

ROCZNE SPRAWOZDANIE KRAJOWEGO ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ PODLEGAJĄCEGO DODATKOWEMU NADZOROWI DOTYCZĄCE TRANSAKCJI
PRZEPROWADZANYCH W UBEZPIECZENIOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

sporządzone na podstawie art. 173 ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej

Spis formularzy:

Strona tytułowa

- I. Informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi**
 - I.1.A. Informacja o podmiocie wiodącym w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej
 - I.1.B. Wykaz podmiotów wchodzących w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - I.2. Schemat organizacyjny ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej**
 - II.1.A. Lokaty zakładu ubezpieczeń w innych podmiotach wchodzących w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - II.1.B. Rodzaje pasywów zakładu ubezpieczeń finansowane przez inne podmioty wchodzące w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - II.2.A. Gwarancje udzielone oraz inne transakcje pozabilansowe zakładu ubezpieczeń w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - II.2.B. Gwarancje otrzymane oraz inne transakcje pozabilansowe zakładu ubezpieczeń w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - II.3. Aktywa zakładu ubezpieczeń finansujące środki stanowiące pokrycie marginesu wypłacalności innych zakładów ubezpieczeń lub zakładów reasekuracji należących do ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - II.4.A. Reasekuracja czynna i retrocesja czynna zakładu ubezpieczeń w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - II.4.B. Reasekuracja bierna i retrocesja bierna zakładu ubezpieczeń w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - II.5. Porozumienia z zakładem ubezpieczeń co do podziału kosztów w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
 - II.6. Pozostałe transakcje w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- III. Informacje zbiorcze o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej**
- IV. Podpisy**

**Roczne sprawozdanie krajowego zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi dotyczące transakcji przeprowadzanych w
ubezpieczeniowej grupie kapitałowej**

sporządzone na podstawie art. 173 ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej

Za okres sprawozdawczy

Data początkowa -

Data końcowa -

Dane zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu

Kod zakładu				
Pełna nazwa				
Kod pocztowy		Miasto		
Ulica			Nr	

Dane na temat ubezpieczeniowych grup kapitałowych

Liczba ubezpieczeniowych grup kapitałowych, w skład których wchodzi na dzień bilansowy zakład ubezpieczeń podlegający dodatkowemu nadzorowi	
Liczba ubezpieczeniowych grup kapitałowych, w skład których wchodził w okresie sprawozdawczym zakład ubezpieczeń podlegający dodatkowemu nadzorowi	

Data wysłania sprawozdania:

Liczba stron sprawozdania:

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi

I.1.A. Informacja o podmiocie wiodącym w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej		Adres siedziby podmiotu (lub miejsca zamieszkania)	Status podmiotu	Forma prawna zgodnie z prawem kraju siedziby	Rodzaj podmiotu
A		B	C	D	E
1.					
2.					

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi

I.1.B. Wykaz podmiotów wchodzących w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Podmioty bezpośrednio dominujące, posiadające znaczący udział kapitałowy lub które mają podpisaną umowę o zarządzaniu innym (innymi) podmiotami wchodzącymi w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej		Podmioty bezpośrednio zależne od podmiotów wykazanych w kol. A, w których podmioty wykazane w kol. A mają znaczący udział kapitałowy lub z którymi podmiot wykazany w kol. A ma podpisaną umowę o zarządzanie, wchodzące w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej	Kraj siedziby podmiotu wykazanego w kol. B	Rodzaj podmiotu wykazanego w kol. B	Typ bliskiego powiązania podmiotu z kol. A z podmiotem z kol. B	Udział podmiotu z kol. A w kapitale podstawowym podmiotu z kol. B (w %)	Udział liczby głosów podmiotu z kol. A w liczbie głosów na WZA / WZU podmiotu z kol. B (w %)
A		B	C	D	E	F	G
1.							
2.							
3.							

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi

I.2. Schemat organizacyjny ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

II.1.A. Lokaty zakładu ubezpieczeń w innych podmiotach wchodzących w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu		Opis transakcji	Data zawarcia transakcji	Cena nabycia/zbycia	Okres wykonywania transakcji		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
					od	do	wpływy	wydatki
A		B	C	D	E	F	G	H
I. Akcje i udziały								
1.								
2.								
3.								
4.								
II. Pożyczki udzielone								
1.								

2.								
3.								
4.								
III. Dłużne papiery wartościowe								
1.								
2.								
3.								
4.								
IV. Pozostałe lokaty								
1.								
2.								
3.								
4.								

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

II.1.B. Rodzaje pasywów zakładu ubezpieczeń finansowane przez inne podmioty wchodzące w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu	Opis transakcji	Kategorie aktywów, za pomocą których finansowane są pasywa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu	Data zawarcia transakcji	Wartość zobowiązania/wierzytelności	Okres wykonywania transakcji		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
					od	do	wpływy	wydatki
A	B	C	D	E	F	G	H	I
I. Kapitały własne								
1.								
2.								
3.								
4.								
II. Pożyczki podporządkowane								
1.								
2.								
3.								
4.								
III. Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne								
1.								
2.								
3.								
4.								

.....

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

[illegible]

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

II.2.B. Gwarancje otrzymane oraz inne transakcje pozabilansowe zakładu ubezpieczeń w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu		Opis transakcji	Data zawarcia transakcji	Wartość zobowiązania/ wierzytelności	Okres wykonywania transakcji		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
					od	do	wpływy	wydatki
A		B	C	D	E	F	G	H
I. Gwarancje i poręczenia								
1.								
2.								
3.								
4.								
II. Pozostałe należności pozabilansowe								
1.								
2.								
3.								
4.								

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

II.3. Aktywa zakładu ubezpieczeń finansujące środki stanowiące pokrycie marginesu wypłacalności innych zakładów ubezpieczeń lub zakładów reasekuracji należących do ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu		Opis transakcji	Data zawarcia transakcji	Wartość zobowiązania/ wierzytelności	Okres wykonywania transakcji		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
					od	do	wpływy	wydatki
A		B	C	D	E	F	G	H
I. Akcje i udziały								
1.								
2.								
3.								
4.								
II. Pożyczki podporządkowane								
1.								
2.								
3.								
4.								
III. Inne aktywa								
1.								

2.								
3.								
4.								

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

II.4.A. Reasekuracja czynna i retrocesja czynna zakładu ubezpieczeń w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu		Typ umowy	Data wprowadzenia umowy do ksiąg	Data wygaśnięcia zobowiązań i wierzytelności z tytułu umowy	Wartość wierzytelności	Wartość zobowiązania	Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
							wpływy	wydatki
A		B	C	D	E	F	G	H
1.								
2.								

3.								

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r..

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

II.4.B. Reasekuracja bierna i retrocesja bierna zakładu ubezpieczeń w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu		Typ umowy	Data wprowadzenia umowy do ksiąg	Data wygaśnięcia zobowiązań i wierzytelności z tytułu umowy	Wartość wierzytelności	Wartość zobowiązania	Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
							wpływy	wydatki
A		B	C	D	E	F	G	H
1.								
2.								

3.								

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej
.....

2.												
3.												

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

II.6. Pozostałe transakcje w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu		Opis transakcji	Data zawarcia transakcji	Wartość zobowiązań/ wierzytelności	Okres wykonywania transakcji		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
					od	do	wpływy	wydatki
A		B	C	D	E	F	G	H
1.								

..... główny księgowy			
imię	nazwisko	data	podpis
osoba wskazana do udzielania wyjaśnień w sprawie sposobu sporządzenia sprawozdania			
..... finansowego			
imię	nazwisko	data	podpis
.....			
e-mail		telefon	faks
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg			
..... rachunkowych			
imię	nazwisko	data	podpis

Noty objaśniające:

- * Sprawozdanie powinno zostać przesłane do organu nadzoru w formie zwartej (zszyte, w oprawie termicznej lub innej). Każda strona w stopce powinna posiadać kolejny numer. Sprawozdanie zawiera formularze ponumerowane, zgodnie ze spisem formularzy.
- * Zakład ubezpieczeń podlegający dodatkowemu nadzorowi jest zobowiązany wypełnić wszystkie formularze; jeżeli poszczególne pozycje nie występują, należy wpisać wartość 0. Kwoty wykazywane w sprawozdaniu podaje się z dokładnością do tysiąca złotych.
- * Jeśli zakład ubezpieczeń podlegający dodatkowemu nadzorowi wchodzi na dzień bilansowy w skład kilku ubezpieczeniowych grup kapitałowych, a dodatkowo w okresie sprawozdawczym wchodził w skład innych ubezpieczeniowych grup kapitałowych, wówczas formularze części II i III należy sporządzić oddzielnie dla każdej z ubezpieczeniowych grup kapitałowych.
- * W formularzach części II w kolumnie „Okres wykonania transakcji: od” należy określić, w formacie daty DD-MM-RRRR lub w formie opisowej, termin (przewidywany termin) rozpoczęcia wykonywania transakcji (realizowania przez zakład ubezpieczeń przyjętego zobowiązania lub przysługującej wierzytelności, z uwzględnieniem terminu wcześniejszego, jeżeli są różne).
- * W formularzach części II w kolumnie „Okres wykonania transakcji: do” należy określić, w formacie daty DD-MM-RRRR lub w formie opisowej, termin (przewidywany termin) zakończenia wykonywania transakcji (zrealizowania przez zakład ubezpieczeń przyjętego zobowiązania lub przysługującej wierzytelności, z uwzględnieniem terminu późniejszego, jeżeli są różne).
- * Rodzaje transakcji należy wykazać zgodnie z § 4 ust. 1 rozporządzenia.

Formularz I.1.A.

W kolumnie A należy wskazać podmiot wiodący w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej. Podmiotem wiodącym w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej jest podmiot wchodzący w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej i niepozostający w stosunku zależności od jakiegokolwiek innego podmiotu, będący:

- zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu lub
- zakładem reasekuracji podlegającym nadzorowi dodatkowemu, lub
- zagranicznym zakładem ubezpieczeń, będącym podmiotem dominującym zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub

- zagranicznym zakładem reasekuracji, będącym podmiotem dominującym zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- dominującym podmiotem ubezpieczeniowym, będącym podmiotem dominującym zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- dominującym podmiotem nieregulowanym, będącym podmiotem dominującym zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- mieszanym dominującym podmiotem ubezpieczeniowym, będącym podmiotem dominującym zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu.

W kolumnie C należy wykazać status podmiotu wiodącego zgodnie z oznaczeniami: OF – osoba fizyczna, OP – osoba prawna oraz JO – jednostka organizacyjna niebędąca osobą prawną.

W kolumnie E należy podać rodzaj podmiotu, używając określonych symboli: ZU – zakład ubezpieczeń, ZR – zakład reasekuracji, IKB – instytucja kredytowa bank, IKNB – instytucja kredytowa niebędąca bankiem, FI – firma inwestycyjna, PP – pozostałe podmioty.

Formularz I.1.B.

W kolumnie A należy wykazać wszystkie podmioty wchodzące w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej, której częścią jest zakład ubezpieczeń podlegający nadzorowi dodatkowemu:

- bezpośrednio dominujące nad innymi podmiotami z ubezpieczeniowej grupy kapitałowej,
- posiadające bezpośrednio znaczący udział kapitałowy w podmiotach z ubezpieczeniowej grupy kapitałowej lub
- posiadające jako akcjonariusz, wspólnik lub udziałowiec innego podmiotu z ubezpieczeniowej grupy kapitałowej uprawnienia do wykonywania większości praw głosu na podstawie umowy o zarządzanie, o której mowa w art. 7 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych, lub innej umowy o podobnym charakterze zawartej z innymi akcjonariuszami, wspólnikami lub udziałowcami tego podmiotu.

W kolumnie B należy wykazać wszystkie podmioty wchodzące w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej, której częścią jest zakład ubezpieczeń podlegający nadzorowi dodatkowemu:

- bezpośrednio zależne od podmiotów wykazanych w kolumnie A,
- w których podmioty wykazane w kolumnie A mają znaczący udział kapitałowy lub
- w których podmiot wykazany w kolumnie A posiada jako akcjonariusz, wspólnik lub udziałowiec uprawnienia do wykonywania większości praw głosu na podstawie umowy o zarządzanie, o której mowa w art. 7 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych, lub innej umowy o podobnym charakterze zawartej z innymi akcjonariuszami, wspólnikami lub udziałowcami tych podmiotów.

W kolumnie C należy wykazać nazwy oraz kody krajów zgodne z normami ISO siedziby podmiotów wykazanych w kolumnie B.

W kolumnie D należy wykazać rodzaj podmiotu wykazanego w kolumnie B, używając określonych symboli: ZU – zakład ubezpieczeń, ZR – zakład reasekuracji, IKB – instytucja kredytowa bank, IKNB – instytucja kredytowa niebędąca bankiem, FI – firma inwestycyjna, PP – pozostałe podmioty.

W kolumnie E należy wykazać typ bliskiego powiązania podmiotu z kolumny A z podmiotem z kolumny B, używając symboli: A – dominacja, B – znaczący udział kapitałowy oraz C – uprawnienia do wykonywania większości praw głosu na podstawie umowy o zarządzanie, o której mowa w art. 7 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych, lub innej umowy o podobnym charakterze zawartej z innymi akcjonariuszami, wspólnikami lub udziałowcami.

Formularz I.2.

Schemat organizacyjny ubezpieczeniowej grupy kapitałowej należy sporządzić w postaci graficznej. Na schemacie należy podać procentowe bezpośrednie udziały w kapitałach podstawowych podmiotów z ubezpieczeniowej grupy kapitałowej w innych podmiotach z ubezpieczeniowej grupy kapitałowej.

Formularz II.5.

W kolumnie C należy określić procentowy lub inny sposób podziału kosztów w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej. W przypadku gdy różne rodzaje kosztów z tytułu danej transakcji dzielone są w różny sposób, należy to ująć w opisie.

W kolumnie E należy wykazać sumę kosztów wynikającą z zawartej umowy.

W kolumnie G należy wykazać sumę kosztów wynikającą z zawartej umowy przypadającą na okres sprawozdawczy.

Formularz III

W kolumnie F należy określić, w formacie daty DD-MM-RRRR, najwcześniejszą datę zawarcia transakcji spośród transakcji, o których informacja podana została łącznie.

W kolumnie G należy określić, w formacie daty DD-MM-RRRR, najpóźniejszą datę zawarcia transakcji spośród transakcji, o których informacja podana została łącznie.

W kolumnie H należy określić, w formacie daty DD-MM-RRRR lub w formie opisowej, najwcześniejszy termin (przewidywany termin) rozpoczęcia wykonywania transakcji (realizowania przez zakład ubezpieczeń przyjętego zobowiązania lub przysługującej wierzytelności, z uwzględnieniem terminu wcześniejszego, jeżeli są różne) spośród transakcji, o których informacja podana została łącznie.

W kolumnie I należy określić, w formacie daty DD-MM-RRRR lub w formie opisowej, najpóźniejszy termin (przewidywany termin) zakończenia wykonywania transakcji (realizowania przez zakład ubezpieczeń przyjętego zobowiązania lub przysługującej wierzytelności, z uwzględnieniem terminu późniejszego, jeżeli są różne) spośród transakcji, o których informacja podana została łącznie.