusaasta lõppu;
- b) kvantitatiivsed aastaaruannete vormid äriühingu majandusaasta kohta, mis lõpeb 1. jaanuaril 2017 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2018, hiljemalt 18 nädalat pärast äriühingu majandusaasta lõppu;
- c) kvantitatiivsed aastaaruannete vormid äriühingu majandusaasta kohta, mis lõpeb 1. jaanuaril 2018 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2019, hiljemalt 16 nädalat pärast äriühingu majandusaasta lõppu.

## **Suunis 61 – kvantitatiivsete kvartaliaruannete vormide esitamise tähtajad**

1.104 Direktiivi 2009/138/EÜ kohaldamise esimese kolme aasta jooksul peaks vastuvõtva liikmesriigi järelevalveasutus tagama, et samuti esitab kolmanda riigi kindlustusandja talle suunises 45 osutatud asjaomased kvantitatiivsed aastaaruannete vormid järgmistel ajavahemikel:

- a) kvantitatiivsed kvartaluaruannete vormid kvartali kohta, mis lõpeb 1. septembril 2016 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2017, hiljemalt 8 nädalat pärast kvartali lõppu;
- b) kvantitatiivsed kvartaluaruannete vormid kvartali kohta, mis lõpeb 1. jaanuaril 2017 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2018, hiljemalt 7 nädalat pärast kvartali lõppu;
- c) kvantitatiivsed kvartaluaruannete vormid kvartali kohta, mis lõpeb 1. jaanuaril 2018 või pärast seda, kuid enne 1. jaanuari 2019, hiljemalt 6 nädalat pärast kvartali lõppu.

## **Järgimis- ja aruandluseeskirjad**

- 1.105 Käesolev dokument sisaldab EIOPA määruse artikli 16 kohaseid suuniseid. Kooskõlas EIOPA määruse artikli 16 lõikega 3 peavad pädevad asutused ja finantseerimisasutused võtma mis tahes meetmeid, et neid suuniseid ja soovitusi järgida.
- 1.106 Pädevad asutused, kes järgivad või kavatsevad hakata järgima käesolevaid suuniseid, peaksid lisama need asjakohasel viisil oma reguleerimis- või järelevalveraamistikku.
- 1.107 Pädevad asutused kinnitavad EIOPA-le, kas nad järgivad või kavatsevad hakata järgima käesolevaid suuniseid koos mittejärgimise põhjustega kahe kuu jooksul pärast tõlgete avaldamist.
- 1.108 Kui osutatud tähtajaks ei vastata, peetakse pädevaid asutusi aruandlusnõuetele mittevastavateks ja nendest teatatakse.

## **Läbivaatamise lõppsäte**

- 1.109 Käesolevad suunised vaatab läbi EIOPA.