

Assegnazione di quote dell'utile degli investimenti - Gestione vita

LEGENDA AGGREGATI	VOCI DI BILANCIO	
	Modello di riferimento	Voci e Calcolo
a) Utile netto degli investimenti	Allegato 1 - Conto Economico (sezione II - conto tecnico)	(42 - 76)
b) Semisomma delle riserve tecniche nette dell'esercizio N-1 e dell'esercizio N	Allegato 2.2 Nota integrativa - (Stato patrimoniale - gestione vita)	$\frac{(303-249+248) + (123-69+68)}{2}$
c) Semisomma dei patrimoni netti e delle passività subordinate dell'esercizio N-1 e dell'esercizio N	Allegato 2.2 Nota integrativa - (Stato patrimoniale - gestione vita)	$\frac{(290 + 110) + (291 + 111)}{2}$
d) Rapporto tra semisomma patrimoni netti + passività subordinate e semisomma delle riserve tecniche e dei patrimoni netti + passività subordinate		$\frac{(c)}{(b) + (c)}$
e) Quota teorica dell'utile degli investimenti da trasferire al conto non tecnico		(d) x (a)
f) Utili contrattualmente riconosciuti agli assicurati nell'esercizio	Modulo di vigilanza 21 - totale rami vita	(307)
g) Quota dell'utile degli investimenti da trasferire al conto non tecnico		$g = 0 \quad \text{se } a \leq f$ $g = \min(a-f; e) \quad \text{se } a > f$
h) Riserve matematiche, riserve tecniche diverse e riserve per somme da pagare (portafoglio italiano)*	Modulo di vigilanza 21 - totale rami vita	(149 + 154)
i) Riserve tecniche nette dell'esercizio N	Allegato 2.2 Nota integrativa - (Stato patrimoniale - gestione vita)	(123 - 69 + 68)
l) Quota dell'utile degli investimenti imputata al conto tecnico da assegnare al portafoglio italiano (il residuo ammontare è attribuito al portafoglio estero)		$(a - g) \times \frac{(h)}{(i)}$
i _j) Riserve matematiche, riserve tecniche diverse e riserve per somme da pagare relative al portafoglio italiano del ramo j*	Modulo di vigilanza 20 - ramo j	(149 + 154) ramo j
l _j) Quota dell'utile degli investimenti relativa al portafoglio italiano da attribuire al ramo j		$(l) \times \frac{(i_j)}{(h)}$
m _j) Riserve matematiche, riserve tecniche diverse e riserve per somme da pagare relative al lavoro diretto italiano del ramo j*	Modulo di vigilanza 20 - ramo j	(77 + 82) ramo j
n _j) Quota dell'utile degli investimenti relativa al ramo j da assegnare al lavoro diretto italiano del medesimo ramo (il residuo ammontare è attribuito al lavoro indiretto)		$(l_j) \times \frac{(m_j)}{(i_j)}$

* Escluse le riserve tecniche allorché il rischio dell'investimento è sopportato dagli assicurati e le riserve derivanti dalla gestione di fondi pensione.