

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 58

Rīgā 2016. gada 9. martā

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes sēdes protokols Nr. 12 2. p.)

Apdrošinātāju un pārapdrošinātāju pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi

Izdoti saskaņā ar Apdrošināšanas un pārapdrošināšanas likuma 41. panta astoto daļu, 173. panta pirmo daļu un 235. panta otro daļu

I. Vispārīgie jautājumi

1. "Apdrošinātāju un pārapdrošinātāju pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) ir izstrādāti, pamatojoties uz Apdrošināšanas un pārapdrošināšanas likumu, lai iegūtu informāciju uzraudzības veikšanai, finanšu kontu, maksājumu bilances un "EUROSTAT" statistiskā pārskata sagatavošanai, kā arī Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) Nr. 1374/2014 (2014. gada 28. novembris) par statistikas pārskatu sniegšanas prasībām apdrošināšanas sabiedrībām (tālāk tekstā – ECB regula Nr. 1374/2014) un Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) Nr. 1011/2012 (2012. gada 17. oktobris) par vērtspapīru turējumu statistiku prasību izpildei, kā arī statistiskās informācijas iegūšanai Latvijas apdrošināšanas tirgus apskata vajadzībām.

2. Noteikumi ir saistoši apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas sabiedrībām, dalībvalstu apdrošinātāju vai pārapdrošinātāju filiālēm, nedalībvalstu apdrošinātāju vai pārapdrošinātāju filiālēm, kā arī Apdrošināšanas un pārapdrošināšanas likuma 232. pantā minētajām apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas dalības sabiedrībām, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrībām un jauktām finanšu pārvaldītājsabiedrībām, kas iesniedz Finanšu un kapitāla tirgus komisijai (tālāk tekstā – Komisija), ja tā ir grupas uzraudzības iestāde, grupas uzraudzības veikšanai nepieciešamo informāciju.

3. Noteikumi nosaka Komisijai iesniedzamo gada, ceturkšņa un mēneša darbības pārskatu saturu, formu, iesniegšanas kārtību un termiņus.

4. Noteikumos lietotie termini:

4.1. tirgum piesaistītā dzīvības apdrošināšana – dzīvības apdrošināšana, kurā apdrošinājumaņēmējs pilnībā vai daļēji uzņemas ieguldījumu risku;

4.2. dzīvības apdrošināšana ar uzkrājumu veidošanu – dzīvības apdrošināšana, kuras pazīme ir līgumā noteiktās apdrošinājuma summas izmaksa apdrošināšanas līguma termiņa beigās vai apdrošinātās personas nāves gadījumā, ja tā iestājas pirms apdrošināšanas līguma termiņa beigām;

4.3. dzīvības apdrošināšana bez uzkrājuma veidošanas – dzīvības apdrošināšana, kuras pazīme ir apdrošināšanas līgumā minētās apdrošinājuma summas izmaksa tikai apdrošinātās personas nāves gadījumā līguma darbības laikā, nodrošinot finansiālu aizsardzību tām personām, kas var ciest zaudējumus apdrošinātās personas nāves gadījumā līguma darbības laikā. Dzīvības apdrošināšana bez uzkrājuma veidošanas ir dzīvības termiņapdrošināšana, beztermiņa dzīvības apdrošināšana (mūža apdrošināšana) un to paveidi;

4.4. mūža pensijas apdrošināšana – Valsts fondēto pensiju likuma 7. pantā noteikta alternatīva pensiju uzkrātā kapitāla izmantošanai, par uzkrāto fondētās pensijas kapitālu iegādājoties dzīvības apdrošināšanas (mūža pensijas) polisi;

- 4.5. laulības un bērna piedzimšanas apdrošināšana – dzīvības apdrošināšana, kuras pazīme ir līgumā noteiktās apdrošinājuma summas izmaksa laulības un bērna piedzimšanas gadījumā;
- 4.6. tontīnas – darījumi, izveidojot dalībnieku apvienības nolūkā kopīgi kapitalizēt iemaksas un vēlāk sadalīt šādi uzkrātos līdzekļus dzīvajiem apvienības locekļiem vai atlīdzības saņēmējiem, kas saņem atlīdzību apdrošinātā nāves gadījumā;
- 4.7. kapitāla izpiršanas darījumi (*capital redemption operations*) – līgumi, kas paredz saistību, ko apdrošinātājs uzņēmis, izpildī apdrošināšanas līguma termiņa beigās par vienreizējiem vai periodiskiem apdrošināšanas prēmiju maksājumiem. Šajos līgumos nav ietverta apdrošinātās personas dzīvības apdrošināšana;
- 4.8. OCTAA – atbilstoši Sauszemes transportlīdzekļu īpašnieku civiltiesiskās atbildības obligātās apdrošināšanas likumam noslēgtie apdrošināšanas līgumi;
- 4.9. AIF – alternatīvo ieguldījumu fonds vai tā apakšfonds Alternatīvo ieguldījumu fondu un to pārvaldnieku likuma izpratnē;
- 4.10. finanšu statistika – apdrošināšanas sabiedrību, vērtspapīru turētāju, maksājumu bilances, starptautisko investīciju bilances un finanšu kontu statistika;
- 4.11. pārējo terminu lietojums šajos noteikumos atbilst Apdrošināšanas un pāraprošināšanas likuma, Finanšu instrumentu tirgus likuma, Apdrošināšanas un pāraprošināšanas starpnieku darbības likuma un Komisijas 13.01.2006. normatīvo noteikumu Nr. 21 "Apdrošināšanas sabiedrību, nedalībvalstu apdrošinātāju filiāļu, pāraprošināšanas sabiedrību un nedalībvalstu pāraprošinātāju filiāļu gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" terminu lietojumam.

II. Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības pārskati

5. Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības gada darbības pārskati ietver:

5.1. Eiropas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/35 (2014. gada 10. oktobris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2009/138/EK par uzņēmējdarbības uzsākšanu un veikšanu apdrošināšanas un pāraprošināšanas jomā (Maksātspēja II), (tālāk tekstā – ES regula Nr. 2015/35) 304. panta 1. punkta b) apakšpunktā norādīto periodisko uzraudzības pārskatu, kas sagatavots atbilstoši ES regulas Nr. 2015/35 un šo noteikumu VII daļas prasībām;

5.2. ES regulas Nr. 2015/35 304. panta 1. punkta d) apakšpunktā norādītos gada kvantitatīvos pārskatus uzraudzības vajadzībām, kas papildināti ar pārskatu pozīcijām finanšu statistikas vajadzībām un kas sagatavoti atbilstoši Eiropas Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2015/2450 (2015. gada 2. decembris), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz veidnēm informācijas iesniegšanai uzraudzības iestādēm saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2009/138/EK, (tālāk tekstā – ES regula Nr. 2015/2450) prasībām un izmantojot ES regulas Nr. 2015/2450 8.–21. pantā norādītās attiecīgās kvantitatīvo pārskatu veidnes, ievērojot šādas papildu prasības:

5.2.1. ES regulas Nr. 2015/2450 8. pantā norādītā pārskatu veidne S.01.01.01., 9. pantā norādītā pārskatu veidne S.02.01.01. un 10. pantā norādītā pārskatu veidne S.06.02.01. aizstājama attiecīgi ar šo noteikumu 1. pielikumā norādītajām pārskatu veidnēm SE.01.01.16., SE.02.01.16. un SE.06.02.16., kas aizpildāmas, ievērojot ES regulas Nr. 2015/2450 prasības attiecībā uz pārskatu pozīcijām, kuras norādītas gan pārskatu veidnēs S.01.01.01., S.02.01.01. un S.06.02.01., gan SE.01.01.16., SE.02.01.16. un SE.06.02.16., kā arī ievērojot šo noteikumu 2. pielikuma prasības attiecībā uz papildu pārskatu pozīcijām;

5.2.2. papildus ES regulas Nr. 2015/2450 8.–21. pantā norādītajām pārskatu veidnēm apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrība iesniedz šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes E.01.01.16., E.02.01.16. un E.03.01.16., kas aizpildāmas, ievērojot šo noteikumu 2. pielikuma prasības;

5.3. apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības, kas ir nodibājušas filiāles ārvalstīs, papildus šo noteikumu 5.1. un 5.2. punktā norādītajiem pārskatiem iesniedz gada darbības pārskatus finanšu statistikas vajadzībām, kas sagatavoti, neiekļaujot tajos datus par apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības ārvalstu filiāļu darbību. Gada darbības pārskati finanšu statistikas vajadzībām ietver šādas kvantitatīvo pārskatu veidnes, kas aizpildāmas atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 un šo noteikumu 2. pielikuma prasībām:

5.3.1. ES regulā Nr. 2015/2450 norādītās pārskatu veidnes S.01.02.01., S.04.01.01., S.05.02.01., S.06.01.01., S.06.03.01., S.08.01.01., S.08.02.01., S.12.01.01., S.12.02.01., S.17.01.01., S.17.02.01., S.23.01.01., S.29.03.01. un S.31.01.01.;

5.3.2. šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes SE.01.01.16., SE.02.01.16., SE.06.02.16., E.01.01.16., E.02.01.16. un E.03.01.16.;

5.4. gada darbības pārskatus statistikas vajadzībām, kas ietver šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes L.03. un L.04.

6. Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības ceturkšņa darbības pārskati ietver:

6.1. ES regulas Nr. 2015/35 304. panta 1. punkta d) apakšpunktā norādītos ceturkšņa kvantitatīvos pārskatus uzraudzības vajadzībām, kas papildināti ar pārskatu pozīcijām finanšu statistikas vajadzībām un kas sagatavoti atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām un izmantojot ES regulas Nr. 2015/2450 6. pantā norādītās attiecīgās kvantitatīvo pārskatu veidnes, ievērojot šādas papildu prasības:

6.1.1. ES regulas Nr. 2015/2450 6. pantā norādītās pārskatu veidnes S.01.01.02., S.02.01.02. un S.06.02.01. aizstāj attiecīgi ar šo noteikumu 1. pielikumā norādītajām pārskatu veidnēm SE.01.01.17., SE.02.01.17. un SE.06.02.16., kas aizpildāmas, ievērojot ES regulas Nr. 2015/2450 prasības attiecībā uz pārskatu pozīcijām, kuras norādītas gan pārskatu veidnēs S.01.01.02., S.02.01.02. un S.06.02.01., gan SE.01.01.17., SE.02.01.17. un SE.06.02.16., kā arī ievērojot šo noteikumu 2. pielikuma prasības attiecībā uz papildu pārskatu pozīcijām;

6.1.2. papildus ES regulas Nr. 2015/2450 6. pantā norādītajām pārskatu veidnēm apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrība iesniedz šo noteikumu 1. pielikumā norādīto pārskatu veidni E.01.01.16., kas aizpildāma, ievērojot šo

noteikumu 2. pielikuma prasības;

6.2. apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrības, kas ir nodibinājušas filiāles ārvalstīs, papildus šo noteikumu 6.1. punktā norādītajiem pārskatiem iesniedz ceturkšņa darbības pārskatus finanšu statistikas vajadzībām, kas sagatavoti, neiekļaujot tajos datus par apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrības ārvalstu filiāļu darbību. Ceturkšņa darbības pārskati finanšu statistikas vajadzībām ietver šādas kvantitatīvo pārskatu veidnes, kas aizpildāmas atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 un šo noteikumu 2. pielikuma prasībām:

6.2.1. ES regulā Nr. 2015/2450 norādītās pārskatu veidnes S.01.02.01., S.05.01.02., S.06.03.01., S.08.01.01., S.08.02.01., S.12.01.02., S.17.01.02. un S.23.01.01.;

6.2.2. šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes SE.01.01.17., SE.02.01.17., SE.06.02.16. un E.01.01.16.;

6.3. ceturkšņa darbības pārskatus statistikas vajadzībām, kas ietver šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes L.01., L.02. un L.06. Pārskats "Apdrošinātāja vai pārprošāšanas pārskatu veidņu atsevišķu pozīciju izvērsums" (pārskatu veidne L.06.) tiek sagatavots, neiekļaujot tajā datus par apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrības ārvalstu filiāļu darbību.

7. Apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrības mēneša darbības pārskats finanšu statistikas vajadzībām, kas sagatavots, neiekļaujot tajā datus par apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrības ārvalstu filiāļu darbību, ietver tikai šo noteikumu 1. pielikumā norādīto pārskatu veidni L.05.

III. Daļībvalstu apdrošinātāju vai pārprošāšanu filiāļu pārskati

8. Daļībvalstu apdrošinātāju vai pārprošāšanu filiāļu ceturkšņa darbības pārskati ietver:

8.1. ceturkšņa darbības pārskatu finanšu statistikas vajadzībām, kas ietver šo noteikumu 1. pielikumā norādīto pārskatu veidni L.07.;

8.2. ceturkšņa darbības pārskatu statistikas vajadzībām, kas ietver šo noteikumu 1. pielikumā norādīto pārskatu veidni L.01.

IV. Nedalībvalstu apdrošinātāju filiāļu pārskati

9. Nedalībvalstu apdrošinātāju filiāļu gada darbības pārskati ietver:

9.1. periodisko uzraudzības pārskatu, kurā iekļauj aprakstošo informāciju par nedalībvalsts apdrošinātāja filiāles darbību;

9.2. gada kvantitatīvos pārskatus uzraudzības un finanšu statistikas vajadzībām, kas ietver:

9.2.1. ES regulā Nr. 2015/2450 norādītās kvantitatīvo pārskatu veidnes S.01.03.01., S.02.02.01., S.03.01.01., S.03.02.01., S.03.03.01., S.05.01.01., S.05.02.01., S.06.03.01., S.07.01.01., S.08.01.01., S.08.02.01., S.09.01.01., S.10.01.01., S.11.01.01., S.12.01.01., S.12.02.01., S.13.01.01., S.14.01.01., S.15.01.01., S.15.02.01., S.16.01.01., S.17.01.01., S.17.02.01., S.18.01.01., S.19.01.01., S.20.01.01., S.21.01.01., S.21.02.01., S.21.03.01., S.22.01.01., S.22.04.01., S.22.05.01., S.22.06.01., S.24.01.01., S.25.01.01., S.25.02.01., S.25.03.01., S.26.01.01., S.26.02.01., S.26.03.01., S.26.04.01., S.26.05.01., S.26.06.01., S.26.07.01., S.27.01.01., S.28.01.01., S.28.02.01., S.29.02.01., S.29.03.01., S.29.04.01., S.30.01.01., S.30.02.01., S.30.03.01., S.30.04.01., S.31.01.01., S.31.02.01., SR.01.01.01., SR.02.01.01., SR.12.01.01., SR.17.01.01., SR.22.02.01., SR.22.03.01., SR.25.01.01., SR.25.02.01., SR.25.03.01., SR.26.01.01., SR.26.02.01., SR.26.03.01., SR.26.04.01., SR.26.05.01., SR.26.06.01., SR.26.07.01. un SR.27.01.01., kas sagatavotas atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām attiecībā uz šo pārskatu veidņu aizpildīšanu;

9.2.2. šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes SE.01.01.18., S.01.02.07., SE.02.01.18., S.02.03.07., SE.06.02.18., S.23.01.07., S.23.03.07., S.29.01.07., E.01.01.16., E.02.01.16. un E.03.01.16.;

9.3. nedalībvalsts apdrošinātāja, kas dibinājis filiāli, uzraudzības gada pārskata kopiju;

9.4. nedalībvalsts apdrošinātāja, kas dibinājis filiāli, uzraudzības iestādes būtisku aizrādījumu apkopojumu, kas tulkots latviešu valodā.

10. Nedalībvalstu apdrošinātāju filiāļu ceturkšņa darbības pārskati ietver:

10.1. ceturkšņa kvantitatīvos pārskatus uzraudzības vajadzībām, kas ietver:

10.1.1. ES regulā Nr. 2015/2450 norādītās kvantitatīvo pārskatu veidnes S.05.01.02., S.06.03.01., S.08.01.01., S.08.02.01., S.12.01.02., S.17.01.02., S.28.01.01. un S.28.02.01., kas sagatavotas atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām attiecībā uz šo pārskatu veidņu aizpildīšanu;

10.1.2. šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes SE.01.01.19., S.01.02.07., SE.02.01.19., SE.06.02.18., S.23.01.07. un E.01.01.16.;

10.2. ceturkšņa darbības pārskatus statistikas vajadzībām, kas ietver šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes L.01. un L.06.

11. Nedalīvalstu apdrošinātāju filiāļu mēneša darbības pārskats finanšu statistikas vajadzībām ietver tikai šo noteikumu 1. pielikumā norādīto pārskatu veidni L.05.

V. Nedalīvalstu pārprošinātāju filiāļu pārskati

12. Nedalīvalstu pārprošinātāju filiāles sagatavo gada darbības pārskatus finanšu statistikas vajadzībām, kas ietver šādas kvantitatīvo pārskatu veidnes:

12.1. ES regulā Nr. 2015/2450 norādītās pārskatu veidnes S.05.01.01., S.05.02.01., S.06.03.01., S.08.01.01., S.08.02.01., S.12.01.01., S.12.02.01., S.17.01.01., S.17.02.01., S.29.03.01. un S.31.01.01., kas sagatavotas atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām attiecībā uz šo pārskatu veidņu aizpildīšanu;

12.2. šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes SE.01.01.18., S.01.02.07., SE.02.01.18., SE.06.02.18., E.01.01.16., E.02.01.16., E.03.01.16. un S.23.01.07., kas aizpildītas atbilstoši šo noteikumu 2. pielikuma prasībām.

13. Nedalīvalstu pārprošinātāju filiāļu ceturkšņa darbības pārskati ietver:

13.1. ceturkšņa darbības pārskatus finanšu statistikas vajadzībām, kas ietver šādas kvantitatīvo pārskatu veidnes:

13.1.1. ES regulā Nr. 2015/2450 norādītās pārskatu veidnes S.05.01.02., S.06.03.01., S.08.01.01., S.08.02.01., S.12.01.02. un S.17.01.02., kas sagatavotas atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām attiecībā uz šo pārskatu veidņu aizpildīšanu;

13.1.2. šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes SE.01.01.19., S.01.02.07., SE.02.01.19., SE.06.02.18., E.01.01.16. un S.23.01.07., kas aizpildītas atbilstoši šo noteikumu 2. pielikuma prasībām;

13.2. ceturkšņa darbības pārskatus statistikas vajadzībām, kas ietver šo noteikumu 1. pielikumā norādītās pārskatu veidnes L.01. un L.06.

14. Nedalīvalstu pārprošinātāju filiāļu mēneša darbības pārskats finanšu statistikas vajadzībām ietver tikai šo noteikumu 1. pielikumā norādīto pārskatu veidni L.05.

VI. Grupas uzraudzības pārskati

15. Apdrošināšanas vai pārprošināšanas dalības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības iesniedz Komisijai, ja tā ir grupas uzraudzības iestāde, grupas gada darbības pārskatus, kas ietver:

15.1. ES regulas Nr. 2015/35 372. panta 1. punktā norādīto periodisko uzraudzības pārskatu, kas sagatavots atbilstoši ES regulas Nr. 2015/35 un šo noteikumu VIII daļas prasībām;

15.2. ES regulas Nr. 2015/35 304. panta 1. punkta d) apakšpunktā norādītos gada kvantitatīvos pārskatus, kas sagatavoti atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām un izmantojot ES regulas Nr. 2015/2450 25.–36.pantā norādītās attiecīgās kvantitatīvo pārskatu veidnes.

16. Apdrošināšanas vai pārprošināšanas dalības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības iesniedz Komisijai, ja tā ir grupas uzraudzības iestāde, grupas ceturkšņa darbības pārskatus atbilstoši ES regulas Nr. 2015/35 372. panta prasībām, tai skaitā 304. panta 1. punkta d) apakšpunktā norādītos ceturkšņa kvantitatīvos pārskatus, kas sagatavoti atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām un izmantojot ES regulas Nr. 2015/2450 23. un 24. pantā norādītās attiecīgās kvantitatīvo pārskatu veidnes.

VII. Periodiskais uzraudzības pārskats

17. Ja apdrošināšanas vai pārprošināšanas sabiedrība periodiskajā uzraudzības pārskatā atsaucas uz citiem dokumentiem, kas iesniedzami Komisijai atbilstoši ES regulas Nr. 2015/35 304. panta prasībām, tad norāda ne tikai vispārīgu atsauci uz dokumentu, bet arī dokumentā minēto attiecīgo informāciju. Periodiskajā uzraudzības pārskatā nav atļauts atsaukties uz dokumentiem, kas nav norādīti kā Komisijai iesniedzamie dokumenti atbilstoši ES regulas Nr. 2015/35 304. panta prasībām.

18. Sagatavojot periodisko uzraudzības pārskatu atbilstoši ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikuma prasībām, pārskata iedaļā "A.1 Darījumdarbība" apdrošināšanas vai pārprošināšanas sabiedrība papildus ES regulas Nr. 2015/35 307. pantā minētajai informācijai norāda vismaz šādu informāciju attiecībā uz tās uzņēmējdarbību:

18.1. pilnas (vai tai ekvivalentas) slodzes darbinieku skaits;

18.2. visu saistīto sabiedrību un filiāļu saraksts.

19. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "A.2 Riska parakstīšanas rezultāti", sniedzot informāciju par riska mazināšanas metodēm, apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrība papildus ES regulas Nr. 2015/35 307. pantā minētajai informācijai ietver šādu aprakstu:

19.1. riska mazināšanas metožu ietekme uz parakstīšanas rezultātu;

19.2. riska mazināšanas metožu efektivitāte.

20. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "B.1 Vispārīga informācija par pārvaldības sistēmu" apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrība papildus ES regulas Nr. 2015/35 308. pantā minētajai informācijai paskaidro:

20.1. iekšējo organizatorisko struktūru, tostarp detalizētu organizatoriskās struktūras grafisku attēlojumu un pamatfunkciju veicēju amatus;

20.2. to, kā sabiedrības atalgojuma politika un prakse ir atbilstoša un veicina pamatotu un efektīvu riska pārvaldību un neveicina pārmērīgu riska uzņemšanos.

21. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "B.3 Riska pārvaldības sistēma, tostarp riska un maksāspējas pašu novērtējums" apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrības papildus ES regulas Nr. 2015/35 308. pantā minētajai informācijai:

21.1. paskaidro, kā sabiedrības riska pārvaldības stratēģijas, mērķi, procesi un pārskatu sniegšanas procedūras tiek dokumentētas, uzraudzītas un īstenotas katrai atsevišķai riska kategorijai;

21.2. ja apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrība ir noslēgusi ieguldījumu portfeļa pārvaldīšanas ārpalpojuma izmantošanas līgumu, kā rezultātā atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām attiecībā uz kvantitatīvo pārskata veidņu aizpildīšanu tā ir saņēmusi Komisijas atļauju norādīt ierobežotu informāciju vai nenorādīt datus par ārējiem reitingiem un norīkotām ārējām kredītu novērtēšanas institūcijām (ĀKNI), sniedz informāciju par sabiedrības īstenotajām procedūrām, lai uzraudzītu prasību atbilstību ieguldījumu pārvaldības jomā un garantētu, ka visa attiecīgā informācija par ieguldījumu portfeli tiek ņemta vērā riska pārvaldībā;

21.3. sniedz informāciju par galveno iekšējos modeļos izmantoto datu būtību un atbilstību, kā arī par datu kvalitātes pārbaudes procesu.

22. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "C.6 Cits būtisks risks" apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrības papildus ES regulas Nr. 2015/35 309. pantā minētajai informācijai:

22.1. paskaidro, kā tiek nodrošināts, ka atvasināto finanšu instrumentu izmantošana palīdz mazināt riskus vai veicina efektīvu ieguldījumu portfeļa pārvaldību;

22.2. ietver sīkāku informāciju par jebkurām būtiskām izmantotajām pārprošāšanas vai finanšu risku mazināšanas metodēm un būtiskām vadības nākotnes darbībām, kas ņemtas vērā maksāspējas kapitāla prasības aprēķinā, un par to atbilstību atzīšanas kritērijiem;

22.3. ja atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām attiecībā uz kvantitatīvo pārskata veidņu aizpildīšanu apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrība pārskatu veidnes S.30.03. pozīcijā "C0140 — Parakstīšanas modeļa veids" ir izvēlējusies norādīt "Cits", tā sniedz skaidrojumu par piemēroto parakstīšanas modeli;

22.4. ja apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrība ir grupas daļa, tā sniedz kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju par būtiskiem darījumiem grupas ietvaros, tai skaitā informāciju par darījumu summu, atlikumu summām, ja tādas ir, kā arī attiecīgajiem darījumu nosacījumiem.

23. Papildus ES regulas Nr. 2015/35 310. pantā minētajai informācijai ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "D.1 Aktīvi":

23.1. ja tiek atzīti būtiski atlikto nodokļu aktīvi, apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrība sniedz skaidrojumu, kā tā novērtē paredzamās ar nodokli apliekamās peļņas iespējamību un kā nosaka pagaidu atšķirību summu un plānoto apvērtes termiņu;

23.2. apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrība sniedz skaidrojumu, ja ES regulas Nr. 2015/2450 noteiktajā kvantitatīvo pārskatu veidnē S.03.03. tā nav varējusi norādīt neierobežoto garantiju (bilances vai ārpusbilances) maksimālo vērtību.

24. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "D.2 Tehniskās rezerves" apdrošināšanas vai pārprošāšanas sabiedrības, izņemot apdrošināšanas vai pārprošāšanas dalības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības, papildus ES regulas Nr. 2015/35 310. pantā minētajai informācijai sniedz informāciju par tehniskajām rezervēm, tai skaitā:

24.1. informāciju par tehnisko rezervju aprēķināšanā izmantotajām attiecīgajām aktuārajām metodēm un pieņēmumiem, tostarp sīkāku informāciju par jebkādiem izmantotajiem vienkāršojumiem (tostarp, aprēķinot nākotnes prēmijas un riska rezervi un to sadalījumu pa atsevišķiem darījumdarbības virzieniem) un pamatojumu tam, ka izvēlētajā metode ir proporcionāla sabiedrības risku būtībai, apmēram un sarežģītībai, ieskaitot jebkuras būtiskas izmaiņas šo metožu izmantošanā;

- 24.2. paskaidrojumu par tehnisko rezervju novērtēšanā piemērojamajām līguma robežām (*contract boundaries*) katrā darījumdarbības virzienā un sīkāku informāciju par līgumiem, kas ietver līguma atjaunošanas iespējas;
- 24.3. sīkāku informāciju par līgumos ietvertajām iespējām un garantijām, kas ņemtas vērā tehnisko rezervju aprēķināšanā, to būtiskumu, kā arī šo iespēju un garantiju izmantošanas nosacījumiem;
- 24.4. pārskatu par jebkurām būtiskām izmaiņām tehnisko rezervju līmenī, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, tai skaitā būtisku izmaiņu iemeslus, jo īpaši pamatojumu izmaiņām tehnisko rezervju aprēķinā izmantotajos pieņēmumos;
- 24.5. būtiskām izmaiņām polišu apturēšanas rādītājos;
- 24.6. sīkāku informāciju par homogēnām riska grupām, kas izmantotas, lai aprēķinātu tehniskās rezerves;
- 24.7. ieteikumus iekšējās procedūras uzlabojumiem saistībā ar datiem, kas tiek uzskatīti par būtiskiem;
- 24.8. informāciju par jebkuriem būtiskiem datu trūkumiem un korekcijām;
- 24.9. tehnisko rezervju, kas aprēķinātas kopumā, aprakstu;
- 24.10. aprakstu tam, kā būtiskiem līgumiem ir piemērota nodalīšana (*unbundling*);
- 24.11. sīkāku informāciju par ekonomisko scenāriju ģeneratoru, ieskaitot paskaidrojumu, kā ir panākta atbilstība bezriskā procentu likmei un kuri svārstīguma pieņēmumi ir izmantoti;
- 24.12. Apdrošināšanas un pārāpdrošināšanas likuma 64. panta piektajā daļā minēto novērtējumu aprakstu. Ja atbilstības korekcijas vai svārstīguma korekcijas samazinājuma līdž nullei rezultātā rodas neatbilstība maksātpējas kapitāla prasībai, apdrošināšanas vai pārāpdrošināšanas sabiedrība iesniedz pasākumu analīzi, lai atjaunotu pašu kapitāla līmeni, līdž tas atbilst maksātpējas kapitāla prasībai, vai samazinātu sabiedrības riska profilu, lai atjaunotu atbilstību maksātpējas kapitāla prasībai;
- 24.13. sīkāku informāciju par izmantoto pieeju būtisku no pārāpdrošināšanas atgūstamo summu noteikšanai.
25. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "D.1 Aktīvi" vai "D.3 Citas saistības" apdrošināšanas vai pārāpdrošināšanas sabiedrība papildus ES regulas Nr. 2015/35 310. pantā minētajai informācijai iekļauj jebkuru citu būtisku ārpusbilances aktīvu un saistību, kas nav norādītas pārskatu veidnē S.03.01., aprakstu.
26. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "E.1 Pašu kapitāls" apdrošināšanas vai pārāpdrošināšanas sabiedrība papildus ES regulas Nr. 2015/35 311. pantā minētajai informācijai sniedz sīkāku informāciju par dalībniekiem izmaksātajām dividendēm.
27. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "E.2 Maksātpējas kapitāla prasība un minimālā kapitāla prasība" apdrošināšanas vai pārāpdrošināšanas sabiedrība papildus ES regulas Nr. 2015/35 311. pantā minētajai informācijai pamato maksātpējas kapitāla prasības standarta formulā pieļauto vienkāršošanu izmantošanu atbilstoši sabiedrības riska profila būtībai, apjomam un sarežģītībai.

VIII. Grupas periodiskais uzraudzības pārskats

28. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā grupas periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "B.1 Vispārīga informācija par pārvaldības sistēmu" apdrošināšanas vai pārāpdrošināšanas dalības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības sniedz vismaz šādu informāciju:
- 28.1. kā grupas konsolidētie, summētie vai kombinētie dati (atkarībā no izmantotās metodes) ir sagatavoti un kādi ir pastāvošie procesi, lai tos sagatavotu;
- 28.2. kādi apsvērumi, metodes un pieņēmumi grupas līmenī izmantoti grupas aktīvu un saistību, kas nav tehniskās rezerves, novērtēšanā maksātpējas vajadzībām, jo īpaši tādu aktīvu un saistību novērtēšanā, kas attiecas uz nedalībvalstīs dibinātām sabiedrībām un neregulētām sabiedrībām.
29. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā grupas periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "C.6 Cits būtisks risks" apdrošināšanas vai pārāpdrošināšanas dalības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības sniedz informāciju par būtisku grupas iekšējo darījumu nosacījumiem, tostarp informāciju par:
- 29.1. transakcijas vai darījuma komerciālo pamatojumu;
- 29.2. riskiem vai labumiem, kas radušies katrai darījuma pusei darījuma rezultātā;

29.3. jebkādiem darījuma aspektiem, kas ir vai varētu būt neizdevīgi kādai no darījumā iesaistītajām pusēm;

29.4. jebkuriem interešu konfliktiem, kas radušies, vienojoties un īstenojot darījumu, un jebkuriem iespējamiem interešu konfliktiem, kas var rasties turpmāk;

29.5. ja darījums ir saistīts ar citiem darījumiem laika, darbības un plānošanas ziņā, informāciju par katra darījuma atsevišķo ietekmi un kopējo saistīto darījumu ietekmi uz katru darījumā iesaistīto pusi un grupu kopumā;

29.6. apmēru, kādā darījuma izpilde ir atkarīga no likvidācijas procesa, un apstākļiem, kādos darījums var tikt izpildīts.

30. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā grupas periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "C.6 Cits būtisks risks" apdrošināšanas vai pāraprošināšanas daļības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības sniedz kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju par jebkādu būtisku riska koncentrāciju grupas līmenī, tai skaitā:

30.1. riska (vai risku) aprakstu;

30.2. informāciju par risku īstenošanās iespējamību;

30.3. informāciju par riska mazināšanas darbībām, ieskaitot sliktākā scenārija izvērtējumu darījuma neizpildes gadījumā;

30.4. riska koncentrācijas analīzi un kvantitatīvo novērtējumu dalījumā pa atbilstošajām struktūrvienībām;

30.5. informāciju par atbilstību grupas uzņēmējdarbības modelim, riska apetītei un stratēģijai, tostarp atbilstību grupas iekšējās kontroles sistēmas un riska pārvaldības procesu noteiktajiem ierobežojumiem;

30.6. informāciju, vai riska koncentrācijas rezultātā radušies zaudējumi ietekmē vispārējo grupas ienesīgumu vai tās īstermiņa likviditāti;

30.7. informāciju par saistību un mijiedarbību starp riska faktoriem visā grupā un jebkādu iespējamu riska koncentrācijas blakus ietekmi uz kādu konkrētu jomu;

30.8. kvantitatīvo informāciju par riska koncentrāciju un ietekmi uz atsevišķu sabiedrību un grupu kopumā, kā arī informāciju par pāraprošināšanas līgumu ietekmi;

30.9. informāciju, vai konkrētā riska koncentrācijai pakļautā vienība ir aktīvu, saistību vai ārpusbilances postenis.

31. ES regulas Nr. 2015/35 XX pielikumā norādītā grupas periodiskā uzraudzības pārskata iedaļā "D.2 Tehniskās rezerves" apdrošināšanas vai pāraprošināšanas daļības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības sniedz informāciju par grupas tehniskajām rezervēm, tostarp:

31.1. informāciju par jebkurām būtiskām korekcijām, kas veiktas individuālas sabiedrības noteiktajām tehniskajām rezervēm, piemēram, grupas iekšējo darījumu izslēgšanu, lai aprēķinātu grupas tehniskās rezerves;

31.2. ja grupa tehnisko rezervju aprēķinā piemēro svārstīguma korekciju vai atbilstības korekciju, vai Apdrošināšanas un pāraprošināšanas likuma pārejas noteikumus, kas attiecas uz tehnisko rezervju aprēķināšanu, informāciju par grupas līmenī piemēroto korekciju ietekmi uz individuālā līmeņa tehnisko rezervju aprēķinu;

31.3. informāciju par apsvērumiem, metodēm un pieņēmumiem, kas izmantoti, lai aprēķinātu tehniskās rezerves, kas attiecināmas uz nedalīvalstī dibinātas apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības darbību, piemērojot Maksātspējas II režīma noteiktās prasības vai tam par līdzvērtīgām atzītas attiecīgās nedalīvalsts uzraudzības režīma prasības.

IX. Paskaidrojumi par "Pārskatā par tiešo apdrošināšanu", "Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinā", "Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas portfeļa pārskatā", "Pārskatā par izdevumu struktūru", "Vērtspapīru ar ISIN kodu pārskatā", "Apdrošinātāja vai pāraprošinātāja pārskatu veidņu atsevišķu pozīciju izvērsumā" un "Dalīvalsts apdrošinātāja vai pāraprošinātāja filiāles atsevišķu bilances pozīciju izvērsumā" atspoguļojamo informāciju

32. "Pārskatā par tiešo apdrošināšanu" (1. pielikums, pārskatu veidne L.01.), "Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinā" (1. pielikums, pārskatu veidne L.02.) un "Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas portfeļa pārskatā" (1. pielikums, pārskatu veidne L.03.):

32.1. ja apdrošinātājs veic apdrošināšanu pret miesas bojājumiem, kas izraisa darbspēju zudumu, apdrošināšanu pret nelaimes gadījumiem, kas izraisa nāvi, un apdrošināšanu pret invaliditāti, kas radusies nelaimes gadījuma vai slimības dēļ, kā papildu apdrošināšanu dzīvības apdrošināšanai atbilstoši Apdrošināšanas un pāraprošināšanas likuma 19. panta ceturtās daļas 2. punkta prasībām, tad pārskatos informāciju par papildu apdrošināšanu atspoguļo pie atbilstošajiem nedzīvības apdrošināšanas veidiem;

32.2. ja kritisko slimību apdrošināšana tiek pārdota kopā ar dzīvības apdrošināšanu, tad pārskatos informāciju par kritisko slimību apdrošināšanu atspoguļo pie atbilstošajiem dzīvības apdrošināšanas līgumiem, ja šī apdrošināšana tiek pārdota atsevišķi – pie veselības apdrošināšanas;

32.3. veselības apdrošināšana ietver gan veselības apdrošināšanu, kam piemēroti dzīvības apdrošināšanas tehniskie principi, gan veselības apdrošināšanu, kam nav piemēroti dzīvības apdrošināšanas tehniskie principi.

33. "Apdrošināšanas vai pārapirošināšanas portfeļa pārskatā" (1. pielikums, pārskatu veidne L.03.):

33.1. apdrošināšanas sabiedrība sniedz informāciju par apdrošināšanas portfeli, neietverot pārapirošināšanas līgumus;

33.2. pārapirošināšanas sabiedrība sniedz informāciju par pārapirošināšanas portfeli;

33.3. šā pārskata izpratnē par jauniem līgumiem uzskatāmi līgumi, kuri noslēgti ar jauniem klientiem (arī tādiem, kuru noslēgto apdrošināšanas līgumu termiņš ir pagarināts, veicot atkārtotu riska parakstīšanu) un stājušies spēkā pārskata periodā. Pārskata ailē "Kopā" veic līgumu skaita korekciju gadījumā, ja vienā līgumā ietverti vairāki riski un informācija par šo līgumu, atbilstoši sadalot, atspoguļota vairākās vietās.

34. "Pārskatā par izdevumu struktūru" (1. pielikums, pārskatu veidne L.04.) sniedz informāciju par visiem ar apdrošinātāja darbību saistītajiem izdevumu veidiem:

34.1. atlīdzību noregulēšanas izdevumus sadala personāla izmaksās (algas un sociālie maksājumi darbiniekiem, kas noregulē atlīdzību prasības) un izdevumos par pakalpojumiem (maksājumi trešajām pusēm – advokātiem, ekspertiem u.c., kas tiek pieaicināti atlīdzību noregulēšanā);

34.2. klientu piesaistīšanas izdevumu kopsummu (ņemot vērā izmaiņas atliktajos klientu piesaistīšanas izdevumos) sadala apdrošināšanas komisijas naudā un izdevumos par pakalpojumiem (netiešie izdevumi, piemēram, reklāmai);

34.3. administratīvos izdevumus sadala personāla izmaksās (algas un sociālie maksājumi darbiniekiem, komandējumu izdevumi) un izdevumos par pakalpojumiem (materiālo aktīvu nolietojums un pārvērtēšana, maksājumi par pakalpojumiem trešajām pusēm);

34.4. citus tehniskos izdevumus sadala komisijas naudā (maksā citiem apdrošinātājiem par produktu izplatīšanu) un izdevumos par pakalpojumiem (maksā par kopapirošināšanas līgumu administrēšanu, procentu maksājumi pārapirošinātājiem par pārapirošinātāja noguldījumu pie cedenta);

34.5. ieguldījumu pārvaldīšanas izdevumus sadala personāla izmaksās (algas un sociālie maksājumi darbiniekiem, kuri nodarbojas ar ieguldījumu pārvaldi) un izdevumos par pakalpojumiem (komisijas nauda par ieguldījumu pārvaldi).

35. "Vērtspapīru ar ISIN kodu pārskatu" (1. pielikums, pārskatu veidne L.05.) sagatavo, ievērojot šādas prasības:

35.1. ailē "Kopējā nominālvērtība emisijas valūtā" un "Kopējā uzskaites vērtība (euro)" norāda vērtības ar divām zīmēm aiz komata par ieguldījumu portfeli esošajiem vērtspapīriem;

35.2. ailē "ISIN kods" norāda attiecīgā vērtspapīra 12 zīmju kodu, ko saskaņā ar starptautisko standartu ISO 6166 "ISIN kodi" piešķirjis Nacionālo numerācijas aģentūru asociācijas dalībnieks vai pilnvarnieks;

35.3. pārskata ailē "Papildinformācija" norāda šādu darījumu raksturojošo kodu:

35.3.1. "R" – vērtspapīriem, kas iesaistīti repo darījumā;

35.3.2. "RR" – vērtspapīriem, kas iesaistīti reversajā repo darījumā.

36. Valstu, valūtu un sektoru apzīmējumus "Apdrošinātāja vai pārapirošinātāja pārskatu veidņu atsevišķu pozīciju izvērsumā" (1. pielikums, pārskatu veidne L.06.) un "Dalībvalsts apdrošinātāja vai pārapirošinātāja filiāles atsevišķu bilances pozīciju izvērsumā" (1. pielikums, pārskatu veidne L.07.) norāda, ievērojot šādas prasības:

36.1. valsts kodu norāda saskaņā ar starptautisko standartu ISO 3166 "Standartizētie valsts un teritoriju kodi". Starptautiskās organizācijas, kas nav reģistrēta kā vienas valsts rezidents, piemēram, Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības bankas, Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Investīciju bankas, Starptautisko norēķinu bankas, kodu norāda kā divu zīmju kodu atbilstoši Latvijas Bankas tīmekļa vietnē pieejamajam starptautisko organizāciju kodu sarakstam;

36.2. valūtas kodu norāda saskaņā ar starptautisko standartu ISO 4217 "Valūtu un resursu kodi";

36.3. sektora kodu norāda atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 549/2013 (2013. gada 21. maijs) par Eiropas nacionālo un reģionālo kontu sistēmu Eiropas Savienībā (tālāk tekstā – ES regula Nr. 549/2013) 2. nodaļai. Rezidentu vienību institucionālo sektoru saraksts ir pieejams Centrālās statistikas pārvaldes tīmekļa vietnē. Ja rezidenta sektors nav identificējams Centrālās statistikas pārvaldes tīmekļa vietnē, to saskaņā ar ES regulas Nr. 549/2013 2. nodaļā noteiktajiem principiem klasificē sektorā "Nefinanšu sabiedrības" vai "Mājsaimniecības". Starptautiskās organizācijas, kas nav reģistrēta kā vienas valsts rezidents, sektora kodu norāda atbilstoši Latvijas Bankas tīmekļa vietnē pieejamajam starptautisko organizāciju kodu sarakstam. Sektora kodu norāda atbilstoši šādām vērtībām:

36.3.1. "SK11" – nefinanšu sabiedrības;

36.3.2. "SK121" – centrālā banka;

- 36.3.3. "SK122" – noguldījumus pieņemošas sabiedrības, izņemot centrālo banku;
- 36.3.4. "SK123" – naudas tirgus fondi;
- 36.3.5. "SK124" – ieguldījumu fondi un AIF, izņemot naudas tirgus fondus;
- 36.3.6. "SK125" – citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus;
- 36.3.7. "SK126" – finanšu palīgsabiedrības;
- 36.3.8. "SK127" – piesaistošās finanšu iestādes un naudas aizdevēji;
- 36.3.9. "SK128" – apdrošināšanas sabiedrības;
- 36.3.10. "SK129" – pensiju fondi;
- 36.3.11. "SK1311" – centrālās valdības;
- 36.3.12. "SK1312" – pavalsts valdības;
- 36.3.13. "SK1313" – vietējās valdības;
- 36.3.14. "SK1314" – sociālās nodrošināšanas fondi;
- 36.3.15. "SK14" – mājsaimniecības;
- 36.3.16. "SK15" – mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas.

37. Termina daļījuma pazīmi pārskatā "Dalībvalsts apdrošinātāja vai pārapdrošinātāja filiāles atsevišķu bilances pozīciju izvērsums" (1. pielikums, pārskatu veidne L.07.) aizpilda, ņemot vērā darījuma sākotnējo termiņu, un norāda vienu no šādām vērtībām:

- 37.1. "00M12M" – līdz vienam gadam (ieskaitot);
- 37.2. "01G02G" – no viena līdz diviem gadiem (ieskaitot);
- 37.3. "02G05G" – no diviem līdz pieciem gadiem (ieskaitot);
- 37.4. "05G99G" – virs pieciem gadiem.

X. Pārskatu aizpildīšanas un iesniegšanas kārtība

38. Iesniedzot informāciju, kas iekļauta kvantitatīvo pārskatu veidnēs, apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas sabiedrība ievēro Eiropas Apdrošināšanas un aroda pensiju iestādes publicēto datu punkta modeli (<https://eiopa.europa.eu/regulation-supervision/insurance/reporting-format>).

39. Apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas sabiedrība nodrošina, lai kvantitatīvā pārskata veidnēs iesniegtie dati atbilst Eiropas Apdrošināšanas un aroda pensiju iestādes publicētajiem validācijas noteikumiem (<https://eiopa.europa.eu/regulation-supervision/insurance/reporting-format>).

40. ES regulas Nr. 2015/35 304. pantā minēto periodisko uzraudzības pārskatu un gada kvantitatīvo pārskatu veidnēs norādīto informāciju, kā arī ES regulas Nr. 2015/35 314. pantā minēto informāciju pārejas posmā pirms iesniegšanas Komisijai apstiprina apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas sabiedrības valde. Ceturkšņa kvantitatīvo pārskatu veidnēs norādīto informāciju pirms iesniegšanas Komisijai apstiprina apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas sabiedrības vadība.

41. Apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas sabiedrība nekavējoties rakstveidā informē Komisiju par jebkādu gadījumu iestāšanās, kas var pamatot izraisīt vai jau ir izraisījuši būtiskas izmaiņas sabiedrības vai grupas uzņēmējdarbībā un tās

rezultātos, pārvaldības sistēmā, riska profilā un maksātspējas un finanšu stāvoklī.

42. ES regulas Nr. 2015/35 314. pantā noteikto pārejas posma kvalitatīvo skaidrojumu par galvenajām atšķirībām starp aktīvu un saistību sākotnējo novērtējumu, piemērojot ES regulā Nr. 2015/35 noteiktos vērtēšanas noteikumus, un aktīvu un saistību novērtējumu, piemērojot iepriekš spēkā esošos vērtēšanas noteikumus, apdrošināšanas vai pārprošināšanas sabiedrība iesniedz Komisijai elektroniski. Apdrošināšanas vai pārprošināšanas sabiedrība sagatavo skaidrojumu atbilstoši aktīvu un saistību struktūrai, kas noteikta ES regulā Nr. 2015/2450 norādītajās kvantitatīvo pārskatu veidnēs.

43. Apdrošināšanas vai pārprošināšanas sabiedrības iesniedz Komisijai pārskatus šādos termiņos:

43.1. šo noteikumu 5.1. punktā minēto periodisko uzraudzības pārskatu, 5.2. punktā minētos gada kvantitatīvos pārskatus un 5.3. punktā minēto gada darbības pārskatu finanšu statistikas vajadzībām:

43.1.1. par pārskata periodu, kas beidzas 2016. gada 31. decembrī, ne vēlāk kā 20 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

43.1.2. par pārskata periodu, kas beidzas 2017. gada 31. decembrī, ne vēlāk kā 18 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

43.1.3. par pārskata periodu, kas beidzas 2018. gada 31. decembrī, ne vēlāk kā 16 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

43.1.4. par pārskata periodu, kas beidzas 2019. gada 31. decembrī, ne vēlāk kā 14 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

43.1.5. par pārskata periodiem, sākot ar 2020. gada 1. janvāri, atbilstoši ES regulā Nr. 2015/35 noteiktajiem termiņiem;

43.2. šo noteikumu 5.4. punktā minētos gada darbības pārskatus statistikas vajadzībām ne vēlāk kā četrus mēnešus pēc pārskata gada beigām;

43.3. šo noteikumu 6.1. punktā minētos ceturkšņa kvantitatīvos pārskatus un 6.2. punktā minēto ceturkšņa darbības pārskatu finanšu statistikas vajadzībām, kā arī šo noteikumu 1. pielikumā minēto pārskatu veidni L.06.:

43.3.1. par katru 2016. gada ceturksni ne vēlāk kā astoņas nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

43.3.2. par katru 2017. gada ceturksni ne vēlāk kā septiņas nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

43.3.3. par katru 2018. gada ceturksni ne vēlāk kā sešas nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

43.3.4. par katru 2019. gada ceturksni ne vēlāk kā piecas nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

43.3.5. par pārskata periodiem, sākot ar 2020. gada 1. janvāri, atbilstoši ES regulā Nr. 2015/35 noteiktajiem termiņiem;

43.4. šo noteikumu 6.3. punktā minētos ceturkšņa darbības pārskatus statistikas vajadzībām, izņemot šo noteikumu 1. pielikumā minēto pārskatu veidni L.06., līdz pārskata ceturksnim sekojošā mēneša 25. datumam;

43.5. šo noteikumu 7. punktā minēto mēneša darbības pārskatu finanšu statistikas vajadzībām līdz nākamā mēneša 20. datumam.

44. Dalībvalstu apdrošinātāju vai pārprošinātāju filiāles iesniedz Komisijai šo noteikumu 8. punktā minētos pārskatus līdz pārskata ceturksnim sekojošā mēneša 25. datumam.

45. Nedalībvalstu apdrošinātāju vai pārprošinātāju filiāles iesniedz Komisijai pārskatus šādos termiņos:

45.1. šo noteikumu 9. punktā minētos gada darbības pārskatus un informāciju, tai skaitā periodisko uzraudzības pārskatu, kas sagatavojams vismaz reizi trīs gados, un 12. punktā minētos gada darbības pārskatus finanšu statistikas vajadzībām ne vēlāk kā 14 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

45.2. šo noteikumu 10.1. punktā minētos ceturkšņa kvantitatīvos pārskatus, 13.1. punktā minētos ceturkšņa darbības pārskatus finanšu statistikas vajadzībām, kā arī šo noteikumu 1. pielikumā minēto pārskatu veidni L.06. ne vēlāk kā piecas nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

45.3. šo noteikumu 10.2. un 13.2. punktā minētos ceturkšņa darbības pārskatus statistikas vajadzībām, izņemot šo noteikumu 1. pielikumā minēto pārskatu veidni L.06., līdz pārskata ceturksnim sekojošā mēneša 25. datumam;

45.4. šo noteikumu 11. un 14. punktā minētos mēneša darbības pārskatus finanšu statistikas vajadzībām līdz nākamā mēneša 20. datumam.

46. Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas dalības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības iesniedz Komisijai, ja tā ir grupas uzraudzības iestāde, pārskatus šādos termiņos:

46.1. šo noteikumu 15. punktā minētos grupas gada darbības pārskatus:

46.1.1. par pārskata periodu, kas beidzas 2016. gada 31. decembrī, ne vēlāk kā 26 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

46.1.2. par pārskata periodu, kas beidzas 2017. gada 31. decembrī, ne vēlāk kā 24 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

46.1.3. par pārskata periodu, kas beidzas 2018. gada 31. decembrī, ne vēlāk kā 22 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

46.1.4. par pārskata periodu, kas beidzas 2019. gada 31. decembrī, ne vēlāk kā 20 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

46.1.5. par pārskata periodiem, sākot ar 2020. gada 1. janvāri, atbilstoši ES regulā Nr. 2015/35 noteiktajiem termiņiem;

46.2. šo noteikumu 16. punktā minētos grupas ceturkšņa kvantitatīvos pārskatus:

46.2.1. par katru 2016. gada ceturksni ne vēlāk kā 14 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

46.2.2. par katru 2017. gada ceturksni ne vēlāk kā 13 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

46.2.3. par katru 2018. gada ceturksni ne vēlāk kā 12 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

46.2.4. par katru 2019. gada ceturksni ne vēlāk kā 11 nedēļas pēc pārskata perioda beigām;

46.2.5. par pārskata periodiem, sākot ar 2020. gada 1. janvāri, atbilstoši ES regulā Nr. 2015/35 noteiktajiem termiņiem.

47. Apdrošinātāja un pāraprošinātāja ceturkšņa pārskata periods ir periods no gada sākuma līdz pārskata ceturkšņa pēdējā mēneša pēdējam datumam (31. marts, 30. jūnijs, 30. septembris, 31. decembris).

48. Pārskatus sagatavo saskaņā ar Komisijas 2008. gada 14. oktobra normatīvajos noteikumos Nr. 146 "Elektroniski sagatavoto pārskatu iesniegšanas normatīvie noteikumi" noteikto kārtību.

49. Ja Komisija konstatē, ka apdrošinātāja vai pāraprošinātāja iesniegtais pārskats sagatavots kļūdaini, tas tiek paziņots pārskata sagatavotājam. Ja Komisija nav norādījusi citu termiņu, laboto pārskatu iesniedz ne vēlāk kā nākamajā darba dienā pēc paziņojuma par kļūdu esamību saņemšanas no Komisijas.

50. Ja Latvijas Banka konstatē, ka apdrošinātāja vai pāraprošinātāja iesniegtais finanšu statistikas pārskats sagatavots kļūdaini, Latvijas Banka ir tiesīga lūgt apdrošinātājam vai pāraprošinātājam novērst konstatētās kļūdas un atkārtoti iesniegt attiecīgo finanšu statistikas pārskatu.

51. Konsultācijas par pārskatu, izņemot "Vērtspapīru ar ISIN kodu pārskatu" (pārskatu veidne L.05.), "Apdrošinātāja vai pāraprošinātāja pārskatu veidņu atsevišķu pozīciju izvērsumu" (pārskatu veidne L.06.) un "Dalībvalsts apdrošinātāja vai pāraprošinātāja filiāles atsevišķu bilances pozīciju izvērsumu" (pārskatu veidne L.07.), sagatavošanu sniedz Komisijas Regulējošo prasību un statistikas departaments. Konsultācijas par "Vērtspapīru ar ISIN kodu pārskata" (pārskatu veidne L.05.), "Apdrošinātāja vai pāraprošinātāja pārskatu veidņu atsevišķu pozīciju izvērsuma" (pārskatu veidne L.06.) un "Dalībvalsts apdrošinātāja vai pāraprošinātāja filiāles atsevišķu bilances pozīciju izvērsuma" (pārskatu veidne L.07.) sagatavošanu, kā arī par šo noteikumu 2. pielikumā minēto pārskatu pozīciju aizpildīšanu sniedz Latvijas Bankas Statistikas pārvalde.

XI. Noslēguma jautājumi

52. Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības un nedalīvalstu apdrošinātāju filiāles periodisko uzraudzības pārskatu pirmo reizi iesniedz par finanšu gadu, kas beidzas 2016. gada 31. decembrī. Turpmāk apdrošināšanas un pāraprošināšanas sabiedrības iesniedz periodisko uzraudzības pārskatu, ievērojot ES regulas Nr. 2015/35 312. panta prasības. Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas sabiedrības un nedalīvalstu apdrošinātāju filiāles, kas savu darbību uzsāk pēc 2016. gada 31. decembra, periodisko uzraudzības pārskatu pirmo reizi iesniedz par savas darbības pirmo finanšu gadu.

53. Apdrošināšanas vai pāraprošināšanas dalības sabiedrības, apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrības un jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības grupas periodisko uzraudzības pārskatu pirmo reizi iesniedz Komisijai, ja tā ir grupas uzraudzības iestāde, par finanšu gadu, kas beidzas 2016. gada 31. decembrī. Turpmāk grupas periodiskais uzraudzības pārskats tiek iesniegts, ievērojot ES regulas Nr. 2015/35 373. panta prasības.

54. Apdrošinātājs vai pārapdrošinātājs pirmo mēneša darbības pārskatu finanšu statistikas vajadzībām iesniedz par 2016. gada marta datiem.

Informatīvā atsauce uz Eiropas Savienības direktīvu

Noteikumus iekļautas tiesību normas, kas izriet no Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2009/138/EK par uzņēmējdarbības uzsākšanu un veikšanu apdrošināšanas un pārapdrošināšanas jomā (Maksātspēja II).

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas priekšsēdētājs P.Putniņš

1. pielikums
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58

SE.01.01.16

ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidne S.01.01.01. ar papildu pozīcijām atbilstoši ECB regulas Nr. 1374/2014 prasībām

Iekļaušanai gada darbības pārskatos

Iesniedzamās informācijas saturs

Veidnes kods	Veidnes nosaukums		C0010
S.01.02.01	Pamatinformācija – vispārīgi	R0010	
S.01.03.01	Pamatinformācija – norobežotie fondi (NF) un atbilstības korekcijas portfeļi (AKP)	R0020	
SE.02.01.16	Bilance	ER0030	
S.02.02.01	Aktīvi un saistības valūtu dalījumā	R0040	
S.03.01.01	Ārpusbilances posteņi – vispārīgi	R0060	
S.03.02.01	Ārpusbilances posteņi – sabiedrības saņemto neierobežoto garantiju saraksts	R0070	
S.03.03.01	Ārpusbilances posteņi – sabiedrības sniegto neierobežoto garantiju saraksts	R0080	
S.04.01.01	Darbība valstu dalījumā	R0090	
S.04.02.01	Informācija par "Maksātspēja II" direktīvas I pielikuma A daļas 10. apdrošināšanas veidu, izņemot pārvaldātāju atbildību	R0100	
S.05.01.01	Prēmijas, atlīdzību prasības un izdevumi darījumdarbības virzienu dalījumā	R0110	
S.05.02.01	Prēmijas, atlīdzību prasības un izdevumi valstu dalījumā	R0120	
S.06.01.01	Aktīvu kopsavilkums	R0130	
SE.06.02.16	Aktīvu saraksts	ER0140	
S.06.03.01	Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi – caurskatāmības pieeja	R0150	
S.07.01.01	Strukturētie produkti	R0160	
S.08.01.01	Atvērtie atvasinātie instrumenti	R0170	
S.08.02.01	Darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem	R0180	
S.09.01.01	Ienākumi/peļņa un zaudējumi periodā	R0190	
S.10.01.01	Vērtspapīru aizdevumi un repo darījumi	R0200	
S.11.01.01	Aktīvi, kas turēti kā nodrošinājums	R0210	
S.12.01.01	Dzīvības apdrošināšanas un veselības apdrošināšanas, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai (SLT), tehniskās rezerves	R0220	
S.12.02.01	Dzīvības apdrošināšanas un veselības apdrošināšanas, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai, tehniskās rezerves – valstu dalījumā	R0230	
S.13.01.01	Nākotnes bruto naudas plūsmu prognoze	R0240	
S.14.01.01	Dzīvības apdrošināšanas saistību analīze	R0250	
S.15.01.01	Mainīgās likmes mūža rentes garantiju apraksts	R0260	
S.15.02.01	Mainīgās likmes mūža rentes garantiju riska ierobežošana	R0270	
S.16.01.01	Informācija par mūža renti, kas rodas no nedzīvības apdrošināšanas saistībām	R0280	
S.17.01.01	Nedzīvības apdrošināšanas tehniskās rezerves	R0290	
S.17.02.01	Nedzīvības apdrošināšanas tehniskās rezerves – valstu dalījumā	R0300	

S.18.01.01	Nākotnes naudas plūsmu prognozes (vislabākā aplēse – nedzīvības apdrošināšana)	R0310	
S.19.01.01	Nedzīvības apdrošināšanas atlīdzību prasības	R0320	
S.20.01.01	Piekritušo atlīdzību prasību sadalījuma attīstība	R0330	
S.21.01.01	Zaudējumu sadalījuma riska profils	R0340	
S.21.02.01	Nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas riski	R0350	
S.21.03.01	Nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risku sadalījums – apdrošinājuma summu dalījumā	R0360	
S.22.01.01	Ilgtermiņa garantiju pasākumu un pārejas pasākumu ietekme	R0370	
S.22.04.01	Informācija par pārejas pasākumu attiecībā uz procentu likmju aprēķinu	R0380	
S.22.05.01	Vispārējs pārejas pasākuma aprēķins attiecībā uz tehniskajām rezervēm	R0390	
S.22.06.01	Vislabākā aplēse, kurai piemēro svārstīguma korekciju – valstu un valūtu dalījumā	R0400	
S.23.01.01	Pašu kapitāls	R0410	
S.23.02.01	Detalizēta informācija līmeņu dalījumā par pašu kapitālu	R0420	
S.23.03.01	Pašu kapitāla gada izmaiņas	R0430	
S.23.04.01	Pašu kapitāla posteņu saraksts	R0440	
S.24.01.01	Turētās līdzdalības	R0450	
S.25.01.01	Maksāspējas kapitāla prasība – sabiedrībām, kas izmanto standarta formulu	R0460	
S.25.02.01	Maksāspējas kapitāla prasība – sabiedrībām, kas izmanto standarta formulu un daļēju iekšējo modeli	R0470	
S.25.03.01	Maksāspējas kapitāla prasība – sabiedrībām, kas izmanto pilnīgus iekšējos modeļus	R0480	
S.26.01.01	Maksāspējas kapitāla prasība – tirgus risks	R0500	
S.26.02.01	Maksāspējas kapitāla prasība – darījuma partnera saistību nepildīšanas risks	R0510	
S.26.03.01	Maksāspējas kapitāla prasība – dzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risks	R0520	
S.26.04.01	Maksāspējas kapitāla prasība – veselības apdrošināšanas parakstīšanas risks	R0530	
S.26.05.01	Maksāspējas kapitāla prasība – nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risks	R0540	
S.26.06.01	Maksāspējas kapitāla prasība – operacionālais risks	R0550	
S.26.07.01	Maksāspējas kapitāla prasība – vienkāršojumi	R0560	
S.27.01.01	Maksāspējas kapitāla prasība – nedzīvības apdrošināšanas un veselības apdrošināšanas katastrofas risks	R0570	
S.28.01.01	Minimālā kapitāla prasība – tikai dzīvības vai tikai nedzīvības apdrošināšanas vai pārapirošināšanas darbība	R0580	
S.28.02.01	Minimālā kapitāla prasība – gan dzīvības, gan nedzīvības apdrošināšanas darbība	R0590	
S.29.01.01	Aktīvu un saistību starpības atlikums	R0600	
S.29.02.01	Aktīvu un saistību starpības atlikums – skaidrots ar ieguldījumiem un finanšu saistībām	R0610	
S.29.03.01	Aktīvu un saistību starpības atlikums – skaidrots ar tehniskajām rezervēm	R0620	
S.29.04.01	Detalizēta analīze par periodu – tehniskās plūsmas pret tehniskajām rezervēm	R0630	
S.30.01.01	Pamatdati par nedzīvības un dzīvības apdrošināšanas darījumu fakultatīvajiem segumiem	R0640	
S.30.02.01	Dati par nedzīvības un dzīvības apdrošināšanas darījumu daļu fakultatīvajiem segumiem	R0650	
S.30.03.01	Izejošās pārapirošināšanas programmas pamatdati	R0660	
S.30.04.01	Izejošās pārapirošināšanas programmas daļu dati	R0670	
S.31.01.01	Pārapirošinātāju daļa (tostarp ierobežotas pārapirošināšanas līgumi un īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības)	R0680	
S.31.02.01	Īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības	R0690	
S.36.01.01	Grupas iekšējie darījumi (GID) – kapitāla vērtspapīru tipa darījumi, parāda un aktīvu pārvešana	R0740	
S.36.02.01	GID – atvasinātie instrumenti	R0750	
S.36.03.01	GID – iekšējā pārapirošināšana	R0760	
S.36.04.01	GID – izmaksu dalīšana, iespējamās saistības, ārpusbilances un citi posteņi	R0770	
E.01.01.16	Noguldījumi pie cedentiem – izvērstis pārskats	ER1000	
E.02.01.16	Pensiju saistības	ER1010	
E.03.01.16	Nedzīvības tehniskās rezerves – pārapirošināšanas polises pa valstīm	ER1020	

	Vērtība saskaņā ar "Maksāspēja II"	Obligātā gada pārskata vērtība	Pārklasificēšanas korekcijas
	C0010	C0020	EC0021
Aktīvi			
Nemateriālā vērtība	R0010		
Atliktās iegādes izmaksas	R0020		
Nemateriālie aktīvi	R0030		
Atliktā nodokļa aktīvi	R0040		
Pensiju pabalstu pārpalikums	R0050		
Pamatlīdzekļi pašu lietošanai	R0060		
Ieguldījumi (izņemot aktīvus, kurus tur indeksam piesaistītiem un daļām piesaistītiem līgumiem)	R0070		
Īpašums (izņemot pašu lietošanai)	R0080		
Ieguldījumi saistītajās sabiedrībās, tostarp līdzdalība	R0090		
Kapitāla vērtspapīri	R0100		
Kapitāla vērtspapīri – biržas sarakstā iekļauti	R0110		
Kapitāla vērtspapīri – biržas sarakstā neiekļauti	R0120		
Obligācijas	R0130		
Valsts obligācijas	R0140		
Uzņēmuma obligācijas	R0150		
Strukturētās parādzīmes	R0160		
Nodrošinātie vērtspapīri	R0170		
Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi	R0180		
Atvasinātie instrumenti	R0190		
Noguldījumi, izņemot naudas ekvivalentus	R0200		
Citi ieguldījumi	R0210		
Aktīvi, kurus tur indeksam piesaistītiem un daļām piesaistītiem līgumiem	R0220		
Aizdevumi un hipotēkas	R0230		
Aizdevumi ar polises nodrošinājumu	R0240		
Aizdevumi un hipotēkas fiziskām personām	R0250		
Citi aizdevumi un hipotēkas	R0260		
No pārāpdrošināšanas līgumiem atgūstamās summas	R0270		
Nedzīvības apdrošināšana un veselības apdrošināšana, kas līdzinās nedzīvības apdrošināšanai	R0280		
Nedzīvības apdrošināšana, izņemot veselības apdrošināšanu	R0290		
Veselības apdrošināšana, kas līdzinās nedzīvības apdrošināšanai	R0300		
Dzīvības apdrošināšana un veselības apdrošināšana, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai, izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu	R0310		
Veselības apdrošināšana, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai	R0320		
Dzīvības apdrošināšana, izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu	R0330		
Indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta dzīvības apdrošināšana	R0340		
Noguldījumi pie cedentiem	R0350		
Apdrošināšanas un starpnieku debitoru parādi	R0360		
Pārāpdrošināšanas debitoru parādi	R0370		
Debitoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)	R0380		
Pašu akcijas (tieši turētas)	R0390		
Summas, kas jāmaksā saistībā ar pašu kapitāla posteņiem vai sākotnējo kapitālu un kas ir pieprasītas, bet vēl nav iemaksātas	R0400		
Nauda un naudas ekvivalenti	R0410		
Jebkuri citi aktīvi, kas nav atspoguļoti citur	R0420		
Aktīvi kopā	R0500		

	Vērtība saskaņā ar "Maksātspēja II"	Obligātā gada pārskata vērtība	Pārklasificēšanas korekcijas
	C0010	C0020	EC001
Saistības			
Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana	R0510		
Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana (izņemot veselības apdrošināšanu)	R0520		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0530		
Vislabākā aplēse	R0540		
Riska rezerve	R0550		
Tehniskās rezerves – veselības apdrošināšana (līdzinās nedzīvības apdrošināšanai)	R0560		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0570		
Vislabākā aplēse	R0580		
Riska rezerve	R0590		
Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana (izņemot indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu)	R0600		
Tehniskās rezerves – veselības apdrošināšana (līdzinās dzīvības apdrošināšanai)	R0610		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0620		
Vislabākā aplēse	R0630		
Riska rezerve	R0640		
Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana (izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu)	R0650		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0660		
Vislabākā aplēse	R0670		
Riska rezerve	R0680		
Tehniskās rezerves – indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta apdrošināšana	R0690		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0700		
Vislabākā aplēse	R0710		
Riska rezerve	R0720		
Citas tehniskās rezerves	R0730		
Iespējamās saistības	R0740		
Rezerves, izņemot tehniskās rezerves	R0750		
Pensiju pabalstu saistības	R0760		
Pārprošinātāju noguldījumi	R0770		
Atliktā nodokļa saistības	R0780		
Atvasinātie instrumenti	R0790		
Parādi kredītiestādēm	R0800		
Parādi iekšzemē rezidējošām kredītiestādēm	ER0801		
Parādi <i>euro</i> zonā rezidējošām kredītiestādēm, kuras nav iekšzemes kredītiestādes	ER0802		
Parādi pārējās valstīs rezidējošām kredītiestādēm	ER0803		
Finanšu saistības, izņemot parādus kredītiestādēm	R0810		
Parādi iestādēm, kuras nav kredītiestādes	ER0811		
Parādi iekšzemē rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes	ER0812		
Parādi <i>euro</i> zonā rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes un kuras nav iekšzemes iestādes	ER0813		
Parādi pārējās valstīs rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes	ER0814		
Citas finanšu saistības (emitētie parāda vērtspapīri)	ER0815		
Apdrošināšanas un starpnieku kreditoru parādi	R0820		
Pārprošināšanas kreditoru parādi	R0830		
Kreditoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)	R0840		
Subordinētās saistības	R0850		
Pamata pašu kapitālā neiekļautās subordinētās saistības	R0860		
Pamata pašu kapitālā iekļautās subordinētās saistības	R0870		
Jebkuras citas saistības, kas nav atspoguļotas citur	R0880		
Saistības kopā	R0900		
Aktīvu un saistību starpības atlikums	R1000		

SE.02.01.17

ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidne S.02.01.01. ar papildu pozīcijām atbilstoši ECB regulas Nr. 1374/2014 prasībām

Iekļaušanai ceturkšņa darbības pārskatos

Bilance

Aktīvi

Nemateriālā vērtība

Atliktās iegādes izmaksas

Nemateriālie aktīvi

Atliktā nodokļa aktīvi

Pensiju pabalstu pārpalikums

Pamatlīdzekļi pašu lietošanai

Ieguldījumi (izņemot aktīvus, kurus tur indeksam piesaistītiem un daļām piesaistītiem līgumiem)

Īpašums (izņemot pašu lietošanai)

Ieguldījumi saistītajās sabiedrībās, tostarp līdzdalība

Kapitāla vērtspapīri

Kapitāla vērtspapīri – biržas sarakstā iekļauti

Kapitāla vērtspapīri – biržas sarakstā neiekļauti

Obligācijas

Valsts obligācijas

Uzņēmuma obligācijas

Strukturētās parādzīmes

Nodrošinātie vērtspapīri

Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi

Atvasinātie instrumenti

Noguldījumi, izņemot naudas ekvivalentus

Citi ieguldījumi

Aktīvi, kurus tur indeksam piesaistītiem un daļām piesaistītiem līgumiem

Aizdevumi un hipotēkas

Aizdevumi ar polises nodrošinājumu

Aizdevumi un hipotēkas fiziskām personām

Citi aizdevumi un hipotēkas

No pārapskaitīšanas līgumiem atgūstamās summas

Nedzīvības apdrošināšana un veselības apdrošināšana, kas līdzinās nedzīvības apdrošināšanai

Nedzīvības apdrošināšana, izņemot veselības apdrošināšanu

Veselības apdrošināšana, kas līdzinās nedzīvības apdrošināšanai

Dzīvības apdrošināšana un veselības apdrošināšana, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai, izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu

Veselības apdrošināšana, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai

	Vērtība saskaņā ar "Maksāspēja II"	Pārklasificēšanas korekcijas
	C0010	EC0021
R0010	 	
R0020	 	
R0030		
R0040		
R0050		
R0060		
R0070		
R0080		
R0090		
R0100		
R0110		
R0120		
R0130		
R0140		
R0150		
R0160		
R0170		
R0180		
R0190		
R0200		
R0210		
R0220		
R0230		
R0240		
R0250		
R0260		
R0270		
R0280		
R0290		
R0300		
R0310		
R0320		

Dzīvības apdrošināšana, izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu

Indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta dzīvības apdrošināšana

Noguldījumi pie cedentiem

Apdrošināšanas un starpnieku debitoru parādi

Pārāpdrošināšanas debitoru parādi

Debitoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)

Pašu akcijas (tieši turētas)

Summas, kas jāmaksā saistībā ar pašu kapitāla posteņiem vai sākotnējo kapitālu un kas ir pieprasītas, bet vēl nav iemaksātas

Nauda un naudas ekvivalenti

Jebkuri citi aktīvi, kas nav atspoguļoti citur

Aktīvi kopā

Saistības

Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana

Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana (izņemot veselības apdrošināšanu)

Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums

Vislabākā aplēse

Riska rezerve

Tehniskās rezerves – veselības apdrošināšana (līdzinās nedzīvības apdrošināšanai)

Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums

Vislabākā aplēse

Riska rezerve

Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana (izņemot indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu)

Tehniskās rezerves – veselības apdrošināšana (līdzinās dzīvības apdrošināšanai)

Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums

Vislabākā aplēse

Riska rezerve

Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana (izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu)

Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums

Vislabākā aplēse

Riska rezerve

Tehniskās rezerves – indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta apdrošināšana

R0330		
R0340		
R0350		
R0360		
R0370		
R0380		
R0390		
R0400		
R0410		
R0420		
R0500		
	Vērtība saskaņā ar "Maksātspēja II"	Pārklasificēšanas korekcijas
	C0010	EC0021
R0510		
R0520		
R0530		
R0540		
R0550		
R0560		
R0570		
R0580		
R0590		
R0600		
R0610		
R0620		
R0630		
R0640		
R0650		
R0660		
R0670		
R0680		
R0690		

Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums

Vislabākā aplēse

Riska rezerve

Citas tehniskās rezerves

iespējamās saistības

Rezerves, izņemot tehniskās rezerves

Pensiju pabalstu saistības

Pārprošinātāju noguldījumi

Atliktā nodokļa saistības

Atvasinātie instrumenti

Parādi kredītiestādēm

Parādi iekšzemē rezidējošām kredītiestādēm

Parādi *euro* zonā rezidējošām kredītiestādēm, kuras nav iekšzemes kredītiestādes

Parādi pārējās valstīs rezidējošām kredītiestādēm

Finanšu saistības, izņemot parādus kredītiestādēm

Parādi iestādēm, kuras nav kredītiestādes

Parādi iekšzemē rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes

Parādi *euro* zonā rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes un kuras nav iekšzemes iestādes

Parādi pārējās valstīs rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes

Citas finanšu saistības (emitētie parāda vērtspapīri)

Apdrošināšanas un starpnieku kreditoru parādi

Pārprošināšanas kreditoru parādi

Kreditoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)

Subordinētās saistības

Pamata pašu kapitālā neiekļautās subordinētās saistības

Pamata pašu kapitālā iekļautās subordinētās saistības

Jebkuras citas saistības, kas nav atspoguļotas citur

Saistības kopā

Aktīvu un saistību starpības atlikums

R0700		
R0710		
R0720		
R0730		
R0740		
R0750		
R0760		
R0770		
R0780		
R0790		
R0800		
ER0801		
ER0802		
ER0803		
R0810		
ER0811		
ER0812		
ER0813		
ER0814		
ER0815		
R0820		
R0830		
R0840		
R0850		
R0860		
R0870		
R0880		
R0900		
R1000		

1. pielikums
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58

SE.06.02.16

ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidne S.06.02.01. ar papildu pozīcijām atbilstoši ECB regulas Nr. 1374/2014 prasībām

Iekļaušanai gada un ceturkšņa darbības pārskatos

Aktīvu saraksts

Informācija par turētajām pozīcijām

Aktīva identifikācijas kods	Aktīva identifikācijas koda veids	Portfelis	Fonda numurs	Atbilstības korekcijas portfeļa numurs	Aktīvs, kas turēts daļām piesaistītos un indeksam piesaistītos	Aktīvs, kas iekļauts kā nodrošinājums	Turētāja valsts	Turētājs	Daudzums	Nominālvērtība	Norakstīšana/dalēja norakstīšana	Vērtēšanas metode	legādes vērtība	"Maksātspēja II" kopsumma	Uzkrātie procenti
-----------------------------	-----------------------------------	-----------	--------------	--	--	---------------------------------------	-----------------	----------	----------	----------------	----------------------------------	-------------------	-----------------	---------------------------	-------------------

A	B	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10
Nedzīvības apdrošināšana, kopā (101+...+118)	100										
Nelaiemes gadījumu apdrošināšana	101										
Veselības apdrošināšana	102										
Sauszemes transporta apdrošināšana	103										
Dzelzceļa transporta apdrošināšana	104										
Gaisakuģu apdrošināšana	105										
Kuģu apdrošināšana	106										
Kravu apdrošināšana	107										
Īpašuma apdrošināšana pret uguns un dabas stihiju postījumiem un pret citiem zaudējumiem	108										
Sauszemes transportlīdzekļu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	109										
Gaisakuģu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	110										
Kuģu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	111										
Vispārējās civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	112										
Kredītu apdrošināšana	113										
Galvojumu apdrošināšana	114										
Dažādu finansiālo zaudējumu apdrošināšana	115										
Juridisko izdevumu apdrošināšana	116										
Palīdzības apdrošināšana	117										
OCTAA	118										
Dzīvības apdrošināšana, kopā (210+...+270)	200										
Tirgum piesaistītā dzīvības apdrošināšana	210										
Dzīvības apdrošināšana ar uzkrājumu veidošanu	220										
Dzīvības apdrošināšana bez uzkrājumu veidošanas	230										
Mūža pensijas apdrošināšana	240										
Laulības un bērna piedzimšanas apdrošināšana	250										
Tontīnas	260										
Kapitāla izpiršanas darījumi	270										
Kopsumma (100+200)	300										

* Dalībvalstu un nedalībvalstu apdrošinātāju vai pārapdrošinātāju filiālēm šī pozīcija nav jāaizpilda.

L.02.

Tirgus dalībnieka nosaukums:

1. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58
 Pārskats paredzēts uzraudzības vajadzībām un informācijas sniegšanai Centrālajai statistikas pārvaldei

Apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pārskata periods)

(veselos euro)

Nedzīvības apdrošināšana											
						Īpašuma apdrošināšana	Sauszemes	Kuģu	Vispā-		Dažādu

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Pārskata periodā (02+03)	Dzīvības apdrošināšana	Nedzīvības apdrošināšana (04+...+21)	Nelaimes gadījumu apdrošināšana	Veselības apdrošināšana	Sauszemes transporta apdrošināšana	Dzelzceļa transporta apdrošināšana	Gaisakuģu apdrošināšana	Kuģu apdrošināšana	Kraavu apdrošināšana	pret uguns un dabas stihiju postījumiem un pret citiem zaudējumiem	transportlīdzekļu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	Gaisakuģu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	rējās civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	Kredītu apdrošināšana	Galvojumu apdrošināšana	Parāžu finanšu zaudējumu apdrošināšana	Juridisko izdevumu apdrošināšana	Palīdzības apdrošināšana	OCTAA
A	B	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Nopelnītās prēmijas ((11100–11200)–(11300–11400))	11000																					
Bruto parakstītās prēmijas	11100																					
Pārprodotā daļa	11200																					
Izmaiņas bruto nopelnīto prēmiju tehniskajās rezervēs	11300		X																			
Izmaiņas nopelnīto prēmiju tehniskajās rezervēs, pārprodotā daļa (+/-)	11400		X																			
Citi tehniskie ienākumi, neto	13000																					
Piekrītās atlīdzību prasības, neto (14100+14200)	14000																					
Izmaksātās apdrošināšanas/pārprodotā daļas atlīdzības, neto (14110–14120)	14100																					
Bruto izmaksātās atlīdzības (14111+14112+14113–14114)	14110																					
Apdrošināšanas/pārprodotā daļas atlīdzību summa	14111																					
Atpirkuma summas	14112			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Atlīdzību noregulēšanas izdevumi	14113		X																			
Atgūto zaudējumu summas (regresi, cesijas, derīgās atliekas)	14114		X																			
Pārprodotā daļa atlīdzībās	14120																					
Izmaiņas atlikto apdrošināšanas/pārprodotā daļas atlīdzību prasību tehniskajās rezervēs, neto (14210–14220)	14200		X																			
Izmaiņas bruto atlikto apdrošināšanas/pārprodotā daļas atlīdzību prasību tehniskajās rezervēs (+/-)	14210		X																			
Izmaiņas atlikto apdrošināšanas/pārprodotā daļas atlīdzību prasību tehniskajās rezervēs, pārprodotā daļa (+/-)	14220		X																			
Izmaiņas dzīvības apdrošināšanas tehniskajās rezervēs, neto (15110–15120)	15100			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Bruto izmaiņu summa (+/-)	15110			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Pārprodotā daļa izmaiņās (+/-)	15120			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Izmaiņas citās tehniskajās rezervēs, neto (+/-)	15200																					

L.03.

Tirgus dalībnieka nosaukums:

1. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58
 Pārskats paredzēts informācijas sniegšanai Centrālajai statistikas pārvaldei

Apdrošināšanas vai pārprodrošināšanas portfeļa pārskats

(pārskata periods)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Pārskata periodā (02+03)	Dzīvības apdrošināšana	Nedzīvības apdrošināšana					
				Kopā (04+...+08)	Īpašuma apdrošināšana pret uguns un dabas stihiju postījumiem un pret citiem zaudējumiem	Veselības apdrošināšana	Sauszemes transporta apdrošināšana, sauszemes transportlīdzekļu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana, OCTAA	Palīdzības apdrošināšana	Pārējā nedzīvības apdrošināšana
A	B	01	02	03	04	05	06	07	08
No pārskata gada sākuma noslēgto apdrošināšanas līgumu skaits	1110								
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1111								
Spēkā esošo apdrošināšanas līgumu skaits pārskata perioda beigās	1120								
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1121								
Apdrošināto personu skaits pārskata perioda beigās	1130			X	X	X	X	X	X
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1131			X	X	X	X	X	X
Pārskata gada laikā pieteikto atlīdzību prasību skaits	1140		X						
Pārskata gada laikā pieteikto bruto atlīdzību summa	1141		X						
Apdrošinājuma summas pieaugums dzīvības apdrošināšanā pārskata periodā	1210			X	X	X	X	X	X
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1211			X	X	X	X	X	X
Pieņemtās saistības no pārskata gada sākuma, bruto	1220		X						
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1221		X						
Kopējā apdrošinājuma summa dzīvības apdrošināšanā, bruto, pārskata perioda beigās	1230			X	X	X	X	X	X
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1231			X	X	X	X	X	X
Kopējās saistības pārskata perioda beigās, bruto	1240		X						
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1241		X						
Kopējās saistības pārskata perioda beigās, neto	1250		X						
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1251		X						
Parakstītās apdrošināšanas prēmijas, bruto	1310								
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1311								
Pārprodrošinātāja daļa prēmijās	1320								
Parakstītās apdrošināšanas prēmijas, neto (1310–1320)	1330								
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1331								
Izmaksātās apdrošināšanas atlīdzības, bruto	1410								
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1411								
Pārprodrošinātāja daļa atlīdzībās	1420								
Izmaksātās apdrošināšanas atlīdzības, neto (1410–1420)	1430								
t.sk. ar fiziskām personām noslēgtie līgumi	1431								

L.04.

Tirgus dalībnieka nosaukums:

1. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58
 Pārskats paredzēts informācijas sniegšanai Centrālajai statistikas pārvaldei

Pārskats par izdevumu struktūru

(pārskata periods)

(veselos *euro*)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Summa
A	B	1
Atļūdzību noregulēšanas izdevumi (11+12)	10	
Personāla izmaksas	11	
Izdevumi par pakalpojumiem	12	
Klientu piesaistīšanas izdevumu kopsumma (22+23)	20	
Komisijas nauda	22	
Izdevumi par pakalpojumiem	23	
Administratīvie izdevumi (31+32)	30	
Personāla izmaksas	31	
Izdevumi par pakalpojumiem	32	
Citi tehniskie izdevumi (42+43)	40	
Komisijas nauda	42	
Izdevumi par pakalpojumiem	43	
Ieguldījumu pārvaldīšanas izdevumi (51+52)	50	
Personāla izmaksas	51	
Izdevumi par pakalpojumiem	52	

L.05.

Tirgus dalībnieka nosaukums:

1. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58
 Pārskats paredzēts informācijas sniegšanai Centrālajai statistikas pārvaldei

Vērtspāpīru ar ISIN kodu pārskats

(pārskata periods)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	ISIN kods	Papildinformācija	Vērtspāpīru skaits	Kopējā nominālvērtība emisijas valūtā	Kopējā uzskaites vērtība (<i>euro</i>)
A	B	C	D	01	02	03
Parāda vērtspāpīri un citi vērtspāpīri ar fiksētu ienākumu	11101			x		
Akcijas	11103				x	

Pārējie vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	11105				x	
Ieguldījumu fondu (t.sk. AIF) ieguldījumu apliecības (daļas)	11107				x	

L.06.

Tirgus dalībnieka nosaukums:

1. pielikums
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58
Pārskats paredzēts informācijas sniegšanai Latvijas Bankai

Apdrošinātāja vai pārprodrošinātāja pārskatu veidņu atsevišķu pozīciju izvērsums

(pārskata ceturksnis)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Valsts kods	Valūtas kods	Sektora kods	Vērtība (veselos euro)
Aktīvu pozīcijas					
Atvasinātie instrumenti	1				
Apdrošināšanas un starpnieku debitoru parādi	2				
Pārprodrošināšanas debitoru parādi	3				
No pārprodrošināšanas līgumiem atgūstamās summas – nedzīvības apdrošināšana un veselības apdrošināšana, kas līdzinās nedzīvības apdrošināšanai	4				
No pārprodrošināšanas līgumiem atgūstamās summas – dzīvības apdrošināšana un veselības apdrošināšana, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai, izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu	5				
No pārprodrošināšanas līgumiem atgūstamās summas – indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta dzīvības apdrošināšana	6				
Debitoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)	7				
Jebkuri citi aktīvi, kas nav atspoguļoti citur ¹	8				
Pasīvu pozīcijas					
Parasto akciju kapitāls (ieskaitot pašu akcijas)	111		X		
Priekšrocību akcijas	112		X		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai zaudējumi (+/-)	113	X	X	X	
Pārskata perioda nesadalītā peļņa vai zaudējumi (+/-)	114	X	X	X	
Subordinētās saistības	115				
Pārprodrošinātāju noguldījumi	116				
Atvasinātie instrumenti	117				
Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana	118				
Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana kopā	119				
Tehniskās rezerves – indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta apdrošināšana	120				
Rezerves, izņemot tehniskās rezerves	121				
Pieņemtā pārprodrošināšana	122				
Apdrošināšanas un starpnieku kreditoru parādi	123				
Pārprodrošināšanas kreditoru parādi	124				
Iespējamās saistības	125				
Kreditoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)	126				
Jebkuras citas saistības, kas nav atspoguļotas citur ²	127				

¹ Bilances pārskata veidnes SE.02.01.17. (vai attiecīgi SE.02.01.19. nedalīvalstu apdrošinātājiem un pārprodrošinātājiem) pozīcijas R0420 "Jebkuri citi aktīvi, kas nav atspoguļoti citur" izvērsums.

² Bilances pārskata veidnes SE.02.01.17. (vai attiecīgi SE.02.01.19. nedalīvalstu apdrošinātājiem un pārprodrošinātājiem) pozīcijas R0880 "Jebkuras citas saistības, kas nav atspoguļotas citur" izvērsums.

L.07.

Tirgus dalībnieka nosaukums:

1. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58
 Pārskats paredzēts informācijas sniegšanai Latvijas Bankai

Dalībvalsts apdrošinātāja vai pārapsrošinātāja filiāles atsevišķu bilances pozīciju izvērsums

(pārskata ceturksnis)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Valsts kods	Valūtas kods	Darījumu partnera sektora kods	Termiņa daļjuma pazīme	Uzskaites vērtība (veselos euro)
A	B	C	D	E	F	01
AKTĪVI						
Finanšu ieguldījumi (1110+1120+1130+1140+1150+1160+1170+1180+1190) ¹	1100	X	X	X	X	
Noguldījumi	1110			X		
Nauda kasē	1120	X		X	X	
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1130			X	X	
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	1140					
Aizdevumi	1150					
Noguldījumi pie cedenta	1160			X	X	
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	1170				X	
t.sk. neregulētā tirgū tirgotās akcijas	1171				X	
Ieguldījumu fondu apliecības un AIF ieguldījumu daļas	1180				X	
Atvasinātie finanšu instrumenti	1190		X	X	X	
No pārapsrošināšanas līgumiem atgūstamās summas (pārapsrošinātāju daļa tehniskajās rezervēs)	1200	X	X	X	X	
Debitori no tiešās apdrošināšanas operācijām	1300				X	
Debitori no pārapsrošināšanas, cedētās pārapsrošināšanas (retrocesijas) operācijām	1400				X	
Pārējie debitori	1500				X	
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	1600				X	
Nemateriālie un materiālie aktīvi, izņemot avansa maksājumus	1700	X	X	X	X	
Avansa maksājumi par nemateriālajiem un materiālajiem aktīviem	1800		X	X	X	
PASĪVI						
Aizņēmumi	2100					
Noguldījumi no pārapsrošinātājiem	2200			X	X	
Atvasinātie finanšu instrumenti	2300		X	X	X	
Kreditori no tiešās apdrošināšanas operācijām	2400				X	
Kreditori no pārapsrošināšanas, cedētās pārapsrošināšanas (retrocesijas) operācijām	2500				X	
Citi kreditori	2600				X	
Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	2700				X	
Bruto tehniskās rezerves (2801+...+2820) ²	2800	X	X	X	X	
Dzīvības apdrošināšana, izņemot mūža pensijas apdrošināšanu	2801	X	X	X	X	
Mūža pensijas apdrošināšana	2802	X	X	X	X	
Nelaimes gadījumu apdrošināšana	2803	X	X	X	X	
Veselības apdrošināšana	2804	X	X	X	X	
Sauszemes transporta apdrošināšana (KASKO)	2805	X	X	X	X	

Dzelzceļa transporta apdrošināšana	2806	X	X	X	X
Gaisakuģu apdrošināšana	2807	X	X	X	X
Kuģu apdrošināšana	2808	X	X	X	X
Kraavu apdrošināšana	2809	X	X	X	X
Īpašuma apdrošināšana pret uguns un dabas stihiju postījumiem un pret citiem zaudējumiem	2810	X	X	X	X
Sauszemes transportlīdzekļu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	2811	X	X	X	X
Gaisakuģu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	2812	X	X	X	X
Kuģu īpašnieku civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	2813	X	X	X	X
Vispārējās civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	2814	X	X	X	X
Kredītu apdrošināšana	2815	X	X	X	X
Galvojumu apdrošināšana	2816	X	X	X	X
Dažādu finansiālo zaudējumu apdrošināšana	2817	X	X	X	X
Juridisko izdevumu apdrošināšana	2818	X	X	X	X
Palīdzības apdrošināšana	2819	X	X	X	X
OCTAA	2820	X	X	X	X

¹ Ja nav iespējams aizpildīt finanšu ieguldījumu detalizāciju (1110-1190), tad jānorāda dalībvalsts apdrošinātāja vai pārāpdrošinātāja filiāles finanšu ieguldījumu kopsumma (1100), kas nodota pārvaldīšanā dalībvalsts apdrošināšanas vai pārāpdrošināšanas sabiedrībai, kas dibinājusi filiāli.

² Ja nedzīvības apdrošināšanā nav iespējams norādīt bruto tehnisko rezervju daļījumu pa darbības veidiem (2803-2820), tad jānorāda bruto tehniskās rezerves, kopā (2800).

1. pielikums
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58

SE.01.01.18.

ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidne S.01.01.01. ar papildu pozīcijām atbilstoši ECB regulas Nr. 1374/2014 prasībām

Iekļaušanai nedalībvalstu apdrošinātāju vai pārāpdrošinātāju filiāļu gada darbības pārskatos

Iesniedzamās informācijas saturs

Veidnes kods	Veidnes nosaukums		C0010
S.01.02.07	Pamatinformācija – vispārīgi		R0010
S.01.03.01	Pamatinformācija – norobežotie fondi (NF) un atbilstības korekcijas portfeli (AKP)		R0020
SE.02.01.18	Bilance		ER0030
S.02.02.01	Aktīvi un saistības valūtu daļījumā		R0040
S.02.03.07	Papildu informācija par filiāles bilanci		R0050
S.03.01.01	Ārpusbilances posteņi – vispārīgi		R0060
S.03.02.01	Ārpusbilances posteņi – sabiedrības saņemto neierobežoto garantiju saraksts		R0070
S.03.03.01	Ārpusbilances posteņi – sabiedrības sniegto neierobežoto garantiju saraksts		R0080
S.05.01.01	Prēmijas, atlīdzību prasības un izdevumi darījumdarbības virzienu daļījumā		R0110
S.05.02.01	Prēmijas, atlīdzību prasības un izdevumi valstu daļījumā		R0120
SE.06.02.18	Aktīvu saraksts		ER0140
S.06.03.01	Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi – caurskatāmības pieeja		R0150
S.07.01.01	Strukturētie produkti		R0160
S.08.01.01	Atvērtie atvasinātie instrumenti		R0170
S.08.02.01	Darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem		R0180
S.09.01.01	Ienākumi/peļņa un zaudējumi periodā		R0190
S.10.01.01	Vērtspārīru aizdevumi un repo darījumi		R0200
S.11.01.01	Aktīvi, kas turēti kā nodrošinājums		R0210

S.12.01.01	Dzīvības apdrošināšanas un veselības apdrošināšanas, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai (SLT), tehniskās rezerves	R0220	
S.12.02.01	Dzīvības apdrošināšanas un veselības apdrošināšanas, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai, tehniskās rezerves – valstu dalījumā	R0230	
S.13.01.01	Nākotnes bruto naudas plūsmu prognoze	R0240	
S.14.01.01	Dzīvības apdrošināšanas saistību analīze	R0250	
S.15.01.01	Mainīgās likmes mūža rentes garantiju apraksts	R0260	
S.15.02.01	Mainīgās likmes mūža rentes garantiju riska ierobežošana	R0270	
S.16.01.01	Informācija par mūža renti, kas rodas no nedzīvības apdrošināšanas saistībām	R0280	
S.17.01.01	Nedzīvības apdrošināšanas tehniskās rezerves	R0290	
S.17.02.01	Nedzīvības apdrošināšanas tehniskās rezerves – valstu dalījumā	R0300	
S.18.01.01	Nākotnes naudas plūsmu prognozes (vislabākā aplēse – nedzīvības apdrošināšana)	R0310	
S.19.01.01	Nedzīvības apdrošināšanas atlīdzību prasības	R0320	
S.20.01.01	Piekritušo atlīdzību prasību sadalījuma attīstība	R0330	
S.21.01.01	Zaudējumu sadalījuma riska profils	R0340	
S.21.02.01	Nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas riski	R0350	
S.21.03.01	Nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risku sadalījums – apdrošinājuma summu dalījumā	R0360	
S.22.01.01	Ilgtermiņa garantiju pasākumu un pārejas pasākumu ietekme	R0370	
S.22.04.01	Informācija par pārejas pasākumu attiecībā uz procentu likmju aprēķinu	R0380	
S.22.05.01	Vispārējs pārejas pasākuma aprēķins attiecībā uz tehniskajām rezervēm	R0390	
S.22.06.01	Vislabākā aplēse, kurai piemēro svārstīguma korekciju – valstu un valūtu dalījumā	R0400	
S.23.01.07	Pašu kapitāls	R0410	
S.23.03.07	Pašu kapitāla gada izmaiņas	R0430	
S.24.01.01	Turētās līdzdalības	R0450	
S.25.01.01	Maksātspējas kapitāla prasība – sabiedrībām, kas izmanto standarta formulu	R0460	
S.25.02.01	Maksātspējas kapitāla prasība – sabiedrībām, kas izmanto standarta formulu un daļēju iekšējo modeli	R0470	
S.25.03.01	Maksātspējas kapitāla prasība – sabiedrībām, kas izmanto pilnīgus iekšējos modeļus	R0480	
S.26.01.01	Maksātspējas kapitāla prasība – tirgus risks	R0500	
S.26.02.01	Maksātspējas kapitāla prasība – darījuma partnera saistību nepildīšanas risks	R0510	
S.26.03.01	Maksātspējas kapitāla prasība – dzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risks	R0520	
S.26.04.01	Maksātspējas kapitāla prasība – veselības apdrošināšanas parakstīšanas risks	R0530	
S.26.05.01	Maksātspējas kapitāla prasība – nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risks	R0540	
S.26.06.01	Maksātspējas kapitāla prasība – operacionālais risks	R0550	
S.26.07.01	Maksātspējas kapitāla prasība – vienkāršojumi	R0560	
S.27.01.01	Maksātspējas kapitāla prasība – nedzīvības apdrošināšanas un veselības apdrošināšanas katastrofais risks	R0570	
S.28.01.01	Minimālā kapitāla prasība – tikai dzīvības vai tikai nedzīvības apdrošināšanas vai pārapirošināšanas darbība	R0580	
S.28.02.01	Minimālā kapitāla prasība – gan dzīvības, gan nedzīvības apdrošināšanas darbība	R0590	
S.29.01.07	Aktīvu un saistību starpības atlikums	R0600	
S.29.02.01	Aktīvu un saistību starpības atlikums – skaidrots ar ieguldījumiem un finanšu saistībām	R0610	
S.29.03.01	Aktīvu un saistību starpības atlikums – skaidrots ar tehniskajām rezervēm	R0620	
S.29.04.01	Detalizēta analīze par periodu – tehniskās plūsmas pret tehniskajām rezervēm	R0630	
S.30.01.01	Pamatdati par nedzīvības un dzīvības apdrošināšanas darījumu fakultatīvajiem segumiem	R0640	
S.30.02.01	Dati par nedzīvības un dzīvības apdrošināšanas darījumu daļu fakultatīvajiem segumiem	R0650	
S.30.03.01	Izejošās pārapirošināšanas programmas pamatdati	R0660	
S.30.04.01	Izejošās pārapirošināšanas programmas daļu dati	R0670	
S.31.01.01	Pārapirošinātāju daļa (tostarp ierobežotas pārapirošināšanas līgumi un īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības)	R0680	
S.31.02.01	Īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības	R0690	
E.01.01.16	Noguldījumi pie cedentiem – izvērstis pārskats	ER1000	
E.02.01.16	Pensiju saistības	ER1010	
E.03.01.16	Nedzīvības tehniskās rezerves – pārapirošināšanas polises pa valstīm	ER1020	

S.01.02.07

Iekļaušanai nedalībvalstu apdrošinātāju vai pārapdrošinātāju filiāļu gada un ceturkšņa darbības pārskatos

Pamatinformācija – vispārīgi

		C0010
Nedalībvalsts sabiedrības nosaukums	R0010	
Nedalībvalsts sabiedrības valsts	R0020	
Nedalībvalsts filiāles nosaukums	R0030	
Nedalībvalsts filiāles valsts	R0040	
Nedalībvalsts filiāles identifikācijas kods	R0050	
Nedalībvalsts filiāles koda veids	R0060	
Pārskata valoda	R0070	
Pārskata iesniegšanas datums	R0080	
Pārskata atsauces datums	R0090	
Regulāra/ <i>ad-hoc</i> iesniegšana	R0100	
Pārskatā izmantotā valūta	R0110	
Grāmatvedības standarti	R0120	
Maksātspējas kapitāla prasības aprēķina metode	R0130	
Sabiedrības īpašo parametru (SĪP) izmantošana	R0140	
Norobežotie fondi	R0150	
Atbilstības korekcija	R0170	
Svārstīguma korekcija	R0180	
Pārejas pasākums attiecībā uz bezrisku procentu likmi	R0190	
Pārejas pasākums attiecībā uz tehniskajām rezervēm	R0200	
Sākotnēja iesniegšana vai atkārtota iesniegšana	R0210	
Filiāles veids	R0220	

167. pants

R0230

C0020

		Filiāles nosaukums	Filiāles valsts
		C0030	C0040
1. valsts	R0240		
...			

SE.02.01.18

ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidne S.02.01.01. ar papildu pozīcijām atbilstoši ECB regulas Nr. 1374/2014 prasībām

Iekļaušanai nedalībvalstu apdrošinātāju un pārapdrošinātāju filiāļu gada darbības pārskatos

Bilance

	Vērtība saskaņā ar "Maksātspēja II"	Filiāles vadības pārskata vērtība	Pārklasificēšanas korekcijas
	C0010	C0020	EC0021
Saistības			
Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana	R0510		
Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana (izņemot veselības apdrošināšanu)	R0520		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0530		
Vislabākā aplēse	R0540		
Riska rezerve	R0550		
Tehniskās rezerves – veselības apdrošināšana (līdzinās nedzīvības apdrošināšanai)	R0560		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0570		
Vislabākā aplēse	R0580		
Riska rezerve	R0590		
Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana (izņemot indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu)	R0600		
Tehniskās rezerves – veselības apdrošināšana (līdzinās dzīvības apdrošināšanai)	R0610		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0620		
Vislabākā aplēse	R0630		
Riska rezerve	R0640		
Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana (izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu)	R0650		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0660		
Vislabākā aplēse	R0670		
Riska rezerve	R0680		
Tehniskās rezerves – indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta apdrošināšana	R0690		
Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums	R0700		
Vislabākā aplēse	R0710		
Riska rezerve	R0720		
Citas tehniskās rezerves	R0730		
Iespējamās saistības	R0740		
Rezerves, izņemot tehniskās rezerves	R0750		
Pensiju pabalstu saistības	R0760		
Pārapirošinātāju noguldījumi	R0770		
Atliktā nodokļa saistības	R0780		
Atvasinātie instrumenti	R0790		
Parādi kredītiestādēm	R0800		
Parādi iekšzemē rezidējošām kredītiestādēm	ER0801		
Parādi euro zonā rezidējošām kredītiestādēm, kuras nav iekšzemes kredītiestādes	ER0802		
Parādi pārējās valstīs rezidējošām kredītiestādēm	ER0803		
Finanšu saistības, izņemot parādus kredītiestādēm	R0810		
Parādi iestādēm, kuras nav kredītiestādes	ER0811		
Parādi iekšzemē rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes	ER0812		
Parādi euro zonā rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes un kuras nav iekšzemes iestādes	ER0813		
Parādi pārējās valstīs rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes	ER0814		
Citas finanšu saistības (emitētie parāda vērtspapīri)	ER0815		
Apdrošināšanas un starpnieku kreditoru parādi	R0820		
Pārapirošināšanas kreditoru parādi	R0830		
Kreditoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)	R0840		
Jebkuras citas saistības, kas nav atspoguļotas citur	R0880		
Saistības kopā	R0900		
Aktīvu un saistību starpības atlikums	R1000		

S.02.03.07

Iekļaušanai nedalībvalstu apdrošinātāju filiāļu gada darbības pārskatos

Papildu informācija par filiāles bilanci

	Apgrūtināto aktīvu neto vērtība
	C0010
Bilances kopējie aktīvi	

Apgrūtināto aktīvu saraksts

Apgrūtināto aktīvu kods	Apgrūtināto aktīvu koda veids	Apgrūtināto aktīvu apraksts	Bruto vērtība bilancē	Vērtība, kas atbilst svarīgākajām nodrošinājuma interesēm	Apgrūtināto aktīvu neto vērtība	Apgrūtinājuma apraksts
C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080

Prioritāro prasījumu saraksts – izmaksājami no filiālei pieejamajiem aktīviem pirms apdrošināšanas atlīdzību prasību izmaksas

Saistības bilancē	Bruto vērtība	Prioritārais prasījums	Neto vērtība
C0090	C0100	C0110	C0120

1. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58

SE.06.02.18

ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidne S.06.02.01. ar papildu pozīcijām atbilstoši ECB regulas Nr. 1374/2014 prasībām

Iekļaušanai nedalībvalstu apdrošinātāju vai pārpadrošinātāju filiāļu gada un ceturkšņa darbības pārskatos

Aktīvu saraksts

Informācija par turētajām pozīcijām

Aktīva identifikācijas kods	Aktīva identifikācijas koda veids	Portfelis	Fonda numurs	Atbilstības korekcijas portfeļa numurs	Aktīvs, kas turēts daļām piesaistītos un indeksam piesaistītos līgumos	Aktīvs, kas iekļauts kā nodrošinājums	Turētāja valsts	Turētājs	Daudzums	Nominālvērtība	Norakstīšana/dalēja norakstīšana	Vērtēšanas metode	legādes vērtība	"Maksātspēja II" kopsumma	Uzkrātie procenti	Depozīts, kas noguldīts kā garantija atbilstoši 162. 2.(e) pantam	Apstiprinājums, ka nepastāv ieskaista tiesības
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	EC0141	C0150	C0160	C0170	C0180	C0400	C0410

Informācija par aktīviem

Aktīva identifikācijas kods	Aktīva identifikācijas koda veids	Posteņa nosaukums	Emisenta nosaukums	Emisenta kods	Emisenta koda veids	Emisenta sektors	Emisenta sektors saukšanā ar	Emisenta grupa	Emisenta grupas kods	Emisenta grupas kods	Emisenta valsts	Kolektīvo ieguldījumu sabiedrība	Valūta	Papildu identifikācijas kods	Instrumentu klasifikācija	Infrastrukturā ieguldījumi	leguldījumi saistītajās sabiedrībās,	Ārējais reitings	Norīkota ĀKNI	Kreditkvalitātes reitings	lešējais reitings	Ilgums	Vienības "Maksātspēja II"	"Maksātspēja II" cenas nominālvērtības procents	Emisijas datums	Termiņš	

Sagaidāmā peļņa

Nākotnes apdrošināšanas prēmijās ietvertā sagaidāmā peļņa (EPIFP) – dzīvības apdrošināšana

Nākotnes apdrošināšanas prēmijās ietvertā sagaidāmā peļņa (EPIFP) – nedzīvības apdrošināšana

Nākotnes apdrošināšanas prēmijās ietvertā sagaidāmā peļņa (EPIFP) kopā

R0770

R0780

R0790

 	 	 	 	
 	 	 	 	
 	 	 	 	
 	 	 	 	

1. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58

S.23.03.07**Iekļaušanai nedalībvalstu apdrošinātāju filiāļu gada darbības pārskatos****Pašu kapitāla gada izmaiņas**

		Pārnests atlikums C0010		Pārnests atlikums C0010	Jaunā summa, kas darīta pieejama C0110	Pieejamās summas samazinājums C0120	Pieprasīts no pamata pašu kapitāla C0130	Pārnests atlikums C0060
Summa, kas līdzvērtīga neto atliktā nodokļa aktīvu vērtībai	R0900	<input type="text"/>		<input type="text"/>				
Papildu pašu kapitāls – pārmaiņas pārskata periodā								
2. līmenis	R1110	 		 		 	 	
3. līmenis	R1120							
Papildu pašu kapitāls kopā	R1200							

1. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58

S.29.01.07**Iekļaušanai nedalībvalstu apdrošinātāju filiāļu gada darbības pārskatos****Aktīvu un saistību starpības atlikums****Saskaņošanas rezerves komponentu variācija – "pašu kapitālā" norādītie posteņi**

Aktīvu un saistību starpības atlikums (pamata pašu kapitāla variācijas, kas skaidrotas variācijas analīzes veidnēs)

Pašu akcijas

Paredzamās dividendes, peļņas sadale un maksas

Citi pamata pašu kapitāla posteņi

Ierobežotie pašu kapitāla posteņi saistībā ar fondu norobežošanu un atbilstību

Saskaņošanas rezerves variācija kopā

Aktīvu un saistību starpības atlikuma kopsavilkuma analīze

Variācijas saistībā ar ieguldījumiem un finanšu saistībām

Variācijas saistībā ar tehniskajām rezervēm

	Variācija C0030
 	
R0130	
R0140	
R0150	
R0160	
R0170	
R0180	
 	
R0190	
R0200	

Pensiju pabalstu pārpalikums
Pamatlīdzekļi pašu lietošanai
Ieguldījumi (izņemot aktīvus, kurus tur indeksam piesaistītiem un daļām piesaistītiem līgumiem)
Īpašums (izņemot pašu lietošanai)
Ieguldījumi saistītajās sabiedrībās, tostarp līdzdalība
Kapitāla vērtspapīri
Kapitāla vērtspapīri – biržas sarakstā iekļauti
Kapitāla vērtspapīri – biržas sarakstā neiekļauti
Obligācijas
Valsts obligācijas
Uzņēmuma obligācijas
Strukturētās parādzīmes
Nodrošinātie vērtspapīri
Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi
Atvasinātie instrumenti
Noguldījumi, izņemot naudas ekvivalentus
Citi ieguldījumi
Aktīvi, kurus tur indeksam piesaistītiem un daļām piesaistītiem līgumiem
Aizdevumi un hipotēkas
Aizdevumi ar polises nodrošinājumu
Aizdevumi un hipotēkas fiziskām personām
Citi aizdevumi un hipotēkas
No pārāpdrošināšanas līgumiem atgūstamās summas

Nedzīvības apdrošināšana un veselības apdrošināšana, kas līdzinās nedzīvības apdrošināšanai

Nedzīvības apdrošināšana, izņemot veselības apdrošināšanu

Veselības apdrošināšana, kas līdzinās nedzīvības apdrošināšanai

Dzīvības apdrošināšana un veselības apdrošināšana, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai, izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu

Veselības apdrošināšana, kas līdzinās dzīvības apdrošināšanai

Dzīvības apdrošināšana, izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu

Indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta dzīvības apdrošināšana
Noguldījumi pie cedentiem
Apdrošināšanas un starpnieku debitoru parādi
Pārāpdrošināšanas debitoru parādi
Debitoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)
Nauda un naudas ekvivalenti
Jebkuri citi aktīvi, kas nav atspoguļoti citur

Aktīvi kopā

Saistības

Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana

Tehniskās rezerves – nedzīvības apdrošināšana (izņemot veselības apdrošināšanu)

Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums

R0050		
R0060		
R0070		
R0080		
R0090		
R0100		
R0110		
R0120		
R0130		
R0140		
R0150		
R0160		
R0170		
R0180		
R0190		
R0200		
R0210		
R0220		
R0230		
R0240		
R0250		
R0260		
R0270		
R0280		
R0290		
R0300		
R0310		
R0320		
R0330		
R0340		
R0350		
R0360		
R0370		
R0380		
R0410		
R0420		
R0500		
	Vērtība saskaņā ar "Maksātspēja II"	Pārklasificēšanas korekcijas
	C0010	EC0021
R0510		
R0520		
R0530		

Vislabākā aplēse
 Riska rezerve
 Tehniskās rezerves – veselības apdrošināšana (līdzinās nedzīvības apdrošināšanai)
 Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums
 Vislabākā aplēse
 Riska rezerve
 Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana (izņemot indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu)
 Tehniskās rezerves – veselības apdrošināšana (līdzinās dzīvības apdrošināšanai)
 Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums
 Vislabākā aplēse
 Riska rezerve
 Tehniskās rezerves – dzīvības apdrošināšana (izņemot veselības apdrošināšanu un indeksam piesaistītu un daļām piesaistītu apdrošināšanu)
 Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums
 Vislabākā aplēse
 Riska rezerve
 Tehniskās rezerves – indeksam piesaistīta un daļām piesaistīta apdrošināšana
 Tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums
 Vislabākā aplēse
 Riska rezerve
 Citas tehniskās rezerves
 Iespējamās saistības
 Rezerves, izņemot tehniskās rezerves
 Pensiju pabalstu saistības
 Pārprošinātāju noguldījumi
 Atliktā nodokļa saistības
 Atvasinātie instrumenti
 Parādi kredītiestādēm
 Parādi iekšzemē rezidējošām kredītiestādēm
 Parādi *euro* zonā rezidējošām kredītiestādēm, kuras nav iekšzemes kredītiestādes
 Parādi pārējās valstīs rezidējošām kredītiestādēm
 Finanšu saistības, izņemot parādus kredītiestādēm
 Parādi iestādēm, kuras nav kredītiestādes
 Parādi iekšzemē rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes
 Parādi *euro* zonā rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes un kuras nav iekšzemes iestādes
 Parādi pārējās valstīs rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes
 Citas finanšu saistības (emitētie parāda vērtspapīri)
 Apdrošināšanas un starpnieku kreditoru parādi
 Pārprošināšanas kreditoru parādi

R0540		
R0550		
R0560		
R0570		
R0580		
R0590		
R0600		
R0610		
R0620		
R0630		
R0640		
R0650		
R0660		
R0670		
R0680		
R0690		
R0700		
R0710		
R0720		
R0730		
R0740		
R0750		
R0760		
R0770		
R0780		
R0790		
R0800		
ER0801		
ER0802		
ER0803		
R0810		
ER0811		
ER0812		
ER0813		
ER0814		
ER0815		
R0820		
R0830		

Kreditoru parādi (tirdzniecība, ne apdrošināšana)
 Jebkuras citas saistības, kas nav atspoguļotas citur
Saistības kopā

Aktīvu un saistību starpības atlikums

R0840		
R0880		
R0900		
R1000		X

2. pielikums
 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
 09.03.2016. normatīvajiem noteikumiem Nr. 58

Instrukcija par pārskatu pozīciju aizpildīšanu

Pārskatu pozīciju aizpildīšanas instrukcija attiecas uz to pārskata pozīciju saturu, kas noteiktas papildus ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām. Pārējās pārskatu pozīcijas sagatavojamas atbilstoši ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām.

SE.01.01. – Iesniedzamās informācijas saturs

AILE/RINDA	POSTENIS	NORĀDĪJUMI
C0010/ER0030	SE.02.01 – Balance	Jāizmanto viens no šā slēgtā saraksta variantiem: 1 – ziņots 0 – nav ziņots (šajā gadījumā nepieciešams īpašs pamatojums)
C0010/ER0140	SE.06.02 – Aktīvu saraksts	Jāizmanto viens no šā slēgtā saraksta variantiem: 1 – ziņots 7 – neattiecas, jo pēc ceturkšņa datu iesniegšanas nav notikušas būtiskas izmaiņas (šis variants attiecas tikai uz gada datiem) 0 – nav ziņots (šajā gadījumā nepieciešams īpašs pamatojums)
C0010/ER1000	E.01.01 – Noguldījumi pie cedentiem – izvērsts pārskats	Jāizmanto viens no šā slēgtā saraksta variantiem: 1 – ziņots 7 – neattiecas, jo pēc ceturkšņa datu iesniegšanas nav notikušas būtiskas izmaiņas (šis variants attiecas tikai uz gada datiem) 0 – nav ziņots (šajā gadījumā nepieciešams īpašs pamatojums)
C0010/ER1010	E.02.01 – Pensiju saistības	Jāizmanto viens no šā slēgtā saraksta variantiem: 1 – ziņots 2 – nav ziņots, jo nav pensiju saistību 0 – nav ziņots cita iemesla dēļ (šajā gadījumā nepieciešams īpašs pamatojums)
C0010/ER1020	E.03.01 – Nedzīvības tehniskās rezerves – pārapirošināšanas līgumi pa valstīm	Jāizmanto viens no šā slēgtā saraksta variantiem: 1 – ziņots 2 – nav ziņots, jo nav pārapirošināšanas darījumu 3 – neattiecas saskaņā ar pārskatu veidnes norādēm 0 – nav ziņots cita iemesla dēļ (šajā gadījumā nepieciešams īpašs pamatojums)

SE.02.01. – Balance (ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidnes S.02.01. variants ar Eiropas Centrālās bankas papildinājumiem)

Vispārīgas piezīmes:

Aile "Pārklasificēšanas korekcijas" (EC0021) ietver jebkādas vērtības pārmaiņas (salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu – kalendāro gadu vai kalendāro ceturksni), kuras uzrādītas ailē ""Maksātspēja II" vērtība" un kuras izriet no finanšu instrumentu klasifikācijas pārmaiņām, kas radušās ziņošanas kļūdu labojumu dēļ. Ja šādu kļūdu nav, šūnas paliks neaizpildītas.

AILE/RINDA	POSTENIS	NORĀDĪJUMI
	SAISTĪBAS	
C0010/ER0801	Parādi iekšzemē rezidējošām kredītiestādēm	Ziņotājas sabiedrības parādi tajā pašā valstī rezidējošām kredītiestādēm. Šis postenis ir posteņa "Parādi kredītiestādēm" (C0010/R0800) apakšgrupa un tādējādi neietver obligācijas.
C0010/ER0802	Parādi euro zonā rezidējošām kredītiestādēm, kuras nav iekšzemes kredītiestādes	Ziņotājas sabiedrības parādi citā euro zonas valstī rezidējošām kredītiestādēm. Šis postenis ir posteņa "Parādi kredītiestādēm" (C0010/R0800) apakšgrupa un tādējādi neietver obligācijas.
C0010/ER0803	Parādi pārējās valstīs rezidējošām kredītiestādēm	Ziņotājas sabiedrības parādi ārpus euro zonas rezidējošām kredītiestādēm. Šis postenis ir posteņa "Parādi kredītiestādēm" (C0010/R0800) apakšgrupa un tādējādi neietver obligācijas.
C0010/ER0811	Parādi iestādēm, kuras nav kredītiestādes	Ziņotājas sabiedrības parādi partneriem, kuri nav kredītiestādes, izņemot obligācijas.

C0010/ER0812	Parādi iekšzemē rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes	Ziņotājas sabiedrības parādi partneriem, kuri nav rezidējošas kredītiestādes un kuri rezidē tajā pašā valstī. Šis postenis ir posteņa "Parādi iestādēm, kuras nav kredītiestādes" (C0010/ER0811) apakšgrupa un tādējādi neietver obligācijas.
C0010/ER0813	Parādi <i>euro</i> zonā rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes un kuras nav iekšzemes iestādes	Ziņotājas sabiedrības parādi partneriem, kuri nav kredītiestādes un kuri rezidē citā <i>euro</i> zonas valstī. Šis postenis ir posteņa "Parādi iestādēm, kuras nav kredītiestādes" (C0010/ER0811) apakšgrupa un tādējādi neietver obligācijas.
C0010/ER0814	Parādi pārējās valstīs rezidējošām iestādēm, kuras nav kredītiestādes	Ziņotājas sabiedrības parādi partneriem, kuri nav kredītiestādes un kuri rezidē ārpus <i>euro</i> zonas. Šis postenis ir posteņa "Parādi iestādēm, kuras nav kredītiestādes" (C0010/ER0811) apakšgrupa un tādējādi neietver obligācijas.
C0010/ER0815	Citas finanšu saistības (emitētie parāda vērtspapīri)	Ziņotājas sabiedrības emitēti parāda vērtspapīri.

SE.06.02. – Aktīvu saraksts (ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidnes S.06.02. variants ar Eiropas Centrālās bankas papildinājumiem)

Vispārīgas piezīmes:

Valstu centrālās bankas var nolemt, ka informācijas apkopošana par norakstītajiem/samazinātajiem aizdevumiem nav nepieciešama, ja apdrošināšanas sabiedrību rezidentu kopējie aizdevumi (papildu identifikācijas koda (C/C) 8. kategorija) valsts līmenī uzskatāmi par nebūtiskiem.

Informācija par turējumā esošajām pozīcijām

AILE	POSTENIS	NORĀDĪJUMI
EC0141	Norakstīšana/dalēja norakstīšana	Aizdevuma "Nominālvērtības" (C0140) samazināšana tā vērtības krituma dēļ. Tas attiecas uz samazinājumu kopš pēdējā pārskata sniegšanas, t.i., kopš iepriekšējā ceturkšņa pārskata, ja tas jāsniedz reizi ceturksnī, un kopš iepriekšējā gada pārskata, ja tas jāsniedz reizi gadā. Samazinājuma vērtībai jābūt pozitīvai. Ziņas par aizdevumu šajā veidnē jāsniedz par periodu, kad norakstīšana notikusi, pat tad, ja uzņēmuma aktīvos vairs nav ieraksta par šo aizdevumu. Reversās norakstīšanas (atjaunināšanas) vērtībai jābūt negatīvai. Norakstītās summas jānorāda, neņemot vērā reverso norakstīšanu (atjaunināšanu). Šis postenis attiecas tikai uz C/C 8. kategoriju un tikai gadījumos, kad instrumentiem ailē EC0291 "Instrumentu klasifikācija saskaņā ar EKS 2010" vērtība ir "1" vai "2".

Informācija par aktīviem

AILE	POSTENIS	NORĀDĪJUMI
EC0231	Emitenta sektors saskaņā ar EKS 2010	Jānoskaidro emitenta tautsaimniecības sektors saskaņā ar klasifikāciju, kas izklāstīta Eiropas Kontu sistēmā (EKS), kura izveidota ar ES regulu Nr. 549/2013 (EKS 2010). Jāizmanto viens no šā slēgtā saraksta variantiem: 1 – centrālā banka (EKS 2010 S.121 sektors) 2 – noguldījumus pieņemošas sabiedrības, izņemot centrālo banku (EKS S.122 sektors) 3 – naudas tirgus fondi (EKS S.123 sektors) 4 – ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus (EKS S.124 sektors) 5 – citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (izņemot vērtspapīrošanas darījumos iesaistītās finanšu instrumentsabiedrības), + finanšu palīgsabiedrības + piesaistošās finanšu iestādes un naudas aizdevēji (EKS S.125 sektors, izņemot finanšu instrumentsabiedrības, + EKS S.126 sektors + EKS S.127 sektors) 6 – vērtspapīrošanas darījumos iesaistītās finanšu instrumentsabiedrības (EKS S.125 sektora apakšiedalījums) 7 – apdrošināšanas sabiedrības (EKS S.128 sektors) 8 – pensiju fondi (EKS S.129 sektors) 9 – nefinanšu sabiedrības (EKS S.11 sektors) 10 – valdība (EKS S.13 sektors) 11 – mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (EKS S.14 sektors + EKS S.15 sektors) Informāciju par šo posteni sniedz C/C 8. kategorijā un tālāk minētajās C/C kategorijās, ja instrumentam nav ISIN koda (t.i., ja aktīva ID koda veids/C0050 aile nav "1"): C/C 1. kategorija, C/C 2. kategorija, C/C 3. kategorija, C/C 5. kategorija un C/C 6. kategorija.
EC0271	Kolektīvo ieguldījumu sabiedrību rezidences valsts	Kolektīvo ieguldījumu sabiedrības rezidences valsts, t.i., valsts, kurā kolektīvo ieguldījumu sabiedrība ir likumīgi pilnvarota darboties/licencēta. Šis postenis attiecas tikai uz C/C 4. kategoriju un tikai gadījumos, kad šim instrumentam nav ISIN koda (t.i., ja aktīva ID koda veids/C0050 aile nav "1").
EC0291	Instrumentu klasifikācija saskaņā ar EKS 2010	Instrumenti, kuri klasificēti kā parāda vērtspapīri vai kapitāla vērtspapīri uzraudzības pārskatu sniegšanas mērķiem, bet kurus var klasificēt atšķirīgi statistikas pārskatu sniegšanas vajadzībām. Tie ietver: (i) aizņēmēja parādzīmes; (ii) neapgrozāmus parāda vērtspapīrus; (iii) neapgrozāmus naudas tirgus vērtspapīrus; (iv) reģistrētas obligācijas; (v) reģistrētus līdzdalības sertifikātus; (vi) parakstīšanās tiesības. Statistikas pārskatu sniegšanas mērķiem (i), (ii) un (iii) punktu klasificē kā aizdevumus/depozītus, savukārt (iv), (v) un (vi) punkta klasifikācija atkarīga no attiecīgā instrumenta konkrētajām iezīmēm. Jāizmanto viens no šā slēgtā saraksta variantiem: 1 – instruments ir (i), (ii) vai (iii) 2 – instruments ir (iv) 3 – instruments ir (v) vai (vi) 9 – jebkurš cits instruments

		Šis lauks attiecas uz C/C 1., 2., 3., 5. un 6. kategoriju.
EC0381	Emisijas datums	Instrumenta emisijas datums. Pārskati par šo posteni jāsniedz par C/C 8. kategoriju un par tālāk minētajām C/C kategorijām, ja instrumentiem nav ISIN koda (t.i., ja aktīva ID koda veids/C0050 aile atšķiras no "1"): C/C 1. kategorija, C/C 2. kategorija, C/C 5. kategorija un C/C 6. kategorija. Attiecībā uz privātpersonām izsniegtiem C/C 8. kategorijā iekļautajiem aizdevumiem un hipotēku kredītiem jāpaziņo svētais emisijas datums (balstoties uz aizdevuma apmēru).

E.01.01. – Noguldījumi pie cedentiem – izvērsts pārskats (pārskatu veidne Eiropas Centrālo banku sistēmas (ECBS) vajadzībām)

Vispārīgas piezīmes:

Šī pārskatu veidne satur statistikas vajadzībām nepieciešamo informāciju par noguldījumiem pie cedentiem (C/C 75), kurus uzrāda vienā rindā SE.06.02 pārskatu veidnē.

AILE	POSTENIS	NORĀDĪJUMI
EC0010	Rindas identifikācijas kods	Identifikācijas kods atsaucies nolūkiem.
EC0020	Emitenta (cedenta) valsts	ISO 3166-1 cedenta atrašanās valsts alfa-2 kods. Cedenta atrašanās vietu nosaka pēc aktīvu emitējošā uzņēmuma adreses. Tā atbilst cedenta rezidencei.
EC0030	Valūta	ISO 4217 depozīta valūtas alfabētiskais kods.
EC0040	"Maksājspēja II" kopsumma	Vērtība aprēķināta saskaņā ar Direktīvas Nr. 2009/138/EK 75. pantu līdzīgi kā pārskatu veidnes SE.06.02 ailē C0170 ""Maksājspēja II" kopsumma". Tā norāda depozīta "Maksājspēja II" vērtību.
EC0050	Uzkrātie procenti	Uzkrāto procentu summa pēc pēdējā procentu maksājuma datuma. Jāņem vērā, ka šī vērtība veido arī daļu no posteņa ""Maksājspēja II" kopsumma".
EC0060	Nominālvērtība	Neatmaksātā pamatsumma, kas novērtēta nominālvērtībā saskaņā ar SE.06.02 pārskatu veidnes C0140 aili "Nominālvērtība".

E.02.01. – Dzīvības apdrošināšanas saistību analīze – pensiju saistības (pārskatu veidne ECBS vajadzībām)

Vispārīgas piezīmes:

Šī pārskatu veidne atbilst Eiropas Centrālās bankas pārskatu pozīciju prasībām, kas noteiktas papildus ES regulas Nr. 2015/2450 prasībām, lai nodrošinātu ECB regulas Nr. 1374/2014 prasību izpildi, un satur statistikas vajadzībām nepieciešamo informāciju par pensiju plāniem (kuri norādīti S.14.01 pārskatu veidnes C0100 ailē ar vērtību "4 – pensiju saistības"). Tā kā ECB regulas Nr. 1374/2014 prasības šīs pārskatu veidnes pozīcijām EC0010/ER0020, EC0010/ER0030, EC0010/ER0040 un EC0010/ER0050 nav attiecināmas uz Latvijas pensiju sistēmu, Latvijas Republikā reģistrētiem apdrošinātajiem un pārprošinātajiem šīs pozīcijas nav jāaizpilda.

AILE	POSTENIS	NORĀDĪJUMI
EC0010/ER0010	Pensiju saistības (klasificētas ES regulas Nr. 2015/2450 pārskatu veidnes S.14.01.01. pozīcijas C0100 4. grupā)	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse par ziņotājas sabiedrības pensiju shēmām. Šajā postenī uzrāda bruto tehniskās rezerves par mūža pensijas apdrošināšanu atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma 7. panta otrajai daļai un Ministru kabineta 2003. gada 11. marta noteikumiem Nr. 106 "Mūža pensijas apdrošināšanas tipveida noteikumi".
EC0010/ER0020 (ER0020= ER0030+ ER0040+ ER0050)	no kurām: 2. līmeņa pensiju plāni	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse, kas attiecas tikai uz darba devēju pensiju plāniem (<i>occupational pension plans</i>). Atsevišķos gadījumos sabiedrībām šo datu sniegšanai nepieciešams izdarīt pieņēmumus/veikt aplēses.
EC0010/ER0030	2. līmeņa noteiktu izmaksu pensiju plāni	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse atbilstoši noteiktu izmaksu pensiju plāniem, kas attiecas tikai uz darba devēju pensiju plāniem. Noteiktu izmaksu pensiju plānos iesaistītajiem darbiniekiem līgumos atrunāto pensiju pabalstu apmēru nosaka saskaņā ar iepriekš noteikto formulu. Noteiktu izmaksu pensiju plānu saistības atbilst līgumos atrunāto pabalstu pašreizējai vērtībai. Atsevišķos gadījumos sabiedrībām šo datu sniegšanai nepieciešams izdarīt pieņēmumus/veikt aplēses.
EC0010/ER0040	2. līmeņa noteiktu iemaksu pensiju plāni	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse atbilstoši noteiktu iemaksu pensiju plāniem, kas attiecas tikai uz darba devēju pensiju plāniem. Noteiktu iemaksu plānos izmaksājami pensiju pabalsti ir atkarīgi no pensiju plāna aktīvu ieguldījumu rezultātiem. Noteiktu iemaksu plānu saistības atbilst ieguldīto aktīvu pašreizējai tirgus vērtībai. Atsevišķos gadījumos sabiedrībām šo datu sniegšanai nepieciešams izdarīt pieņēmumus/veikt aplēses.
EC0010/ER0050	2. līmeņa kombinētie pensiju plāni	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse atbilstoši kombinētajiem pensiju plāniem, kas attiecas tikai uz darba devēju pensiju plāniem. Kombinētie plāni apvieno noteiktu iemaksu un noteiktu izmaksu plānu elementus. Atsevišķos gadījumos sabiedrībām šo datu sniegšanai nepieciešams izdarīt pieņēmumus/veikt aplēses.

E.03.01. – Nedzīvības tehniskās rezerves – pārprošināšanas līgumi pa valstīm (pārskatu veidne ECBS vajadzībām)

Vispārīgas piezīmes:

Šī pārskatu veidne satur statistikas vajadzībām nepieciešamo informāciju par nedzīvības apdrošināšanas tehnisko rezervju, kas saistītas ar pārprošināšanas līgumiem, ģeogrāfisko dalījumu. Apdrošināšanas sabiedrībām jāsniedz informācija par

pārprodošanas darījumiem. Tajā ietilpst ģeogrāfisko zonu vai valstu kopējo tehnisko rezervju, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākās aplēses kopsūma. Ietverta gan proporcionālā, gan neproporcionālā pārprodošana.

Informācija jāsniedz saskaņā ar turpmāk minēto:

- informāciju par mītnes valsti sniedz vienmēr neatkarīgi no tehnisko rezervju, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākās aplēses apmēra;
- valstu dalījumā sniegtā informācija veido vismaz 90% no tehnisko rezervju, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākās aplēses kopējā apmēra;
- apkopotu informāciju par citām valstīm sniedz iedaļā "EEZ valstis ārpus būtiskuma robežvērtības" vai "Ārpus EEZ esošas valstis ārpus būtiskuma robežvērtības".

Informāciju sniedz par teritoriju vai valsti, kurā pārprodotā sabiedrība ir rezidente.

AILE/RINDA	POSTENIS	NORĀDĪJUMI
EC0010/ER0040	1. valsts...	Jānorāda attiecīgās valsts ISO 3166-1 alfa-2 kods rindu pa rindai.
EC0020/ER0010	Dažādu valstu bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse – piederības valsts	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse (tikai pārprodošana) piederības valstī rezidējošām sabiedrībām, kuru līgumi pārprodoti. Dažos gadījumos sabiedrībām varētu rasties nepieciešamība izmantot savu vērtējumu/aplēsi, lai saskaņā ar tehnisko rezervju aprēķināšanai izmantotajiem pieņēmumiem sniegtu pareizus datus.
EC0020/ER0020	Informācija par bruto tehniskajām rezervēm, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabāko aplēsi dažādām valstīm iedaļā "EEZ valstis ārpus būtiskuma robežvērtības" nav jāsniedz valstu dalījumā	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse (tikai pārprodošana) Eiropas Ekonomikas zonas (EEZ) valstīs (izņemot piederības valsti) rezidējošām un ārpus būtiskuma sliekšņa esošām sabiedrībām, kuru līgumi pārprodoti (par kurām nav sniegta informācija atsevišķi valstu dalījumā). Dažos gadījumos sabiedrībām varētu rasties nepieciešamība izmantot savu vērtējumu/aplēsi, lai saskaņā ar tehnisko rezervju aprēķināšanai izmantotajiem pieņēmumiem sniegtu pareizus datus.
EC0020/ER0030	Informācija par bruto tehniskajām rezervēm, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabāko aplēsi dažādām valstīm iedaļā "Ārpus EEZ esošas valstis ārpus būtiskuma robežvērtības" nav jāsniedz valstu dalījumā	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse (tikai pārprodošana) valstīs ārpus EEZ rezidējošām un ārpus būtiskuma sliekšņa esošām sabiedrībām, kuru līgumi pārprodoti (par kurām nav sniegta informācija atsevišķi valstu dalījumā). Dažos gadījumos sabiedrībām varētu rasties nepieciešamība izmantot savu vērtējumu/aplēsi, lai saskaņā ar tehnisko rezervju aprēķināšanai izmantotajiem pieņēmumiem sniegtu pareizus datus.
EC0020/ER0040	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse dažādām valstīm iedaļā "1. valsts" [viena rinda katrai valstij, kas iekļaujas būtiskuma sliekšņā]	Bruto tehniskās rezerves, kas aprēķinātas kā kopums, un bruto vislabākā aplēse (tikai pārprodošana) sabiedrību, kuru līgumi pārprodoti, rezidences valstu dalījumā. Dažos gadījumos sabiedrībām varētu rasties nepieciešamība izmantot savu vērtējumu/aplēsi, lai saskaņā ar tehnisko rezervju aprēķināšanai izmantotajiem pieņēmumiem sniegtu pareizus datus.