

BUNDESGESETZBLATT

FÜR DIE REPUBLIK ÖSTERREICH

Jahrgang 2004

Ausgegeben am 15. November 2004

Teil II

432. Verordnung: Änderung der Verordnung über die Führung von Verzeichnissen für die zur Bedeckung der versicherungstechnischen Rückstellungen herangezogenen Vermögenswerte durch Unternehmen der Vertragsversicherung (VerzVVU 2002)

432. Verordnung der Finanzmarktaufsichtsbehörde (FMA), mit der die Verordnung über die Führung von Verzeichnissen für die zur Bedeckung der versicherungstechnischen Rückstellungen herangezogenen Vermögenswerte durch Unternehmen der Vertragsversicherung (VerzVVU 2002) geändert wird

Auf Grund des § 79b Abs. 1 des Versicherungsaufsichtsgesetzes – VAG, BGBl. Nr. 569/1978, zuletzt geändert durch das Bundesgesetz BGBl. I Nr. 70/2004, wird verordnet:

Die Verordnung über die Führung von Verzeichnissen für die zur Bedeckung der versicherungstechnischen Rückstellungen herangezogenen Vermögenswerte durch Unternehmen der Vertragsversicherung (VerzVVU 2002), BGBl. II Nr. 505, zuletzt geändert durch die Verordnung BGBl. II Nr. 566/2003, wird wie folgt geändert:

1. Die Überschrift der Anlage D lautet:

„Anteile an Organismen für gemeinsame Anlage in Wertpapieren und anderen gemeinschaftlichen Anlagen gemäß § 2 Abs. 1 Z 3 lit. a bis c und Abs. 5 Z 1 der Kapitalanlageverordnung 2002 und gemäß § 78 Abs. 2 und 4 VAG:“

2. Die Z 8 der Anlage D lautet:

- „8. Anlagegruppe gemäß § 2 Abs. 1 Z 3 lit. a bis c und Abs. 5 Z 1 der Kapitalanlageverordnung 2002 gegliedert nach Fondstyp
- a) Aktienfonds gemäß § 2 Abs. 1 Z 3 lit. a und b der Kapitalanlageverordnung 2002
 - b) Rentenfonds gemäß § 2 Abs. 1 Z 3 lit. a und b der Kapitalanlageverordnung 2002
 - c) gemischter Fonds gemäß § 2 Abs. 1 Z 3 lit. a und b der Kapitalanlageverordnung 2002
 - d) Immobilien-Investmentfonds und Immobilien-Investmentspezialfonds gemäß § 2 Abs. 1 Z 3 lit. c der Kapitalanlageverordnung 2002“

3. Die Z 22 und 23 der Anlage D lauten:

- „22. Höhe des Buch- bzw. Bilanzwertes der in gemischten Kapitalanlagefonds enthaltenen
- Schuldverschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Z 1 lit. a bis c sowie Z 2 lit. b und d der Kapitalanlageverordnung 2002
 - Anteile an Kapitalanlagefonds, die solche Schuldverschreibungen enthalten und
 - liquiden Mittel
- in Euro ("Rentenanteil") - ausgenommen Vermögenswerte der Abteilungen gemäß § 20 Abs. 2 Z 2, 3 und 3a VAG
23. Höhe des Buch- bzw. Bilanzwertes der in gemischten Kapitalanlagefonds enthaltenen Anteile an Kapitalanlagefonds gemäß § 20a Abs. 1 Z 3 des Investmentfondsgesetzes – InvFG ("Subfondsanteil alternativer Investments") in Euro - ausgenommen Vermögenswerte der Abteilungen gemäß § 20 Abs. 2 Z 2, 3 und 3a VAG“

4. Der Anlage D werden folgende Z 27 bis 29 angefügt:

- „27. Höhe des Buch- bzw. Bilanzwertes der in gemischten Kapitalanlagefonds enthaltenen Anteile an Kapitalanlagefonds gemäß § 20a Abs. 1 Z 4 InvFG ("Subfondsanteil Immobilien-Investmentfonds") in Euro - ausgenommen Vermögenswerte der Abteilungen gemäß § 20 Abs. 2 Z 2, 3 und 3a VAG
- 28. Höhe des Buch- bzw. Bilanzwertes der gemischten Kapitalanlagefonds abzüglich Werte von Z 22, 23 und 27 ("Aktienrisikoanteil") in Euro - ausgenommen Vermögenswerte der Abteilungen gemäß § 20 Abs. 2 Z 2, 3 und 3a VAG
- 29. Höhe des mit Derivaten verbundenen Gesamtrisikos in Prozent des Fondsvermögens gemäß § 2 Abs. 1 Z 3 lit. a der Kapitalanlageverordnung 2002 zum jeweiligen Bilanzstichtag - ausgenommen Vermögenswerte der Abteilungen gemäß § 20 Abs. 2 Z 2, 3 und 3a VAG“

5. Die Z 17 der Anlage E lautet:

- „17. Im Voraus verrechnete Zinsen gemäß § 2 Abs. 3 der Kapitalanlageverordnung 2002 in Euro“

6. Der Anlage E wird folgende Z 21 angefügt:

- „21. Zeitwert gemäß § 81h Abs. 4 VAG am Ende des Geschäftsjahres“

7. Die Z 20 der Anlage F lautet:

- „20. Im Voraus verrechnete Zinsen gemäß § 2 Abs. 3 der Kapitalanlageverordnung 2002 in Euro“

8. Der Anlage F wird folgende Z 25 angefügt:

- „25. Zeitwert gemäß § 81h Abs. 4 VAG am Ende des Geschäftsjahres“

9. Die Z 15 der Anlage G lautet:

- „15. Im Voraus verrechnete Zinsen gemäß § 2 Abs. 3 der Kapitalanlageverordnung 2002 in Euro“

Pribil Traumüller

