

# 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 publique 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 système 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



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

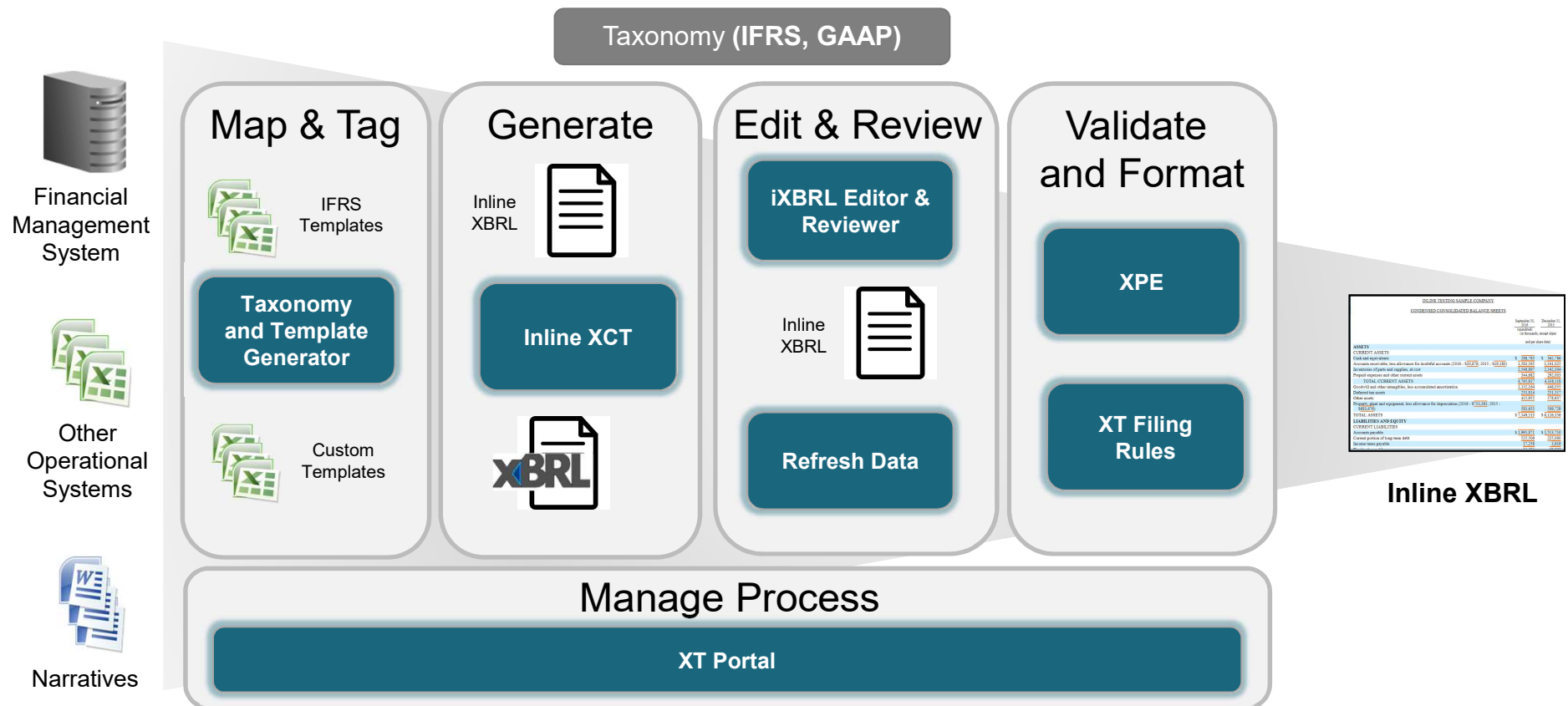


## Demo XT Portal

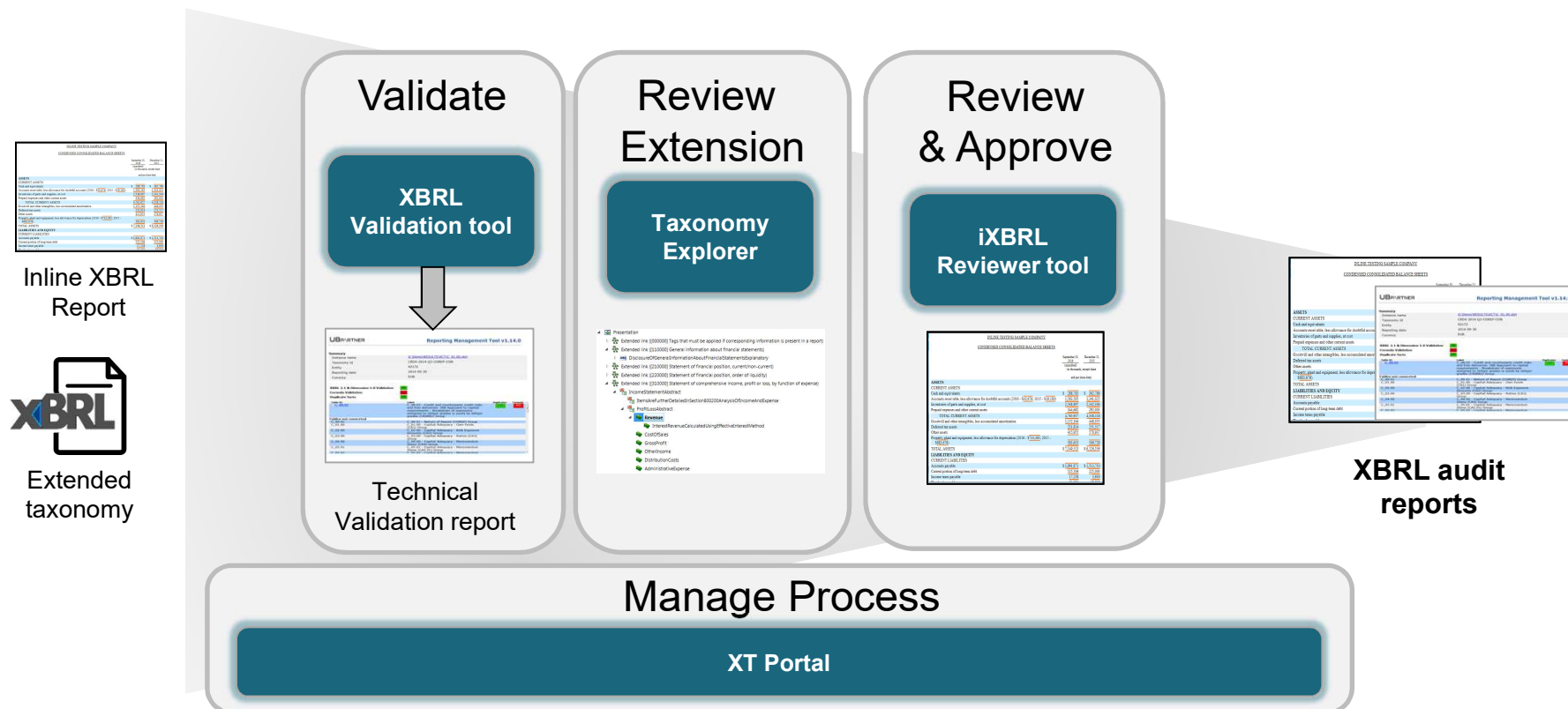
- ✓ Conversion Excel en iXBRL
- ✓ Validation
- ✓ Revue des erreurs

# Approche ESEF: Inscrivez vous !

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

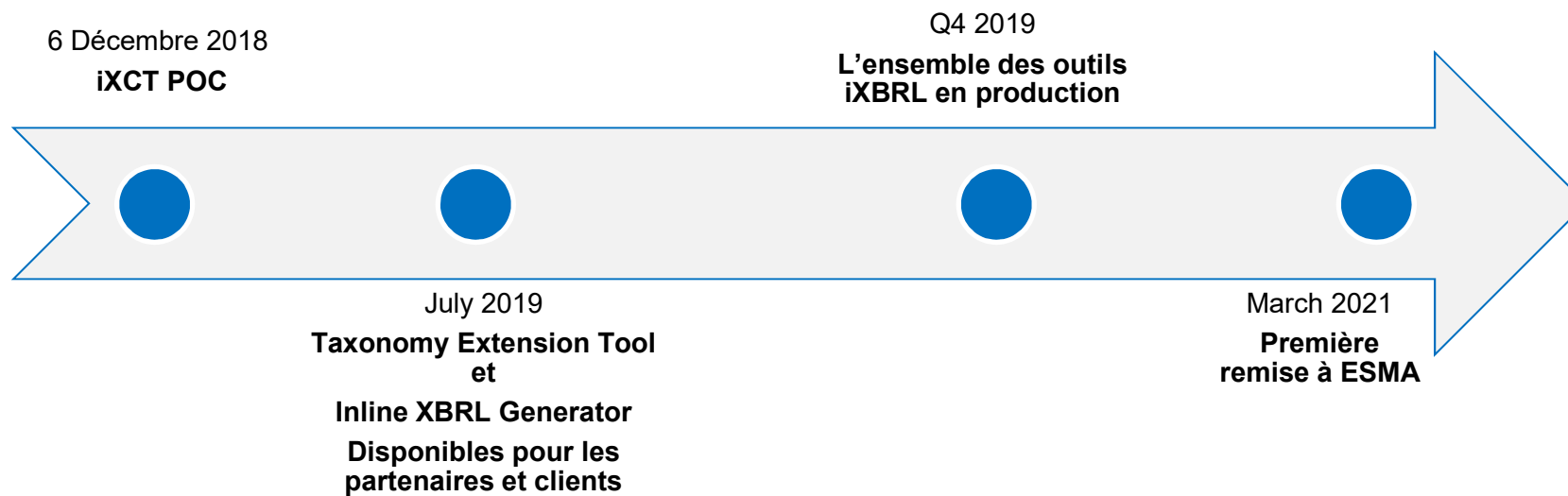


# Approche ESEF: Auditeur





# Roadmap iXBRL Tool-kit



Questions?

## UBPartner Contact Information

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