XBRL France

iXBRL dans les documents financiers, de nouvelles opportunités technologiques

14 juin 2016

Lieu: CSOEC - Paris







Overview

Steve BERDAH



Objectives

- Comprendre les pré-requis et le process de filing
 - Création d'une taxonomie basée sur les comptes annuels FR
 - Generation du XBRL et d'inline XBRL

Logiciels utilisés

• Possibilité de mettre à disposition une version d'évaluation



Inline XBRL ou iXBRL?

- Inline XBRL—ou iXBRL—associe le standard XBRL, déchiffrable par un ordinateur (machine) et une version HTML visualisable en même temps sous un navigateur web (homme). Ce document contient pour chaque fait présenté, sa définition.
- Les informations présentées sous le navigateur web peuvent être réutilisés à des fins d'analyse par d'autres applicatifs.
- Les spécifications et les règles techniques sont à suivre selon les évolutions du standard.
- La complexité du standard est cachée pour les utilisateurs, qui grâce à iXBRL vont pouvoir assurer le passage de l'instance XBRL (machine) à un document financier compréhensible (homme) et vice-versa sans se soucier de la complexité technique.
- Avec iXBRL, en plus des éléments financiers, nous pouvons aussi afficher les documents narratifs.



inline XBRL - iXBRL= XBRL + HTML

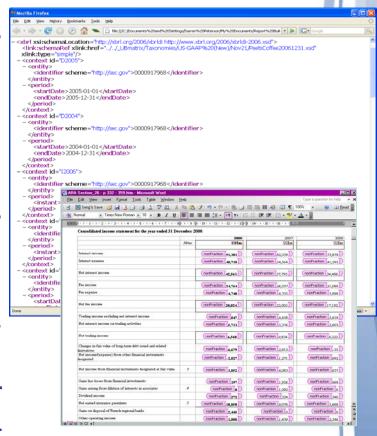
XBRL Document

XBRL:

- Standard d'échange de documents "ordinateur à ordinateur"
 - Les systèmes vont communiquer en s'appuyant sur la taxonomie

Inline XBRL:

- Document HTML (Homme) qui contient les tags XBRL
- HTML & XBRL sont de facto synchronisés
- Le processeur XBRL va pouvoir afficher les faits XBRL en les validant
- Les élements permettant de visualiser l'instance XBRL sont contenus dans la taxonomie



Inline XBRL



Les différentes approches pour traiter XBRL

- Taxonomie fixe, XBRL
 - US FFIEC, CEBS (COREP & FINREP), Dutch SBR, SOLVA II
- SEC Extension Taxonomies, XBRL supplement
 - L'instance XBRL est un supplement aux autres documents
 - La SEC offre un viewer qui permet de préssenter les données dont XBRL
- UK HMRC and Companies House, Inline XBRL
 - Premier à adopter inline XBRL (un seul document) depuis Mai 2010
 - Les extensions sont à fournir par les sociétés remettantes vs.

