

Compte-rendu du GT Solvabilité II XBRL France du 12 janvier 2016

Ordre du jour

- Retours sur la conférence Solvabilité II du 5 novembre
- Rappel du calendrier des remises
- Point sur les remises :
 - o Bilan de la remise préparatoire trimestrielle
 - o Préparation remises D1 et Q1
- Problèmes rencontrés
- Rappel des règles de remise EIOPA
- Réunion ACPR du 14/01
- Autres questions

Préambule : ce compte-rendu vient en complément des slides projetés pendant la réunion.

Retours sur la conférence Solvabilité II du 5 novembre

Celle-ci a été très appréciée.

Pour 2016, nous nous orientons plutôt vers des petits déjeuner, dont les thèmes restent à établir.

Rappel du calendrier des remises

Un draft de calendrier a été remis à l'ACPR par l'EIOPA en novembre dernier. Il tient compte des jours fériés de tous les pays européens, ce qui décale un peu par rapport à un calcul stricto sensu en nombre de semaines.

Il n'inclue pas de calendrier sur les remises BCE, celui-ci est toujours en discussion.

Point sur les remises

Il y a eu 500 remises sur l'exercice préparatoire de remises trimestrielles au 30/09/2015 sur les 619 attendues. Le problème est qu'il manquait des gros ...

L'EIOPA valide ces remises avec la v1.5.2c, ce qui peut amener des rejets.

Pour le D1, la date d'arrêté (date de référence) à mettre est le 31/12/2015, pas le 01/01/2016.

Une version correctrice de la taxonomie v2.0.1 est prévue pour le 31/05/2016, et une version adaptative pour 2017 le 30/09/2016.

Règles de remise

Le SIREN est toujours obligatoire dans le contexte. Par contre, dans les données il faut mettre le LEI ou la SIREN, et ne ni mélanger les deux, ni mettre les deux.

Bien noter que l'ACPR n'acceptera pas de valorisations dans d'autres monnaies que l'euro : pas de remise multi-monnaies.

Remarque générale des participants : la précision demandée pour les montants est problématique et ne correspond pas à une logique métier.

Réunion ACPR du 14/01

Elle est destinée aux prestataires.

Il faut y poser les questions auxquelles nous n'avons pas de réponse.

Autres points

Les ENS : la taxonomie RAN (Reporting Assurance National) avance, un DPM existe et pourrait être diffusé par l'ACPR. Un premier draft est prévu pour fin avril 2016, et la version de production en juin 2016. Il n'y aura pas forcément les « Table linkbase » dedans.

Que se passe-t-il après juin pour T4U ? L'EIOPA maintiendra le schéma de base de données, le reste passera en open source. Une société polonaise s'est a priori déjà positionnée dessus.

Une réunion XBRL Europe est prévue au CSOEC le 2 février 2016.

Prochaine réunion

Mardi 22 mars 2016 à 9h dans les locaux de l'ordre des experts comptables.