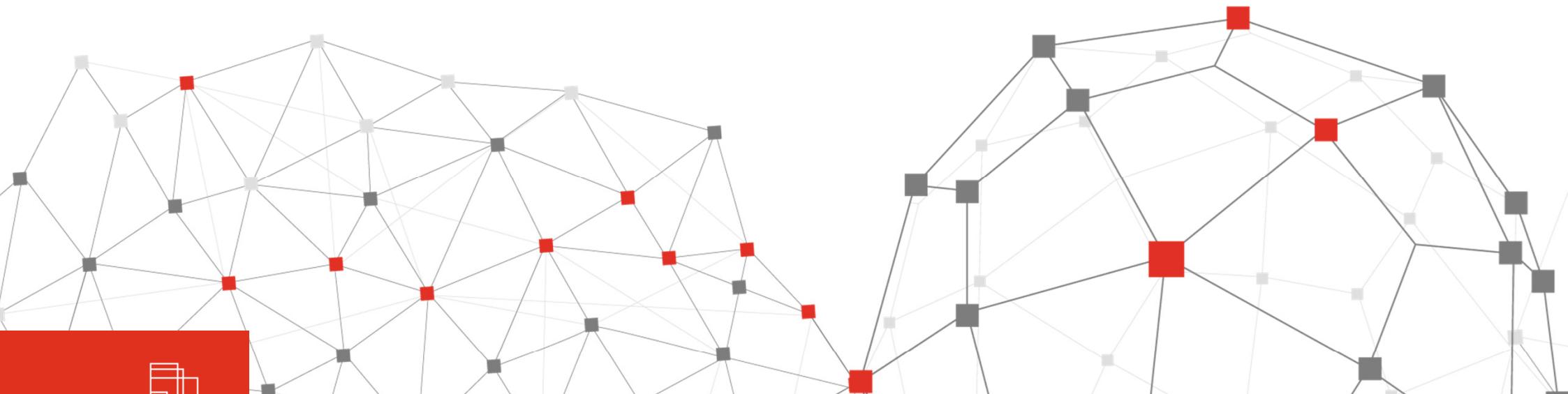


ESEF Webinar – Bereit für iXBRL Reporting trotz Krise?

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



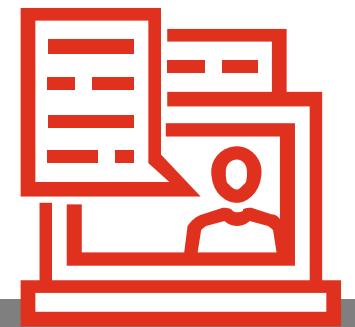
Janosch Wild

Technische Leitung
Kundenbetreuung/Publishing
firesys GmbH

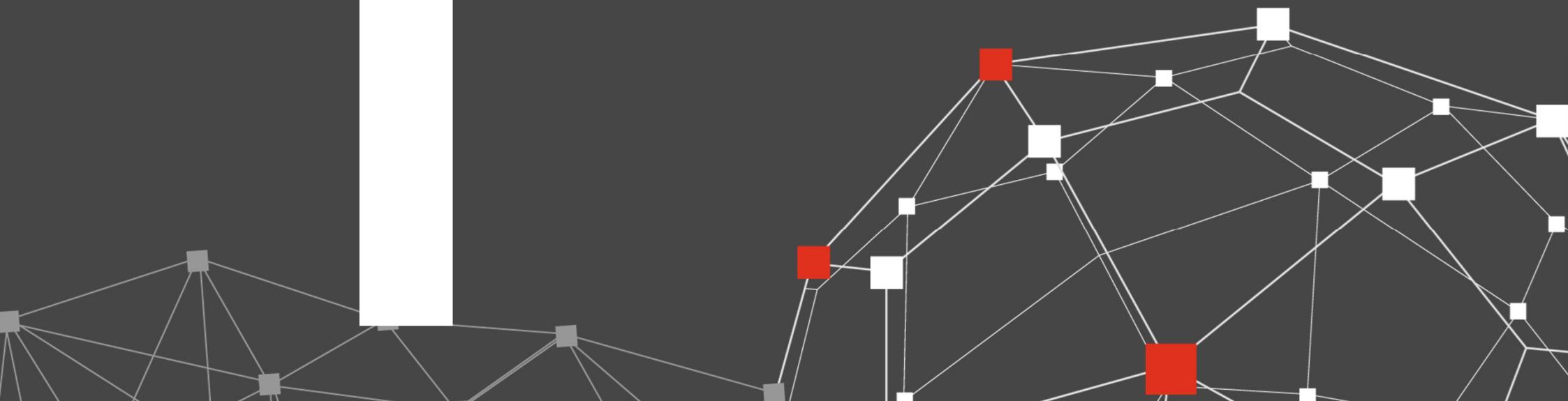
Tel. +49 69 794094-24
j.wild@firesys.de

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)**

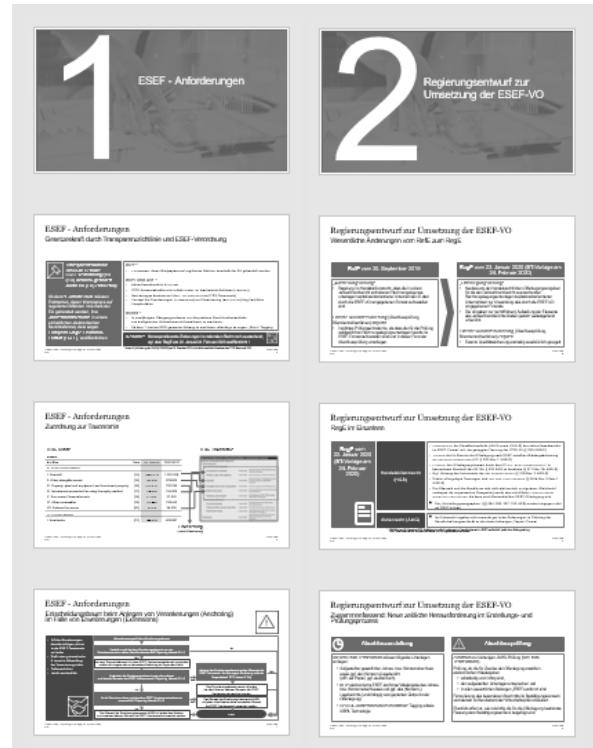
ESEF Berichtsformat ab dem 1. Januar 2020

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)

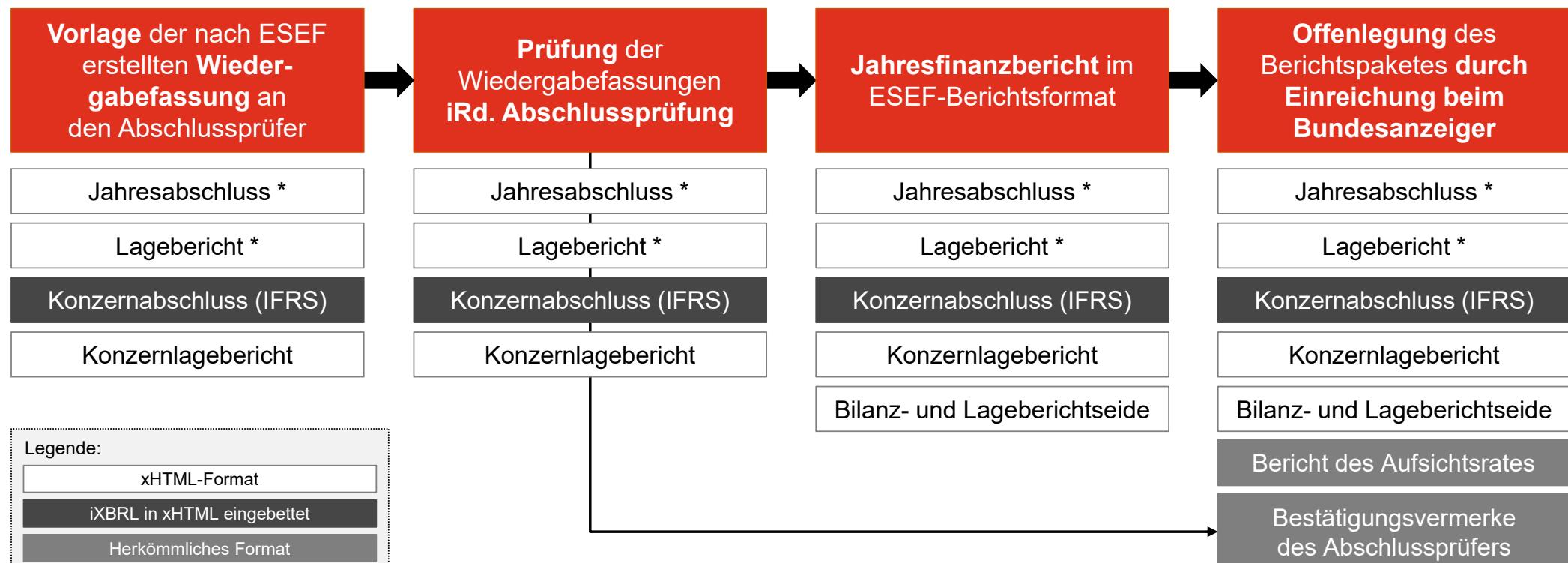
Anwendung des durch die ESEF-VO vorgegebenen Formats **für die Offenlegung**
(Einreichung beim Bundesanzeiger)

Externe Qualitätssicherung (Teil der Abschlussprüfung, Bilanzkontrollverfahren)



Regierungsentwurf zur Umsetzung der ESEF-VO

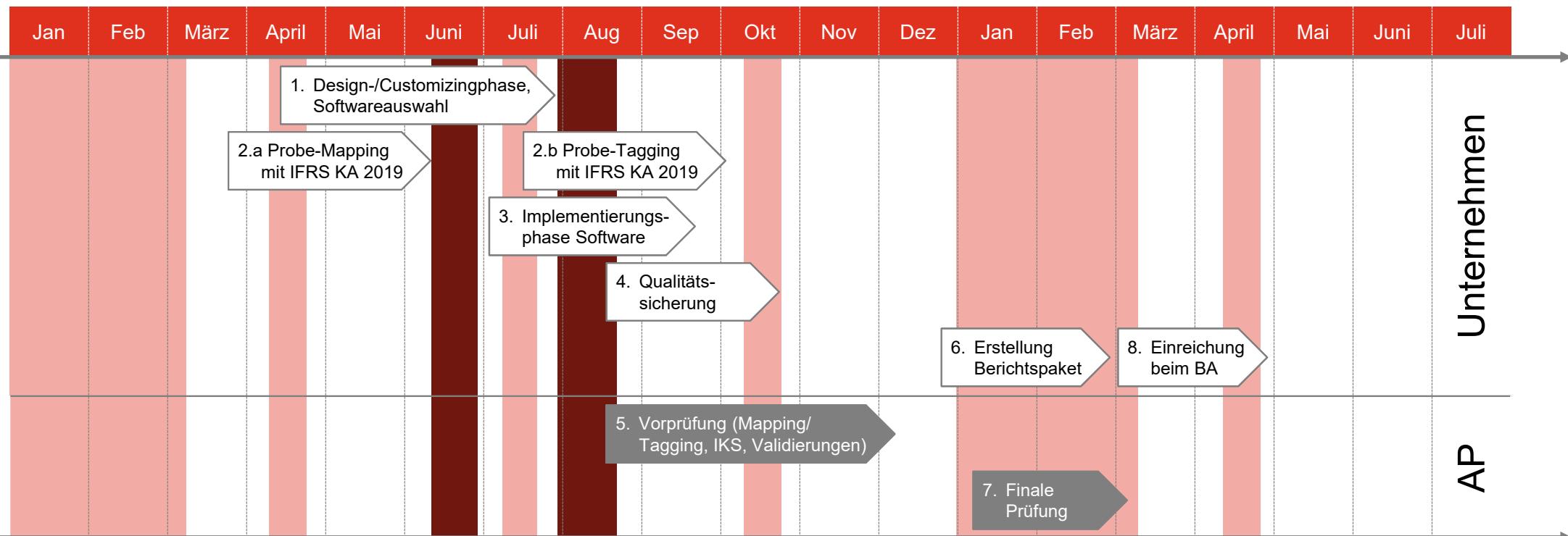
Zusammenfassend: Prüfungsgegenstände, Jahresfinanzbericht, Berichtspaket



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.

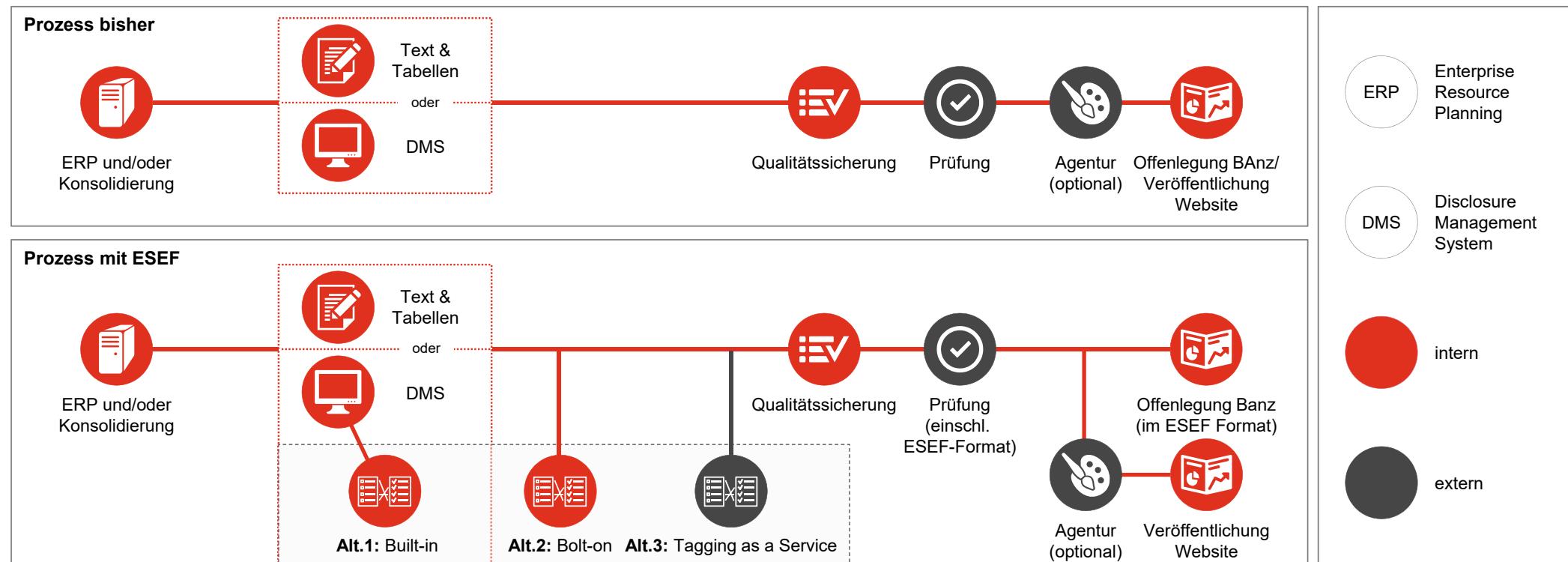
ESEF Validation Rules: <https://www.esma.europa.eu/document/esef-validation-rules>

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

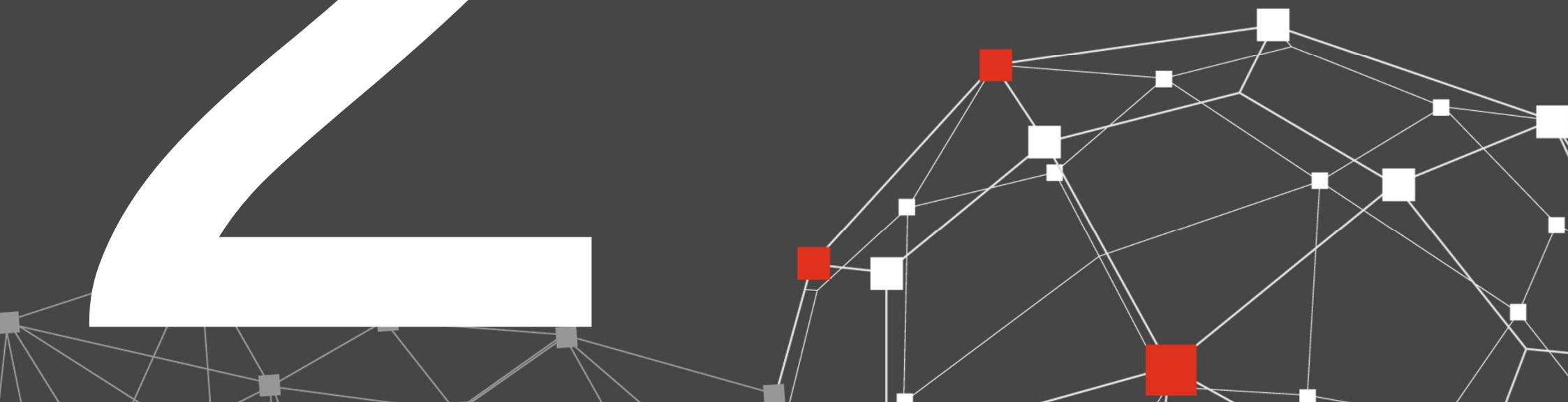
ESEF – Alternative Umsetzungsmöglichkeiten

Drei Alternativen zur Umsetzung von ESEF





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



VIG
VIENNA INSURANCE GROUP
Wiener Versicherung Gruppe

SCHMOLZ + BICKENBACH



UNIQA


thyssenkrupp



wirecard

PORSCHE SE

 **Bayern LB**

VOLKSWAGEN

AKTIENGESELLSCHAFT

weitere Referenzen finden Sie unter www.firesys.de

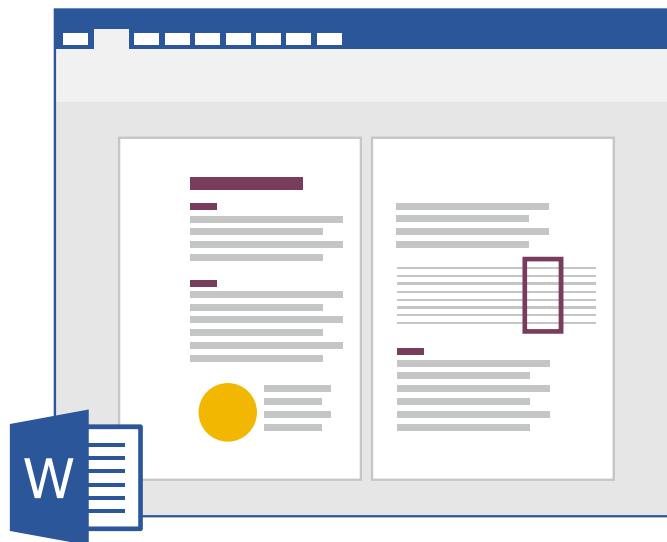
Auf einen Blick

Integriert in Microsoft Office



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

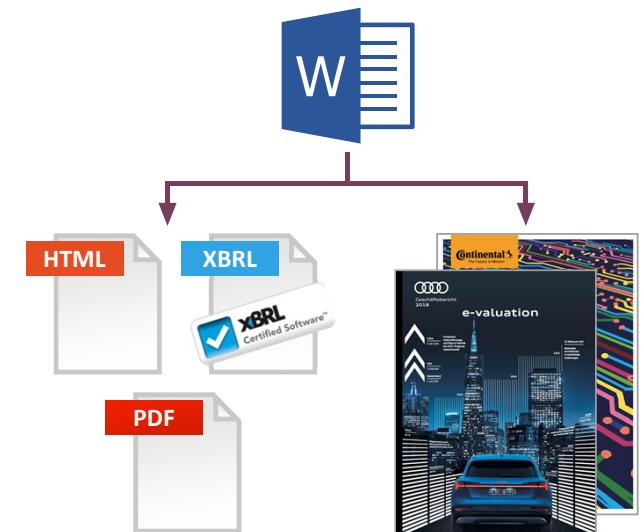
Berichterstellung im Layout



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

ESEF Webinar – Bereit für iXBRL Reporting trotz Krise?

Veröffentlichung



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

Modularer Aufbau – Der Software-Baukasten



► 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

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

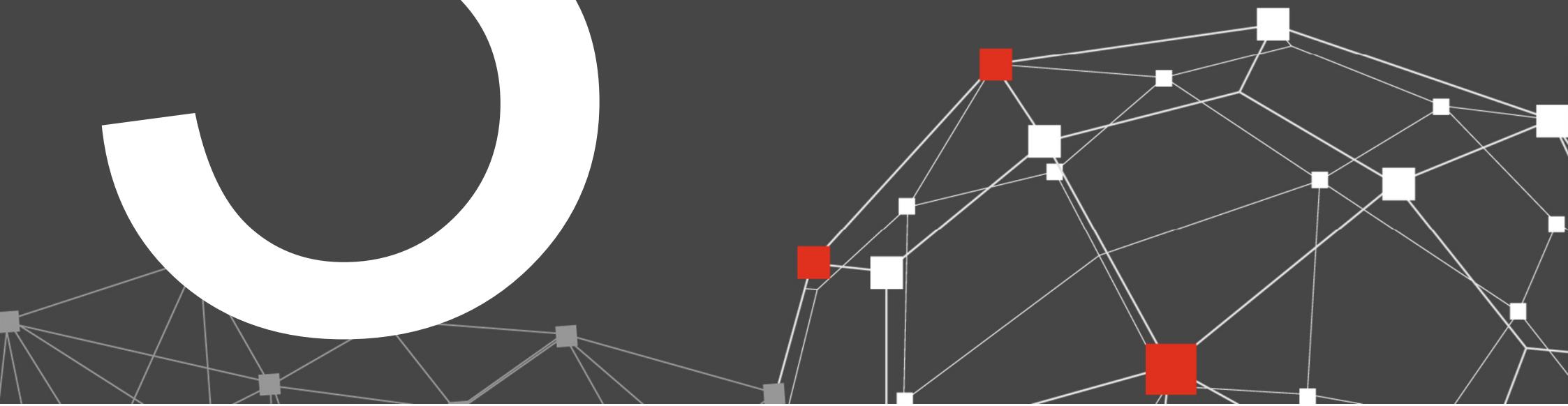
Einführungsprozess

- 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 Projekt-
umsetzung und Implementierung**



Schulungen & Workshops



Prozessaufnahme



Durchführung des Taggings



Toolauswahl



Validierung des Taggings



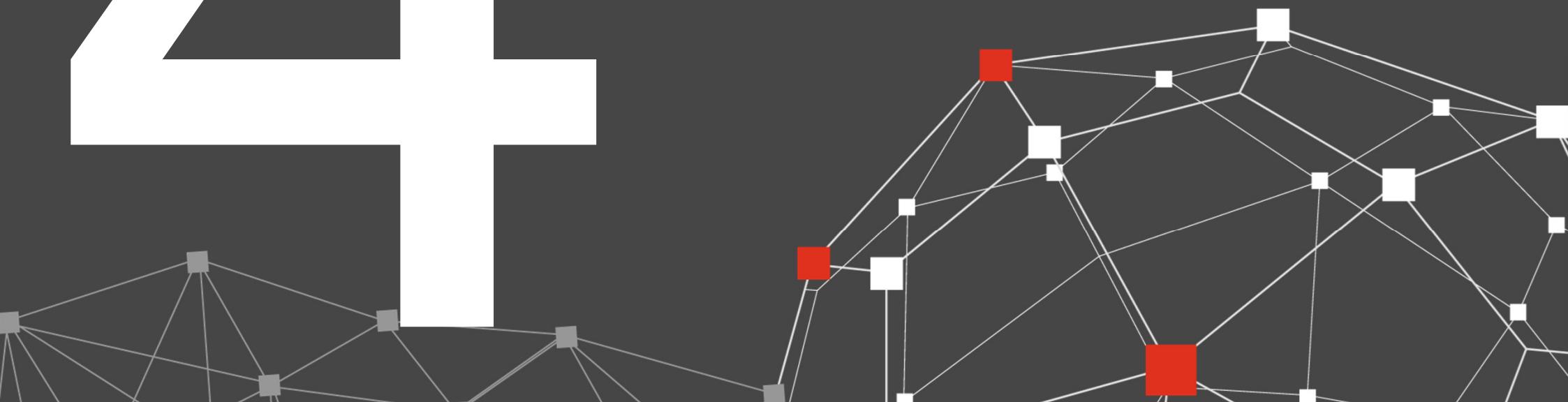
Probemapping



„Tagging as a Service“



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

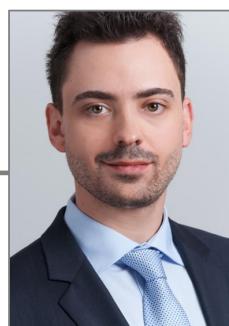


Swantje Knopke

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

© 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