

**S.37.01 — Risikokonzentration — Risikopositionen gegenüber Gegenparteien***Allgemeine Bemerkungen:*

Dieser Abschnitt bezieht sich auf die mindestens einmal jährlich zu übermittelnden Informationen für Gruppen.

In diesem Meldebogen sind alle erheblichen Risikokonzentrationen zwischen in die Gruppenaufsicht einbezogenen Unternehmen und Dritten anzugeben, die unabhängig von der gewählten Berechnungsmethode oder der Verwendung branchenspezifischer Vorschriften für die Berechnung der Gruppensolvabilität zu den im Meldebogen genannten Risikopositionen gerechnet werden können.

Ziel ist die Angabe der signifikanten Risikopositionen (Wert der Risikopositionen in jeder im Meldebogen aufgeführten Art von Instrumenten) gegenüber einer einzigen Gegenpartei außerhalb der Gruppe. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden.

Diese ist als maximal mögliche Exponierung aus einem Vertrag zu verstehen und spiegelt sich nicht unbedingt in der Bilanz wider, wobei sowohl auf Brutto- als auch Nettobasis risikomindernden Instrumenten oder Techniken Rechnung zu tragen ist. Schwellenwerte werden durch die für die Gruppenaufsicht zuständige Behörde nach Konsultation der Gruppe und des Kollegiums festgelegt.

Die Daten sollten nach juristischer Person gemeldet werden.

ELEMENT		HINWEISE
C0010	Name der externen Gegenpartei	Dies ist der Name der externen Gegenpartei der Gruppe.
C0020	Identifikationscode der externen Gegenpartei der Gruppe	Der dem Emittenten/Kreditnehmer zugewiesene eindeutige Identifikationscode in dieser Rangfolge: — Rechtsträgerkennung (LEI); — Spezifischer Code: Spezifischer Code: — Für externe EWR-Gegenparteien: im Falle externer Gegenparteien, die der Aufsicht unterliegen, der auf dem lokalen Markt verwendete Identifikationscode, der durch die Aufsichtsbehörde der externen Gegenpartei zugewiesen wird; — für außerhalb des EWR ansässige externe Gegenparteien wird der Identifikationscode von der Gruppe zugewiesen. Bei der Vergabe eines Identifikationscodes an außerhalb des EWR ansässige oder nicht der Aufsicht unterliegende Gegenparteien ist von der Gruppe durchgängig folgendes Format einzuhalten: Identifikationscode der Gruppe der externen Gegenpartei + Code des Herkunftslandes der externen Gegenpartei gemäß ISO 3166-1 Alpha-2 + 5 Ziffern
C0030	Art des ID-Codes der externen Gegenpartei der Gruppe	Art des ID-Codes, der für das Element „Identifikationscode der externen Gegenpartei“ verwendet wird. Aus der folgenden erschöpfenden Liste ist eine Option auszuwählen: 1 — Rechtsträgerkennung (LEI) 2 — Spezifischer Code

ELEMENT		HINWEISE
C0045	Name der Gruppe (im Falle einer Gruppe von Gegenparteien)	Name der Gruppe, wenn mehr als eine der externen Gegenparteien derselben Unternehmensgruppe angehört
C0080	Rating	Rating der Gegenpartei durch die benannte Ratingagentur (ECAI) zum Berichtsstichtag. Liegen von zwei oder mehr benannten ECAI Ratings vor und entsprechen diese unterschiedlichen Parametern für eine bewertete Position, so wird das Rating verwendet, aus dem sich die höhere Eigenkapitalanforderung ergibt.
C0090	Benannte ECAI	Geben Sie die Ratingagentur (ECAI) an, die das externe Rating in C0050 abgibt.
C0100	Branche	Geben Sie den Wirtschaftszweig der externen Gegenpartei anhand der aktuell gültigen NACE-Codes an (erste Hierarchieebene — Buchstabe).
C0040	Land	Anzugeben ist der Alpha-2-Code nach ISO 3166-1 des Landes, in dem die Risikoexponierung besteht. Bei Emissionen ist dies das Land, in dem das emittierende Unternehmen seinen Hauptsitz hat.
C0110	Unternehmen der Gruppe	Name des Unternehmens der Gruppe, das an den Risikoexponierungen beteiligt ist. Dies betrifft alle Unternehmen, und für jedes Unternehmen ist ein separater Eintrag zu übermitteln. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden.
C0120	ID-Code des Unternehmens der Gruppe	<p>Identifikationscode des Unternehmens nach absteigender Priorität:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Rechtsträgerkennung (LEI), verpflichtend, sofern vorhanden;</li> <li>— Spezifischer Code in Ermangelung einer Rechtsträgerkennung.</li> </ul> <p>Wenn das Unternehmen die Option „Spezifischer Code“ wählt, ist Folgendes zu beachten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Für der Aufsicht unterliegende Unternehmen mit Sitz im EWR, bei denen es sich nicht um Versicherungs- und Rückversicherungsunternehmen handelt, die in die Gruppenaufsicht einbezogen sind, der auf dem lokalen Markt verwendete Identifikationscode, der durch die Aufsichtsbehörde des Unternehmens zugewiesen wird;</li> <li>— für außerhalb des EWR ansässige Unternehmen und nicht regulierte Unternehmen, die in die Gruppenaufsicht einbezogen sind, wird der von der Gruppe zugewiesene Identifikationscode verwendet. Bei der Vergabe eines Identifikationscodes an außerhalb des EWR ansässige oder nicht der Aufsicht unterliegende Unternehmen sollte die Gruppe durchgängig folgendes Format einhalten:</li> </ul> <p>Identifikationscode des Mutterunternehmens + ISO 3166-1 Alpha-2-Code des Landes des Unternehmens + fünfstellige Zahl</p>
C0125	Art des ID-Codes des Unternehmens der Gruppe	<p>Art des ID-Codes, der für das Element „Identifikationscode des Unternehmens der Gruppe“ verwendet wird. Aus der folgenden erschöpfenden Liste ist eine Option auszuwählen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1 — Rechtsträgerkennung (LEI)</li> <li>2 — Spezifischer Code</li> </ul>

ELEMENT		HINWEISE
C0180	Eigenkapitalinstrumente	Gesamtbetrag der Exponierungen gegenüber der externen Gegenpartei in Eigenkapitalinstrumenten. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden.
C0190	Anleihen	Gesamtbetrag der Exponierungen gegenüber der externen Gegenpartei in Anleiheinstrumenten. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden. In dieser Zelle sind die Risikoexponierungen anzugeben, für die die Ausnahmen gelten (C0260).
C0200	Vermögenswerte, deren Risiken hauptsächlich von den Versicherungsnehmern getragen werden	Gesamtbetrag der Risikoexponierungen gegenüber der externen Gegenpartei in Vermögenswerten, deren Risiken hauptsächlich von den Versicherungsnehmern getragen werden. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden. Anwendung des Look-Through-Ansatzes nur, wenn er verfügbar ist.
C0210	Derivate	Gesamtbetrag der Exponierungen gegenüber der externen Gegenpartei in Derivaten. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden. Die Derivate sind zu ihren Wiederbeschaffungskosten zu melden. Wenn ein Ausgleich zwischen den verschiedenen Risikopositionen möglich ist, können die Daten als Nettowerte angegeben werden (d. h. Long+Short).
C0220	Sonstige Anlagen	Gesamtbetrag der Exponierungen gegenüber der externen Gegenpartei in anderen Anlageinstrumenten. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden.
C0230	Darlehen und Hypotheken	Gesamtbetrag der Exponierungen gegenüber der externen Gegenpartei in Darlehen und Hypotheken. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden.
C0240	Garantien und Kreditzusagen	Gesamtbetrag der Risikoexponierungen (d. h. maximale tatsächliche Exponierung je nach Haftung des Unternehmens) in Garantien und Kreditzusagen (einschließlich ungezahlter Kredittranchen) gegenüber der externen Gegenpartei. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden.  Von Unternehmen der Gruppe gegebene Garantien sollten in dieser Spalte ausgewiesen werden, während Garantien, die Unternehmen der Gruppe erhalten, als Abzug für Kredit- oder Versicherungsrisiken (C0260) und als indirekte Risikoexponierungen (C0220) ausgewiesen werden sollten.
C0250	Versicherungspolizen	Gesamtbetrag der Risikoexponierung in Versicherungspolizen (Haftungsgrenze oder Versicherungssumme, je nachdem, welcher Betrag der maximal möglichen Exponierung entspricht)
C0260	Externe Rückversicherung	Gesamtbetrag der Exponierungen gegenüber der externen Gegenpartei in externer Rückversicherung. Gemäß den Branchenvorschriften sollte der ausgewiesene Betrag die aus Rückversicherung einforderbaren Beträge abbilden. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden.
C0270	Sonstige direkte Risikopositionen	Gesamtbetrag der Exponierungen gegenüber der externen Gegenpartei in anderen Instrumenten. Ist mehr als ein Unternehmen der Gruppe beteiligt, ist für jedes Unternehmen eine separate Zeile zu verwenden. Wenn die Möglichkeit eines Ausgleichs besteht, sollte der Nettowert angegeben werden

ELEMENT		HINWEISE
C0280	Beschreibung von „Sons-tige“	Beschreibung der anderen Instrumente, die unter C0200 gemeldet werden
C0290	Indirekte Risikopositio-nen	Gesamtbetrag der Risikopositionen, die dem Garantiegeber oder dem Emittenten der Sicher-heit und nicht dem unmittelbaren Kreditnehmer zugewiesen werden. Das geschützte, als Referenz dienende Ursprungsrisiko (direkte Risikoposition) wird in den Spalten „anrechenbare Techniken zur Kreditrisikominderung“ von der Risikoposition gegenüber dem ursprünglichen Darlehensnehmer abgezogen. Die indirekte Risikoposition erhöht mittels Substitutionseffekt die Risikoposition gegenüber dem Garantiegeber oder Herausgeber der Sicherheiten.
C0300	Geschäfte mit einer Risi-koposition gegenüber zugrunde liegenden Ver-mögenswerten	Gesamtbetrag der Risikoposition durch Transaktionen wie Verbriefungspositionen oder Risi-kopositionen in Form von Anteilen an Organismen für gemeinsame Anlagen („OGA“) oder durch andere Geschäfte, bei denen eine Risikoposition gegenüber zugrunde liegenden Ver-mögenswerten besteht.
C0160	Währung	Geben Sie den alphabetischen ISO-4217-Code der Währung der Risikoposition an.
C0150	Gesamtbetrag der Risiko-position	Gesamtrisikoposition gegenüber einer einzigen Gegenpartei, wobei die von einer und die zugunsten einer einzelnen Gegenpartei fälligen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, so-weit möglich, aufgerechnet werden, um die maximale Gesamtrisikoposition zu bestimmen. Die Gesamtrisikoposition dient dazu, die Marktrichtung gegenüber einer einzelnen Gegen-partei zu messen, und ist wie folgt definiert: Long-Position + Short-Position (im Gegensatz zu der hier nicht geforderten Brutto-Höchstexposition (= Long-Risikoposition + absoluter Wert der Short-Risikoposition)). Instrumente oder Techniken der Risikominderung werden bei der Bestimmung dieses Postens nicht berücksichtigt.
C0310	Methode zur Minderung von Kredit- oder Ver-sicherungsrisiken	Jegliche Abzüge, die sich aus der Anwendung zulässiger Versicherungs- oder Risikominderungs-methoden ergeben, z. B. Rückversicherung oder Einsatz von Derivaten.  Im Falle einer nichtproportionalen Rückversicherung, an der mehr als eine Gegenpartei be-teiligt ist, sollten die Abzüge in Bezug auf Versicherungsrisiken proportional oder alternativ dazu nach einer mit der für die Gruppenaufsicht zuständigen Behörde abgesprochenen Auf-schlüsselung aufgeteilt werden.
C0320	Ausnahmen	Abzüge, die sich aus der Anwendung von Ausnahmen nach Artikel 187 der Delegierten Verordnung (EU) 2015/35 ergeben
C0330	Betrag der Risikoexpo-nierungen nach Min-derung von Kredit- oder Versicherungsrisiken und Ausnahmen	Betrag der Risikoexponierungen nach Minderung von Kredit- oder Versicherungsrisiken und Ausnahmen (Nettobetrag)

### S.37.02 — Risikokonzentration — Exposition nach Währung, Branche, Land

#### Allgemeine Bemerkungen:

Die Tabellen enthalten die Risikokonzentration zwischen in die Gruppenaufsicht einbezogenen Unternehmen und Dritten. Alle Risikopositionen sollten nach Währung, Branche und Land dargestellt werden, beginnend mit der höchsten und endend mit der niedrigsten Risikoposition. Falls das Land, die Branche oder die Währung nicht relevant ist, können die Zahlen unter „Sonstige“ gemeldet werden.

Die „Branche“ sollte in der ersten Disaggregationsebene des NACE-Codes (Buchstabe) dargestellt werden. Die Tabellen basieren auf allen Risikopositionen (vollständige Bilanz) nach Minderung von Kredit- oder Versicherungsrisiken und Ausnahmen (Nettobetrag).

	ELEMENT	HINWEISE
C0010	Währungsgebiet	Währung der Risiken. Die Risikopositionen sollten in der Reihenfolge ihrer Bedeutung gemeldet werden.
C0030	Nettoexposition	Risikoexponierung nach Minderung von Versicherungsrisiken und Ausnahmen (Nettobetrag)
C0040	%	Anteil der Risikoposition an den Gesamtaktiva.
C0050	Branche	Branche, in der die Risikoexponierung besteht. Die Risikopositionen sollten in der Reihenfolge ihrer Bedeutung gemeldet werden.
C0060	Land	Land, in dem die Risikoexponierung besteht. Die Risikopositionen sollten in der Reihenfolge ihrer Bedeutung gemeldet werden.
C0070/R0010	Netto-Gesamtrisikoposition nach Währung	Summe der Nettorisikopositionen, aufgeschlüsselt nach Währung.
C0070/R0020	Netto-Gesamtrisikoposition nach Branche	Summe der Nettorisikopositionen, aufgeschlüsselt nach Branche.
C0070/R0030	Netto-Gesamtrisikoposition nach Land	Summe der Nettorisikopositionen, aufgeschlüsselt nach Land.

### **5.37.03 — Risikokonzentration — Exposition nach Kategorie von Vermögenswerten und Rating**

#### *Allgemeine Bemerkungen:*

Die Tabellen enthalten alle Risikokonzentration zwischen in die Gruppenaufsicht einbezogenen Unternehmen und Dritten; angegeben wird die Kombination der wichtigsten Anlageklassen und Ratings. Bei Anleihen wird in den Tabellen die Kombination von Anlageklasse und Rating des Wertpapiers angegeben. Für Beteiligungsrisikopositionen sind der Gesamtrisikobetrag und der Anteil der Beteiligungspositionen an den Gesamtaktiva (vollständige Bilanz) anzugeben.

Die Tabelle basiert auf sämtlichen Risikopositionen innerhalb der angegebenen Anlageklasse nach Minderung von Kredit- oder Versicherungsrisiken und Ausnahmen (Nettobetrag).

Liegen von zwei oder mehr benannten ECAI Ratings vor und entsprechen diese unterschiedlichen Parametern für eine bewertete Position, so wird das Rating verwendet, aus dem sich die höhere Eigenkapitalanforderung ergibt.

	ELEMENT	HINWEISE
C0010/R0010	Netto-Gesamtrisikoposition	Gesamtexponierung durch Beteiligungsrisikopositionen nach Minderung von Versicherungsrisiken und Ausnahmen (Nettobetrag)
Z0010	Arten von Anleihen	Aufschlüsselung nach folgenden Anleiheklassen: 1 — Anleihen von Staaten, internationalen Finanzorganisationen und Zentralbanken 2 — Anleihen von Regionalregierungen, lokalen Gebietskörperschaften und öffentlichen Stellen 3 — Unternehmensanleihen
C0010/R0020-R0070	Nettoexposition	Risikoexponierung nach Minderung von Versicherungsrisiken und Ausnahmen (Nettobetrag)
C0020/R0020-R0070	%	Anteil der Risikoposition an den Gesamtaktiva.