



Objavljeno v Uradnem listu RS, št. 28/2007, stran 3839

Na podlagi 6. in 9. točke 109. člena ter na podlagi 2. točke 256. člena Zakona o zavarovalništvu (Uradni list RS, št. 109/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUE in 9/07; v nadaljevanju: ZZavar) izdaja Agencija za zavarovalni nadzor

Navodilo o spremembah in dopolnitvah navodila o načinu elektronskega poročanja zavarovalnice o naložbah kritnega premoženja in premoženja kritnega sklada ter o naložbah, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij

1. člen

V Navodilu o načinu elektronskega poročanja zavarovalnice o naložbah kritnega premoženja in premoženja kritnega sklada ter o naložbah, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij (Uradni list RS, št. 118/05; v nadaljevanju: navodilo) se besedilo zadnjega odstavka 1. točke tega navodila nadomesti z besedilom, ki se glasi: »Poročevalci pri sestavi poročila uporabljajo šifrante, ki so v prilogi tega navodila. Poročilo mora biti izpolnjeno v denarnih zneskih, zaokroženih na en euro. Vrednosti v tujih valutah se preračunajo v eure po tečaju tečajnice Banke Slovenije – referenčni tečaj ECB, ki je veljal na dan, za katerega se pripravlja poročilo.«

2. člen

Pod zaporednima številka (16) in (17), 2. točke tega navodila se besedilo »s slovenskimi računovodskimi standardi« nadomesti z besedilom »z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (Uredba 1606/2002/ES in Uredba 1725/2003/ES s spremembami)«.

3. člen

Pod zaporedno številko (23), 2. točke tega navodila se besedilo »Prevrednotovalni popravek kapitala« nadomesti z besedilom »Presežek iz prevrednotenja«.

4. člen

Besedilo pod zaporedno številko (25), 2. točke tega navodila se nadomesti z besedilom »Znesek natečenih obresti od naložb v depozite.«.

5. člen

Pod zaporedno številko (30), 2. točke tega navodila se za besedilo »2. odstavek« doda besedilo »2. člena«.

6. člen

Pod zaporedno številko (31), 2. točke tega navodila se besedilo prve alinee črta.

V obstoječi drugi alineji, ki postane prva alineja, se besedilo v oklepaju nadomesti z besedilom »(šifre 03.05, 03.06, 03.07 in 03.08)«.

V obstoječi peti alineji, ki postane četrta alineja, se za štirinajsto točko doda vejica ter besedilo »15., 16. in 17.«. Besedilo »šifro 03.02« se nadomesti z besedilom »šiframi 03.05, 03.06, 03.07 in 03.08«.

V obstoječi šesti alineji, ki postane peta alineja, se besedilo »19.01« nadomesti z besedilom »15.04«.

Doda se nova alineja, ki se glasi »v primeru, da gre za izveden finančni instrument, se vpiše zaporedna številka transakcije pod katero je ta evidentiran v tabeli po sklepu, ki ureja podrobnejša pravila za uporabo izvedenih finančnih instrumentov«.

7. člen

V prilogi »PRILOGA – ŠIFRANTI, ki so potrebni za izpolnitev navodila:« (v nadaljevanju: priloga), se besedilo v oklepaju 2. točke nadomesti z besedilom »(uporaba numerične kode, primer: 978 za euro)«.

8. člen

V 4. točki priloge, se v podtočkah 4.2.2. in 4.2.3. besedi »zavarovanec« in »zavarovancu« nadomestita z besedilom »zavarovalec, zavarovanec ali drugi upravičenec« oziroma »zavarovalcu, zavarovancu ali drugemu upravičencu«.

V podtočki 4.2.4. se beseda »KSTO« nadomesti z besedo »KST«.

Doda se nova podtočka 4.2.5., ki se glasi »KSKI: kritni sklad za zavarovanja s kapitalizacijo izplačil;«. Dosedanje podtočke 4.2.5. do 4.2.7. postanejo podtočke 4.2.6. do 4.2.8..

V obstoječi podtočki 4.2.6., ki postane podtočka 4.2.7. se beseda »KSZZD« nadomesti z besedo »KSZD«.

9. člen

5. točka priloge se spremeni tako, da se glasi:

5. šifrant vrst in podvrst naložb:

Vrsta naložbe	Podvrsta naložbe	Naložba
01	01	Državni vrednostni papirji
01	02	Vrednostni papirji BS
01	03	Vrednostni papirji mednarodne finančne organizacije
01	04	Vrednostni papirji z jamstvom
02	01	Dolžniški vrednostni papirji z organiziranega trga s stalnim donosom
02	02	Dolžniški vrednostni papirji z organiziranega trga s spremenljivo obrestno mero
02	03	Dolžniški vrednostni papirji z organiziranega trga vezani na košarico delnic
02	04	Sestavljeni dolžniški vrednostni papirji z organiziranega trga
02	05	Drugi dolžniški vrednostni papirji z organiziranega trga
03	01	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga s stalnim donosom
03	02	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga s spremenljivo obrestno mero
03	03	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga vezani na košarico delnic
03	04	Drugi dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga
03	05	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga, z zavezo izdajatelja, da bodo uvrščeni na organiziran trg, s stalnim donosom
03	06	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga, z zavezo izdajatelja, da bodo uvrščeni na organiziran trg, s spremenljivo obrestno mero
03	07	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga, z zavezo izdajatelja, da bodo uvrščeni na organiziran trg, vezani na košarico delnic

03	08	Drugi dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga, z zavezo izdajatelja, da bodo uvrščeni na organiziran trg
04	01	Lastniški vrednostni papirji z organiziranega trga
05	01	Lastniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga
06	01	Investicijski kuponi vzajemnih skladov, ki nalagajo izključno v vrednostne papirje in morajo po pravilih sklada imeti več kot polovico naložb v vrednostnih papirjih, ki dajejo zjamčen donos
06	02	Investicijski kuponi vzajemnih skladov, ki nalagajo izključno v vrednostne papirje in imajo po pravilih sklada polovico ali manj naložb v vrednostnih papirjih, ki dajejo zjamčen donos
06	03	Investicijski kuponi vzajemnih skladov, ki ne nalagajo izključno v vrednostne papirje
06	04	Delnice investicijskih družb, ki nalagajo izključno v vrednostne papirje in morajo imeti več kot polovico naložb v vrednostnih papirjih, ki dajejo zjamčen donos
06	05	Delnice investicijskih družb, ki nalagajo izključno v vrednostne papirje in imajo polovico ali manj naložb v vrednostnih papirjih, ki dajejo zjamčen donos
06	06	Delnice investicijskih družb, ki ne nalagajo izključno v vrednostne papirje
07	01	Posojila zavarovana z zastavno pravico na nepremičnini
07	02	Posojila zavarovana z zastavno pravico na nepremičnini, ki ne izpolnjuje pogojev iz 7. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar
08	01	Posojila bankam
08	02	Posojila z jamstvom banke
09	01	Posojila zavarovana z zastavno pravico na vrednostnih papirjih
09	02	Posojila zavarovana z zastavno pravico na vrednostnih papirjih, ki niso zajeti v 9. točki prvega odstavka ZZavar
10	01	Druga ustrezno zavarovana posojila
10	02	Druga posojila

11	01	Predplačila na račun odkupne vrednosti zavarovalne police
11	02	Posojila zavarovana z zavarovalno polico
12	01	Nepremičnine in druge stvarne pravice na nepremičnini
12	02	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 nepremičninah
13	01	Opredmetena osnovna sredstva, razen zemljišč in zgradb, ki se vrednotijo glede na amortizacijo po načelu preudarnosti in izpolnjujejo pogoje iz 17. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar
13	02	Opredmetena osnovna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev iz 17. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar
14	01	Depoziti v banki
14	02	Potrdila o vlogah pri banki
14	03	Depoziti pri hranilnicah
14	04	Potrdila o vlogah pri hranilnici
15	01	Terjatve iz naslova povračila davkov
15	02	Terjatve do garancijskih, solidarnostnih in škodnih skladov
15	03	Kratkoročne terjatve iz naslova obresti od naložb v depozite
15	04	Terjatve do zavarovalcev iz premoženjskih zavarovanj z dospelostjo do 30 dni
15	05	Terjatve do zavarovalnic in pozavarovalnic za pozavarovalne premije z dospelostjo do 3 mesecev
15	06	Terjatve iz naslova prodaje vrednostnih papirjev, prodanih na datum ali dan pred datumom poročanja, nastale zaradi zamika pri poravnavi
16	01	Gotovina v blagajni
16	02	Gotovina na vpoglednem denarnem računu
17	01	Plemenite kovine, dragi kamni, umetniška dela in podobno tržljivo blago
18	01	Deleži in udeležbe v gospodarskih družbah
19	01	Druge finančne naložbe

20	01	Izvedeni finančni instrumenti
21	01	Druge vrste naložb na podlagi 4. odstavka 121. člena ZZavar
22	01	Ostale naložbe

10. člen

V 6. točki priloge se besedilo »z uredbo o uvedbi in uporabi standardne klasifikacije institucionalnih sektorjev (Uradni list RS, št. 56/98)« nadomesti z besedilom »z Uredbo o standardni klasifikaciji institucionalnih sektorjev (Ur. l. RS, št. 13/06)«.

V podtočkah S.122 in S.222 se beseda »ustanove« nadomesti z besedo »institucije«.

V podtočkah S.123 in S.223 se beseda »zavarovalnic« nadomesti z besedilom »zavarovalnih družb«.

V podtočkah S.124 in S.224 se besedilo »pomožne finančne dejavnosti« nadomesti z besedilom »izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti«.

V podtočkah S.125 in S.225 se beseda »zavarovalnice« nadomesti z besedilom »zavarovalne družbe«.

11. člen

Te spremembe in dopolnitve navodila začnejo veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporabljati pa se začnejo pri poročanju po stanju na dan 31.03.2007.

Poročilo o naložbah kritnega premoženja in premoženja kritnega sklada ter o naložbah, ki niso financirane iz zavarovalno-tehničnih rezervacij po stanju na dan 31.03.2007, je potrebno predložiti v roku dveh mesecev po izteku omenjenega obdobja oziroma do 31.05.2007.

Ljubljana, 26. marec 2007
EVA: 2007 – 1611 - 0083

Predsednik strokovnega sveta
Agencije za zavarovalni nadzor
dr. **Mihael Perman** l.r.