

Kitöltési Útmutató

I. Általános tudnivalók

Vonatkozási időszak: 2012. december 31. záró adatok

Beküldési határidő: 2013. május 31.

Beküldés módja: KAP, a rendszeres adatszolgáltatással megegyező módon

A pénznemben kifejezett adatok nagyságrendje ezer forint. A forinttól eltérő devizában meghatározott összegek forintra történő átszámításakor a Magyar Nemzeti Bank által közétett, 2012. december 28-án érvényes középárfolyamokat kell alkalmazni.

II. Az 1. számú melléklethez tartozó kitöltési útmutató:

A tábla célja: A különböző devizanemekben denominált eszközök és mérlegen kívüli követelések bemutatása.

A tábla kitöltése:

A tábla 1. oszlopában kell megjeleníteni a HUF, EUR és USD devizanemeken kívüli olyan devizanemek ISO-kódját, melyekben denominált eszközökkel, illetve mérlegen kívüli követelésekkel rendelkezik a biztosító. Ezeket a tételeket a tábla 46DE14 Egyéb deviza sorában összesítve kell szerepeltetni, a 46DE1401 sortól kezdődően pedig devizanemek szerinti bontásban.

A tábla 2-12. oszlopában a biztosító eszközeit és a mérlegen kívüli követeléseit a megfelelő devizanem sorában kell megjeleníteni.

A tábla 46DE1 Összesen sorának második oszlopában szereplő értéknek meg kell egyeznie a mérlegfőösszeggel, továbbá a 3-6. oszlopok és a 10-11. oszlopok összegével.

A tábla 7-9. oszlopának első sorában szereplő értékeknek meg kell egyezniük a vonatkozó időszak mérlegének megfelelő (a táblázat fejlécében megnevezett) mérleg sorában szereplő értékekkel.

III. A 2. számú melléklethez tartozó kitöltési útmutató:

A tábla célja: A különböző devizanemekben denominált források és mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása.

A tábla kitöltése:

A tábla 1. oszlopában kell megjeleníteni a HUF, EUR és USD devizanemeken kívüli olyan devizanemek ISO-kódját, melyekben denominált forrásokkal, illetve mérlegen kívüli kötelezettségekkel rendelkezik a biztosító. Ezeket a tételeket a tábla 46DF14 Egyéb deviza sorában összesítve kell szerepeltetni, a 46DF1401 sortól kezdődően pedig devizanemek szerinti bontásban.

A tábla 2-12. oszlopában a biztosító forrásait és a mérlegen kívüli kötelezettségeit a megfelelő devizanem sorában kell megjeleníteni.

A tábla 46DF1 Összesen sorának második oszlopában szereplő értéknek meg kell egyeznie a mérlegfőösszeggel, továbbá a 3-5. oszlopok, a 8-11. oszlopok és a 15. oszlop összegével.

A tábla 6-7. valamint 12-14. oszlopának első sorában szereplő értékeknek meg kell egyezniük a vonatkozó időszak mérlegének megfelelő (a táblázat fejlécében megnevezett) mérleg sorában szereplő értékekkel.

IV. A 3-6. számú mellékletekhez tartozó kitöltési útmutató:

A 46D1 - 46D4 tábla célja: A különböző technikai kamatlábakhoz tartozó tartalék értékek bemutatása devizanemek szerinti megbontásban.

A 46D1 – 46D4 tábla kitöltése: Az egyes tartalék értékeket kell bemutatni technikai kamatlábak és devizanemek szerint.

A táblák oszlopai:

A táblák 1. oszlopában kell szerepeltetni a devizanem ISO-kódját, a 2. oszlopban az alkalmazott technikai kamatláb mértékét (%), a 3. oszlopban a hozzájuk tartozó tartalék értékét. Amennyiben azonos technikai kamatlábhoz különböző devizanemekben denominált tartalékértékek tartoznak, azokat külön sorokban kell megjeleníteni.