

SCHEDA INFORMATIVA COSTITUZIONE GRUPPO DI LAVORO

Gruppo di lavoro AIAF

IFRS 17 nuovi KPI assicurativi

Socio Responsabile: Luca D'Onofrio, lucadonofrio.81221@outlook.com

Responsabile scientifico: Prof. Andrea Bellucci, andrea.bellucci@unipg.it

Premessa

L'attività di questo gruppo di studio nasce dall'esigenza di approfondire e sistematizzare gli indicatori utilizzati dagli analisti finanziari in questo settore partendo dalle grandezze attualmente utilizzate e tenendo conto dell'evoluzione legata all'introduzione dei nuovi principi IFRS.

Finalità e Contenuti del lavoro

Identificare il set di indicatori più significativi ed utili per l'analisi finanziaria delle imprese assicurative anche alla luce dell'introduzione dei nuovi principi contabili IFRS9 e IFRS17. Aggiornamento del capitolo "Insurance" della guida AIAF sugli indicatori di analisi finanziaria

Le attività del Gruppo di Lavoro partiranno dal set degli attuali indicatori per l'analisi finanziaria delle imprese assicurative per poi verificare l'impatto dell'introduzione dei nuovi principi IFRS9 e IFRS 17 in termini di eventuali problematiche applicative, di capacità informativa e comparabilità dei dati. L'output finale dovrà fornire, oltre al "nuovo set" di grandezze da prendere in considerazione, gli eventuali spunti di riflessione e *warning* volti a garantire l'attuale livello di analisi e a proporre soluzione in grado di rafforzarne la portata informativa.

Le principali fasi del lavoro saranno:

- Identificare gli indicatori più utilizzati per l'analisi delle assicurazioni scegliendoli tra quelli del doc allegato (AIAF Definition Guide) ed integrandoli con eventuali altri che emergano dai nuovi bilanci IFRS 17 e 9.
- Effettuare una verifica sui dati di input utilizzati dagli analisti partendo dai bilanci IFRS 4 – IAS 39 e passando ai nuovi IFRS 17 e 9.
- Verificare la possibilità di ottenere le stesse informazioni dai bilanci IFRS 17 – IFRS 9.
- Segnalare eventuali difficoltà previste nell'ambito della disclosure dei nuovi IFRS 17 – IFRS 9.

Risultati

Definizione di un set di indicatori aggiornato, anche alla luce dei nuovi principi introdotti, corredato di una guida sintetica ma esplicativa dei principali dati di input.

Questo lavoro sarà poi oggetto di confronto, se possibile, con le Associazioni di analisti di alcuni altri paesi europei al fine di giungere ad un documento di riferimento che rispecchi un punto di vista più ampio per l'analisi dei bilanci delle imprese assicurative.

Tempi

Data inizio lavori: **Giugno 2017 (continuazione dell'esistente gruppo di lavoro)**

Data prevista fine lavori: Ottobre 2025

Partecipanti

Indicare i partecipanti oltre al Socio Responsabile e al Responsabile scientifico indicando tutti i dati richiesti

Luca D'Onofrio, Professione Consulenza e Valutazione settore assicurativo

lucadonofrio.81221@outlook.com

Socio AIAF dal 1999

Persona Politicamente Esposta¹ (PEP): NO

¹ Ai sensi di quanto previsto dall'art. 1 del D. Lgs. 231/2007

Andrea Bellucci, Prof. Università degli studi di Perugia
andrea.bellucci@unipg.it
Socio AIAF dal 1999
Persona Politicamente Esposta (PEP): NO

Paolo Botta, Professione CEO
p.botta@algoritmico.it - 3484074790
Socio AIAF dal 2023
Persona Politicamente Esposta (PEP): NO

Raffaele Del Gaudio, Finance PMO
dgraffaele1@gmail.com
Socio AIAF dal 2019
Persona Politicamente Esposta (PEP): NO

Adriano Donati, Professione Head of Investor Relations
adriano.donati@unipol.it, 0515076166
Socio AIAF dal 1999
Persona Politicamente Esposta (PEP): NO

Enrico Esposti, Equity Analyst
enrico.esposti@bancaakros.it
Socio AIAF dal 2005
Persona Politicamente Esposta (PEP): NO

Michele Pegolo, Impiegato settore bancario - Analista di business
michele_pegolo@yahoo.it, 3392013688
Socio AIAF dal 2009
Persona Politicamente Esposta (PEP): NO

Elena Perini, Equity Analyst
elena.perini@intesanpaolo.com, 3665773953
Socio AIAF dal 2006
Persona Politicamente Esposta (PEP): NO

Sabrina Pucci, professore universitario
s.pucci@uniroma3.it, 3358419131
Socio AIAF dal 2022
Persona Politicamente Esposta (PEP): NO

Specificare se il Gruppo di Lavoro potrà o meno integrare altri componenti oltre a quelli indicati: Il gruppo di lavoro potrà coinvolgere professionisti del settore ed in particolare dipendenti dei soci sostenitori Gruppo Generali e Gruppo Unipol che partecipano al gruppo di lavoro con i resp. del team Investor Relations dal 2023

Invitiamo tutti coloro che fossero interessati a partecipare a questa iniziativa a manifestare la loro disponibilità.

- al Socio responsabile del Gruppo di lavoro
Luca D'Onofrio, lucadonofrio.81221@outlook.com
- alla Segreteria AIAF: info@aiaf.it