

Väljaandja:	Rahandusminister
Akti liik:	määrus
Teksti liik:	terviktekst
Redaktsiooni jõustumise kp:	01.01.2018
Redaktsiooni kehtivuse lõpp:	31.12.2018
Avaldamismärge:	RT I, 15.12.2017, 10

## Pensionilepingute järelevalveliste aruannete sisu ja vorm ning aruannete esitamise kord

Vastu võetud 19.01.2016 nr 4  
[RT I, 22.01.2016, 14](#)  
jõustumine 25.01.2016

Muudetud järgmiste aktidega

Vastuvõtmine	Avaldamine	Jõustumine
11.12.2017	<a href="#">RT I, 15.12.2017, 1</a>	01.01.2018

Määrus kehtestatakse [kindlustustegevuse seaduse](#) § 123 lõike 5 alusel.

### § 1. Reguleerimisala

Määrusega kehtestatakse nõuded pensionilepingute järelevalveliste aruannete sisule, vormile ja esitamisele.

### § 2. Esitatavad aruanded

(1) Kindlustusandja ja Euroopa Majanduspiirkonna lepinguriigi kindlustusandja Eesti filiaal (edaspidi *filiaal*), kes sõlmivad kohustusliku kogumispensioni kindlustuslepinguid (edaspidi *pensionileping*), esitavad Finantsinspeksioonile järgmised aruanded:

- 1) „Pensionilepingud” vastavalt määruse lisale 1;
- 2) „Pensionilepingute kohustused” vastavalt määruse lisale 2.

(2) Filiaal esitab pensionilepingute kattevara kohta lisaks lõikes 1 nimetatud aruannetele järgmised komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 2015/2450, milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses järelevalveasutustele Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ kohaselt teabe esitamise vormidega, lisa I kohased aruanded:

- 1) „S.06.02.01 – Varade loetelu”;
- 2) „S.06.03.01 – Ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad – aluspositsioonide arvessevõtmise meetod”;
- 3) „S.07.01.01 – Struktureeritud tooted”;
- 4) „S.08.01.01 – Avatud positsiooniga tuletistehingud”;
- 5) „S.08.02.01 – Tehingud tuletisinstrumentidega”;
- 6) „S.09.01.01 – Teave perioodi tulu/kasum ja kahjumi kohta”;
- 7) „S.10.01.01 – Väärtpaperite laenuks andmise ja repotehingud”;
- 8) „S.11.01.01 – Tagatisena hoitavad varad”.

(3) Lõikes 2 nimetatud aruannete koostamisel lähtub filiaal komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 2015/2450 artiklites 2 ja 3 ning lisades II ja IV–VI sätestatust.

### § 3. Aruandeperiood

Aruannete aruandeperiood on kalendriaasta esimene poolaasta ja kalendriaasta, välja arvatud § 2 lõike 2 punktides 3 ja 6–8 nimetatud aruanded, mille aruandeperiood on kalendriaasta.

### § 4. Aruannete esitamine

(1) Paragrahvi 2 lõikes 1 nimetatud aruanded esitatakse ühe kuu jooksul alates aruandeperioodi lõpust.

(2) Paragrahvi 2 lõikes 2 nimetatud aruanded esitatakse kalendriaasta esimese poolaasta kohta viie nädala jooksul ja kalendriaasta kohta 14 nädala jooksul alates aruandeperioodi lõpust, arvestades kindlustustegevuse seaduse § 273 lõikes 1 sätestatust.

(3) Kindlustusandja ja filiaal esitavad § 2 lõikes 1 nimetatud aruanded elektrooniliselt XML-dokumentina, järgides Eesti Panga presidendi 9. detsembri 2011. aasta määrusega nr 9 „Nõuded XML-dokumentidena vormindatud aruannete esitamisele” kehtestatud tehnilisi nõudeid.

(4) Filiaal esitab § 2 lõikes 2 nimetatud aruanded elektrooniliselt andmevahetusvormingus XBRL (*eXtensible Business Reporting Language*) aadressile [xbrl@fi.ee](mailto:xbrl@fi.ee), võttes aruannete struktuuri ja sisu määramisel aluseks Euroopa Kindlustus- ja Tööandjapensionide Järelevalve Asutuse kodulehel avaldatud XBRL taksonoomia nõuded.

(5) Kui aruande esitamise tähtpäev langeb puhkepäevale või riigipühale, esitatakse aruanne hiljemalt puhkepäevale või riigipühale järgneval tööpäeval.

(6) Aruande valdkonda kuuluvate andmete puudumisel esitatakse tühi aruanne.

(7) Kui kindlustusandja või filiaal tuvastab Finantsinspektsioonile esitatud aruandes vea, tuleb esitada parandatud aruanne.

## **§ 5. Aruannetes „Pensionilepingud” ja „Pensionilepingute kohustused” esitatavad andmed**

(1) Aruandes „Pensionilepingud” esitatakse pensionilepingute tüüpide ja liikide lõikes kindlustusmaksed, pensionimaksed, edasikindlustuse osa eelnimetatud maksetes, tagastusväärtuste summad, väljamaksed soodustatud isikutele, pensionilepingute tehnilised eraldised ja edasikindlustuse osa pensionilepingute tehnilistes eraldistes ning andmed kindlustatud isikute ja ülesöeldud pensionilepingute arvu kohta.

(2) Pensionilepingute tüübid on garanteeritud intressimääraga pensionileping ja investeerimisriskiga pensionileping.

(3) Pensionilepingute liigid on pensionileping vastavalt kogumispensionide seaduse §-le 45, edasilükatud pensionileping vastavalt § 46 lõikele 1, ühine pensionileping vastavalt §-le 47, tähtajaline pensionileping vastavalt §-le 48<sup>1</sup> ning garantiiperioodiga pensionileping, garantiiperioodiga ühine pensionileping ja garantiiperioodiga tähtajaline pensionileping vastavalt §-le 48.

(4) Aruandes „Pensionilepingute kohustused” esitatakse pensionilepingute tehniliste eraldiste suurus lähtuvalt garanteeritud intressimäärast ja kohustuse kestusest. Sama kestuse ja garanteeritud intressimääraga seotud pensionilepingute tehnilised eraldised esitatakse summeeritult ühel aruandereal.

(5) Pensionilepingute tehniliste eraldiste suurus arvutatakse vastavalt kindlustustegevuse seaduse §-s 44 sätestatud nõuetele.

(6) Tagastusväärtuse arvutamisel võetakse aluseks kogumispensionide seaduse § 52<sup>2</sup> lõiget 7, 7<sup>1</sup> ja 7<sup>2</sup> kehtestatud põhimõtted.

(7) Aruannete rahalised andmed esitatakse eurodes, ümardatuna täisühikuteni.

(8) Negatiivsed väärtused näidatakse aruannetes miinusmärgiga.  
[RT I, 15.12.2017, 1- jõust. 01.01.2018]

Lisa 1 Aruanne „Pensionilepingud”  
[RT I, 15.12.2017, 1- jõust. 01.01.2018]

Lisa 2 Aruanne „Pensionilepingute kohustused”  
[RT I, 15.12.2017, 1- jõust. 01.01.2018]