

Premiers pas dans le reporting ESEF



Décembre 2018



UBPARTNER



Agenda

- Pourquoi iXBRL?
- Taxonomie ESEF - Actualités
- Exemples des extensions
- XT Portal Demo
- Approche ESEF
- Roadmap iXBRL Tool-kit
- Questions - Réponses

Pourquoi iXBRL?

- Dictionnaire externe et public partagé
- Capacité d'exécuter les contrôles de qualité avant la remise
- Capacité d'extension
 - Nouveaux termes
 - Nouveaux contrôles
 - Options de présentation
- Facilité de lecture par les systèmes informatiques
- Capacité de visualisation en HTML



Taxonomie ESEF – Actualités

- Aujourd'hui la taxonomie est disponible en version « draft »
- Les contrôles sont en cours de création
- Références vers IFRS 2017



Source: ESEF 2020 – ESMA Tutorial

UBP^ARTNER

Exemples des extensions

- Modèle de présentation du compte de résultat proposé par l'ANC dans
RECOMMANDATION N° 2009-R-03 DU 2 JUILLET 2009
- Taxonomie ESEF 0.0.2 PWD basée sur la taxonomie IFRS 2017

	N
	UBCE1
COMPTE DE RESULTAT PAR FONCTION	ABSTR1
Compte de résultat	ABSTR2
Marge brute	ABSTR3
Chiffre d'affaires	UBR345
<i>Autres produits de l'activité</i>	UBRE1
Coût des ventes	UBR347
Marge brute	UBR348
Résultat opérationnel courant	ABSTR4
Frais de recherche et développement	UBR378
Frais commerciaux	UBR350
Frais généraux	UBR351
Autres produits d'exploitation	UBR349
Autres charges d'exploitation	UBR352
Résultat opérationnel courant	UBRE2
Résultat opérationnel	ABSTR5
Autres produits opérationnels	UBR379
Autres charges opérationnelles	UBR380
Résultat opérationnel	UBR354
Coût de l'endettement financier net	ABSTR6
<i>Produits de trésorerie et d'équivalents de trésorerie</i>	UBRE3
Coût de l'endettement financier brut	UBRE4
Coût de l'endettement financier net	UBRE5

Résultat opérationnel courant – un sous total ancré à « Résultat opérationnel »

Autre produits de l'activité – une extension « wider » qui regroupe plusieurs éléments de la taxonomie de base

Groupe des concepts « **Coût de l'endettement financier net** » - des extensions « narrower »

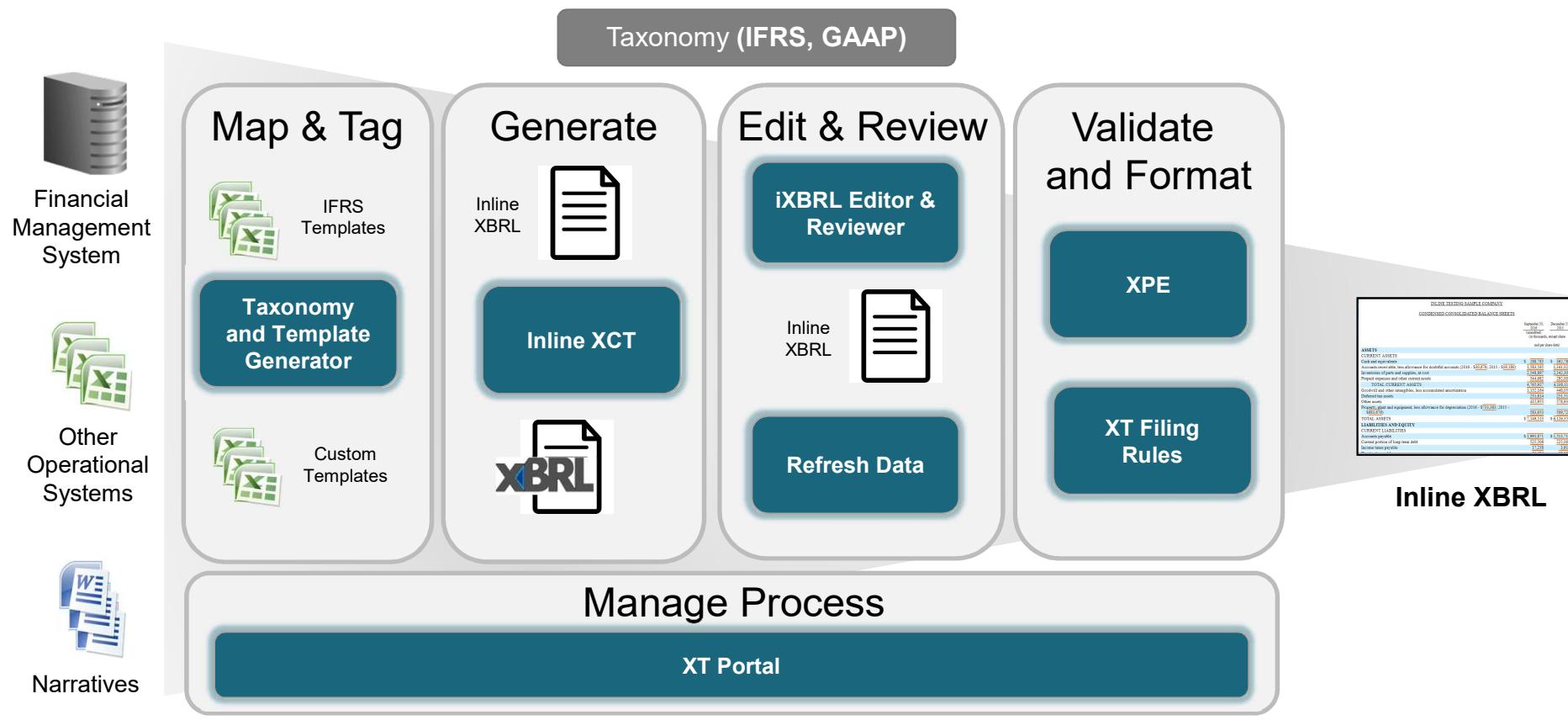
Demo XT Portal

- ✓ Conversion Excel en iXBRL
- ✓ Validation
- ✓ Revue des erreurs



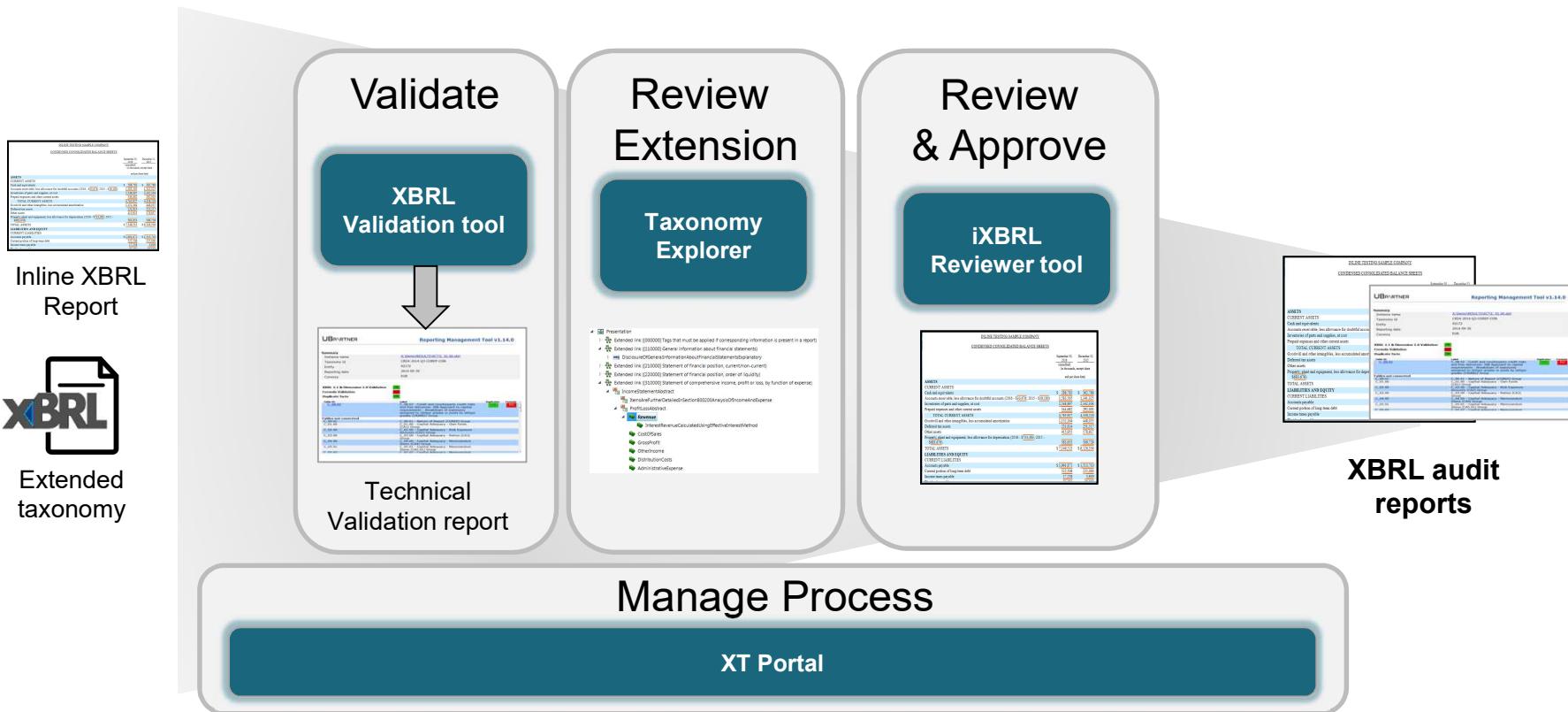
Approche ESEF: Inscrivez vous !

<https://mmifree.ubpartner.com/xt-portal-esma/login>

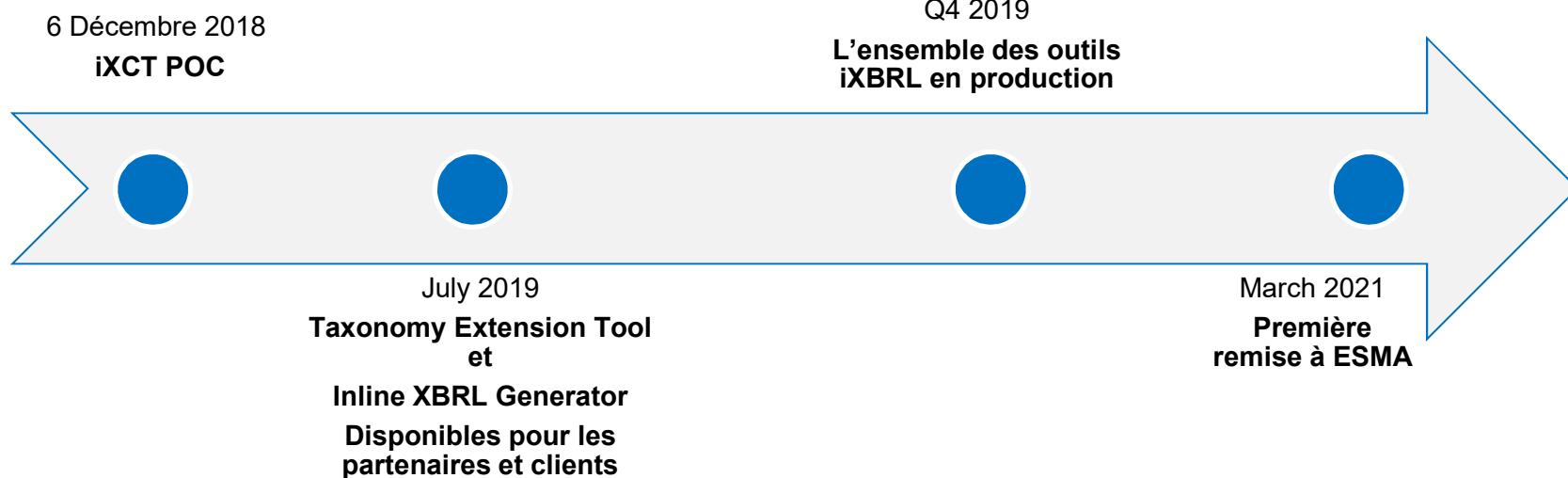


UBPARTNER

Approche ESEF: Auditeur



Roadmap iXBRL Tool-kit



Questions?



UBP^ARTNER

UBPartner Contact Information

- Information générale: info@ubpartner.com
- Support: support@ubpartner.com
- Téléphone: [+33 1 80 88 47 91](tel:+33180884791)
- Page Web: www.ubpartner.com