

NEUE MELDEPFLICHTEN für Altersvorsorgeeinrichtungen

Innovate. Solve. Succeed.

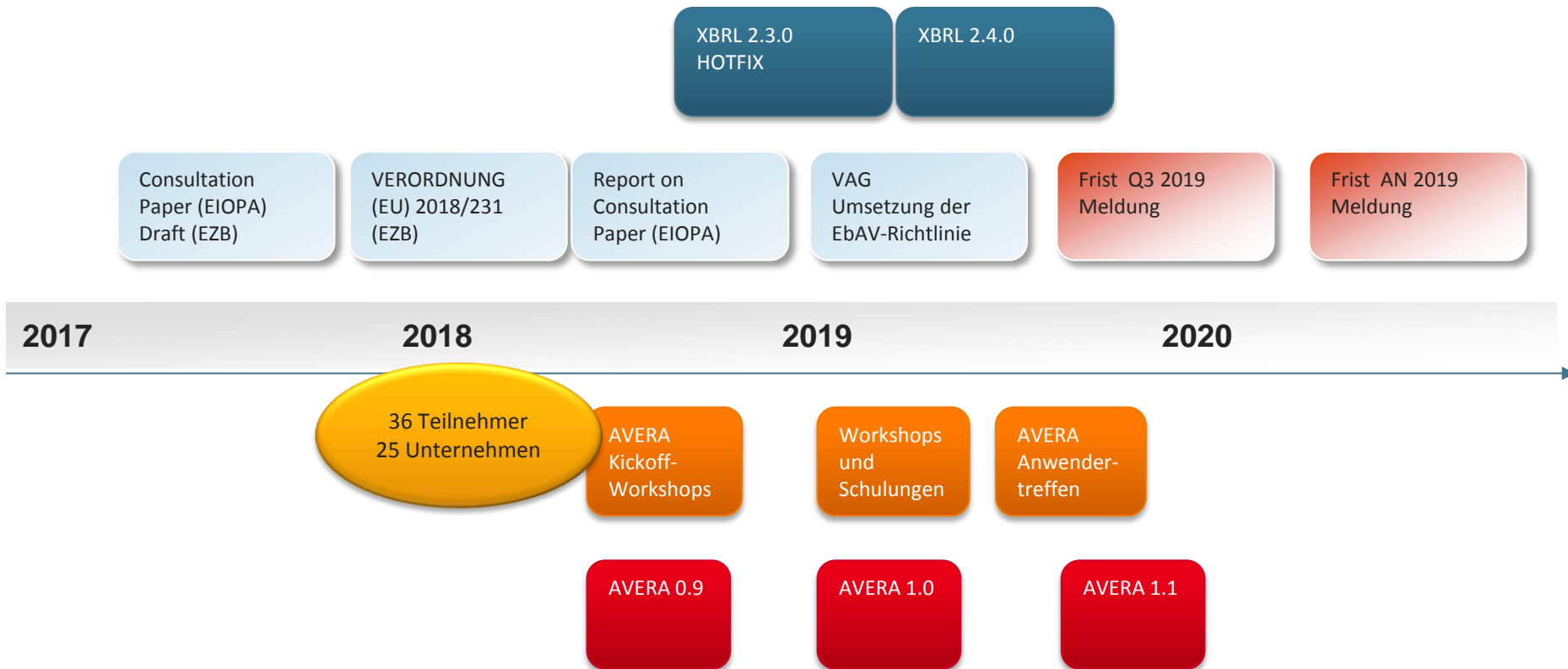
NEUE AUFSICHTSRECHTLICHE MELDEANFORDERUNGEN

| | EU-Richtlinie 2016/2341 über die Tätigkeiten und die Beaufsichtigung von Einrichtungen der betrieblichen Altersversorgung (EbAV-II-Richtlinie): | EU-Verordnung 2018/231 der Europäischen Zentralbank über die statistischen Berichtspflichten der Altersvorsorgeeinrichtungen (EZB-Verordnung): |
|------------------|--|---|
| Ziel | Mindestharmonisierung des EU-Aufsichtsrechts für Einrichtungen der betrieblichen Altersversorgung (EbAV) | Anpassung der Datenerhebung an das überarbeitete ESVG 2010 |
| Umsetzung | <ul style="list-style-type: none">• Zustimmung des Bundesrats zum nationalen Gesetzesentwurf am 14. Dezember 2018• Inkrafttreten am 13. Januar 2019 | <ul style="list-style-type: none">• EU-Verordnung ist in den Mitgliedsstaaten unmittelbar rechtswirksam• keine Umsetzung in nationales Recht notwendig. |

Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen - ESVG 2010



ZEITPLAN



ENTRY POINTS IN DER TAXONOMIE 2.3

AKTUELLESTE INFORMATIONEN ZUM MELDEUMFANG

Entry point acronym:

Entry point code:

ari

qri

axi

aei

qei

aee

.24

.25

.28

.30

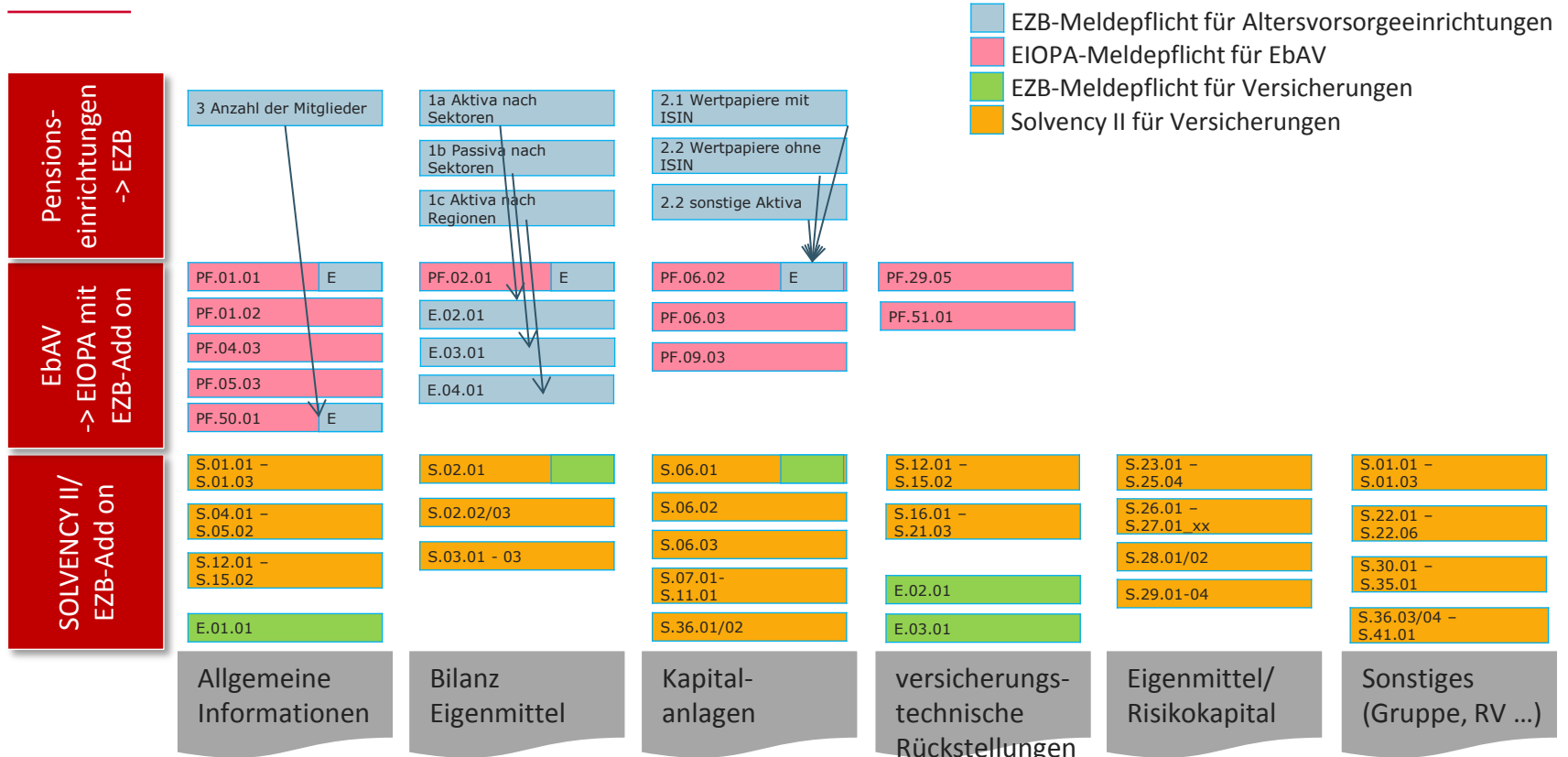
.31

.32

| Template code | Template title | Annual reporting Pension Funds individual | Quarterly reporting Pension Funds individual | Annual reporting exempted Pension Funds individual | Annual ECB Add-on reporting Pension Funds individual | Quarterly ECB Add-on reporting Pension Funds individual | Annual ECB Add-on reporting exempted Pension Funds individual |
|---------------|--|---|--|--|--|---|---|
| | | | | | .24 + ECB Add-on | .25 + ECB Add-on | .28 + ECB Add-on |
| PF.01.01 | Content of the submission | PF.01.01.24 | PF.01.01.25 | PF.01.01.28 | X | X | X |
| PF.01.02 | Basic Information - General | PF.01.02.24 | PF.01.02.25 | PF.01.02.28 | PF.01.02.24 | PF.01.02.25 | PF.01.02.28 |
| PF.02.01 | Balance sheet | PF.02.01.24 | PF.02.01.24 | PF.02.01.28 | X | X | X |
| PF.04.03 | Cross-border | PF.04.03.24 | X | X | PF.04.03.24 | X | X |
| PF.05.03 | Expenses | PF.05.03.24 | X | X | PF.05.03.24 | X | X |
| PF.06.02 | List of assets | PF.06.02.24 | PF.06.02.24 | X | X | X | X |
| PF.06.03 | Collective investment undertakings - look-through approach | PF.06.03.24 | X | X | PF.06.03.24 | X | X |
| PF.09.02 | Investment income | PF.09.02.24 | X | X | PF.09.02.24 | X | X |
| PF.29.05 | Changes in technical provisions | PF.29.05.24 | X | X | PF.29.05.24 | X | X |
| PF.50.01 | Member data | PF.50.01.24 | X | PF.50.01.28 | X | X | PF.50.01.28 |
| PF.51.01 | Contributions, benefits paid and transfers by scheme | PF.51.01.24 | X | PF.51.01.28 | PF.51.01.24 | X | PF.51.01.28 |
| PFE.01.01 | Content of the submission [Pension funds with ECB add-ons] | X | X | X | PFE.01.01.30 | PFE.01.01.31 | PFE.01.01.32 |
| PFE.02.01 | Balance sheet [Pension funds with ECB add-ons] | X | X | X | PFE.02.01.30 | PFE.02.01.30 | PFE.02.01.32 |
| PFE.06.02 | List of assets [Pension funds with ECB add-ons] | X | X | X | PFE.06.02.30 | PFE.06.02.30 | X |
| PFE.50.01 | Member data [Pension funds with ECB add-ons] | X | X | X | PFE.50.01.30 | X | X |
| EP.02.01 | Pension fund reserves | X | X | X | EP.02.01.30 | EP.02.01.30 | X |
| EP.03.01 | Liabilities for statistical purposes | X | X | X | EP.03.01.30 | X | X |
| EP.04.01 | Liabilities - Pension entitlements - country split | X | X | X | EP.04.01.30 | X | X |



MELDUNDGEN IM VERGLEICH



AVERA vs. SOLVARA



REPORTING TEMPLATES VS. AVERA

Balance sheet information (PF.02.01.24)

| | | DB C0010 | DC C0020 | Total C0040 |
|---|-------|-------------|-------------|----------------|
| Assets | | | | |
| Investments | R0010 | | | |
| Property (other than for own use) | R0020 | | | |
| Equities | R0030 | | | |
| Equities - listed | R0040 | | | |
| Equities - unlisted | R0050 | | | |
| Bonds | R0060 | | | |
| Government Bonds | R0070 | | | |
| Corporate Bonds | R0080 | | | |
| Financial | R0090 | | | |
| Non-financial | R0100 | | | |
| Bonds other than Government Bonds and Corporate Bonds | R0110 | | | |
| Investment funds/shares | R0120 | | | |
| Bonds | R0130 | | | |
| Equity | R0140 | | | |
| Mixed | R0150 | | | |
| Real estate | R0160 | | | |
| Alternative funds | R0170 | | | |
| Other investment funds/shares | R0180 | | | |
| Derivatives | R0190 | | | |
| Other investments | R0200 | | | |
| Loans and mortgages | R0210 | | | |
| Mortgages | R0220 | | | |
| Loans | R0230 | | | |
| Reinsurance recoverables | R0240 | | | |

| PF.02.01 | | Reg-Nr.: 3999 | Name des VU: 2019 | | |
|--|----|--------------------|----------------------------|--------------------|----|
| Balance sheet | | GJ: 12/19 | Szenario: AN_AVERA_mit EZB | | |
| | | Maske: PF.02.01 | Version: 1 | | |
| | | Info: | | | |
| | | Spalte 01 | Spalte 02 | Spalte 03 | Re |
| | | Defined Benefit | Defined Contribution | Total | |
| Assets | 01 | | | | |
| | 02 | | | | |
| Investments | 03 | 1.470.660.000,00 | 154.070.000,00 € | 1.624.730.000,00 € | |
| | 04 | | | | |
| Property (other than for own use) | 05 | 41.090.000,00 € | 3.980.000,00 € | 45.070.000,00 € | |
| Equities | 06 | 29.650.000,00 € | 5.950.000,00 € | 35.600.000,00 € | |
| Equities - listed | 07 | 3.810.000,00 € | 2.570.000,00 € | 6.380.000,00 € | |
| Equities - unlisted | 08 | 25.840.000,00 € | 3.380.000,00 € | 29.220.000,00 € | |
| | 09 | | | | |
| Bonds | 10 | 1.093.410.000,00 € | 98.920.000,00 € | 1.192.330.000,00 € | |
| o/w borrowers notes, non-negotiable debt securities issued by monetary financial institutions (MFIs) | 11 | | | | |
| o/w borrowers notes, non-negotiable debt securities issued by non-MFIs | 12 | | | | |
| Government Bonds | 13 | 395.070.000,00 € | 42.880.000,00 € | 437.950.000,00 € | |
| Corporate Bonds | 14 | 527.850.000,00 € | 39.070.000,00 € | 566.920.000,00 € | |
| Financial | | 2.110.000,00 € | 750.000,00 € | 2.860.000,00 € | |



XBRL TAXONOMIE

- Annotated Templates, DPM Dictionary etc. analog zu Solvency II

```
<link:schemaRef xlink:href="http://eiopa.europa.eu/en/xbrl/s2md/fws/solvency/solvency2/2017-07-15/mod/a
<xbrli:context id="avera-c-01">
  <xbrli:entity>
    <xbrli:identifi er scheme="SC">2999</xbrli:identifi er>
  </xbrli:entity>
  <xbrli:period>
    <xbrli:instant>2019-12-31</xbrli:instant>
  </xbrli:period>
</xbrli:context>

<xbrli:context id="avera-c-04">
  <xbrli:entity>
    <xbrli:identifi er scheme="SC">2999</xbrli:identifi er>
  </xbrli:entity>
  <xbrli:period>
    <xbrli:instant>2019-12-31</xbrli:instant>
  </xbrli:period>
  <xbrli:scenario>
    <xbrldi:explicitMember dimension="s2c_dim:BL">s2c_LB:x180</xbrldi:explicitMember>
    <xbrldi:explicitMember dimension="s2c_dim:VG">s2c_AM:x80</xbrldi:explicitMember>
  </xbrli:scenario>
</xbrli:context>

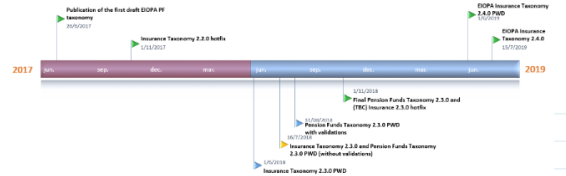
  <xbrli:unit id="avera-u-01">
    <xbrli:measure>iso4217:EUR</xbrli:measure>
  </xbrli:unit>

<s2md_met:mi238 contextRef="avera-c-04" decimals="-3" unitRef="avera-u-01">11503374.93</s2md_met:mi238>
<s2md_met:mi226 contextRef="avera-c-04" decimals="-3" unitRef="avera-u-01">11423443.19</s2md_met:mi226>
<s2md_met:mi227 contextRef="avera-c-04" decimals="-2" unitRef="avera-u-01">79931.74</s2md_met:mi227>
</xbrli:xbrl>
```

Für jeden Wert, der gemeldet wird, wird eine Zeile mit dem Inhalt und ein Kontext, auf welchen referenziert wird, erzeugt.



XBRL TAXONOMIE



The Pension Funds Data Point Models and XBRL Taxonomies

Pension Funds Data Point Model and Taxonomy 2.3.0 (Published 5/11/2018)

Introduction:

- The [DPM Taxonomy licence](#)
- The [Pension Funds release notes](#)
- The [List of Known issues for EIOPA taxonomies \(updated 12/12/2018\)](#)

DPM:

- The [DPM Dictionary](#) and [Pension Funds Annotated Templates workbooks](#)
- The [detailed change log between Pension Funds II 2.3.0 and 2.3.0 PWD2](#)
- The [DPM documentation](#)

Validations:

- The [Pension Funds List of validations](#)
- The [Validation syntax](#)

Taxonomy:

- The [Pension Funds XBRL taxonomy](#), [Pension Funds XBRL instance examples](#), [Pension Funds XBRL assertions tests \(updated 20/11/2018\)](#)
- The [XBRL taxonomy documentation](#)
- The [XBRL Filing Rules](#)
- The [Pension Funds DPM database \(updated 12/12/2018\)](#)
- The [EIOPA Unified DPM database with Solvency 2 and Pension Funds \(updated 12/12/2018\)](#)

Instructions:

- The [Technical Instructions for EIOPA and ECB Pension Funds reporting using the XBRL taxonomy](#)



XBRL TAXONOMIE

- EIOPA Homepage

<https://eiopa.europa.eu/regulation-supervision/insurance/reporting-format/data-point-model-and-xbrl>

XBRL Filing Rules (Technische und fachliche Anforderungen)

DPM Dictionary and Annotated Templates
(Erlaubte Werte und QRTs)

**Pension Funds List of
validations**
(Validierungen)

Taxonomy Package

**Known
Issues**
(Fehler)

Documentation (Dokumentation)



FILING RULES

- Technischer Aufbau der Meldedatei
- Einheiten und Datentypen
- Codes
- Prüfungen

| ITS Text | Reported figure (absolute amounts) | Value of @decimals attribute |
|---|------------------------------------|------------------------------|
| a. in templates S.06.02, SE.06.02, PF.06.02, PFE.06.02, S.08.01, S.08.02,S.11.01 and data points with the data type 'monetary' shall be expressed in units with at least two decimals | Any | @decimals >= 2 |
| b. in all other templates, data points with the data type 'monetary' shall be expressed in units with 0 or more decimals; | >=100 000 000 | @decimals >= -4 |
| | ≥1 000 000 and < 100 000 000 | @decimals >= -3 |
| | ≥1 000 and <1 000 000 | @decimals >= -2 |
| | ≥ 0 and <1000 | @decimals >= -1 |



BUSINESS VALIDATIONS

EIOPA

| Validation ID | Validation ID before recodification | Release | Template 1 | Validation | Error message |
|---------------|-------------------------------------|---------|------------|-----------------------------|--|
| PBV11 | PBV19 | 2.3.0 | PF.02.01 | {r0030} = {r0040} + {r0050} | The item "Equities" should be equal to the sum of the items "Equities - listed" and "Equities - unlisted". |

| | | | |
|---------------------|----|--------------|----|
| Equities | 06 | 29.650.000 € | 5. |
| Equities - listed | 07 | 3.812.000 € | 2. |
| Equities - unlisted | 08 | 25.840.000 € | 3. |

Analyse - 2018\2018\AN_IORP_Pension_Fund\PF.02.01 (DB)\Seite 2\Zeile 6\...

Analyse Bearbeiten Ansicht Extras Fenster Hilfe

Plausibilisierung von Position *Equities* (PF.02.01 S.02 Z.6 Sp.1 [PT DB])

29.650.000 € "Equities"
(erwartet: 29.652.000 €)

=

(3.812.000 € "*Equities - listed*" + 25.840.000 € "*Equities - unlisted*")

AVERA

203 Validations



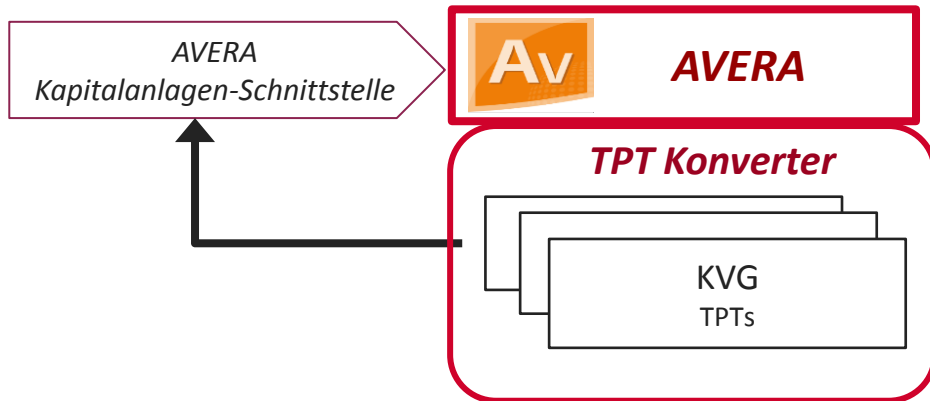
DER TPT KONVERTER IN AVERA

EINFACHE FORM DER FONDSDURCHSICHT

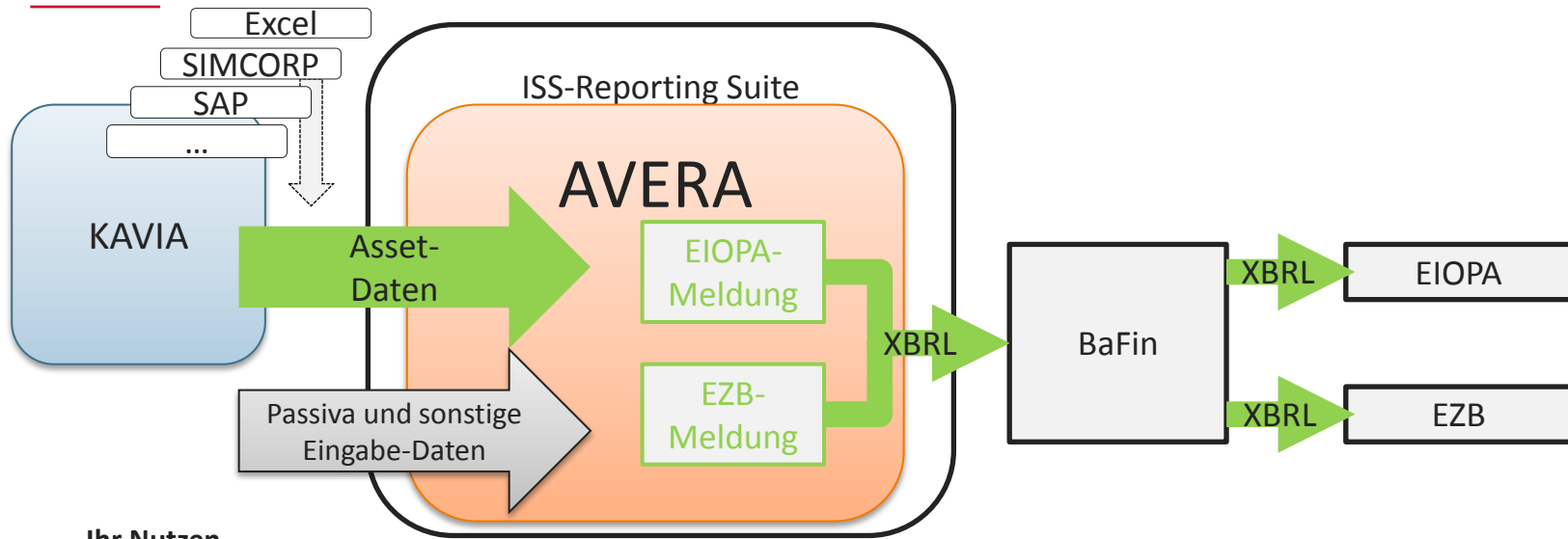
Tripartite Template (TPT)

- EU-Fondsdatenblatt: BVI gemeinsam mit den Fondsverbänden in Frankreich, Großbritannien, Italien, Luxemburg, Niederlande und Österreich
- Zusammensetzung der Fondsportfolios

Der TPT-Konverter ist ein in AVERA integriertes Tool, um die erforderliche Fondsdurchsicht zu ermöglichen



WIR HABEN DIE LÖSUNG FÜR IHRE MELDEPFLICHTEN



Ihr Nutzen

- Out-of-the-Box-Lösung für die neuen Meldeanforderungen
- **Bewährte Meldeplattform**
- **Konsolidierung** der Daten aus unterschiedlichen VORSYSTEMEN (Aktiva, Passiva, etc.)
- **Konsistenz** der EIOPA und EZB Meldungen





FRAGEN



KONTAKT

Meldewesen

Slaven Vranesevic

T. +49 (0) 40 22703 66 27

ISS Software GmbH

Hans-Henny-Jahnn-Weg 29
22085 Hamburg

www.iss.soprasteria.de

IHR ANSPRECHPARTNER



Slaven Vranesevic
Vertriebsmanager

T. + 49 (0) 40 22703 6227

F. +49 (0) 20 22703 7999

M. +49 (0)178 661 2895

slaven.vranesevic@iss.soprasteria.com



