

2021



Jornada XBRL España 2021

14 de diciembre 2021

ESEF & XBRL Tagger

Aránzazu Dopico
Customer Success Manager



LucaNet

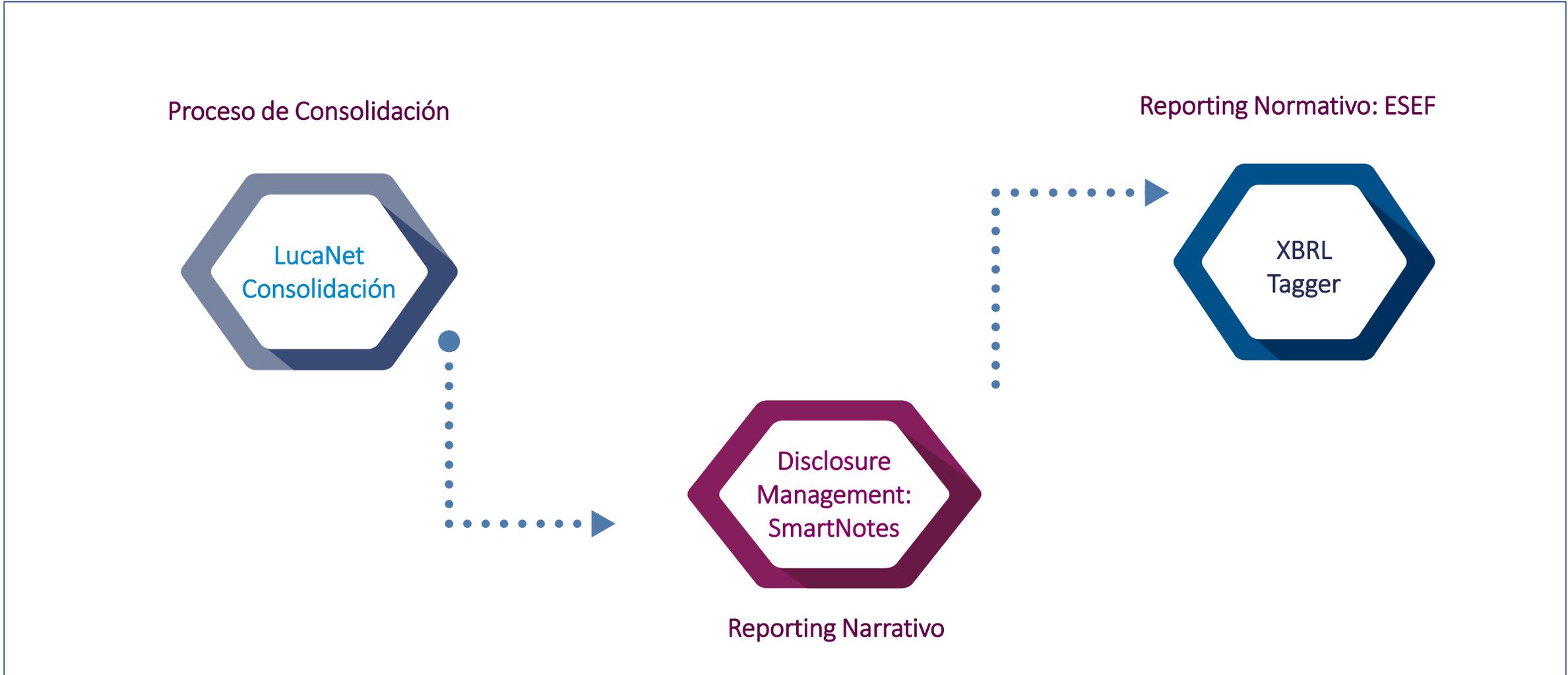
- Líder en el mercado FPM por 3º año consecutivo
- Ayudamos a las empresas en simplificación de procesos financieros
- Trazabilidad de los datos
- Herramientas ágiles e intuitivas

AMANA

- Líder en el mercado alemán en soluciones para el Reporting normativo (SmartNotes and XBRL)
- Solución utilizada por cientos de entidades en toda Europa
- El motor AMANA es manejable en cualquier taxonomía XBRL

**AMANA**

Reporting Normativo



NUESTRA SOLUCIÓN

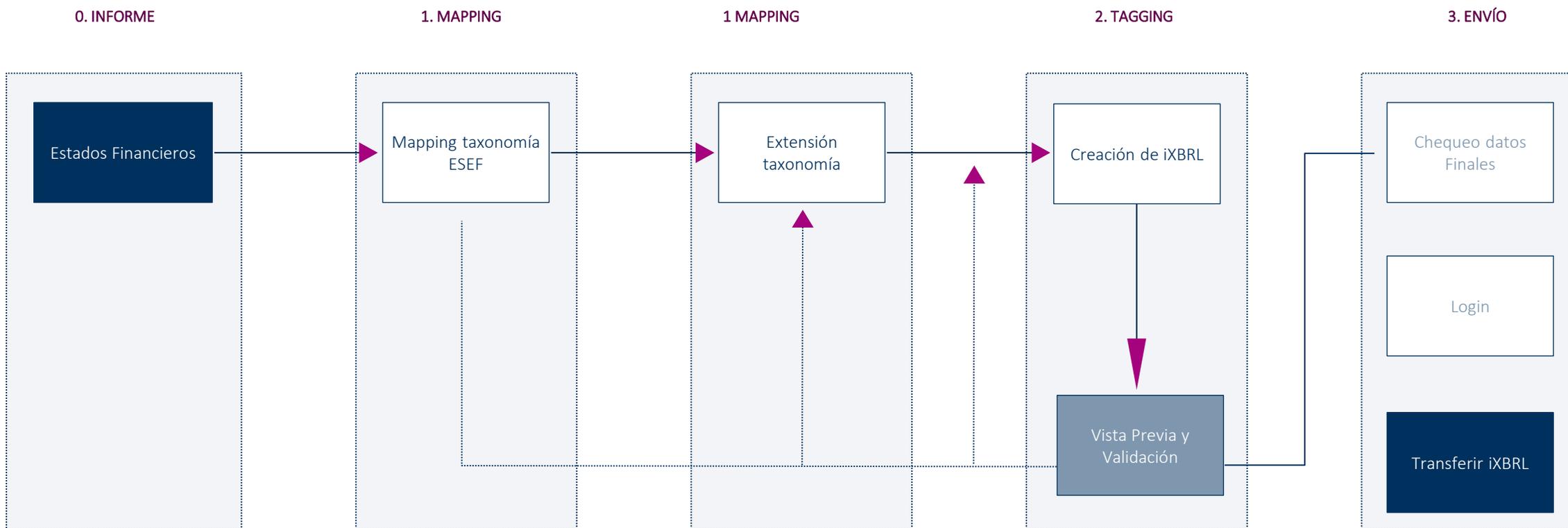
✓ LucaNet.Tagger (iXBRL/ESEF)

- **Importa** tu informe
Formatos soportados:
 - Documentos PDF
 - Documentos Word (DOCX)
 - Documentos InDesign (ePub)
 - Documentos HTML
- Detecta los cuadros de los estados financieros (docx)
- Te propone **mapping** a la taxonomía
- **Validación (automática)** del mapping y de la integridad de los datos
- Posibilidad de **modificar** el mapping (por ejemplo extensiones)
- **Generación** del fichero final
- **Guardar** mapeo para posible modificación de Cuentas Anuales y para años siguientes
- **Actualizaciones en la taxonomía** disponibles online
- **Soporta** cualquier taxonomía **iXBRL**
- **Informes XHTML** para revisión y análisis de auditoría
- **Informe de Sostenibilidad:** iXBRL y en el mismo informe que los requerimientos de ESEF (Taxonomía integrada en ESEF)



NUESTRA SOLUCIÓN

Proceso de Creación iXBRL y envío de datos





POR QUÉ USAR XBRL TAGGER?



- **Control total sobre el etiquetado y el informe.**
 - No es necesario depender de un tercero para el etiquetado
 - Todos los datos etiquetados permanecen dentro de su empresa
 - El etiquetado automático aún está disponible si se prefiere. **Inteligencia Artificial**
- **Siempre actualizado**
 - El etiquetador puede usar la versión de taxonomía más nueva lista para usar
 - Con la actualización automática, los últimos cambios de los reguladores se integran rápidamente
- **Validaciones**
 - XBRL Tagger proporciona información inline de las etiquetas
 - Proporciona información sobre las validaciones realizadas
 - Fácil identificación de errores que facilitan su corrección

Inline Viewer
Display Options ▾

Total comprehensive income attributable to:		2018	2017
- owners of the parent		16,806	12,229
- non-controlling interests		32	7

* Out of marketing expenses 550 (230) EUR is located to special stuff.

THE GROUP | Annual Report 2018 3

Financial statements 2018

Consolidated statement of changes in equity

2018	Equity attributable to owners of the parent							Non-controlling interests	Total equity
	Share capital	Other paid-in capital	Hedging reserve	Translation reserve	Retained earnings	Total			
Amounts in EUR									
Opening balance, Jan. 1	736	3,743	153	1,938	14,021	19,631	147	19,778	
Profit for the year					14,103	14,103	6	14,109	
Other comprehensive income for the year			101	9,009	1,609	10,719	20	10,739	
Total comprehensive income for the year			101	9,009	11,604	16,806	26	16,838	
Dividends					(6,881)	(6,881)	15	(6,866)	
Divestment of series A shares held by ESEF Group	201				201	201		201	
Divestment of series B shares held by ESEF Group	10				10	10		10	
Share-based payment, equity settled									
- expense during the year					20	20		20	
- exercise of options					(100)	(100)		(100)	
Closing balance, Dec. 31	736	6,037	153	4,391	20,913	20,913	178	21,091	

```

<span class="ixbrl-element ixbrl-element-nonfraction inline-fact-with-message ixbrl-highlight ixbrl-highlight-0 ixbrl-selected" ix-title="Equity" data-original-title title>
  <ix:nonFraction name="ifrs-full:Equity" id="fact-7" format="ixt4:num-comma-decimal"
    contextRef="c-7" unitRef="u-1" decimals="-3" scale="3">147</ix:nonFraction> == $0
</span>
<span class="_ _81"> </span>
▶ <span class="ixbrl-element ixbrl-element-nonfraction inline-fact-with-message ixbrl-highlight ixbrl-highlight-0" ix-title="Equity" data-original-title title>...</span>

```

Fact Properties

Concept

- (ifrs-full) Equity

The amount of residual interest in the assets of the entity after deducting all its liabilities.

Dimensions

- (ifrs-full) Components of equity [axis]
- (ifrs-full) Non-controlling interests [member]

Date 1 Jan 2018

Fact Value € 147,000

Accuracy -3 (thousands)

Change No prior fact

Entity [LEI] LEI

Concept ifrs-full:Equity



XBRL AUDITOR: HERRAMIENTA DE AUDITORÍA iXBRL



- **XBRL Auditor:**
 - Compatible con cualquier nueva Taxonomía ESEF o IFRS
 - Contiene las últimas validaciones
 - La herramienta será auditado y certificado cada año por XBRL Internacional



XBRL Report Data View

Technical Name Exact Match << Period Type >> << Balance >> << Data Type >> Reset filter

Name	Technical Name	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Principal place of business	ifrs-full:PrincipalPlace...	Germany		
Description of nature of entity's operations and principal activities	ifrs-full:DescriptionOfN...	Established b...		
Legal form of entity	ifrs-full:LegalFormOfEn...	foundation		
1001002 - Statement - Statement of comprehensive income, profit or loss, by function of ex...	http://www.gleif.org/r...			
Statement of comprehensive income placeholder - this item MUST be used as a startin...	ifrs-full:StatementOfCo...			
Profit (loss) [abstract]	ifrs-full:ProfitLossAbstr...			
License fee income	ifrs-full:LicenseFeeInc...	72,152,016	17,555,899	
Wages and salaries	ifrs-full:WagesAndSala...			
Social contributions and expenses for pensions and care	gleif:SocialContributio...	543,684	618,341	
Total employee benefits expense	ifrs-full:EmployeeBenef...	5,160,564	4,907,225	
Other expenses, by nature	ifrs-full:OtherExpenseB...	5,561,990	4,054,185	
Other income	ifrs-full:OtherIncome	181,344	384,703	
Depreciation and amortisation expense	ifrs-full:DepreciationAn...	873,846	344,735	
Profit (loss) from operating activities	ifrs-full:ProfitLossFrom...	3,101,659	8,634,457	
Income from government grants	ifrs-full:RevenueFrom...	5,368	40,482	
Finance income (cost)	ifrs-full:FinanceIncome...	-234,837	-325,544	
Profit (loss)	ifrs-full:ProfitLoss	3,892,190	8,349,395	

Properties Concepts Labels References

Name	Concepts	Labels	References
DisclosureOfPropertyPlantAndEquipmentAbs...	Disclosure of detailed information abo...	ifrs-full	true Unknown string true Duration Item fr
ContingentLiabilityForGuaranteesMember	Contingent liability for guarantees [me...	ifrs-full	true Unknown domain true Duration Item fr
usedOn		link	false Unknown QName false Unknown Other
SocialContributionsAndExpensesForPension...	Social contributions and expenses for...	gleif	false Debit monetary true Duration Item gf
ReversalOfImpairmentLossRecognisedInPro...	Reversal of impairment loss recognis...	ifrs-full	false Unknown monetary true Duration Item fr
IncomeTaxRelatingToExchangeDifferences...	Income tax relating to exchange differ...	ifrs-full	false Debit monetary true Duration Item fr
IncreaseDecreaseDueToDepartureFromReq...	Increase (decrease) due to departure...	ifrs-full	true Unknown domain true Duration Item fr
DepreciationPropertyPlantAndEquipment	Depreciation, property, plant and equi...	ifrs-full	false Unknown monetary true Duration Item fr

Comparison View

XHTML Report View ESEF Taxonomy

gleif-19ar.xhtml

Inline Viewer Document

Statement of Comprehensive Income

for the Period from January 1 to December 31, 2019

Notes	Jan. to Dec. 2019
	USD
Fee revenue	72,152,016
Social contributions and expenses for pensions and care	-543,684
Personnel expenses	-5,160,564
Other operating expenses	-5,561,990
Other operating income	181,344
Amortization and depreciation expense	-873,846
Operating surplus	3,101,659
Subsidies and donations	28,368
Financial income / expense	-234,837
Net surplus	2,892,190
Changes of components of net equity from actuarial gains and losses in pension and similar obligations	-11,410
Items that will not be reclassified to net surplus	-11,410
Other comprehensive income	-11,410
Total comprehensive income	2,880,780



XBRL AUDITOR: HERRAMIENTA DE AUDITORÍA iXBRL



- Es el report XBRL legible por la máquina?
 - Inline XBRL 1.1 (incl. XHTML Schema Validation), XBRL 2.1 (Rounding's), Dimensions 1.0, Formula 1.0
 - ESEF Reporting Manual?
- Requerimientos?
 - Todas las transformaciones del documento son correctas?
 - La escala y el formato numérico son correctos (EPS)?
 - Todos los valores negativos son invertidos correctamente?
- Es la asignación de etiquetas correcta, están justificadas las extensiones?
 - Existen anclajes?
 - Debit/Credit, Instant/Duration
 - Reutilización de nombres del último informe etiquetado?
- Existen etiquetas ocultas?
- Qué sucede con los duplicados inconsistentes?
- Están obsoletas o no se utilizan etiquetas ESEF?
- Las etiquetas son iguales a los nombres de los elementos?

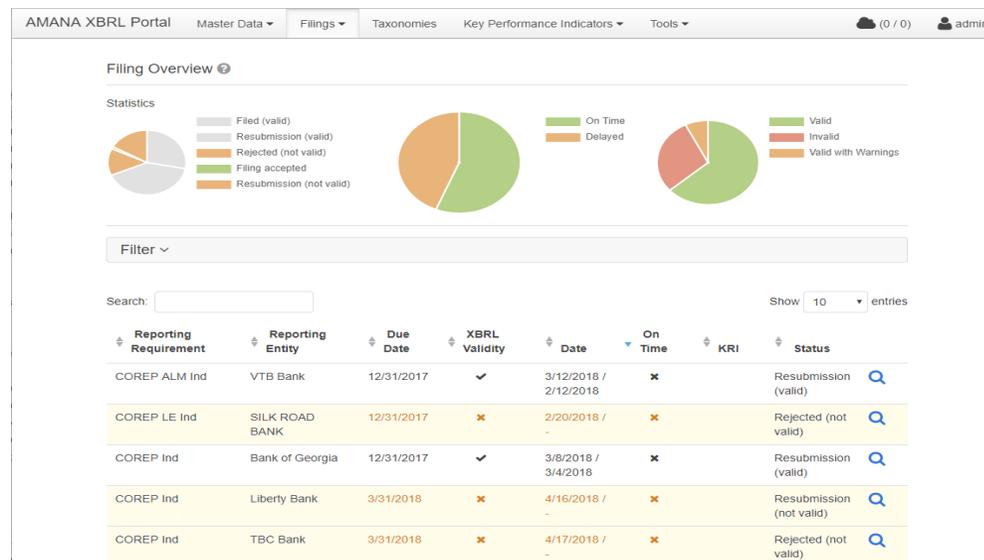


XBRL PORTAL: HERRAMIENTA DE AUDITORÍA iXBRL

Presentación en formato XBRL a las autoridades:

Reporting en XBRL al Banco de España con base a una Taxonomía

- Todas las Taxonomías XBRL son admitidas
- Los archivos XBRL se pueden generar, revisar, editar y validar antes de la presentación





Gracias por su atención.

AranzazuDR@lucanet.com

Aránzazu Dopico

