

Compte-rendu du GT Solvabilité II XBRL France du 30 juin 2015

Ordre du jour

- Rappel du calendrier des remises
- Point taxonomies et règles de remise
- Avancement Taxonomie SII V2 et ENS / RANs
- Compte-rendu semaine XBRL à Madrid (1-3 juin)
- Conférence du 5 novembre
- Autres questions

Ce compte-rendu vient en complément des slides présentés.

Rappel du calendrier des remises

L'ACPR la semaine dernière a montré des slides avec des dates des remises trimestrielles 2016 correspondant à T+7 semaines, et non T+8 semaines comme le dit la réglementation.

L'ACPR n'a pas encore publié les dates officielles de remises des trimestriels 2016 sur son site.

Remises préparatoires

L'EIOPA a rappelé que les instances devaient être « correctes », notamment :

- passer les contrôles prévus dans la taxonomie ;
- respecter les règles de remise EIOPA publiées sur leur site ;
- respecter toutes les règles déduites des réglementations et de la nature des données.

Les instances reçues par l'EIOPA cet été feront l'objet d'un premier niveau de validation (XBRL et certaines règles de remise) et seront stockées. Elles ne pourront être visualisées qu'à partir de septembre, quand l'état de développement de leur SI le permettra.

Dans les remises ARS préparatoires, beaucoup n'ont pas mis ISIN/code pour les codes ISIN (ou CAU/Code pour les codes propres à l'assureur), ni LEI/code pour les codes LEI des sociétés. De nombreuses instances (~40%) présentent des erreurs de codification des énumérations (nom d'élément XML commençant par e).

ONEGATE ne semble toujours pas accepter de remise trimestrielle en test.

Point d'avancement taxonomie et règles de remise

La taxonomie 1.7 publiée par l'EIOPA début juin, présente un nouveau système de codification des variantes d'états et des points d'entrée (cf. fichier Excel « SII_V1.7_Entry_Points.xlsx », en complément de ce document).

Cette taxonomie comprend des états pour la banque centrale européenne (BCE) : les états SE sont des états S2 avec des colonnes en plus pour la BCE, les états E sont des états spécifiques BCE.

Une incertitude subsiste à savoir si, pour les assujettis devant remettre des données pour la BCE, il devront remettre les instances « S » et « SE » ou uniquement « SE ».

D'après les sites de l'EIOPA et de la BCE, les états BCE ne sont pas officiels, et leur application dépend du pays, qui décide s'il les applique ou pas.

La version 2.0 de la taxonomie devrait être quasi-définitive.

Il y a des problèmes légaux pour l'ACPR à utiliser la taxonomie de l'EIOPA pour les ENS (qui ne seront à fournir qu'en annuel solo, à partir des données au 31/12/2016).

Si ces problèmes se résolvent, un premier draft de la taxonomie ENS devrait sortir en octobre prochain, pour une version définitive prévue pour mars 2016.

T4U

Le Tool for Undertakings, faute de budget, va devoir être abandonné à la communauté XBRL après la version de septembre (supportant la taxonomie V2.0, mais pas V2.0.1). Un workshop est organisé à Francfort avec les parties intéressées (certains participants, intéressés, doivent s'inscrire auprès de l'EIOPA).

La base de données utilisée par le T4U sera toujours maintenue car elle sert à la génération des taxonomies.

Information sur les précisions des données demandées par l'EIOPA

Actuellement, la précision minimale pour les montants est +/- 500 (@decimals >= -3), comme pour l'EBA.

L'EIOPA considère que ce niveau de précision n'est pas suffisant et propose, pour les montants, une précision relative de 0,1% pour les valeurs entre 100 et 10 000 000, et absolue pour les valeurs inférieures et supérieures, respectivement 0,10 et 10 000.

L'EIOPA consciente du fait que le T4U n'a pas mis en œuvre l'arithmétique des intervalles (AI), ce qui pose des problèmes a proposé d'appliquer une marge de tolérance en valeur relative et absolue. Cette approche n'est pas prouvée, et ne fonctionne pas si les marges sont calculées trop juste et ne peut être modifiée que par la taxonomie (ce qui n'est pas le cas de l'AI, pour laquelle il suffit de modifier les instances). De plus, les taxonomies EIOPA, pour cet aspect, seraient différentes des taxonomies EBA qui sont utilisées depuis début 2014.

Semaine XBRL de Madrid

Les présentations peuvent être récupérées sur le site d'XBRL Europe :

<http://www.xbrleurope.org/component/content/article/78-latest-news/132-15th-xbrl-europe-day-21st-eurofiling-workshop-xbrl-week-in-madrid-in-june-2015-save-the-date>

Conférence du 5 novembre 2015

Rappel : XBRL France organise pour la 3^{ème} fois une conférence d'une journée dédiée à Solvabilité 2.

La présence de l'ACPR et de l'AMF est confirmée. L'EIOPA risque de ne pas pouvoir venir, faute de ressources et de budget.

Prochaine réunion

Mercredi 2 septembre 2015 9h – 10h30 dans les locaux de l'ordre des experts comptables.