

S.31.01 – Part des réassureurs (y compris réassurance finite et véhicules de titrisation)

Observations générales

La présente section concerne la déclaration annuelle demandée aux groupes.

Ce modèle doit être complété par les groupes d'assurance et de réassurance lorsqu'un montant recouvrable est comptabilisé par une entreprise d'assurance liée en ce qui concerne un réassureur EEE ou non-EEE non inclus dans le périmètre du groupe (même si tous les contrats avec ce réassureur ont été clôturés) et dont le réassureur réduit les provisions techniques brutes à la fin de l'année de déclaration.

Le modèle vise à recueillir des informations sur les réassureurs et non sur chacun des traités. Toutes les provisions techniques cédées, y compris celles au titre de la réassurance finite (telle que définie à l'annexe II, tableau S.30.03, colonne C0060), doivent être déclarées. Cela signifie également que si un véhicule de titrisation ou un syndicat de Lloyd's agit en qualité de réassureur, le véhicule ou le syndicat doit être indiqué.

	ÉLÉMENT À DÉCLARER	INSTRUCTIONS
C0010	Nom juridique de l'entreprise réassurée.	Nom de l'entité réassurée, permettant d'identifier l'entreprise d'assurance ou de réassurance cédante. Cet élément n'est applicable qu'aux groupes.
C0020	Code d'identification de l'entreprise	Code d'identification de l'entreprise, par ordre de priorité suivant: <ul style="list-style-type: none">- identifiant d'entité juridique (LEI);- code spécifique. Lorsque l'entreprise utilise l'option «code spécifique», elle tient compte de ce qui suit: <ul style="list-style-type: none">– pour les entreprises d'assurance et de réassurance EEE relevant du contrôle de groupe: le code d'identification, attribué par l'autorité de contrôle nationale, qui est utilisé sur le marché local;– pour les entreprises hors EEE et les entreprises non réglementées relevant du contrôle de groupe, le code d'identification est fourni par le groupe. Le code d'identification attribué aux entreprises hors EEE et non réglementées doit respecter le format suivant, qui doit être utilisé de manière systématique: code d'identification de l'entreprise mère + code ISO 3166-1 alpha-2 du pays de l'entreprise + 5 chiffres
C0030	Type de code d'identification de l'entreprise	Type de code d'identification utilisé dans la rubrique «Code d'identification de l'entreprise». Choisir impérativement l'une des options suivantes: <ul style="list-style-type: none">1 – LEI2 – Code spécifique
C0040	Code réassureur	Code d'identification du réassureur, par ordre de priorité suivant: <ul style="list-style-type: none">– Identifiant d'entité juridique (LEI);– Code spécifique attribué par l'entreprise.
C0050	Type de code Réassureur	Indiquer le type de code utilisé dans la rubrique «Code réassureur». Choisir impérativement l'une des options suivantes: <ul style="list-style-type: none">1 – LEI2 – Code spécifique
C0060	Montants recouvrables au titre de la réassurance – provisions pour primes en non-vie, y compris en santé non-SLT	Le montant de la part du réassureur dans les montants recouvrables au titre de la réassurance (y compris réassurance finite et véhicules de titrisation) avant ajustement pour pertes attendues pour défaut de la contrepartie dans la meilleure estimation des provisions pour primes calculées comme la valeur actuelle attendue des flux de trésorerie futurs entrants et sortants.

C0070	Montants recouvrables au titre de la réassurance – provisions pour sinistres en non-vie, y compris en santé non-SLT	Le montant de la part du réassureur dans les montants recouvrables au titre de la réassurance (y compris réassurance finite et véhicules de titrisation) avant ajustement pour pertes attendues pour défaut de la contrepartie dans la meilleure estimation des provisions pour sinistres.
C0080	Montants recouvrables au titre de la réassurance – provisions techniques en vie, y compris en santé SLT	Le montant de la part du réassureur dans les montants recouvrables au titre de la réassurance (y compris réassurance finite et véhicules de titrisation) avant ajustement pour pertes attendues pour défaut de la contrepartie dans la meilleure estimation des provisions techniques.
C0090	Ajustement pour pertes attendues pour défaut de la contrepartie	Par réassureur, l'ajustement pour pertes attendues pour défaut de la contrepartie. Cet ajustement est calculé séparément et conformément au règlement (UE) 2015/35. Cette valeur doit être déclarée en tant que valeur négative.
C0100	Montants recouvrables au titre de la réassurance: Total montants recouvrables au titre de la réassurance	Le résultat des provisions techniques cédées (sinistres + primes), y compris l'ajustement pour pertes attendues pour défaut de la contrepartie.
C0110	Éléments à recevoir nets	Les montants en souffrance résultant: des sinistres payés par l'assureur mais non encore remboursés par le réassureur, augmentés des commissions à payer par le réassureur et des autres éléments à recevoir, diminués des dettes à l'égard du réassureur. Les dépôts en espèces sont exclus; ils doivent être considérés comme des garanties reçues.
C0120	Actifs remis en nantissement par le réassureur	Montant des actifs remis en nantissement par le réassureur pour atténuer son risque de contrepartie.
C0130	Garanties financières	Montant des garanties reçues par l'entreprise de la part du réassureur pour garantir le paiement des dettes dues par l'entreprise (y compris lettres de crédit et facilités d'emprunt garanties et non tirées).
C0140	Dépôt en espèces	Montant des dépôts en espèces reçus par le réassureur.
C0150	Total garanties reçues	Montant total des différents types de garanties, Correspond à la somme des montants déclarés en C0120, C0130, et C0140.

Informations sur les réassureurs

C0160	Code réassureur	Code d'identification du réassureur, par ordre de priorité suivant: – Identifiant d'entité juridique (LEI); – Code spécifique attribué par l'entreprise.
C0170	Type de code Réassureur	Indiquer le type de code utilisé dans la rubrique «Code réassureur». Choisir impérativement l'une des options suivantes: 1 – LEI 2 – Code spécifique
C0180	Nom juridique du réassureur	Nom juridique du réassureur auquel le risque de souscription a été transféré. Le nom officiel du réassureur auquel a été transféré le risque est celui figurant sur le contrat de réassurance. Il n'est pas permis d'indiquer le nom d'un courtier de réassurance ni un nom général ou incomplet, les réassureurs internationaux ayant différentes entreprises exploitantes pouvant être situées dans différents pays. Dans le cas d'un pool de réassurance, le nom du pool (ou celui de son administrateur) ne peut être utilisé que si le pool est une personne morale.
C0190	Type de réassureur	Type de réassureur auquel le risque de souscription a été transféré. Choisir impérativement l'une des options suivantes: 1 – Assureur vie direct 2 – Assureur non-vie direct 3 – Assureur multibranches direct

		<p>4 – Entreprise d'assurance captive</p> <p>5 – Réassureur interne (entreprise d'assurance dont la vocation principale est d'accepter des risques de la part des autres entreprises d'assurance relevant du contrôle de groupe)</p> <p>6 – Réassureur externe (entreprise d'assurance qui accepte des risques de la part d'entreprises autres que les autres entreprises d'assurance relevant du contrôle de groupe)</p> <p>7 – Entreprise de réassurance captive</p> <p>8 – Véhicule de titrisation</p> <p>9 – Entité de pool (à laquelle participent plusieurs entreprises d'assurance ou de réassurance)</p> <p>10 – Pool d'état</p>
C0200	Pays de résidence	Indiquer le code ISO 3166-1 alpha-2 du pays dans lequel le réassureur est juridiquement autorisé ou agréé.
C0210	Évaluation externe par un OEEC désigné	<p>L'évaluation actuelle prise en compte par le groupe.</p> <p>Si l'évaluation n'est pas disponible, l'élément est laissé vide</p> <p>Ne s'applique pas aux réassureurs pour lesquels une entreprise appliquant un modèle interne utilise des notations internes. Lorsqu'une telle entreprise n'utilise pas de notations internes, elle doit déclarer une valeur pour cet élément.</p>
C0220	OEEC désigné	<p>Identifier l'organisme externe d'évaluation du crédit (OEEC) qui attribue la notation externe en C0210, dans la liste fermée ci-après. En cas de notations émises par des filiales de l'OEEC, veuillez indiquer l'OEEC mère [par référence à la liste de l'AEMF des agences de notation de crédit enregistrées ou certifiées conformément au règlement (CE) n° 1060/2009 du Parlement européen et du Conseil du 16 septembre 2009 sur les agences de notation de crédit]. Dans le cas d'une agence de notation de crédit nouvellement enregistrée ou certifiée par l'AEMF et tant que la liste fermée n'a pas été mise à jour, veuillez indiquer "Autre OEEC désigné"</p> <p>— Euler Hermes Rating GmbH (code LEI: 391200QXGLWHK9VK6V27)</p> <p>— Japan Credit Rating Agency Ltd (code LEI: 35380002378CEGMRVW86)</p> <p>— BCRA Credit Rating Agency Ltd (code LEI: 747800Z0IC3P66HTQ142)</p> <p>— Creditreform Rating AG (code LEI: 391200PHL11KDUTTST66)</p> <p>— Scope Ratings AG (précédemment PSR Rating GmbH) (code LEI: 391200WU1EZUQFHDWE91)</p> <p>— ICAP Group SA (code LEI: 2138008U6LKT8VG2UK85)</p> <p>— GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH (code LEI: 391200OLWXCTKPADVV72)</p> <p>— ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH (code LEI: 529900977LETWLJF3295)</p> <p>— ARC Ratings, SA (précédemment Companhia Portuguesa de Rating, SA) (code LEI: 213800OZNJQMV6UA7D79)</p> <p>— AM Best Europe-Rating Services Ltd. (AMBERS) (code LEI: 549300VO8J8E5IQV1T26)</p> <p>— DBRS Ratings Limited (code LEI: 5493008CGCDQLGT3EH93)</p> <p>— Fitch France SAS. (code LEI: 2138009Y4TCZT6QOJO69)</p> <p>— Fitch Deutschland GmbH (code LEI: 213800JEMOT1H45VN340)</p> <p>— Fitch Italia SpA (code LEI: 213800POJ9QSCHL3KR31)</p> <p>— Fitch Polska SA (code LEI: 213800RYJTJPW2WD5704)</p> <p>— Fitch Ratings España SAU. (code LEI: 213800RENFIIDKETE60)</p> <p>— Fitch Ratings Limited (code LEI: 2138009F8YAHVC8W3Q52)</p> <p>— Fitch Ratings CIS Limited (code LEI: 213800B7528Q4DIF2G76)</p> <p>— Moody's Investors Service Cyprus Ltd (code LEI: 549300V4LCOYCMNUVR81)</p> <p>— Moody's France SAS. (code LEI: 549300EB2XQYRSE54F02)</p> <p>— Moody's Deutschland GmbH (code LEI: 549300M5JMGHVTWYZH47)</p> <p>— Moody's Italia Srl (code LEI: 549300GMXJ4QK70UOU68)</p> <p>— Moody's Investors Service España SA (code LEI: 5493005X59ILY4BGJK90) 25.11.2017 L 310/5 Journal officiel de l'Union européenne FR</p> <p>— Moody's Investors Service Ltd (code LEI: 549300SM89WABHDNJ349)</p> <p>— S&P Global Ratings France SAS (code LEI: 54930035REY2YCDSBH09)</p> <p>— S&P Global Ratings Italy SRL (code LEI: 54930000NMOJ7ZBUQ063)</p> <p>— Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited (code LEI:</p>

		<p>549300363WVTTH0TW460) — CRIF Ratings Srl (précédemment CRIF SpA) (code LEI: 8156001AB6A1D740F237) — Capital Intelligence Ratings Ltd (code LEI: 549300RE88OJP9J24Z18) — European Rating Agency, a.s. (LEI code: 097900BFME0000038276) — Axesor conocer para decidir SA (code LEI: 95980020140005900000) — Cerved Rating Agency SpA (précédemment CERVED Group SpA) (code LEI: 8156004AB6C992A99368) — Kroll Bond Rating Agency (code LEI: 549300QYZ5CZYXTNZ676) — The Economist Intelligence Unit Ltd (code LEI: 213800Q7GRZWF95EWN10) — Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe) (code LEI: 815600BF4FF53B7C6311) — Spread Research (code LEI: 969500HB6BVM2UJDOC52) — EuroRating Sp. z o.o. (code LEI: 25940027QWS5GMO74O03) — HR Ratings de México, SA de C.V. (HR Ratings) (code LEI: 549300IFL3XJKTRHZ480) — Moody's Investors Service EMEA Ltd (code LEI: 54930009NU3JYS1HTT72) — Egan-Jones Ratings Co. (EJR) (code LEI: 54930016113PD33V1H31) — modeFinance Srl (code LEI: 815600B85A94A0122614) — INC Rating Sp. z o.o. (code LEI: 259400SUBF5EPOGK0983) — Rating-Agentur Expert RA GmbH (code LEI: 213800P3OOBSGWN2UE81) — Autre OEEC désigné</p>
C0230	Échelon de qualité de crédit	L'échelon de qualité de crédit attribué au réassureur. L'échelon de qualité de crédit doit tenir compte de tout réajustement de la qualité du crédit effectué en interne par les groupes qui appliquent la formule standard.
C0240	Notation interne	Notation interne du réassureur pour les groupes qui appliquent un modèle interne, dans la mesure où ils utilisent des notations internes dans leur modèle interne. Dans le cas d'une entreprise appliquant un modèle interne, mais n'utilisant que des notations externes, ne rien déclarer pour cet élément.