

XBRL EUROPE

XBRL FR

2 Décembre 2020

XBRL France Digital Event

dans le cadre de la
« 26^{ème} semaine digitale XBRL Europe
& ses juridictions »



L'essentiel de la mise œuvre ESEF

Témoignages et Questions/Réponses avec les membres de XBRL France

- Gilles Maguet CEO XBRL Europe et délégué général XBRL France
- Membres de XBRL France
 - Pierre Hamon - etxetera
 - Steve Berdah - UB Partner et Lise Chorques - Ginini Antipodes
 - Thomas Verdin et Romane Maguet - BM&A
 - Yasmine Tebaa - Invoke
- Témoins
 - Marie-Anne Effa Nguini - Groupe Air France KLM
 - Dominique Defache – La Française des Jeux
 - Matthieu Dumas – Gaumont
 - Xavier Roellinger - PHARMAGEST

ESEF arrive : L'essentiel de la mise en oeuvre

A retenir :

- Beaucoup de chemins pour arriver à ESEF,
- Aucun n'est compliqué ou impossible, l'association et ses membres sont là pour vous aider ;
- Et il existe deux nouvelles étapes par rapport à ce qui se faisait auparavant: le mapping ESEF et le tagging XBRL avec en plus une troisième l'Audit d'ESEF qui est traité séparément

ESEF : 2 besoins à prendre en compte

Considérations COMPTABLES

MAPPING

**Rattacher les balises (éléments
ou « tags »)
de la taxonomie (dictionnaire)
aux postes
de ses états financiers primaires**

ANTICIPER AVANT CLÔTURE
Mettre à jour tous les ans

Considérations TECHNIQUES

**RAPPORT & TAXONOMIE
spécifique**

**Affecter les balises (tagging) pour
produire
son rapport et sa taxonomie
personnalisée
en xHTML/iXBRL**

En test AVANT CLÔTURE
En production pour la CLÔTURE

Stratégie ESEF – 3 questions à se poser



Comment sont mes Etats financiers et mon processus par rapport à ce que demande ESEF. Existe-t-il un modèle standard?



Quels sont mes outils existants et mes projets d'évolution de solutions?



Quels sont les évolutions des enjeux de ma communication tenant compte l'arrivée du format digital ?

Projet ESEF : les réponses possibles



Convertir en fin de processus ou repenser mon processus



Choisir une solution et m'y former ou me reposer sur l'expérience de prestataires



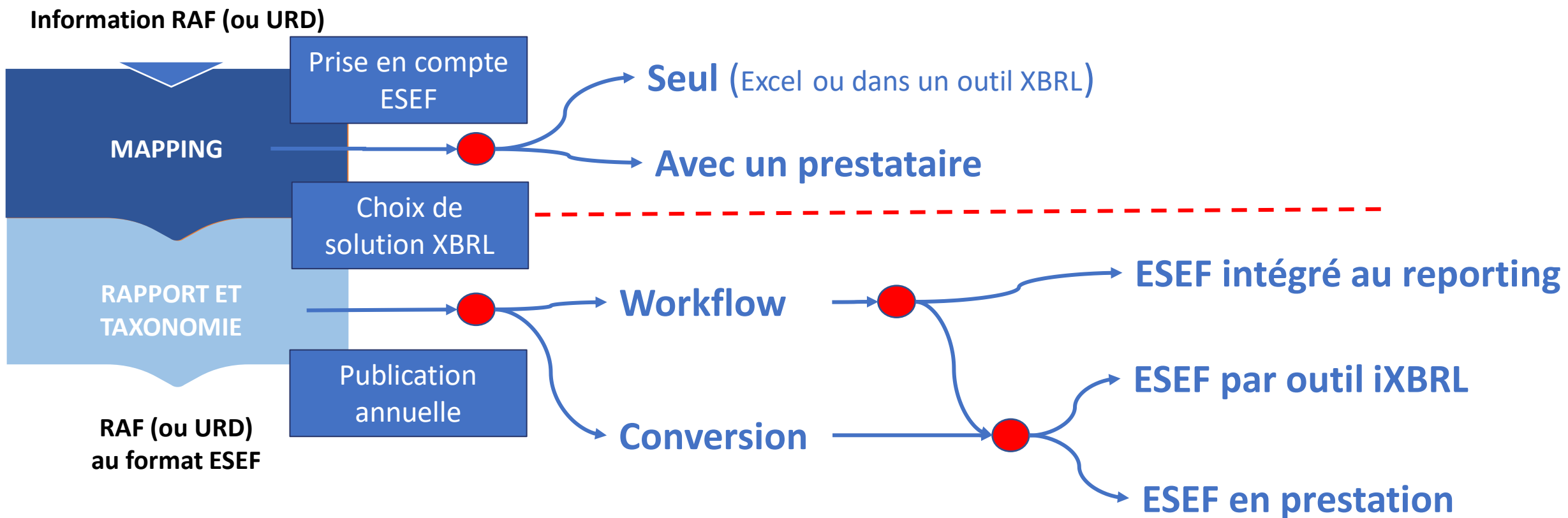
Travailler la mise en page (interne/agence) ou automatiser (logiciel/plateforme)

De multiples combinaisons d'approches, d'outils et de scénarii d'implémentation sont possibles.

Nous avons tenté de les synthétiser sur le slide suivant - sachant que d'autres arrangements sont encore possibles.

Et nous aurons quelques exemples de combinaisons avec des témoignages de sociétés sur qui nous ont fait le plaisir de les partager avec vous

Projet ESEF : les scénarios possibles



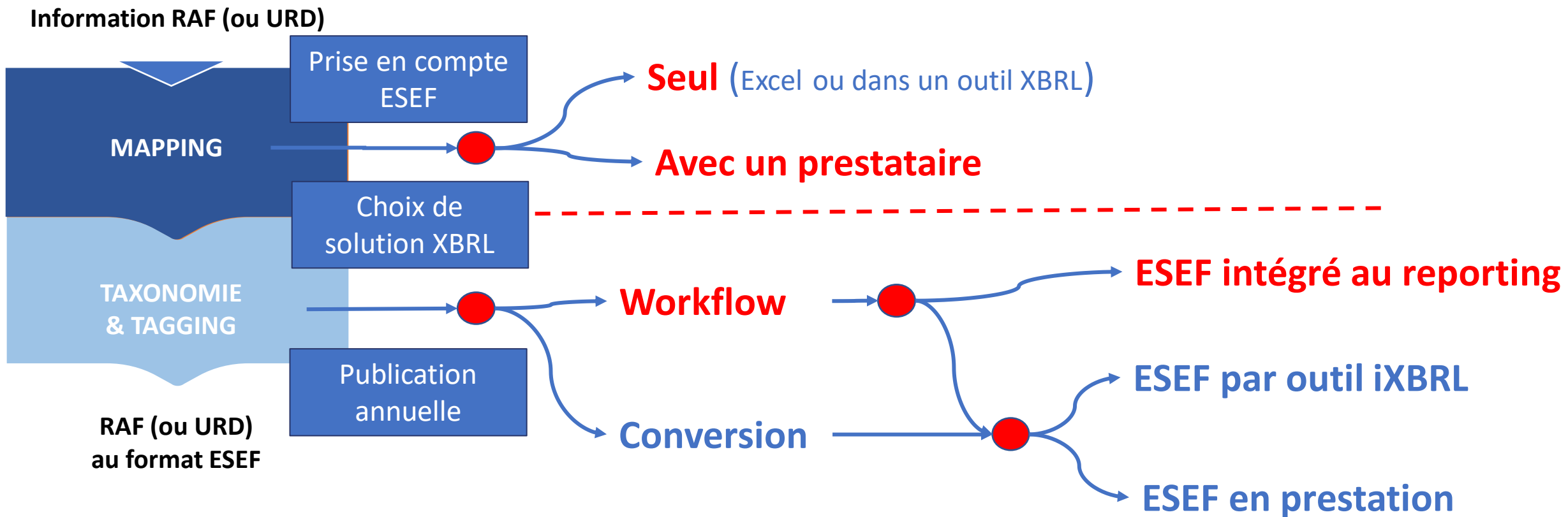
Définition des termes

- **Workflow: Reporting collaboratif**
 - DMS (Solution de reporting intégré (mis en œuvre ou évolution ESEF), lié par API aux systèmes de consolidation, avec des fonctions de design intégrées ou non.
 - Outil iXBRL de création de taxonomie spécifique, balisage et production du XHTML
- **Conversion:** Transformation de fichier avec introduction des balises
 - Outil iXBRL de conversion d'un PDF en XHTML et d'insertion en bout de chaîne des balises iXBRL.
 - Prestation: prestataire externe (agence comprise) pour intégration des balises XBRL dans le format final XHTML

ESEF : Témoignage Groupe Air France KLM

Témoignage : Marie-Anne Effa Nguini - **Groupe Air France KLM**

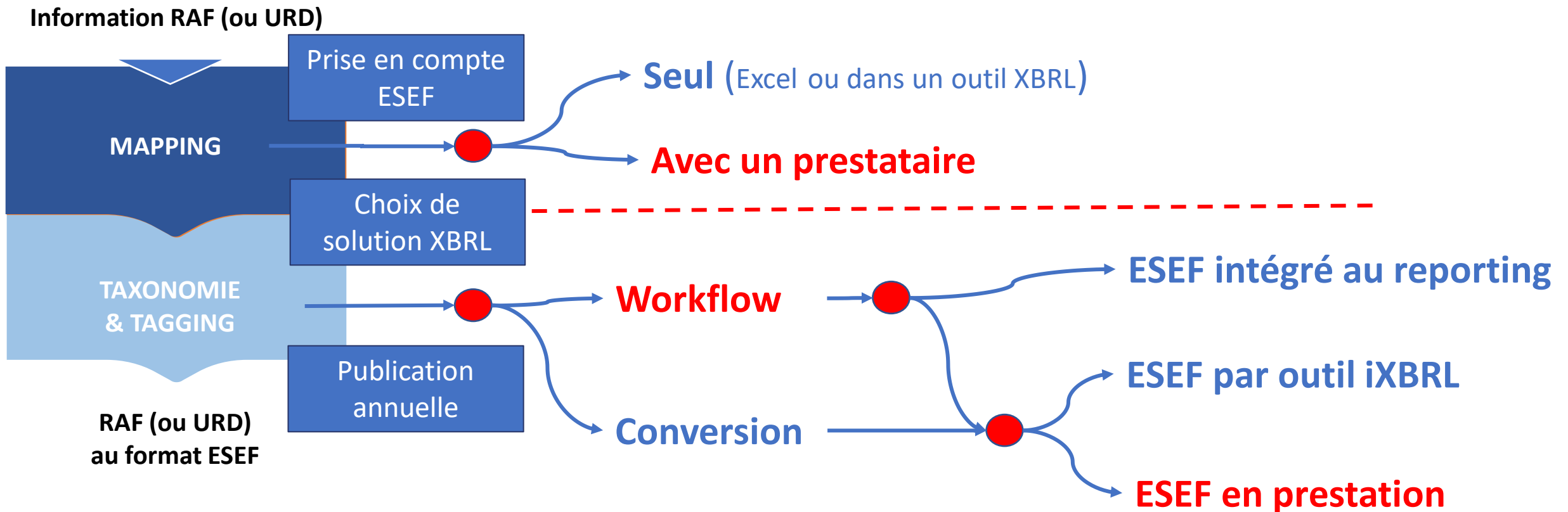
Parrain : Pierre Hamon – **etxetera**



ESEF : Témoignage FDJ

Témoignage : Dominique Defache – **La Française des Jeux**

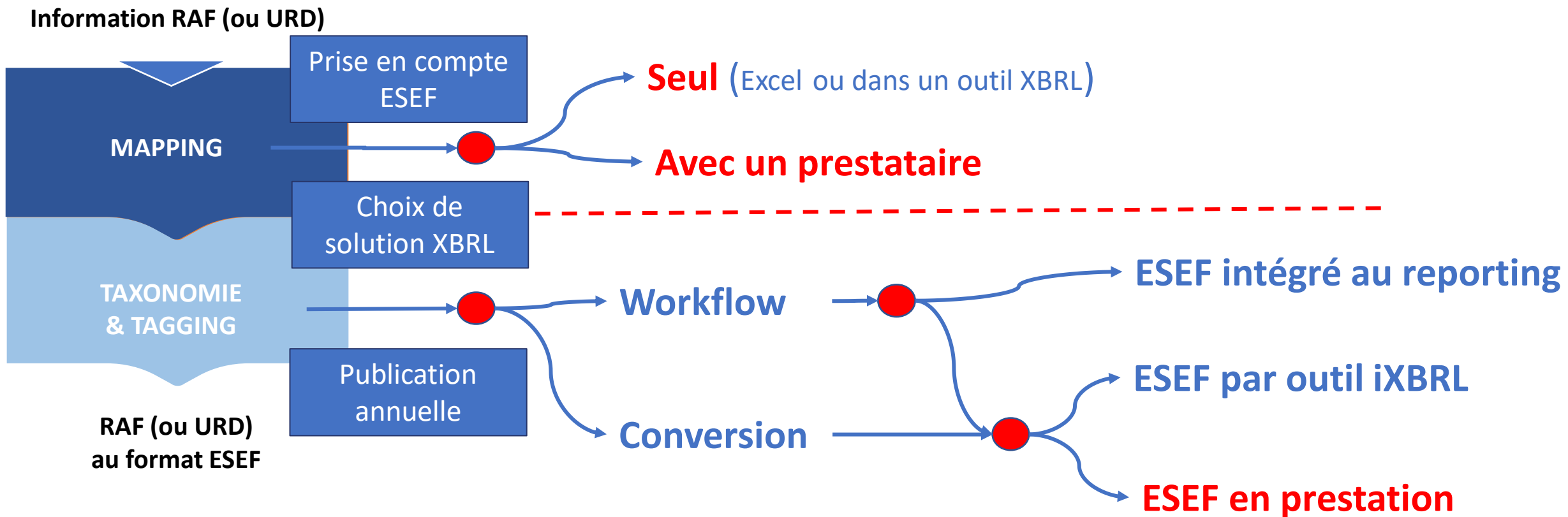
Parrains : Lise Chorques - **Ginini Antipodes** – Steve Berdah - **UB Partner**



ESEF : Témoignage Gaumont

Témoin : *Matthieu Dumas - Gaumont*

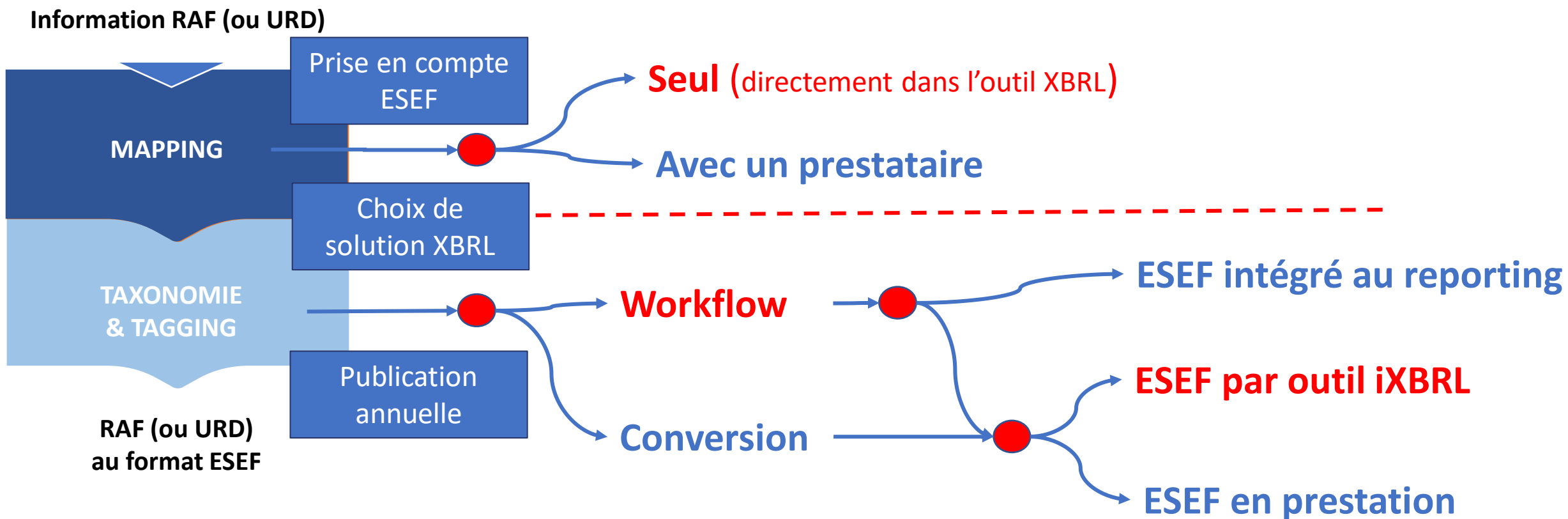
Parrains : *Thomas Verdin/Romane Maguet – BM&A*



ESEF : Témoignage Pharmagest

Témoin : Xavier Roellinger - **PHARMAGEST**

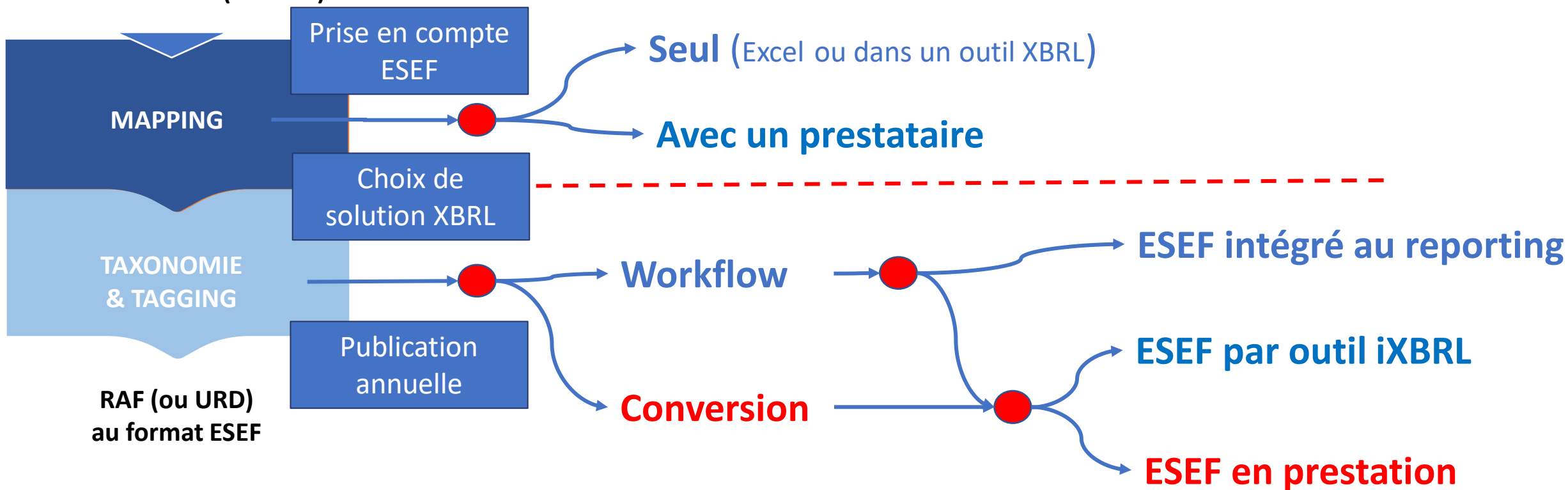
Parrain : Yasmine Tebaa – **Invoke**



ESEF : projet conversion

Présentation de la solution PDF vers XHTML avec ou sans prestataire -
Amelkis, ParsePort, Amana, ...

Information RAF (ou URD)



Processus bout de chaine: solution tactique temporaire qui ne permet pas de s'appropriier tous les concepts. Prévoir une évolution vers plus d'internalisation.