

1328

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 25 września 2009 r.

w sprawie rocznych sprawozdań zakładów reasekuracji dotyczących transakcji przeprowadzanych w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

Na podstawie art. 223zzf ust. 2 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa szczegółowy zakres, formę i zasady sporządzania rocznych sprawozdań dotyczących transakcji przeprowadzanych w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej przez:

- 1) krajowe zakłady reasekuracji podlegające dodatkowemu nadzorowi oraz
- 2) główne oddziały zakładów reasekuracji mających siedzibę w państwach niebędących państwami członkowskimi Unii Europejskiej, zwane dalej „głównymi oddziałami”.

§ 2. Krajowy zakład reasekuracji podlegający dodatkowemu nadzorowi oraz główny oddział sporządza roczne sprawozdanie dotyczące transakcji przeprowadzanych w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej, zwane dalej „sprawozdaniem”, w formie określonej w załącznikach nr 1 i 2 do rozporządzenia oraz zgodnie z notami objaśniającymi do załączników do rozporządzenia.

§ 3. 1. Obowiązkowi sprawozdawczemu podlegają transakcje, z tytułu których po stronie krajowego zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału powstało w okresie sprawozdawczym zobowiązanie lub wierzytelność o wartości przekraczającej 3 % wysokości kapitału gwarancyjnego krajowego zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału. Wartość kapitału gwarancyjnego ustala się na dzień bilansowy.

2. W przypadku zobowiązań lub wierzytelności warunkowych obowiązkowi sprawozdawczemu podlegają transakcje, z tytułu których po stronie krajowego zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału może powstać zobowiązanie lub wierzytelność o wartości przekraczającej 3 % wysokości kapitału gwarancyjnego krajowego zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału. Wartość kapitału gwarancyjnego ustala się na dzień bilansowy.

3. Z zachowaniem przepisów ust. 1 i 2 obowiązki sprawozdawczemu podlega każda transakcja, z tytułu której po stronie krajowego zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału powstało w okresie sprawozdawczym, a w przypadku transakcji warunkowych może powstać, zobowiązanie lub wierzytelność o wartości przekraczającej 1 mln zł.

§ 4. 1. Sprawozdanie dotyczy przeprowadzonych w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej, w okresie sprawozdawczym, transakcji:

- 1) pożyczek;
- 2) gwarancji oraz innych transakcji pozabilansowych;
- 3) środków stanowiących pokrycie marginesu wypłacalności;
- 4) lokat;
- 5) działalności reasekuracyjnej;
- 6) porozumień co do podziału kosztów;
- 7) pozostałych transakcji.

2. Sprawozdanie obejmuje także informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej krajowego zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi oraz zagranicznego zakładu reasekuracji wykonującego działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział, sporządzoną na dzień bilansowy.

§ 5. 1. W przypadku powtarzalnych transakcji jednego rodzaju zawieranych z tym samym podmiotem, krajowy zakład reasekuracji podlegający dodatkowemu nadzorowi oraz główny oddział może przedstawić informacje zbiorcze o tych transakcjach zamiast szczegółowej informacji o transakcjach.

2. Poprzez powtarzalne transakcje jednego rodzaju zawierane z tym samym podmiotem rozumieć należy transakcje dotyczące wierzytelności lub zobowiązań jednego rodzaju, opartych na jednakowej podstawie faktycznej i prawnej, jeżeli z tytułu tych transakcji wierzycielem lub dłużnikiem zakładu reasekuracji jest ten sam podmiot.

§ 6. 1. Sprawozdanie sporządza się za okres roku kalendarzowego na podstawie danych ujętych w dodatkowym rocznym sprawozdaniu finansowym zakładu reasekuracji, o którym mowa w art. 223zzd ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej.

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2007 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 216, poz. 1592).

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 82, poz. 557, Nr 102, poz. 691 i Nr 112, poz. 769, z 2008 r. Nr 171, poz. 1056 i Nr 234, poz. 1571 oraz z 2009 r. Nr 18, poz. 97, Nr 42, poz. 341, Nr 97, poz. 802, Nr 115, poz. 962, Nr 165, poz. 1316 i Nr 166, poz. 1317.

2. Sprawozdanie przedstawiane jest organowi nadzoru w formie pisemnej i formie elektronicznej na magnetycznych lub optycznych nośnikach danych. Sprawozdanie to może zostać przesłane organowi nadzoru pocztą elektroniczną.

§ 7. W zakresie wyceny pozycji sprawozdawczych stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241 i Nr 165, poz. 1316).

§ 8. Rozporządzenie ma zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdania sporządzanego za 2009 r.

§ 9. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *E. Suchocka-Roguska*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 25 września 2009 r. (poz. 1328)

Załącznik nr 1

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

sporządzone na podstawie art. 223zzf ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej

Spis formularzy:

Strona tytułowa

I. Informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zakładu reasekuracji 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 reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

- II.1.A. Lokaty zakładu reasekuracji w innych podmiotach wchodzących w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II.1.B. Rodzaje pasywów zakładu reasekuracji finansowane przez inne podmioty wchodzące w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II.2.A. Gwarancje udzielone oraz inne transakcje pozabilansowe zakładu reasekuracji w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II.2.B. Gwarancje otrzymane oraz inne transakcje pozabilansowe zakładu reasekuracji w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II.3. Aktywa zakładu reasekuracji finansujące środki stanowiące pokrycie marginesu wypłacalności innych zakładów reasekuracji lub zakładów ubezpieczeń należących do ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II.4.A. Reasekuracja czynna i retrocesja zakładu reasekuracji w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II.4.B. Retrocesja bierna zakładu reasekuracji w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II.5. Porozumienia z zakładem reasekuracji co do podziału kosztów w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
- II.6. Pozostałe transakcje w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

III. Informacje zbiorcze o transakcjach zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

IV. Podpisy

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

sporządzone na podstawie art. 223zzf ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej

Za okres sprawozdawczy

Data początkowa -

Data końcowa -

Dane zakładu reasekuracji 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 reasekuracji podlegający dodatkowemu nadzorowi	
Liczba ubezpieczeniowych grup kapitałowych, w skład których wchodził w okresie sprawozdawczym zakład reasekuracji podlegający dodatkowemu nadzorowi	

Data wysłania sprawozdania:

Liczba stron sprawozdania:

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zakładu reasekuracji 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 reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zakładu reasekuracji 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 z kol. A z podmiotem z kol. B	Udział podmiotu z kol. A w kapitale podstawowym podmiotu z kol. B (w %)	Udział liczby głosów w liczbie głosów na WZA / WZU podmiotu z kol. B (w %)
1	A	B	C	D	E	F
						G
2						
3						

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi
I.2. Schemat organizacyjny ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej
.....

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
II.1.A. Lokaty zakładu reasekuracji w innych podmiotach wchodzących w skład ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

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

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem reasekuracji 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							

A		B	C	D	E	F	G	H	I
2									
3									
4									
II. Pożyczki podporządkowane									
1									
2									
3									
4									
III. Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne									
1									
2									
3									
4									

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

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

II.2.A. Gwarancje udzielone oraz inne transakcje pozabilansowe zakładu reasekuracji w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

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

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

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

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

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

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

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

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

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

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

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem reasekuracji podlegającym nadzorowi dodatkowemu	Opis transakcji	Data zawarcia transakcji	Wartość zobowiązania/ wierzytelności	Okres wykonywania transakcji		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
				od	do	wpływy	wydatki
				B	C	D	E
A							
I. Akcje i udziały							
1							
2							

A		B	C	D	E	F	G	H
3								
4								
II. Pożyczki podporządkowane								
1								
2								
3								
4								
III. Inne aktywa								
1								
2								
3								
4								

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

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

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

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

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem reasekuracji 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							

A		B	C	D	E	F	G	H
2								
3								

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

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

II.4.B. Retrocesja bierna zakładu reasekuracji w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

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

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

A		B	C	D	E	F	G	H
3								

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

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

III. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

III.5. Porozumienia z zakładem reasekuracji co do podziału kosztów w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

[illegible]

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
3											

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

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

II. Szczegółowe informacje o transakcjach zakładu reasekuracji 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 reasekuracji podlegającym nadzorowi dodatkowemu	Opis transakcji	Data zawarcia transakcji	Wartość zobowiązań/ wierzytelności	Okres wykonywania transakcji		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
				od	do	wpływy	wydatki
1				E	F	G	H
2							
3							

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

III. Informacje zbiorcze o transakcjach zakładu reasekuracji podlegającego dodatkowemu nadzorowi w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

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

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z zakładem reasekuracji podlegającym nadzorowi dodatkowemu	Rodzaj transakcji	Opis rodzaju podstawy faktycznej i prawnej zobowiązań/ wierzytelności	Liczba transakcji	Wartość zobowiązań/ wierzytelności	Okres, w którym transakcje zawierane		Okres, w którym transakcje były wykonywane		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
					od	do	od	do	wpływy	wydatki
1			D	E	F	G	H	I	J	K
2										
3										

Nazwa zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu:
.....
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

* Jeśli zakład reasekuracji podlegający dodatkowemu nadzorowi wchodzi 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 reasekuracji przyjętego zobowiązania lub przystąpienia do wykonywania w całości lub części zobowiązania, 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 reasekuracji przyjętego zobowiązania lub przystąpienia do wykonywania w całości lub części zobowiązania, 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 reasekuracji podlegającym nadzorowi dodatkowemu lub
- zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu, lub
- zagranicznym zakładem reasekuracji, będącym podmiotem dominującym zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- zagranicznym zakładem ubezpieczeń, będącym podmiotem dominującym zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- dominującym podmiotem ubezpieczeniowym, będącym podmiotem dominującym zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- mieszanym dominującym podmiotem ubezpieczeniowym, będącym podmiotem dominującym zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu.

W kolumnie C należy wykazać status podmiotu wiodącego zgodnie z oznaczeniami: OF — osoba fizyczna, OP — osoba prawna oraz JO — jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej.

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 reasekuracji 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 reasekuracji 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, współinikami 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 reasekuracji przyjętego zobowiązania lub przysługującego 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 reasekuracji przyjętego zobowiązania lub przysługującego wierzytelności, z uwzględnieniem terminu późniejszego, jeżeli są różne) spośród transakcji, o których informacja podana została łącznie.

Załącznik nr 2

ROczne sprawozdanie Głównego Oddziału Dotyczące Transakcji Przeprowadzanych w Ubezpieczeniowej Grupie Kapitałowej

sporządzone na podstawie art. 223zzf ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej

Spis formularzy:

Strona tytułowa

I. Transakcje głównego oddziału w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

- I.1. Informacja o podmiocie wiodącym w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zagranicznego zakładu reasekuracji wykonującego działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział.
- I.2. Szczegółowe informacje o transakcjach głównego oddziału w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej, w skład której wchodzi zagraniczny zakład reasekuracji wykonujący działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział.
- I.3. Informacje zbiorcze o transakcjach głównego oddziału w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej, w skład której wchodzi zagraniczny zakład reasekuracji wykonujący działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział.

II. Podpisy

Roczne sprawozdanie głównego oddziału dotyczące transakcji przeprowadzanych w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

sporządzone na podstawie art. 223zzf ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej

Za okres sprawozdawczy

Data początkowa -

Data końcowa -

Dane głównego oddziału

Kod zakładu

Pełna nazwa

Kod pocztowy

Ulica

Miasto

Nr

Dane na temat ubezpieczeniowych grup kapitałowych

Liczba ubezpieczeniowych grup kapitałowych, w skład których wchodzi na dzień bilansowy zagraniczny zakład reasekuracji wykonujący działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział.

Liczba ubezpieczeniowych grup kapitałowych, w skład których wchodzi w okresie sprawozdawczym zagraniczny zakład reasekuracji wykonujący działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział.

Data wysłania sprawozdania:
Liczba stron sprawozdania:

Nazwa głównego oddziału:

Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Transakcje głównego oddziału w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
I.1. Informacja o podmiocie wiodącym w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zagranicznego zakładu reasekuracji wykonującego działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział

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 głównego oddziału:
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Transakcje głównego oddziału w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
I.2. Szczegółowe informacje o transakcjach głównego oddziału w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej, w skład której wchodzi zagraniczny zakład reasekuracji wykonujący działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z głównym oddziałem	Kraj siedziby podmiotu wykazanego w kol. A	Rodzaj podmiotu wykazanego w kol. A	Typ bliskiego powiązania zakładu reasekuracji głównego oddziału z podmiotem z kol. A	Rodzaj trans- akcji	Opis trans- akcji	Data zawarcia transakcji	Wartość zobowiązań/ wierzytelności	Okres wykonywania transakcji		Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
								od	do	wpływy	wydatki
								I	J	K	L
1											
2											
3											

Nazwa głównego oddziału:
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

I. Transakcje głównego oddziału w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej
I.3. Informacje zbiorcze o transakcjach głównego oddziału w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej, w skład której wchodzi zagraniczny zakład reasekuracji wykonujący działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

Nazwa podmiotu będącego stroną transakcji z głównym oddziałem	Rodzaj transakcji	Opis rodzaju podstawy faktycznej i prawnej zobowiązań/ wierzytelności	Liczba transakcji	Wartość zobowiązań/ wierzytelności	Okres, w którym transakcje były zawierane				Okres, w którym transakcje były wykonywane				Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym	
					od	do	H	I	od	do	H	I	wpływy	wydatki
					F	G							J	K
1	A	B	C	D	E									
2														
3														

Nazwa głównego oddziału:
Sporządzone za okres od dnia r. do dnia r.

* Jeśli zakład reasekuracji 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 należy sporządzić oddzielnie dla każdej z ubezpieczeniowych grup kapitałowych.

* Rodzaje transakcji należy wykazać zgodnie z § 4 ust. 1 rozporządzenia.

Formularz I.1.

W kolumnie A należy wskazać podmiot wiodący w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej zagranicznego zakładu reasekuracji wykonującego działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział. 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 reasekuracji podlegającym nadzorowi dodatkowemu lub
- zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu, lub
- zagranicznym zakładem reasekuracji, będącym podmiotem dominującym zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- zagranicznym zakładem ubezpieczeń, będącym podmiotem dominującym zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- dominującym podmiotem ubezpieczeniowym, będącym podmiotem dominującym zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- mieszanym dominującym podmiotem ubezpieczeniowym, będącym podmiotem dominującym zakładu reasekuracji podlegającego nadzorowi dodatkowemu.

W kolumnie C należy wykazać status podmiotu wiodącego zgodnie z oznaczeniami: OF — osoba fizyczna, OP — osoba prawna oraz JO — jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej.

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.2.

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

W kolumnie C należy wykazać rodzaj podmiotu wykazanego w kolumnie A, 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 D należy wykazać typ bliskiego powiązania podmiotu z kolumny A z zagranicznym zakładem reasekuracji wykonującym działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział, używając symboli: A — dominacja, B — znaczący udział kapitałowy, 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 oraz D — brak powiązań.

W kolumnie E należy wykazać rodzaj transakcji zgodnie z § 4 ust. 1 rozporządzenia.

W kolumnie I należy określić, w formacie daty DD-MM-RRRR lub w formie opisowej, termin (przewidywany termin) rozpoczęcia wykonywania transakcji (realizowania przez zakład reasekuracji przyjętego zobowiązania lub przysługującej wierzytelności, z uwzględnieniem terminu wcześniejszego, jeżeli są różne).

W kolumnie J należy określić, w formacie daty DD-MM-RRRR lub w formie opisowej, termin (przewidywany termin) zakończenia wykonywania transakcji (zrealizowania przez zakład reasekuracji przyjętego zobowiązania lub przysługującej wierzytelności, z uwzględnieniem terminu późniejszego, jeżeli są różne).

Formularz I.3.

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 reasekuracji 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 reasekuracji przyjętego zobowiązania lub przysługującej wierzytelności, z uwzględnieniem terminu późniejszego, jeżeli są różne) spośród transakcji, o których informacja podana została łącznie.