

Conférence

Reporting sous Solvabilité II

le 24 février 2016
à Luxembourg-Kirchberg (Coque)

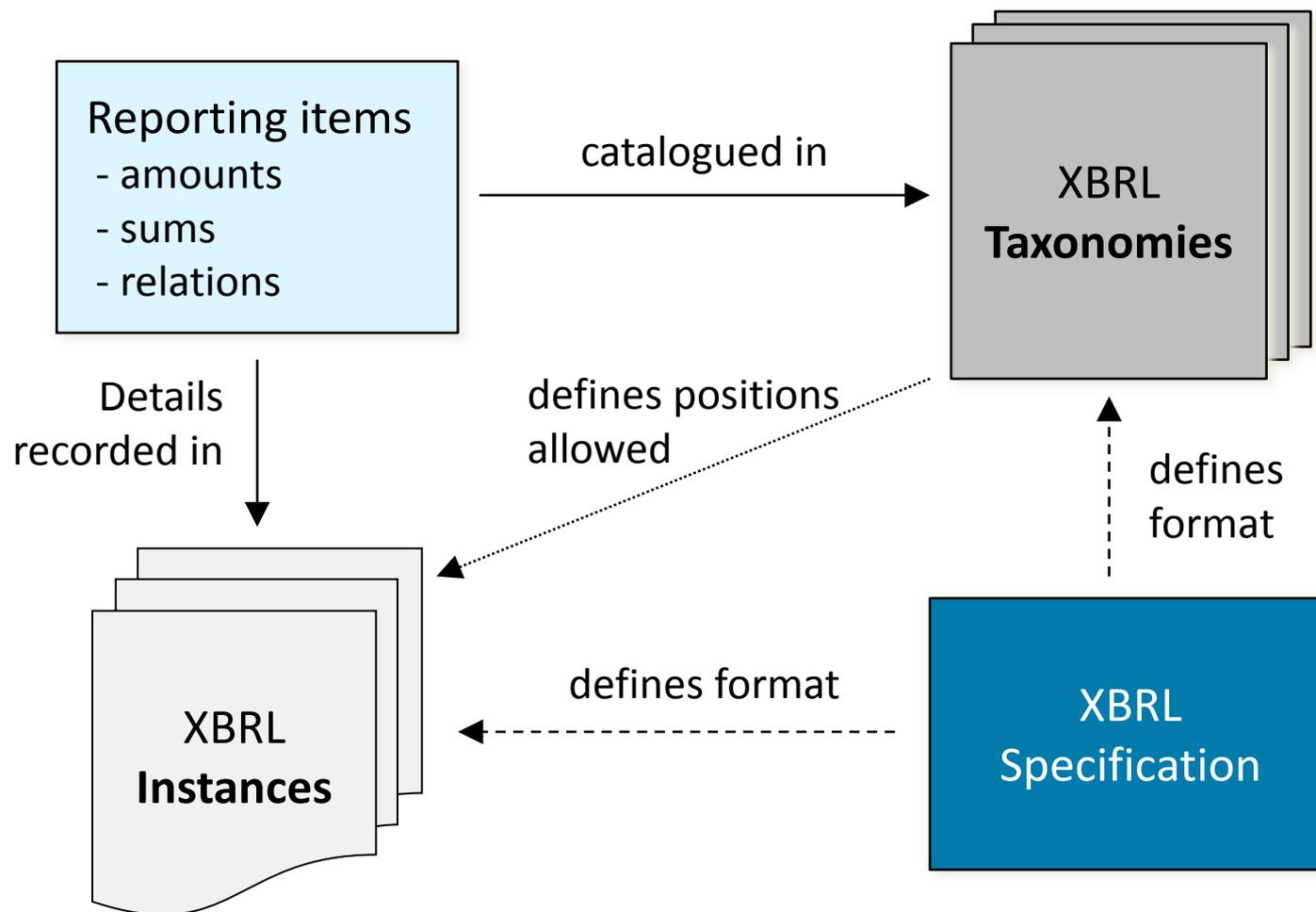
Agenda

- Le nouveau reporting sous Solvabilité II (9:15 - 10:30)
 - XBRL et les taxonomies
 - Le processus de reporting
 - Les instances XBRL et leur transmission au CAA
 - Les validations et les feedbacks du CAA
- Pause-café (10:30 - 11:00)
- Le calendrier des reportings SII (11:00 – 11:30)
 - Solo & Groupe, Day 1 & Trimestriels...
 - Périodes de référence, délais de remise, exemptions
 - Phase de test reporting XBRL
- Questions - Réponses (11:30 - 12:00)

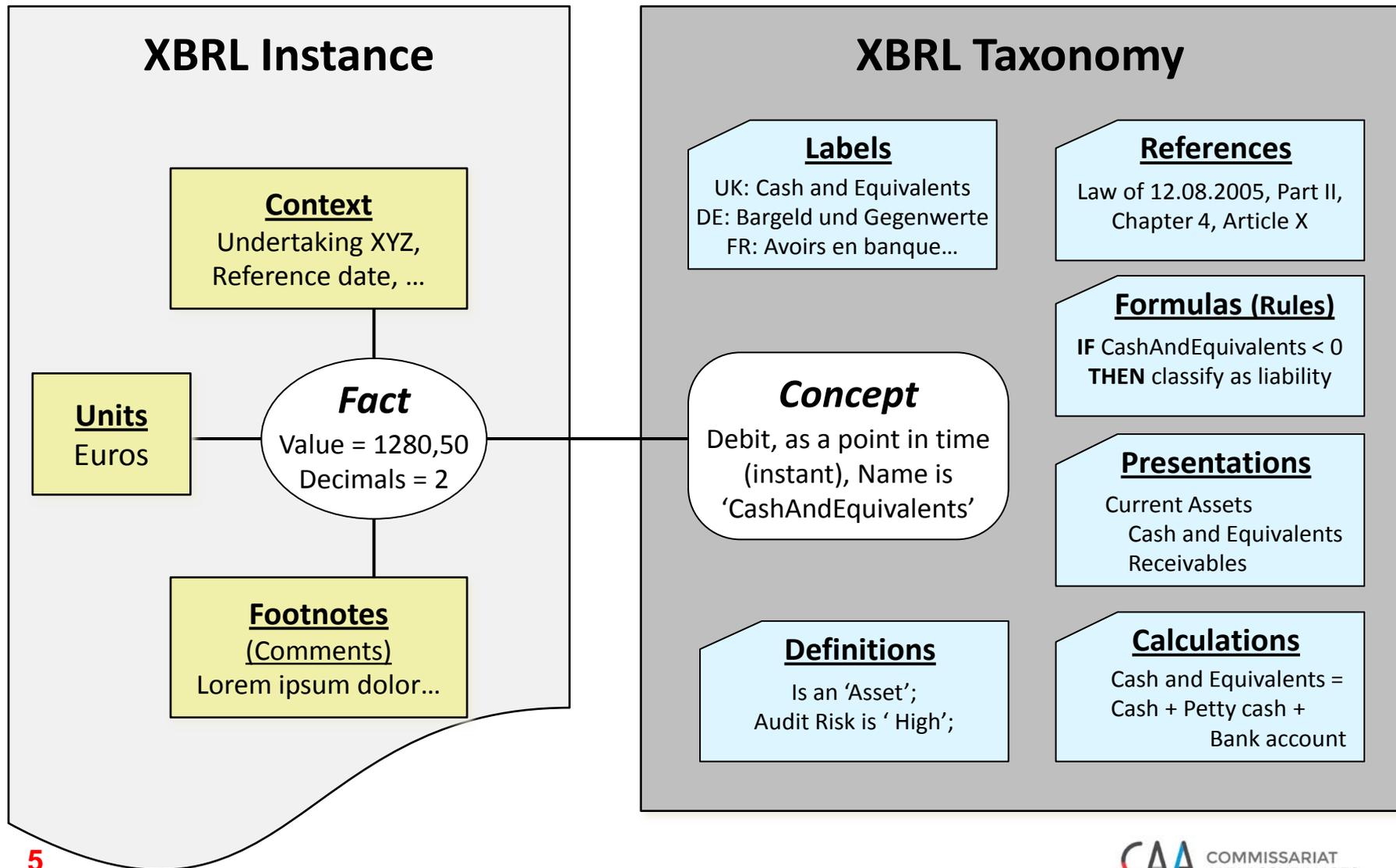
Degré de préparation fin 2015 au reporting XBRL sous Solvabilité II (SII)

- Multinationales vs. Compagnies luxembourgeoises
- Beaucoup de progiciels différents pour le reporting SII au format XBRL (+/- 20 nous ont été renseignés)
- Le plus souvent introduction semi-automatisée des données dans ces progiciels
- Rares sont ceux qui ont finalisé l'ensemble de leurs tests
- Problème majeur: le *look-through* (unités de compte)

XBRL (*eXtensible Business Reporting Language*) et les taxonomies (1)



XBRL et les taxonomies (2)

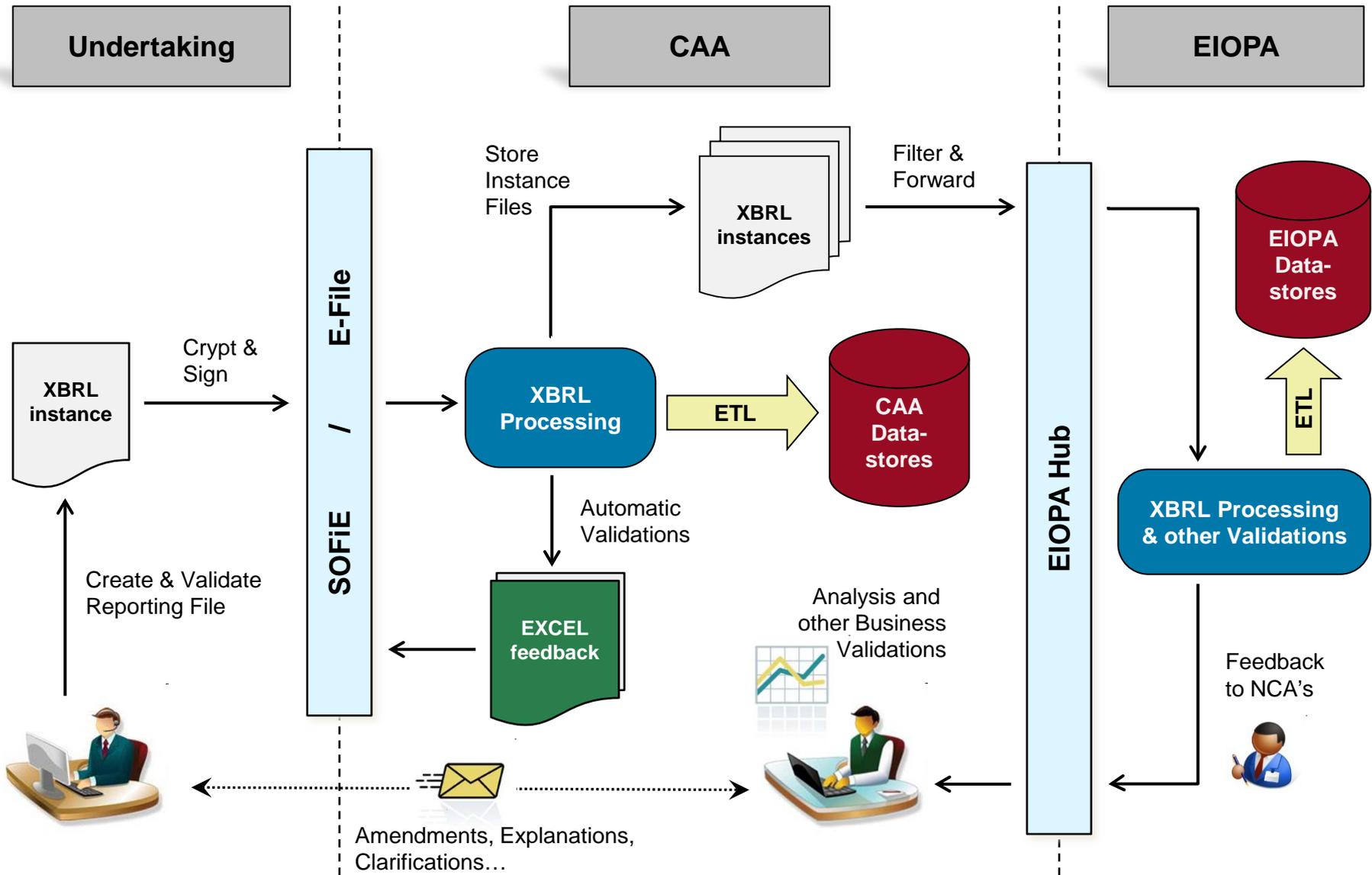


Tool for Undertakings



- Code source publique (cf. <http://www.t4u.eurofiling.info>)
- Supporte la version 2.0.1 de la taxonomie SII
- Final release (bug fixing) le 30.04.2016
- Attention: par la suite, l'EIOPA ne développera et ne supportera plus le T4U
- Nouvelle version de la taxonomie SII et ensuite...?
- Considérer un changement vers un progiciel du marché

Le processus de reporting Solvabilité II



Le site internet de l'EIOPA: source précieuse d'informations

eioipa
EUROPEAN INSURANCE
AND OCCUPATIONAL PENSIONS AUTHORITY

Home | Contacts | Complaints | Newsletter | CEIOPS Archive | Extranet

Search...

About EIOPA - Regulation & supervision - Financial stability & crisis prevention - Consumer protection - External relations - Press Room - Publications -

Solvency II

On 1 January 2016, the new supervisory framework for insurance and reinsurance companies - Solvency II - became applicable.
[read more](#)

Reporting Disclosure ORSA
Proportionality Prudent Convergence
National supervisors Market-consistent
Transparency European Commission
Solvency II
Pre-emptive supervision Governance
Harmonised EIOPA SCR MCR Consistency
Internal models Risk-based Comparability
European Parliament Standard formula

QRT's, validations, filing rules...

<https://eiopa.europa.eu/regulation-supervision/insurance/reporting-format>

NEW: DPM and Taxonomy 2.0.1
(Published 22/10/2015)

-  Release Notes
-  The list of known issues of 2.0.1 (updated the 15/02/2016)
-  DPM Dictionary and  Annotated Templates
-  The detailed change log between 2.0.1 and 2.0.1CR
-  EIOPA DPM Documentation
-  List of validations (updated the 15/02/2016) and supporting  syntax documentation
-  XBRL Taxonomy version 2.0.1 (as taxonomy package)
-  XBRL Taxonomy Documentation
-  Filing Rules for Solvency II Reporting
-  XBRL Test Instance documents
-  The DPM database 2.0.1 (updated the 23/11/2015)

Les instances XBRL à l'attention du CAA (1)

- Chiffres approuvés, pas de données provisoires (estimations)
- Pas d'imprimés des QRT's au CAA
- Reporting complet dans un seul fichier
- Identification du déclarant par code LEI (*Legal Entity Identifier*)
- Utilisation d'une seule devise
- Format du fichier de reporting: .xbrl

Les instances XBRL à l'attention du CAA (2)

- Attention en ce qui concerne:
 - la version de la taxonomie à utiliser
 - le type de reporting (soit le point d'entrée dans la taxonomie)
 - la date / période de référence
- Attention aux *filing indicators* (cf. tableaux S.01.01):
 - indication des tableaux à (ne pas) remplir
- Avant l'envoi au CAA: Validations obligatoires par rapport
 - à la syntaxe (*valid XML-XBRL*)
 - aux filing rules de l'EIOPA
 - à la liste des validations de la taxonomie Solvabilité II

La transmission du reporting au CAA

- Via SOFiE (*CetreSecurities*) & E-File (*Fundsquare*)
- Sécurisation, authentification, traçabilité
- Mise en production le 15 décembre 2015
 - 1er Reporting = LBCFT
 - Fichiers source pour compte-rendu 2015 seront transmis aux déposants la semaine prochaine
- 68 déposants pour +/- 300 déclarants
- Récupération auto. des fichiers par le CAA toutes les 30 minutes
- Questions techniques → Helpdesk de SOFiE ou E-File
- Questions métiers → CAA

Les conventions de nommage du CAA

- Constamment accessible via www.caa.lu
- Codes et significations
 - Format unique: **TRPE-VC-VL-YYYYMMDD-DIR-DEC-DEP.ext**
- Types de reporting
 - Rapport LBCFT (RLB), Compte-rendu (CPR), rapport actuariel (RAC), rapports XBRL sous le régime Solvabilité II (S01 à S20) ...
- Fichiers SRC et fichiers CAA
 - Attention: il n'existe pas de fichier source pour les reportings XBRL
- Fichiers feedback
- Fichiers test (Version de Layout '00')

Exemples de nommage d'un fichier XBRL

- Day 1 Solvency II reporting Solo d'une compagnie non-vie avec date de clôture de l'exercice au 31.12.2015

Nom du fichier: **S03D-LU-01-20151231-CAA-DECL-DEPO.xbrl**

- Quarterly Solvency II reporting Solo d'une compagnie vie avec date de clôture (du 1^{er} trimestre) au 31.03.2016

Nom du fichier: **S02V-LU-01-20160331-CAA-DECL-DEPO.xbrl**

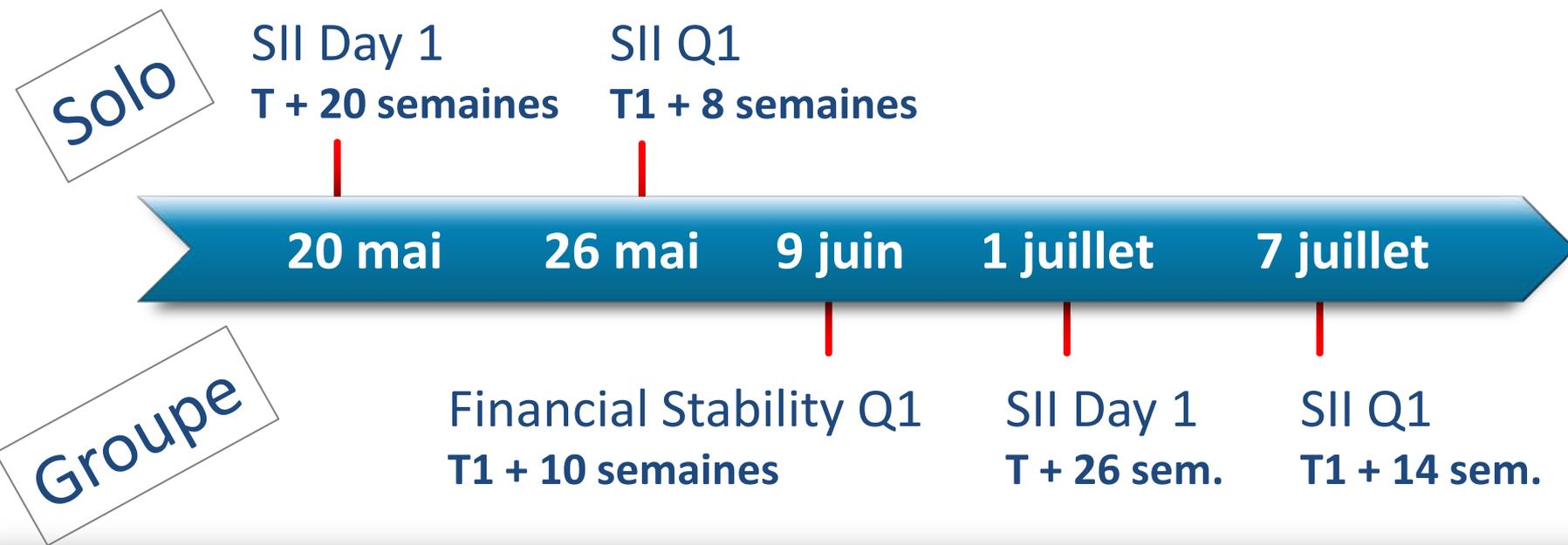
- Attention: pour l'envoi, le fichier .xbrl (et uniquement celui-ci) doit obligatoirement être inclus dans un archive .zip

Les feedbacks automatiques du CAA

- Accusé de réception (FBR)
 - Format: fichier Text (.txt)
- Feedback XBRL (FBX)
 - Format: fichier Excel (.xlsx)
 - Sommaire
 - Business templates
 - Validation syntaxe *(XBRL & dimensions validation results)*
 - Validation filing rules SII *(EFR validation results)*
 - Validation métier taxonomie *(Formula validation results)*
- Prière de réagir – le cas échéant – dans les meilleurs délais

Calendrier des premiers reportings SII

- Constamment accessible via www.caa.lu
- Attention: les dates diffèrent pour les compagnies dont l'exercice social ne se termine pas au 31 décembre



Le « Day 1 Solvency II reporting Solo » - Reporting quantitatif

- Obligatoire sans exception pour toutes les compagnies avec une date de clôture T entre le 31.12.2015 et le 30.06.2016
- Les données à rapporter:
 - Balance Sheet, Own funds, SCR, MCR
- Taxonomie version 2.0.1 et point d'entrée 03 (d1s)
- Attention: utilisation du 31.12.2015 comme date de référence
- Délai de remise: date de référence T + 20 semaines
- Transmission via SOFiE & E-File

Le « Day 1 Solvency II reporting Solo » - Explications qualitatives

- Règlement UE 2015/35 Article 314 point 1. b) :
«... séparément pour chaque catégorie importante d'actifs et de passifs, une explication qualitative des principales différences entre les chiffres déclarés dans la valorisation d'ouverture prévue au point a) et ceux calculés selon le régime de solvabilité en place précédemment »
- Délai de remise : 20 mai 2016 (soit T + 20 semaines)

Le 1^{er} « Quarterly SII reporting Solo »

- Les données à rapporter:
 - Balance Sheet, Premiums, Claims & Expenses, Assets, Derivatives, Technical Provisions, Own funds, MCR
- Taxonomie version 2.0.1 et point d'entrée 02 (qrs)
- Attention: pour les compagnies avec une date de clôture différente du 31 décembre, il ne s'agit pas nécessairement du 1^{er} trimestre 2016 qui est à rapporter
- Délai de remise: date de référence T + 8 semaines
- Transmission via SOFiE & E-File
- Exemptions possibles pour certaines réassurances

Reporting annuel – périodes de référence & délais de remise

Date de clôture	Solvabilité I							Solvabilité II												Solvabilité II						
	2015							2016												2017						
	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul
31-Jan																										
28-Feb																										
31-Mar																										
30-Apr																										
31-May																										
30-Jun																										
31-Jul																										
31-Aug																										
30-Sep																										
31-Oct																										
30-Nov																										
31-Dec																										

Délai de remise pour Annual Solvency II Reporting:

Solo: Date de référence T + 20 semaines

Groupe: Date de référence T + 26 semaines

Reporting trimestriel – périodes de référence & délais de remise

Date de clôture	Solvabilité I							Solvabilité II												Solvabilité II						
	2015							2016												2017						
	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul
31-Jan						Q4			Q1			Q2			Q3			Q4								
28-Feb																										
31-Mar																										
30-Apr						Q3																				
31-May																										
30-Jun																										
31-Jul						Q2																				
31-Aug																										
30-Sep																										
31-Oct						Q1																				
30-Nov																										
31-Dec																										

Délai de remise pour Quarterly Solvency II Reporting:

Solo: Date de référence T + 8 semaines

Groupe: Date de référence T + 14 semaines

A propos des délais de remise

- Réduction progressive des délais de remise du Reporting SII par rapport à la date de référence T

Year	Annual Solo	Quarterly Solo	Annual Group	Quarterly Group
2016	20 weeks	8 weeks	26 weeks	14 weeks
2017	18 weeks	7 weeks	24 weeks	13 weeks
2018	16 weeks	6 weeks	22 weeks	12 weeks
2019	14 weeks	5 weeks	20 weeks	11 weeks

- Transfert des données par le CAA à l'EIOPA:
au plus tard 4 semaines après délai de remise pour compagnies

Nouvelles versions de la taxonomie – publication & utilisation

- Publication d'au plus 2 nouvelles versions de la taxonomie par an:
 - update mineur le 28 février (*corrective version*)
 - update majeur le 15 juillet (*adaptive version*)
- Attention: la version de la taxonomie à utiliser dépend de la date de référence (!) et non pas de la date de remise d'un reporting

Date de référence	Version de la taxonomie
31/03/2016	2.0.1
30/06/2016	2.0.1
30/09/2016	2.0.1
31/12/2016	2.1.0
31/03/2017	2.1.0
30/06/2017	2.1.1
30/09/2017	2.1.1
31/12/2017	2.2.0
31/03/2018	2.2.0
30/06/2018	2.2.1
30/09/2018	2.2.1
31/12/2018	2.3.0

Reporting trimestriel – exemptions

- Lettre circulaire 16/1 du CAA fixant les conditions d'exemption pour la remise d'un reporting trimestriel sous Solvabilité II
- Sont dispensées: les **entreprises de réassurance** ayant comptabilisé des **primes brutes émises pour un montant inférieur ou égal à 60 millions d'euros**
- à l'exception de certaines réassurances appartenant à un groupe
- Seuil en principe applicable pendant 3 ans
- Mécanisme de stabilisation: statut « exempté » ou « non exempté » restera en principe acquis pendant 3 exercices

ECB-addon, 3CB, FS, SPV...

- Pas de reporting au CAA avec ECB-addon
 - C.à.d. les points d'entrée 16 à 19 de la taxonomie Solvabilité II ne doivent pas être utilisés
- CAA contacte individuellement les compagnies concernées par les reportings suivants:
 - Third Country Branches (3CB) (points d'entrée 07 à 09)
 - Financial Stability (FS) (points d'entrée 10 à 15)
 - Special Purpose Vehicles (SPV) (point d'entrée 20)

Phase de test – reporting XBRL

- Début: 7 mars 2016
- Participation de toutes les compagnies est souhaitée
- Type de reporting : Day 1 Solvency II reporting Solo (S03)
- Version de la taxonomie à utiliser: 2.0.1
- Transmission des instances via SOFiE & E-File
- Version de layout pour les fichiers test: '00'
 - Exemple: S03D-LU-00-20151231-CAA-DECLARANT-DEPOSANT.xbrl
- Fichiers Feedback
 - Accusé de réception (FBR)
 - Validation XBRL (FBX)

Questions - Réponses

