

ISTRUZIONI OPERATIVE PER LA TRASMISSIONE TRAMITE PIATTAFORMA INFOSTAT DELLE INFORMAZIONI RELATIVE ALLA RELAZIONE SEMESTRALE INDIVIDUALE E ALLA RELAZIONE SEMESTRALE CONSOLIDATA

Il presente documento fornisce le indicazioni per la trasmissione informatica dei dati e delle informazioni di vigilanza relativi alla relazione semestrale (articolo 13, comma 3, del Regolamento ISVAP n. 22 del 4 aprile 2008) e dei dati contenuti nei prospetti relativi alla relazione semestrale consolidata, emanati ai sensi del Regolamento ISVAP n. 7 del 13 luglio 2007, attraverso la piattaforma Infostat.

1. Relazione semestrale - Regolamento ISVAP n. 22/2008, modificato dal Provvedimento IVASS n. 53/2016

La trasmissione è costituita dal *file* denominato SEMaaaa6.ccc, dove aaaa è l'anno di bilancio e ccc è il codice Ivass dell'impresa, organizzato secondo il tracciato record riportato nelle istruzioni informatiche allegate al Regolamento ISVAP n. 22 del 4 aprile 2008.

Le imprese di cui all'art. 95, comma 1, del decreto legislativo 7 settembre 2005, n. 209 trasmettono insieme ai dati della relazione semestrale anche i file contenenti i dati della semestrale consolidata; i tracciati record di detti file e le istruzioni per la valorizzazione dei campi sono riportati in allegato al Regolamento ISVAP n. 7 del 13 luglio 2007.

1.1 Specifiche tecniche per la trasmissione

I dati contenuti nel *file* sono registrati in formato carattere secondo la codifica ASCII.

Per la valorizzazione dei campi che compongono i *record* valgono le seguenti indicazioni:

- i dati alfanumerici sono allineati a sinistra;
- i dati numerici sono allineati a destra;
- le date sono registrate nella forma "AAAAMMGG" senza separatore;
- i campi opzionali, quando non significativi, e quelli non utilizzati sono riempiti con spazi o con zeri a seconda che siano di tipo alfanumerico o di tipo numerico;
- per il campo denominato "Codice compagnia" le imprese utilizzano il codice indicato nella tabella COMPAG, presente nel sito dell'Istituto alla sezione "Per imprese e intermediari / Raccolta dati / DOWNLOAD MODELLI PER RILEVAZIONI";
- la trasmissione riguarda i soli dati relativi al semestre dell'anno di riferimento;
- i dati monetari sono espressi in migliaia di EURO; non è previsto l'utilizzo di altre unità di misura.

1.2 Trasmissione all'IVASS attraverso la piattaforma Infostat

Il file deve essere trasmesso all'IVASS tramite la piattaforma Infostat, utilizzando le credenziali abilitate.

La rilevazione Infostat da selezionare è denominata Relazione Semestrale (SEMRE).

Dettagli operativi per la gestione delle credenziali già ricevute o per il rilascio di nuove sono disponibili sul sito dell'Istituto all'indirizzo

https://www.ivass.it/operatori/impreseraccolta-dati/infostat/manuale_utente_infostat_IT.pdf.

In caso di anomalie sui dati consegnati la procedura Infostat trasmette i rilievi all'ente segnalante. Per questi rilievi, analogamente a quanto avviene per le altre *survey* statistiche e per le segnalazioni Solvency 2, sono forniti: l'identificativo univoco della regola, il testo, la formula e il valore degli operandi che hanno determinato il rilievo.

A fronte dei messaggi Infostat contenenti rilievi, l'ente segnalante è tenuto ad intraprendere una delle seguenti azioni:

- trasmettere un nuovo flusso con le opportune rettifiche;
- confermare i singoli rilievi tramite il portale Infostat e inserire la relativa motivazione nell'area "Note aggiuntive per la conferma"; maggiori dettagli sono disponibili nella presentazione all'indirizzo

https://www.ivass.it/pubblicazioni-e-statistiche/pubblicazioni/att-sem-conv/2019/07-05-2019-riga/07_pres_DWH_demo_1.7.19.pdf.

2. Relazione semestrale consolidata e Relazione semestrale IAS/IFRS - Regolamento ISVAP n. 7/2007, modificato dal Provvedimento IVASS n. 53/2016

Si applica quanto disposto dall'articolo 4 del Regolamento n. 7 (Principi di redazione).

Le imprese che applicano l'IFRS 9 dagli esercizi che hanno inizio dal 1° gennaio 2018 o in data successiva utilizzano i prospetti di cui agli allegati 4 bis e 7 bis al Regolamento n. 7.

I tracciati record dei *file* da inviare, i codici attribuiti a ciascun prospetto e i codici voce con i quali devono essere identificati gli importi contenuti in ciascuno di essi sono riportati nei seguenti allegati alle istruzioni informatiche:

- "Allegato-informatico-semestrale-IAS-IFRS_4bis.xls";
- "Allegato-informatico-semestrale-consolidata_7bis.xls".

Le imprese che applicano l'esenzione temporanea dall'IFRS 9 fino al 1° gennaio 2021 continuano ad utilizzare i prospetti di cui agli allegati 4 e 7 al Regolamento n. 7.

I tracciati record dei file da inviare, i codici attribuiti a ciascun prospetto e i codici voce con i quali devono essere identificati gli importi contenuti in ciascuno di essi sono riportati nei seguenti allegati alle istruzioni informatiche:

- "Allegato-informatico-semestrale-IAS-IFRS_4.xls";
- "Allegato-informatico-semestrale-consolidata_7.xls".

La trasmissione si compone di tre *file*, denominati SECaaaa6.ccc, PRCaaaa6.ccc, PRDaaaa6.ccc ovvero SECBaaaa6.ccc, PRCBaaaa6.ccc, PRDBaaaa6.ccc (in caso di applicazione dell'IFRS 9), dove aaaa è l'anno di bilancio e ccc è il codice IVASS dell'impresa.

Nel *file* SECaaaa6.ccc o SECBaaaa6.ccc sono riportati i dati contenuti nei prospetti della semestrale consolidata, ad eccezione di quelli presenti nei prospetti denominati "Area di consolidamento" e "Dettaglio delle partecipazioni non consolidate", che sono riportati nel *file* PRCaaaa6.ccc o PRCBaaaa6.ccc, e nel prospetto denominato "Area di consolidamento: partecipazioni in società con interessenze di terzi significative", che sono riportati nel *file* PRDaaaa6.ccc o PRDBaaaa6.ccc.

2.1 Specifiche tecniche per la trasmissione

I dati contenuti nei *file* devono essere registrati in formato carattere secondo la codifica ASCII.

Per la valorizzazione dei campi che compongono i *record* valgono le seguenti indicazioni:

- i dati alfanumerici sono allineati a sinistra;
- i dati numerici sono allineati a destra;
- i dati con cifre decimali sono rappresentati senza indicazione della virgola; il numero delle cifre decimali da riportare è indicato nella descrizione dei singoli campi;
- le date sono registrate nella forma "AAAAMMGG" senza separatore;
- i campi opzionali, quando non significativi, e quelli non utilizzati sono riempiti con spazi o con zeri a seconda che siano di tipo alfanumerico o di tipo numerico;
- non devono essere trasmessi gli importi corrispondenti a caselle prive di codice né gli importi pari a zero;
- i valori numerici rappresentanti poste economiche e patrimoniali devono essere espressi al centesimo di EURO; le cifre corrispondenti ai centesimi vanno sempre indicate anche se nulle.

Con riguardo ai campi dei tracciati *record* denominati "Codice compagnia":

- le imprese di assicurazione e riassicurazione utilizzano il codice indicato nella tabella COMPAG, presente nel sito dell'Istituto alla sezione "Per imprese e intermediari / Raccolta dati / DOWNLOAD MODELLI PER RILEVAZIONI";
- le imprese di partecipazione assicurativa e le imprese di partecipazione assicurativa mista utilizzano il codice indicato nell'apposita tabella presente nel sito dell'Istituto alla sezione "Per imprese e intermediari / Raccolta dati / DOWNLOAD MODELLI PER RILEVAZIONI".

2.2 Trasmissione all'IVASS attraverso la piattaforma Infostat

I *file* devono essere trasmessi all'IVASS tramite la piattaforma Infostat, utilizzando le credenziali abilitate.

La rilevazione Infostat da selezionare è denominata Relazione Semestrale Consolidata (SEMCO).

Dettagli operativi per la gestione delle credenziali già ricevute o per il rilascio di nuove sono disponibili sul sito dell'Istituto all'indirizzo

https://www.ivass.it/operatori/imprese/raccolta-dati/infostat/manuale_utente_infostat_IT.pdf.

Nello specifico:

- l'ente segnalante che applica l'IFRS 9 trasmette:
 - o un *file* compresso, in formato .ZIP, nel quale sono archiviati i *file* denominati SECBaaaa6.ccc, PRCBaaaa6.ccc, PRDBaaaa6.ccc
 - o soltanto il file SECBaaaa6.ccc, non inserito in un pacchetto .ZIP, nel caso di assenza di dati relativi ai prospetti "Area di consolidamento", "Dettaglio delle partecipazioni non consolidate", "Area di consolidamento: partecipazioni in società con interessenze di terzi significative";
- l'ente segnalante che applica l'esenzione temporanea dall'IFRS 9 trasmette:
 - o un *file* compresso, in formato .ZIP, nel quale sono archiviati i *file* denominati SECaaaa6.ccc, PRCaaaa6.ccc, PRDaaaa6.ccc

- soltanto il *file* SECaaaa6.ccc, non inserito in un pacchetto .ZIP, nel caso di assenza di dati relativi ai prospetti “Area di consolidamento”, “Dettaglio delle partecipazioni non consolidate”, “Area di consolidamento: partecipazioni in società con interessenze di terzi significative”.

In caso di anomalie sui dati consegnati la procedura Infostat trasmette i rilievi all’ente segnalante. Per questi rilievi, analogamente a quanto avviene per le altre *survey* statistiche e per le segnalazioni Solvency 2, sono forniti: l’identificativo univoco della regola, il testo, la formula e il valore degli operandi che hanno determinato il rilievo.

A fronte dei messaggi Infostat contenenti rilievi, l’ente segnalante è tenuto ad intraprendere una delle seguenti azioni:

- trasmettere un nuovo flusso con le opportune rettifiche;
- confermare i singoli rilievi tramite il portale Infostat e inserire la relativa motivazione nell’area “Note aggiuntive per la conferma”; maggiori dettagli sono disponibili nella presentazione all’indirizzo

https://www.ivass.it/pubblicazioni-e-statistiche/pubblicazioni/att-sem-conv/2019/07-05-2019-riga/07_pres_DWH_demo_1.7.19.pdf.

3. Istruzioni operative per la trasmissione dei dati – Esercizio 2020

Per l’esercizio 2020 rimane in vigore anche la compilazione e la trasmissione mediante email alla casella funzionale dati.bilancio@ivass.it sia per i *file* della relazione semestrale individuale sia per i *file* della relazione semestrale consolidata.