R E G I S T E R O P A T R E N Í

ročník 2022

www.slov-lex.sk

Obsah tohto dokumentu má informatívny charakter.

9

OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 29. marca 2022 č. 1/2022 o predkladaní výkazov pobočkou zahraničnej poisťovne a pobočkou zahraničnej zaisťovne

(Oznámenie o vydaní opatrenia bolo publikované v Zbierke zákonov Slovenskej republiky pod číslom 138/2022 Z. z.)

Národná banka Slovenska podľa § 79 ods. 11 zákona č. 39/2015 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o poisťovníctve“) a § 35 ods. 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ustanovuje:

§ 1

Ročné výkazy predkladané pobočkou zahraničnej poisťovne a pobočkou zahraničnej zaisťovne (ďalej len „pobočka“) sú tieto:

Označenie výkazu	Názov výkazu
a) S.01.01.07	Obsah predkladaných údajov
b) S.01.02.07	Základné informácie – všeobecné
c) S.01.03.01	Základné informácie – oddelene spravované fondy (RFF) a portfóliá, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia (MAP)
d) S.02.01.07	Súvaha
e) S.02.02.01	Aktíva a záväzky podľa meny
f) S.02.03.07	Dodatočné informácie o súvahe pobočky
g) S.03.01.01	Podsúvahové položky – všeobecné
h) S.03.02.01	Podsúvahové položky – zoznam neobmedzených záruk, ktoré podnik prijal
i) S.03.03.01	Podsúvahové položky – zoznam neobmedzených záruk, ktoré podnik poskytol
j) S.05.01.01	Poistné, poistné plnenia a náklady podľa skupiny činnosti
k) S.05.02.01	Poistné, poistné plnenia a náklady podľa krajín
l) S.06.02.07	Zoznam aktív
m) S.06.03.01	Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových expozícií
n) S.07.01.01	Štruktúrované produkty
o) S.08.01.01	Otvorené deriváty
p) S.08.02.01	Derivátové transakcie
q) S.09.01.01	Príjmy/zisky a straty v danom období
r) S.10.01.01	Požičiavanie cenných papierov a repo obchody
s) S.11.01.01	Aktíva držané ako kolaterál
t) S.12.01.01	Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT
u) S.12.02.01	Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT – podľa krajín
v) S.13.01.01	Prognózy budúcich hrubých peňažných tokov
w) S.14.01.01	Analýza záväzkov vyplývajúcich zo životného poistenia
x) S.15.01.01	Opis záruk variabilných anuít
y) S.15.02.01	Hedžing záruk variabilných anuít
z) S.16.01.01	Informácie o anuitách vyplývajúcich zo záväzkov neživotného poistenia
aa) S.17.01.01	Technické rezervy neživotného poistenia
ab) S.17.02.01	Technické rezervy neživotného poistenia – podľa krajín
ac) S.18.01.01	Prognózy budúcich peňažných tokov (najlepší odhad – neživotné poistenie)
ad) S.19.01.01	Nároky vyplývajúce z neživotného poistenia
ae) S.20.01.01	Vývoj distribúcie nákladov na poistné plnenia
af) S.21.01.01	Rizikový profil rozdeľovania strát
ag) S.21.02.01	Upisovacie riziká neživotného poistenia
ah) S.21.03.01	Rozdelenie upisovacích rizík neživotného poistenia – podľa poistnej sumy
ai) S.22.01.01	Vplyv opatrení týkajúcich sa dlhodobých záruk a prechodných opatrení
aj) S.22.04.01	Informácie o prechodnom opatrení týkajúcom sa výpočtu úrokových mier
ak) S.22.05.01	Celkový výpočet prechodného opatrenia týkajúceho sa technických rezerv

al)	S.22.06.01	Najlepší odhad podliehajúci korekcii volatility podľa krajiny a meny
am)	S.23.01.07	Vlastné zdroje
an)	S.23.03.07	Ročné pohyby vlastných zdrojov
ao)	S.24.01.01	Účasti v držbe
ap)	S.25.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec
aq)	S.25.02.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec a čiastočný vnútorný model
ar)	S.25.03.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce úplné vnútorné modely
as)	S.26.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – trhové riziko
at)	S.26.02.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – riziko zlyhania protistrany
au)	S.26.03.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko životného poistenia
av)	S.26.04.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko zdravotného poistenia
aw)	S.26.05.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko neživotného poistenia
ax)	S.26.06.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – operačné riziko
ay)	S.26.07.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – zjednodušenia
az)	S.27.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – katastrofické riziko neživotného poistenia a zdravotného poistenia
ba)	S.28.01.01	Minimálna kapitálová požiadavka – len činnosť životného alebo len neživotného poistenia alebo zaistenia
bb)	S.28.02.01	Minimálna kapitálová požiadavka – činnosť životného aj neživotného poistenia
bc)	S.29.01.07	Prebytok aktív nad záväzkami
bd)	S.29.02.01	Prebytok aktív nad záväzkami – vysvetlený investíciami a finančnými záväzkami
be)	S.29.03.01	Prebytok aktív nad záväzkami – vysvetlený technickými rezervami
bf)	S.29.04.01	Podrobná analýza za obdobie – technické toky verzus technické rezervy
bg)	S.30.01.01	Fakultatívne krytia pre neživotné poistenie a životné poistenie – základné údaje
bh)	S.30.02.01	Fakultatívne krytia pre neživotné a životné poistenie – údaje o podieloch
bi)	S.30.03.01	Program postúpeného zaistenia – základné údaje
bj)	S.30.04.01	Program postúpeného zaistenia – údaje o podieloch
bk)	S.31.01.01	Podiel zaisťovateľov (vrátane finitného zaistenia a SPV)
bl)	S.31.02.01	Účelovo vytvorené subjekty

(1) Štvrťročné výkazy predkladané pobočkou sú tieto:

Označenie výkazu		Názov výkazu
a)	S.01.01.08	Obsah predkladaných údajov
b)	S.01.02.07	Základné informácie – všeobecné

c)	S.02.01.08	Súvaha
d)	S.05.01.02	Poistné, poistné plnenia a náklady podľa skupiny činnosti
e)	S.06.02.07	Zoznam aktív
f)	S.06.03.01	Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových expozícií
g)	S.08.01.01	Otvorené deriváty
h)	S.08.02.01	Derivátové transakcie
i)	S.12.01.02	Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT
j)	S.17.01.02	Technické rezervy neživotného poistenia
k)	S.23.01.07	Vlastné zdroje
l)	S.28.01.01	Minimálna kapitálová požiadavka – len činnosť životného alebo len neživotného poistenia alebo zaistenia
m)	S.28.02.01	Minimálna kapitálová požiadavka – činnosť životného aj neživotného poistenia

(2) Výkazy pre oddelene spravované fondy predkladané ročne pobočkou sú tieto:

Označenie výkazu		Názov výkazu
a)	SR.01.01.07	Obsah predkladaných údajov
b)	SR.02.01.07	Súvaha
c)	SR.12.01.01	Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT
d)	SR.17.01.01	Technické rezervy neživotného poistenia
e)	SR.22.02.01	Prognózy budúcich peňažných tokov (najlepší odhad – portfóliá, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia)
f)	SR.22.03.01	Informácie o výpočte párovacej korekcie
g)	SR.25.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec
h)	SR.25.02.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec a čiastočný vnútorný model
i)	SR.25.03.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce úplné vnútorné modely
j)	SR.26.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – trhové riziko
k)	SR.26.02.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – riziko zlyhania protistrany
l)	SR.26.03.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko životného poistenia
m)	SR.26.04.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko zdravotného poistenia
n)	SR.26.05.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko neživotného poistenia
o)	SR.26.06.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – operačné riziko
p)	SR.26.07.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – zjednodušenia
q)	SR.27.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – katastrofické riziko neživotného poistenia a zdravotného poistenia

(3) Ďalšie hlásenia a výkazy predkladané pobočkou sú tieto:

Označenie hlásenia	Názov hlásenia
a) Sii (ZME) 13-99	Hlásenie o všetkých skutočnostiach oznamovaných podľa zákona o poisťovníctve
b) Sii (ZME) 14-99	Hlásenie o osobách, ktoré riadia pobočku, alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie
c) Sii (ZME) 15-99	Hlásenie o zverenom výkone kritických alebo dôležitých operačných funkcií alebo činností inej osobe
d) Sii (POS) 27-01	Hlásenie o sťažnostiach
e) Sii (TAP) 29-01	Výkaz o technických aspektoch poistenia
f) Sii (SPR) 30-01	Výkaz o distribúcii poistenia
g) Sii (AUD) 31-01	Hlásenie o audítorskej spoločnosti a štatutárnych audítoroch vybraných pre výkon štatutárneho auditu

(4) Pravidelná správa pre orgán dohľadu[1]) sa predkladá v rozsahu podľa osobitného predpisu[2]) elektronicky podľa § 4 ods. 6 s kódom Sii (RSR) 02.

(5) Správa pre orgán dohľadu[1]) o vlastnom posúdení rizika a solventnosti podľa § 26 ods. 7 zákona o poisťovníctve sa predkladá elektronicky podľa § 4 ods. 6 s kódom Sii (RSA) 03 v rozsahu podľa osobitného predpisu[3]) a podľa § 5 ods. 9 až 11.

(6) Správa o solventnosti a finančnom stave podľa § 33 ods. 1 zákona o poisťovníctve sa predkladá elektronicky podľa § 4 ods. 6 s kódom Sii (SFC) 04 v rozsahu podľa osobitných predpisov.[4])

(7) Požiadavky uvedené v odsekoch 1 až 7 sa nedotýkajú právomoci Národnej banky Slovenska požadovať od pobočky, aby pravidelne oznamovala všetky ostatné informácie týkajúce sa operácií pobočky, ktoré v rámci svojich povinností vypracoval správny orgán, riadiaci orgán alebo kontrolný orgán zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne alebo ktoré boli vypracované na jeho žiadosť.

[1]) § 79 ods. 2 zákona č. 39/2015 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
[2]) Čl. 304 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2015/35 z 10. októbra 2014, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) (Ú. v. EÚ L 12, 17.1.2015) v platnom znení.
[3]) Čl. 304 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
[4]) Čl. 304 ods. 1 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
§ 33 zákona č. 39/2015 Z. z.

§ 2

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. c), e), g) až k), m) až al), ao) až bb), bd) až bl), podľa § 1 ods. 2 písm. d), f) až j), l) a m) a podľa § 1 ods. 3 písm. c) až q) sa vypracúvajú v štruktúre vzoru výkazov podľa osobitného predpisu.[5])

(2) Vzory výkazov podľa § 1 ods. 1 písm. a), b), d), f), l), am), an) a bc) sú uvedené v prílohách č. 1 až 8.

(3) Vzory výkazov podľa § 1 ods. 2 písm. a), b), c), e) a k) sú uvedené v prílohách č. 2, 5, 6, 9, 10.

(4) Vzory výkazov podľa § 1 ods. 3 písm. a) a b) sú uvedené v prílohách č. 11 a 12.

(5) Výkazy podľa § 1 ods. 1 až 3 sa vypracúvajú podľa metodiky uvedenej v § 4 a v prílohe č. 13.

(6) Vzor hlásenia podľa § 1 ods. 4 písm. a) vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 14.

(7) Vzor hlásenia podľa § 1 ods. 4 písm. b) vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 15.

(8) Vzor hlásenia podľa § 1 ods. 4 písm. c) vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 16.

(9) Vzor hlásenia podľa § 1 ods. 4 písm. d) vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 17.

(10) Vzor výkazu podľa § 1 ods. 4 písm. e) vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 18.

(11) Vzor výkazu podľa § 1 ods. 4 písm. f) vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 19.

(12) Vzor hlásenia podľa §1 ods. 4 písm. g) vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 20.

§ 3

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 a 3 sa predkladajú najneskôr do 14 týždňov po skončení kalendárneho roka.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 2 sa predkladajú najneskôr do päť týždňov po skončení príslušného kalendárneho štvrťroka.

(3) Hlásenie podľa § 1 ods. 4 písm. a) sa vypracúva ku dňu schválenia oznamovaných zmien a predkladá sa do 10 pracovných dní odo dňa schválenia zmien alebo odo dňa, v ktorom sa pobočka o zmenách dozvedela.

(4) Hlásenie podľa § 1 ods. 4 písm. b) sa vypracúva ku dňu schválenia zmien a predkladá sa bez zbytočného odkladu odo dňa schválenia zmien osôb, ktoré riadia pobočku, alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie.

---

[5]) Príloha I vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2015/2450 z 2. decembra 2015, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, ak ide o vzory na predkladanie informácií orgánom dohľadu podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES (Ú. v. EÚ L 347, 31.12.2015) v platnom znení.

(5) Hlásenie podľa § 1 ods. 4 písm. c) sa vypracúva ku dňu schválenia zverenia výkonu kritických alebo dôležitých operačných funkcií alebo činností inej osobe a predkladá sa bez zbytočného odkladu odo dňa schválenia zámeru zverenia výkonu kritických alebo dôležitých operačných funkcií alebo činností inej osobe, najmenej však 30 dní pred podpisom zmluvy o zverení výkonu kritických alebo dôležitých operačných funkcií alebo činností inej osobe.

(6) Hlásenie podľa § 1 ods. 4 písm. d), e) a f) sa vypracúva ročne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka a predkladá sa do 14 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka.

(7) Hlásenie podľa § 1 ods. 4 písm. g) sa predkladá do 30. júna príslušného kalendárneho roka, za ktorý sa má audit vykonať.

(8) Pravidelná správa orgánu dohľadu1) týkajúca sa operácií pobočky podľa § 1 ods. 5 sa predkladá najneskôr 14 týždňov po konci prvého finančného roku príslušnej pobočky a ďalšie správy sa predkladajú aspoň každé tri roky.

(9) Správa pre orgán dohľadu1) o vlastnom posúdení rizika a solventnosti týkajúca sa operácií pobočky podľa § 1 ods. 6 sa predkladá do dvoch týždňov po ukončení príslušného vlastného posúdenia rizika a solventnosti.

(10) Správa o solventnosti a finančnom stave podľa § 1 ods. 7 sa predkladá najneskôr do 14 týždňov po skončení finančného roka pobočky.

§ 4

(1) Peňažné údaje sa vykazujú v mene euro, ak osobitný predpis neustanovuje inak.[6])

(2) Pri uvádzaní hodnoty akýchkoľvek aktív alebo záväzkov pobočky vyjadrenej v mene odlišnej od meny euro sa táto hodnota prepočíta do meny euro, akoby sa prepočet uskutočnil záverečným kurzom v posledný deň, ku ktorému bol príslušný kurz platný v rámci obdobia vykazovania, na ktoré sa aktíva alebo záväzky pobočky vzťahujú.

(3) Náklady, výnosy, príjmy a výdavky sa prepočítavajú do meny euro na základe konverzie používanej v účtovníctve.

(4) Pri prepočítavaní do meny euro sa použije výmenný kurz z toho istého zdroja, aký sa použil vo finančných výkazoch zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne pri individuálnom vykazovaní.

(5) Za významné informácie sa považujú tie informácie, ktorých vynechanie alebo nesprávne uvedenie by mohlo ovplyvniť rozhodovanie alebo úsudok.

(6) Informácie uvedené v tomto opatrení sa poskytujú elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál vo vopred definovaných formátoch.

(7) Ak významný pokrok podľa odseku 8 ovplyvní informácie získané z pobočky, predložia sa aktualizované informácie čo najskôr po výskyte významného pokroku. Takéto aktualizácie môžu mať podobu zmien pôvodnej správy.

(8) Za významný pokrok sa považuje najmä akákoľvek podstatná zmena systému likvidácie, ktorý platí pre pobočku.

---

[6]) Príloha II vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2015/2450 v platnom znení

§ 5

(1) Poistné plnenia pobočky zahrnuté do záväzkov pobočky obsahujú technické rezervy, v rozsahu ako sa vymedzujú v § 38 zákona o poisťovníctve, spojené len s týmito poistnými plneniami pobočky.

(2) V súvahe pobočky sú uvedené len aktíva, ktoré sú k dispozícii podľa týchto kritérií:

a) aktíva, ktoré sa rozdeľujú podľa osobitného predpisu[7]) spôsobom, pri ktorom sa nerozlišuje medzi pohľadávkami podľa miesta vzniku pohľadávky,

b) aktíva, ktoré sa rozdeľujú na účely úhrady prednostných pohľadávok pobočky a poistných plnení voči poistníkom pobočky, ktoré majú prednosť pred všetkými ostatnými pohľadávkami.

(3) Pri predkladaní informácií o súvahe pobočky, vlastných zdrojoch a kapitálových požiadavkách na solventnosť pobočky sa uvádzajú len aktíva, ktoré sú k dispozícii na rozdelenie v prípade likvidácie zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne na účely úhrady poistných plnení voči poistníkom pobočky.

(4) Pri predkladaní informácií o súvahe pobočky sú preukázané disponibilné aktíva bez odpočítania prednostných pohľadávok pobočky a akýchkoľvek predchádzajúcich záložných práv a podľa § 1 ods. 1 písm. f) sa vykáže čistá suma disponibilných aktív pobočky a odpočet prednostných pohľadávok pobočky a predchádzajúce záložné práva, pričom sa výslovne uvedú doplňujúce informácie o súvahe pobočky podľa prílohy č. 4.

(5) Kapitálová požiadavka na solventnosť pobočky a minimálna kapitálová požiadavka pobočky sa vypočítajú na základe súvahy pobočky, spôsobom akoby operácie pobočky vytvárali samostatnú poisťovňu alebo zaisťovňu.

(6) Pri výpočte vlastných zdrojov pobočky sa zohľadnia len aktíva, ktoré sú k dispozícii na rozdelenie v prípade likvidácie zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne na účely úhrady poistných plnení voči poistníkom pobočky a prednostných pohľadávok pobočky. Tieto aktíva sa majú považovať za disponibilné len vtedy, ak sa rozdeľujú

a) v súlade s osobitným predpisom[8]) a spôsobom, pri ktorom sa nerozlišuje medzi pohľadávkami podľa umiestnenia aktív, alebo

b) na účely úhrady prednostných pohľadávok pobočky a poistných plnení voči poistníkom pobočky, ktoré majú prednosť pred všetkými ostatnými pohľadávkami.

(7) Umiestnenie všetkých aktív pobočky sa určuje na základe záznamov, ktoré vedie zahraničná poisťovňa alebo zahraničná zaisťovňa. Tieto záznamy obsahujú dostatočné informácie, ktoré každej osobe poverenej likvidáciou danej poisťovne alebo zaisťovne umožnia prevziať kontrolu nad týmito aktívami.

(8) Zahraničná poisťovňa alebo zahraničná zaisťovňa vedie účtovníctvo súvisiace s aktívami, záväzkami a vlastnými zdrojmi pobočky, vrátane disponibilných aktív a nedisponibilných aktív.

(9) Správa o vlastnom posúdení rizika a solventnosti podľa § 1 ods. 6 sa týka operácií pobočky a obsahuje

a) kvalitatívne a kvantitatívne výsledky vlastného posúdenia rizika a solventnosti a závery, ku

---

[7]) § 195 ods. 3 a 4 zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

[8]) Zákon č. 7/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov.

ktorým zahraničná poisťovňa alebo zahraničná zaisťovňa dospela na základe týchto výsledkov,

b) metódy a hlavné predpoklady použité v rámci vlastného posúdenia rizika a solventnosti,

c) informácie o celkových potrebách pobočky týkajúcich sa solventnosti a porovnaním medzi týmito potrebami týkajúcimi sa solventnosti, regulatórnymi kapitálovými požiadavkami a vlastnými zdrojmi pobočky,

d) kvalitatívne informácie týkajúce sa rozsahu, v ktorom kvantifikovateľné riziká pobočky nie sú zohľadnené vo výpočte kapitálovej požiadavky na solventnosť pobočky,

e) riadne kvantifikované kvantifikovateľné riziká pobočky, ktoré neboli zohľadnené v kapitálovej požiadavke na solventnosť pobočky v prípade, ak boli identifikované významné odchýlky.

(10) Správa o vlastnom posúdení rizika a solventnosti podľa § 1 ods. 6 sa zaoberá aj všetkými rizikami týkajúcimi sa ostatných operácií zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne, ktoré môžu mať významný vplyv na operácie pobočky.

(11) V rámci vlastného posúdenia rizika a solventnosti pobočka posudzuje nepretržitú disponibilitu aktív pobočky a vo svojom posúdení sa zaoberá

a) rizikami pre efektívnosť mechanizmov, aby bolo zabezpečené, že sa aktíva pobočky vyplatia len veriteľom pobočky s pohľadávkami z poistenia a s prednostnými pohľadávkami a

b) rizikami pre primeranosť aktív pobočky.

§ 6

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. mája 2022.

Peter Kažimír v. r.
guvernér

S.01.01.07
Obsah predkladaných údajov

Kód vzoru	Názov vzoru		C0010
S.01.02.07	Základné informácie – všeobecné	**R0010**	
S.01.03.01	Základné informácie – oddelene spravované fondy (RFF) a portfóliá, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia (MAP)	**R0020**	
S.02.01.07	Súvaha	**R0030**	
S.02.02.01	Aktíva a záväzky podľa meny	**R0040**	
S.02.03.07	Dodatočné informácie o súvahe pobočky	**R0050**	
S.03.01.01	Podsúvahové položky – všeobecné	**R0060**	
S.03.02.01	Podsúvahové položky – zoznam neobmedzených záruk, ktoré podnik prijal	**R0070**	
S.03.03.01	Podsúvahové položky – zoznam neobmedzených záruk, ktoré podnik poskytol	**R0080**	
S.05.01.01	Poistné, poistné plnenia a náklady podľa skupiny činnosti	**R0110**	
S.05.02.01	Poistné, poistné plnenia a náklady podľa krajiny	**R0120**	
S.06.02.07	Zoznam aktív	**R0140**	
S.06.03.01	Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových expozícií	**R0150**	
S.07.01.01	Štruktúrované produkty	**R0160**	
S.08.01.01	Otvorené deriváty	**R0170**	
S.08.02.01	Derivátové transakcie	**R0180**	
S.09.01.01	Príjmy/zisky a straty v danom období	**R0190**	
S.10.01.01	Požičiavanie cenných papierov a repo obchody	**R0200**	
S.11.01.01	Aktíva držané ako kolaterál	**R0210**	
S.12.01.01	Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT	**R0220**	
S.12.02.01	Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT – podľa krajiny	**R0230**	
S.13.01.01	Prognózy budúcich hrubých peňažných tokov	**R0240**	
S.14.01.01	Analýza záväzkov vyplývajúcich zo životného poistenia	**R0250**	
S.15.01.01	Opis záruk variabilných anuít	**R0260**	
S.15.02.01	Hedžing záruk variabilných anuít	**R0270**	
S.16.01.01	Informácie o anuitách vyplývajúcich zo záväzkov neživotného poistenia	**R0280**	
S.17.01.01	Technické rezervy neživotného poistenia	**R0290**	
S.17.02.01	Technické rezervy neživotného poistenia – podľa krajiny	**R0300**	
S.18.01.01	Prognózy budúcich peňažných tokov (najlepší odhad – neživotné poistenie)	**R0310**	
S.19.01.01	Nároky vyplývajúce z neživotného poistenia	**R0320**	
S.20.01.01	Vývoj distribúcie nákladov na poistné plnenia	**R0330**	

Príloha k opatreniu č. 9/2022 R. o.

S.21.01.01	Rizikový profil rozdeľovania strát	**R0340**	
S.21.02.01	Upisovacie riziká neživotného poistenia	**R0350**	
S.21.03.01	Rozdelenie upisovacích rizík neživotného poistenia – podľa poistnej sumy	**R0360**	
S.22.01.01	Vplyv opatrení týkajúcich sa dlhodobých záruk a prechodných opatrení	**R0370**	
S.22.04.01	Informácie o prechodnom opatrení týkajúcom sa výpočtu úrokových mier	**R0380**	
S.22.05.01	Celkový výpočet prechodného opatrenia týkajúceho sa technických rezerv	**R0390**	
S.22.06.01	Najlepší odhad podliehajúci korekcii volatility podľa krajiny a meny	**R0400**	
S.23.01.07	Vlastné zdroje	**R0410**	
S.23.03.07	Ročné pohyby vlastných zdrojov	**R0430**	
S.24.01.01	Účasti v držbe	**R0450**	
S.25.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec	**R0460**	
S.25.02.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec a čiastočný vnútorný model	**R0470**	
S.25.03.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce úplné vnútorné modely	**R0480**	
S.26.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – trhové riziko	**R0500**	
S.26.02.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – riziko zlyhania protistrany	**R0510**	
S.26.03.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko životného poistenia	**R0520**	
S.26.04.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko zdravotného poistenia	**R0530**	
S.26.05.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko neživotného poistenia	**R0540**	
S.26.06.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – operačné riziko	**R0550**	
S.26.07.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – zjednodušenia	**R0560**	
S.27.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – katastrofické riziko neživotného poistenia a zdravotného poistenia	**R0570**	
S.28.01.01	Minimálna kapitálová požiadavka – len činnosť životného alebo len neživotného poistenia alebo zaistenia	**R0580**	
S.28.02.01	Minimálna kapitálová požiadavka – činnosť životného aj neživotného poistenia	**R0590**	
S.29.01.07	Prebytok aktív nad záväzkami	**R0600**	
S.29.02.01	Prebytok aktív nad záväzkami – vysvetlený investíciami a finančnými záväzkami	**R0610**	
S.29.03.01	Prebytok aktív nad záväzkami – vysvetlený technickými rezervami	**R0620**	
S.29.04.01	Podrobná analýza za obdobie – technické toky verzus technické rezervy	**R0630**	
S.30.01.01	Fakultatívne krytia pre neživotné poistenie a životné poistenie – základné údaje	**R0640**	
S.30.02.01	Fakultatívne krytia pre neživotné a životné poistenie – údaje o podieloch	**R0650**	
S.30.03.01	Program postúpeného zaistenia – základné údaje	**R0660**	
S.30.04.01	Program postúpeného zaistenia – údaje o podieloch	**R0670**	
S.31.01.01	Podiel zaisťovateľov (vrátane finitného zaistenia a SPV)	**R0680**	
S.31.02.01	Účelovo vytvorené subjekty	**R0690**	

Použité skratky:
SLT – zdravotné riziká vykonávané technikami podobnými technikám životného poistenia
SPV – spoločnosť zvláštneho účelu

S.01.02.07
Základné informácie – všeobecné

		C0010
Názov zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne	R0010	
Krajina sídla zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne	R0020	
Názov pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne	R0030	
Krajina, v ktorej sa pobočka nachádza	R0040	
Identifikačný kód pobočky	R0050	
Typ kódu pobočky	R0060	
Jazyk, v ktorom sú výkazy predkladané	R0070	
Dátum predloženia výkazov	R0080	
Referenčný dátum vykazovania	R0090	
Pravidelné predkladanie výkazov/predloženie výkazov ad hoc	R0100	
Mena použitá vo výkazoch	R0110	
Účtovné štandardy	R0120	
Metóda výpočtu kapitálovej požiadavky na solventnosť	R0130	
Použitie parametrov špecifických pre podnik	R0140	
Oddelene spravované fondy	R0150	
Párovacia korekcia	R0170	
Korekcia volatility	R0180	
Prechodné opatrenie týkajúce sa bezrizikovej úrokovej miery	R0190	
Prechodné opatrenie týkajúce sa technických rezerv	R0200	
Prvotné predloženie informácií alebo opätovné predloženie informácií	R0210	
Typ pobočky	R0220	

		C0020
Článok 167	R0230	

		Názov pobočky	Krajina pobočky
		C0030	C0040
Krajina 1	R0240		
…			

S.02.01.07
Súvaha

		Hodnota podľa smernice Solventnosť II	Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky
		C0010	C0020
Aktíva			
Goodwill	R0010		
Obstarávacie náklady prevedené do ďalšieho obdobia	R0020		
Nehmotný majetok	R0030		
Odložené daňové pohľadávky	R0040		
Prebytok dôchodkových dávok	R0050		
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia držané na vlastné použitie	R0060		
Investície (iné ako aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia)	R0070		
Nehnuteľnosti (iné ako na vlastné použitie)	R0080		
Podiely v prepojených podnikoch vrátane účastí	R0090		
Akcie	R0100		
Akcie – kótované	R0110		
Akcie – nekótované	R0120		
Dlhopisy	R0130		
Štátne dlhopisy	R0140		
Podnikové dlhopisy	R0150		
Štruktúrované cenné papiere	R0160		
Cenné papiere zabezpečené kolaterálom	R0170		
Podniky kolektívneho investovania	R0180		
Deriváty	R0190		
Vklady iné ako peňažné ekvivalenty	R0200		
Iné investície	R0210		
Aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia	R0220		
Úvery a hypotéky	R0230		
Úvery na poistné zmluvy	R0240		
Úvery a hypotéky fyzickým osobám	R0250		

Iné úvery a hypotéky	**R0260**		
Pohľadávky zo zaistenia vyplývajúce z:	**R0270**		
Neživotné poistenie a zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu	**R0280**		
Neživotné poistenie okrem zdravotného poistenia	**R0290**		
Zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu	**R0300**		
Životné poistenie a zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia	**R0310**		
Zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu	**R0320**		
Životné poistenie okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia	**R0330**		
Životné index-linked a unit-linked poistenie	**R0340**		
Vklady pri aktívnom zaistení	**R0350**		
Pohľadávky z poistenia a voči sprostredkovateľom	**R0360**		
Pohľadávky vyplývajúce zo zaistenia	**R0370**		
Pohľadávky (z obchodného styku, iné ako poistenie)	**R0380**		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	**R0410**		
Všetky ostatné aktíva, inde neuvedené	**R0420**		
Aktíva celkom	**R0500**		

		Hodnota podľa smernice Solventnosť II	**Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky**
Záväzky		**C0010**	**C0020**
Technické rezervy – neživotné poistenie	**R0510**		
Technické rezervy – neživotné poistenie (okrem zdravotného poistenia)	**R0520**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0530**		
Najlepší odhad	**R0540**		
Riziková marža	**R0550**		
Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné neživotnému poisteniu)	**R0560**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0570**		
Najlepší odhad	**R0580**		
Riziková marža	**R0590**		
Technické rezervy – životné poistenie (okrem index-linked a unit-linked poistenia)	**R0600**		
Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné životnému poisteniu)	**R0610**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0620**		
Najlepší odhad	**R0630**		

Riziková marža	**R0640**		
Technické rezervy – životné poistenie (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia)	**R0650**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0660**		
Najlepší odhad	**R0670**		
Riziková marža	**R0680**		
Technické rezervy – index-linked a unit-linked poistenie	**R0690**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0700**		
Najlepší odhad	**R0710**		
Riziková marža	**R0720**		
Ostatné technické rezervy	**R0730**		
Podmienené záväzky	**R0740**		
Rezervy iné ako technické rezervy	**R0750**		
Záväzky z dôchodkových dávok	**R0760**		
Vklady od zaisťovateľov	**R0770**		
Odložené daňové záväzky	**R0780**		
Deriváty	**R0790**		
Dlhy voči úverovým inštitúciám	**R0800**		
Finančné záväzky okrem dlhov voči úverovým inštitúciám	**R0810**		
Záväzky z poistenia a voči sprostredkovateľom	**R0820**		
Záväzky zo zaistenia	**R0830**		
Záväzky (z obchodného styku, iné ako poistenie)	**R0840**		
Všetky ostatné záväzky, inde neuvedené	**R0880**		
Záväzky celkom	**R0900**		
Prebytok aktív nad záväzkami	**R1000**		

S.02.03.07
Dodatočné informácie o súvahe pobočky

	Čistá hodnota zaťažených aktív
	C0010
Celkové aktíva podľa súvahy	

Zoznam zaťažených aktív

Kód zaťažených aktív	Typ kódu zaťažených aktív	Popis aktíva v rámci zaťažených aktív	Hrubá hodnota podľa súvahy	Suma, na ktorú sa vzťahujú predchádzajúce záložné práva	Čistá hodnota zaťažených aktív	Popis zaťažení
C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080

Zoznam prednostných pohľadávok, ktoré sa majú uhradiť z disponibilných aktív pobočky

Súvahový záväzok	Hrubá hodnota	Prednostná pohľadávka	Čistá hodnota
C0090	C0100	C0110	C0120

S.06.02.07
Zoznam aktív

Informácie o držaných pozíciách

Identifikačný kód aktíva	Typ identifikačného kódu aktíva	Portfólio	Číslo fondu	Číslo portfólia, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia	Aktíva držané v zmluvách index-linked a unit-linked poistenia	Aktíva založené ako kolaterál	Krajina úschovy	Depozitár	Množstvo	Nominálna hodnota	Metóda oceňovania	(pokr.)
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	

Obstarávacia hodnota	Celková suma podľa smernice Solventnosť II	Vzniknutý úrok	Záloha zložená ako zábezpeka v súlade s článkom 162 ods. 2 písm. e)	Potvrdenie, že neexistujú žiadne práva na započítanie
C0160	C0170	C0180	C0400	C0410

Informácie o aktívach

Identifikačný kód aktíva	Typ identifikačného kódu aktíva	Názov položky	Názov emitenta	Kód emitenta	Typ kódu emitenta	Sektor emitenta	Skupina emitenta	Kód skupiny emitenta	Type kódu skupiny emitenta	Krajina emitenta	Mena	(pokr.)
C0040	C0050	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	

CIC	Investície do infraštruktúry	Podiely v prepojených podnikoch vrátane účastí	Externý rating	Nominovaná ECAI	Stupeň kreditnej kvality	Interný rating	Durácia	Jednotková cena podľa smernice Solventnosť II	Percentuálny podiel jednotkovej ceny na nominálnej hodnote podľa smernice Solventnosť II	Dátum splatnosti
C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350	C0360	C0370	C0380	C0390

Použitá skratka:

ECAI - nominovaná externá ratingová agentúra

S.23.01.07
Vlastné zdroje

		Spolu C0010	Trieda 1 – neobmedzené C0020	Trieda 1 – obmedzené C0030	Trieda 2 C0040	Trieda 3 C0050
Základné vlastné zdroje pred odpočítaním účastí v inom finančnom sektore, ako sa uvádza v článku 68 delegovaného nariadenia 2015/35						
Rezerva z precenenia	**R0130**					
Suma zodpovedajúca hodnote čistých odložených daňových pohľadávok	**R0160**					
Odpočty						
Odpočítanie účastí vo finančných a úverových inštitúciách	**R0230**					
Celkové základné vlastné zdroje po odpočtoch	**R0290**					
Dodatkové vlastné zdroje						
Akreditívy a záruky podľa článku 96 ods. 2 smernice 2009/138/ES	**R0340**					
Akreditívy a záruky iné ako akreditívy a záruky podľa článku 96 ods. 2 smernice 2009/138/ES	**R0350**					
Iné dodatkové vlastné zdroje	**R0390**					
Celkové dodatkové vlastné zdroje	**R0400**					
Dostupné a použiteľné vlastné zdroje						
Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť	**R0500**					
Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky	**R0510**					
Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť	**R0540**					
Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky	**R0550**					
Kapitálová požiadavka na solventnosť	**R0580**					
Minimálna kapitálová požiadavka	**R0600**					
Pomer použiteľných vlastných zdrojov ku kapitálovej požiadavke na solventnosť	**R0620**					
Pomer použiteľných vlastných zdrojov k minimálnej kapitálovej požiadavke	**R0640**					

		C0060
Rezerva z precenenia		
Prebytok aktív nad záväzkami	**R0700**	
Iné položky základných vlastných zdrojov	**R0730**	
Úprava na zohľadnenie obmedzených položiek vlastných zdrojov v súvislosti s portfóliami, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia, a s oddelene spravovanými fondmi	**R0740**	
Rezerva z precenenia	**R0760**	
Očakávané zisky		
Očakávané zisky zahrnuté do budúceho poistného (EPIFP) – životné poistenie	**R0770**	
Očakávané zisky zahrnuté do budúceho poistného (EPIFP) – neživotné poistenie	**R0780**	
Celková suma očakávaných ziskov zahrnutých do budúceho poistného (EPIFP)	**R0790**	

S.23.03.07
Ročné pohyby vlastných zdrojov

		Zostatok prenesený z minulého obdobia C0010	Zostatok prenesený do nasledujúceho obdobia C0060
Suma zodpovedajúca hodnote čistých odložených daňových pohľadávok	**R0900**		

		Zostatok prenesený z minulého obdobia C0010	Nová sprístupnená suma C0110	Zníženie dostupnej sumy C0120	Vyžiadané pre základné vlastné zdroje C0130	Zostatok prenesený do nasledujúceho obdobia C0060
Dodatkové vlastné zdroje – pohyby počas obdobia vykazovania						
Trieda 2	**R1110**					
Trieda 3	**R1120**					
Celkové dodatkové vlastné zdroje	**R1200**					

S.29.01.07

Prebytok aktív nad záväzkami

		Zmena
		C0030
Zmena zložiek rezervy z precenenia – položky vykázané vo „vlastných zdrojoch“		
Prebytok aktív nad záväzkami (zmeny základných vlastných zdrojov vysvetlené vo vzoroch analýzy zmeny)	**R0130**	
Vlastné akcie	**R0140**	
Predpokladané dividendy, rozdeľovanie výnosov a platby	**R0150**	
Iné položky základných vlastných zdrojov	**R0160**	
Obmedzené položky vlastných zdrojov v dôsledku oddelenej správy fondov a párovania	**R0170**	
Celková zmena rezerv z precenenia	**R0180**	
Celková zmena rezerv z precenenia		
Zmeny v dôsledku investícií a finančných záväzkov	**R0190**	
Zmeny v dôsledku technických rezerv	**R0200**	
Zmeny v kapitálových položkách základných vlastných zdrojov a iných schválených položkách	**R0210**	
Zmena pozície Odložená daň	**R0220**	
Daň z príjmu v období vykazovania	**R0230**	
Rozdelenie dividend	**R0240**	
Iné zmeny prebytku aktív nad záväzkami	**R0250**	

S.01.01.08
Obsah predkladaných údajov

Kód vzoru	Názov vzoru		C0010
S.01.02.07	Základné informácie – všeobecné	**R0010**	
S.02.01.08	Súvaha	**R0030**	
S.05.01.02	Poistné, poistné plnenia a náklady podľa skupiny činnosti	**R0110**	
S.06.02.07	Zoznam aktív	**R0140**	
S.06.03.01	Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových expozícií	**R0150**	
S.08.01.01	Otvorené deriváty	**R0170**	
S.08.02.01	Derivátové transakcie	**R0180**	
S.12.01.02	Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT	**R0220**	
S.17.01.02	Technické rezervy neživotného poistenia	**R0290**	
S.23.01.07	Vlastné zdroje	**R0410**	
S.28.01.01	Minimálna kapitálová požiadavka – len činnosť životného alebo len neživotného poistenia alebo zaistenia	**R0580**	
S.28.02.01	Minimálna kapitálová požiadavka – činnosť životného aj neživotného poistenia	**R0590**	

Použitá skratka:
SLT – zdravotné riziká vykonávané technikami podobnými technikám životného poistenia

S.02.01.08
Súvaha

		Hodnota podľa smernice Solventnosť II
		C0010
Aktíva		
Goodwill	R0010	
Obstarávacie náklady prevedené do ďalšieho obdobia	R0020	
Nehmotný majetok	R0030	
Odložené daňové pohľadávky	R0040	
Prebytok dôchodkových dávok	R0050	
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia držané na vlastné použitie	R0060	
Investície (iné ako aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia)	R0070	
Nehnuteľnosti (iné ako na vlastné použitie)	R0080	
Podiely v prepojených podnikoch vrátane účastí	R0090	
Akcie	R0100	
Akcie – kótované	R0110	
Akcie – nekótované	R0120	
Dlhopisy	R0130	
Štátne dlhopisy	R0140	
Podnikové dlhopisy	R0150	
Štruktúrované cenné papiere	R0160	
Cenné papiere zabezpečené kolaterálom	R0170	
Podniky kolektívneho investovania	R0180	
Deriváty	R0190	
Vklady iné ako peňažné ekvivalenty	R0200	
Iné investície	R0210	
Aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia	R0220	
Úvery a hypotéky	R0230	
Úvery na poistné zmluvy	R0240	
Úvery a hypotéky fyzickým osobám	R0250	
Iné úvery a hypotéky	R0260	

Pohľadávky zo zaistenia vyplývajúce z:	**R0270**	
Neživotné poistenie a zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu	**R0280**	
Neživotné poistenie okrem zdravotného poistenia	**R0290**	
Zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu	**R0300**	
Životné poistenie a zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia	**R0310**	
Zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu	**R0320**	
Životné poistenie okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia	**R0330**	
Životné index-linked a unit-linked poistenie	**R0340**	
Vklady pri aktívnom zaistení	**R0350**	
Pohľadávky z poistenia a voči sprostredkovateľom	**R0360**	
Pohľadávky vyplývajúce zo zaistenia	**R0370**	
Pohľadávky (z obchodného styku, iné ako poistenie)	**R0380**	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	**R0410**	
Všetky ostatné aktíva, inde neuvedené	**R0420**	
Aktíva celkom	**R0500**	

		Hodnota podľa smernice Solventnosť II
Záväzky		**C0010**
Technické rezervy – neživotné poistenie	**R0510**	
Technické rezervy – neživotné poistenie (okrem zdravotného poistenia)	**R0520**	
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0530**	
Najlepší odhad	**R0540**	
Riziková marža	**R0550**	
Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné neživotnému poisteniu)	**R0560**	
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0570**	
Najlepší odhad	**R0580**	
Riziková marža	**R0590**	
Technické rezervy – životné poistenie (okrem index-linked a unit-linked poistenia)	**R0600**	
Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné životnému poisteniu)	**R0610**	
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0620**	
Najlepší odhad	**R0630**	
Riziková marža	**R0640**	
Technické rezervy – životné poistenie (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia)	**R0650**	
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0660**	
Najlepší odhad	**R0670**	

Riziková marža	**R0680**	
Technické rezervy – index-linked a unit-linked poistenie	**R0690**	
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0700**	
Najlepší odhad	**R0710**	
Riziková marža	**R0720**	
Ostatné technické rezervy	**R0730**	
Podmienené záväzky	**R0740**	
Rezervy iné ako technické rezervy	**R0750**	
Záväzky z dôchodkových dávok	**R0760**	
Vklady od zaisťovateľov	**R0770**	
Odložené daňové záväzky	**R0780**	
Deriváty	**R0790**	
Dlhy voči úverovým inštitúciám	**R0800**	
Finančné záväzky okrem dlhov voči úverovým inštitúciám	**R0810**	
Záväzky z poistenia a voči sprostredkovateľom	**R0820**	
Záväzky zo zaistenia	**R0830**	
Záväzky (z obchodného styku, iné ako poistenie)	**R0840**	
Všetky ostatné záväzky, inde neuvedené	**R0880**	
Záväzky celkom	**R0900**	
Prebytok aktív nad záväzkami	**R1000**	

SR.01.01.07
Obsah predkladaných údajov

Oddelene spravovaný fond/portfólio, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia/zvyšná časť	**Z0010**	
Číslo fondu/portfólia	**Z0020**	

Kód vzoru	**Názov vzoru**		**C0010**
SR.02.01.07	Súvaha	**R0790**	
SR.12.01.01	Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT	**R0800**	
SR.17.01.01	Technické rezervy neživotného poistenia	**R0810**	
SR.22.02.01	Prognózy budúcich peňažných tokov (najlepší odhad – portfóliá, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia)	**R0820**	
SR.22.03.01	Informácie o výpočte párovacej korekcie	**R0830**	
SR.25.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec	**R0840**	
SR.25.02.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec a čiastočný vnútorný model	**R0850**	
SR.25.03.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce úplné vnútorné modely	**R0860**	
SR.26.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – trhové riziko	**R0870**	
SR.26.02.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – riziko zlyhania protistrany	**R0880**	
SR.26.03.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko životného poistenia	**R0890**	
SR.26.04.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko zdravotného poistenia	**R0900**	
SR.26.05.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko neživotného poistenia	**R0910**	
SR.26.06.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – operačné riziko	**R0920**	
SR.26.07.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – zjednodušenia	**R0930**	
SR.27.01.01	Kapitálová požiadavka na solventnosť – katastrofické riziko neživotného poistenia a zdravotného poistenia	**R0940**	

Použitá skratka:
SLT – zdravotné riziká vykonávané technikami podobnými technikám životného poistenia

SR.02.01.07
Súvaha

Oddelene spravovaný fond alebo zvyšná časť	**Z0020**	
Číslo fondu	**Z0030**	

		Hodnota podľa smernice Solventnosť II	Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky
		C0010	**C0020**
Aktíva			
Goodwill	**R0010**		
Obstarávacie náklady prevedené do ďalšieho obdobia	**R0020**		
Nehmotný majetok	**R0030**		
Odložené daňové pohľadávky	**R0040**		
Prebytok dôchodkových dávok	**R0050**		
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia držané na vlastné použitie	**R0060**		
Investície (iné ako aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia)	**R0070**		
Nehnuteľnosti (iné ako na vlastné použitie)	**R0080**		
Podiely v prepojených podnikoch vrátane účastí	**R0090**		
Akcie	**R0100**		
Akcie – kótované	**R0110**		
Akcie – nekótované	**R0120**		
Dlhopisy	**R0130**		
Štátne dlhopisy	**R0140**		
Podnikové dlhopisy	**R0150**		
Štruktúrované cenné papiere	**R0160**		
Cenné papiere zabezpečené kolaterálom	**R0170**		
Podniky kolektívneho investovania	**R0180**		
Deriváty	**R0190**		
Vklady iné ako peňažné ekvivalenty	**R0200**		
Iné investície	**R0210**		
Aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia	**R0220**		
Úvery a hypotéky	**R0230**		

Úvery na poistné zmluvy	**R0240**		
Úvery a hypotéky fyzickým osobám	**R0250**		
Iné úvery a hypotéky	**R0260**		
Pohľadávky zo zaistenia vyplývajúce z:	**R0270**		
Neživotné poistenie a zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu	**R0280**		
Neživotné poistenie okrem zdravotného poistenia	**R0290**		
Zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu	**R0300**		
Životné poistenie a zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia	**R0310**		
Zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu	**R0320**		
Životné poistenie okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia	**R0330**		
Životné index-linked a unit-linked poistenie	**R0340**		
Vklady pri aktívnom zaistení	**R0350**		
Pohľadávky z poistenia a voči sprostredkovateľom	**R0360**		
Pohľadávky vyplývajúce zo zaistenia	**R0370**		
Pohľadávky (z obchodného styku, iné ako poistenie)	**R0380**		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	**R0410**		
Všetky ostatné aktíva, inde neuvedené	**R0420**		
Aktíva celkom	**R0500**		

		Hodnota podľa smernice Solventnosť II	**Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky**
Záväzky		**C0010**	**C0020**
Technické rezervy – neživotné poistenie	**R0510**		
Technické rezervy – neživotné poistenie (okrem zdravotného poistenia)	**R0520**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0530**		
Najlepší odhad	**R0540**		
Riziková marža	**R0550**		
Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné neživotnému poisteniu)	**R0560**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0570**		
Najlepší odhad	**R0580**		
Riziková marža	**R0590**		
Technické rezervy – životné poistenie (okrem index-linked a unit-linked poistenia)	**R0600**		
Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné životnému poisteniu)	**R0610**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0620**		

Najlepší odhad	**R0630**		
Riziková marža	**R0640**		
Technické rezervy – životné poistenie (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia)	**R0650**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0660**		
Najlepší odhad	**R0670**		
Riziková marža	**R0680**		
Technické rezervy – index-linked a unit-linked poistenie	**R0690**		
Technické rezervy vypočítané ako celok	**R0700**		
Najlepší odhad	**R0710**		
Riziková marža	**R0720**		
Ostatné technické rezervy	**R0730**		
Podmienené záväzky	**R0740**		
Rezervy iné ako technické rezervy	**R0750**		
Záväzky z dôchodkových dávok	**R0760**		
Vklady od zaisťovateľov	**R0770**		
Odložené daňové záväzky	**R0780**		
Deriváty	**R0790**		
Dlhy voči úverovým inštitúciám	**R0800**		
Finančné záväzky okrem dlhov voči úverovým inštitúciám	**R0810**		
Záväzky z poistenia a voči sprostredkovateľom	**R0820**		
Záväzky zo zaistenia	**R0830**		
Záväzky (z obchodného styku, iné ako poistenie)	**R0840**		
Všetky ostatné záväzky, inde neuvedené	**R0880**		
Záväzky celkom	**R0900**		
Prebytok aktív nad záväzkami	**R1000**		

VZOR Príloha č.13 k opatreniu č. 9/2022

S.01.01 – Obsah predkladaných údajov

Všeobecné poznámky:

Táto príloha obsahuje metodiku týkajúcu sa vzorov uvedených v prílohách 1 až 12. V prvom stĺpci sa uvádzajú položky, ktoré sa majú vykazovať, podľa stĺpcov a riadkov, ako sú uvedené vo vzore v prílohách 1 až 12.

Táto príloha sa týka ročného predkladania informácií za pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne.

Ak je potrebné osobitné odôvodnenie, vysvetlenie sa nepredkladá v rámci vzoru na vykazovanie, ale je súčasťou dialógu medzipobočkou a Národnou bankou Slovenska. .

	POLOŽKA	**POKYNY**
Z0010	Oddelene spravovaný fond/portfólio, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia/zvyšná časť	Označuje, či sa vykázané údaje týkajú oddelene spravovaného fondu (RFF), portfólia, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia (MAP), alebo zvyšnej časti. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – RFF/MAP 2 – zvyšná časť
Z0020	Číslo fondu/portfólia	Ak položka Z0010 = 1, identifikačné číslo pre oddelene spravovaný fond alebo portfólio, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia. Toto číslo prideľuje pobočka; musí byť po celý čas rovnaké a zhodné s číslom fondu/portfólia, ktoré sa vykazuje v ostatných vzoroch. Ak položka Z0010 = 2, uvedie sa „0“.
C0010/R0010	S.01.02 – Základné informácie – všeobecné	Tento vzor musí byť vždy vykázaný. Jediná prípustná možnosť je: 1 – vykázané
C0010/R0020	S.01.03 – Základné informácie – oddelene spravované fondy (RFF) a portfóliá, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia (MAP)	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje RFF ani MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0030	S.02.01 – Súvaha	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

C0010/R0040	S.02.02 – Aktíva a záväzky podľa meny	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 3 – nevyžaduje sa v súlade s pokynmi k vzoru 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0050	S.02.03 – Dodatočné informácie o súvahe pobočky	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0060	S.03.01 – Podsúvahové položky – všeobecné	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne podsúvahové položky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0070	S.03.02 – Podsúvahové položky – zoznam neobmedzených záruk, ktoré podnik prijal	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne prijaté neobmedzené záruky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0080	S.03.03 – Podsúvahové položky – zoznam neobmedzených záruk, ktoré podnik poskytol	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne poskytnuté neobmedzené záruky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0110	S.05.01 – Poistné, poistné nároky a náklady podľa skupiny činnosti	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 0 – nevykázané (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0120	S.05.02 – Poistné, poistné nároky a náklady podľa krajiny	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 3 – nevyžaduje sa v súlade s pokynmi k vzoru 0 – nevykázané (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0140	S.06.02 – Zoznam aktív	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie

		uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 7 – nevyžaduje sa, pretože od štvrťročného predloženia údajov nenastali žiadne významné zmeny (táto možnosť sa uplatňuje len na ročné predkladanie informácií) 0 – nevykázané (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0150	S.06.03 – Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových expozícií	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne podniky kolektívneho investovania 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 7 – nevyžaduje sa, pretože od štvrťročného predloženia údajov nenastali žiadne významné zmeny (táto možnosť sa uplatňuje len na ročné predkladanie informácií) 0 – nevykázané (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0160	S.07.01 – Štruktúrované produkty	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne štruktúrované produkty 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0170	S.08.01 – Otvorené deriváty	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne derivátové transakcie 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 7 – nevyžaduje sa, pretože od štvrťročného predloženia údajov nenastali žiadne významné zmeny (táto možnosť sa uplatňuje len na ročné predkladanie informácií) 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0180	S.08.02 – Derivátové transakcie	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne derivátové transakcie 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie

		uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 7 – nevyžaduje sa, pretože od štvrťročného predloženia údajov nenastali žiadne významné zmeny 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0190	S.09.01 – Príjmy/zisky a straty v danom období	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0200	S.10.01 – Požičiavanie cenných papierov a repo obchody	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje požičiavanie cenných papierov ani repo obchody 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0210	S.11.01 – Aktíva držané ako kolaterál	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne aktíva držané ako kolaterál 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0220	S.12.01 – Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne životné poistenie ani zdravotné poistenie SLT 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0230	S.12.02 – Technické rezervy životného poistenia a zdravotného poistenia SLT – podľa krajiny	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne životné poistenie ani zdravotné poistenie SLT 3 – nevyžaduje sa v súlade s pokynmi k vzoru 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

C0010/R0240	S.13.01 – Prognózy budúcich hrubých peňažných tokov	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne životné poistenie ani zdravotné poistenie SLT 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0250	S.14.01 – Analýza záväzkov vyplývajúcich zo životného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne životné poistenie ani zdravotné poistenie SLT 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0260	S.15.01 – Opis záruk variabilných anuít	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne variabilné anuity 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0270	S.15.02 – Hedžing záruk variabilných anuít	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne variabilné anuity 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0280	S.16.01 – Informácie o anuitách vyplývajúcich zo záväzkov neživotného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne anuity vyplývajúce zo záväzkov neživotného poistenia 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0290	S.17.01 – Technické rezervy neživotného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne neživotné poistenie 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0300	S.17.02 – Technické rezervy neživotného poistenia – podľa krajiny	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne neživotné poistenie 3 – nevyžaduje sa v súlade s pokynmi k vzoru 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

C0010/R0310	S.18.01 – Prognózy budúcich peňažných tokov (najlepší odhad – neživotné poistenie)	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne neživotné poistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0320	S.19.01 – Nároky vyplývajúce z neživotného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne neživotné poistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0330	S.20.01 – Vývoj distribúcie nákladov na poistné plnenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne neživotné poistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0340	S.21.01 – Rizikový profil rozdeľovania strát	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne neživotné poistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0350	S.21.02 – Upisovacie riziká neživotného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne neživotné poistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0360	S.21.03 – Rozdelenie upisovacích rizík neživotného poistenia – podľa poistnej sumy	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne neživotné poistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0370	S.22.01 – Vplyv opatrení týkajúcich sa dlhodobých záruk a prechodných opatrení	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože sa neuplatňujú žiadne opatrenia týkajúce sa dlhodobých záruk ani prechodné opatrenia 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0380	S.22.04 – Informácie o prechodnom opatrení týkajúcom sa výpočtu úrokových mier	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože žiadne takéto prechodné opatrenie sa neuplatňuje 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

C0010/R0390	S.22.05 – Celkový výpočet prechodného opatrenia týkajúceho sa technických rezerv	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože žiadne takéto prechodné opatrenie sa neuplatňuje 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0400	S.22.06 – Najlepší odhad podliehajúci korekcii volatility podľa krajiny a meny	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože korekcia volatility sa neuplatňuje 0 – nevykázané (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0410	S.23.01 – Vlastné zdroje	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 6 – oslobodené na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky 0 – nevykázané (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0430	S.23.03 – Ročné pohyby vlastných zdrojov	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 0 – nevykázané (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0450	S.24.01 – Účasti v držbe	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne účasti v držbe 0 – nevykázané (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0460	S.25.01 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané, pretože sa používa štandardný vzorec 2 – vykázané vzhľadom na požiadavku v článku 112 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0470	S.25.02 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce štandardný vzorec a čiastočný vnútorný model	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 10 – nevykázané, pretože sa používa štandardný vzorec 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

C0010/R0480	S.25.03 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – pre podniky používajúce úplné vnútorné modely	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 10 – nevykázané, pretože sa používa štandardný vzorec 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0500	S.26.01 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – trhové riziko	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože riziko neexistuje 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 11 – nevykázané, pretože údaje boli vykázané na úrovni RFF/MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0510	S.26.02 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – riziko zlyhania protistrany	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože riziko neexistuje 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 11 – nevykázané, pretože údaje boli vykázané na úrovni RFF/MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0520	S.26.03 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko životného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože riziko neexistuje 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 11 – nevykázané, pretože údaje boli vykázané na úrovni RFF/MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0530	S.26.04 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko zdravotného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože riziko neexistuje 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 11 – nevykázané, pretože údaje boli vykázané na úrovni RFF/MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

C0010/R0540	S.26.05 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – upisovacie riziko neživotného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože riziko neexistuje 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 11 – nevykázané, pretože údaje boli vykázané na úrovni RFF/MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0550	S.26.06 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – operačné riziko	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 11 – nevykázané, pretože údaje boli vykázané na úrovni RFF/MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0560	S.26.07 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – zjednodušenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože zjednodušené výpočty neboli použité 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 11 – nevykázané, pretože údaje boli vykázané na úrovni RFF/MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0570	S.27.01 – Kapitálová požiadavka na solventnosť – katastrofické riziko neživotného poistenia a zdravotného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – riziko neexistuje 8 – nevykázané, pretože sa používa čiastočný vnútorný model 9 – nevykázané, pretože sa používa úplný vnútorný model 11 – nevykázané, pretože údaje boli vykázané na úrovni RFF/MAP 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0580	S.28.01 – Minimálna kapitálová požiadavka – len činnosť životného poistenia alebo len neživotného poistenia alebo zaistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože existuje činnosť životného aj neživotného poistenia alebo zaistenia 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

C0010/R0590	S.28.02 – Minimálna kapitálová požiadavka – činnosť životného aj neživotného poistenia	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože existuje len činnosť životného poistenia alebo len neživotného poistenia alebo zaistenia alebo len zaisťovacia činnosť 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0600	S.29.01 – Prebytok aktív nad záväzkami	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0610	S.29.02 – Prebytok aktív nad záväzkami – vysvetlený investíciami a finančnými záväzkami	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0620	S.29.03 – Prebytok aktív nad záväzkami – vysvetlený technickými rezervami	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0630	S.29.04 – Podrobná analýza za obdobie – technické toky versus technické rezervy	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0640	S.30.01 – Fakultatívne krytia pre neživotné a životné poistenie – základné údaje	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne fakultatívne krytie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0650	S.30.02 – Fakultatívne krytia pre neživotné a životné poistenie – údaje o podieloch	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne fakultatívne krytie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0660	S.30.03 – Program postúpeného zaistenia – základné údaje	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne zaistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0670	S.30.04 – Program postúpeného zaistenia – údaje o podieloch	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne zaistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

C0010/R0680	S.31.01 – Podiel zaisťovateľov (vrátane finitného zaistenia a SPV)	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistuje žiadne zaistenie 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)
C0010/R0690	S.31.02 – Účelovo vytvorené subjekty	Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – vykázané 2 – nevykázané, pretože neexistujú žiadne účelovo vytvorené poisťovacie subjekty 0 – nevykázané z iného dôvodu (v tomto prípade je potrebné osobitné odôvodnenie)

S.01.02 – Základné informácie – všeobecné

Všeobecné poznámky:

Táto príloha sa týka počiatočného, štvrťročného a ročného predkladania informácií za pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne.

	POLOŽKA	**POKYNY**
C0010/R0010	Názov zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne	Úradný názov zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne. Musí byť rovnaký pri každom predložení údajov.
C0010/R0020	Krajina sídla zahraničnej poisťovne alebo zahraničnej zaisťovne	Uvádza sa kód krajiny napríklad podľa ISO 3166, v ktorej získala zahraničná poisťovňa alebo zahraničná zaisťovňa povolenie.
C0010/R0030	Názov pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne	Úradný názov pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne. Musí byť rovnaký pri každom predložení údajov.
C0010/R0040	Krajina, v ktorej sa pobočka nachádza	Uvádza sa kód krajiny napríklad podľa ISO 3166, v ktorej získala pobočka povolenie.
C0010/R0050	Identifikačný kód pobočky	Identifikačný kód pobočky podľa nasledujúcej priority: – identifikátor právnickej osoby (LEI) – identifikačný kód používaný na miestnom trhu, ktorý prideľuje orgán dohľadu
C0010/R0060	Typ kódu pobočky	Typ identifikačného kódu použitého v položke „Identifikačný kód pobočky“. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – LEI 2 – špecifický kód
C0010/R0070	Jazyk, v ktorom sú výkazy predkladané	Uvádza sa 2-miestny alfabetický kód napríklad podľa ISO 639-1 jazyka, ktorý sa používa na predkladanie informácií.
C0010/R0080	Dátum predloženia výkazov	Uvádza sa kód napríklad podľa ISO 8601 (rrrr-mm-dd) dátumu, ku ktorému bol výkaz predložený orgánu dohľadu.
C0010/R0900	Referenčný dátum vykazovania	Uvádza sa kód napríklad podľa ISO 8601 (rrrr-mm-dd) dátumu posledného dňa obdobia vykazovania.

C0010/R0100	Pravidelné predkladanie výkazov/predloženie výkazov *ad hoc*	Uvedie sa, či predloženie informácií súvisí s pravidelným predkladaním informácií alebo s predkladaním informácií *ad hoc.* Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – pravidelné vykazovanie 2 – vykazovanie *ad hoc*
C0010/R0110	Mena použitá vo výkazoch	Uvádza sa alfabetický kód napríklad podľa ISO 4217 meny peňažných súm použitých v jednotlivých výkazoch.
C0010/R0120	Účtovné štandardy	Identifikácia účtovných štandardov používaných na vykazovanie položiek v časti S.02.01, ocenenie finančných výkazov. Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – medzinárodné štandardy finančného výkazníctva („IFRS“) 2 – miestne všeobecne uznávané účtovné zásady („GAAP“)
C0010/R0130	Metóda výpočtu kapitálovej požiadavky na solventnosť	Uvádza sa metóda použitá na výpočet kapitálovej požiadavky na solventnosť. Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – štandardný vzorec 2 – čiastočný vnútorný model 3 – úplný vnútorný model
C0010/R0140	Použitie parametrov špecifických pre podnik	Uvedie sa, či pobočka pri vykazovaní údajov používa parametre špecifické pre pobočku. Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – použitie parametrov špecifických pre podnik 2 – parametre špecifické pre podnik sa nepoužívajú
C0010/R0150	Oddelene spravované fondy	Uvedie sa, či pobočka vykazuje činnosť podľa oddelene spravovaných fondov (RFF). Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – vykazovanie činnosti podľa RFF 2 – nevykazovanie činnosti podľa RFF
C0010/R0170	Párovacia korekcia	Uvedie sa, či pobočka pri vykazovaní údajov používa párovaciu korekciu. Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – použitie párovacej korekcie 2 – nepoužitie párovacej korekcie
C0010/R0180	Korekcia volatility	Uvedie sa, či pobočka pri vykazovaní údajov používa korekciu volatility. Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1– použitie korekcie volatility 2– nepoužitie korekcie volatility
C0010/R0190	Prechodné opatrenie týkajúce sa bezrizikovej úrokovej miery	Uvedie sa, či pobočka pri vykazovaní údajov používa prechodnú korekciu na príslušnú časovú štruktúru bezrizikovej úrokovej miery. Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – použitie prechodného opatrenia týkajúceho sa bezrizikovej úrokovej miery 2 – nepoužitie prechodného opatrenia týkajúceho sa bezrizikovej úrokovej miery
C0010/R0200	Prechodné opatrenie týkajúce sa technických rezerv	Uvedie sa, či pobočka pri vykazovaní údajov používa prechodné opatrenie týkajúce sa technických rezerv. Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – použitie prechodného opatrenia týkajúceho sa technických rezerv 2 – nepoužitie prechodného opatrenia týkajúceho sa technických rezerv

C0010/R0210	Prvotné predloženie informácií alebo opätovné predloženie informácií	Uvedie sa, či ide o prvotné predloženie informácií alebo o opätovné predloženie už vykázaných informácií vo vzťahu k referenčnému dátumu vykazovania. Použije sa tento uzavretý zoznam možností: 1 – prvotné predloženie informácií 2 – opätovné predloženie informácií
C0010/R0220	Typ pobočky	Uvádza sa typ pobočky, ktorá predkladá výkazy. Na identifikáciu činnosti pobočky sa použije tento uzavretý zoznam možností: 1 – pobočky vyvíjajúce činnosť v oblasti životného aj neživotného poistenia 2 – pobočka poskytujúca životné poistenie 3 – pobočka poskytujúca neživotné poistenie
C0020/R0230	Článok 167	Uvedie sa, či sa uplatňuje článok 167. Použije sa tento uzatvorený zoznam možností: 1 – článok 167 sa uplatňuje 2 – článok 167 sa neuplatňuje
C0030/R0240	Názov pobočky, na ktorú sa vzťahuje článok 167	Názov pobočky, na ktorú sa vzťahuje článok 167.
C0040/R0240	Krajina pobočky, na ktorú sa vzťahuje článok 167	Uvádzajú sa kódy krajín napríklad podľa ISO 3166 všetkých pobočiek, na ktoré sa vzťahuje článok 167 zapísaný v Obchodnom registri.

S.02.01. - Súvaha

Všeobecné poznámky:

Táto príloha sa týka počiatočného, štvrťročného a ročného predkladania informácií za pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne.

Stĺpec „Hodnota podľa smernice Solventnosť II“ (C0010) sa vypĺňa za použitia zásad oceňovania ustanovených v zákone o poisťovníctve, v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/35 v platnom znení a v technických predpisoch[1].

Ak ide o stĺpec „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“ (C0020), metódy vykazovania a oceňovania sú metódy použité pobočkami v štatutárnej účtovnej závierke v súlade s IFRS. Vo vzore SR.02.01 sa tento stĺpec neuplatňuje.

Každá položka v stĺpci „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“ sa vykazuje osobitne.

Do stĺpca „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“ však boli vložené vybodkované riadky, ktoré umožňujú vykázať agregované údaje, ak rozdelené údaje nie sú k dispozícii.

	POLOŽKA	**POKYNY**

[1]) Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2015/500 z 24. marca 2015 , ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, ak ide o postupy, ktoré sa majú dodržiavať pre schválenie uplatnenia párovacej korekcie orgánmi dohľadu v súlade so smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES.

Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2015/2011 z 11. novembra 2015, ktorým sa v súlade so smernicou 2009/138/ES Európskeho parlamentu a Rady stanovujú vykonávacie technické predpisy, ak ide o zoznamy regionálnych vlád a miestnych orgánov, s expozíciami voči ktorým sa má zaobchádzať rovnako ako s expozíciami voči ústrednej vláde.

Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2015/2016 z 11. novembra 2015, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, ak ide o akciový index na symetrickú úpravu štandardnej akciovej kapitálovej požiadavky v súlade so smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES.

Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2015/2015 z 11. novembra 2015, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, ak ide o postupy posúdenia externého ratingu v súlade so smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES.

AKTÍVA		
Z0020	Oddelene spravovaný fond alebo zvyšná časť	Identifikuje, či sa vykázané údaje týkajú RFF alebo zvyšnej časti. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – RFF 2 – zvyšná časť
Z0030	Číslo fondu	Ak položka Z0020 = 1, ide o jedinečné číslo fondu, ktoré fondu pridelil pobočka. Toto číslo zostáva po celý čas nezmenené. Nesmie sa opätovne použiť pre žiadny iný fond. Toto číslo sa používa jednotne vo všetkých príslušných vzoroch na označenie daného fondu. Ak je položka Z0020 = 2, uvádza sa„0“.
C0020/R0010	Goodwill	Nehmotný majetok, ktorý vzniká v dôsledku podnikovej kombinácie a ktorý predstavuje ekonomickú hodnotu aktív, ktoré v podnikovej kombinácii nemožno jednotlivo identifikovať ani samostatne vykázať.
C0020/R0020	Obstarávacie náklady prevedené do ďalšieho obdobia	Obstarávacie náklady týkajúce sa zmlúv platných k dátumu, ku ktorému sa zostavuje súvaha, ktoré sú prevedené z jedného obdobia vykazovania do nasledujúcich období vykazovania a ktoré sa týkajú zostávajúceho obdobia rizika. V súvislosti so životným poistením sú obstarávacie náklady prevedené do ďalšieho obdobia vtedy, ak je pravdepodobné, že budú získané späť.
C0010 - C0020/R0030	Nehmotný majetok	Nehmotný majetok iný ako goodwill. Identifikovateľný nepeňažný majetok bez fyzickej podstaty.
C0010 - C0020/R0040	Odložené daňové pohľadávky	Odložené daňové pohľadávky sú sumy daní z príjmov návratné v budúcich obdobiach v súvislosti s: a) odpočítateľnými dočasnými rozdielmi, b) nevyužitými daňovými stratami prevedenými do nasledujúceho obdobia a/alebo c) nevyužitými daňovými dobropismi prevedenými do nasledujúceho obdobia.
C0010 - C0020/R0050	Prebytok dôchodkových dávok	Celková výška čistého prebytku v súvislosti so zamestnaneckým dôchodkovým systémom.
C0010 - C0020/R0060	Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia držané na vlastné použitie	Hmotný majetok, ktorý je určený na trvalé používanie, a nehnuteľnosti, ktoré pobočka drží na vlastné použitie. Zahŕňa aj nehnuteľnosti na vlastné použitie vo výstavbe.
C0010 - C0020/R0070	Investície (iné ako aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia)	Celková hodnota investícií s výnimkou aktív držaných na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia.
C0010 - C0020/R0080	Nehnuteľnosti (iné než na vlastné použitie)	Hodnota nehnuteľnosti inej než na vlastné použitie. Zahŕňa aj nehnuteľnosti vo výstavbe okrem nehnuteľností na vlastné použitie.
C0010 - C0020/R0090	Podiely v prepojených podnikoch vrátane účastí	Účasti podľa § 5 písm. c) a § 81 ods. 2 až 4 zákona o poisťovníctve a podiely v prepojených podnikoch podľa § 81 ods. 1 písm. b) zákona o poisťovníctve. Keď sa časť aktív týkajúcich sa účasti a prepojených podnikov vzťahuje na zmluvy unit-linked a index-linked poistenia, tieto časti sa vykazujú v riadku „Aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia“ v položkách C0010 – C0020/R0220.

C0010 - C0020/R0100	Akcie	Celková hodnota kótovaných a nekótovaných akcií. Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na kótované a nekótované akcie, táto položka odzrkadľuje ich súčet.
C0010 - C0020/R0110	Akcie - kótované	Akcie predstavujúce kapitál pobočky, napr. vlastníctvo v rámci podniku, s ktorými sa obchoduje na regulovanom trhu alebo prostredníctvom mnohostranného (multilaterálneho) obchodného systému podľa vymedzenia v zákone č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov. Táto položka nezahŕňa podiely v prepojených podnikoch vrátane účastí. Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na kótované a nekótované akcie, táto položka sa nevykazuje.
C0010 - C0020/R0120	Akcie – nekótované	Akcie predstavujúce kapitál pobočky, napr. vlastníctvo v rámci podniku, s ktorými sa neobchoduje na regulovanom trhu ani prostredníctvom mnohostranného (multilaterálneho) obchodného systému podľa zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov. Táto položka nezahŕňa podiely v prepojených podnikoch vrátane účastí. Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na kótované a nekótované akcie, táto položka sa nevykazuje.
C0010 - C0020/R0130	Dlhopisy	Celková hodnota štátnych dlhopisov, podnikových dlhopisov, štruktúrovaných cenných papierov a cenných papierov zabezpečených kolaterálom. Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie dlhopisov, táto položka odzrkadľuje ich súčet.
C0010 - C0020/R0140	Štátne dlhopisy	Dlhopisy emitované verejnými orgánmi, či už ústrednou štátnou správou, nadnárodnými vládnymi inštitúciami, regionálnou štátnou správou alebo miestnymi orgánmi, a dlhopisy, za ktoré v plnej výške, bezpodmienečne a neodvolateľne ručí Európska centrálna banka, ústredná štátna správa a centrálne banky členských štátov, denominované a financované v domácej mene tejto ústrednej štátnej správy a centrálnej banky, multilaterálne rozvojové banky uvedené v článku 117 odseku 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení alebo medzinárodné organizácie uvedené v článku 118 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení, ak záruka spĺňa požiadavky stanovené v článku 215 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení. Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na dlhopisy, štruktúrované produkty a cenné papiere zabezpečené kolaterálom, táto položka sa nevykazuje.
C0010 - C0020/R0150	Podnikové dlhopisy	Dlhopisy emitované podnikmi Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na dlhopisy, štruktúrované produkty a cenné papiere zabezpečené kolaterálom, táto položka sa nevykazuje.

C0010 - C0020/R0160	Štruktúrované cenné papiere	Hybridné cenné papiere, ktoré kombinujú nástroj s pevným výnosom (výnos v podobe pevne stanovených platieb) a viacero derivátových zložiek. Z tejto kategórie sú vylúčené cenné papiere s pevným výnosom emitované vládami štátov. Ide o cenné papiere, ktoré obsahujú akékoľvek kategórie derivátov, vrátane swapov na kreditné zlyhanie (CDS), swapov s konštantnou splatnosťou (CMS) a opcií na kreditné zlyhanie. Aktíva v tejto kategórii nepodliehajú rozčleňovaniu (CDOp). Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na dlhopisy, štruktúrované produkty a cenné papiere zabezpečené kolaterálom, táto položka sa nevykazuje.
C0010 - C0020/R0170	Cenné papiere zabezpečené kolaterálom	Cenné papiere, ktorých hodnota a platby sú odvodené od portfólia podkladových aktív. Patria sem cenné papiere zabezpečené aktívami (ABS), cenné papiere zabezpečené hypotékami (MBS), cenné papiere zabezpečené hypotékami na komerčné nehnuteľnosti (CMBS), záväzky zabezpečené dlhmi (CDO), záväzky zabezpečené úvermi (CLO), záväzky zabezpečené hypotékami (CMO). Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na dlhopisy, štruktúrované produkty a cenné papiere zabezpečené kolaterálom, táto položka sa nevykazuje.
C0010 - C0020/R0180	Podniky kolektívneho investovania	Podnik kolektívneho investovania je subjekt (podnik) kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) alebo alternatívny investičný fond (AIF) podľa vymedzenia v zákone č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov .
C0010 - C0020/R0190	Deriváty	Finančný nástroj alebo iná zmluva, ktoré spĺňajú všetky tieto tri charakteristiky: a) ich hodnota sa mení v závislosti od zmeny určenej úrokovej miery, ceny finančného nástroja, ceny komodity, kurzu cudzích mien (FX), cenového alebo úrokového indexu, úverového ratingu alebo úverového indexu alebo inej premennej, a to za predpokladu –pri nefinančnej premennej – že daná premenná nie je špecifická pre zmluvnú stranu (niekedy sa nazýva ako „podkladová premenná“), b) nevyžadujú si žiadnu prvotnú čistú investíciu ani prvotnú čistú investíciu, ktorej hodnota je nižšia než hodnota požadovaná pri iných typoch zmlúv, ktoré by podľa očakávaní reagovali podobne na zmeny trhových faktorov, c) ich vyrovnanie nastane v budúcnosti. Tu sa vykazuje len kladná hodnota derivátu podľa zákona o poisťovníctve k dátumu vykazovania (pri zápornej hodnote pozri R0790).
C0010 - C0020/R0200	Vklady iné ako peňažné ekvivalenty	Vklady iné ako peňažné ekvivalenty, ktoré sa nemôžu použiť na realizáciu platieb do určitého dátumu splatnosti a ktoré nie je možné zameniť za hotovosť alebo prevoditeľné vklady bez významného obmedzenia alebo sankčného poplatku.
C0010 - C0020/R0210	Iné investície	Iné investície, ktoré nie sú zahrnuté v rámci vyššie uvedených investícií.
C0010 - C0020/R0220	Aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia	Aktíva držané na zmluvy index-linked a unit-linked poistenia (zaradené do skupiny činnosti 31 podľa vymedzenia v Prílohe I k delegovanému nariadeniu (EÚ) 2015/35 v platnom znení).

C0010 - C0020/R0230	Úvery a hypotéky	Celková hodnota úverov a hypoték, t. j. finančných aktív vytvorených vtedy, keď podniky požičiavajú finančné prostriedky, s kolaterálom alebo bez neho, vrátane tzv. „cash pools“ (spoločných fondov peňažných prostriedkov). Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie úverov a hypoték, táto položka odzrkadľuje ich súčet.
C0010 - C0020/R0240	Úvery na poistné zmluvy	Úvery poistníkom zabezpečené kolaterálom v poistných zmluvách (podkladové technické rezervy). Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na úvery na poistné zmluvy, úvery na hypotéky fyzickým osobám a iné úvery a hypotéky, táto položka sa nevykazuje.
C0010 - C0020/R0250	Úvery a hypotéky fyzickým osobám	Finančné aktíva vytvorené vtedy, keď veritelia požičiavajú dlžníkom – fyzickým osobám – finančné prostriedky, s kolaterálom alebo bez neho, vrátane tzv. „cash pools“ (spoločných fondov peňažných prostriedkov). Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na úvery na poistné zmluvy, úvery na hypotéky fyzickým osobám a iné úvery a hypotéky, táto položka sa nevykazuje.
C0010 - C0020/R0260	Iné úvery a hypotéky	Finančné aktíva vytvorené vtedy, keď veritelia požičiavajú dlžníkom – iným subjektom, ktoré nemôžu byť zatriedené do položky R0240 alebo R0250, s kolaterálom alebo bez neho, vrátane tzv. „cash pools“ (spoločných fondov peňažných prostriedkov). Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na úvery na poistné zmluvy, úvery na hypotéky fyzickým osobám a iné úvery a hypotéky, táto položka sa nevykazuje.
C0010 - C0020/R0270	Pohľadávky zo zaistenia vyplývajúce z:	Celková hodnota pohľadávok zo zaistenia. Zodpovedá výške podielu zaisťovateľa na technických rezervách (vrátane finitného zaistenia a SPV).
C0010 - C0020/R0280	Neživotné poistenie a zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu	Pohľadávky zo zaistenia vo vzťahu k technickým rezervám neživotného poistenia a zdravotného poistenia podobného neživotnému poisteniu. Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na neživotné poistenie okrem zdravotného poistenia a zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu, táto položka odzrkadľuje ich súčet.
C0010 - C0020/R0290	Neživotné poistenie okrem zdravotného poistenia	Pohľadávky zo zaistenia vo vzťahu k technickým rezervám neživotného poistenia okrem technických rezerv zdravotného poistenia podobného neživotnému poisteniu.
C0010 - C0020/R0300	Zdravotné poistenie podobné neživotnému poisteniu	Pohľadávky zo zaistenia vo vzťahu k technickým rezervám zdravotného poistenia podobného neživotnému poisteniu.
C0010 - C0020/R0310	Životné poistenie a zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia	Pohľadávky zo zaistenia vo vzťahu k technickým rezervám životného poistenia a zdravotného poistenia podobného životnému poisteniu, okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia. Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je k dispozícii rozdelenie na životné

		poistenie okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia a zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu, táto položka odzrkadľuje ich súčet.
C0010 - C0020/R0320	Zdravotné poistenie podobné životnému poisteniu	Pohľadávky zo zaistenia vo vzťahu k technickým rezervám zdravotného poistenia podobného životnému poisteniu.
C0010 - C0020/R0330	Životné poistenie okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia	Pohľadávky zo zaistenia vo vzťahu k technickým rezervám životného poistenia, okrem technických rezerv zdravotného poistenia podobného technikám životného poistenia a technických rezerv index-linked a unit-linked poistenia.
C0010 - C0020/R0340	Životné poistenie, index-linked a unit-linked poistenie	Pohľadávky zo zaistenia vo vzťahu k technickým rezervám životného index-linked a unit-linked poistenia.
C0010 - C0020/R0350	Vklady pri aktívnom zaistení	Vklady vzťahujúce sa na prijaté zaistenie.
C0010 - C0020/R0360	Pohľadávky z poistenia a voči sprostredkovateľom	Sumy po splatnosti v súvislosti s platbami poistníkov, poisťovateľov a ostatnými platbami spojenými s poistením, ktoré nie sú zahrnuté do prílevov peňažných tokov technických rezerv. Táto položka zahŕňa pohľadávky z prijatého zaistenia.
C0010 - C0020/R0370	Pohľadávky vyplývajúce zo zaistenia	Sumy po splatnosti splatné zaisťovateľmi a spojené so zaistením, ktoré nie sú zahrnuté do pohľadávok vyplývajúcich zo zaistenia. Táto položka by mohla zahŕňať: sumy po splatnosti z pohľadávok voči zaisťovateľom v súvislosti s vyrovnanými nárokmi poistníkov alebo príjemcov, pohľadávky voči zaisťovateľom týkajúce sa iných ako poistných udalostí alebo vyrovnaných poistných nárokov, napríklad provízie.
C0010 - C0020/R0380	Pohľadávky (z obchodného styku, iné ako poistenie)	Táto položka zahŕňa pohľadávky voči zamestnancom alebo rozličným obchodným partnerom (ktoré nesúvisia s poistením) vrátane verejných subjektov.
C0010 - C0020/R0410	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	Bankovky a mince v obehu bežne používané na uskutočňovanie platieb a vklady na požiadanie zameniteľné za hotovosť v nominálnej hodnote, ktoré sa dajú priamo použiť na uskutočňovanie platieb prostredníctvom šeku, zmenky, sporožíra, inkasa/úveru alebo iného nástroja priamej platby bez sankčných poplatkov alebo obmedzenia. Bankové účty sa nesmú započítať. V tejto položke sa preto vykazujú len kladné účty a kontokorenty uvedené v záväzkoch, ak neexistuje zákonné právo na zápočet a preukázateľný zámer vyrovnať účet v čistom.
C0010 - C0020/R0420	Všetky ostatné aktíva, inde neuvedené	Suma všetkých ostatných aktív, ktoré nie sú zahrnuté v iných položkách súvahy.
C0010 - C0020/R0500	Aktíva celkom	Celková hodnota všetkých aktív.
ZÁVÄZKY		
C0010 - C0020/R0510	Technické rezervy – neživotné poistenie	Súčet technických rezerv neživotného poistenia. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky (MCR). Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je možné rozdelenie technických rezerv neživotného poistenia na neživotné poistenie (okrem zdravotného poistenia) a zdravotné poistenie (podobné neživotnému poisteniu), táto položka odzrkadľuje ich súčet.

C0010 - C0020/R0520	Technické rezervy – neživotné poistenie (okrem zdravotného poistenia)	Celková výška technických rezerv neživotného poistenia (okrem zdravotného poistenia). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0530	Technické rezervy – neživotné poistenie (okrem zdravotného poistenia) – technické rezervy vypočítané ako celok	Celková výška technických rezerv (replikovateľné/hedžovateľné portfólio) neživotného poistenia (okrem zdravotného poistenia) vypočítaných ako celok. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0540	Technické rezervy – neživotné poistenie (okrem zdravotného poistenia) – najlepší odhad	Celková výška najlepšieho odhadu technických rezerv neživotného poistenia (okrem zdravotného poistenia). Najlepší odhad sa vykazuje bez odpočítania zaistenia. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0550	Technické rezervy – neživotné poistenie (okrem zdravotného poistenia) – riziková marža	Celková výška rizikovej marže technických rezerv neživotného poistenia (okrem zdravotného poistenia). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010-C0020/R0560	Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné neživotnému poisteniu)	Celková výška technických rezerv zdravotného poistenia (podobného neživotnému poisteniu). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0570	Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné neživotnému poisteniu) – technické rezervy vypočítané ako celok	Celková výška technických rezerv (replikovateľné/hedžovateľné portfólio) zdravotného poistenia (podobného neživotnému poisteniu) vypočítaných ako celok. Táto suma by mala zahŕňať zahŕňa prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0580	Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné neživotnému poisteniu) – najlepší odhad	Celková výška najlepšieho odhadu technických rezerv zdravotného poistenia (podobného neživotnému poisteniu). Najlepší odhad sa vykazuje bez odpočítania zaistenia. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0590	Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné neživotnému poisteniu) – riziková marža	Celková výška rizikovej marže technických rezerv zdravotného poistenia (podobného neživotnému poisteniu). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.

C0010-C0020/R0600	Technické rezervy – životné poistenie (okrem index-linked a unit-linked poistenia)	Súčet technických rezerv životného poistenia (okrem index-linked a unit-linked poistenia). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky. Ak ide o stĺpec C0020 „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“, ak nie je možné rozdelenie technických rezerv životného poistenia (okrem index-linked a unit-linked poistenia) na zdravotné poistenie (podobné životnému poisteniu) a životné poistenie (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia), táto položka odzrkadľuje ich súčet.
C0010-C0020/R0610	Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné životnému poisteniu)	Celková výška technických rezerv zdravotného poistenia (podobného životnému poisteniu). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0620	Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné životnému poisteniu) – technické rezervy vypočítané ako celok	Celková výška technických rezerv (replikovateľné/hedžovateľné portfólio) zdravotného poistenia (podobného životnému poisteniu) vypočítaných ako celok. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0630	Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné životnému poisteniu) – najlepší odhad	Celková výška najlepšieho odhadu technických rezerv zdravotného poistenia (podobného životnému poisteniu). Najlepší odhad sa vykazuje bez odpočítania zaistenia. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0640	Technické rezervy – zdravotné poistenie (podobné životnému poisteniu) – riziková marža	Celková výška rizikovej marže technických rezerv zdravotného poistenia (podobného životnému poisteniu). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010-C0020/R0650	Technické rezervy – životné poistenie (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia)	Celková výška technických rezerv životného poistenia (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0660	Technické rezervy – životné poistenie (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia) – technické rezervy vypočítané ako celok	Celková výška technických rezerv (replikovateľné/hedžovateľné portfólio) životného poistenia (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia) vypočítaných ako celok. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.

C0010/R0670	Technické rezervy – životné poistenie (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia) – najlepší odhad	Celková výška najlepšieho odhadu technických rezerv životného poistenia (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia). Najlepší odhad sa vykazuje bez odpočítania zaistenia. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0680	Technické rezervy – životné poistenie (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia) – riziková marža	Celková výška rizikovej marže technických rezerv životného poistenia (okrem zdravotného poistenia, index-linked a unit-linked poistenia). Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010-C0020/R0690	Technické rezervy – index-linked a unit-linked poistenie	Celková výška technických rezerv index-linked a unit-linked poistenia. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0700	Technické rezervy – index-linked a unit-linked poistenie – technické rezervy vypočítané ako celok	Celková výška technických rezerv (replikovateľné/hedžovateľné portfólio) index-linked a unit-linked poistenia vypočítaných ako celok. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0710	Technické rezervy – index-linked a unit-linked poistenie – najlepší odhad	Celková výška najlepšieho odhadu technických rezerv index-linked a unit-linked poistenia. Najlepší odhad sa vykazuje bez odpočítania zaistenia. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0010/R0720	Technické rezervy – index-linked a unit-linked poistenie – riziková marža	Celková výška rizikovej marže technických rezerv index-linked a unit-linked poistenia. Táto suma by mala zahŕňať prídel z prechodného zníženia technických rezerv v súlade s metodikou príspevkov použitou na účely výpočtu minimálnej kapitálovej požiadavky.
C0020/R0730	Ostatné technické rezervy	Ostatné technické rezervy vykázané zahraničnou poisťovňou alebo zahraničnou zaisťovňou v jej štatutárnej účtovnej závierke pobočky v súlade s miestnymi GAAP alebo IFRS.
C0010-C0020/R0740	Podmienené záväzky	Podmienený záväzok je: a) možný záväzok, ktorý vzniká z minulých udalostí a ktorého existencia sa potvrdí iba vzniknutím alebo nevzniknutím jednej alebo viacerých neurčitých budúcich udalostí, ktoré nie sú úplne pod kontrolou subjektu, alebo b) súčasný záväzok, ktorý vzniká z minulých udalostí, a to ajvtedy ak: (1) nie je pravdepodobné, že na vyrovnanie záväzku bude potrebný odlev zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, alebo (2) výšku záväzku nie je možné oceniť s dostatočnou spoľahlivosťou.

		Výška podmienených záväzkov vykázaných v súvahe musí byť v súlade s kritériami stanovenými v článku 11 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
C0010-C0020/R0750	Rezervy iné ako technické rezervy	Záväzky neistého načasovania alebo výšky, s výnimkou záväzkov vykázaných v položke „Záväzky z dôchodkových dávok“. Rezervy sa vykazujú ako záväzky (za predpokladu, že je možné urobiť spoľahlivý odhad), keď predstavujú záväzky, pričom je pravdepodobné, že na vyrovnanie týchto záväzkov bude potrebný odlev zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky.
C0010-C0020/R0760	Záväzky z dôchodkových dávok	Celkové čisté záväzky v súvislosti so zamestnaneckým dôchodkovým systémom.
C0010-C0020/R0770	Vklady od zaisťovateľov	Sumy (napr. peňažné prostriedky) prijaté od zaisťovateľa alebo odpočítané zaisťovateľom podľa zaistnej zmluvy.
C0010-C0020/R0780	Odložené daňové záväzky	Odložené daňové záväzky sú sumy daní z príjmov splatné v budúcich obdobiach v súvislosti so zdaniteľnými dočasnými rozdielmi.
C0010-C0020/R0790	Deriváty	Finančný nástroj alebo iná zmluva, ktoré spĺňajú všetky tieto tri charakteristiky: a) ich hodnota sa mení v závislosti od zmeny určenej úrokovej miery, ceny finančného nástroja, ceny komodity, kurzu cudzích mien, cenového alebo úrokového indexu, úverového ratingu alebo úverového indexu alebo inej premennej, a to za predpokladu – pri nefinančnej premennej – že daná premenná nie je špecifická pre zmluvnú stranu (niekedy sa nazýva ako „podkladová premenná“), b) nevyžadujú si žiadnu prvotnú čistú investíciu ani prvotnú čistú investíciu, ktorej hodnota je nižšia ako hodnota požadovaná pri iných typoch zmlúv, ktoré by podľa očakávaní reagovali podobne na zmeny trhových faktorov, c) ich vyrovnanie nastane v budúcnosti. V tomto riadku sa vykazujú len derivátové záväzky (t. j. deriváty so zápornou hodnotou k dátumu vykazovania). Aktíva súvisiace s derivátmi sa vykazujú v časti C0010 – C0020/R0190. Pobočky, ktoré neoceňujú deriváty vo svojej účtovnej závierke podľa miestnych GAAP, nemusia uviesť ich hodnotu podľa účtovnej závierky.
C0010 - C0020/R0800	Dlhy voči úverovým inštitúciám	Dlhy, napríklad hypotéky a úvery, voči úverovým inštitúciám, s výnimkou dlhopisov v držbe úverových inštitúcií (pobočka nemôže identifikovať všetkých držiteľov dlhopisov, ktoré vydá) a podriadených záväzkov. Táto položka zahŕňa aj kontokorentné úvery.
C0010 - C0020/R0810	Finančné záväzky okrem dlhov voči úverovým inštitúciám	Finančné záväzky vrátane dlhopisov vydaných pobočkou (ktoré sú alebo nie sú v držbe úverových inštitúcií), štruktúrovaných cenných papierov vystavených samotnou pobočkou a hypoték a úverov splatných iným subjektom ako úverovým inštitúciám. Táto položka nezahŕňa podriadené záväzky.

C0010 - C0020/R0820	Záväzky z poistenia a voči sprostredkovateľom	Sumy po splatnosti splatné poistníkom, poisťovateľom a z inej činnosti spojenej s poistením, ktoré však nie sú technickými rezervami. Táto položka zahŕňa sumy po splatnosti splatné sprostredkovateľom poistenia/zaistenia (napr. provízie splatné sprostredkovateľom, ktoré však pobočka zatiaľ neuhradil). Táto položka nezahŕňa úvery a hypotéky splatné iným poisťovniam, ak sú spojené len s financovaním a nesúvisia s poistením (takéto úvery a hypotéky sa vykazujú ako finančné záväzky). Táto položka zahŕňa záväzky z prijatého zaistenia.
C0010 - C0020/R0830	Záväzky zo zaistenia	Záväzky po splatnosti splatné zaisťovateľom (najmä bežné účty) iné ako vklady spojené so zaistením, ktoré nie sú zahrnuté do pohľadávok zo zaistenia. Táto položka zahŕňa záväzky voči zaisťovateľom, ktoré súvisia s postúpeným poistným.
C0010 - C0020/R0840	Záväzky (z obchodného styku, iné ako poistenie)	Celková výška záväzkov z obchodného styku vrátane súm splatných voči zamestnancom, dodávateľom atď., ktoré nesúvisia s poistením, paralelne s pohľadávkami (z obchodného styku, ktoré nesúvisia s poistením) na strane aktív; zahŕňa verejné subjekty.
C0010 - C0020/R0880	Všetky ostatné záväzky, inde neuvedené	Celková výška všetkých ostatných záväzkov, ktoré nie sú zahrnuté v iných položkách súvahy.
C0010 - C0020/R0900	Záväzky celkom	Celková hodnota všetkých záväzkov.
C0010/R1000	Prebytok aktív nad záväzkami	Celková výška prebytku aktív nad záväzkami pobočky ocenených v súlade s oceňovacím základom podľa zákona o poisťovníctve. Hodnota aktív bez záväzkov.
C0020/R1000	Prebytok aktív nad záväzkami (hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky)	Celková výška prebytku aktív nad záväzkami v stĺpci „Hodnota podľa štatutárnej účtovnej závierky“.

S.02.03 — Dodatočné informácie o súvahe pobočky

Všeobecné poznámky:

Táto príloha sa týka ročného predkladania informácií za pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne.

	POLOŽKA	**POKYNY**
Zoznam zaťažených aktív		
C0010	Celkové aktíva podľa súvahy – čistá hodnota zaťažených aktív	Celková hodnota vykázaných aktív, ktoré má pobočka k dispozícii.
C0020	Kód zaťažených aktív	Identifikačný kód aktíva uvedený s touto prioritou: – kód ISIN napríklad podľa normy ISO 6166, ak je k dispozícii – ostatné uznané kódy (napr.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) – kód, ktorý pridelila pobočka, ak vyššie uvedené možnosti nie sú k dispozícii. Tento kód musí byť po celý čas rovnaký.

C0030	Typ kódu zaťažených aktív	Typ identifikačného kódu použitý pre položku „identifikačný kód aktíva“. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – kód ISIN napríklad podľa normy ISO 6166 2 – CUSIP [číslo Výboru pre jednotné postupy identifikácie cenných papierov (Committee on Uniform Securities Identification Procedures) pridelené úradom CUSIP pre americké a kanadské spoločnosti] 3 – SEDOL (kód podľa denného oficiálneho zoznamu Londýnskej burzy cenných papierov) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumerické nemecké identifikačné číslo) 5 – Bloomberg Ticker (písmenový kód Bloomberg, ktorým sa identifikujú cenné papiere spoločnosti) 6 – BBGID (globálny identifikátor Bloomberg) 7 – Reuters RIC (kód nástroja Reuters) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier, globálny identifikátor finančného nástroja) 9 – iný kód podľa členov Asociácie národných číslovacích agentúr 99 – kód, ktorý pridelila pobočka
C0040	Popis aktíva v rámci zaťažených aktív	Opis aktíva. Táto kolónka by sa mala vyplniť za každé zaťažené aktívum.
C0050	Hrubá hodnota podľa súvahy	Hrubá hodnota aktíva, ktorú možno pripísať pobočke. Táto kolónka by sa mala vyplniť za každé zaťažené aktívum.
C0060	Suma, na ktorú sa vzťahujú predchádzajúce záložné práva	Hodnota aktíva, na ktoré sa vzťahujú predchádzajúce záložné práva. Táto kolónka by sa mala vyplniť za každé zaťažené aktívum.
C0070	Čistá hodnota zaťažených aktív	Čistá hodnota vykázaného aktíva, ktoré má pobočka k dispozícii. Táto kolónka by sa mala vyplniť za každé zaťažené aktívum.
C0080	Popis zaťažení	Opis zaťažení.

Zoznam prednostných pohľadávok, ktoré sa majú uhradiť z disponibilných aktív pobočky

C0090	Súvahový záväzok	Opis súvahového záväzku.
C0100	Hrubá hodnota	Hrubá hodnota záväzku. V tejto bunke by sa mali uviesť všetky záväzky zahrnuté v rámci súvahy v časti „ostatní veritelia“ bez ohľadu na existenciu prednostnej pohľadávky. Ak prednostná pohľadávka neexistuje, hrubá hodnota sa bude rovnať čistej hodnote.
C0110	Prednostná pohľadávka	Suma prednostnej pohľadávky súvisiacej so záväzkom. V tejto bunke by sa mali uviesť všetky záväzky zahrnuté v rámci súvahy v časti „ostatní veritelia“ bez ohľadu na existenciu prednostnej pohľadávky. Ak žiadna prednostná pohľadávka neexistuje, uvedie sa „0“. Prednostné pohľadávky by sa mali uvádzať iba vtedy, ak sa majú hradiť z disponibilných aktív pobočky a majú prednosť pred poistnými nárokmi.

C0120	Čistá hodnota	Čistá hodnota záväzku pri zohľadnení prednostných pohľadávok. V tejto bunke by sa mali uviesť všetky záväzky zahrnuté v rámci súvahy v časti „ostatní veritelia“ bez ohľadu na existenciu prednostnej pohľadávky. Ak žiadna prednostná pohľadávka neexistuje, čistá hodnota sa bude rovnať hrubej hodnote.

S.06.02 — Zoznam aktív

Všeobecné poznámky:

Táto príloha sa týka štvrťročného a ročného predkladania informácií za pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne.

Kategórie aktív uvedené v tomto vzore sú kategórie aktív vymedzené v prílohe IV vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2015/2450 v platnom znení a odkazy na doplnkové identifikačné kódy (CIC) sú uvedené v prílohe V vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2015/2450 v platnom znení.

Tento vzor by mal odzrkadľovať zoznam všetkých aktív zahrnutých do súvahy, ktoré sa zatrieďujú do kategórií aktív 0 až 9 v prílohe IV vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2015/2450 v platnom znení. V tomto vzore sa vykazujú najmä podkladové cenné papiere, ktoré sú vykázané v súvahe pri dohodách o požičiavaní cenných papierov a zmlúv o repo transakcii.

Tento vzor obsahuje zoznam jednotlivých položiek aktív, ktoré má pobočka v priamej držbe (t. j. nie na základe prezretia podkladových expozícií) a ktoré sa zatrieďujú do kategórií aktív 0 až 9 (pri produkte unit-linked a index-linked poistenia spravovaného poisťovňou/zaisťovňou sú aktívami, ktoré majú byť vykázané, len tie aktíva, na ktoré sa vzťahujú kategórie aktív 0 až 9, napr. pohľadávky a záväzky týkajúce sa týchto produktov sa nevykazujú), s týmito výnimkami:

a) Peňažné prostriedky sa vykazujú v jednom riadku na každú menu pre každú kombináciu položiek C0060, C0070, C0080 a C0090,

b) Prevoditeľné vklady (peňažné ekvivalenty) a ostatné vklady so splatnosťou do jedného roka sa vykazujú v jednom riadku na každý pár banky a meny pre každú kombináciu položiek C0060, C0070, C0080, C0090 a C0290,

c) Hypotéky a úvery fyzickým osobám vrátane úverov na poistné zmluvy sa vykazujú v dvoch riadkoch; v jednom riadku sa vykazujú úvery správnemu, riadiacemu a kontrolnému orgánu pre každú kombináciu položiek C0060, C0070, C0080, C0090 a C0290 a v druhom riadku sa vykazujú úvery iným fyzickým osobám pre každú kombináciu položiek C0060, C0070, C0080 C0090 a C0290,

d) Vklady pri aktívnom zaistení sa vykazujú v jedinom riadku pre každú kombináciu položiek C0060, C0070, C0080 a C0090,

e) Stroje a zariadenia na vlastné použitie pobočky sa vykazujú v jedinom riadku pre každú kombináciu položiek C0060, C0070, C0080 a C0090.

Tento vzor obsahuje dve tabuľky: „Informácie o držaných pozíciách“ a „Informácie o aktívach“.

V tabuľke „Informácie o držaných pozíciách“ sa každé aktívum vykazuje osobitne v toľkých riadkoch, koľko je potrebných na riadne vyplnenie všetkých premenných požadovaných v tejto tabuľke. Ak tomu istému aktívu možno pripísať dve hodnoty jednej premennej, toto aktívum sa musí vykázať vo viac než jednom riadku.

V tabuľke „Informácie o aktívach“ sa každé aktívum vykazuje osobitne, pričom sa použije jeden riadok pre každé aktívum a vyplnia sa všetky príslušné premenné požadované v tejto tabuľke.

Informácie týkajúce sa externého ratingu (C0320) a nominovanej externej ratingovej agentúry (ECAI) (C0330) môžu byť obmedzené (nevykázané) za týchto okolností:

a) na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu, ak by predkladanie uvedených informácií predstavovalo prílišnú záťaž vo vzťahu k povahe, rozsahu a zložitosti rizík obsiahnutých v činnosti pobočky alebo
b) na základe rozhodnutia vnútroštátneho orgánu dohľadu v prípadoch, keď majú poisťovne a zaisťovne zavedené mechanizmy zverenia výkonu činností v oblasti investícií, ktorých výsledkom je, že tieto špecifické informácie nie sú priamo dostupné pobočke.

Informácie o držaných pozíciách

	POLOŽKA	**POKYNY**
C0040	Identifikačný kód aktíva	Identifikačný kód aktíva uvedený s touto prioritou: – kód ISIN napríklad podľa normy ISO 6166, ak je k dispozícii – ostatné uznané kódy (napr.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) – kód, ktorý pridelila pobočka, ak uvedené možnosti nie sú k dispozícii. Tento kód musí byť po celý čas rovnaký. Ak je potrebné vykázať ten istý identifikačný kód aktíva pre jedno aktívum, ktoré je emitované v dvoch alebo viacerých rozličných menách, je potrebné uviesť identifikačný kód aktíva a alfabetický kód ISO 4217 meny, ako v tomto príklade: „kód + EUR“.
C0050	Typ identifikačného kódu aktíva	Typ identifikačného kódu použitý pre položku „identifikačný kód aktíva“. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – kód ISIN napríklad podľa normy ISO 6166 2 – CUSIP [číslo Výboru pre jednotné postupy identifikácie cenných papierov (Committee on Uniform Securities Identification Procedures) pridelené Úradom CUSIP pre americké a kanadské spoločnosti] 3 – SEDOL (kód podľa denného oficiálneho zoznamu Londýnskej burzy cenných papierov) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumerické nemecké identifikačné číslo) 5 – Bloomberg Ticker (písmenový kód Bloomberg, ktorým sa identifikujú cenné papiere spoločnosti) 6 – BBGID (globálny identifikátor Bloomberg) 7 – Reuters RIC (kód nástroja Reuters) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier, globálny identifikátor finančného nástroja) 9 – iný kód podľa členov Asociácie národných číslovacích agentúr 99 – kód, ktorý pridelila pobočka Ak je potrebné vykázať ten istý identifikačný kód aktíva pre jedno aktívum, ktoré je emitované v dvoch alebo viacerých rozličných menách, a kód v C0040 je vymedzený pomocou identifikačného kódu aktíva a alfabetického kódu meny ISO 4217, typ identifikačného kódu aktíva odkazuje na možnosť 9 a možnosť pôvodného identifikačného kódu aktíva, ako v nasledujúcom príklade, v ktorom bol vykázaný kód ISIN+ mena: „9/1“.
C0060	Portfólio	Rozlíšenie medzi životným poistením, neživotným poistením, vlastným kapitálom, inými internými fondmi, všeobecným (bez členenia)

		a oddelene spravovanými fondmi. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – životné poistenie 2 – neživotné poistenie 3 – oddelene spravované fondy 4 – iné interné fondy 5 – vlastný kapitál 6 – všeobecné Toto členenie nie je povinné, okrem identifikácie oddelene spravovaných fondov, ale musí sa vykázať, ak ho pobočka používa interne. Ak pobočka nepoužíva členenie, použije sa „všeobecné“.
C0070	Číslo fondu	Používa sa na aktíva držané v oddelene spravovaných fondoch alebo iných interných fondoch (vymedzených podľa vnútroštátnych trhov). Číslo, ktoré prideľuje pobočka a ktoré zodpovedá jedinečnému číslu pridelenému každému fondu. Toto číslo musí byť po celý čas rovnaké a používa sa na označenie fondov v ďalších vzoroch. Nesmie sa opätovne použiť pre iný fond.
C0080	Číslo portfólia, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia	Číslo, ktoré prideľuje pobočka a ktoré zodpovedá jedinečnému číslu pridelenému každému portfóliu, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia, ako sa vyžaduje v § 40 ods. 2 písm. a) zákona o poisťovníctve. Toto číslo musí byť po celý čas rovnaké a používa sa na označenie portfólia, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia, v ďalších vzoroch. Nesmie sa opätovne použiť pre iné portfólio, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia.
C0090	Aktíva držané v zmluvách index-linked a unit-linked poistenia	Uvádzajú sa aktíva, ktoré sú držané v zmluvách unit-linked a index-linked poistenia. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – unit-linked alebo index-linked 2 – ani unit-linked ani index-linked
C0100	Aktíva založené ako kolaterál	Uvádzajú sa aktíva vedené v súvahe pobočky, ktoré sú založené ako kolaterál. Pri čiastočne založených aktívach sa pre každé aktívum vykazujú dva riadky – jeden pre založenú sumu a druhý pre zvyšnú časť. Pre založenú časť aktíva sa použije jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – aktíva v súvahe, ktoré sú založené ako kolaterál 2 – kolaterál na prijaté zaistenie 3 – kolaterál na vypožičané cenné papiere 4 – zmluvy o repo transakciách 9 – nejde o kolaterál
C0110	Krajina úschovy	Kód ISO 3166-1 alfa-2 krajiny, v ktorej sú držané v úschove aktíva pobočky. Na identifikáciu medzinárodných depozitárov, napr. Euroclear, bude krajinou úschovy krajina usadenia v súlade s právnymi predpismi, v ktorej boli zmluvne vymedzené služby úschovy. Ak,to isté aktívum je v úschove vo viac než jednej krajine, každé aktívum sa vykazuje osobitne v toľkých riadkoch, koľko je potrebných na riadne uvedenie všetkých krajín úschovy.

		Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 8 – Hypotéky a úvery (pre hypotéky a úvery fyzickým osobám, pretože tieto aktíva nemusia byť individualizované), CIC 71, CIC 75 a CIC 95 – Stroje a zariadenia (na vlastné použitie) z rovnakého dôvodu. Ak ide o kategóriu CIC 9, okrem CIC 95 – Stroje a zariadenia (na vlastné použitie), krajina emitenta sa posudzuje podľa adresy, na ktorej sa nachádza nehnuteľnosť.
C0120	Depozitár	Názov finančnej inštitúcie, ktorá je depozitárom. Ak to isté aktívum je v úschove u viac než jedného depozitára, každé aktívum sa vykazuje osobitne v toľkých riadkoch, koľko je potrebných na riadne uvedenie všetkých depozitárov. Ak je táto položka k dispozícii, zodpovedá názvu subjektu v databáze identifikátorov právnickej osoby (LEI). Ak nie je k dispozícii, zodpovedá jeho úradnému názvu. Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 8 – Hypotéky a úvery (pre hypotéky a úvery fyzickým osobám, pretože tieto aktíva nemusia byť individualizované), CIC 71, CIC 75 a kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti.
C0130	Množstvo	Počet aktív pre príslušné aktíva. Táto položka sa nevykazuje, ak sa vykazuje položka „Nominálna hodnota“ (C0140).
C0140	Nominálna hodnota	Nezaplatená suma ocenená v nominálnej hodnote pre všetky aktíva, kde je táto položka relevantná, a v nominálnej hodnote pre CIC = 72, 73, 74, 75 a 79, ak sa uplatňuje. Táto položka sa nevykazuje, ak sa vykazuje položka „Množstvo“ (C0130).
C0150	Metóda oceňovania	Uvádza sa metóda oceňovania použitá na ocenenie aktív. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – kótovaná trhová cena na aktívnych trhoch s rovnakými aktívami 2 – kótovaná trhová cena na aktívnych trhoch s podobnými aktívami 3 – alternatívne metódy oceňovania 4 – upravené metódy vlastného imania (uplatniteľné na ocenenie účastí) 5 – metódy vlastného imania podľa IFRS (uplatniteľné na ocenenie účastí) 6 – ocenenie podľa článku 9 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení
C0160	Obstarávacia hodnota	Celková obstarávacia hodnota držaných aktív, čistá hodnota bez vzniknutých úrokov. Neuplatňuje sa na kategórie CIC 7 a 8.
C0170	Celková suma podľa smernice Solventnosť II	Hodnota vypočítaná podľa vymedzenia v § 36 ods. 1 a 2 zákona o poisťovníctve. Zohľadňuje sa toto: - Zodpovedá súčinu „Nominálnej hodnoty“ a „Percentuálneho podielu jednotkovej ceny na nominálnej hodnote podľa smernice

		Solventnosť II“ plus „Vzniknutý úrok“ pre aktíva, pre ktoré sú relevantné prvé dve položky, - Zodpovedá súčinu „Množstva“ a „Jednotkovej ceny podľa smernice Solventnosť II“ pre aktíva, pre ktoré sú relevantné tieto dve položky, - Pre aktíva, ktoré sa zatrieďujú do kategórií aktív 7, 8 a 9, sa uvedie hodnota daného aktíva podľa zákona o poisťovníctve.
C0180	Vzniknutý úrok	Vyčísli sa suma vzniknutých úrokov po poslednom dátume kupónu pre úročené cenné papiere. Táto hodnota tvorí aj časť položky „Celková suma podľa smernice Solventnosť II“.
C0400	Záloha zložená ako zábezpeka v súlade s článkom 162 ods. 2 písm. e)	Uvedie sa, či sa aktíva týkajú zálohy zloženej ako zábezpeka v súlade s článkom 162 ods. 2 písm. e) smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES z 25. novembra 2009 o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II). Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – zložená záloha 2 – nie je zložená záloha
C0410	Potvrdenie, že neexistujú žiadne práva na započítanie	Uvedie sa, či aktíva nemajú žiadne práva na započítanie. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – žiadne práva na započítanie 2 – práva na započítanie

Informácie o aktívach

	POLOŽKA	**POKYN**
C0040	Identifikačný kód aktíva	Identifikačný kód aktíva uvedený s touto prioritou: – kód ISIN napríklad podľa normy ISO 6166, ak je k dispozícii – ostatné uznané kódy (napr.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) – kód, ktorý pridelila pobočka, ak uvedené možnosti nie sú k dispozícii. Tento kód musí byť po celý čas rovnaký. Ak je potrebné vykázať ten istý identifikačný kód aktíva pre jedno aktívum, ktoré je emitované v dvoch alebo viacerých rozličných menách, je potrebné uviesť identifikačný kód aktíva a alfabetický kód ISO 4217 meny, ako v tomto príklade: „kód + EUR“.
C0050	Typ identifikačného kódu aktíva	Typ identifikačného kódu použitý pre položku „identifikačný kód aktíva“. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – kód ISIN napríklad podľa normy ISO 6166 2 – CUSIP [číslo Výboru pre jednotné postupy identifikácie cenných papierov (Committee on Uniform Securities Identification Procedures) pridelené Úradom CUSIP pre americké a kanadské spoločnosti] 3 – SEDOL (kód podľa denného oficiálneho zoznamu Londýnskej burzy cenných papierov) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumerické nemecké identifikačné číslo) 5 – Bloomberg Ticker (písmenový kód Bloomberg, ktorým sa identifikujú cenné papiere spoločnosti) 6 – BBGID (globálny identifikátor Bloomberg) 7 – Reuters RIC (kód nástroja Reuters)

		8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier, globálny identifikátor finančného nástroja) 9 – iný kód podľa členov Asociácie národných číslovacích agentúr 99 – kód, ktorý pridelila pobočka Ak je potrebné vykázať ten istý identifikačný kód aktíva pre jedno aktívum, ktoré je emitované v dvoch alebo viacerých rozličných menách, a kód v C0040 je vymedzený pomocou identifikačného kódu aktíva a alfabetického kódu ISO 4217 meny, typ identifikačného kódu aktíva odkazuje na možnosť 9 a možnosť pôvodného identifikačného kódu aktíva, ako v nasledujúcom príklade, v ktorom bol vykázaný kód ISIN + mena: „9/1“.
C0190	Názov položky	Uvedie sa vykazovaná položka tak, že sa vyplní názov aktíva (alebo adresa, pri nehnuteľnosti) a uvedú sa podrobné údaje stanovené pobočkou. Zohľadňuje sa toto: - Ak ide o kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery fyzickým osobám, táto položka zahŕňa „Úvery členom správneho, riadiaceho alebo kontrolného orgánu“ („AMSB“) alebo „Úvery iným fyzickým osobám“, podľa povahy, pretože tieto aktíva nemusia byť individualizované. Úvery, okrem úverov fyzickým osobám, sa vykazujú v jednotlivých riadkoch, - Táto položka sa neuplatňuje na kategóriu CIC 95 – Stroje a zariadenia (na vlastné použitie), pretože tieto aktíva nemusia byť individualizované, a na kategórie CIC 71 a CIC 75.
C0200	Názov emitenta	Názov emitenta, ktorým je subjekt, ktorý emituje aktíva pre investorov. Ak je táto položka k dispozícii, zodpovedá názvu subjektu v databáze identifikátorov právnickej osoby (LEI). Ak nie je k dispozícii, zodpovedá jeho úradnému názvu. Zohľadňuje sa toto: - Ak ide o kategóriu CIC 4 – Podniky kolektívneho investovania, názvom emitenta je názov správcu fondu, - Ak ide o kategóriu CIC 7 – Peňažné prostriedky a vklady (s výnimkou CIC 71 a CIC 75), názvom emitenta je názov depozitára, - Ak ide o kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery fyzickým osobám, táto položka zahŕňa „Úvery členom správneho, riadiaceho alebo kontrolného orgánu“ („AMSB“) alebo „Úvery iným fyzickým osobám“, podľa povahy, pretože tieto aktíva nemusia byť individualizované, - Ak ide o kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery iné ako hypotéky a úvery fyzickým osobám, informácie sa týkajú dlžníka, - Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 71, CIC 75 a kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti.
C0210	Kód emitenta	Identifikácia kódu emitenta použitím identifikátora právnickej osoby (LEI), ak je k dispozícii. Ak nie je k dispozícii, táto položka sa nevykazuje. Zohľadňuje sa toto:

		- Ak ide o kategóriu CIC 4 – Podniky kolektívneho investovania, kódom emitenta je kód správcu fondu, - Ak ide o kategóriu CIC 7 – Peňažné prostriedky a vklady (s výnimkou CIC 71 a CIC 75), kódom emitenta je kód depozitára, - Ak ide o kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery iné ako hypotéky a úvery fyzickým osobám, informácie sa týkajú dlžníka, Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 71, CIC 75 a kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti, - Táto položka sa neuplatňuje na kategóriu CIC 8 – Hypotéky a pôžičky, ak ide o hypotéky a úvery fyzickým osobám.
C0220	Typ kódu emitenta	Identifikácia typu kódu použitého v položke „Kód emitenta“. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – LEI 9 – žiadny Táto položka sa neuplatňuje na kategóriu CIC 8 – Hypotéky a pôžičky, ak ide o hypotéky a úvery fyzickým osobám. Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 71, CIC 75 a kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti.
C0230	Sektor emitenta	Uvedie sa hospodársky sektor emitenta na základe poslednej verzie kódu štatistickej klasifikácie ekonomických činností v Európskom spoločenstve („NACE“) (uverejneného v nariadení Európskeho Parlamentu a Rady (ES) č. 1893/2006 z 20. decembra 2006, ktorým sa zavádza štatistická klasifikácia ekonomických činností NACE Revision 2 a ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie Rady (EHS) č. 3037/90 a niektoré nariadenia ES o osobitných oblastiach štatistiky v platnom znení). Na identifikáciu sektorov sa použije minimálne odkaz na písmeno kódu NACE, ktorým sa identifikuje sekcia (prijateľné by bolo napr. „A“ alebo „A111“), okrem kódov NACE týkajúcich sa finančných a poisťovacích činností, pre ktoré sa musí použiť písmeno, ktorým sa identifikuje sekcia, za ktorým nasleduje 4-miestny číselný kód pre triedu (napr. „K6411“). Zohľadňuje sa toto: - Ak ide o kategóriu CIC 4 – Podniky kolektívneho investovania, sektorom emitenta je sektor správcu fondu, - Ak ide o kategóriu CIC 7 – Peňažné prostriedky a vklady (s výnimkou CIC 71 a CIC 75), sektorom emitenta je sektor depozitára, - Ak ide o kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery iné ako hypotéky a úvery fyzickým osobám, informácie sa týkajú dlžníka, - Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 71, CIC 75 a kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti, - Táto položka sa neuplatňuje na kategóriu CIC 8 – Hypotéky a pôžičky, ak ide o hypotéky a úvery fyzickým osobám.
C0240	Skupina emitenta	Názov hlavnej materskej spoločnosti emitenta. Pri podnikoch kolektívneho investovania sa vzťah v rámci skupiny týka správcu fondu.

		Ak je táto položka k dispozícii, zodpovedá názvu subjektu v databáze identifikátorov právnickej osoby (LEI). Ak nie je k dispozícii, zodpovedá jeho úradnému názvu. Zohľadňuje sa toto: - Ak ide o kategóriu CIC 4 – Podniky kolektívneho investovania, vzťah v rámci skupiny sa týka správcu fondu, - Ak ide o kategóriu CIC 7 – Peňažné prostriedky a vklady (s výnimkou CIC 71 a CIC 75), vzťah v rámci skupiny sa týka depozitára, - Ak ide o kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery iné ako hypotéky a úvery fyzickým osobám, vzťah v rámci skupiny sa týka dlžníka, - Táto položka sa neuplatňuje na kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery (pre hypotéky a úvery fyzickým osobám), - Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 71, CIC 75 a CIC kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti.
C0250	Kód skupiny emitenta	Identifikácia skupiny emitenta použitím identifikátora právnickej osoby (LEI), ak je k dispozícii. Ak nie je k dispozícii, táto položka sa nevykazuje. Zohľadňuje sa toto: - Ak ide o kategóriu CIC 4 – Podniky kolektívneho investovania, vzťah v rámci skupiny sa týka správcu fondu, - Ak ide o kategóriu CIC 7 – Peňažné prostriedky a vklady (s výnimkou CIC 71 a CIC 75), vzťah v rámci skupiny sa týka depozitára, - Ak ide o kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery iné ako hypotéky a úvery fyzickým osobám, vzťah v rámci skupiny sa týka dlžníka, - Táto položka sa neuplatňuje na kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery (pre hypotéky a úvery fyzickým osobám). Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 71, CIC 75 a CIC kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti.
C0260	Typ kódu skupiny emitenta	Identifikácia kódu použitého v položke „Kód skupiny emitenta“. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – LEI 9 – žiadny Táto položka sa neuplatňuje na kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery fyzickým osobám. Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 71, CIC 75 a CIC kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti.
C0270	Krajina emitenta	Kód ISO 3166-1 alfa-2 krajiny, v ktorej je emitent umiestnený. Umiestnenie emitenta sa posudzuje podľa adresy subjektu, ktorý emituje dané aktívum. Zohľadňuje sa toto: - Ak ide o kategóriu CIC 4 – Podniky kolektívneho investovania, krajinou emitenta je krajina správcu fondu,

		- Ak ide o kategóriu CIC 7 – Peňažné prostriedky a vklady (s výnimkou CIC 71 a CIC 75), krajinou emitenta je krajina depozitára, - Ak ide o kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery iné ako hypotéky a úvery fyzickým osobám, informácie sa týkajú dlžníka, - Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 71, CIC 75 a kategóriu CIC 9 – Nehnuteľnosti, - Táto položka sa neuplatňuje na kategóriu CIC 8 – Hypotéky a úvery, ak ide o hypotéky a úvery fyzickým osobám. Použije sa jedna z možností: - kód ISO 3166-1 alfa-2 - XA: nadnárodní emitenti - EÚ: inštitúcie Európskej únie
C0280	Mena	Uvádza sa alfabetický kód ISO 4217 meny emisie. Zohľadňuje sa toto: - Táto položka sa neuplatňuje na kategórie CIC 8 – Hypotéky a úvery (pre hypotéky a úvery fyzickým osobám, pretože tieto aktíva nemusia byť individualizované), CIC 75 a CIC 95 – Stroje a zariadenia (na vlastné použitie) z rovnakého dôvodu, - Ak ide o kategóriu CIC 9 s výnimkou CIC 95 – Stroje a zariadenia (na vlastné použitie), mena zodpovedá mene, v ktorej sa uskutočnila investícia.
C0290	CIC	Doplnkový identifikačný kód použitý na zatriedenie aktív stanovený v prílohe V – „Tabuľka doplnkových identifikačných kódov (CIC)“ vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2015/2450 v platnom znení . Pri zatriedení aktíva pomocou tabuľky CIC pobočky zohľadňujú najreprezentatívnejšie riziko, ktorému je dané aktívum vystavené.
C0300	Investície do infraštruktúry	Uvedie sa, či je dané aktívum investíciou do infraštruktúry. Investície do infraštruktúry sú vymedzené ako investície do verejnej infraštruktúry alebo úvery poskytnuté na verejnú infraštruktúru, napr. spoplatnené cesty, mosty, tunely, prístavy a letiská, distribúciu ropy a plynu, distribúciu elektrickej energie, a na sociálnu infraštruktúru, napr. zdravotnícke a vzdelávacie zariadenia. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – nejde o investíciu do infraštruktúry 2 – štátna záruka: ak existuje výslovná štátna záruka 3 – iniciatíva podporovaná štátom vrátane verejného financovania: ak existujú iniciatívy štátnej politiky alebo verejného financovania na propagáciu alebo podporu tohto sektora 4 – nadnárodná záruka/podpora: ak existuje výslovná nadnárodná záruka alebo podpora 9 – iné: iné úvery alebo investície v oblasti infraštruktúry, ktoré nespadajú do uvedených kategórií.
C0310	Podiely v prepojených podnikoch vrátane účastí	Uplatňuje sa len na kategórie aktív 3 a 4. Uvedie sa, či akcia a iný podiel predstavujú účasť. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 1 – nejde o účasť 2 – ide o účasť

C0320	Externý rating	Uplatňuje sa len na kategórie CIC 1, 2, 5 a 6. Rating aktíva k referenčnému dátumu vykazovania vydaný nominovanou externou ratingovou agentúrou (ECAI). Táto položka sa neuplatňuje na aktíva, pri ktorých pobočky používajúce vnútorný model používajú interné ratingy. Ak pobočky používajúce vnútorný model nepoužívajú interný rating, táto položka sa vykazuje.
C0330	Nominovaná ECAI	Uplatňuje sa len na kategórie CIC 1, 2, 5 a 6. Uvedie sa externá ratingová agentúra (ECAI), ktorá poskytuje externý rating, použitím názvu ECAI uverejneného na webovom sídle ESMA. Táto položka sa vykazuje, keď sa vykazuje externý rating (C0320).
C0340	Stupeň kreditnej kvality	Uplatňuje sa len na kategórie CIC 1, 2, 5 a 6. Uvedie sa stupeň kreditnej kvality priradený aktívu podľa vymedzenia vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2016/1800 z 11. októbra 2016, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, ak ide o pridelenie ratingových hodnotení od externých ratingových agentúr na objektívnu stupnicu stupňov kreditnej kvality v súlade so smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES v platnom znení. Stupeň kreditnej kvality musí najmä odzrkadľovať všetky úpravy kreditnej kvality vnútorne vykonané pobočkami používajúcimi štandardný vzorec. Táto položka sa neuplatňuje na aktíva, pri ktorých pobočky používajúce vnútorný model používajú interné ratingy. Ak pobočky používajúce vnútorný model nepoužívajú interný rating, táto položka sa vykazuje. Použije sa jedna z možností z tohto uzavretého zoznamu: 0 – stupeň kreditnej kvality 0 1 – stupeň kreditnej kvality 1 2 – stupeň kreditnej kvality 2 3 – stupeň kreditnej kvality 3 4 – stupeň kreditnej kvality 4 5 – stupeň kreditnej kvality 5 6 – stupeň kreditnej kvality 6 9 – nie je dostupný rating
C0350	Interný rating	Uplatňuje sa len na kategórie CIC 1, 2, 5 a 6. Interný rating aktív pre pobočky používajúce vnútorný model, ak v rámci svojich vnútorných modelov používajú interné ratingy. Ak pobočka používajúca vnútorný model používa výlučne externé ratingy, táto položka sa nevykazuje.

C0360	Durácia	Platí len pre kategórie CIC 1, 2, 4 (ak sú uplatniteľné, napr. pre podnik kolektívneho investovania investujúci najmä do dlhopisov), 5 a 6. Durácia aktív vymedzená ako „zvyšková modifikovaná durácia“ (modifikovaná durácia vypočítaná na základe času, ktorý zostáva do lehoty splatnosti cenného papiera od referenčného dátumu vykazovania). Pre aktíva bez stanoveného dátumu splatnosti sa použije prvý možný dátum uplatnenia kúpnej opcie. Durácia sa vypočítava na základe ekonomickej hodnoty.
C0370	Jednotková cena podľa smernice Solventnosť II	Hodnota aktíva v mene vykazovania, ak je to relevantné. Táto položka sa vykazuje, ak v prvej časti tohto vzoru („Informácie o držaných pozíciách“) bolo uvedené „Množstvo“ (C0130). Táto položka sa nevykazuje, ak sa vykazuje položka „Percentuálny podiel jednotkovej ceny na nominálnej hodnote podľa smernice Solventnosť II“ (C0380).
C0380	Percentuálny podiel jednotkovej ceny na nominálnej hodnote podľa smernice Solventnosť II	Hodnota vyjadrená ako percentuálny podiel na nominálnej hodnote, čistá cena bez vzniknutých úrokov, ak je to relevantné. Táto položka sa vykazuje, ak v prvej časti tohto vzoru („Informácie o držaných pozíciách“) bola uvedená „Nominálna hodnota“ (C0140). Táto položka sa nevykazuje, ak sa vykazuje položka „Jednotková cena podľa smernice Solventnosť II“ (C0370).
C0390	Dátum splatnosti	Uplatňuje sa len na kategórie CIC 1, 2, 5, 6 a 8, CIC 74 a CIC 79. Uvedie sa kód ISO 8601 (rrrr-mm-dd) dátumu splatnosti. Ide vždy o dátum splatnosti, aj pre cenné papiere splatné na požiadanie. Zohľadňuje sa toto: - Pri večných cenných papieroch sa použije dátum „9999-12-31“, - Pre kategóriu CIC 8, ak ide o úvery a hypotéky fyzickým osobám, sa vykazuje vážená (na základe výšky úveru) zostatková splatnosť.

S.23.01. Vlastné zdroje

Všeobecné poznámky:

Táto príloha sa týka počiatočného, štvrťročného a ročného predkladania informácií za pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne.

	POLOŽKA	**POKYNY**
Základné vlastné zdroje pred odpočítaním účasti v inom finančnom sektore		

R0130/C0010	Rezerva z precenenia – spolu	Celková rezerva z precenenia predstavuje rezervy (napr. nerozdelené zisky) po odpočítaní úprav (napr. oddelene spravované fondy). Vyplýva predovšetkým z rozdielov medzi účtovným oceňovaním a oceňovaním podľa § 36 ods. 1 a 2 zákona o poisťovníctve.
R0130/C0020	Rezerva z precenenia – trieda 1 neobmedzená	Rezerva z precenenia predstavuje rezervné fondy (napr. nerozdelené zisky) po odpočítaní úprav (napr. oddelene spravované fondy). Vyplýva predovšetkým z rozdielov medzi účtovným oceňovaním a oceňovaním podľa zákona o poisťovníctve.
R0160/C0010	Suma zodpovedajúca hodnote čistých odložených daňových pohľadávok – spolu	Celková výška netto odložených daňových pohľadávok pobočky.
R0160/C0050	Suma zodpovedajúca hodnote čistých odložených daňových pohľadávok – trieda 3	Výška netto odložených daňových pohľadávok pobočky, ktoré spĺňajú klasifikačné kritériá triedy 3.
Odpočty		
R0230/C0010	Odpočítanie účastí vo finančných a úverových inštitúciách – spolu	Celkové odpočty účastí vo finančných a úverových inštitúciách v súlade s článkom 68 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
R0230/C0020	Odpočítanie účastí vo finančných a úverových inštitúciách – trieda 1 neobmedzená	Výška odpočtu účastí vo finančných a úverových inštitúciách, ktorá sa odpočíta od neobmedzenej triedy 1 v súlade s článkom 68 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
R0230/C0030	Odpočítanie účastí vo finančných a úverových inštitúciách – trieda 1 obmedzená	Výška odpočtu účastí vo finančných a úverových inštitúciách, ktorá sa odpočíta od obmedzenej triedy 1 v súlade s článkom 68 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
R0230/C0040	Odpočítanie účastí vo finančných a úverových inštitúciách – trieda 2	Výška odpočtu účastí vo finančných a úverových inštitúciách, ktorá sa odpočíta od triedy 2 v súlade s článkom 68 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
Celkové základné vlastné zdroje po odpočtoch		
R0290/C0010	Celkové základné vlastné zdroje po odpočtoch	Celková výška položiek základných vlastných zdrojov po odpočtoch.
R0290/C0020	Celkové základné vlastné zdroje po odpočtoch – trieda 1 neobmedzená	Výška položiek základných vlastných zdrojov po odpočtoch, ktoré spĺňajú kritériá pre položky neobmedzenej triedy 1.

R0290/C0030	Celkové základné vlastné zdroje po odpočtoch – trieda 1 obmedzená	Výška položiek základných vlastných zdrojov po úpravách, ktoré spĺňajú kritériá pre položky obmedzenej triedy 1.
R0290/C0040	Celkové základné vlastné zdroje po odpočtoch – trieda 2	Výška položiek základných vlastných zdrojov po úpravách, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 2.
R0290/C0050	Celkové základné vlastné zdroje po odpočtoch – trieda 3	Výška položiek základných vlastných zdrojov po úpravách, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 3.
Dodatkové vlastné zdroje		
R0340/C0010	Akreditívy a záruky podľa článku 96 ods. 2 smernice 2009/138/ES – spolu	Celková výška akreditívov a záruk držaných v truste, ktoré sú v záujme veriteľov poisťovne zverené nezávislému správcovi (trustee) a ktoré poskytujú úverové inštitúcie povolené v súlade so zákonom č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
R0340/C0040	Akreditívy a záruky podľa článku 96 ods. 2 smernice 2009/138/ES – trieda 2	Výška akreditívov a záruk držaných v truste, ktoré sú v záujme veriteľov poisťovne zverené nezávislému správcovi (trustee) a ktoré poskytujú úverové inštitúcie povolené v súlade so zákonom č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 2.
R0350/C0010	Akreditívy a záruky iné ako akreditívy a záruky podľa článku 96 ods. 2 smernice 2009/138/ES – spolu	Celková výška akreditívov a záruk, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 2 alebo triedu 3, iných ako akreditívov a záruk držaných v truste, ktoré sú v záujme veriteľov poisťovne zverené nezávislému správcovi (trustee) a ktoré poskytujú úverové inštitúcie povolené v súlade so zákonom č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
R0350/C0040	Akreditívy a záruky iné ako akreditívy a záruky podľa článku 96 ods. 2 smernice 2009/138/ES – trieda 2	Výška akreditívov a záruk, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 2, iných ako sú akreditívy a záruky držané v truste, ktoré sú v záujme veriteľov poisťovne zverené nezávislému správcovi (trustee) a ktoré poskytujú úverové inštitúcie povolené v súlade so zákonom č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
R0350/C0050	Akreditívy a záruky iné ako akreditívy a záruky podľa článku 96 ods. 2 smernice 2009/138/ES – trieda 3	Výška akreditívov a záruk, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 3, iných ako sú akreditívy a záruky držané v truste, ktoré sú v záujme veriteľov poisťovne zverené nezávislému správcovi (trustee) a ktoré poskytujú úverové inštitúcie povolené v súlade so zákonom č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

R0390/C0010	Iné dodatkové vlastné zdroje – spolu	Celková výška iných dodatkových vlastných zdrojov.
R0390/C0040	Iné dodatkové vlastné zdroje – trieda 2	Výška iných dodatkových vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 2.
R0390/C0050	Iné dodatkové vlastné zdroje – trieda 3	Výška iných dodatkových vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 3.
R0400/C0010	Celkové dodatkové vlastné zdroje	Celková výška položiek dodatkových vlastných zdrojov.
R0400/C0040	Celkové dodatkové vlastné zdroje – trieda 2	Výška položiek dodatkových vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 2.
R0400/C0050	Celkové dodatkové vlastné zdroje – trieda 3	Výška položiek dodatkových vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá pre triedu 3.
Dostupné a použiteľné vlastné zdroje		
R0500/C0010	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá triedy 1, triedy 2 a triedy 3, a preto sú dostupné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0500/C0020	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť – trieda 1 neobmedzená	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá na zaradenie do položiek neobmedzenej triedy 1, a preto sú dostupné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0500/C0030	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť – trieda 1 obmedzená	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá na zaradenie do položiek obmedzenej triedy 1, a preto sú dostupné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0500/C0040	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť – trieda 2	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov po úpravách a dodatkových vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá na zahrnutie do triedy 2, a preto sú dostupné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0500/C0050	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť – trieda 3	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov po úpravách a dodatkových vlastných zdrojov, ktoré spĺňajú kritériá na zahrnutie do triedy 3, a preto sú dostupné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0510/C0010	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov po úpravách, ktoré spĺňajú kritériá triedy 1 a triedy 2, a preto sú dostupné na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky.

R0510/C0020	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky – trieda 1 neobmedzená	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov po úpravách, ktoré spĺňajú kritériá na zaradenie do položiek neobmedzenej triedy 1, a preto sú dostupné na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky.
R0510/C0030	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky – trieda 1 obmedzená	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov po úpravách, ktoré spĺňajú kritériá na zaradenie do položiek obmedzenej triedy 1, a preto sú dostupné na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky.
R0510/C0040	Celkové dostupné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky – trieda 2	Súčet všetkých položiek základných vlastných zdrojov po úpravách, ktoré spĺňajú kritériá na zaradenie do triedy 2, a preto sú dostupné na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky.
R0540/C0010	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť	Celková výška dostupných vlastných zdrojov, ktoré sú použiteľné na krytie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0540/C0020	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť – trieda 1 neobmedzená	Výška položiek vlastných zdrojov neobmedzenej triedy 1, ktoré sú použiteľné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0540/C0030	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť – trieda 1 obmedzená	Výška položiek vlastných zdrojov obmedzenej triedy 1, ktoré sú použiteľné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0540/C0040	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť – trieda 2	Výška položiek vlastných zdrojov triedy 2, ktoré sú použiteľné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0540/C0050	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť – trieda 3	Výška položiek vlastných zdrojov triedy 3, ktoré sú použiteľné na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0550/C0010	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky	Celková výška položiek vlastných zdrojov, ktoré sú použiteľné na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky.
R0550/C0020	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej	Výška položiek vlastných zdrojov neobmedzenej triedy 1, ktoré sú použiteľné na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky.

	požiadavky – trieda 1 neobmedzená	
R0550/C0030	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky – trieda 1 obmedzená	Výška položiek vlastných zdrojov obmedzenej triedy 1, ktoré sú použiteľné na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky.
R0550/C0040	Celkové použiteľné vlastné zdroje určené na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky – trieda 2	Výška položiek základných vlastných zdrojov triedy 2, ktoré sú použiteľné na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky.
R0580/C0010	Kapitálová požiadavka na solventnosť	Celková kapitálová požiadavka na solventnosť pobočky ako celku, ktorá zodpovedá kapitálovej požiadavke na solventnosť vykázanej v príslušnom vzore týkajúcom sa kapitálovej požiadavky na solventnosť. Pri štvrťročnom vykazovaní je to najnovšia kapitálová požiadavka na solventnosť, ktorá sa má vypočítať a vykázať v súlade s § 48 až 62 zákona o poisťovníctve, a to buď výročná alebo aktuálnejšia kapitálová požiadavka na solventnosť, ak uvedená požiadavka bola prepočítaná (napr. z dôvodu zmeny v rizikovom profile) vrátane navýšenia kapitálu.
R0600/C0010	Minimálna kapitálová požiadavka	Minimálna kapitálová požiadavka pobočky, ktorá zodpovedá celkovej minimálnej kapitálovej požiadavke vykázanej v príslušnom vzore týkajúcom sa minimálnej kapitálovej požiadavky.
R0620/C0010	Pomer použiteľných vlastných zdrojov ku kapitálovej požiadavke na solventnosť	Pomer solventnosti vypočítaný tak, že sa súčet použiteľných vlastných zdrojov určených na splnenie kapitálovej požiadavky na solventnosť vydelí sumou kapitálovej požiadavky na solventnosť.
R0640/C0010	Pomer použiteľných vlastných zdrojov k minimálnej kapitálovej požiadavke	Pomer minimálnej kapitálovej požiadavky vypočítaný tak, že sa súčet použiteľných vlastných zdrojov určených na splnenie minimálnej kapitálovej požiadavky vydelí sumou minimálnej kapitálovej požiadavky.
Rezerva z precenenia		
R0700/C0060	Prebytok aktív nad záväzkami	Prebytok aktív nad záväzkami, ako je vykázaný v súvahe podľa smernice Solventnosť II.

R0730/C0060	Iné položky základných vlastných zdrojov	Položky základných vlastných zdrojov zahrnuté do článku 69 písm. a) body i) až v), článku 72 písm. a) a článku 76 písm. a), ako aj tie položky základných vlastných zdrojov, ktoré boli schválené orgánom dohľadu v súlade článkom 79 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
R0740/C0060	Úpravy na zohľadnenie obmedzených položiek vlastných zdrojov v súvislosti s portfóliami, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia, a s oddelene spravovanými fondmi	Celková výška úprav rezervy z precenenia z dôvodu existencie obmedzených položiek vlastných zdrojov, ak ide o oddelene spravované fondy a portfóliá, na ktoré sa uplatňuje párovacia korekcia.
R0760/C0060	Rezerva z precenenia – spolu	Rezerva z precenenia pobočky pred odpočítaním účastí v iných finančných sektoroch, ako sa predpokladá v článku 68 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/35 v platnom znení.
R0770/C0060	Očakávané zisky zahrnuté do budúceho poistného (EPIFP) – životné poistenie	Rezerva z precenenia zahŕňa sumu prebytku aktív nad záväzkami, ktorá zodpovedá výške očakávaného zisku zahrnutého do budúceho poistného (EPIFP). Táto kolónka predstavuje uvedenú sumu pre životné poistenie pobočky.
R0780/C0060	Očakávané zisky zahrnuté do budúceho poistného (EPIFP) – neživotné poistenie	Rezerva z precenenia zahŕňa sumu prebytku aktív nad záväzkami, ktorá zodpovedá výške očakávaného zisku zahrnutého do budúceho poistného (EPIFP). Táto kolónka predstavuje uvedenú sumu pre neživotné poistenie pobočky.
R0790/C0060	Celkové očakávané zisky zahrnuté do budúceho poistného (EPIFP)|	Celková výška vypočítaná ako očakávané zisky zahrnuté do budúceho poistného.

S.23.03 Ročné pohyby vlastných zdrojov

Všeobecné poznámky:

Táto príloha sa týka ročného predkladania informácií za pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne.

	POLOŽKA	**POKYNY**

Suma zodpovedajúca hodnote odložených daňových pohľadávok

R0900/C0010	Suma zodpovedajúca hodnote čistých odložených daňových pohľadávok – zostatok prenesený z minulého obdobia	Zostatok sumy zodpovedajúcej hodnote odložených daňových pohľadávok prenesený z predchádzajúceho obdobia vykazovania.

R0900/C0060	Suma zodpovedajúca hodnote čistých odložených daňových pohľadávok – zostatok prenesený do nasledujúceho obdobia	Zostatok sumy zodpovedajúcej hodnote odložených daňových pohľadávok prenesený do nasledujúceho obdobia vykazovania.

Dodatkové vlastné zdroje – pohyby počas obdobia vykazovania

R1110/C0010	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 2 – zostatok prenesený z minulého obdobia	Zostatok dodatkových vlastných zdrojov triedy 2 prenesený z predchádzajúceho obdobia vykazovania.
R1110/C0110	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 2 – nová sprístupnená suma	Nová suma dodatkových vlastných zdrojov triedy 2, ktorá sa má sprístupniť počas obdobia vykazovania.
R1110/C0120	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 2 – zníženie dostupnej sumy	Zníženie dostupnej sumy dodatkových vlastných zdrojov triedy 2 počas obdobia vykazovania.
R1110/C0130	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 2 – vyžiadané pre základné vlastné zdroje	Suma dodatkových vlastných zdrojov triedy 2 vyžiadaných pre základné vlastné zdroje počas obdobia vykazovania.
R1110/C0060	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 2 – zostatok prenesený do nasledujúceho obdobia	Zostatok dodatkových vlastných zdrojov triedy 2 prenesený do nasledujúceho obdobia vykazovania.
R1120/C0010	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 3 – zostatok prenesený z minulého obdobia	Zostatok dodatkových vlastných zdrojov triedy 3 prenesený z predchádzajúceho obdobia vykazovania.
R1120/C0110	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 3 – nová sprístupnená suma	Nová suma dodatkových vlastných zdrojov triedy 3, ktorá sa má sprístupniť počas obdobia vykazovania.
R1120/C0120	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 3 – zníženie dostupnej sumy	Zníženie dostupnej sumy dodatkových vlastných zdrojov triedy 3 počas obdobia vykazovania.
R1120/C0130	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 3 – vyžiadané pre základné vlastné zdroje	Suma dodatkových vlastných zdrojov triedy 3 vyžiadaných pre základné vlastné zdroje počas obdobia vykazovania.
R1120/C0060	Dodatkové vlastné zdroje – trieda 3 – zostatok prenesený do nasledujúceho obdobia	Zostatok dodatkových vlastných zdrojov triedy 3 prenesený do nasledujúceho obdobia vykazovania.
R1200/C0010	Celkové dodatkové vlastné zdroje – zostatok prenesený z minulého obdobia	Zostatok celkových dodatkových vlastných zdrojov prenesený z predchádzajúceho obdobia vykazovania.
R1200/C0110	Celkové dodatkové vlastné zdroje – nová sprístupnená suma	Nová suma dodatkových vlastných zdrojov triedy 2, ktorá sa má sprístupniť počas obdobia vykazovania.
R1200/C0120	Celkové dodatkové vlastné zdroje – zníženie dostupnej sumy	Zníženie dostupnej sumy celkových dodatkových vlastných zdrojov počas obdobia vykazovania.

R1200/C0130	Celkové dodatkové vlastné zdroje – vyžiadané pre základné vlastné zdroje	Suma celkových dodatkových vlastných zdrojov vyžiadaných pre základné vlastné zdroje počas obdobia vykazovania.
R1200/C0060	Celkové dodatkové vlastné zdroje – zostatok prenesený do nasledujúceho obdobia	Zostatok celkových dodatkových vlastných zdrojov prenesený do nasledujúceho obdobia vykazovania.

S.29.01 – Prebytok aktív nad záväzkami

Všeobecné poznámky:

Táto príloha sa týka ročného predkladania informácií za pobočky zahraničnej poisťovne alebo pobočky zahraničnej zaisťovne.

V tomto vzore sa vysvetľuje zmena prebytku aktív nad záväzkami zosúladením rôznych zdrojov pohybov (pozri päť hlavných zdrojov v písmene b) nižšie). V týchto vzoroch je potrebné vykázať, ako bola hodnota vytvorená (napríklad príjem z investícií).

Tento vzor obsahuje

a) Prezentáciu všetkých zmien v položkách základných vlastných zdrojov počas obdobia vykazovania. Ako časť tejto celkovej zmeny oddeľuje zmenu prebytku aktív nad záväzkami. Táto prvá analýza sa vykonáva kompletne na základe informácií, ktoré sú rovnako vykázané vo vzore S.23.01 (rok N a N – 1).

b) Zhrnutie 5 hlavných zdrojov ovplyvňujúcich zmenu prebytku aktív nad pasívami medzi predchádzajúcim a posledným obdobím vykazovania (bunky C0030/R0190 až C0030/R0250):

   – zmena súvisiaca s investíciami a finančnými záväzkami – podrobnosti vo vzore S.29.02,
   – zmena súvisiaca s technickými rezervami – podrobnosti vo vzoroch S.29.03 a S.29.04,
   – zmena „čistých“ kapitálových položiek, ktorá nie je priamo ovplyvnená vykonávanou činnosťou (napr. zmeny počtu a hodnôt kmeňových akcií); tieto zmeny sú podrobne analyzované vo vzore S.23.03,
   – iné hlavné zmeny spojené s daňami a rozdelením dividend, konkrétne:
      - zmena pozície Odložená daň
      - daň z príjmu v období vykazovania
      - rozdelenie dividend
   – ostatné zmeny inde nevysvetlené.

	POLOŽKA	**POKYNY**
C0030/R0130	Prebytok aktív nad záväzkami (zmeny základných vlastných zdrojov vysvetlené vo vzoroch analýzy zmeny)	Zmena prebytku aktív nad záväzkami. Táto položka je ďalej posúdená v riadkoch R0190 až R0250 a potom vo vzoroch S.29.02 až S.29.04. Prebytok aktív nad záväzkami by sa mal posúdiť pred odpočítaním účastí vo finančných a úverových inštitúciách.
C0030/R0140	Vlastné akcie	Zmena vlastných akcií zahrnutých v súvahe ako aktíva.
C0030/R0150	Predpokladané dividendy, rozdeľovanie výnosov a platby	Zmena predpokladaných dividend, rozdeľovania výnosov a platieb.
C0030/R0160	Iné položky základných vlastných zdrojov	Zmena iných položiek základných vlastných zdrojov.
C0030/R0170	Obmedzené položky vlastných zdrojov v dôsledku oddelenej správy fondov a párovania	Zmena obmedzených položiek vlastných zdrojov v dôsledku oddelenej správy a párovania.

C0030/R0180	Celková zmena rezerv z precenenia	Celková zmena rezerv z precenenia.
C0030/R0190	Zmeny v dôsledku investícií a finančných záväzkov	Zmeny prebytku aktív nad záväzkami vysvetlené zmenami investícií a finančných záväzkov (napríklad zmeny hodnoty v období, finančné výnosy atď.)
C0030/R0200	Zmeny v dôsledku technických rezerv	Zmeny prebytku aktív nad záväzkami vysvetlené zmenami v technických rezervách (napríklad zrušenia rezervy alebo nové zaslúžené poistné atď.).
C0030/R0210	Zmeny v kapitálových položkách základných vlastných zdrojov a iných schválených položkách	Táto suma vysvetľuje časť zmeny prebytku aktív nad záväzkami v dôsledku pohybov v „čistých“ kapitálových položkách, ako je kapitál v kmeňových akciách (bez odpočítania vlastných akcií), prioritné akcie, prebytočné zdroje.
C0030/R0220	Zmena pozície Odložená daň	Zmeny prebytku aktív nad záväzkami vysvetlené zmenou odložených daňových pohľadávok a odložených daňových záväzkov.
C0030/R0230	Daň z príjmu v období vykazovania	Výška dane z príjmov právnických osôb v období vykazovania, ako je uvedená v účtovnej závierke obdobia vykazovania.
C0030/R0240	Rozdelenie dividend	Výška dividend rozdelených počas obdobia vykazovania, ako je uvedená v účtovnej závierke obdobia vykazovania.
C0030/R0250	Iné zmeny prebytku aktív nad záväzkami	Zvyšné zmeny v prebytku aktív nad záväzkami.

Sii (ZME) 13-99

Hlásenie o všetkých skutočnostiach oznamovaných podľa zákona o poisťovníctve

1. Základné informácie o pobočke

Údaj		**č. r.**	**Hodnota**
a		b	1
Názov		1	
Sídlo	Ulica a číslo	2	
	Poštové smerovacie číslo	3	
	Obec	4	
	IČO	5	
	LEI	6	
Korešpondenčná adresa	Ulica a číslo	7	
	Poštové smerovacie číslo	8	
	Mesto	9	
Kontaktná osoba	Meno a Priezvisko	10	
	Funkcia	11	
	telefónne číslo	12	
	faxové číslo	13	
	e-mailová adresa	14	
Osoba zodpovedná za ochranu pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti	Meno a Priezvisko	15	
	telefónne číslo	16	
	faxové číslo	17	
	emailová adresa	18	
Názov konečnej materskej spoločnosti		19	

2. Zmeny v skutočnostiach podľa zákona o poisťovníctve

č. r.	Predmet zmeny	Popis informácie, ktorá je predmetom hlásenia	Dátum prijatia rozhodnutia o zmene	Dátum účinnosti zmeny
a	1	2	3	4

Metodika na vypracúvanie hlásenia o všetkých skutočnostiach oznamovaných podľa zákona o poisťovníctve Sii (ZME) 13-99

1. V hlásení sa uvádzajú informácie podľa § 12 ods.6, § 25 ods. 8, § 40 ods. 5, § 48 ods. 9, § 68 ods. 1, § 74, § 76 zákona o poisťovníctve, ak nie sú oznámené Národnej banke Slovenska inak, napríklad v správe o vlastnom posúdení rizika a solventnosti.

2. V kolónke „**LEI“** sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.

3. V kolónke „**Názov konečnej materskej spoločnosti“** sa uvádza názov právnickej osoby, ktorá vykonáva kontrolu nad zahraničnou poisťovňou alebo zahraničnou zaisťovňou podľa § 5 písm. g) zákona o poisťovníctve, a súčasne nad touto právnickou osobou nevykonáva kontrolu podľa § 5 písm. g) zákona o poisťovníctve iná právnická osoba.

4. V kolónke „**Predmet zmeny**“ sa uvádza ustanovenie zákona o poisťovníctve, podľa ktorého vznikla pobočke povinnosť informovať Národnú banku Slovenska.

5. V kolónke **„Popis informácie, ktorá je predmetom hlásenia“** sa uvádza skutočnosť, ktorú pobočka oznamuje Národnej banke Slovenska. Ak text oznamovanej skutočnosti je dlhší než **250** znakov, v kolónke sa uvedie len skrátený popis doplňujúci informáciu v kolónke „Predmet zmeny“ a úplná informácia je prílohou hlásenia vo formáte, ktorý je bežne čitateľný (napríklad .doc, .xls alebo .pdf). Ak ide o hlásenie zmeny stanov spoločnosti, prílohu výkazu tvorí aj elektronická verzia úplného znenia stanov. Ak ide o zmenu organizačnej štruktúry, prílohu tvorí aj grafické zobrazenie novej organizačnej štruktúry vrátane nižších organizačných zložiek na území Slovenskej republiky a v iných štátoch. Oznamované zmeny sú v dokumentoch tvoriacich prílohu hlásenia graficky zvýraznené.

6. V kolónke **„Dátum prijatia rozhodnutia“** sa uvádza dátum schválenia oznamovanej skutočnosti.

7. Použité skratky:
č. r. číslo riadku,
IČO identifikačné číslo organizácie,
LEI identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“).

Sii (ZME) 14-99

Hlásenie o osobách, ktoré riadia pobočku alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie

1. Informácie o zmene osôb, ktoré riadia pobočku alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie

č. r.	Popis oznamovaných skutočností	Informácie o pozícii alebo funkcii					
		Popis pozície alebo funkcie	Popis rozhodovacích právomocí alebo zodpovedností	Výkonná pozícia alebo funkcia (A/N)	Iné dôležité informácie	Dátum vymenovania do funkcie	Obdobie vymenovania, ak je ohraničené
a	1	2	3	4	5	6	7

Informácie o osobe, ktorá riadi pobočku alebo je zodpovedná za kľúčovú funkciu											
Meno a priezvisko	Nahradenie osoby, z dôvodu nesplnenia požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť A/N	Uvedenie dôvodu nesplnenia požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť	Ulica	Popisné číslo	PSČ	Obec	Kód krajiny	Telefónne číslo	Dátum narodenia	Miesto narodenia	Štátna príslušnosť
8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

2. Informácie o všetkých osobách, ktoré riadia pobočku alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie

č. r.	Meno a priezvisko	Dátum narodenia	Telefónne číslo	Názov funkcie/pozície	Dátum vymenovania do funkcie	Dátum skončenia funkcie
a	1	2	3	4	5	6

Metodika na vypracúvanie hlásenia o zmene osôb, ktoré riadia pobočku, alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie Sii (ZME) 14-99

1. V hlásení sa vykazujú všetky osoby, ktoré riadia pobočku alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie podľa § 24 ods. 2 zákona o poisťovníctve. Osobitné informácie sa hlásia pri zmenách týchto osôb.
   Ak sa mení pozícia alebo funkcia, pre ktorú sú totožné požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť ako bola doterajšia, priložia sa len
   a) prílohy vyžadované týmto opatrením, v ktorých nastala zmena,
   b) vyhlásenie o tom, že v nepredložených prílohách nedošlo k zmene alebo nenastala taká zmena, ktorá by bola relevantná pre posúdenie odbornej spôsobilosti alebo dôveryhodnosti,
   c) vyhlásenie, že pobočka uskutočnila hodnotenie odbornej spôsobilosti a dôveryhodnosti v súlade s právnymi predpismi, nariadeniami a koncepciou pobočky,
   d) vyhlásenie pobočky o splnení požiadaviek na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť,
   e) vyhlásenie, že informácie predložené v rámci hlásenia o zmene osôb, ktoré riadia pobočku alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie sú správne, úplné, pravdivé, pravé a aktuálne.

2. V kolónke „**Popis oznamovaných skutočností**“ sa uvádza
   a) „Prvé vymenovanie“, ak hlásenie obsahuje informácie o osobe, ktorá bola prvýkrát v pobočke vymenovaná do pozície s rozhodovacími právomocami alebo bude zodpovedná za kľúčovú funkciu,
   b) „Zmena údajov“, ak hlásenie obsahuje zmenu už oznámených informácií o osobách, ktoré riadia pobočku alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie, a ktoré môžu ovplyvniť schopnosť dodržiavať požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť,
   c) „Zmena pozície alebo funkcie“, ak hlásenie obsahuje zmenu rozhodovacích právomocí, pozície alebo zmenu zodpovedností za kľúčové funkcie.

3. V kolónke „**Výkonná pozícia alebo funkcia (A/N)**“ sa uvádza „A“, ak oznamovaná osoba je vo výkonnej pozícii alebo funkcii alebo „N“, ak oznamovaná osoba nie je vo výkonnej pozícii alebo funkcii.

4. V kolónke „**Nahradenie osoby, z dôvodu nespĺňania požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť A/N**“ sa uvádza „A“, ak nahradená osoba prestala spĺňať požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť alebo „N“ ak je oznamovaná osoba vymenovaná po prvý raz alebo ide o inú zmenu týkajúcu sa vymenovanej osoby.

5. V kolónke „**Uvedenie dôvodu nesplnenia požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť**“ sa uvádza dôvod nesplnenia požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť vymenovanej osoby podľa § 24 zákona o poisťovníctve.

6. Prílohou časti 1 hlásenia sú súbory vo formáte, ktorý je čitateľný (napríklad .doc, .xls alebo .pdf), ktoré obsahujú ďalšie informácie potrebné na posúdenie, či nová fyzická osoba, ktorá bude riadiť pobočku alebo bude zodpovedať za kľúčové funkcie, spĺňa požiadavky na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť. Prílohy obsahujú tieto informácie:

   a) informácie o predchádzajúcich vyhodnoteniach odbornej spôsobilosti a dôveryhodnosti, a to:

1. názov orgánu dohľadu,
2. členský štát,
3. dátum vyhodnotenia alebo notifikácie,

b) odborný životopis obsahujúci aj
1. informácie o predchádzajúcich zamestnaniach oznamovanej osoby, vrátane pozícií v predstavenstve alebo dozornej rade, pričom sa uvedú aj tieto informácie:
   1a. názov a registračné číslo zamestnávateľa,
   1b. povaha a rozsah činností zamestnávateľa,
   1c. sídlo zamestnávateľa,
   1d. pozícia oznamovanej osoby u zamestnávateľa,

2. informácie o dosiahnutom vzdelaní a profesionálnych skúsenostiach oznamovanej osoby
   2a. vzdelanie a vedomosti (vysokoškolské vzdelanie, školenia),
   2b. skúsenosti v príslušnej profesionálnej oblasti,

c) informácie o možnom konflikte záujmov, a to:
1. kvalifikovaná účasť alebo iná forma významného vplyvu v pobočke,
2. informácie o iných obchodných spoločnostiach (ďalej len „spoločnosť“), v ktorých má oznamovaná osoba kvalifikovanú účasť, a to:
   2a. názov a registračné číslo spoločnosti,
   2b. povaha a rozsah činností spoločnosti,
   2c. sídlo spoločnosti,
   2d. výška základného imania spoločnosti,
   2e. percentuálna výška podielu oznamovanej osoby na základnom imaní spoločnosti,
   2f. percentuálna výška podielu oznamovanej osoby na hlasovacích právach spoločnosti,
3. informácie o iných spoločnostiach, v ktorých je oznamovaná osoba členom štatutárneho orgánu alebo kontrolného orgánu, a to:
   3a. názov a registračné číslo spoločnosti,
   3b. povaha a rozsah činností spoločnosti,
   3c. sídlo spoločnosti,
4. informácia o majetkovej účasti blízkej osoby v pobočke alebo v spoločnosti s účasťou na pobočke,
5. informácia o iných finančných väzbách blízkych osôb na pobočku alebo na spoločnosti s účasťou na pobočke,
6. informácie o iných záväzkoch, ktoré môžu viesť ku konfliktu záujmov a vyhlásenie o spôsobe riešenia prípadného konfliktu záujmov,

d) informácie o skutočnostiach podľa § 24 ods. 4 zákona o poisťovníctve,

e) informácie o iných skutočnostiach dôležitých pre posúdenie dôveryhodnosti, napríklad
1. údaje potrebné na vyžiadanie výpisu z registra trestov žiadateľa,
2. prebiehajúce trestné konanie,
3. prepustenie z pozície vedúceho zamestnanca alebo člena predstavenstva,
4. členstvo v rozhodcovskom súde,
5. zamietnutie žiadosti alebo iným spôsobom obmedzené právo vykonávať činnosti alebo povolania, ktoré vyžaduje povolenie alebo registráciu,
6. uloženie sankcie príslušným orgánom dohľadu spoločnosti, kde oznamovaná osoba mala kľúčovú funkciu alebo riadila túto spoločnosť,

7. zamietnutie udelenia povolenia alebo iného oprávnenia na výkon podnikateľskej činnosti, odobratie alebo zrušenie takéhoto povolenia alebo iného obdobného oprávnenia právoplatným a vykonateľným rozhodnutím v posledných troch rokoch,

f) ďalšie informácie dôležité pre posúdenie orgánu dohľadu.

7. Národnej banke Slovenska sa predkladajú v listinnej podobe do troch pracovných dní odo dňa zaslania výkazu originály alebo úradne osvedčené kópie týchto dokumentov:
a) dokumenty preukazujúce odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť,
b) vyhlásenie, že pobočka uskutočnila hodnotenie odbornej spôsobilosti a dôveryhodnosti v súlade s právnymi predpismi, nariadeniami a koncepciou pobočky,
c) vyhlásenie pobočky o splnení požiadaviek na odbornú spôsobilosť a dôveryhodnosť,
d) vyhlásenie, že informácie predložené v rámci hlásenia o zmene osôb, ktoré riadia pobočku alebo sú zodpovedné za kľúčové funkcie sú úplné, správne, pravdivé, pravé a aktuálne.

8. V kolónke „**Dátum vymenovania do funkcie**“ sa uvádza dátum, kedy bola osoba vymenovaná do funkcie.

9. V kolónke „**Dátum skončenia funkcie**“ sa uvádza dátum, kedy prestala osoba pôsobiť v danej funkcii.

10. Použité skratky:
č. r. číslo riadku,
PSČ poštové smerovacie číslo.

Sii (ZME) 15-99

Hlásenie o zverenom výkone kritických alebo dôležitých operačných funkcií alebo činností inej osobe

1. Informácie o zámere zveriť výkon kritických alebo dôležitých operačných funkcií alebo činností inej osobe

č. r.	Typ zverenej činnosti	Popis rozsahu zverenej činnosti inej osobe	Zdôvodnenie rozhodnutia zveriť výkon činností inej osobe	Názov inej osoby alebo meno a priezvisko inej osoby	Právna forma inej osoby	Identifikačné číslo inej osoby	Zverenie kľúčovej funkcie (A/N)	Meno a priezvisko osoby zodpovednej za zverenú kľúčovú funkciu v pobočke	Meno a priezvisko osoby zodpovednej za zverenú kľúčovú funkciu inej osobe
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9

2. Informácie o všetkých kritických alebo dôležitých operačných funkciách alebo činnostiach pobočky zverených inej osobe

č. r.	Názov inej osoby alebo meno a priezvisko inej osoby	Právna forma inej osoby	Identifikačné číslo inej osoby	Typ zverenej činnosti	Popis rozsahu zverenej činnosti inej osobe	Zverenie kľúčovej funkcie (A/N)	Meno a priezvisko osoby zodpovednej za zverenú kľúčovú funkciu v pobočke	Meno a priezvisko osoby zodpovednej za zverenú kľúčovú funkciu v inej osobe
a	1	2	3	4	5	6	7	8

Metodika na vypracúvanie hlásenia o zverenom výkone kritických alebo dôležitých operačných funkcií alebo činností inej osobe Sii (ZME) 15-99

1. V časti 1 hlásenia sa uvádzajú informácie o zámere zveriť výkon kritických alebo dôležitých operačných funkcií alebo činností inej osobe. V časti 2 hlásenia sa uvádzajú všetky kritické alebo dôležité operačné funkcie alebo činnosti, ktoré pobočka zverila inej osobe.
2. Prílohou časti 1 hlásenia sú tieto dokumenty:
   a) návrh zmluvy o zverení kritickej alebo dôležitej operačnej funkcie alebo činnosti inej osobe,
   b) analýza efektívnosti zverenia kritickej alebo dôležitej operačnej funkcie alebo činnosti,
   c) analýza overenia dostatočnosti zdrojov na výkon zverenej činnosti,
   d) vyhlásenie pobočky o overení odbornej spôsobilosti a dôveryhodnosti príslušných osôb, ak pobočka plánuje zveriť inej osobe výkon kľúčových funkcií.
3. V kolónke **„Typ zverenej činnosti“** sa uvádza kód podľa číselníka štatistického zberového portálu.
4. V kolónke **„Názov inej osoby alebo meno a priezvisko inej osoby“** sa uvádza názov inej osoby, ak ide o právnickú osobu, alebo meno a priezvisko inej osoby, ak ide o fyzickú osobu.
5. V kolónke **„Právna forma inej osoby“** sa uvádza kód podľa číselníka štatistického zberového portálu.
6. V kolónke **„Identifikačné číslo inej osoby“** sa uvádza IČO, ak ide o slovenskú právnickú osobu, a ak ide o zahraničnú právnickú osobu, uvádza sa identifikátor, ktorý sa prideľuje subjektom v príslušnom štáte alebo LEI kód. Ak je iná osoba fyzickou osobou, uvádza sa dátum narodenia.
7. V kolónke **„Zverenie kľúčovej funkcie (A/N)“** sa uvádza „A“, ak ide o zámer zveriť kľúčovú funkciu alebo „N“, ak nedôjde k zvereniu kľúčovej funkcie.
8. Použité skratky:
   č. r. číslo riadku,
   IČO identifikačné číslo organizácie,
   LEI identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“).
   IS ŠZP informačný systém Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál, v ktorom sú zverejnené všetky číselníky s prípustnými hodnotami.“

Sii (POS) 27-01

Hlásenia o sťažnostiach

Prehľad o všetkých podnetoch a sťažnostiach klientov

č. r.	Osoba, ktorej sa sťažnosť týka Meno a priezvisko alebo názov spoločnosti	Identifikácia osoby, ktorej sa sťažnosť týka	Typ osoby	Skupina činností, ktorej sa sťažnosť týka	Predmet podnetu alebo sťažnosti	Dátum doručenia	Dátum vybavenia
a	1	2	3	4	5	6	7

Opodstatnenosť	Spôsob vybavenia	Činnosť v inom členskom štáte (A/N)	Kód krajiny
8	9	10	11

Metodika na vypracúvanie hlásenia o sťažnostiach Sii (POS) 27-01

1. Vykazujú sa údaje za pobočky.
2. Vykazujú sa sťažnosti a podnety, v ktorých je vyjadrená nespokojnosť súvisiaca s poistnou zmluvou alebo poskytnutými službami. Sťažnosť je vyjadrenie nespokojnosti, ktorú adresuje poisťovni osoba v súvislosti s poistnou zmluvou alebo službami poskytnutými tejto osobe. Vybavovanie sťažností treba odlišovať od vybavovania žiadosti o výplatu poistného plnenia, ako aj od jednoduchých žiadostí o poskytnutie informácii alebo vysvetlení v súvislosti s poistnou zmluvou.
3. Vo výkaze sa uvádzajú údaje za celé obdobie kalendárneho roka.
4. V kolónke „**Typ osoby**“ sa uvádza kód zo zoznamu prípustných kódov číselníka IS ŠZP.
5. V kolónke **„Skupina činností, ktorej sa sťažnosť týka“** sa uvádza činnosť pobočky podľa Prílohy I delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2015/35 z 10. októbra 2014, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) (Ú. v. EÚ L 12, 17.1.2015) v platnom znení, ktorej sa sťažnosť týka. Uvedie sa kód podľa IS ŠZP.
6. V kolónke „**Predmet podnetu alebo sťažnosti**“ sa uvádza kód zo zoznamu prípustných kódov číselníka štatistického zberového portálu., napríklad sprostredkovanie poistnej zmluvy, likvidácia poistnej udalosti, poistné podmienky, provízie, poplatky, poistné, správa poistných zmlúv.
7. V kolónke „**Dátum doručenia**“ sa uvádza dátum, kedy bol podnet alebo sťažnosť doručený do pobočky. Ak sťažovateľom zašle dodatočný podnet alebo sťažnosť po tom, čo pobočka jeho prvotný podnet alebo sťažnosť považovala za vybavený a taktiež ho vykazovala ako vybavený, vykazuje sa tento dodatočný podnet alebo sťažnosť ako ďalší, nový podnet alebo sťažnosť.
8. V kolónke „**Dátum vybavenia**“ sa uvádza dátum, kedy bola odoslaná odpoveď sťažovateľovi, alebo dátum od kedy považuje pobočka podnet alebo sťažnosť za vybavený. Ak je podnet alebo sťažnosť ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje nevybavená, neuvedie sa nič.
9. V kolónke „**Opodstatnenosť**“ sa uvádza, či ide o opodstatnený (uvedie sa „O“), neopodstatnený (uvedie sa „N“) alebo čiastočne opodstatnený (uvedie sa „CO“) podnet alebo sťažnosť.
10. V kolónke „**Spôsob vybavenia**“ sa uvádza stručný proces spôsobu vybavenia, alebo stav vybavenia podnetu alebo sťažnosti. Ak podnet alebo sťažnosť neboli ku dňu, ku ktorému sa výkaz predkladá vybavené, neuvedie sa nič.
11. V kolónke „**Činnosť v inom členskom štáte (A/N)**“ sa uvádza „A“ ak sa sťažnosť týka činnosti v inom členskom štáte a „N“ ak sa sťažnosť netýka činnosti v inom členskom štáte.
12. V kolónke „**Kód krajiny**“ sa uvádza kód krajiny podľa číselníka štatistického zberového portálu.
13. V kolónke „**Identifikácia osoby, ktorej sa sťažnosť týka**“ sa uvádza interná identifikácia v pobočke, napr. číslo zmluvy, číslo poistnej udalosti, registračné číslo sťažnosti.
14. Použité skratky:
    č. r. číslo riadku,
    IS ŠZP informačný systém Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál.

Sii (TAP)29-01
Výkaz o technických aspektoch poistenia

1. Informácia o strednej dĺžke života

č. r.	Identifikačný kód produktu	Pohlavie	Vek	Stredná dĺžka života
a	1	2	3	4

2. Predpoklad o zrušených zmluvách použitý vo výpočte technických rezerv

č. r.	Identifikačný kód produktu	Rok poistenia	Predpokladaná miera zrušenia zmlúv
a	1	2	3

3. Garantovaná úroková miera **(**v eur, %)

č. r.	Garantovaná úroková miera v kalkulácii poistného (v %)	Počet zmlúv	Zaslúžené poistné prislúchajúce garantovanej úrokovej miere	Prislúchajúca technická rezerva - najlepší odhad (Solventnosť II)
a	1	2	3	4

4. Nákladovosť

č. r.	Identifikačný kód produktu	Fixné náklady na zmluvu	Sadzba ročných nákladov z poistného v %	Sadzba ročných nákladov z rezervy, alebo fondu v %	Sadzba ročných nákladov z poistnej sumy (dôchodku alebo jednorazovej sumy) v %	Nákladová inflácia p.a.
a	1	2	3	4	5	6

5. Informácia o produkte

č. r.	Identifikačný kód produktu	Typ poistného	Skupina činnosti	Predávaný/nepredávaný	Popis produktu
a	1	2	3	4	5

Metodika na vypracúvanie výkazu o technických aspektoch poistenia (TAP) 29-01

1. Výkaz sa predkladá za oblasť životného poistenia. Cieľom je zobraziť aktuálne predpoklady použité v oceňovaní k dátumu vykazovania. Vypĺňajú sa len údaje v jednotlivých tabuľkách, ktoré sú relevantné, napríklad, ak pobočka nepoužíva vo výpočte technických rezerv predpoklad nákladovej inflácie, ponechá sa prázdne políčko.
2. Ak je údaj vyjadrený v percentách, uvedie sa jeho číselná hodnota s dvomi desatinnými miestami, napríklad ak je hodnota 63,05%, uvedie sa ako 63,05.
3. V kolónke „**Identifikačný kód produktu“** sa uvádza jedinečný identifikačný kód, ktorý pobočka pridelila pre skupinu produktov, ktoré majú rovnaké predpoklady pre úmrtnosť, pravdepodobnosť zrušenia zmlúv a nákladovosť (tzv. homogénne rizikové skupiny podľa článku 34 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2015/35, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II)). Identifikačný kód musí byť po celý čas rovnaký.
4. V kolónke „**Pohlavie“** sa uvádza „M“ pre mužské alebo „Z“ pre ženské.
5. V kolónke „**Vek“** sa uvádza kód zo zoznamu prípustných kódov číselníka IS ŠZP, pre 18, 65 a 80 rokov.
6. V kolónke „**Stredná dĺžka života“** je priemerný počet rokov, ktorý pravdepodobne prežije osoba vo veku x za predpokladu, že sa úmrtnostné pomery nezmenia. Stredná dĺžka života sa uvedie pre vybrané veky podľa prípustných kódov číselníka IS ŠZP. Ak pobočka používa generačné úmrtnostné tabuľky, tak pre každý vek x použije príslušnú hodnotu z generačnej úmrtnostnej tabuľky pre osoby v sledovanom období, ktoré prislúchajú hodnotám z prípustných hodnôt číselníka IS ŠZP.
7. V kolónke „**Typ poistného“** sa uvedie spôsob platenia poistného, a to jednorazovo alebo bežne.
8. V kolónke „**Rok poistenia“** sa uvádza kód zo zoznamu prípustných kódov číselníka IS ŠZP, a to pre hodnoty „aktuálny rok (1.rok poistenia)“, „aktuálny rok – 1 (2.rok poistenia)“, ... „aktuálny rok – 5 až aktuálny rok – 9 (6.až 10. rok poistenia)“, „aktuálny rok – 10 a viac (11. rok poistenia a viac)“. Pre poistné zmluvy, ku ktorým pobočka nevie určiť rok trvania poistenia, sa uvedie „nešpecifikované“.
9. V kolónke **„Predpokladaná miera zrušenia zmlúv** sa uvádza hodnota, ktorú pobočka používa vo výpočte technických rezerv.
10. V kolónke „**Počet zmlúv, ktoré ukončili poistenie v roku poistenia“** sa uvedie počet zrušených zmlúv z vybraného obdobia roku poistenia, ktoré boli klientom k dátumu vykazovania zrušené.
11. V kolónke „**Garantovaná úroková miera v kalkulácii poistného (v %)“** sa uvedie percentuálna hodnota, ktorú pobočka garantuje klientom v poistnej zmluve.
12. V kolónke „**Počet zmlúv“** sa uvedie počet zmlúv platných k dátumu vykazovania.
13. V kolónke „**Zaslúžené poistné prislúchajúce garantovanej úrokovej miere“** sa uvedie celkové predpísané poistné prislúchajúce k danej technickej úrokovej miere.
14. V kolónke „**Prislúchajúca technická rezerva - najlepší odhad (Solventnosť II)“** sa uvedie technická úroková miera, ktorú pobočka používa vo výpočte najlepšieho odhadu technických rezerv podľa Smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES z 25. novembra 2009 o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) .
15. V kolónke „**Technická rezerva na životné poistenie“** sa uvedie celková hodnota vytvorenej technickej rezervy na životné poistenie prislúchajúca k danej úrokovej miere za všetky platné zmluvy k dátumu vykazovania.
16. V kolónke „**Fixné náklady na zmluvu“** sa uvádza hodnota fixných nákladov k danému produktu na jednu zmluvu použitá v kalkulácii technických rezerv.

17. V kolónke **„Sadzba ročných nákladov z poistného v %“** sa uvádza percentuálna hodnota ročných nákladov prislúchajúcich k danému produktu na jednu zmluvu.
18. V kolónke „**Sadzba ročných nákladov z rezervy, alebo fondu v %“** sa uvádza miera ročných nákladov prislúchajúcich k poistnej zmluve, ktorú pobočka používa pri výpočte technických rezerv prislúchajúcich k danému produktu na jednu zmluvu.
19. V kolónke „**Sadzba ročných nákladov z poistnej sumy (dôchodku alebo jednorazovej sumy) v %“** sa uvádza miera ročných nákladov prislúchajúcich k poistnej sume, alebo dôchodku prislúchajúceho k danému produktu na jednu zmluvu.
20. V kolónke „**Nákladová inflácia p.a.“** sa uvádza miera inflácie vstupujúca do výpočtu pri oceňovaní technických rezerv. Ak pre infláciu je použitý vektor, uvedie sa miera predpokladanej inflácie pre nasledujúci rok.
21. V kolónke „**Skupina činnosti“** sa uvádza činnosť poisťovne podľa Prílohy I delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2015/35 z 10. októbra 2014, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) (Ú. v. EÚ L 12, 17.1.2015) v platnom znení.
22. V kolónke „**Predávaný/nepredávaný“** uvádza sa „A“, ak je produkt predávaný alebo „N“, ak sa produkt nepredáva. Údaj sa týka celého vykazovacieho obdobia.
23. V kolónke „**Popis produktu“** sa uvádza stručný popis produktu, napríklad či ide o tradičné životné poistenie, alebo poistenie viazané na jednotky fondu, či sa oddeľuje fond, alebo sa ráta finančný tok ako celok, stručný popis hlavného krytia a pripoistení, prípadne výluky z poistenia.
24. Použité skratky:
    č. r. číslo riadku,
    IS ŠZP informačný systém Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál,
    p.a. per annum.

Sii (SPR) 30-01

Výkaz o distribúcií poistenia

1. Distribuované poistné zmluvy za sledované obdobie

Skupina činnosti	Distribučný kanál	Krajina činnosti	Sprostredkované poistné	Počet poistných zmlúv
1	2	3	4	5

2. Provízie

č. r.	Skupina činnosti	Zaslúžené poistné v sledovanom období, ktoré prislúcha k vyplatenej provízii	Krajina činnosti	Druh provízie	Provízie	Vrátené provízie
a	1	2	3	4	5	6

Metodika na vypracúvanie výkazu o distribúcii poistenia Sii (SPR) 30-01

1. Výkaz sa predkladá za celú činnosť poisťovne vo všetkých krajinách, kde je pobočka oprávnená vykonávať činnosť. Údaje sa uvádzajú za oblasť životného poistenia aj neživotného poistenia.
2. Ak je údaj vyjadrený v percentách, uvedie sa jeho číselná hodnota s dvomi desatinnými miestami, napríklad ak je hodnota 63,05%, uvedie sa ako 63,05.
3. V kolónke „**Skupina činnosti“** sa uvádza skupina činnosti v súlade so skupinou činnosti uvedenou vo výkaze S.05.01.01 *Vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2015/2450 z 2. decembra 2015, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, ak ide o vzory na predkladanie informácií orgánom dohľadu podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES (Ú. v. EÚ L 347 31.12.2015) v platnom znení. Uvádza sa skupina činnosti hlavného krytia, pričom pripoistenia k zmluve nie je potrebné odčleňovať.*
4. V kolónke „**Distribučný kanál“** sa uvádza kód zo zoznamu prípustných kódov číselníka IS ŠZP (napríklad priamy predaj prostredníctvom vlastných zamestnancov alebo elektronicky, viazaní finanční agenti, samostatní finanční agenti a finanční poradcovia)
5. V kolónke „**Krajina činnosti“** sa uvádza kód krajiny, v ktorej bolo poistné sprostredkované, vyberie sa jedna z prípustných hodnôt číselníka IS ŠZP.
6. V kolónke „**Druh provízie“** sa uvádza, či sa jedná o prvoročnú províziu, následnú províziu alebo iné odmeny za sprostredkovanie.
7. V kolónke „**Sprostredkované poistné“** sa uvádza sprostredkované poistné za vykazované obdobie.
8. V kolónke „**Počet poistných zmlúv**“ sa uvedie počet všetkých platných poistných zmlúv ku koncu sledovaného obdobia bez ohľadu na počet rizík, ktoré poistná zmluva kryje.
9. V kolónke „**Provízie“** sa uvádza výška odmeny prislúchajúcej za sprostredkovanie poistenia za dané obdobie prislúchajúca k daným zmluvám neznížená o vrátené provízie (v súlade s vykazovaním vo výkaze ziskov a strát).
10. V kolónke „**Vrátené provízie“** sa uvádza provízia, ktorá bola vrátená.
11. Použité skratky:
    č. r. číslo riadku,
    IS ŠZP informačný systém Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál.

VZOR Príloha č. 20 k opatreniu č. 9/2022

Sii (AUD) 31-01
Hlásenie o audítorskej spoločnosti a štatutárnych audítoroch vybraných pre výkon štatutárneho auditu

	č. r.	Obchodné meno / Meno a priezvisko	Sídlo spoločnosti / Trvalý pobyt	Identifikačné číslo	Telefónne číslo	Emailová adresa
a	b	1	2	3	4	5
1. Audítorská spoločnosť	1					
2. Kľúčový audítorský partner	2					
3. Štatutárny audítor, ktorý podpisuje správu	3					
4. Štatutárny audítor informačných technológií	4					
5. Štatutárny audítor – aktuár	5					

Metodika na vypracúvanie hlásenia o audítorskej spoločnosti a štatutárnych audítoroch vybraných pre výkon štatutárneho auditu výkazu Sii (AUD) 31-01

1. Zaslaním tohto hlásenia prostredníctvom IS ŠZP je splnená povinnosť podľa §74 ods. 9 zákona o poisťovníctve.
2. V hlásení sa uvádza audítorská spoločnosť, štatutárny audítor, ktorý podpisuje správu, kľúčový audítorský partner a štatutárny audítor informačných technológií podľa § 2 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
3. V kolónke **„Obchodné meno“** alebo **„Meno a priezvisko“** sa uvádza názov audítorskej spoločnosti, ak ide o právnickú osobu, alebo meno a priezvisko štatutárneho audítora, ak ide o fyzickú osobu.
4. V kolónke „**Sídlo spoločnosti**“ alebo „**Trvalý pobyt**“ sa uvádza adresa sídla audítorskej spoločnosti, ak ide o právnickú osobu, alebo adresa štatutárneho audítora, ak ide o fyzickú osobu.
5. V kolónke „**Identifikačné číslo**“ sa uvádza IČO, ak ide o slovenskú právnickú osobu, a ak ide o zahraničný subjekt, uvádza sa identifikátor, ktorý sa prideľuje subjektom v príslušnom štáte LEI kód. Ak LEI kód nebol pridelený, uvedie sa iný jedinečný kód. Kolónky vyznačené šedou farbou sa nevypĺňajú.
6. Použité skratky:
   č. r. číslo riadku,
   IČO identifikačné číslo organizácie,
   LEI identifikátor právnickej osoby (“Legal Entity Identifier“).
   IS ŠZP informačný systém Národnej banky Slovenska Štatistický zberový portál.

Vydavateľ Zbierky zákonov Slovenskej republiky, správca obsahu a prevádzkovateľ právneho a informačného portálu Slov-Lex dostupného na webovom sídle www.slov-lex.sk je
Úrad vlády Slovenskej republiky, Námestie slobody 1, 813 70 Bratislava,
tel.: 02 888 91 131, e-mail: helpdesk@slov-lex.sk.