



Agencija za zavarovalni nadzor

Opozorilo: Gre za neuradno prečiščeno besedilo, ki ga je pripravila Agencija za zavarovalni nadzor kot informativni pripomoček, glede katerega Agencija za zavarovalni nadzor ne prevzema odškodninske ali druge odgovornosti!

Sklep
o poročilu glede vrst in vrednosti naložb, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij
(neuradno prečiščeno besedilo)

Predmet sklepa

1. člen

Ta sklep določa vsebino poročila o vrstah in vrednosti naložb zavarovalnic ter zavarovalnih in pozavarovalnih poolov (v nadaljevanju: zavarovalnica), ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij ter roke in način poročanja. Določila tega sklepa se smiselno uporabljajo tudi za pokojninske družbe, ustanovljene po zakonu, ki ureja pokojninsko in invalidsko zavarovanje.

Vrste naložb, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij

2. člen

Naložbe, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij so naložbe, ki:

1. so enake vrstam naložb, ki so dovoljene kot naložbe kritnega premoženja,
2. niso dovoljene kot naložbe kritnega premoženja.

Vrednotenje naložb

3. člen

Naložbe, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij se vrednotijo v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in sklepom o podrobnejšem načinu vrednotenja knjigovodskih postavk in sestavljanju računovodskih izkazov. Poročilo o vrstah in vrednosti naložb, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij (v nadaljevanju: poročilo) mora biti izpolnjeno v tolarjih. Vrednosti v tujih valutah se preračunavajo v tolarje po srednjem tečaju Banke Slovenije, ki je veljal na dan za katerega se pripravljata poročila.

Način in roki poročanja

4. člen

Zavarovalnica mora Agenciji za zavarovalni nadzor posredovati poročilo po stanju na zadnji dan vsakega trimesečja.

Končni rok za predložitev poročila po stanju na zadnji dan vsakega trimesečja je en mesec po izteku posameznega obdobja. Zavarovalnice, ki opravljajo zavarovalne posle sklepanja in izvrševanja pogodb o pozavarovanju (pozavarovalnice) in poozavarovalni pooli predložijo poročilo z enomesečnim zamikom glede na navedene roke.

Zavarovalnice predložijo Agenciji za zavarovalni nadzor poročilo v elektronski obliki (disketa ali elektronska pošta) in pisno, in sicer:

- o naložbah iz 1. točke 2. člena tega sklepa v obliki predpisani z Navodilom o načinu elektronskega poročanja zavarovalnice o naložbah kritnega premoženja in premoženja kritnega sklada ter o naložbah, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij (v nadaljevanju: navodilo) in s prikazom natečenih in razmejenih obresti, ki se nanašajo na obstoječe naložbe,
- o naložbah iz 2. točke 2. člena tega sklepa najmanj v obsegu predpisanem v 5. do 8. členu tega sklepa.

5. člen

Zavarovalnica za poročanje o vrstah naložb, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij in so:

1. obveznice oziroma drugi dolžniški vrednostni papirji s katerimi se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev izven Republike Slovenije, držav EEA oziroma držav članic OECD,
2. obveznice oziroma drugi dolžniški vrednostni papirji s katerimi se ne trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, če njihov izdajatelj ni pravna oseba s sedežem v Republiki Sloveniji oziroma državi EEA oziroma državi članici OECD,
3. delnice, s katerimi se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev izven Republike Slovenije, države EEA oziroma držav članic OECD,
4. delnice, s katerimi se ne trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, če njihov izdajatelj ni pravna oseba s sedežem v Republiki Sloveniji, državi EEA oziroma državi članici OECD, uporablja določila drugega poglavja navodila, pri čemer uporabi šifrant vrst in podvrst naložb iz priloge navodila.

6. člen

Zavarovalnica za poročanje o vrstah naložb, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij in so:

1. terjatve iz naslova posojil, zavarovanih z zastavno pravico na nepremičnini, ki ne izpolnjujejo pogojev iz 7. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar,
2. terjatve iz naslova posojil bankam, ki nimajo sedeža v Republiki Sloveniji, državi EEA oziroma državi članici OECD oziroma za izplačilo katerih, vključno z obrestmi, ne jamči banka s sedežem v Republiki Sloveniji, državi EEA oziroma državi članici OECD ali Slovenska izvozna družba,
3. terjatve iz naslova posojil, ki so zavarovane z zastavno pravico na vrednostnih papirjih in niso zajete v 9. točki prvega odstavka 121. člena ZZavar,
4. terjatve iz naslova drugih posojil,
5. nepremičnine, ki niso namenjene neposrednemu izvajanju zavarovalne dejavnosti in ne izpolnjujejo pogojev iz 12. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar, ter druge stvarne pravice na teh nepremičninah,
6. naložbe v depozite ali potrdila o vlogah pri banki, ki nima sedeža v Republiki Sloveniji, državi EEA oziroma državi članici OECD,
7. naložbe v depozite ali potrdila o vlogah pri hranilnici, ki nima sedeža v Republiki Sloveniji, državi EEA oziroma državi članici OECD, uporablja določila drugega poglavja navodila, pri čemer uporabi šifrant vrst in podvrst naložb iz priloge navodila, ter pri posameznih vrstah naložb prikaže tudi znesek natečenih in razmejenih obresti, ki se nanje nanašajo. Zavarovalnica, ki nalaga kritno premoženje v potrdila o vlogah, je dolžna v polje "Opomba" vnesti oznako potrdila o vlogi.

7. člen

Zavarovalnica za poročanje o naložbah v:

- investicijske kupone vzajemnih skladov oziroma delnice investicijskih družb, ki svojega premoženja ne nalagajo izključno v vrednostne papirje z namenom razpršitve in omejitve tveganj,
- plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno tržljivo blago,
- lastne delnice in lastni poslovni deleži,
- deleže in udeležbe v gospodarskih družbah,
- druge finančne naložbe,

uporablja določila drugega poglavja navodila, pri čemer uporabi šifrant vrst in podvrst naložb iz priloge navodila.

8. člen

Zavarovalnica pri poročanju o ostalih naložbah, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij in niso zajete v predhodnih členih tega sklepa, uporablja določila drugega poglavja navodila, pri čemer uporabi šifrant vrst in podvrst naložb iz priloge navodila, ter v polju "Naziv pogodbenika" navede vrsto naložbe, ki ni financirana iz zavarovalno-tehničnih rezervacij in ni zajeta v predhodnih členih.

Prehodna določba

9. člen

Zavarovalnica prvič poroča o vrednosti in vrstah naložb, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij po stanju na dan 30. 6. 2004.

Uveljavitev sklepa

10. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

(Objavljeno 29.7.2004)

(1) Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o poročilu glede vrst in vrednosti naložb, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij (Uradni list RS, št. 118-5295/2005), objavljen 27.12.2005, velja od 28.12.2005

(2) Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o poročilu glede vrst in vrednosti naložb, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij (Uradni list RS, št. 31-1285/2006), objavljen 24.3.2006, velja od 25.3.2006
