

Solvency II-Meldungen im XBRL-Format ab 1.1.2016

XBRL ist die Abkürzung für “eXtensible Business Reporting Language“. Mit dieser Technik werden die Solvency II-Meldungen an die nationalen Aufsichtsbehörden durchgeführt.

Quantitative Reporting Templates

Nachdem die Daten in den Quantitativen Reporting Templates (QRT) befüllt worden sind, werden diese in das vorgegebene XBRL-Format umgewandelt und als eine Datei je Meldung an die nationalen Aufsichtsbehörden übermittelt.

Bei der Übertragung an die nationalen Aufsichtsbehörden wird auch von “Level 1“-Reporting gesprochen. Die nationalen Aufsichtsbehörden wiederum senden im Anschluss die Daten an EIOPA. Dabei handelt es sich um das sogenannte “Level 2“-Reporting.

Nach den Entwicklungen der Vorbereitungsphase vom 1.1.2014 bis 31.12.2015 wurde für die Zeit ab dem 1.1.2016 die Taxonomie wesentlich weiterentwickelt und um Einstiegspunkte zur Übermittlung der Meldeanforderungen erweitert.

Quantitative Reporting Templates

EIOPA hat im Oktober 2015 die Taxonomie 2015-10-21-2.0.1 veröffentlicht und diese als Grundlage für die ersten Meldungen unter Solvency II ab 1.1.2016 zur Verfügung gestellt.

Die Informationen und Dateien zu dieser Taxonomie können auf der EIOPA-Homepage heruntergeladen werden. Dabei findet sich dort eine Vielzahl von Dokumenten und Vorgaben, die in Summe gewährleisten sollen, dass die umfangreichen Vorgaben eingehalten werden. Die aktuelle Taxonomie wird unter dieser Bezeichnung geführt: 2015-10-21-2.0.1

Die Vorgängerversionen zu dieser Taxonomie und zwei “Public Working Drafts“ in der ersten Jahreshälfte 2015 lauten:
2015-10-21-2.0.1CR - Candidate Recommendation

Solvency II kompakt

Das aktuelle Kompetenzportal zu Solvency II



2015-07-31-v2.0.0

2015-05-31 PWD 1.7.0

2015-03-31 PWD 1.6.0

In der Vorbereitungsphase gab es folgende Entwicklungsschritte:

2015-02-28-v1.5.2.c

2014-12-23-v1.5.2.b

2014-07-23-v1.5.2

2014-01-01-v1.4

2014-01-01-v1.2

2014-01-01-v1.0

Für die Meldungen ab dem 1.1.2016 kann die Taxonomie aus der Vorbereitungsphase [2015-02-28-v1.5.2.c] nicht mehr genutzt werden. Es gilt nun, die aktuelle Taxonomie [2015-10-21-2.0.1] für Solvency II zu nutzen.

Die Taxonomie nutzt das "Moderately Dimensional XBRL Taxonomy" (MD)-Übertragungsformat.

Für alle Formulare stehen die Annotated Templates der Version 2.0.1 und das DPM Dictionary 2.0.1 zur Verfügung. Aus diesen Vorgaben lässt sich im Wesentlichen die Abbildung der Daten nach XBRL ableiten.

Einstiegspunkte

Die Menge der zu übertragenden Formulare und die Einstiegspunkte haben sich zur Vorbereitungsphase um eine Vielzahl erweitert.

Im Folgenden wird auf die wesentlichen Einstiegspunkte eingegangen und zu jedem dieser Punkte gibt es einen Link, durch den ersichtlich wird, welche Formulare dieser Einstiegspunkt enthält.

Hinweis: Die Grundlage für diese Informationen ist die Taxonomie 2.0.1. Bitte prüfen Sie immer die aktuellsten Veröffentlichungen bei EIOPA!

Solvency II-Reporting

Bei denen schon aus der Vorbereitungsphase bekannten vier Einstiegspunkten handelt es sich um folgende:

ARS - Annual Solvency II reporting Solo

QRS - Quarterly Solvency II reporting Solo

ARG - Annual Solvency II reporting Group

QRG - Quarterly Solvency II reporting Group

Der Umfang, den diese Einstiegspunkte abdecken, ist allerdings um eine Vielzahl an Formularen erweitert worden für die Zeit ab dem 1.1.2016. Alle Formulare und Anforderungen sind zu prüfen, da die Vorgaben aktualisiert wurden.

Solvency II kompakt

Das aktuelle Kompetenzportal zu Solvency II



Über den Einstiegspunkt werden die Daten einem Berichtszeitraum und Unternehmenstyp zugeordnet:

Jahresmeldung/Quartalsmeldung

Solounternehmen/Gruppenunternehmen

Des Weiteren wurden für das „Day 1 Reporting“ zwei weitere Einstiegspunkte ergänzt, die folgendermaßen abgekürzt werden:

D1S - Day 1 Solvency II reporting

D1G - Day 1 Solvency II reporting Group

Financial Stability Reporting

Für das Financial Stability Reporting ab 2016 wurden zusätzlich diese Einstiegspunkte eingeführt:

AFS - Annual Financial Stability reporting Solo

QFS - Quarterly Financial Stability reporting Solo

AFG - Annual Financial Stability reporting Group

QFG - Quarterly Financial Stability reporting Group

Exkurs: ECB-Add-ons

Ab 2016 gibt es zusätzlich zu den Solomeldungen ARS und QRS zwei weitere Einstiegspunkte, die die ECB-Add-ons enthalten für die Meldungen in diesem Zusammenhang:

AES - Annual ECB reporting Solo

QES - Quarterly ECB reporting Solo

Die ECB-Add-ons Datenanforderungen - im Zuge der Anforderungen der Europäischen Zentralbank über die statistischen Berichtspflichten der Versicherungsgesellschaften - wurden in die XBRL-Taxonomie integriert.

Das Ziel war es, einen Meldeweg zu ermöglichen und daher wurden diese Daten ebenfalls in die Taxonomie integriert. Ausschließlich für Solounternehmen gibt es Anforderungen für die Berichtszeiträume Quartal und Jahr.

Bei der Jahresmeldung Solo gibt es Add-ons auf den Formularen S.01.01, S.02.01, S.06.02.

Zusätzlich gibt es die weiteren neuen Formulare E.01.01, E.02.01, E.03.01.

Bei der Quartalsmeldung Solo sind diese Formulare betroffen S.01.01, S.02.01, S.06.02. und E.01.01.

Filing Rules 2.0.1

Für die XBRL-Dateien hat EIOPA Filing Rules veröffentlicht, die bei der Erzeugung der XBRL-Datei zu beachten sind.

Für die Meldungen zu Solvency II ab dem 1.1.2016 gelten die Filing Rules „Version 2.0.1.“

In der Vorbereitungsphase gab es ebenfalls Filing Rules und die letzte aktuelle Version für Meldungen zum 31.12.2014 und 30.09.2015 erfolgten unter den Vorgaben der „Version 1.2 Preparatory Phase“.

Solvency II kompakt

Das aktuelle Kompetenzportal zu Solvency II



Validations

Abhängig vom Einstiegspunkt werden die übermittelten XBRL-Daten in den nationalen Datensystemen zugeordnet und Verprobungen auf den Daten durchgeführt. Dabei gibt es neben nationalen fachlichen und technischen Prüfungen im Wesentlichen eine Liste von Regeln, die von EIOPA veröffentlicht wurde.

Diese Validations sind zu erfüllen, damit die Datei erfolgreich abgegeben werden kann. Es handelt sich hierbei um Regeln, die je nach Meldungstyp erfüllt sein müssen.

Zu allen Informationen ist Folgendes zu beachten

Alle Informationen beruhen im Wesentlichen auf Informationen von EIOPA. Weiterhin können Änderungen für Meldungen in der Zukunft an diesen Dokumenten und Verfahren durchgeführt werden.

Preparatory Phase

Informationen zur Vorbereitungsphase können dem Artikel „Solvency II XBRL“ entnommen werden.