

Données financières :  
enjeux et perspectives 2017

21 septembre 2017

Maison de l'Assurance (FFA)



**xBRL | FR**

**CNCC**  
COMPAGNIE  
NATIONALE DES  
COMMISSAIRES AUX  
COMPTES

*RoAM*

# Panorama européen et dépôt des comptes en France

Gilles MAGUET, Thomas VERDIN et  
Eric JARRY, XBRL France

Avec le soutien de

**xBRL | EUROPE**

et le support de

BearingPoint.



**UBPARTNER**

# Panorama des initiatives XBRL en Europe

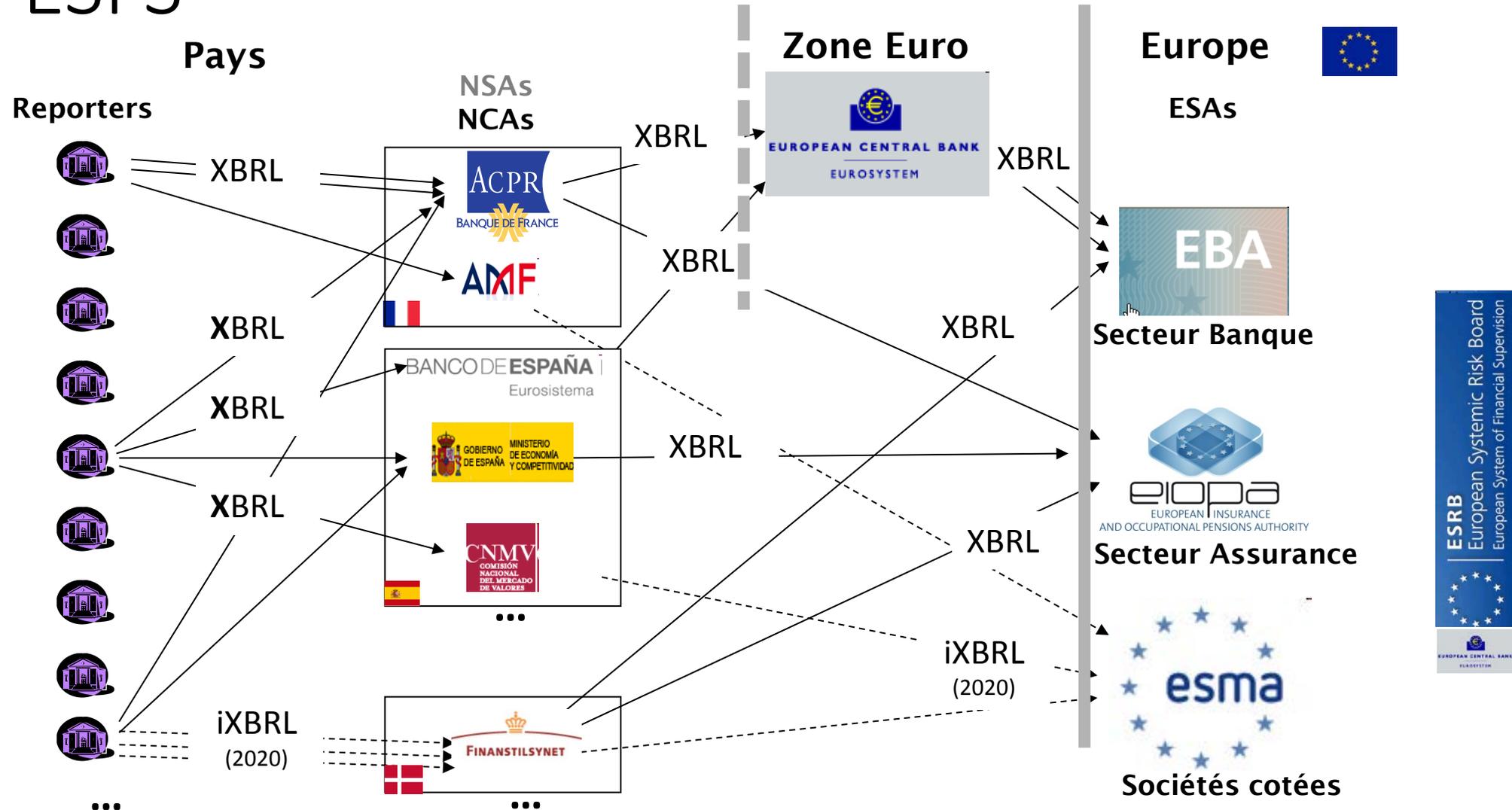
Banking regulated sector	Insurance regulated sector	Securities Market Regulated sector	Business register sector	Tax sector	Statistics	others
<p>+30 projects</p> <p>EBA &amp; NCAs &amp; EBC for mandatory reporting COREP and FINREP taxonomies</p> <p>7.000 banks</p>	<p>+30 projects</p> <p>EIOPA &amp; NCAs &amp; ECB for mandatory reporting Solvency II &amp; ECB add-ons Taxonomy</p> <p>4.000 insurance companies</p>	<p>+ 30 projects</p> <p>ESMA &amp; NCAs for mandatory reporting for listed companies reporting following EU-IFRS XBRL Taxonomy in 2020</p> <p>7.000 listed companies</p>	<p>13 projects</p> <p>8 for mandatory reporting of annual accounts in National Gaap Taxonomies and IFRS – 1 full SBR</p> <p>Millions of companies</p>	<p>6 projects</p> <p>4 for mandatory reporting following local fiscal taxonomies – 1 full SBR</p>	<p>6 projects- 1 full SBR</p>	<p>10 projects</p>

Millions of XBRL documents in Europe

# Contenu

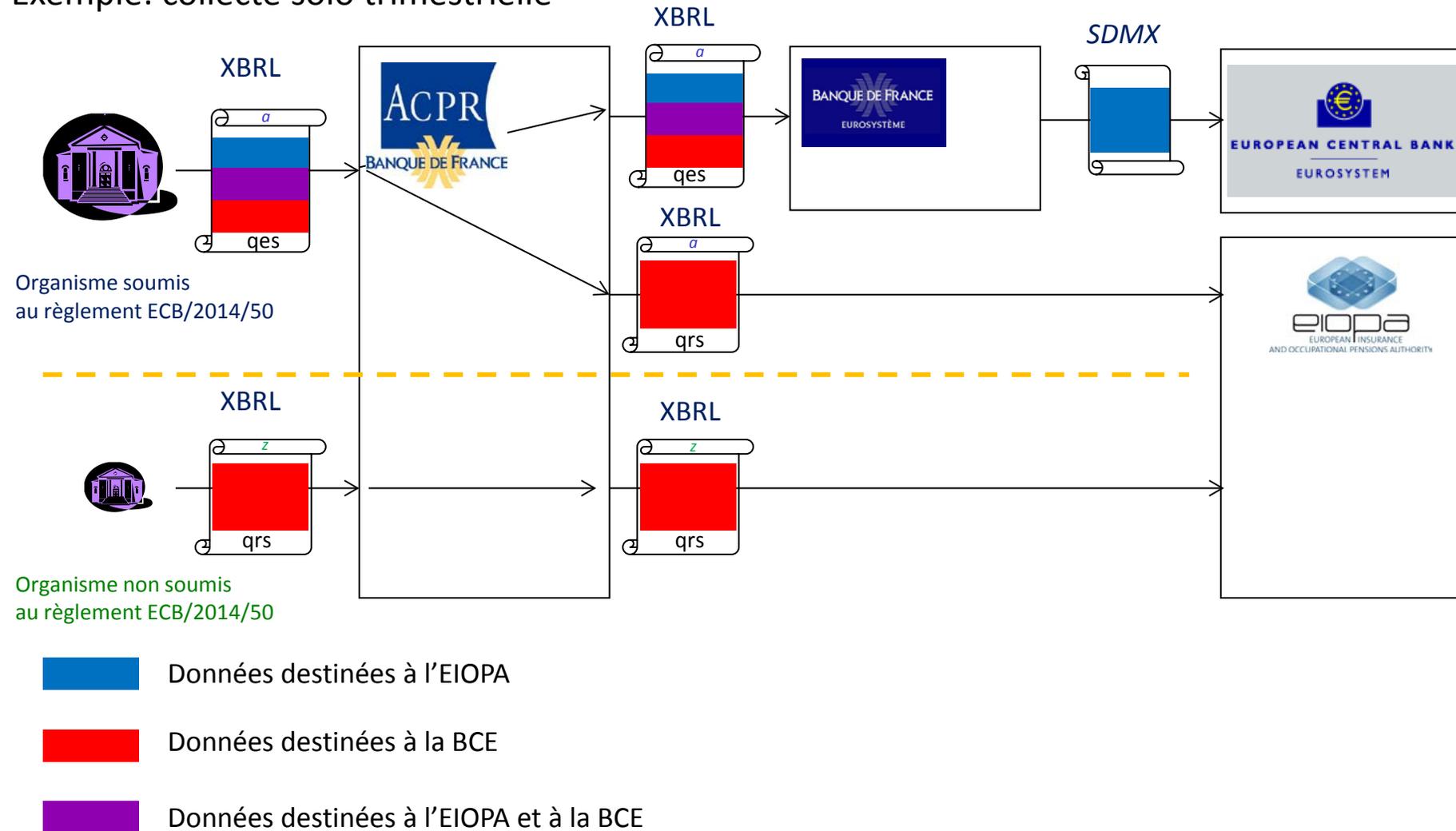
- Supervision financière
  - Le Système Européen de Supervision Financière ESFS
  - Coopération EIOPA-BCE
  - Architecture de taxonomies
  - Convergence métier
  - Workshop XBRL du CEN
  - Initiative FDS de la Commission européenne
  - Davantage de convergence nécessaire
- Bilan des entreprises
  - Les données de bilan en Europe
  - Perspectives d'utilisation des données structurées
  - Situation en France

# Systeme Européen de Supervision Financière ESFS



# Coopération EIOPA – BCE

Cas des remises avec données statistiques Solvabilité II, Fonds de pension selon le même principe en 2019  
Exemple: collecte solo trimestrielle

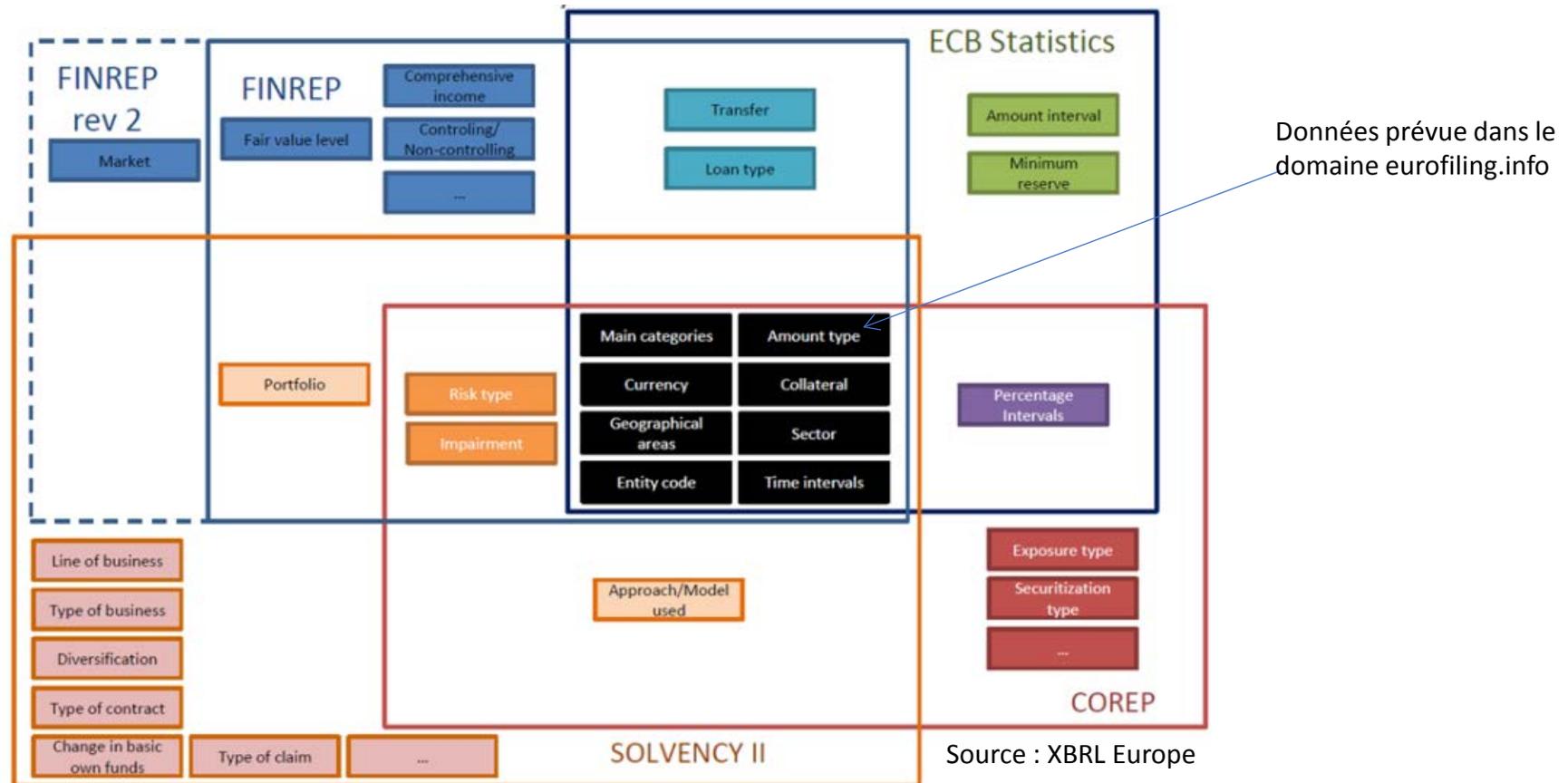


# Convergence : architecture de taxonomie Eurofiling

- En 2011, l'EIOPA a décidé d'utiliser le format XBRL
- La première taxonomie, développée par l'ACPR, avait une architecture « SURFI 2 ».
- Lors de la consultation de 2012, de nombreuses parties prenantes proposent d'utiliser la même architecture de taxonomie que l'EBA, l'architecture « Eurofiling ».
- Les éléments de taxonomies communs doivent être dans le référentiel du domaine eurofiling.info  
Eurofiling, initialement groupe de travail XBRL du CEBS, puis étendu, est maintenant une fondation de loi belge, créée cet été
- Cette architecture Eurofiling est maintenant utilisé par des autorités pan-européenne (BCE, SRB) et nationales (Belgique, Espagne, Irlande, France...)

# Convergence EIOPA-EBA – Métier

- Une convergence a aussi été proposée au niveau du DPM dans le cadre de l'architecture Eurofiling
- Les principes de modélisation sont communs mais les modélisations différentes



# Projet (workshop) XBRL du CEN

Centre Européen de Normalisation

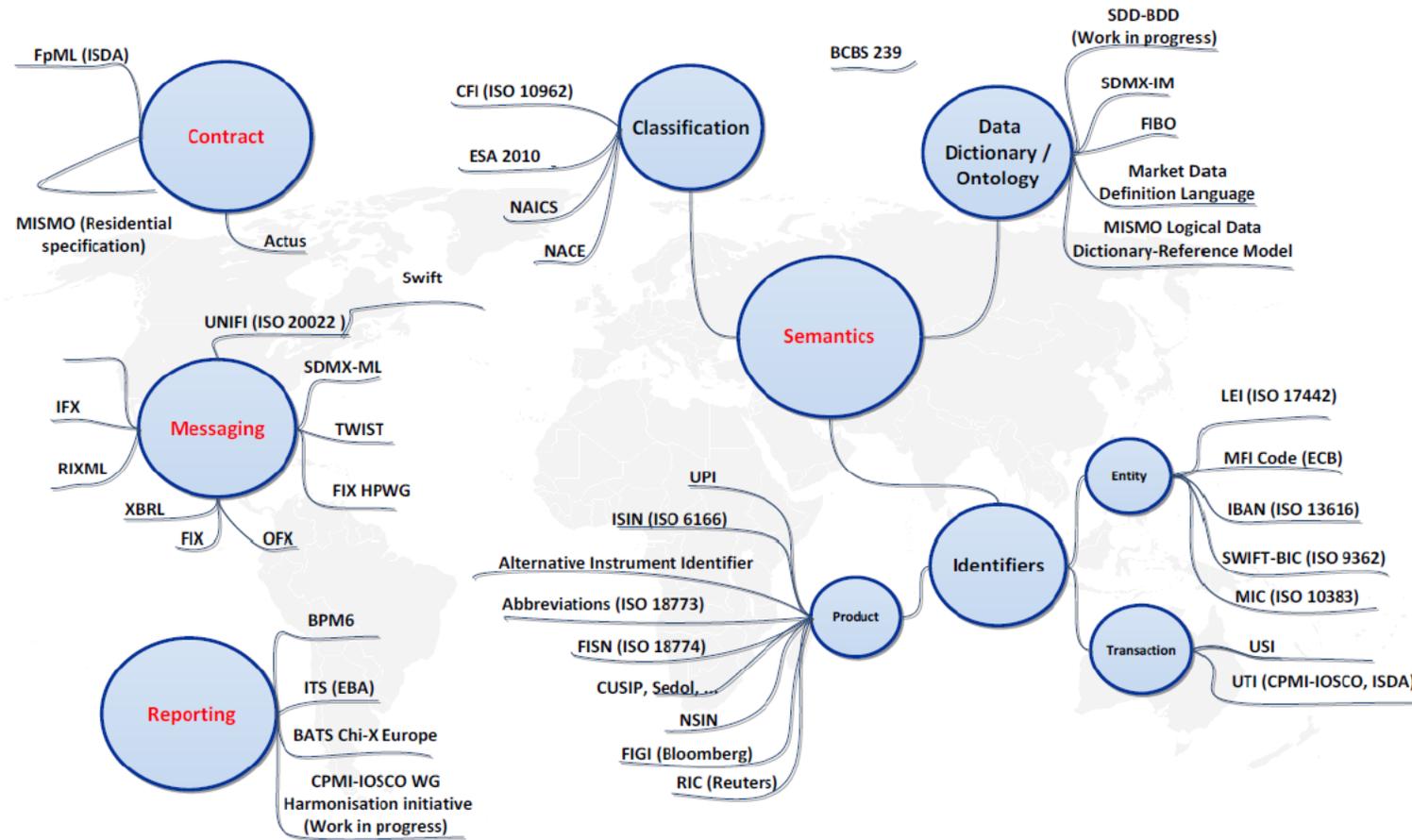
- Projet (workshop) XBRL du CEN (Centre Européen de Normalisation), financé
- 2012-2013
- Trois groupes, trois livrables :
  - Harmonisation – animé par Katrin HEINZE (BundesBank – CE)
    - Architecture de taxonomies (européenne, maintenant Eurofiling)
    - Méthodologie DPM (Data Point Modelling, modélisation des données métier)
    - Règles de remise
  - Conteneur de rapport et métadonnées – animé par Émile BARTOLÉ (CSSF)
  - Publication et *packaging* de taxonomies – animé par Aitor AZCOAGA (EIOPA)

# Initiative FDS : Financial Data Standardization

- Sous l'égide de la direction générale FISMA de la Commission européenne
  - Stabilité financière, Services Financiers et Marchés de capitaux
  - Implique aussi DG CNECT : réseaux de communication, du contenu et des technologies, DG DIGIT : informatique, DG ECFIN : affaires économiques et financières, et Eurostat
- Programme 2016-2019 – 3,5 M€
- Le manque de standards, notamment la modélisation et le format des données, impacte le reporting financier et la supervision.
- Objectifs :
  - Réglementation
  - Identifications
  - Format des données
  - IT
- Objectif premier : travailler sur un dictionnaire commun

# Financial Data Standardization

## Technologies :



## Parties prenantes :

- Commission européenne
- BCE
- ESMA
- EIOPA
- EBA
- SRB
- Groupe de Francfort
- Eurofiling
- ISO/TC 68 (Finance)
- ESRB

Origine : projet FDS

# Une convergence XBRL n'est pas suffisante

- Besoin de modélisation des données et de définition sémantique au niveau de la réglementation
- Besoin de cohérence et communautés entre les reportings et les taxonomies
- Souhait de liens directs entre les éléments taxonomiques et les réglementations et les documents applicables (en XML)
- Besoin de cohérence pour les reportings nationaux complémentaires  
Groupe de modélisation / développement ?
- Convergences complémentaires nécessaires pour :
  - Les modalités de transfert des rapports et des comptes-rendus
  - Le contenu des comptes-rendus de réception et d'anomalies

# Contenu

- Supervision financière
  - Le Système Européen de Supervision Financière ESFS
  - Coopération EIOPA-BCE
  - Architecture de taxonomies
  - Convergence métier
  - Workshop XBRL du CEN
  - Initiative FDS de la Commission européenne
  - Davantage de convergence nécessaire
- Bilan des entreprises
  - Les données de bilan en Europe
  - Perspectives d'utilisation des données structurées
  - Situation en France

# Les données de bilan en Europe

## registres



+ revendeurs

# Sans uniformité en Europe

## faible interconnexion

The screenshot shows the 'Find a company' search interface on the European e-Justice Portal. It includes a search bar, a 'Find a company' button, and a search criteria section with input fields for 'Company name', 'Company registration number', and 'Country'. There is also a 'Terms and conditions' section with a checkbox and a 'Security data' section with a CAPTCHA and a security code field.

### BRIS BUSINESS REGISTERS INTERCONNECTION SYSTEM

## convergence limitée



Directive 2013/34/UE du Parlement européen et du Conseil du 26 juin 2013 relative aux états financiers annuels, aux états financiers consolidés et aux rapports y afférents de certaines formes d'entreprises

# Mais pas sans XBRL

 **Centrale des bilans - Consultation en ligne des comptes annuels** nl - fr - de - en [FAQ](#) [A propos](#)

Recherchez les comptes annuels

Par le fait même d'utiliser cette application, vous marquez votre accord avec les conditions d'utilisation que vous pouvez consulter via [ce lien](#).

■ **Informations concernant l'entreprise**

Numéro d'entreprise 0452.193.214  
Dénomination FRITERIE DAILLY  
Adresse Edingseweg(Via) 325  
BE 9500 Geraardsbergen  
Code commune INS 41018 Geraardsbergen  
Forme juridique Société privée à responsabilité limitée  
Situation juridique Situation normale  
Code d'activité (NACE-BEL) 56102 - Restauration à service restreint

■ **Comptes annuels déposés et acceptés par la BNB**

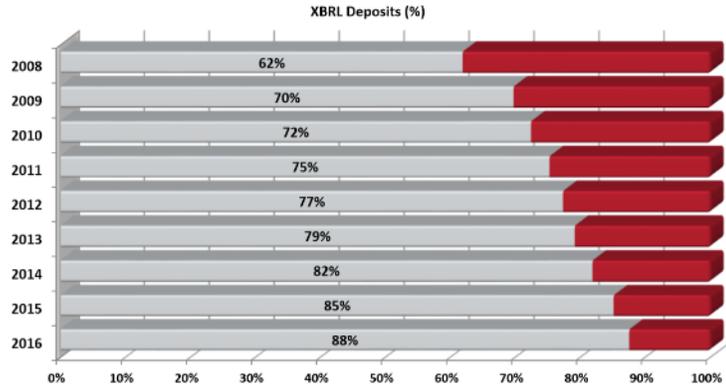
Date de clôture de l'exercice	Type du document	Langue	Date de dépôt	Référence	PDF en ligne	XBRL en ligne
31/12/2016	Comptes annuels	F	31/08/2017	2017-56300493	<a href="#">Téléchargement (42 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2015	Comptes annuels	F	07/07/2016	2016-29100025	<a href="#">Téléchargement (45 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2014	Comptes annuels	F	18/03/2015	2015-06500420	<a href="#">Téléchargement (35 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2013	Comptes annuels	F	29/08/2014	2014-53400476	<a href="#">Téléchargement (35 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2012	Comptes annuels	F	30/08/2013	2013-53500518	<a href="#">Téléchargement (35 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2011	Comptes annuels	F	28/09/2012	2012-60300091	<a href="#">Téléchargement (34 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2010	Comptes annuels	F	25/08/2011	2011-45000582	<a href="#">Téléchargement (43 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2009	Comptes annuels	F	28/09/2010	2010-56100358	<a href="#">Téléchargement (32 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2008	Comptes annuels	F	20/07/2009	2009-45000253	<a href="#">Téléchargement (33 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>
31/12/2007	Comptes annuels	F	29/08/2008	2008-69000195	<a href="#">Téléchargement (32 KB)</a>	<a href="#">Téléchargement</a>



# Les perspectives d'utilisation



1.000.620 Instances



Almost 8.000.000 Instances

ANALYSE



TRADUCTION



Companies House

### Free Accounts Data Product

**Daily Files**

**What is it?**

The Accounts Data Product is a free downloadable ZIP file, which contains the individual data files (instance documents) of company accounts filed electronically.

The most recent accounts data can be downloaded from the daily files provided here, whilst historic accounts data is available from the [previous year's monthly files](#).

The individual data files within the ZIP file will be in one of two formats, either:

- inline XBRL format (.html file extension) or;
- XBRL format (.xml file extension).

Each data file is provided free of charge and is not supported. Due to its size, each file can take several minutes to download.

**When will it be updated?**

A new daily file will be added each morning over a 5-day period (Tuesday-Saturday). Each file will only contain the accounts data registered on the previous day, with the exception of Tuesday's file which will contain data registered on the previous Saturday, Sunday and Monday.

**Daily Download:**

- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-17.zip \(37Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-16.zip \(38Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-15.zip \(37Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-14.zip \(39Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-13.zip \(49Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-10.zip \(32Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-09.zip \(35Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-08.zip \(34Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-07.zip \(34Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-06.zip \(43Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-03.zip \(33Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-02.zip \(31Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-06-01.zip \(148Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-05-31.zip \(93Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-05-30.zip \(32Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-05-27.zip \(59Mb\)](#)
- [Accounts\\_Bulk\\_Data-2017-05-26.zip \(54Mb\)](#)

OPEN DATA



MACHINE-LEARNING

des millions de bilans XBRL et une multitude d'initiatives locales



# La situation en France

Loi n° 2016-1691 du 9 déc. 2016 relative à la transparence, à la lutte contre la corruption et à la modernisation de la vie économique, dite "Sapin 2", publiée au JO du 10 déc. 2016

## Article 136

Le gouvernement a jusqu'au 9 décembre 2017 pour autoriser par ordonnance les sociétés tenues de déposer leurs comptes annuels à y procéder sous une forme dématérialisée automatiquement exploitable par un traitement informatique (mesure applicable dans les deux ans de l'ordonnance).

### DÉPÔT DES COMPTES



Déposez vos comptes annuels au greffe du Tribunal de commerce est une obligation pour certaines sociétés. Ce service est ouvert aux représentants des sociétés ainsi qu'aux mandataires.

Si vous êtes mandaté par une entreprise pour effectuer le dépôt en ligne de ses comptes annuels, vous devez disposer d'un certificat RGS\*\* tel que Certigreffe.

- [Déposer des comptes annuels en ligne](#)
- [En savoir plus](#)



Partenaire EDI agréé  
par l'État

Télédeclarez  
la liasse fiscale  
de votre entreprise

⇒ Remplissez votre déclaration en ligne

⇒ Partenaire EDI-TDFC agréé par l'État

⇒ Tarif à partir de 89 € HT

[En savoir plus](#)

[Commencer une déclaration](#)