

NORMĂ nr. 11/2023
pentru modificarea și completarea Normei nr. 26/2021
privind activitatea desfășurată pe teritoriul României
de asigurătorii din statele terțe prin intermediul sucursalelor

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. b), art. 3 alin. (1) lit. b) și art. 6 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 101 și art. 115 - 122 din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, cu modificările și completările ulterioare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară în cadrul ședinței din data de 08.03.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă:

Art. I. - *Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 26/2021 privind activitatea desfășurată pe teritoriul României de asigurătorii din statele terțe prin intermediul sucursalelor, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 892 din 17 septembrie 2021, se modifică și se completează după cum urmează:*

1. La articolul 1 alineatul (5), după punctul 8 se introduc trei noi puncte, punctele 9 - 11, cu următorul cuprins:

„9. *Regulamentul 2015/2.011* - Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.011 al Comisiei din 11 noiembrie 2015 de stabilire a unor standarde tehnice de punere în aplicare cu privire la listele administrațiilor regionale și autorităților locale față de care sunt deținute expuneri ce trebuie tratate ca expuneri față de administrația centrală în conformitate cu Directiva 2009/138/CE a Parlamentului European și a Consiliului;

10. *Recomandarea ESRB/2016/14* - Recomandarea Comitetului European pentru Risc Sistemic din 31 octombrie 2016 privind acoperirea unor lacune la nivelul datelor privind bunurile imobiliare;

11. *Directiva 2014/59/UE* - Directiva 2014/59 /UE a Parlamentului European și a Consiliului din 15 mai 2014 de instituire a unui cadru pentru redresarea și rezoluția instituțiilor de credit și a firmelor de investiții și de modificare a Directivei 82/891/CEE a Consiliului și a Directivelor 2001/24/CE, 2002/47/CE, 2004/25/CE, 2005/56/CE, 2007/36/CE, 2011/35/UE, 2012/30/UE și 2013/36/UE ale Parlamentului European și ale Consiliului, precum și a Regulamentelor (UE) nr. 1.093/2010 și (UE) nr. 648/2012 ale Parlamentului European și ale Consiliului.”

2. La articolul 2 alineatul (3), după litera e) se introduce o nouă literă, litera f), cu următorul cuprins:

„f) obțin un cod LEI pentru sucursale, care este un cod alfanumeric de 20 de caractere, bazat pe standardul ISO 17442, alocat de către o unitate operațională locală acreditată de Comitetul de Reglementare și Supraveghere, modalitatea de obținere a acestuia fiind publicată pe website-ul A.S.F.”

3. La articolul 3 alineatul (9), partea introductivă se modifică și va avea următorul cuprins:

„(9) Începând cu data în care notifică A.S.F. conform alin. (8), asigurătorilor din statele terțe le sunt interzise, în ceea ce privește asigurarea directă și primirea în reasigurare:”

4. La articolul 6, alineatele (7), (10), (11), (17) și (24) se modifică și vor avea următorul cuprins:

„(7) Asigurătorii din statele terțe respectă următoarele termene de raportare pentru activitatea sucursalelor:

- a) 70 de zile lucrătoare după încheierea exercițiului financiar în statele terțe în care își au sediul, pentru transmiterea raportărilor anuale auditate;
- b) 25 de zile lucrătoare după încheierea trimestrului în statele terțe în care își au sediul, pentru transmiterea raportărilor trimestriale;
- c) 10 zile lucrătoare după realizarea raportului ORSA pentru transmiterea acestuia.

.....
(10) Atunci când utilizează modele interne pentru calcularea SCR aferente sucursalelor, asigurătorii din state terțe țin cont de SCR noțională pentru fiecare fond dedicat semnificativ, pentru fiecare portofoliu semnificativ aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă din activitatea sucursalelor și transmit informațiile prevăzute în macheta S.25.05 în conformitate cu decizia autorităților competente din statele terțe; A.S.F. poate solicita asigurătorilor din statele terțe, prin decizie motivată, să calculeze SCR și prin formula standard prevăzută la art. 74 – 81 din Legea nr. 237/2015.

(11) Asigurătorii din statele terțe utilizează formatele de raportare prevăzute la art. 2 din Regulamentul 2015/2.450, iar în macheta S.08.02 prevăzută la lit. a) a articolului menționat seturile de date sunt exprimate în unități fără zecimale.

.....
(17) Asigurătorii din statele terțe transmit A.S.F. actualizări ale raportărilor în cazul în care ulterior transmiterii acestora intervin modificări semnificative în urma identificării unor probleme semnificative legate de calitatea datelor sau dreptul intern local privind lichidarea înregistrează

modificări semnificative ori la solicitarea A.S.F.; actualizările se transmit în termen de 14 zile lucrătoare de la înregistrarea modificărilor sau de la solicitarea A.S.F.

.....
(24) Referitor la indicatorii prevăzuți în anexa nr. 6 pct. 7-14 și în funcție de decizia prevăzută la alin. (10), în cazul utilizării unui model intern parțial, aceștia se raportează doar pentru partea calculată cu formula standard, iar în cazul utilizării unui model intern integral aceștia nu se raportează.”

5. La articolul 6, după alineatul (11) se introduc șaisprezece noi alineate, alineatele (11¹) - (11⁶), cu următorul cuprins:

„(11¹) Pentru raportarea informațiilor prevăzute în anexa nr. 5 pct. 4, evaluarea se realizează atât cu respectarea principiilor prevăzute la art. 52 din Legea nr. 237/2015, cât și în conformitate cu standardele locale.

(11²) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 5 în cazul în care nicio monedă nu reprezintă 80% în totalul obligațiilor.

(11³) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 7 dacă:

a) suma valorilor din fiecare grupare de mai jos depășește 2% din totalul activelor:

(i) valoarea garanției, a garanției reale sau a datoriilor contingente – garanții furnizate de asigurătorii din statele terțe, inclusiv acreditive (C0020/R0010) plus valoarea garanției, a garanției reale sau a datoriilor contingente – total garanții reale constituite (C0020/R0300) plus valoarea maximă – total datorii contingente (C0010/R0400);

(ii) valoarea garanției, a garanției reale sau a datoriilor contingente – garanții primite de asigurătorii din statele terțe, inclusiv acreditive (C0020/R0030) plus valoarea garanției, a garanției reale sau a datoriilor contingente – total garanții reale deținute (C0020/R0200);

b) asigurătorii din statele terțe au furnizat sau au primit o garanție nelimitată.

(11⁴) Produsele structurate prevăzute în anexa nr. 5 pct. 12 sunt evaluate ca active clasificate în categoria CIC 5 - *titluri de valoare structurate* și în categoria CIC 6 - *titluri de valoare garantate cu garanții reale* din anexa V din Regulamentul 2015/2450.

(11⁵) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 15 dacă titlurile de valoare respective reprezintă mai mult de 5% din investițiile totale raportate la indicatorii C0010/R0070 și C0010/R0220 din macheta S.02.01.01 din anexa I a Regulamentului 2015/2450.

(11⁶) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 16 în cazul în care raportul dintre valoarea activelor deținute drept garanții reale și totalul bilanțului raportat prin indicatorii C0010/R0500 din macheta S.02.01.01 depășește 10%.

(11⁷) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 18 numai dacă rezervele tehnice pentru asigurările de viață și de sănătate SLT subscrise în România

nu reprezintă 100% din suma rezervelor tehnice calculate ca întreg și ca valoare brută a *cele mai bune estimări*.

(11⁸) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 19, cu excepția cazului în care utilizează simplificări pentru calcularea acelor rezerve tehnice pentru care nu sunt necesare estimări ale fluxurilor de numerar viitoare.

(11⁹) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 22 în următoarele condiții:

- a) cuantumul primelor câștigate pentru acoperirea riscului cibernetic, atât din contractele în care acesta este singurul risc acoperit, cât și din cele în care este risc auxiliar, depășește 5% din totalul activității de asigurare generală sau este mai mare decât echivalentul în lei al 5 milioane de EUR;
- b) numărul de polițe care acoperă riscul cibernetic, atât din contractele în care acesta este singurul risc acoperit, cât și din cele în care este risc auxiliar, reprezintă peste 3% din numărul total de polițe aferente activității de asigurare generală.

(11¹⁰) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 25 numai dacă rezervele tehnice pentru asigurările directe generale subscribe în România nu reprezintă 100% din suma rezervelor tehnice calculate ca întreg și ca *cea mai bună estimare* brută.

(11¹¹) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 26 pentru linia de afaceri care reprezintă 90% din suma rezervelor tehnice calculate ca întreg și ca *cea mai bună estimare* brută, cu excepția cazului în care utilizează simplificări pentru calcularea acelor rezerve tehnice pentru care nu sunt necesare estimări ale fluxurilor de numerar viitoare.

(11¹²) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 27 în cazul în care *cea mai bună estimare* brută pentru o linie de afaceri reprezintă peste 10% din totalul *cele mai bune estimări* brute a rezervei de daune, cu defalcare pe monede, după cum urmează:

- a) cuantumul pentru fiecare monedă care reprezintă mai mult de 25% din *cea mai bună estimare* brută în moneda inițială pentru linia de afaceri respectivă;
- b) cuantumul pentru fiecare monedă care reprezintă mai puțin de 25% din *cea mai bună estimare* brută în moneda inițială pentru linia de afaceri respectivă, dar mai mult de 5% din totalul brut al *cele mai bune estimări* în moneda inițială.

(11¹³) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 28, 29 și 31 pentru linia de afaceri semnificativă care reprezintă 90% din rezervele tehnice în cazul asigurărilor generale.

(11¹⁴) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 37 în cazul în care valoarea fondurilor proprii pentru cel puțin unul dintre ranguri variază cu mai mult de 5% față de anul precedent.

(11¹⁵) Asigurătorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 63 și 64 în cazul în care partea reasiguratorului din rezervele tehnice depășește 10% din totalul *cele mai bune estimări*, inclusiv informații despre:

- a) cele mai mari 20 de expuneri față de reasigurarea facultativă;

b) cele mai mari două expuneri din fiecare linie de afaceri, dacă nu sunt incluse în expunerile prevăzute la lit. a).

(11¹⁶) În cazul în care partea reasiguratorului din rezervele tehnice depășește 10% din totalul *celei mai bune estimări*, asiguratorii din statele terțe transmit informațiile prevăzute în anexa nr. 5 pct. 65 și 66, incluzând informații prospective privind tratatele de reasigurare a căror perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune acestuia.”

6. În anexa nr. 1, la secțiunea B, după punctul 9 se introduc patru noi puncte, punctele 9¹. – 9⁴., cu următorul cuprins:

- „9¹. organigrama conducerii asiguratorului din statul terț și descrierea comitetelor instituite
- 9². organigrama sucursalei și estimarea resurselor umane ale sucursalei
- 9³. descrierea detaliată a modului de conducere a sucursalei și canalele de raportare între aceasta și asiguratorul din statul terț
- 9⁴. declarație semnată de reprezentantul legal al asiguratorului din statul terț prin care confirmă că toate persoanele care urmează a fi angajate de sucursală dețin competență profesională și probitate morală adecvate pentru a asigura desfășurarea corectă și prudentă a activității”

7. În anexa nr. 1, la secțiunea B, după punctul 10 se introduc opt noi puncte, punctele 10¹ – 10⁸, cu următorul cuprins:

- „10¹. persoanele de contact ale auditorilor asiguratorului din statul terț
- 10². descrierea la un nivel de detaliere adecvat, în funcție de complexitate, a proiectelor de acorduri de reasigurare și a altor tehnici de minimizare a riscurilor
- 10³. descrierea expunerii față de primii cinci reasiguratorii
- 10⁴. proiectele acordurilor de externalizare și de subcontractare care acoperă activități ale sucursalei
- 10⁵. descrierea profilului de risc, a apetitului de risc și a limitelor de toleranță la risc adoptate pentru întreaga activitate a asiguratorului din statul terț și a sucursalei
- 10⁶. estimări ale fondurilor proprii care pot acoperi rezervele tehnice, SCR și MCR în situații de dificultate financiară sau în cazul în care activitatea desfășurată se abate semnificativ de la planul de afaceri inițial
- 10⁷. descrierea strategiei de investiții aferente întregii activități și sucursalei, inclusiv motivele pentru care asiguratorul din statul terț adoptă strategia respectivă
- 10⁸. în cazul în care asiguratorul din statul terț face parte dintr-un grup, valoarea SCR de grup și fondurile proprii care acoperă valoarea respectivă”

8. În anexa nr. 1, la secțiunea B, după punctul 16 se introduc trei noi puncte, punctele 16¹ – 16³, cu următorul cuprins:

- „16¹. descrierea canalelor de distribuție și modalitatea de remunerare

16². alte denumiri comerciale utilizate pentru promovarea produselor

16³. în cazul în care în statul terț există un fond de garantare a asiguraților, specificarea prevederilor din dreptul intern local referitoare la plățile către contractanți, beneficiari și alți păgubiți din afara jurisdicției”

9. În anexa nr. 2, în tabel, în câmpul corespunzător pentru „Datele de identificare ale asiguratorului din statul terț”, sintagma „codul unic de înregistrare” se abrogă.

10. În anexa nr. 4, secțiunea I - S.01.01.07 – *Conținutul raportării* se modifică și va avea următorul cuprins:

„I. – S01.01.07 – Conținutul raportării

Cod	Indicatori		C0010
S.01.02.07	informații elementare - general	R0010	
	informații elementare - portofoliile aferente fondurilor		
S.01.03.01	dedicate și primei de echilibrare	R0020	
S.02.01.07	bilanț	R0030	
S.02.02.01	active și obligații - pe monede	R0040	
S.02.03.07	bilanț - informații suplimentare	R0050	
S.03.01.01	elemente extrabilanțiere - general	R0060	
S.05.01.01	prime, daune, cheltuieli - pe linii de afaceri	R0110	
S.06.02.07	lista activelor	R0140	
	organisme de plasament colectiv - metoda	R0150	
S.06.03.01	transparenței		
	riscuri legate de schimbările climatice - aferente	R0151	
S.06.04.01	investițiilor		
S.07.01.01	produse structurate	R0160	
S.08.01.01	instrumente financiare derivate deschise	R0170	
S.09.01.01	venituri/câștiguri și pierderi în perioada de raportare	R0190	
	împrumuturi de titluri de valoare și operațiuni de	R0200	
S.10.01.01	report		
S.11.01.01	active deținute drept garanții reale	R0210	
S.12.01.01	asigurări de viață și de sănătate SLT - rezerve tehnice	R0220	
	asigurări de viață și de sănătate SLT - rezerve tehnice	R0230	
S.12.02.01	pe țări		
S.13.01.01	fluxuri de numerar viitoare - proiecții (brut)	R0240	
S.14.01.01	obligații din asigurări de viață - analiză	R0250	

S.14.02.01	asigurări generale – informații privind polițele și clienții	R0251	
S.14.03.01	riscul cibernetic	R0252	
S.16.01.01	obligații din anuități generate de obligații de asigurări generale - informații	R0280	
S.17.01.01	asigurări generale - rezerve tehnice	R0290	
S.17.02.01	asigurări generale - rezerve tehnice pe țări	R0300	
S.18.01.01	asigurări generale - proiecții de fluxuri de numerar viitoare - cea mai bună estimare	R0310	
S.19.01.01	asigurări generale - daune	R0320	
S.20.01.01	distribuția daunelor produse - evoluție	R0330	
S.21.01.01	profilul de risc aferent distribuției pierderilor	R0340	
S.21.02.01	asigurări generale - risc de subscriere	R0350	
S.21.03.01	asigurări generale - risc de subscriere - distribuție, pe sumă asigurată	R0360	
S.22.01.01	măsuri pentru garanțiile pe termen lung și măsuri tranzitorii - impact	R0370	
S.22.04.01	măsura tranzitorie privind calcularea ratei dobânzilor - informații	R0380	
S.22.05.01	măsura tranzitorie privind rezervele tehnice - calcul global	R0390	
S.22.06.01	cea mai bună estimare la care se aplică prima de volatilitate - pe țări și pe monede	R0400	
S.23.01.07	fonduri proprii	R0410	
S.23.03.07	fonduri proprii - modificări anuale	R0430	
S.24.01.01	participații deținute	R0450	
S.25.01.01	SCR - formula standard	R0460	
S.25.05.01	SCR - model intern, integral și parțial	R0470	
S.26.01.01	SCR - risc de piață	R0500	
S.26.02.01	SCR - risc de contrapartidă	R0510	
S.26.03.01	SCR - risc de subscriere asigurări de viață	R0520	
S.26.04.01	SCR - risc de subscriere asigurări de sănătate	R0530	
S.26.05.01	SCR - risc de subscriere asigurări generale	R0540	
S.26.06.01	SCR - risc operațional	R0550	
S.26.07.01	SCR - simplificări	R0560	
S.26.08.01	SCR - model intern, integral și parțial	R0561	

S.26.09	model intern – risc de piață, risc de credit și senzitivitatea	R0562	
S.26.10	model intern – risc de credit, descriere detaliată a portofoliului	R0563	
S.26.11	model intern – risc de credit - instrumente financiare	R0564	
S.26.12	model intern - risc de credit - instrumente nefinanciare	R0565	
S.26.13	model intern - asigurări generale, asigurări de sănătate NSLT	R0566	
S.26.14	model intern – riscuri asigurări de viață, asigurări de sănătate	R0567	
S.26.15	model intern – risc operațional	R0568	
S.26.16	model intern – modificări	R0569	
S.27.01.01	SCR - risc de catastrofă pentru asigurări generale și de sănătate	R0570	
S.28.01.01	MCR - numai asigurări și reasigurări de viață sau numai asigurări și reasigurări generale	R0580	
S.28.02.01	MCR - atât asigurări și reasigurări generale, cât și asigurări și reasigurări de viață	R0590	
S.29.01.07	excedent active față de obligații	R0600	
S.29.02.01	excedent active față de obligații - din perspectiva investițiilor și a obligațiilor financiare	R0610	
S.29.03.01	excedent active față de obligații - din perspectiva rezervelor tehnice	R0620	
S.29.04.01	fluxuri tehnice versus rezerve tehnice - analiza detaliată a perioadei	R0630	
S.30.01.01	activitate de generale și de viață - acoperire facultativă, date elementare	R0640	
S.30.02.01	activitate de generale și de viață - acoperire facultativă, date privind proporțiile	R0650	
S.30.03.01	programul de cedare în reasigurare - date elementare	R0660	
S.30.04.01	programul de cedare în reasigurare - date privind proporțiile	R0670	
S.31.01.01	partea reasiguratorului, inclusiv reasigurare finită și vehicule investiționale	R0680	
S.31.02.01	vehicule investiționale	R0690	

”

11. În anexa nr. 4, la secțiunea V. - S.01.02.07 – *Informații elementare – general*, rândul „tipul de cod sucursală R0060” se abrogă.

12. În anexa nr. 4, la secțiunea V. - S.01.02.07 – *Informații elementare – general*, după rândul „Art. 119 R0230” se introduc două noi rânduri, cu următorul cuprins:

”

Activitate captivă	R0270	
Activitate de lichidare voluntară a portofoliului	R0280	

”

13. În anexa nr. 4, la secțiunea X. - S.06.02.07 - *Lista activelor punctul 1. Informații privind deținerile*, în primul tabel, după coloana „Custode”, se introduc două noi coloane, cu următorul cuprins:

”

Cod custode	Tip de cod custode
C0121	C0122

”

14. În anexa nr. 4, la secțiunea X. - S.06.02.07 - *Lista activelor punctul 1. Informații privind deținerile*, în al doilea tabel, după coloana „Valoare nominală C0140”, se introduce o nouă coloană, cu următorul cuprins:

”

Investiții de capital pe termen lung
C0145

”

15. În anexa nr. 4, la secțiunea X. - S.06.02.07 - *Lista activelor punctul 2. Informații privind activele*, în al treilea tabel, după coloana „CIC C0290”, se introduc șase noi coloane, cu următorul cuprins:

”

Metodă calculare SCR pentru organisme de plasament colectiv	Dispoziții privind recapitalizarea internă	Administrații regionale și autorități locale	Criptoactive	Tip bunuri imobiliare	Localizare bunuri imobiliare
C0292	C0293	C0294	C0295	C0296	C0297

”

16. Anexa nr. 5 se modifică și va avea următorul cuprins:
Anexa nr. 5
Raportarea anuală

”

Nr. crt.	Indicatori	Macheta din anexa I din Regulamentul 2015/2450	Macheta din anexa nr. 4	Instrucțiunea din anexa II din Regulamentul 2015/2450	Instrucțiunea din anexa nr. 8
1	conținutul raportării		S.01.01.07		S.01.01
2	informații elementare despre asigurătorul din statul terț și sucursală și conținutul general al raportării		S.01.02.07		S.01.02
3	informații elementare despre fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	S.01.03.01		S.01.03	
4	informații despre bilanț		S.02.01.07		S.02.01
5	obligații, defalcat pe monede	S.02.02.01		S.02.02	
6	informații suplimentare despre bilanț		S.02.03.07		S.02.03
7	informații generale despre elementele extrabilanțiere	S.03.01.01		S.03.01	
8	prime, daune și cheltuieli conform standardelor locale	S.05.01.01		S.05.01	

	de recunoaștere și evaluare, defalcat pe linii de afaceri				
9	listă active		S.06.02.07		S.06.02
10	informații despre respectarea cerințelor privind metoda transparenței în cazul investițiilor în organisme de plasament colectiv	S.06.03.01		S.06.03	
11	informații privind investițiile durabile și riscurile legate de schimbările climatice - aferente investițiilor sucursalei	S.06.04.01		S.06.04	
12	produse structurate cu valoare mai mare de 5% divizată cu suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/RC0220 din macheta S.02.01.01 din Regulamentul 2015/2450	S.07.01.01		S.07.01	
13	instrumente financiare derivate în poziție deschisă	S.08.01.01		S.08.01	
14	venituri, câștiguri și pierderi	S.09.01.01		S.09.01	
15	titluri de valoare date cu împrumut și operațiuni de report, incluse în bilanț sau extrabilanțiere, cu scadență după data de raportare	S.10.01.01		S.10.01	
16	active extrabilanțiere deținute drept garanții reale	S.11.01.01		S.11.01	
17	rezerve tehnice pentru viață și sănătate SLT, defalcat pe linii de afaceri	S.12.01.01		S.12.01	
18	rezerve tehnice pentru viață și sănătate SLT, defalcat pe țări	S.12.02.01		S.12.02	
19	fluxuri de numerar din <i>cea mai bună estimare</i> – asigurări de viață	S.13.01.01		S.13.01	

20	analiză obligații - asigurări de viață și anuități ce derivă din asigurări generale, defalcat pe produse și grupe de riscuri omogene	S.14.01.01		S.14.01	
21	analiză obligații – asigurări generale, defalcat pe linii de afaceri și pe categorii de produse specifice	S.14.02.01		S.14.02	
22	informații privind subscrierea riscului cibernetic	S.14.03.01		S.14.03	
23	anuități ce derivă din asigurările generale, defalcat pe linii de afaceri și monede	S.16.01.01		S.16.01	
24	rezerve tehnice - activitatea de generale, defalcat pe linii de afaceri	S.17.01.01		S.17.01	
25	rezerve tehnice - asigurări directe generale, defalcat pe țări	S.17.03.01		S.17.03	
26	fluxuri de numerar din <i>cea mai bună estimare</i> pentru asigurări generale	S.18.01.01		S.18.01	
27	triunghiul daunelor, defalcat pe linii de afaceri de asigurări generale și suplimentar pe monede	S.19.01.01		S.19.01	
28	evoluția distribuției daunelor înregistrate la sfârșitul exercițiului financiar, defalcat pe linii de afaceri	S.20.01.01		S.20.01	
29	profilul de risc aferent distribuției pierderilor pentru asigurări generale, defalcat pe linii de afaceri	S.21.01.01		S.21.01	
30	riscul de subscriere pentru asigurări generale	S.21.02.01		S.21.02	

31	riscul de subscriere asigurări generale, defalcat pe suma asigurată și linii de afaceri	S.21.03.01		S.21.03	
32	impactul garanțiilor pe termen lung și al măsurilor tranzitorii	S.22.01.01		S.22.01	
33	măsura tranzitorie privind rata dobânzilor fără risc	S.22.04.01		S.22.04	
34	măsura tranzitorie privind rezervele tehnice	S.22.05.01		S.22.05	
35	măsura tranzitorie privind <i>cea mai bună estimare</i> cu prima de volatilitate	S.22.06.01		S.22.06	
36	fonduri proprii		S.23.01.07		S.23.01
37	variații anuale ale fondurilor proprii		S.23.03.07		S.23.03
38	participații aferente sucursalei și sinteza calculării deducerii din fondurile proprii a participațiilor în instituții financiare și de credit	S.24.01.01		S.24.01	
39	SCR calculată cu formula standard	S.25.01.01		S.25.01	
40	SCR calculată cu model intern	S.25.05.01		S.25.05	
41	risc de piață	S.26.01.01		S.26.01	
42	risc de contrapartidă	S.26.02.01		S.26.02	
43	risc de subscriere asigurări de viață	S.26.03.01		S.26.03	
44	risc de subscriere asigurări de sănătate	S.26.04.01		S.26.04	
45	risc de subscriere asigurări generale	S.26.05.01		S.26.05	
46	risc operațional	S.26.06.01		S.26.06	
47	simplificările utilizate la calcularea SCR	S.26.07.01		S.26.07	
48	SCR pentru asigurătorii din statele terțe care utilizează un	S.26.08.01		S.26.08	

	model intern, parțial sau integral				
49	informații privind modelul intern – risc de piață și risc de credit – instrumente financiare	S.26.09.01		S.26.09	
50	informații privind modelul intern – descriere detaliată a portofoliului în funcție de riscul de credit	S.26.10.01		S.26.10	
51	informații privind modelul intern – detalierea riscului de credit - instrumente financiare	S.26.11.01		S.26.11	
52	informații privind modelul intern – risc de credit - instrumente nefinanciare	S.26.12.01		S.26.12	
53	informații privind modelul intern – risc de subscriere - asigurări generale și de sănătate NSLT	S.26.13.01		S.26.13	
54	informații privind modelul intern – risc de subscriere - asigurări de viață și de sănătate	S.26.14.01		S.26.14	
55	informații privind modelul intern – risc operațional	S.26.15.01		S.26.15	
56	informații privind modificările modelului intern	S.26.16.01		S.26.16	
57	risc de catastrofă – asigurări generale	S.27.01.01		S.27.01	
58	MCR - numai activitate de asigurări generale sau numai activitate de asigurări de viață	S.28.01.01		S.28.01	
59	MCR - simultan asigurări de viață și asigurări generale	S.28.02.01		S.28.02	
60	variația excedentului de active față de obligații în	S.29.01.07		S.29.01	

	perioada de raportare și cauzele acesteia				
61	investițiile și obligațiile financiare din excedentul prevăzut la pct. 60	S.29.02.01		S.29.01	
62	rezervele tehnice din excedentul prevăzut la pct. 60	S.29.03.01 S.29.04.01		S.29.03 S.29.04	
63	riscuri cedate în reasigurare facultativă, defalcat pe linii de afaceri, pentru anul următor anului de raportare	S.30.01.01		S.30.01	
64	ponderea reasigurării riscurilor de la pct. 63, defalcat pe linii de afaceri, pentru anul următor anului de raportare	S.30.02.01		S.30.02	
65	programul de cedare în reasigurare pentru anul următor de raportare	S.30.03.01		S.30.03	
66	programul de cedare în reasigurare pentru anul următor de raportare	S.30.04.01		S.30.04	
67	ponderea reasigurării	S.31.01.01		S.31.01	
68	riscuri transferate vehiculelor investiționale	S.31.02.01		S.31.02	
69	fluxurile de numerar din cea mai bună estimare pentru portofoliul aferent primei de echilibrare	SR.22.02.01		S.22.02	
70	informații despre portofoliul aferent primei de echilibrare	SR.22.03.01		S.22.03	

”

17. Anexa nr. 6 se modifică și va avea următorul cuprins:

Anexa nr. 6

„Raportarea anuală privind fondurile dedicate semnificative, portofoliile semnificative aferente primei de echilibrare și partea rămasă

15/65

<u>Nr. crt.</u>	Indicatori	Macheta din anexa I din Regulamentul 2015/2450	Instrucțiunea din anexa II din Regulamentul 2015/2450
1	conținutul detaliat al raportării	SR.01.01.07	S.01.01
2	rezerve tehnice - asigurări de viață și de sănătate SLT, defalcat pe linii de afaceri	SR.12.01.01	S.12.01
3	rezerve tehnice - asigurări generale, defalcat pe linii de afaceri	SR.17.01.01	S.17.01
4	SCR - formula standard	SR.25.01.01	S.25.01
5	SCR - model intern	S.25.05.01	S.25.05
6	risc de piață	SR.26.01.01	S.26.01
7	risc de contrapartidă	SR.26.02.01	S.26.02
8	risc de subscriere	SR.26.03.01	S.26.03
9	risc de subscriere asigurări de sănătate	SR.26.04.01	S.26.04
10	risc de subscriere asigurări generale	SR.26.05.01	S.26.05
11	risc operațional	SR.26.06.01	S.26.06
12	simplificări utilizate la calcularea SCR	SR.26.07.01	S.26.07
13	SCR - formula standard și model intern parțial	SR.26.08.01	S.26.08
14	risc de catastrofă pentru asigurări generale	SR.27.01.01	S.27.01

„

18. În anexa nr. 7, numărul curent 8 se abrogă.

19. În anexa nr. 8, secțiunea I. - S.01.01 - Conținutul raportării anuale pentru sucursală se modifică și va avea următorul cuprins:

„I. - S.01.01 - Conținutul raportării anuale pentru sucursală

Anexa conține instrucțiuni suplimentare pentru machetele din anexa nr. 4.

În prima coloană sunt identificați indicatorii prin referire la coloanele și rândurile din anexa nr. 4.

În cazul în care sunt necesare explicații sau informații suplimentare pentru indicatorii raportați, asigurătorul din statul terț le transmite separat către A.S.F.

Atunci când informațiile din machete sunt numai zerouri sau nu conțin cifre, în S.01.01 se indică una dintre opțiunile *neraportat*.

	Indicator	Instrucțiune
--	-----------	--------------

Z0010	fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare/partea rămasă	<p>Se identifică ce tip de element reprezintă valorile raportate.</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare 2 - partea rămasă</p>
Z0020	număr pentru fond/portofoliu	<p>Când elementul Z0010 = 1, se identifică numărul pentru un fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare. Numărul este atribuit de asigurătorul din statul terț și este menținut pentru fondul/portofoliul respectiv în toate machetele în care este raportat.</p> <p>Când elementul Z0010 = 2, atunci se raportează "0".</p>
C0010/R0010	S.01.02 - informații elementare - general	<p>Această machetă este întotdeauna raportată.</p> <p>Singura opțiune posibilă este: 1 – raportat</p>
C0010/R0020	S.01.03 - informații elementare - fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>
C0010/R0030	S.02.01 - bilanț	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 6 - exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă</p>

		0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0040	S.02.02 - obligații - pe monede	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există elemente extrabilanțiere 3 – neraportat – conform instrucțiunilor privind macheta 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0050	S.02.03 - bilanț - informații suplimentare	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0060	S.03.01 - elemente extrabilanțiere - general	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există elemente extrabilanțiere 3 – neraportat – conform instrucțiunilor privind macheta 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0110	S.05.01 - prime, daune, cheltuieli - pe linii de afaceri	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 6 - exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0140	S.06.02 - lista activelor	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat

		6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă 7 – neraportat anual - raportat pentru trimestrul 4 (se aplică numai pentru raportările anuale) 0 – neraportat (Se prezintă justificări.)
C0010/R0150	S.06.03 - organisme de plasament colectiv - metoda transparenței	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există organisme de plasament colectiv (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform art. 6 alin. (2) din normă) 6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă 7 – neraportat - nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială (Se aplică numai pentru raportările anuale.) 0 – neraportat (Se prezintă justificări.)
C0010/R0151	S.06.04 – riscuri legate de schimbările climatice - aferente investițiilor	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat – alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0160	S.07.01 - produse structurate	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există produse structurate (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform art. 6 alin. (2) din normă) 3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta 6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă

		0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0170	S.08.01 - instrumente financiare derivate deschise	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – raportat</p> <p>2 – neraportat - nu există tranzacții cu instrumente derivate (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform art. 6 alin. (2) din normă)</p> <p>6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă</p> <p>7 – neraportat - nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială (Se aplică numai pentru raportările anuale.)</p> <p>0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>
C0010/R0190	S.09.01 - venituri/câștiguri și pierderi în perioada de raportare	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 - raportat</p> <p>0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>
C0010/R0200	S.10.01 - împrumuturi de titluri de valoare și operațiuni de report	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – raportat</p> <p>2 – neraportat - nu există titluri de valoare date cu împrumut și contracte repo (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform art. 6 alin. (2) din normă)</p> <p>3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta</p> <p>6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă</p>

		0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0210	S.11.01 - active deținute drept garanții reale	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există active deținute drept garanții reale (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate conform art. 6 alin. (2) din normă) 6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0220	S.12.01 - asigurări de viață și de sănătate SLT - rezerve tehnice	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există asigurări de viață și de sănătate SLT (numai pentru sucursalele care nu sunt exceptate în conform art. 6 alin. (2) din normă) 6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0230	S.12.02 - asigurări de viață și de sănătate SLT - rezerve tehnice - defalcat pe țări	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există activitate de asigurări de viață și de sănătate SLT 3 - nu este obligatoriu conform instrucțiunilor machetei

		0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0240	S.13.01 - fluxuri de numerar viitoare - proiecții (brut)	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există activitate de asigurări de viață și de sănătate SLT 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0250	S.14.01 - obligații din asigurări de viață - analiză	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există activitate de asigurări de viață și de sănătate SLT 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0251	S.14.02 – asigurări generale – informații privind polițele și clienții	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există asigurări generale 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0252	S.14.03 – produse pentru risc cibernetic	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există acoperiri ale riscurilor cibernetic 3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)

C0010/R0280	S.16.01 - anuități generate de obligații de asigurări generale – informații	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există anuități generate de obligații de asigurări generale 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0290	S.17.01 - asigurări generale - rezerve tehnice	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există asigurări generale (numai pentru succursalele care nu sunt exceptate conform art. 6 alin. (2) din normă) 6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0300	S.17.02 - asigurări generale - rezerve tehnice – defalcat pe țări	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există activitate de asigurări de viață și de sănătate SLT 3 - nu este obligatoriu conform instrucțiunilor machetei 18 - neraportat - nu există activitate de asigurări directe 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0310	S.18.01 - fluxuri de numerar viitoare - proiecții	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există asigurări generale 3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta

		0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0320	S.19.01 - asigurări generale - daune	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există activitate de asigurări generale 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0330	S.20.01 - distribuția daunelor produse - evoluție	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există asigurări generale 3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta 18 – neraportat - nu există asigurări directe 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0340	S.21.01 - profilul de risc aferent distribuției pierderilor	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există asigurări generale 3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta 18 – neraportat - nu există asigurări directe 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0350	S.21.02 - asigurări generale - risc de subscriere	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat

		2 – neraportat - nu există asigurări generale 18 – neraportat - nu există asigurări directe 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0360	S.21.03 - asigurări generale - risc de subscriere - distribuție, pe sumă asigurată	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există asigurări generale 3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta 18 – neraportat - nu există asigurări directe 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0370	S.22.01 - măsuri pentru garanțiile pe termen lung și măsuri tranzitorii - impact	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu se aplică măsuri pentru garanțiile pe termen lung și măsuri tranzitorii 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0380	S.22.04 - măsura tranzitorie privind calcularea ratei dobânzilor - informații	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu se aplică măsura tranzitorie privind rata dobânzilor 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0390	S.22.05 - măsura tranzitorie privind rezervele tehnice - calcul global	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu se aplică măsura tranzitorie privind rezervele tehnice

		0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0400	S.22.06 - cea mai bună estimare la care se aplică prima de volatilitate – defalcat pe țări și pe monede	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu se aplică prima de volatilitate 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0410	S.23.01 - fonduri proprii	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 6 – exceptat - conform art. 6 alin. (2) din normă 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0430	S.23.03 - fonduri proprii - modificări anuale	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta 0 – neraportat – alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0450	S.24.01 - participații deținute	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - nu există participații deținute 3 – neraportat - conform instrucțiunilor privind macheta 0 – neraportat – alte motive (Se prezintă justificări.)

C0010/R0460	S.25.01 - SCR - formula standard	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat - se utilizează formula standard 8 - neraportat - se utilizează model intern parțial 9 - neraportat - se utilizează model intern integral 16 - raportat - conform art. 82 alin. (8) din Legea nr. 237/2015 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0470	S.25.05 - SCR - model intern, integral și parțial	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat - se utilizează model intern parțial 9 – raportat - se utilizează model intern integral 10 – neraportat - se utilizează formula standard 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0500	S.26.01 - SCR - risc de piață	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 – neraportat - riscul este inexistent 8 – neraportat - se utilizează model intern parțial 9 – neraportat - se utilizează model intern integral 11 – neraportat - este raportat pentru fondul dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 16 – raportat - solicitare în temeiul art. 82 alin. (8) din Legea nr. 237/2015 17 – raportat - pentru submodulele formulei standard

		0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0510	S.26.02 - SCR - risc de contrapartidă	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – raportat</p> <p>2 – neraportat - riscul este inexistent</p> <p>8 – neraportat – se utilizează model intern parțial</p> <p>9 – neraportat – se utilizează model intern integral</p> <p>11 – neraportat - este raportat pentru fondul dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare</p> <p>16 – raportat – solicitare în temeiul art. 82 alin. (8) din Legea nr. 237/2015</p> <p>17 – raportat pentru submodulele formulei standard</p> <p>0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>
C0010/R0520	S.26.03 - SCR - risc de subscriere asigurări de viață	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – raportat</p> <p>2 – neraportat - riscul este inexistent</p> <p>8 – neraportat – se utilizează model intern parțial</p> <p>9 – neraportat – se utilizează model intern integral</p> <p>11 – neraportat - este raportat pentru fondul dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare</p> <p>16 – raportat - solicitare în temeiul art. 82 alin. (8) din Legea nr. 237/2015</p> <p>17 – raportat pentru submodulele formulei standard</p> <p>0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>

C0010/R0530	S.26.04 - SCR - risc de subscriere asigurări de sănătate	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - riscul este inexistent 8 – neraportat – se utilizează model intern parțial 9 – neraportat – se utilizează model intern integral 11 – neraportat - este raportat pentru fondul dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 16 – raportat - solicitare în temeiul art. 82 alin. (8) din Legea nr. 237/2015 17 – raportate pentru submodulele formulei standard 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0540	S.26.05 - SCR - risc de subscriere asigurări generale	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - riscul este inexistent 8 – neraportat – se utilizează model intern parțial 9 – neraportat - se utilizează model intern integral 11 – neraportat - este raportat pentru fondul dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 16 – raportat - solicitare în temeiul art. 82 alin. (8) din Legea nr. 237/2015 17 – raportat pentru submodulele formulei standard 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0550	S.26.06 - SCR - risc operațional	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

		<p>1 – raportat 2 – neraportat - riscul este inexistent 8 – neraportat – se utilizează model intern parțial 9 – neraportat – se utilizează model intern integral 11 – neraportat - este raportat pentru fondul dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 16 – raportat - solicitare în temeiul art. 82 alin. (8) din Legea nr. 237/2015 17 – raportat pentru submodulele formulei standard 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>
C0010/R0560	S.26.07 - SCR - simplificări	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – raportat 2 – neraportat - riscul este inexistent 8 – neraportat – se utilizează model intern parțial 9 – neraportat – se utilizează model intern integral 11 – neraportat - este raportat pentru fondul dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 16 – raportat - solicitare în temeiul art. 82 alin. (8) din Legea nr. 237/2015 17 – raportat pentru submodulele formulei standard 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>
C0010/R0561	S.26.08 – SCR – model intern, integral și parțial	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 4 – raportat – se utilizează model intern parțial</p>

		<p>5 – raportat – se utilizează model intern integral</p> <p>10 – neraportat – se utilizează formula standard</p> <p>11 – neraportat - este raportat pentru fondul dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare</p> <p>0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>
C0010/R0562	S.26.09 – modelul intern – risc de piață, risc de credit și sensibilitatea	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 - raportat – se utilizează model intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – raportat – se utilizează model intern integral</p> <p>10 – neraportat – se utilizează formula standard sau model intern parțial care nu acoperă aceste riscuri</p> <p>0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>
C0010/R0563	S.26.10 – model intern – risc de credit - descrierea detaliată a portofoliului	<p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>4 – raportat – se utilizează model intern parțial care acoperă aceste riscuri</p> <p>5 – raportat – se utilizează model intern integral</p> <p>10 – neraportat – se utilizează formula standard sau model intern parțial care nu acoperă acest risc</p> <p>0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)</p>

C0010/R0564	S.26.11 – model intern – risc de credit - instrumente financiare	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 4 – raportat – se utilizează model intern parțial care acoperă aceste riscuri 5 – raportat – se utilizează model intern integral 10 – neraportat – se utilizează formula standard sau model intern parțial care nu acoperă acest risc 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0565	S.26.12 – model intern – risc de credit - instrumente nefinanciare	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 4 – raportat – se utilizează model intern parțial care acoperă aceste risc 5 – raportat – se utilizează model intern integral 10 – neraportat – se utilizează formula standard sau modelul intern parțial care nu acoperă acest risc 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0566	S.26.13 – model intern – riscuri asigurări generale și asigurări de sănătate NSLT	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 4 – raportat – se utilizează model intern parțial care acoperă aceste riscuri 5 – raportat – se utilizează model intern integral 10 – neraportat – se utilizează formula standard sau model intern parțial care nu acoperă aceste riscuri 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0567	S.26.14 – model intern – riscuri asigurări de viață și asigurări de sănătate	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:

		4 – raportat – se utilizează model intern parțial care acoperă aceste riscuri 5 – raportat – se utilizează model intern integral 10 – neraportat – se utilizează formula standard sau model intern parțial care nu acoperă aceste riscuri 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0568	S.26.15 – model intern – risc operațional	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 4 – raportat – se utilizează model intern parțial care acoperă aceste risc 5 – raportat – se utilizează model intern integral 10 – neraportat – se utilizează formula standard sau model intern parțial care nu acoperă acest risc 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0569	S.26.16 – model intern – modificări	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 4 – raportat – se utilizează model intern parțial care acoperă aceste riscuri 5 – raportat – se utilizează model intern integral 10 – neraportat – se utilizează formula standard sau model intern parțial care nu acoperă aceste riscuri 0 – neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0570	S.27.01 - SCR - risc de catastrofă - asigurări generale și de sănătate	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există riscul

		8 - neraportat - se utilizează model intern parțial 9 - neraportat - se utilizează model intern integral 11 - neraportat - se raportează pentru fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0580	S.28.01 - MCR - numai asigurări sau reasigurări de viață sau numai asigurări sau reasigurări generale	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - există simultan ambele activități 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0590	S.28.02 - MCR - atât asigurări sau reasigurări de viață, cât și asigurări sau reasigurări generale	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - există numai activitate de asigurări și reasigurări de viață sau numai activitate de asigurări și reasigurări generale 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0600	S.29.01 - excedent active față de obligații	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0610	S.29.02 - excedent active față de obligații - din perspectiva investițiilor și a obligațiilor financiare	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)

C0010/R0620	S.29.03 - excedent active față de obligații - din perspectiva rezervelor tehnice	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0630	S.29.04 - fluxuri tehnice versus rezerve tehnice - analiza detaliată a perioadei	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0640	S.30.01 - activitate de generale și de viață - acoperire facultativă, date elementare	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există acoperire facultativă 3 - neraportat - există recuperări din reasigurare sub pragul specificat în machetă 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0650	S.30.02 - activitate de generale și de viață - acoperire facultativă, date privind proporțiile	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există acoperire facultativă 3 - neraportat - există recuperări din reasigurare sub pragul specificat în machetă 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0660	S.30.03 - programul de cedare în reasigurare - date elementare	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există acoperire facultativă 3 - neraportat - există recuperări din reasigurare sub pragul specificat în machetă

		0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0670	S.30.04 - programul de cedare în reasigurare - date privind proporțiile	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există acoperire facultativă 3 – neraportat – există recuperări din reasigurare sub pragul specificat în machetă 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0680	S.31.01 - partea reasigurătorului - inclusiv reasigurare finită și vehicule investiționale	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există reasigurare 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)
C0010/R0690	S.31.02 - vehicule investiționale	Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - raportat 2 - neraportat - nu există vehicule investiționale 0 - neraportat - alte motive (Se prezintă justificări.)

”

20. În anexa nr. 8, titlul secțiunii II. - S.01.02 - Informații de elementare pentru raportările de deschidere, trimestriale și anuale se modifică și va avea următorul cuprins:

„II. - S.01.02 - Informații elementare pentru raportările trimestriale și anuale”

21. În anexa nr. 8 secțiunea II, rândul C0010/R0050 se modifică și va avea următorul cuprins:

”

C0010/R0050	cod identificare sucursală	codul LEI al sucursalei
-------------	----------------------------	-------------------------

”

22. În anexa nr. 8 secțiunea II, rândul C0010/R0060 se abrogă.

23. În anexa nr. 8 secțiunea II, după rândul C0020/R0230 se introduc două noi rânduri, cu următorul cuprins:

C0010/R0270	activitate captivă	<p>se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – asiguratorii din statele terțe sunt asiguratorii captivi în sensul art. 1 alin. (2) pct. 5 din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, cu modificările și completările ulterioare</p> <p>2 - asiguratorii din statele terțe nu sunt asiguratorii captivi în sensul art. 1 alin. (2) pct. 5 din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, cu modificările și completările ulterioare</p>
C0010/R0280	activitate de lichidare voluntară a portofoliului	<p>se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – se lichidează voluntar un portofoliu de contracte, dar nu întreaga activitate - lichidare voluntară parțială/lichidare voluntară de portofoliu</p> <p>2 – se lichidează voluntar întreaga activitate anterioară - lichidare voluntară completă</p> <p>3 – model de afaceri legat de lichidare voluntară de portofolii – activitate specializată de achiziționare activă de portofolii ale unor asiguratorii care lichidează voluntar un portofoliu sau de achiziționare de asiguratorii în lichidare voluntară a portofoliului</p> <p>4 – nu există activitate de lichidare voluntară a portofoliului</p> <p><i>nu se aplică pentru asiguratorii din statele terțe a căror autorizație a fost retrasă</i></p>

”

24. În anexa nr. 8, titlul secțiunii III. - S.02.01 - Bilanț - raportări de deschidere, trimestriale și anuale se modifică și va avea următorul cuprins:

„III. - S.02.01 - Bilanț - raportări trimestriale și anuale”

25. În anexa nr. 8 secțiunea III, rândul Z0030 se modifică și va avea următorul cuprins:

”

Z0030	număr/cod fond	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, acesta este un număr sau un cod unic al fondului atribuit de asigurătorul din stat terț, care se utilizează pentru acest fond în toate machetele și nu este utilizat pentru alt fond. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează “0”.
-------	----------------	---

”

26. În anexa nr. 8 secțiunea III, rândul C0010-C0020/R0140 se modifică și va avea următorul cuprins:

”

C0010 - C0020/R0140	obligațiuni	obligațiuni emise de autorități publice Sunt următoarele tipuri de obligațiuni: a) emise de administrații centrale, instituții publice supranaționale, administrații regionale, administrații sau autorități locale; b) garantate integral, necondițional și irevocabil, în conformitate cu condițiile prevăzute la art. 215 din Regulamentul 2015/35, de: (i) Banca Centrală Europeană; (ii) administrațiile centrale și băncile centrale ale statelor membre, denumite și finanțate în moneda națională a administrațiilor și băncilor respective; (iii) băncile de dezvoltare multilaterală menționate la art. 117 alin. (2) din Regulamentul nr. 575/2013; (iv) organizațiile internaționale menționate la art. 118 din Regulamentul nr. 575/2013;
------------------------	-------------	---

		<p>(v) administrațiile regionale și autoritățile locale menționate la art. 1 din Regulamentul 2015/2011.</p> <p>În coloana C0020, <i>valoare conform standardelor locale</i>, atunci când nu este posibilă separarea în obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, indicatorul nu se raportează.</p>
--	--	---

”

27. În anexa nr. 8 secțiunea III, rândul C0010-C0020/R0160 se modifică și va avea următorul cuprins:

”

C0010 - C0020/R0160	produse structurate	<p>instrumente hibride cu componentă cu rentabilitate sub formă de plăți fixe și componente financiare derivate, care nu sunt separate</p> <p>Sunt excluse titlurile de valoare cu venit fix emise de administrațiile centrale.</p> <p>Pot fi:</p> <p>a) <i>swaps</i> pe riscul de credit - <i>credit default swaps</i>;</p> <p>b) <i>swaps</i> pe maturitate - <i>constant maturity swap</i>;</p> <p>c) opțiuni pe riscul de credit - <i>credit default options</i>;</p> <p>d) alte instrumente financiare derivate.</p> <p>În coloana C0020, <i>valoare conform standardelor locale</i>, atunci când nu este posibilă separarea în obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, indicatorul nu se raportează.</p>
------------------------	---------------------	--

”

28. În anexa nr. 8 secțiunea III, rândul C0010-C0020/R0270 se modifică și va avea următorul cuprins:

”

C0010 - C0020/R0270	partea reasigurătorului	valoarea totală a părții reasigurătorului înregistrată în rezervele tehnice, inclusiv reasigurare finită și vehicule investiționale Se raportează, în coloana C0010, <i>valoarea Solvabilitate II</i> , toate plățile estimate de la reasigurători către sucursală sau invers, corespunzătoare plăților neefectuate încă de sucursală către contractanți sau invers. Toate plățile estimate de la reasigurători către sucursală sau invers, corespunzătoare plăților deja efectuate de sucursală către contractanți sau invers se includ în creanțele de reasigurare sau în obligațiile de plată pentru reasigurare.
------------------------	-------------------------	---

”

29. În anexa nr. 8 secțiunea III, rândul C0010-C0020/R0370 se modifică și va avea următorul cuprins:

”

C0010 - C0020/R0370	creanțe din reasigurare	creanțe de la reasigurători și asociate activității de reasigurare, care nu sunt incluse în partea reasigurătorului Indicatorul include, în special: a) creanțele estimate de la reasigurători aferente plăților către contractanți; b) creanțe estimate, scadente și restante, de la reasigurători care: (i) nu sunt aferente evenimentelor asigurate; (ii) au fost convenite între cedent și reasigurători; (iii) valoarea plății viitoare este certă. Pentru coloana C0010, <i>valoarea Solvabilitate II</i> , acest indicator include toate plățile estimate, scadente și restante, de la reasigurători către sucursală, care nu sunt incluse în partea reasigurătorului din rezervele tehnice și nu se raportează la poziția <i>alte active care nu sunt incluse la alți indicatori</i> .
------------------------	-------------------------	---

”

30. În anexa nr. 8, secțiunea III, rândul C0010-C0020/R0830 se modifică și va avea următorul cuprins:

”

C0010 - C0020/R0830	datorii aferente reasigurării	sume datorate reasiguratorilor, în special conturile curente Sumele respective includ și: a) alte sume decât depozitele asociate activității de reasigurare care nu sunt incluse în partea reasiguratorului din rezervele tehnice b) sume aferente altor evenimente decât cele asigurate c) sume aferente primelor cedate. Pentru coloana C0010, <i>valoarea Solvabilitate II</i> , acest indicator include: a) toate plățile estimate, scadente și restante, către reasiguratorii, care nu sunt incluse în partea reasiguratorului din rezervele tehnice și nu se raportează la poziția <i>alte active care nu sunt incluse la alți indicatori</i> ; b) toate plățile estimate către reasiguratorii aferente sumelor primite de la contractanți; c) plăți estimate, scadente și restante, către reasiguratorii care: (i) nu sunt aferente evenimentelor asigurate; (ii) au fost convenite între cedent și reasiguratorii; (iii) valoarea plății viitoare este certă.
------------------------	----------------------------------	--

”

31. În anexa nr. 8, secțiunea V. - S.06.02. - Lista activelor se modifică și va avea următorul cuprins:

„V. - S.06.02. - Lista activelor

Indicatorii se raportează trimestrial și anual.

Categoriile de active sunt cele definite în anexa IV din Regulamentul 2015/2450, iar referințele sunt codurile CIC din anexa V din regulamentul menționat.

Activele sunt elemente clasificabile în categoriile 0 - 9 prevăzute în anexa IV din Regulamentul 2015/2450. În cazul titlurilor de valoare date cu împrumut și al operațiunilor de report, activele-suport care sunt incluse în bilanț sunt raportate în această machetă.

Macheta conține lista *element cu element* a activelor deținute direct de asiguratorul din statul terț, fără aplicarea metodei transparenței, clasificabile în categoriile 0 - 9, cu următoarele excepții:

- a) numerarul se raportează într-un singur câmp pentru fiecare monedă, pentru fiecare combinație de indicatori C0060, C0070, C0080 și C0090;
- b) depozitele transferabile, conturile asimilate numerarului și alte depozite cu maturitate mai mică de un an se raportează într-un singur câmp pentru fiecare monedă și bancă aferentă, pentru fiecare combinație de indicatori C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290;
- c) împrumuturile și ipotecile acordate individual, inclusiv împrumuturi acordate contractanților, se raportează în două câmpuri, unul cu împrumuturi acordate mandatarilor pentru fiecare combinație de indicatori C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290 și unul pentru împrumuturi acordate altor persoane fizice pentru fiecare combinație de indicatori C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290;
- d) depozitele pentru primiri în reasigurare se raportează într-un singur câmp, pentru fiecare combinație de indicatori C0060, C0070, C0080 și C0090;
- e) activele corporale pentru uzul propriu al asiguratorului din statul terț se raportează într-un singur câmp, pentru fiecare combinație de indicatori C0060, C0070, C0080 și C0090.

Se raportează toți indicatorii, cu excepția cazului în care se prevede altfel în prezentele instrucțiuni. Indicatorii C0110, C0120, C0121, C0122, C0130, C0140, C0190, C0200, C0230, C0270, C0280, C0310, C0370 și C0380 nu se aplică pentru CIC 09 – *Alte investiții*.

În cazul produselor index-linked și unit-linked administrate de asiguratorul din statul terț, activele raportate sunt de asemenea, clasificabile în categoriile 0 - 9, iar elemente precum creanțele și obligațiile aferente acestor produse nu se raportează.

În secțiunea *Informații privind pozițiile deținute* fiecare activ se raportează separat în câte câmpuri este necesar pentru a se raporta adecvat toate variabilele. Dacă pentru același activ pot fi atribuite două valori unei singure variabile, atunci activul se raportează în mai mult de un câmp.

În secțiunea *Informații privind activele*, fiecare activ se raportează separat, într-un câmp pentru fiecare activ, cu toate variabilele aplicabile.

Informațiile referitoare la evaluarea externă (C0320) și ECAI desemnată (C0330) pot fi limitate - neraportate - în următoarele cazuri:

- a) emiterea unei decizii în conformitate cu art. 6 alin. (2) din normă;
- b) emiterea unei decizii a A.S.F. în situația în care asiguratorul din statul terț are în vigoare acorduri de externalizare în ceea ce privește investiții despre care asiguratorul din statul terț nu deține direct informații specifice.

Informații privind pozițiile deținute

	Indicator	Instrucțiuni
C0040	cod de identificare activ	<p>codul activului în următoarea ordine:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ISO 6166 pentru ISIN, dacă este disponibil - alte coduri recunoscute - CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC - cod alocat de asiguratorul din stat terț, în mod consecvent, în cazul în care codurile precedente nu sunt disponibile <p>Atunci când același cod de identificare trebuie raportat pentru un activ care este emis în mai multe monede, este necesar să se specifice codul de identificare și codul alfabetic ISO 4217 al monedei - <i>codul+EUR</i></p>
C0050	tip de cod de identificare activ	<p>tip de cod de identificare utilizat pentru indicatorul <i>cod de identificare activ</i></p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - ISO 6166 pentru ISIN 2 - CUSIP: <i>The Committee on Uniform Securities Identification Procedures</i> - număr alocat de <i>CUSIP Service Bureau</i> pentru entitățile din Statele Unite ale Americii și Canada 3 - SEDOL: <i>Stock Exchange Daily Official List</i> pentru Bursa din Londra 4 - WRT: <i>Wertpapier Kenn-Number</i> - număr de identificare alfanumeric pentru entitățile din Germania 5 - Bloomberg Ticker: cod alfabetic pentru identificarea titlurilor de valoare ale unei entități 6 - BBGID: <i>The Bloomberg Global ID</i> 7 - Reuters RIC: <i>Reuters instrument code</i> 8 - FIGI: <i>Financial Instrument Global Identifier</i> 9 - alte coduri ale membrilor <i>Association of National Numbering Agencies</i> 99 - cod alocat de asiguratorul din stat terț <p>Atunci când același cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în mai multe monede și codul din C0040 este definit de codul de identificare al activului și de codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod se referă la opțiunea</p>

		9 și la opțiunea codului original de identificare al activului - 9/1
C0060	portofoliu	<p>distincție între viață, generale, fondurile acționarilor, general (fără separare) și fonduri dedicate</p> <p>Activele care acoperă rezervele tehnice pentru activitatea de viață sunt alocate portofoliului de viață, iar activele care acoperă rezervele tehnice pentru activitatea de generale sunt alocate portofoliului de generale, aplicându-se cea mai precisă separe disponibilă.</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 - viață 2 - generale 3 - fonduri dedicate 4 - alte fonduri interne 5 – capitaluri proprii 6 – general</p> <p>Separarea nu este obligatorie, cu excepția următoarelor cazuri:</p> <p>a) sunt identificate fonduri dedicate; b) A.S.F. solicită efectuarea separării și raportarea activelor separat.</p> <p>În cazul în care asigurătorul din statele terțe decide să realizeze separarea activelor pentru scopuri interne, acesta raportează activele separat. Atunci când asigurătorul din statul terț nu aplică separarea, se utilizează opțiunea 6 – <i>general</i>.</p>
C0070	număr/cod fond	<p>aplicabil activelor din fondurile dedicate sau din alte fonduri interne, menționate în prevederile legale, în special fondurilor/portofoliilor de active aferente produselor de asigurare de viață</p> <p>Numărul sau codul este alocat de asigurătorul din statul terț, este unic pentru fiecare fond și este utilizat cu consecvență pentru identificarea fondurilor în celelalte machete. Numărul sau codul nu se reutilizează pentru alte fonduri.</p>

C0080	număr portofoliul aferent primei de echilibrare	<p>număr alocat de asigurătorul din statul terț</p> <p>Numărul este unic pentru fiecare portofoliu alocat conform art. 55 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 237/2015 și este utilizat cu consecvență pentru identificarea portofoliilor similare în celelalte machete. Numărul nu se reutilizează pentru alte portofolii.</p>
C0090	active - contracte unit-linked și index-linked	<p>se identifică activele deținute pentru contracte unit-linked și index-linked</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 - unit-linked sau index-linked 2 - nici unit-linked, nici index-linked</p>
C0100	active - garanții reale	<p>se identifică activele din bilanțul asigurătorului din statul terț constituite drept garanții reale</p> <p>Pentru activele care sunt parțial garanții reale, se raportează în două câmpuri pentru fiecare activ, într-unul valoarea care reprezintă garanția reală, în celălalt partea rămasă.</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă pentru active:</p> <p>1 - active din bilanț care reprezintă garanții reale 2 - garanții reale pentru primiri în reasigurare 3 - garanții reale pentru titlurile de valoare luate cu împrumut 4 - operațiuni de report 9 - nu garanții reale</p>
C0110	țara de custodie	<p>codul ISO 3166-1 alpha-2 al țării în care activele sunt ținute în custodie</p> <p>Pentru identificarea custozilor internaționali, cum ar fi <i>Euroclear</i>, țara de custodie este cea a sediului legal în care serviciul de custodie este definit contractual. În cazul în care activul este deținut în custodie în mai multe țări, fiecare activ se raportează separat în câte</p>

		<p>câmpuri este necesar pentru a se putea identifica adecvat toate țările de custodie.</p> <p>Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 - <i>ipoteți și împrumuturi</i> (pentru persoane fizice întrucât nu este necesar ca activele respective să fie individualizate), CIC 71, CIC 75 și pentru CIC 95 - <i>active corporale</i> (pentru uz propriu) din același motiv. În ceea ce privește categoria CIC 9, exclusiv CIC 95 - <i>active corporale</i> (pentru uz propriu), țara de custodie corespunde țării emitentului, care este identificată după adresa bunului imobiliar.</p>
C0120	custode	<p>denumirea instituției financiare custode</p> <p>În cazul în care același activ este ținut în custodie de mai mulți custozi, fiecare activ este raportat separat în câte câmpuri sunt necesare pentru a se identifica adecvat toți custozii. Pentru activele deținute intern, sucursala este raportată drept custode.</p> <p>Denumirea corespunde celei din baza de date LEI dacă este disponibilă, în caz contrar este denumirea legală.</p> <p>Indicatorul nu este aplicabil categoriei CIC 8 - <i>ipoteți și împrumuturi</i> (pentru persoane fizice, întrucât nu este necesar ca activele respective să fie individualizate), CIC 71, CIC 75, CIC 09 și categoriei CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i> și altor active care nu sunt ținute în custodie conform naturii lor.</p> <p>Pentru activele pentru care nu există custode sau în cazul în care acest indicator nu este aplicabil, se raportează <i>nu există custode</i>.</p>
C0121	cod custode	<p>codul identificat pentru custode</p> <p>Acesta este codul LEI identificat pentru custode. Dacă nu este disponibil un cod LEI, acest indicator nu se raportează.</p>
C0122	tip de cod custode	<p>tipul de cod raportat la C0121, identificat pentru custode</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p>

		<p>1 – LEI 9 – nu există</p>
C0130	cantitate	<p>numărul activelor, în cazul activelor relevante</p> <p>Nu se raportează dacă se raportează indicatorul C0140 - <i>valoare nominală</i>. Nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 09 și CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i>.</p>
C0140	valoare nominală	<p>valoarea principală evaluată la valoare nominală pentru toate activele pentru care indicatorul este relevant și la valoarea nominală pentru CIC 72, 73, 74, 75, 79 și CIC 8 – <i>ipoteци și împrumuturi</i>.</p> <p>Nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 09 și CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i>.</p> <p>Nu se raportează în cazul în care se raportează indicatorul C0130 – <i>cantitate</i>.</p>
C0145	investiții de capital pe termen lung	<p>investiții de capital sau organisme de plasament colectiv</p> <p>Se aplică numai categoriilor CIC 3 – <i>acțiuni</i> și 4 – <i>organisme de plasament colectiv</i>.</p> <p>Se identifică dacă o societate de investiții de capital sau un organism de plasament colectiv se clasifică în conformitate cu dispozițiile art. 171a din Regulamentul 2015/35.</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – da 2 – nu 9 – nu este cazul</p>
C0150	metoda de evaluare	<p>metoda utilizată pentru evaluarea activelor</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 - prețuri de piață cotate din piețele active pentru aceleași active 2 - prețuri de piață cotate din piețele active pentru active similare 3 - metode de evaluare alternative</p>

		<p>4 - metoda punerii în echivalență ajustată - aplicabilă pentru evaluarea participațiilor</p> <p>5 - metoda punerii în echivalență IFRS - aplicabilă pentru evaluarea participațiilor</p> <p>6 - evaluare conform art. 9 alin. (4) din Regulamentul 2015/35</p>
C0160	valoare de achiziție	<p>valoarea de achiziție totală pentru activele deținute</p> <p>Este utilizată valoarea de bază fără dobânda acumulată. Nu se aplică pentru categoriile CIC 7 – <i>numerar și depozite</i> și CIC 8 – <i>ipoteci și împrumuturi</i>.</p>
C0170	valoare Solvabilitate II - total	<p>valoare calculată conform art. 52 din Legea nr. 237/2015</p> <p>Se ia în considerare următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. corespunde multiplicării <i>valorii nominale</i> cu <i>prețul unitar Solvabilitate II al valorii nominale exprimat în procente plus dobânda acumulată</i> pentru activele pentru care sunt relevanți primii doi indicatori 2. corespunde multiplicării <i>cantității</i> cu <i>prețul unitar Solvabilitate II</i> pentru activele pentru care acești doi indicatori sunt relevanți 3. pentru activele clasificate în categoriile CIC 71 și CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i>, se indică valoarea Solvabilitate II a activelor
C0180	dobânda acumulată	<p>valoarea cuantificată a dobânzii acumulate după ultima dată a cuponului pentru active purtătoare de dobândă</p> <p>Valoarea este inclusă și la valoarea Solvabilitate II - total.</p>
C0400	depozit constituit drept garanție	<p>active care sunt sau nu incluse în depozitul constituit drept garanție conform art. 115 alin. (2) lit. d) din Legea nr. 237/2015</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - inclus în depozit

		2 - neinclus în depozit
C0410	drepturi de compensare	<p>se identifică activele pentru care există sau nu drepturi de compensare</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 - nu există drepturi de compensare 2 - există drepturi de compensare</p>

Informații privind activele

	Indicatori	Instrucțiuni
C0040	cod identificare activ	<p>codul activului</p> <p>Se aplică următoarea ordine:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ISO 6166 pentru ISIN, dacă este disponibil - alte coduri recunoscute - CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC - cod alocat de sucursală, în mod consecvent, în cazul în care celelalte nu sunt disponibile <p>Atunci când același cod de identificare trebuie raportat pentru un activ emis în mai multe monede, este necesar să se specifice codul de identificare și codul alfabetic ISO 4217 al monedei</p>
C0050	tip de cod de identificare	<p>tip de cod de identificare utilizat pentru indicatorul <i>cod de identificare activ</i></p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 - ISO 6166 pentru ISIN 2 - CUSIP: <i>The Committee on Uniform Securities Identification Procedures</i> - număr alocat de <i>CUSIP Service Bureau</i> pentru entitățile din Statele Unite și Canada 3 - SEDOL: <i>Stock Exchange Daily Official List</i> pentru Bursa din Londra

		<p>4 - WRT: <i>Wertpapier Kenn-Number</i> - număr de identificare alfanumeric pentru entitățile din Germania</p> <p>5 - Bloomberg Ticker: cod alfabetic pentru identificarea titlurilor de valoare ale unei entități</p> <p>6 - BBGID: <i>The Bloomberg Global ID</i></p> <p>7 - Reuters RIC: <i>Reuters instrument code</i></p> <p>8 – FIGI: <i>Financial Instrument Global Identifier</i></p> <p>9 - alte coduri ale membrilor <i>Association of National Numbering Agencies</i></p> <p>99 - cod alocat de sucursală</p> <p>Atunci când același cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ emis în mai multe monede și codul din C0040 este definit de codul de identificare al activului și de codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod se referă la opțiunea 9 și la opțiunea codului original de identificare al activului.</p> <p>Atunci când se raportează codul ISIN+monedă, este: 99 /1.</p>
C0190	elementul de activ	<p>denumirea activului sau adresa bunului imobiliar</p> <p>Se prezintă detaliile stabilite de sucursală. Se iau în considerare următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pentru categoriile CIC 87 și CIC 88, acest indicator include <i>împrumuturi pentru mandatari sau împrumuturi către alte persoane fizice</i>, în funcție de natura acestora, întrucât nu este necesar ca activele respective să fie individualizate; împrumuturile către alte persoane decât cele fizice se raportează în câmpuri separate 2. acest indicator nu este aplicabil pentru CIC 95 - <i>imobilizări corporale</i> (pentru uzul

		<p>propriu - întrucât nu este necesar ca activele respective să fie individualizate), pentru CIC 71 și pentru CIC 75</p> <p>În cazul bunurilor imobiliare se raportează:</p> <p>a) pentru bunul imobiliar deținut, codul ISO alfa-2 al țării, codul poștal, orașul, strada și numărul;</p> <p>b) pentru investiția imobiliară, latitudinea și longitudinea sau indicatorii de regiune CRESTA/NUTS.</p>
C0200	emitent	<p>denumirea entității care emite active către investitori</p> <p>Indicatorul corespunde denumirii entității din baza de date LEI, dacă aceasta este disponibilă, sau denumirii legale.</p> <p>Se iau în considerare următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pentru categoria CIC 4 - <i>organisme de plasament colectiv</i>, denumirea entității responsabile de administrarea fondului, chiar dacă unele activități legate de fond sunt externalizate, inclusiv adoptarea deciziilor privind vânzarea sau cumpărarea 2. pentru categoria CIC 7 - <i>disponibilități bănești și depozite</i> - exclusiv CIC 71 și CIC 75, denumirea depozitarului 3. pentru categoria CIC 87 și CIC 88, <i>împrumuturi pentru mandatar sau împrumuturi către alte persoane fizice</i>, în funcție de natura acestora, întrucât nu este necesar ca activele respective să fie individualizate 4. pentru categoria decât CIC 87 și CIC 88, informațiile se referă la persoana care ia cu împrumut 5. indicatorul nu este aplicabil pentru CIC 71, pentru CIC 75 - <i>disponibilități bănești și</i>

		<i>depozite și pentru categoria CIC 9 – bunuri imobiliare.</i>
C0210	cod emitent	<p>codul LEI al entității emitente</p> <p>Dacă nu este disponibil codul LEI, acest indicator nu se raportează.</p> <p>Se iau în considerare următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pentru categoria CIC 4 - <i>organisme de plasament colectiv</i>, codul entității responsabile de administrarea fondului, chiar dacă unele activități legate de fond sunt externalizate, inclusiv adoptarea deciziilor privind vânzarea sau cumpărarea 2. pentru categoriile CIC 7 - <i>disponibilități bănești și depozite</i> - exclusiv CIC 71 și CIC 75, codul depozitarului 3. pentru categoria CIC 8 - <i>ipoteци și împrumuturi</i> altele decât CIC 87 și CIC 88, informațiile se referă la persoana care ia cu împrumut 4. indicatorul nu este aplicabil pentru categoria CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i> și pentru CIC 87 și CIC 88
C0220	tip de cod emitent	<p>tipul de cod utilizat pentru indicatorul <i>cod emitent</i></p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 - LEI 9 - nici un cod <p>Acest indicator nu este aplicabil categoriilor CIC 71, CIC 75, CIC 87 și CIC 88 și categoriei CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i>.</p>
C0230	sector emitent	<p>sectorul economic al emitentului pe baza ultimei versiuni a codului <i>NACE – clasificarea activităților economice în UE</i></p>

		<p>Pentru secțiunile A-N din NACE, se raportează litera de identificare a secțiunii și codul de 4 cifre corespunzător clasei.</p> <p>Pentru celelalte secțiuni, se raportează cel puțin litera din codul NACE care identifică secțiunea, cu excepția codurilor NACE referitoare la <i>Activități financiare și de asigurări</i> pentru care se raportează litera de identificare a secțiunii și codul de 4 cifre corespunzător clasei.</p> <p>Se iau în considerare următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pentru categoria CIC 4 - <i>organisme de plasament colectiv</i>, sectorul administratorului de fond 2. pentru categoria CIC 7 - <i>disponibilități bănești și depozite</i> - exclusiv CIC 71 și CIC 75, sectorul depozitarului 3. pentru categoria CIC 8 - <i>ipoteци și împrumuturi</i> (altele decât CIC 87 și CIC 88), informațiile se referă la persoana care ia cu împrumut 4. indicatorul nu este aplicabil pentru CIC 09 și CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i>
C0240	grup emitent	<p>denumirea entității-mamă de cel mai înalt rang a emitentului</p> <p>Indicatorul corespunde denumirii entității din baza de date LEI, dacă aceasta este disponibilă, sau denumirii legale.</p> <p>Se iau în considerare următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pentru categoria CIC 4 - <i>organisme de plasament colectiv</i>, entitatea-mamă de cel mai înalt rang a administratorului de fond 2. pentru categoria CIC 7 - <i>disponibilități bănești și depozite</i> - exclusiv CIC 71 și CIC 75, relația de grup se referă la depozitar

		<p>3. pentru categoria CIC 8 - <i>ipoteци și împrumuturi</i> (altele decât CIC 87 și CIC 88), relația de grup se referă la persoana care ia cu împrumut</p> <p>4. indicatorul nu este aplicabil:</p> <p>a) categoriilor CIC 09 și CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i></p> <p>b) obligațiunilor emise de administrații centrale, administrații locale, agenții guvernamentale, bănci centrale, grupul/entitatea însăși sau organizații supranaționale (atât timp cât nu există un emitent)</p>
C0250	cod grup emitent	<p>codul LEI al grupului emitentului</p> <p>Dacă nu este disponibil codul LEI, acest indicator nu se raportează.</p> <p>Se iau în considerare următoarele:</p> <p>1. pentru categoria CIC 4 - <i>organisme de plasament colectiv</i>, se raportează entitatea-mamă de cel mai înalt rang al administratorului de fond (entitate)</p> <p>2. pentru categoria CIC 7 - <i>disponibilități bănești și depozite</i> - exclusiv CIC 71 și CIC 75, relația de grup se referă la depozitar</p> <p>3. pentru categoria CIC 8, <i>ipoteци și împrumuturi</i> - (altele decât CIC 87 și CIC 88), relația de grup se referă la persoana care ia cu împrumut</p> <p>4. indicatorul nu este aplicabil:</p> <p>a) categoriilor CIC 09 și CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i></p> <p>b) obligațiunilor emise de administrații centrale, administrații locale, agenții guvernamentale, bănci centrale, grupul/entitatea însăși sau organizații supranaționale (atât timp cât nu există un emitent)</p>

C0260	tip de cod grup emitent	<p>se identifică tipul de cod utilizat pentru indicatorul <i>cod grup emitent</i></p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - LEI 9 - nici un cod</p>
C0270	țară emitent	<p>codul ISO 3166-1 alpha-2 al țării în care este localizat emitentul</p> <p>Localizarea emitentului se realizează în funcție de adresa entității care emite activul. Se iau în considerare următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pentru categoria CIC 4 - <i>organisme de plasament colectiv</i>, țara emitentului este cea a administratorului de fond 2. pentru categoria CIC 7 - <i>disponibilități bănești și depozite</i> - exclusiv CIC 71 și CIC 75, țara emitentului este cea a depozitarului 3. pentru categoria CIC 8 - <i>ipoteци și împrumuturi</i> (altele decât CIC 87 și CIC 88), informațiile se referă la persoana care ia cu împrumut 4. indicatorul nu este aplicabil pentru categoriile CIC 09 și CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i> <p>Se utilizează una dintre următoarele opțiuni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - codul ISO 3166-1 alpha-2 - XA: emitenți supranaționali - EU: instituții ale Uniunii Europene <p>Emitenții supranaționali sunt instituții publice înființate printr-un angajament între state naționale, băncile de dezvoltare multilaterală prevăzute la art. 117 alin. (2) din Regulamentul nr. 575/2013, organizațiile internaționale prevăzute la articolul 118 din Regulamentul nr. 575/2013, cu excepția instituțiilor Uniunii Europene.</p>

		Instituțiile Uniunii Europene sunt cele prevăzute la art. 13 din Tratatul privind Uniunea Europeană.
C0280	moneda	<p>codul alfabetic ISO 4217 al monedei emisiunii</p> <p>Se iau în considerare următoarele:</p> <p>1. indicatorul nu este aplicabil pentru categoriile CIC 75, CIC 87, CIC 88, CIC 09 și CIC 95 – <i>imobilizări corporale (pentru uz propriu)</i> întrucât nu este necesar ca activele respective să fie individualizate</p> <p>2. pentru categoria CIC 9, exclusiv CIC 95 - <i>imobilizări corporale (pentru uzul propriu)</i>, moneda este cea în care se realizează investițiile</p>
C0290	CIC	<p>codul de identificare complementar, conform anexei V din Regulamentul 2015/2450</p> <p>Clasificarea activelor în funcție de codurile CIC se face având în vedere riscurile semnificative la care sunt expuse activele.</p>
C0292	metodă pentru calculare SCR – organisme de plasament colectiv	<p>se aplică numai categoriei CIC 4 – <i>organisme de plasament colectiv</i></p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – s-a aplicat metoda transparenței complete în conformitate cu art. 84 alin. (1) din Regulamentul 2015/35</p> <p>2 - s-a aplicat metoda transparenței simplificată pe baza alocării activelor-suport ținută sau a ultimei alocări raportate a activelor și s-au utilizat grupările de date în conformitate cu art. 84 alin. (3) din Regulamentul 2015/35</p> <p>3 - s-a aplicat metoda transparenței simplificată pe baza alocării activelor-suport</p>

		<p>ținută sau a ultimei alocări raportate a activelor și nu s-au utilizat grupările de date în conformitate cu art. 84 alin. (3) din Regulamentul 2015/35</p> <p>4 - s-a calculat <i>riscul de devalorizare a acțiunilor de tip 2</i> în conformitate cu articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul 2015/35</p> <p>9 – nu este cazul</p> <p>În scopul raportării informațiilor privind metoda transparenței, solicitate în macheta S.06.03, se ține seama de pragurile definite în observațiile generale ale machetei respective.</p>
C0293	dispoziții privind recapitalizarea internă	<p>se identifică dacă activul face obiectul dispozițiilor privind recapitalizarea internă</p> <p>Dispozițiile privind recapitalizarea internă conform art. 43 și 44 din Directiva 2014/59/UE</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – da</p> <p>2 – nu</p> <p>9 – nu este cazul</p>
C0294	administrații regionale și autorități locale	<p>active emise sau garantate de administrații regionale și autorități locale</p> <p>Activele sunt din categoriile CIC 13 și CIC 14 și pot fi sau nu fi enumerate în Regulamentul <u>de punere în aplicare (UE)</u> 2015/2011.</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1. sunt enumerate în Regulamentul 2015/2011</p> <p>2. nu sunt enumerate în Regulamentul 2015/2011</p> <p>9 – nu este cazul</p>

C0295	criptoactive	<p>active date de reprezentări digitale ale valorii sau ale drepturilor care pot fi transferate și stocate electronic, utilizând tehnologia registrelor distribuite sau o tehnologie similară.</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 - tokenuri asimilate monedelor electronice utilizate ca mijloc de schimb prin care se menține valoarea stabilă prin referire la valoarea unei monede fiduciare care are statut de mijloc legal de plată</p> <p>2 - tokenuri raportate la active care mențin valoarea stabilă prin referire la valoarea:</p> <p>a) mai multor monede fiduciare care au statut de mijloc legal de plată</p> <p>b) cel puțin a unei mărfi</p> <p>c) cel puțin a unui criptoactiv</p> <p>d) unei combinații dintre activele menționate la lit. a) – c)</p> <p>3 - tokenuri utilitare care oferă acces digital la un bun sau serviciu, disponibil în DLT, și care este acceptat numai de emitentul tokenului respectiv</p> <p>4 – alte criptoactive</p> <p>5 – nu este cazul</p>
C0296	tip bunuri imobiliare	<p>tipul de bunuri imobiliare în conformitate cu Recomandarea ESRB/2016/14, cu modificările ulterioare</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – rezidențial</p> <p>2 – comercial</p> <p>3 – birouri</p> <p>4 – industrial</p> <p>5 – alte tipuri de bunuri comerciale</p>

		<p>9 – nu este cazul.</p> <p>Bunurile cu destinație mixtă se consideră ca bunuri imobiliare diferite, atunci când este posibil să se facă o astfel de defalcare; în caz contrar, bunurile imobiliare pot fi clasificate în funcție de destinația predominantă.</p> <p>Acest indicator se aplică numai pentru categoria CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i>.</p>
C0297	localizarea bunurilor imobiliare	<p>locația bunurilor imobiliare în conformitate cu Recomandarea ESRB/2016/14, cu modificările ulterioare</p> <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <p>1 – în zonă centrală 2 – în alte zone decât zona centrală 9 – nu este cazul.</p> <p>Acest indicator se aplică numai pentru categoria CIC 9 – <i>bunuri imobiliare</i>.</p>
C0300	investiții în infrastructură	<p>se identifică activul ca investiție în infrastructură</p> <p>Investițiile în infrastructură sunt investiții în sau împrumuturi pentru:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. utilități, cum ar fi autostrăzi cu taxă, poduri, tuneluri, porturi, aeroporturi; 2. distribuție de petrol și gaze; 3. distribuție de electricitate; 4. facilități sociale, cum ar fi pentru sănătate și educație. <p>Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - nu este investiție în infrastructură 2 - garanție guvernamentală explicită 3 - sprijin guvernamental, inclusiv inițiative financiare publice - în cazul în care există o politică guvernamentală sau o inițiativă

		financiară publică pentru promovarea sau sprijinirea sectorului 4 - garanții supranaționale explicite sau sprijin supranațional explicit 9 - alte investiții în sau împrumuturi pentru infrastructură care nu sunt clasificate în categoriile anterioare
C0310	dețineri în entități afiliate, inclusiv participații	se identifică dacă acțiunile sau deținerile de tip acțiuni sunt participații Indicatorul este aplicabil doar pentru categoriile CIC 3 - <i>acțiuni</i> și CIC 4 – <i>organisme de plasament colectiv</i> . Se utilizează una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 - nu este participație 2 - este participație
C0320	rating extern	rating pentru active emis de o ECAI desemnată, valabil la data de referință a raportării Indicatorul se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – <i>obligațiuni de stat</i> , CIC 2 – <i>obligațiuni corporative</i> , CIC 5 – <i>obligațiuni structurate</i> și CIC 6 – <i>titluri de valoare garantate cu garanții reale</i> . Asigurătorul din statul terț care utilizează model intern raportează indicatorul doar dacă nu aplică rating intern pentru active.
C0330	ECAI desemnată	denumirea ECAI care emite ratingul raportat în C0320, publicată pe site-ul ESMA Se aplică cel puțin pentru categoriile CIC 1 – <i>obligațiuni de stat</i> , CIC 2 – <i>obligațiuni corporative</i> , CIC 5 – <i>obligațiuni structurate</i> , CIC 6 – <i>titluri de valoare garantate cu garanții reale</i> și CIC 8 – <i>ipoteci și</i>

		<p>împrumuturi, exclusiv CIC 87 și CIC 88, dacă este disponibil.</p>
C0340	nivel de calitate a creditului	<p>nivelul de calitate a creditului alocat activelor</p> <p>Identificarea nivelului de calitate a creditului se realizează conform tabelului de corespondență prevăzut în anexa Regulamentului 2016/1800.</p> <p>Se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – <i>obligațiuni de stat</i>, CIC 2 – <i>obligațiuni corporative</i>, CIC 5 – <i>obligațiuni structurate</i>, CIC 6 – <i>titluri de valoare garantate cu garanții reale</i> și CIC 8 – <i>ipoteci și împrumuturi</i>, exclusiv CIC 87 și CIC 88, dacă este disponibil.</p>
C0350	rating intern	<p>rating al activelor alocat intern de asigurătorul din statul terț</p> <p>Se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – <i>obligațiuni de stat</i>, CIC 2 – <i>obligațiuni corporative</i>, CIC 5 – <i>obligațiuni structurate</i>, CIC 6 – <i>titluri de valoare garantate cu garanții reale</i> și CIC 8 – <i>ipoteci și împrumuturi</i>, exclusiv CIC 87 și CIC 88, dacă este disponibil.</p> <p>În cazul în care se aplică prima de echilibrare, indicatorul se raportează în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate pentru a calcula marja de credit istorică prevăzută la art. 55 alin. (7) din Legea nr. 237/2015.</p>
C0360	durată	<p>durata reziduală modificată a activului</p> <p>Durata modificată se calculează pe baza duratei rămase de la data de referință a raportării până la scadența titlului de valoare. Pentru active fără scadență fixă se utilizează data primei solicitări de răscumpărare, dar se</p>

		<p>ia în considerare probabilitatea exercitării opțiunii <i>call</i>.</p> <p>Durata se calculează pe baza valorii economice.</p> <p>Se aplică numai categoriilor CIC 1 – <i>obligațiuni de stat</i>, CIC 2 – <i>obligațiuni corporative</i>, CIC 4 – <i>organisme de plasament colectiv</i>, CIC 5 – <i>obligațiuni structurate</i> și CIC 6 – <i>titluri de valoare garantate cu garanții reale</i>. Pentru categoria CIC 4, se ține cont de faptul că organismul de plasament colectiv investește în principal, în obligațiuni.</p>
C0370	prețul unitar Solvabilitate II	<p>valoarea activului în moneda de raportare, dacă este relevant</p> <p>Acest indicator se raportează dacă s-a raportat indicatorul C0130 - <i>cantitate</i> din macheta <i>Informații privind pozițiile deținute</i>. Acest indicator nu se raportează dacă se raportează indicatorul C0380 - <i>prețul unitar Solvabilitate II al valorii nominale exprimat în procente</i></p>
C0380	prețul unitar Solvabilitate II al valorii nominale exprimat în procente	<p>valoarea în procente a valorii nominale, dacă este relevantă</p> <p>Se raportează valoarea netă, fără dobânda acumulată.</p> <p>Indicatorul se raportează dacă se raportează indicatorul C0140 - <i>valoare nominală</i> din macheta <i>Informații privind pozițiile deținute</i>. Nu se raportează dacă se raportează indicatorul C0370 - <i>prețul unitar Solvabilitate II</i>.</p>
C0381	data emisiunii	<p>data la care a fost emis instrumentul</p> <p>Se aplică pentru categoria CIC 8.</p> <p>Pentru categoriile CIC 1 – <i>obligațiuni de stat</i>, CIC 2 – <i>obligațiuni corporative</i>, CIC 4 –</p>

		<p><i>organisme de plasament colectiv, CIC 5 – obligațiuni structurate și CIC 6 – titluri de valoare garantate cu garanții reale</i></p> <p>se aplică în cazul în care codul raportat în C0040 nu începe cu ISIN/ sau CAU/ISIN/</p> <p>În cazul categoriei CIC 8 – <i>ipoteci și împrumuturilor</i> acordate persoanelor fizice, se raportează data emisiunii ponderată (pe baza valorii împrumutului).</p>
C0390	data scadenței	<p>codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz)</p> <p>Se aplică numai pentru categoriile CIC 1 – <i>obligațiuni de stat</i>, CIC 2 – <i>obligațiuni corporative</i>, CIC 5 – <i>obligațiuni structurate</i>, CIC 6 – <i>titluri de valoare garantate cu garanții reale</i>, CIC 74, CIC 79 și CIC 8 – <i>ipoteci și împrumuturi</i>.</p> <p>Acest indicator corespunde întotdeauna datei scadenței, chiar și pentru titlurile de valoare răscumpărabile.</p> <p>Se iau în considerare următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pentru titluri de valoare fără dată de scadență se utilizează “9999-12-31” 2. pentru categoria CIC 8 - <i>ipoteci și împrumuturi</i> (persoane fizice), se raportează maturitatea reziduală ponderată, pe baza valorii împrumuturilor.

”

32. În anexa nr. 8, titlul secțiunii VI. - S.23.01 - *Fondurile proprii în raportările de deschidere, trimestriale și anuale pentru sucursală* se modifică și va avea următorul cuprins:

„VI. - S.23.01 - Fondurile proprii în raportările trimestriale și anuale pentru sucursală”

33. În anexa nr. 8 secțiunea VI, rândurile R0160/C0050, R0580/C0010, R0770/C0060, R0780/C0060 se modifică și vor avea următorul cuprins:

”

R0160/C0050	valoarea activelor aferente impozitelor amânate netă - rangul 3	valoarea activelor aferente impozitelor amânate netă care îndeplinesc criteriile de clasificare în rangul 3
-------------	---	---

		<p>Se raportează impozitele amânate nete, dacă se înregistrează un excedent de creanțe privind impozitul amânat față de obligațiile privind impozitul amânat. Dacă obligațiile privind impozitul amânat sunt mai mari decât creanțele privind impozitul amânat, atunci creanțele nete privind impozitul amânat se raportează 0.</p>
R0580/C0010	SCR	<p>valoarea totală a SCR ca întreg</p> <p>Pentru raportările trimestriale:</p> <p>a) se raportează ultima SCR calculată și raportată conform art. 74 - 94 din Legea nr. 237/2015, fie SCR anuală, fie cea mai recentă SCR în cazul în care a fost recalculată, indiferent de motiv, incluzând și eventualele majorări de capital de solvabilitate;</p> <p>b) în cazul în care SCR este actualizată doar prin aproximări, se raportează valoarea actualizată.</p>
R0770/C0060	EPIFP - asigurări de viață	<p>profitul estimat din primele viitoare</p> <p>Rezerva de reconciliere include un quantum al excedentului de active față de obligații care corespunde EPIFP. Se raportează quantumul respectiv, incluzând reasigurarea și impozitele, fără impactul acestora, pentru activitatea de asigurări de viață a sucursalei.</p>
R0780/C0060	EPIFP - asigurări generale	<p>profitul estimat din primele viitoare</p> <p>Rezerva de reconciliere include un quantum al excedentului de active față de obligații care corespunde EPIFP. Se raportează quantumul respectiv, incluzând reasigurarea și impozitele, fără impactul</p>

		acestora, pentru activitatea de asigurări generale a sucursalei.
--	--	--

”

Art. II. Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la 1 ianuarie 2024, cu excepția prevederilor art. I pct. 2 și 6 - 8, care intră în vigoare la data publicării.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,

Nicu Marcu

București, 14 martie 2023.

Nr. 11.