

Compte-rendu du GT Solvabilité II XBRL France du 12 mai 2014

Ordre du jour

- Situation du développement des reportings Solvabilité II à l'EIOPA et à l'ACPR
- Point sur les questions suivies par le groupe de travail
- Divers

Compte-rendu

Point sur l'avancement de la taxonomie

Une taxonomie était prévue d'être publiée par l'EIOPA pour consultation sur la version préparatoire autour du 24-25 avril (v1.4) : elle n'est pas encore sortie à ce jour.

Il n'y a pas de visibilité sur la date de la version définitive du préparatoire (pour les remises 2015), qui était prévue fin mai, ni pour la version définitive complète (pour les remises 2016), actuellement prévue fin 2014. Une version « Draft » est prévue pour septembre 2014, sachant que le contrat de l'EIOPA avec CoreFiling se termine fin mai 2014.

La position de l'ACPR est de ne pas assurer le support niveau 1 pour l'outil de l'EIOPA de reporting QRT, appelé T4U, pour lequel il est prévu trois versions - Add-In Excel (fin août), Windows (fin juin) et superviseurs (fin septembre), mais qui prend du retard.

La nouvelle version du moteur de validation XBRL de l'ACPR, qui devrait permettre d'exécuter les validations métiers de la taxonomie, est prévue pour fin juillet.

Une réunion des groupes informatiques de l'EIOPA est prévue à Dublin les 11 et 12 juin, qui devrait aboutir à fixer certains points.

Questions relatives à la taxonomie

Le support ACPR n'a pour le moment répondu à aucun des mails de questions formulées par des membres du groupe de travail depuis la réunion du 17 avril.

Un certain nombre de celles-ci portent sur les écarts existants entre les QRT et la taxonomie V1.2.1. Sur les différences entre les QRT et la taxonomie, la position exprimée par l'ACPR en réunion avec l'EIOPA le 30 avril est de privilégier ce qui est dans la taxonomie par rapport au QRT qui sont plus anciens. De toute façon l'ACPR sera flexible sur les contrôles pour cette remise.

L'ACPR peut transformer les rapports Excel remis en XBRL pour la remise 2014 (tout en sachant que les formulaires Excel à utiliser en 2014 sont les mêmes que ceux de 2013 et n'intègrent pas les dernières modifications).

Modèle HD : il est prévu qu'il ne soit pas utilisé au niveau de l'EIOPA pour Solvabilité II, à cause de problèmes de conversion et de temps de traitement. Il n'y aura de ce fait que la MD dans la taxonomie V1.4 préparatoire.

Il faut que les parties prenantes (éditeurs, assujettis...) soient prêtes à faire les commentaires dès que paraîtra la taxonomie V1.4, pour que ce soit pris en compte pour la V1.5.

Divers

XBRL Belgium a la volonté de participer au groupe de travail. Michel Boiteux doit voir avec Gilles Maguet, puis contacter Camille Dümm ensuite.

Les présentations faites lors de la semaine XBRL de Rome (Eurofiling, XBRL Europe) du 5 au 7 mai sont sur le site Eurofiling : <http://eurofiling.info/201405/> (les présentations EIOPA n'ont pas encore été téléchargées à la date d'écriture de ce compte-rendu).

Jérôme Sender va établir une liste des documents existants sur le reporting XBRL, et quoi utiliser (même si le site ACPR / EIOPA donne les dernières versions), avant la prochaine réunion du groupe de travail.

Définition des seuils trimestriels : ceux-ci seront liés aux besoins de la BCE, qui ne sont pas encore arrêtés. La fourchette haute est pour le moment, en valeurs de bilan, 8 Md€ en vie, 0,5 Md € en non vie, 4Md € en réassurance.

Il y a aujourd'hui un flou sur les incohérences pouvant exister entre reportings au sein d'un groupe : quelque chose est à définir pour le mode de fonctionnement entre l'EIOPA et les régulateurs nationaux dans ce cas.

Prochaine réunion

Mercredi 25 juin 9h – 10h30