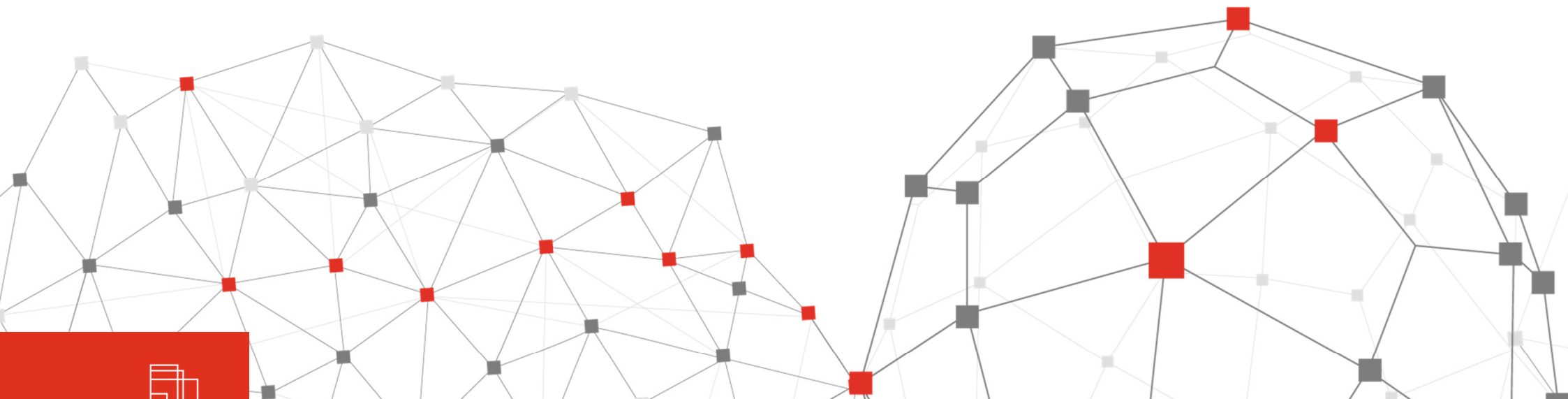


# ESEF Webinar – Bereit für iXBRL Reporting trotz Krise?

Technische und organisatorische Herausforderungen von ESEF  
erfolgreich mit firesys meistern



# Ihre heutigen Gastgeber

## PwC



### **Björn Seidel**

Partner  
Capital Markets &  
Accounting Advisory Services

Tel. +49 40 6378 8163  
bjoern.seidel@pwc.com



### **Patrick Sievering**

Manager  
Capital Markets &  
Accounting Advisory Services

Tel. +49 201 438 2709  
patrick.sievering@pwc.com



### **Gerrit Vogt**

Senior Manager  
Capital Markets &  
Accounting Advisory Services

Tel. +49 201 438 1918  
gerrit.vogt@pwc.com

## Gastbeitrag Softwareanbieter



### **Diana Kaufhold**

Geschäftsführung  
firesys GmbH

Tel. +49 69 794094-42  
d.kaufhold@firesys.de



### **Janosch Wild**

Technische Leitung  
Kundenbetreuung/Publishing  
firesys GmbH

Tel. +49 69 794094-24  
j.wild@firesys.de

# Agenda

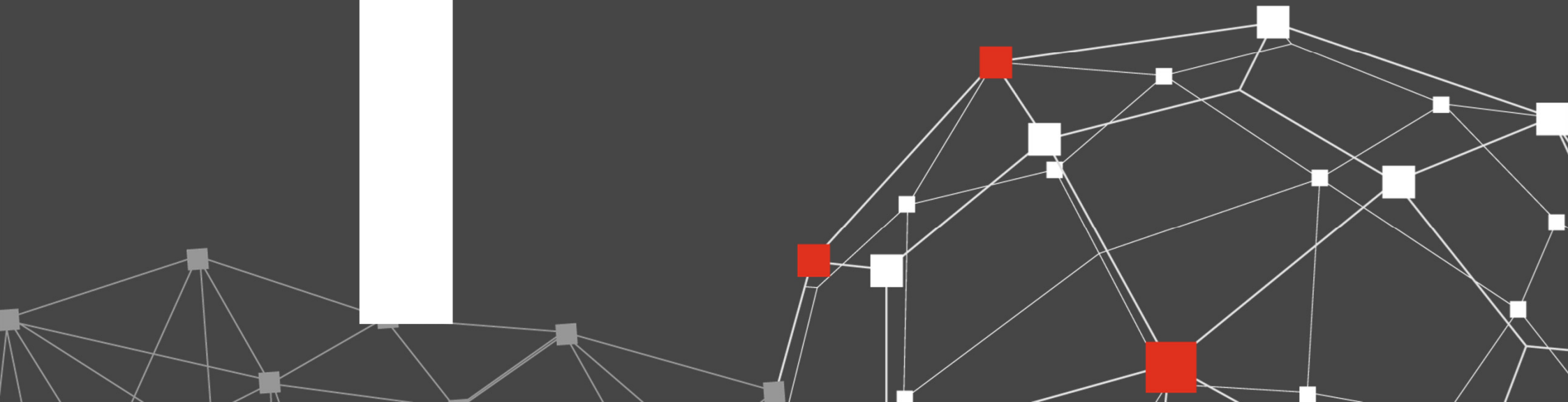


1. Anforderungen und Umsetzung von ESEF
2. Gastbeitrag von Diana Kaufhold und Janosch Wild
3. Mehrwert von PwC
4. Q&A





# Anforderungen und Umsetzung von ESEF



# ESEF

## Anforderungen und Regierungsentwurf zur Umsetzung der ESEF-VO

### Transparenzrichtlinie 2013/50/EU sowie ESEF-Verordnung (VO (EU) 2019/815 geändert durch VO (EU) 2019/2100)

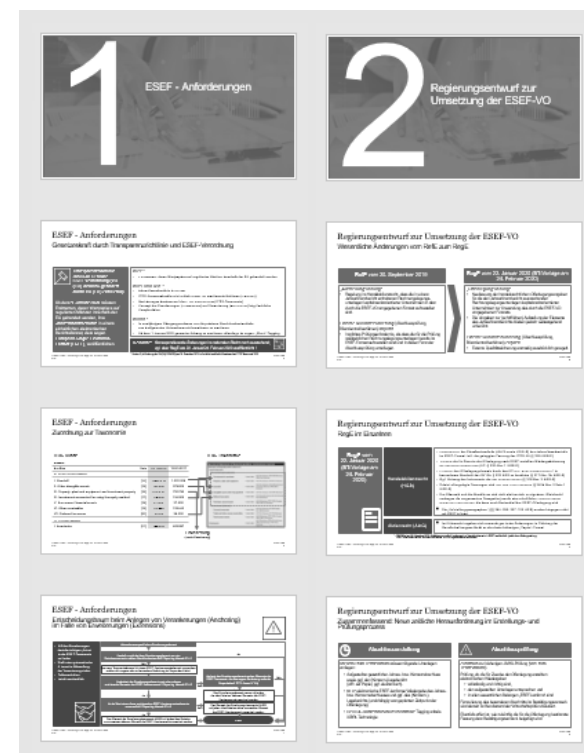
#### ESEF Berichtsformat ab dem 1. Januar 2020

Jahresfinanzberichte kapitalmarktorientierter Unternehmen in xHTML; IFRS-Konzernabschluss ist mittels iXBRL zu etikettieren (Tagging), basierend auf der ESEF-Taxonomie

### Regierungsentwurf zur Umsetzung der ESEF-VO vom 22. Januar 2020 (BT-Vorlage am 24. Februar 2020)

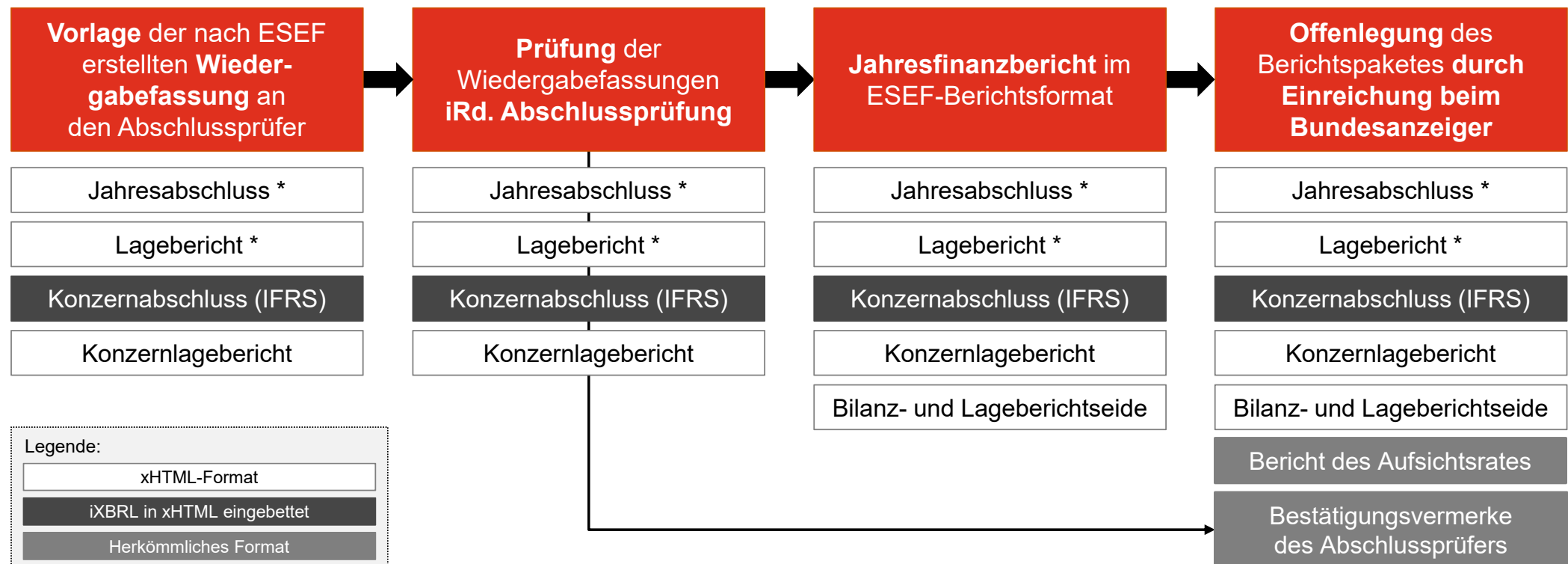
**Anwendung** des durch die ESEF-VO vorgegebenen Formats **für die Offenlegung**  
**(Einreichung beim Bundesanzeiger)**

**Externe Qualitätssicherung** (Teil der Abschlussprüfung, Bilanzkontrollverfahren)



# Regierungsentwurf zur Umsetzung der ESEF-VO

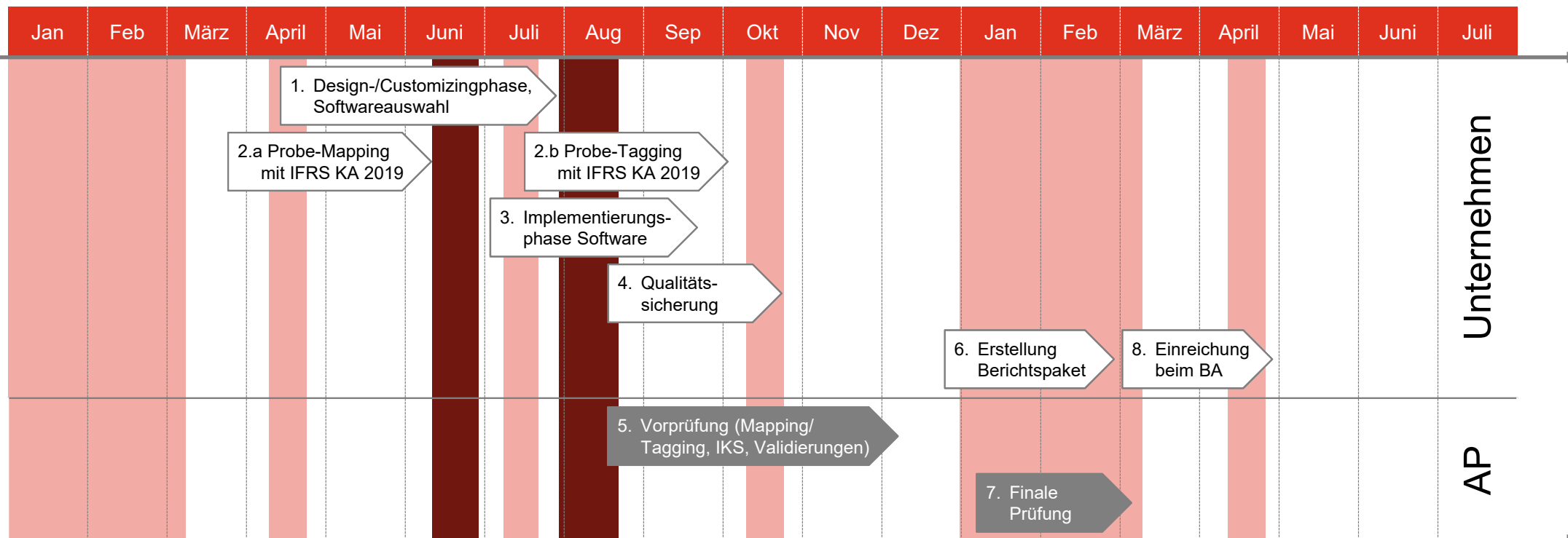
Zusammenfassend: Prüfungsgegenstände, Jahresfinanzbericht, Berichtspaket



# Beispielhafte Umsetzung der ESEF Anforderungen (Erstjahr)

Erstellung und Prüfung der ESEF Anforderungen (illustrativ, für WJ=KJ)

■ Konzern- / Quartalsabschluss  
■ Urlaubszeit



# ESEF – Validierungen

## XBRL Spezifikationen und ESEF Validierungen

**Nur ein valider Datensatz ist maschinenlesbar!**



ESEF Validation Rules	Anzahl
Context validations	8
Fact and footnote validations	10
Mandatory mark-up validation	10
Fact equivalence validations	124
Negative fact validations	2
Percentage warnings	1
Positive fact validations	1
Technical validations	1
LEI (Legal Entity Identifier) validations	6
Cross period validations	32
Axis aggregation validations	276
Earnings per share validations	6

### Beispiele für Validierungen:

- Bundesanzeiger (Einreichungskriterien für die ESEF Einreichung vom 24. März 2020)
- Inline XBRL 1.1, XBRL 2.1, Dimensions 1.0 und Formula 1.0
- Sind die Transformationsregeln bzw. Formate korrekt?
- Wird ein richtiger LEI (Legal Entity Identifier) verwendet?
- Gibt es inkonsistente Duplikate?
- Wurden die Attribute richtig gepflegt?
- Wurden Erweiterungen richtig verankert und richtig benannt?
- Stimmen Anfangs und Endbestand in den Spiegeln?
- Etc.

ESEF Validation Rules: <https://www.esma.europa.eu/document/esef-validation-rules>

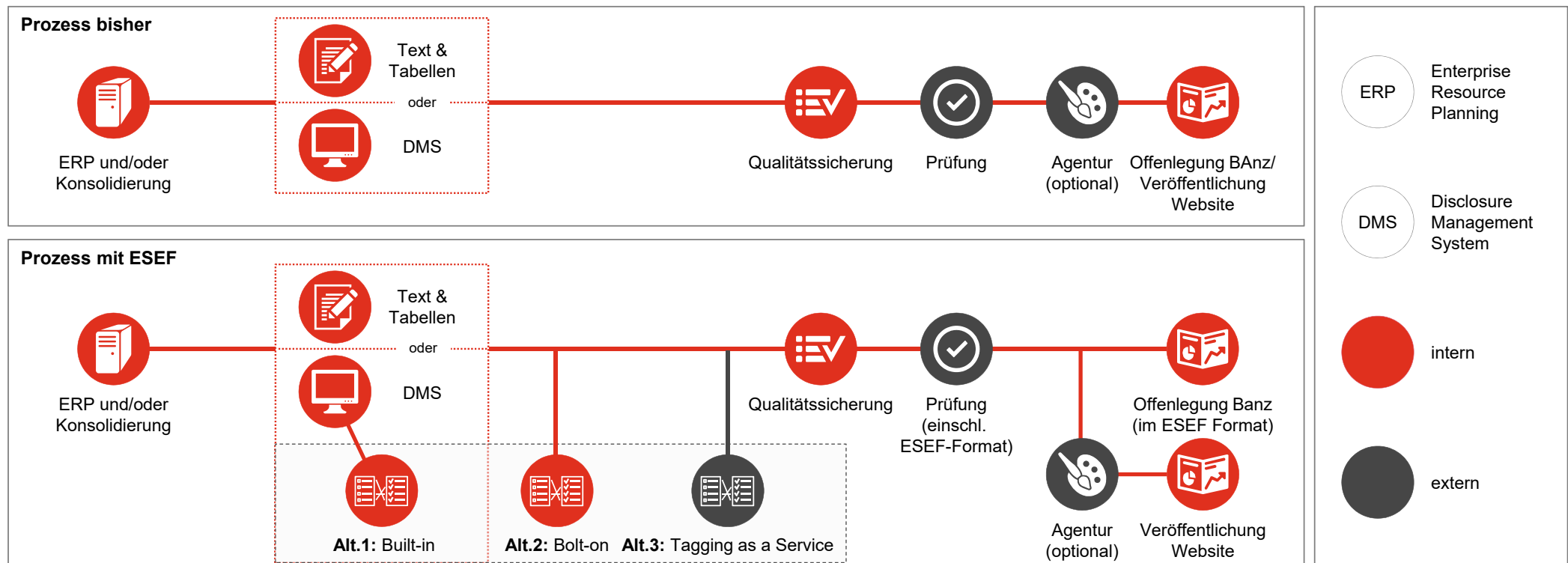
XBRL Spezifikationen: <https://software.xbrl.org/>

ESEF Reporting Manual: [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma32-60-254\\_esef\\_reporting\\_manual.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma32-60-254_esef_reporting_manual.pdf)



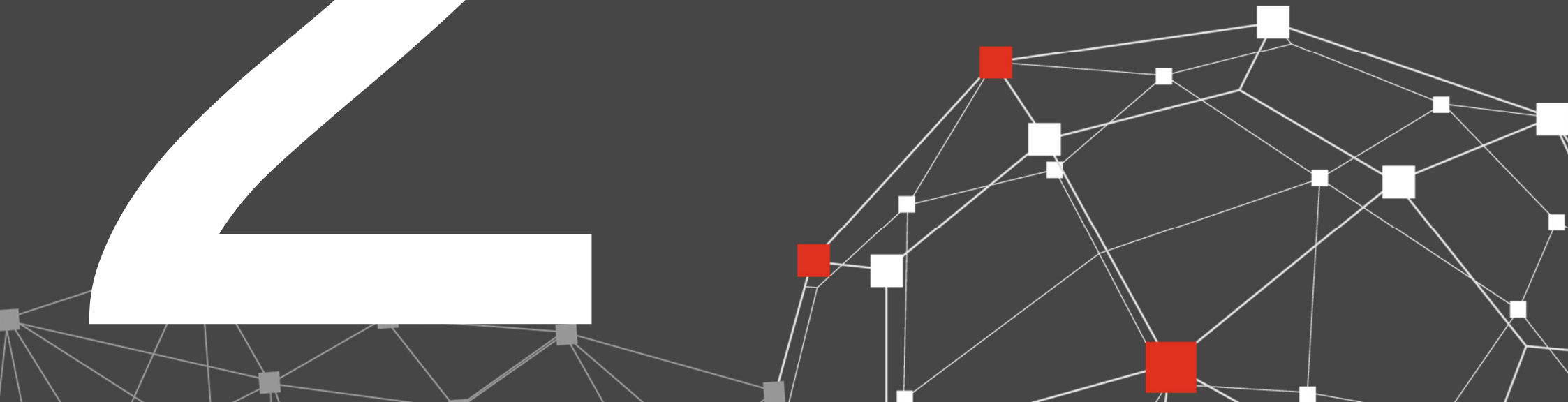
# ESEF – Alternative Umsetzungsmöglichkeiten

## Drei Alternativen zur Umsetzung von ESEF



# 2

Gastbeitrag von  
Diana Kaufhold und  
Janosch Wild – firesys



Die firesys GmbH etabliert sich seit mehreren Jahrzehnten im Bereich Finanzreporting (Gründung 1989).

Mehr als 150 Kunden setzen nicht nur auf automatisierte und praxistaugliche Lösungen, sondern schätzen auch die persönliche Kundenbetreuung.

### Unsere Stärken auf einen Blick

- Einfache und schnelle Implementierung – Client-Lösung ohne Server
- Inhouse und kollaborativ arbeiten
- Keine Korrekturschleifen durch hohe Automatisierung
- Reduzierung der Fehlerquellen durch automatische Datenübernahme
- Prozesssicherheit – Versionierung und Validierung
- Wunschlayout nach Vorgaben Ihrer Design-Agentur oder im Standardlayout ohne Agentur
- Permanent im Berichtsdesign bis in den Druck – kein Nachsetzen, kein Medienbruch
- Lösungen für Online-Berichte und ESMA-Vorgaben (iXBRL)
- Mitgliedschaft im XBRL Deutschland e.V. und DRSC e.V.

COMMERZBANK 



DEUTSCHE BÖRSE  
GROUP



SCHMOLZ + BICKENBACH



wirecard

PORSCHE SE



VOLKSWAGEN

AKTIENGESELLSCHAFT

weitere Referenzen finden Sie unter [www.firesys.de](http://www.firesys.de)

## Auf einen Blick

### Integriert in Microsoft Office



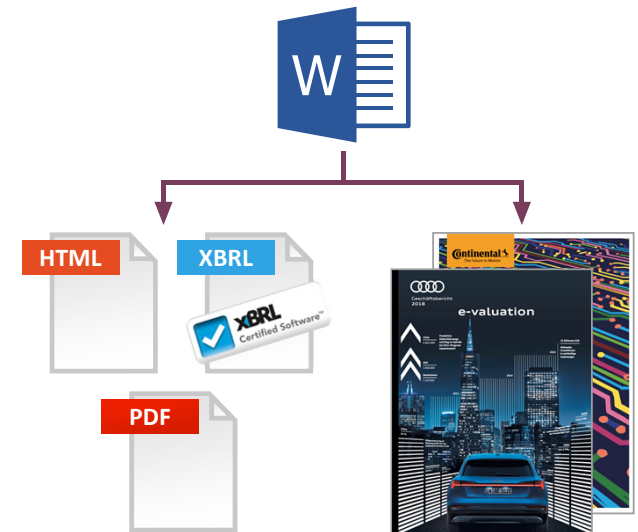
- 4 Wochen Implementierungsdauer
- Word- und Excel-Dateien auf vorhandenem Server

### Berichterstellung im Layout



- Layout auf Knopfdruck anwendbar
- Prüfberichte und Vorstandsversionen immer im korrekten Layout

### Veröffentlichung



- Kein Medienbruch
- Ausgabe als HTML, XBRL, PDF (für Print- und Onlineversion)

### ►► firestarter

Basisfunktion für  
das Layout

firestarter

### 🔗 firelink

Anbindung externer  
Datenquellen

linkdocuments  
Arbeiten im Team

linkgraphics  
Anbindung von Grafiken

linktables  
Anbindung von Tabellen

linktext  
Zahlen im Fließtext

### 🎙️ firelanguage

Mehrsprachige  
Berichtserstellung

languagenumbers  
Zahlenformat

languagewords  
Übersetzung von Tabellen

### 🔧 firetools

Layout- und  
Workflowtools

toolsfinalise  
Typografiefunktionen

toolsrights  
Rechte, Versionierung

toolsvalidation  
Validierung/Datenanbindung

toolsweb  
Vorbereitung fürs Web

toolsxbri  
Taggen der Zahlen

### 🏗️ firelayout

Automatisierung  
des Layouts

layouttables  
Tabellengestaltung

*Ein Disclosure Management welches sich Ihren  
Bedürfnissen anpasst.*



[https://software.xbrl.org/  
create/firesys-gmbh-firesys-  
toolsxbri](https://software.xbrl.org/create/firesys-gmbh-firesys-toolsxbri)

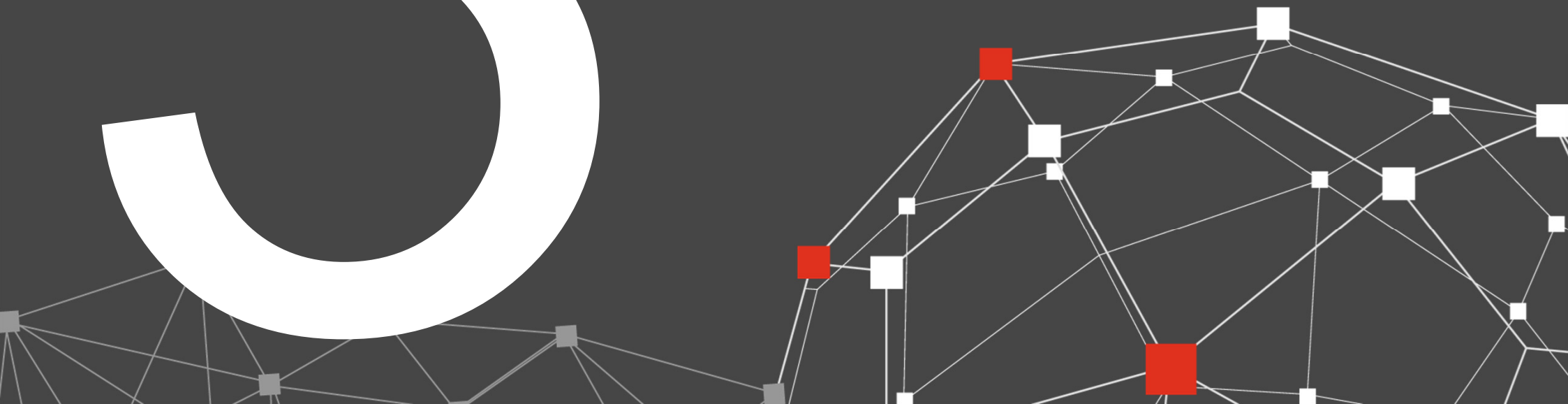
### Einführungsprozess

- Analyse, Umsetzung und Automatisierung Ihrer Design-Vorgaben (ggf. in Abstimmung mit Ihrer Agentur)
- Erstellung des ersten Berichtes im Layout auf Basis des Vorjahres (Dummy)
- Vollumfängliche Schulung der Anwender in Ihrem Haus, an Ihrem Bericht
- Prozessberatung (Workflow, Übersetzung, Print- und Online-Veröffentlichung)
- Persönliches Kundenbetreuer-Team begleitet den gesamten Prozess einschließlich der Veröffentlichung und Nachbereitung

*Von der Auftragserteilung, über die Software-Implementierung, bis zur Auslieferung der Dokumente und Schulung – **in 4 Wochen!**  
Davon anfallende Projektzeit auf Ihrer Seite: maximal 5 Tage*

# 3

Mehrwert von PwC



# Wo liefern wir einen Mehrwert?

Unterstützung durch PwC in ESEF-Projekten \*



**Vollumfängliche Projektumsetzung und Implementierung**



**Schulungen & Workshops**



**Prozessaufnahme**



**Durchführung des Taggings**



**Toolauswahl**



**Validierung des Taggings**



**Probemapping**



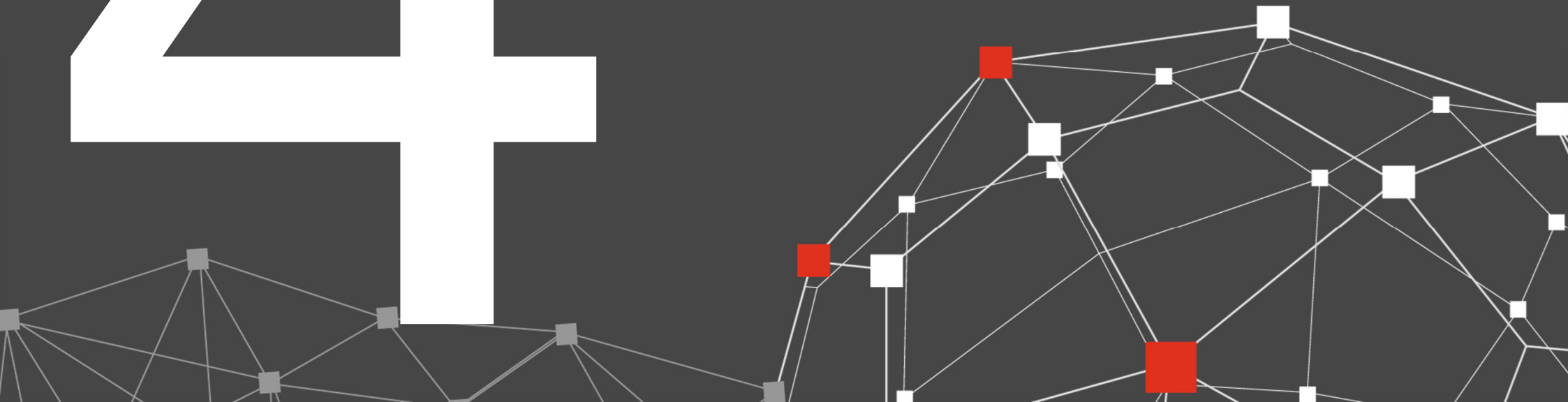
**„Tagging as a Service“**





# 4

Q&A



# Ihre Ansprechpartner



**Björn Seidel**

Partner

Capital Markets & Accounting  
Advisory Services

Tel. +49 40 6378 8163  
bjoern.seidel@pwc.com



**Gerrit Vogt**

Senior Manager

Capital Markets & Accounting  
Advisory Services

Tel. +49 201 438 1918  
gerrit.vogt@pwc.com



**Joachim Krakuhn**

Partner

Capital Markets & Accounting  
Advisory Services FS

Tel. +49 69 9585 2335  
joachim.krakuhn@pwc.com

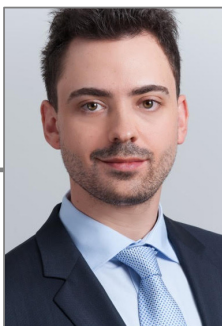


**Swantje Knopke**

Manager

Capital Markets & Accounting  
Advisory Services

Tel. +49 511 5357 5573  
swantje.knopke@pwc.com



**Patrick Sievering**

Manager

Capital Markets & Accounting  
Advisory Services

Tel. + 49 201 438 2709  
patrick.sievering@pwc.com



**Robert Bez**

Senior Manager

Capital Markets & Accounting  
Advisory Services FS

Tel. +49 211 9811 898  
robert.bez@pwc.com

# Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit.

[pwc.com](https://www.pwc.com)

© 2020 PwC. All rights reserved. Not for further distribution without the permission of PwC. “PwC” refers to the network of member firms of PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL), or, as the context requires, individual member firms of the PwC network. Each member firm is a separate legal entity and does not act as agent of PwCIL or any other member firm. PwCIL does not provide any services to clients. PwCIL is not responsible or liable for the acts or omissions of any of its member firms nor can it control the exercise of their professional judgment or bind them in any way. No member firm is responsible or liable for the acts or omissions of any other member firm nor can it control the exercise of another member firm’s professional judgment or bind another member firm or PwCIL in any way. 715220-2020