

## 1336

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>

z dnia 25 września 2009 r.

**w sprawie rocznych sprawozdań zakładów ubezpieczeń dotyczących transakcji przeprowadzanych w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej**

Na podstawie art. 173 ust. 2 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z późn. zm.<sup>2)</sup>) 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 ubezpieczeń podlegające dodatkowemu nadzorowi oraz
- 2) główne oddziały zakładów ubezpieczeń mających siedzibę w państwach niebędących państwami członkowskimi Unii Europejskiej, zwane dalej „głównymi oddziałami”.

§ 2. Krajowy zakład ubezpieczeń 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 ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału powstało w okresie sprawozdawczym zobowiązanie lub wierzytelność o wartości przekraczającej 3 % wysokości kapitału gwarancyjnego krajowego zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału. Wartość kapitału gwarancyjnego ustala się na dzień bilansowy. W odniesieniu do towarzystw ubezpieczeń wzajemnych uznanych za małe obowiązkowi sprawozdawczemu podlegają transakcje, z tytułu których powstało w okresie sprawozdawczym zobowiązanie lub wierzytelność o wartości przekraczającej 50 tys. zł.

2. W przypadku zobowiązań lub wierzytelności warunkowych obowiązkowi sprawozdawczemu pod-

legają transakcje, z tytułu których po stronie krajowego zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału może powstać zobowiązanie lub wierzytelność o wartości przekraczającej 3 % wysokości kapitału gwarancyjnego krajowego zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi albo głównego oddziału. Wartość kapitału gwarancyjnego ustala się na dzień bilansowy. Przepis ust. 1 zdanie trzecie stosuje się odpowiednio.

3. Z zachowaniem przepisów ust. 1 i 2 obowiązki sprawozdawczemu podlega każda transakcja, z tytułu której po stronie krajowego zakładu ubezpieczeń 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) reasekuracji biernej i działalności reasekuracyjnej;
- 6) porozumień co do podziału kosztów;
- 7) pozostałych transakcji.

2. Sprawozdanie obejmuje także informacje o ubezpieczeniowej grupie kapitałowej krajowego zakładu ubezpieczeń podlegającego dodatkowemu nadzorowi oraz zagranicznego zakładu ubezpieczeń 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 ubezpieczeń podlegający dodatkowemu nadzorowi oraz główny oddział może przedstawić informacje zbiorcze o tych transakcjach zamiast szczegółowej informacji o transakcjach.

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

<sup>1)</sup> 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).

<sup>2)</sup> 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.

§ 6. 1. Sprawozdanie sporządza się za okres roku kalendarzowego na podstawie danych ujętych w dodatkowym rocznym sprawozdaniu finansowym zakładu ubezpieczeń, o którym mowa w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej.

2. Sprawozdanie przedstawia się organowi nadzoru łącznie ze sprawozdaniem, o którym mowa w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej.

3. 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.<sup>3)</sup>

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

---

<sup>3)</sup> Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowego zakresu, formy i zasad sporządzania rocznych sprawozdań dotyczących transakcji przeprowadzanych w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej (Dz. U. Nr 121, poz. 835), które utraciło moc z dniem 18 czerwca 2009 r.

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów  
z dnia 25 września 2009 r. (poz. 1336)

**Załącznik nr 1**

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



| A                               |  | B | C | D | E | F | G | H |
|---------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|
| 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.                                                                                                  |                 |                                                                                                                    |                          |                                     |                              |    |                                              |         |

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.A. Gwarancje udzielone oraz inne transakcje pozabilansowe zakładu ubezpieczeń w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

| Nazwa podmiotu będącego stroną<br>transakcji z zakładem ubezpieczeń<br>podlegającym nadzorowi<br>dodatkowemu | Opis<br>transakcji | Data<br>zawarcia<br>transakcji | Wartość<br>zobowiązania/<br>wierzytelności | Wartość<br>zabezpieczeń<br>ustanowionych na<br>aktywach zakładu<br>ubezpieczeń | Okres<br>wykonywania<br>transakcji |    | Przepływy pieniężne<br>w okresie<br>sprawozdawczym |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----|----------------------------------------------------|---------|
|                                                                                                              |                    |                                |                                            |                                                                                | od                                 | do | wpływy                                             | wydatki |
|                                                                                                              |                    |                                |                                            |                                                                                | F                                  | G  | H                                                  | I       |
| I. Gwarancje i poręczenia                                                                                    |                    |                                |                                            |                                                                                |                                    |    |                                                    |         |
| 1.                                                                                                           |                    |                                |                                            |                                                                                |                                    |    |                                                    |         |
| 2.                                                                                                           |                    |                                |                                            |                                                                                |                                    |    |                                                    |         |
| 3.                                                                                                           |                    |                                |                                            |                                                                                |                                    |    |                                                    |         |
| 4.                                                                                                           |                    |                                |                                            |                                                                                |                                    |    |                                                    |         |
| II. Pozostałe zobowiązania<br>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.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 |
|                                                                                                     |                 |                          |                                      |                              |    |                                              |         |
| 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 | A | Opis transakcji | B | Data zawarcia transakcji | C | Wartość zobowiązania/wierzytelności | D | Okres wykonywania transakcji |    | Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------|---|--------------------------|---|-------------------------------------|---|------------------------------|----|----------------------------------------------|---------|
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                     |   | od                           | do | wpływy                                       | wydatki |
| I. Akcje i udziały                                                                                  |   |                 |   |                          |   |                                     |   | E                            | F  | G                                            | H       |
| 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 zobowiązań | 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.5. Porozumienia z zakładem ubezpieczeń co do podziału kosztów w ramach ubezpieczeniowej grupy kapitałowej

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

| Nazwy podmiotów będących stronami porozumienia określonego w kol. B z zakładem ubezpieczeń podlegającym nadzorowi dodatkowemu | Przedmiot porozumienia | Opis sposobu podziału kosztów | Data zawarcia porozumienia | Koszt transakcji |                                                                      |                                     |                                                                      | Okres wykonywania transakcji |    | Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym |         |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|----|----------------------------------------------|---------|---|
|                                                                                                                               |                        |                               |                            | całkowity        |                                                                      | przypadający na okres sprawozdawczy |                                                                      |                              |    |                                              |         |   |
|                                                                                                                               |                        |                               |                            | ogółem           | przypadający na zakład ubezpieczeń podlegający nadzorowi dodatkowemu | ogółem                              | przypadający na zakład ubezpieczeń podlegający nadzorowi dodatkowemu | od                           | do | wpływy                                       | wydatki |   |
|                                                                                                                               |                        |                               |                            | A                | B                                                                    | C                                   | D                                                                    | E                            | F  | G                                            | H       | I |
| 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.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 | A | Opis transakcji | B | Data zawarcia transakcji | C | Wartość zobowiązań/wierzytelności | D | Okres wykonywania transakcji |    | Przepływy pieniężne w okresie sprawozdawczym |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------|---|--------------------------|---|-----------------------------------|---|------------------------------|----|----------------------------------------------|---------|
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   | od                           | do | wpływy                                       | wydatki |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   | E                            | F  | G                                            | H       |
| 1.                                                                                                  |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
| 2.                                                                                                  |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
| 3.                                                                                                  |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |
|                                                                                                     |   |                 |   |                          |   |                                   |   |                              |    |                                              |         |

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

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

Nazwa podmiotu wiodącego w ubezpieczeniowej grupie kapitałowej

.....

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

Nazwa zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu:

.....

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

IV. Podpisy

.....

|      |          |       |         |       |      |       |        |       |
|------|----------|-------|---------|-------|------|-------|--------|-------|
| imię | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data | ..... | podpis | ..... |
| imię | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data | ..... | podpis | ..... |
| imię | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data | ..... | podpis | ..... |



**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
- 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 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 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 formie daty DD-MM-RRRR, najwcześniejszą datę zawarcia transakcji spośród transakcji, o których informacja podana została łącznie.

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

W kolumnie H należy określić, w formie daty DD-MM-RRRR lub w formie opisowej, najwcześniejszy termin (przewidywany termin) rozpoczęcia wykonywania transakcji (realizowania przez zakład ubezpieczeń 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 formie daty DD-MM-RRRR lub w formie opisowej, najpóźniejszy termin (przewidywany termin) zakończenia wykonywania transakcji (realizowania przez zakład ubezpieczeń 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. 173 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 ubezpieczeń 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 ubezpieczeń 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 ubezpieczeń 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. 173 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 ubezpieczeń wykonujący działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział.

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



[illegible]

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 ubezpieczeń wykonujący działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział

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

[illegible]

| A  |  | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2. |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|    |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|    |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|    |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3. |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|    |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|    |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|    |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

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

II. Podpisy

|       |          |       |         |       |       |       |       |       |       |       |        |
|-------|----------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |
| ..... | .....    | ..... | .....   | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .....  |
| imię  | nazwisko | ..... | funkcja | ..... | data  | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | podpis |

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

#### Noty objaśniające:

- \* Sprawozdanie powinno zostać przesłane do organu nadzoru w formie zwartej (zsyte, w oprawie termicznej lub innej). Każda strona w stopce powinna posiadać kolejny numer. Sprawozdanie zawiera formularze ponumerowane zgodnie ze spisem formularzy.
- \* Główny oddział 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 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 ubezpieczeń 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 reasekuracji podlegającym nadzorowi dodatkowemu, lub
- zagranicznym zakładem ubezpieczeń, będącym podmiotem dominującym zakładu ubezpieczeń podlegającego nadzorowi dodatkowemu, lub
- dominującym podmiotem ubezpieczeniowym, 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 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 banku, 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 banku, FI – firma inwestycyjna, PP – pozostałe podmioty.

W kolumnie D należy wykazać typ bliskiego powiązania podmiotu z kolumny A z zagranicznym zakładem ubezpieczeń wykonującym działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez główny oddział, używając symboli: A – dominacja, B – znaczący udział kapitałowy, C – uprawniający do wykonywania większości praw głosu na podstawie umowy o zarządanie, 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 formie 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 kolumnie J należy określić, w formie 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).

### Formularz I.3.

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

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

W kolumnie H należy określić, w formie 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 formie 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.