Technische Referenz

easyINSTANCE: *Liest* die **Fakten** aus iXBRL-Instanzen

easyREADER*: Liest* die **Fakten, Statements, Linkbases**

easyQC*: easyREADER* + iXBRL-Validierung + ***Q****ualitäts****K****ontrolle*

Abstrakt:

easyINSTANCE und ***easyREADER*** sind Open-Source-Distributionen des ***easyQC-Programms.***

easyINSTANCE: Liest die Fakten aus einem iXBRL-Instanzdokument (z.B. ESEF-Jahresbericht) zur Darstellung in einer Excel-Tabelle ein. Bei dieser Eingabe handelt es sich um ein .zip .xbri-Berichtspaket oder ein .xhtml .html .htm Instanzdokument. Die Ausgabe ist eine Excel-Tabelle, in der die Fakten in Fortsetzungen mit einem Fakt pro Zeile dargestellt werden. Jeder Fakt wird in verschiedenen Spalten für Konzept, Wert, Datum, Einheit und Dimensionen dargestellt.

easyREADER: Läuft genau wie ***easyINSTANCE,*** zeigt aber auch die Erweiterungen des Report Package an, falls vorhanden (wie in ESEF-Jahresberichten üblich). Jede Aussage wird in einer eigenständigen Excel-Tabelle dargestellt, entsprechend der jeweiligen erweiterten Präsentations-Linkbase. Der Statement wäre nicht-dimensional (wie 210000 Finanzposition) oder dimensional (als 610000 Eigenkapitalveränderungen), mit heuristischer Verteilung von Konzepten, Daten und Dimensionen in Zeilen und Spalten. Stellt auch den Inhalt der erweiterten Taxonomie und der Linkbases in einer Excel-Tabelle dar.

easyQC: Läuft genau wie ***easyREADER,*** validiert aber auch als ESEF-Eingabedatei mit der Arelle Suite und erkennt proprietäre Qualitätskontrollwarnungen, wodurch ein Audit-Nachweis erbracht wird. Der Hauptzweck besteht darin, bei der professionellen Qualitätskontrolle zu helfen. ESEF-Inkonsistenzen zu erkennen und zu korrigieren, ist eine komplexe Aufgabe. Die Technologie der Expertensysteme wurde verwendet, um heuristische Regeln für die Qualitätskontrolle aufzunehmen. Die Regeln entsprechen dem *Reporting Manual* der ESMA und der Expertise der Autoren. Die empirischen Tests von ***easyQC*** wurden im Rahmen der akademischen Forschung am Repository des Berichts durchgeführt, das von XBRL™ International[1] an der fIlings.xbrl.org

Zertifizierung: Das Produkt ***easyQC*** wurde von XBRL International als Review and Consumption Software Zertifiziert.

[1] *XBRL™ ist eine Marke von XBRL International, Inc. Alle Rechte vorbehalten. Die XBRL™/®-Standards sind offen und frei lizenziert durch das XBRL International License Agreement. Die Verwendung dieser Marken ist von XBRL International in Übereinstimmung mit der Markenrichtlinie von XBRL International gestattet*

Urheberrecht

CC BY 4.0 DEED
Attribution 4.0 International

easyINSTANCE und ***easyREADER*** werden als Open Source vertrieben. Lizenz Creative Commons Attribution 4.0 International. Autor Ignacio Boixo ignacio@boixo.com für easyESEF Ltd. Erste Fassung 2017-12-30.

Kanonische URL https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/

Die ***easyINSTANCE***-Verteilung hat nur 2.000 Zeilen Code (Excel VBA-Makro), um den Aufwand für die Sicherheitszertifizierung des Quellcodes zu minimieren. Die ***easyINSTANCE*** hat ca. 4.000 Zeilen.

easyQC ist NICHT Open Source, sondern hat das standardmäßige kommerzielle Copyright © 2021-2025 von easyESEF Ltd. Ireland. Alle Rechte vorbehalten. Bei der WIPO hinterlegt. Reverse Reengineering ist verboten. Code der durch obfuscat.org Lösung geschützt ist.

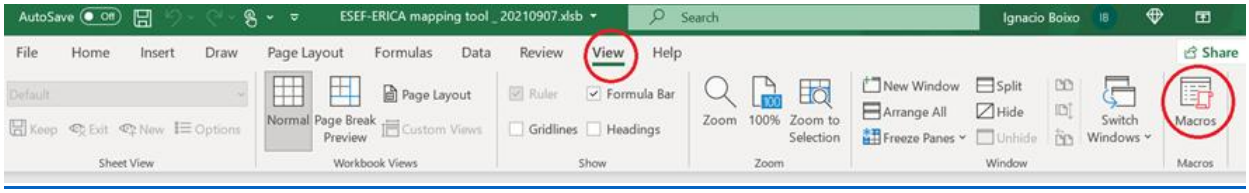
Anforderungen an die Ausführung

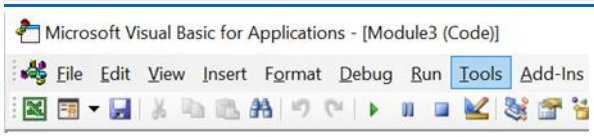
easyINSTANCE, easyREADER und ***easyQC*** sind standardmäßige, lauffähige, ausführbare Excel-Programme, die als binäre XLSB-Excel-Arbeitsmappendateien vertrieben werden. Keine Distributionsbibliotheken. Kein Installationsprozess. Die Ausführungsumgebung ist Microsoft Excel, das unter Windows (sogar Windows über macOS) ausgeführt wird.

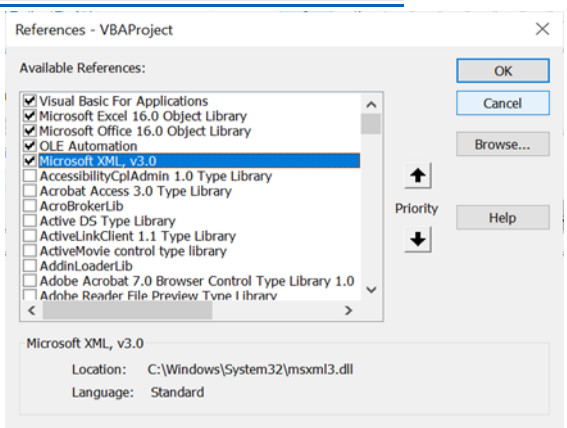
Beim ersten Start nach dem Download fragt Windows in der Regel nach der Sicherheitsberechtigung zum Ausführen von Excel-Makros, mit einer Meldung wie **«Alle Makros können deaktiviert sein»**: Öffnen Sie in Windows den «Datei-Explorer», wählen Sie die Datei aus, öffnen Sie ihre Eigenschaften, klicken Sie mit der rechten Maustaste auf «Weitere Optionen anzeigen», wählen Sie «Eigenschaften» und klicken Sie unten auf «**Entsperren**». **Das ist alles**.

Eine vollständige Beschreibung der Sicherheitsfunktionen finden Sie unter easyesef.eu/security/
Für das Ausführen von Excel und/oder das Herunterladen von Arelle sind möglicherweise Sicherheitsberechtigungen des Unternehmens erforderlich.

Das Tool wird mit den üblichen aktivierten Microsoft Excel-Referenzen ausgeliefert, einschließlich der Parsing-Bibliothek Microsoft XML v3.0 (siehe VBA IDE Tools References Panel). Bei Problemen siehe untenstehende Anleitung mit Text- und Bildaufzeichnungen.







Bitte überprüfen Sie die XML-Aktivierung, indem Sie die Excel-Datei öffnen und auf Entwickler/Visual Basic für Applikationen klicken (mit Alt F8 und dann auf Makro bearbeiten oder Ansicht und dann auf Makros und dann auf Makro bearbeiten). Klicken Sie im Microsoft VBA-Bildschirm auf das Symbol Tools/Referenzen und überprüfen Sie dann, ob der Parser Microsoft XML v3.0. aktiviert ist.

easyQC ruft intern die Arelle Open Source Suite für ESEF iXBRL-Validierungen auf. Arelle kann kostenlos von https://arelle.org heruntergeladen werden . Arelle erfordert die Installation von Bibliotheken und den ersten Download von XBRL-Taxonomien. Danach ist keine Internetverbindung mehr erforderlich.

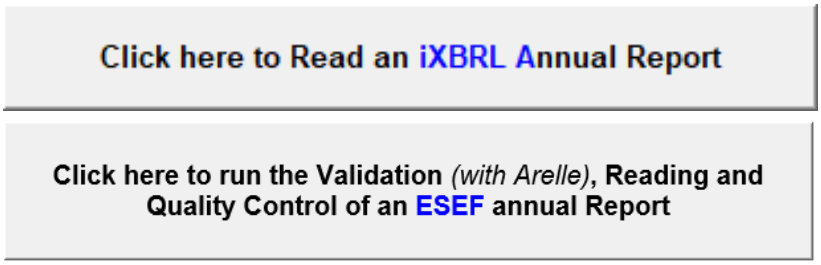
Anwendungsbereich:

Lesen Sie ESEF-, ESRS- oder andere iXBRL-Berichte auf einfache Weise. Wählen Sie einfach die Datei aus, die Sie lesen möchten. Die Fakten und die Jahresabschlüsse werden in separaten Tabellen dargestellt. Der proof-of-concept Anwendungsfall war die ERICA-Arbeitsgruppe der Bilanzzentralen der europäischen Zentralbanken.

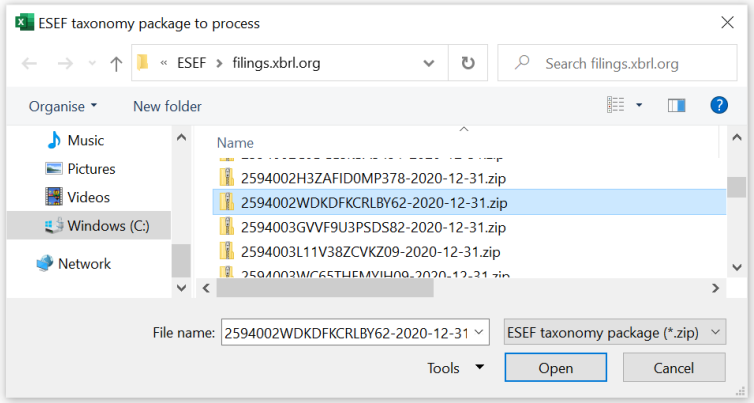
***easyQC*: Überprüfung durch Ersteller, Berater und Wirtschaftsprüfer.** Das Werkzeug ist so konzipiert, dass Beobachtungen als Fehler und Warnungen angezeigt werden, die es wert sind, überprüft zu werden. Die gefundenen Beobachtungen können auf viele verschiedene Faktoren zurückzuführen sein und müssen nicht einmal notwendigerweise Fehler sein, die korrigiert werden müssen. Die letztendliche Ursache einer Beobachtung zu erkennen, kann eine komplexe Aufgabe sein: Wenn es eine Tatsache gibt, die nicht bestimmen kann, in welcher Aussage sie dargestellt werden sollte, kann dies auf mehrere Ursachen zurückzuführen sein.

Wie man läuft

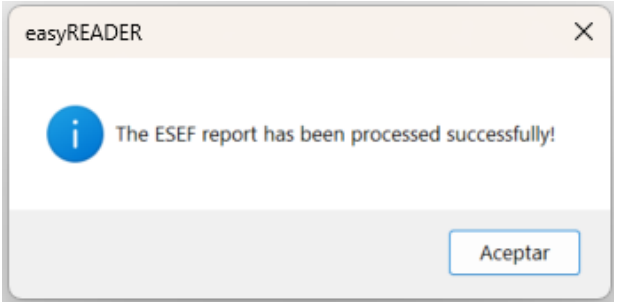
Die Bedienung ist recht einfach. Klicken Sie zunächst in den Button des Blattes *Fakten*.



Wählen Sie das Berichtspaket (.zip .xbrli) oder Instanzdokument (.xhtml .html .htm) aus, das verarbeitet werden soll.

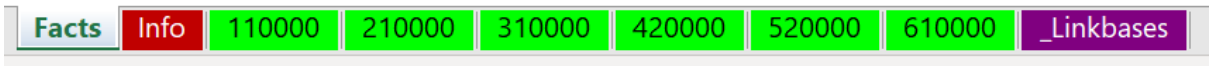


Fertig!



Als Ergebnis werden alle gemeldeten Daten in den folgenden Blättern angezeigt:

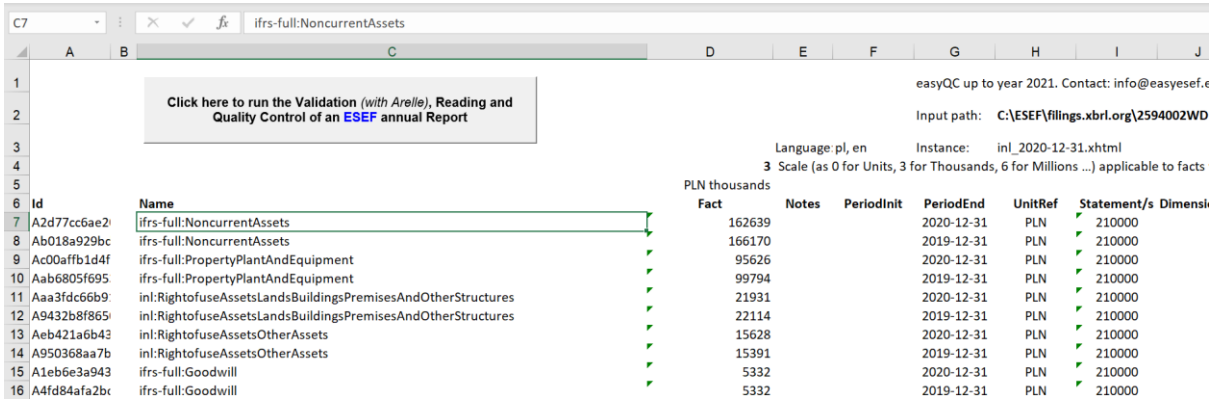
- ***Facts*** mit den iXBRL-Instanzdaten
- ***Info*** mit Warnungen und Fehlern
- ***Statements*** und ***Notes***
- ***Linkbases*** der erweiterten Taxonomie



Blatt *Facts*

Die Kopfzeilen zeigen allgemeine Daten der Datei an: *Eingabepfad* für die Taxonomie-Paketdatei, Name der iXBRL-Instanzdatei, LEI-Code des Rechtsträgers und verwendete Sprachen (ISO 639-1). Die Skala (Millionen, Tausende, Einheiten...) und die verwendete Währung werden ebenfalls angezeigt.

Jeder Fakt wird in einer Zeile mit den folgenden Spalten dargestellt: Kennung, Konzept, Wert (in rot, wenn negativ), Fußnoten, Beginn und Ende des Zeitraums, Referenzeinheit, Finanzaufstellungen, in denen der Fakt angezeigt wird, und die Liste der anwendbaren Dimensionen/Elemente. Fußnoten, falls vorhanden, werden in aufeinanderfolgenden Zeilen nach den Zeilen für Fakten platziert, mit einigen leeren Zeilen als Trennzeichen.



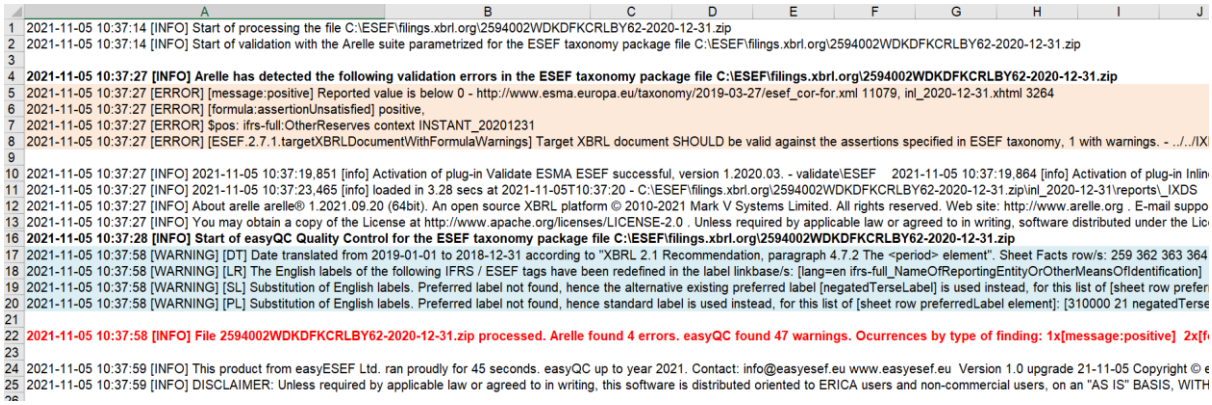
TEMP path or empty Zelle: Sie können Ihren eigenen temporären Pfad auswählen, der zum Erweitern von .zip- und .xbrli-Dateien verwendet wird. Der temporäre Standardpfad wird verwendet, wenn er leer ist.

Nur ***easyQC***:
License code -Zelle: Wenn sie leer oder ungültig ist, werden unter Fehler/Warnungen keine Details angezeigt.

Arelle path or "skip" -Zelle: Bitte geben Sie den Pfad für den Arelle Open Source-Validator ein oder lassen Sie ihn leer, um den Standardpfad zu verwenden. Geben Sie *skip* ein , um die Arelle-Validierung auszulassen.

Blatt *Info*

Dieses Blatt zeigt das Ende des Prozesses und mögliche Lauf- oder Showstopper-Fehler.



2021-11-05 10:37:14 [INFO] Start of processing the file C:\ESEF\filings.xbrl.org\2594002WDKDFKCRLBY62-2020-12-31.zip
2021-11-05 10:37:14 [INFO] Start of validation with the Arelle suite parametrized for the ESEF taxonomy package file C:\ESEF\filings.xbrl.org\2594002WDKDFKCRLBY62-2020-12-31.zip

2021-11-05 10:37:27 [INFO] Arelle has detected the following validation errors in the ESEF taxonomy package file C:\ESEF\filings.xbrl.org\2594002WDKDFKCRLBY62-2020-12-31.zip
2021-11-05 10:37:27 [ERROR] [message:positive] Reported value is below 0 - http://www.esma.europa.eu/taxonomy/2019-03-27/esef_cor-for.xml 11079, inl_2020-12-31.xhtml 3264
2021-11-05 10:37:27 [ERROR] [formula:assertionUnsatisfied] positive,
2021-11-05 10:37:27 [ERROR] $pos: ifrs-full:OtherReserves context INSTANT_20201231
2021-11-05 10:37:27 [ERROR] [ESEF.2.7.1.targetXBRLDocumentWithFormulaWarnings] Target XBRL document SHOULD be valid against the assertions specified in ESEF taxonomy, 1 with warnings. - ../../IX

2021-11-05 10:37:27 [INFO] 2021-11-05 10:37:19,851 [info] Activation of plug-in Validate ESMA ESEF successful, version 1.2020.03. - validate\ESEF 2021-11-05 10:37:19,864 [info] Activation of plug-in Inlin
2021-11-05 10:37:27 [INFO] 2021-11-05 10:37:23,465 [info] loaded in 3.28 secs at 2021-11-05T10:37:20 - C:\ESEF\filings.xbrl.org\2594002WDKDFKCRLBY62-2020-12-31.zip\inl_2020-12-31\reports_IXDS
2021-11-05 10:37:27 [INFO] About arelle arelle® 1.2021.09.20 (64bit). An open source XBRL platform © 2010-2021 Mark V Systems Limited. All rights reserved. Web site: http://www.arelle.org . E-mail suppo
2021-11-05 10:37:27 [INFO] You may obtain a copy of the License at http://www.apache.org/licenses/LICENSE-2.0 . Unless required by applicable law or agreed to in writing, software distributed under the Lic
2021-11-05 10:37:28 [INFO] Start of easyQC Quality Control for the ESEF taxonomy package file C:\ESEF\filings.xbrl.org\2594002WDKDFKCRLBY62-2020-12-31.zip
2021-11-05 10:37:58 [WARNING] [DT] Date translated from 2019-01-01 to 2018-12-31 according to "XBRL 2.1 Recommendation, paragraph 4.7.2 The <period> element". Sheet Facts row/s: 259 362 363 364
2021-11-05 10:37:58 [WARNING] [LR] The English labels of the following IFRS / ESEF tags have been redefined in the label linkbase/s: [lang=en ifrs-full_NameOfReportingEntityOrOtherMeansOfIdentification]
2021-11-05 10:37:58 [WARNING] [SL] Substitution of English labels. Preferred label not found, hence the alternative existing preferred label [negatedTerseLabel] is used instead, for this list of [sheet row prefer
2021-11-05 10:37:58 [WARNING] [PL] Substitution of English labels. Preferred label not found, hence standard label is used instead, for this list of [sheet row preferredLabel element]: [310000 21 negatedTerse

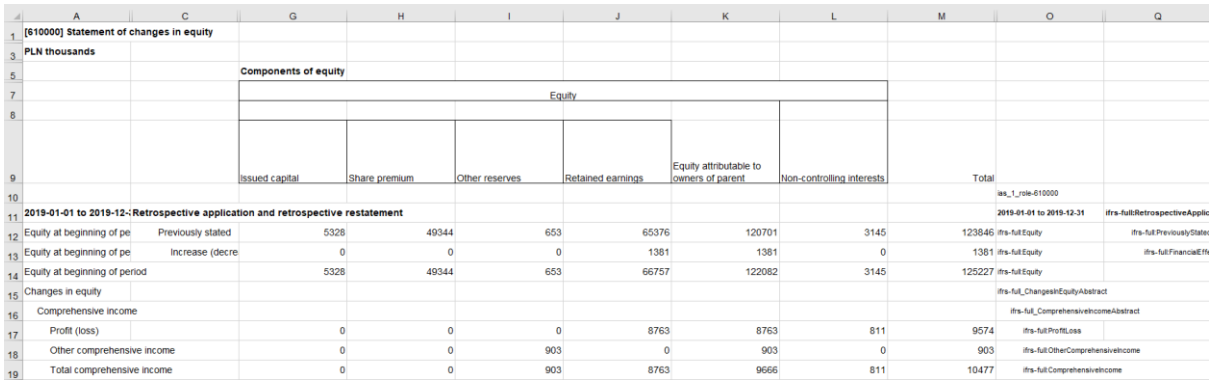
2021-11-05 10:37:58 [INFO] File 2594002WDKDFKCRLBY62-2020-12-31.zip processed. Arelle found 4 errors. easyQC found 47 warnings. Ocurrences by type of finding: 1x[message:positive] 2x[f

2021-11-05 10:37:59 [INFO] This product from easyESEF Ltd. ran proudly for 45 seconds. easyQC up to year 2021. Contact: info@easyesef.eu www.easyesef.eu Version 1.0 upgrade 21-11-05 Copyright © e
2021-11-05 10:37:59 [INFO] DISCLAIMER: Unless required by applicable law or agreed to in writing, this software is distributed oriented to ERICA users and non-commercial users, on an "AS IS" BASIS, WITH

Nur ***easyQC***: Dieses Blatt zeigt die erkannten iXBRL-Validierungsfehler und Warnungen bei der Qualitätskontrolle. Wenn möglich, werden Warnungen auch durch Schattierung der entsprechenden Zellen hervorgehoben, sowohl im Blatt *Fakten* als auch in den Blättern für *Aussagen* und *Hinweise*.

Blätter mit Kontoauszügen und Notizen (Statements und Notes): *210000, 310000, 510000, 610000, 800500....*

Alle Aussagen und Anmerkungen werden dargestellt, jeder in einer eigenen Excel-Tabelle, entsprechend den in den Linkbases verfügbaren Informationen. In den Maßanweisungen entscheidet das Programm über die Verteilung der Dimensionen in Zeilen und Spalten und versucht, die darzustellende Fläche (Breite x Höhe) zu minimieren, da dies die übliche Art der Darstellung für den Menschen ist.



[610000] Statement of changes in equity									
PLN thousands									
	Components of equity								
	Equity								
	Issued capital	Share premium	Other reserves	Retained earnings	Equity attributable to owners of parent	Non-controlling interests	Total		
								las_1_role-610000	
2019-01-01 to 2019-12-3 Retrospective application and retrospective restatement								**2019-01-01 to 2019-12-31**	**ifrs-full:RetrospectiveApplic**
Equity at beginning of pe Previously stated	5328	49344	653	65376	120701	3145	123846	ifrs-full:Equity	ifrs-full:PreviouslyStatec
Equity at beginning of pe Increase (decre	0	0	0	1381	1381	0	1381	ifrs-full:Equity	ifrs-full:FinancialEffe
Equity at beginning of period	5328	49344	653	66757	122082	3145	125227	ifrs-full:Equity	
Changes in equity								ifrs-full_ChangesInEquityAbstract	
Comprehensive income								ifrs-full_ComprehensiveIncomeAbstract	
Profit (loss)	0	0	0	8763	8763	811	9574	ifrs-full:ProfitLoss	
Other comprehensive income	0	0	903	0	903	0	903	ifrs-full:OtherComprehensiveIncome	
Total comprehensive income	0	0	903	8763	9666	811	10477	ifrs-full:ComprehensiveIncome	

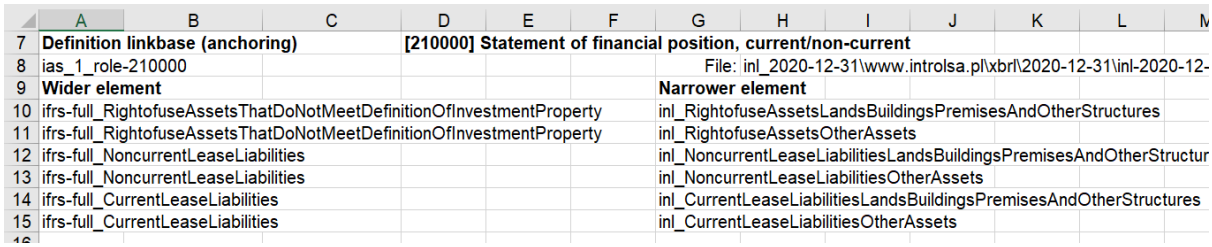
Die Ersteller von ESEF-Berichten können die einzelnen Anweisungen auf sehr unterschiedliche Weise nummerieren. ***easyREADER*** verwendet die IFRS-Notation (210000, 220000, 310000, 320000,....), die aus einem heuristischen Algorithmus der gewichteten Pseudodistanz von Mahalanobis resultiert, gemäß dem entsprechenden ESEF/IFRS-Taxonomiemuster.

Das Programm erstellt (und löscht) bei jedem Lauf automatisch die entsprechenden Blätter.

Blatt-*Linkbases*

Die Präsentation, Berechnung und Definition der Linkbases jeder Aussage werden gezeigt. Verankerungs- und erweiterte Elemente sowie Beschriftungen werden ebenfalls angezeigt. Eine Darstellung der Linkbases ist nützlich, um den vollständigen Kontext der gefundenen Beobachtungen der Qualitätskontrolle zu analysieren.

Nur ***easyQC***: Der SHA256 jeder erweiterten Datei aus der Eingabe.zip .xbrli wird ebenfalls angezeigt.



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
7	**Definition linkbase (anchoring)**			**[210000] Statement of financial position, current/non-current**									
8	ias_1_role-210000						File:	inl_2020-12-31\www.introlsa.pl\xbrl\2020-12-31\inl-2020-12-					
9	**Wider element**						**Narrower element**						
10	ifrs-full_RightofuseAssetsThatDoNotMeetDefinitionOfInvestmentProperty						inl_RightofuseAssetsLandsBuildingsPremisesAndOtherStructures						
11	ifrs-full_RightofuseAssetsThatDoNotMeetDefinitionOfInvestmentProperty						inl_RightofuseAssetsOtherAssets						
12	ifrs-full_NoncurrentLeaseLiabilities						inl_NoncurrentLeaseLiabilitiesLandsBuildingsPremisesAndOtherStructur						
13	ifrs-full_NoncurrentLeaseLiabilities						inl_NoncurrentLeaseLiabilitiesOtherAssets						
14	ifrs-full_CurrentLeaseLiabilities						inl_CurrentLeaseLiabilitiesLandsBuildingsPremisesAndOtherStructures						
15	ifrs-full_CurrentLeaseLiabilities						inl_CurrentLeaseLiabilitiesOtherAssets						

Blatt *Labels*

Das Blatt Labels (manchmal ausgeblendet) enthält die Liste der *Qname*s (technische Namen) und die englische Beschreibung aller IFRS-Elemente, die der aktuellen Version der IFRS-Taxonomie entsprechen, sowie die veralteten Elemente der früheren IFRS-Taxonomien. Die Struktur der Elemente, aus denen sich jeder übliche IFRS-Abschluss zusammensetzt, ist ebenfalls sichtbar. Beachten Sie, dass die bevorzugten Etiketten des Typs negiert *negated* die Umkehrung des Vorzeichens des Betrags bei der Darstellung in Excel im Vergleich zum ursprünglichen Vorzeichen in der XBRL-Datei erzwingen.