

Technische Referenz

easyQC: einfache Qualitätskontrolle für ESEF-Berichte

Zusammenfassung

Das **easyQC**-Tool wurde entwickelt, um ESEF-Jahresberichte zu validieren, zu lesen und eine Qualitätskontrolle durchzuführen. Der Hauptzweck ist die Unterstützung bei professionellen Qualitäts-Kontroll-Aufgaben. Es kann auch verwendet werden, um einfach Daten aus einem ESEF-Bericht in Excel-Zellen einzulesen. Die Arbeitsumgebung ist eine klassische Excel Arbeitsmappe. Das **easyQC**-Tool ist- [Zertifiziert](#)¹ von XBRL International als Prüf- und Verbrauchssoftware

Die Erkennung von ESEF-Inkonsistenzen und deren Korrektur ist eine komplexe Aufgabe. Die Technologie der Expertensysteme wurde genutzt, um die heuristischen Regeln der ESEF-Qualitätskontrolle in **easyQC** zu integrieren. Die Regeln basieren auf dem [Reporting Manual](#) der ESMA und der Expertise der Autoren.

Die empirische Prüfung von **easyQC** wurde im Rahmen der akademischen Forschung im Repository von über 700 ESEF-Berichten durchgeführt, das von XBRL International unter filings.xbrl.org veröffentlicht wurde

Umfang der Anwendung:

Überprüfung durch Ersteller, Berater und Wirtschaftsprüfer. Das Tool ist so konzipiert, dass es Warnungen und Fehler aufzeigt, die überprüft werden sollten. Die gefundenen Beobachtungen können auf viele verschiedene Faktoren zurückzuführen sein und müssen nicht unbedingt Fehler sein die korrigiert werden müssen. Die Ermittlung der eigentlichen Ursache einer Beobachtung kann eine komplexe Aufgabe sein. Wenn zum Beispiel ein Sachverhalt nicht bestimmt werden kann, in welcher Aussage er dargestellt werden soll, kann dies auf mehrere Ursachen zurückzuführen sein.

ESEF-Berichte lesen leicht gemacht. Wählen Sie einfach die zu lesende Datei aus. Die Fakten und die Finanzausweise werden in separaten Tabellenblättern angezeigt. Der [Proof-of-Concept](#) Anwendungsfall war die [ERICA](#)-Arbeitsgruppe der Bilanzzentralen der europäischen Zentralbanken.

Installationsvoraussetzungen

- Microsoft Excel, Windows- oder Mac-Versionen.
- Suite Open Source Arelle, kostenloser [Download](#)

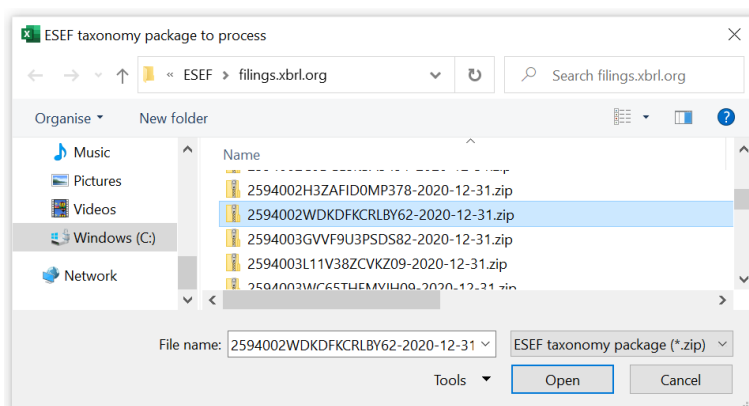
¹ **XBRL Certified Software™** is software that has been inspected by XBRL International for conformance with the XBRL specifications. **Review & Consumption Software** is software that is used to review, analyse, audit or otherwise consume XBRL or iXBRL reports. See details at software.xbrl.org. XBRL™ is a trademark of XBRL International, Inc. All rights reserved. The XBRL™/® standards are open and freely licensed by way of the XBRL International License Agreement. Our use of these trademarks is permitted by XBRL International in accordance with the XBRL International Trademark Policy

Wie man easyQC benutzt

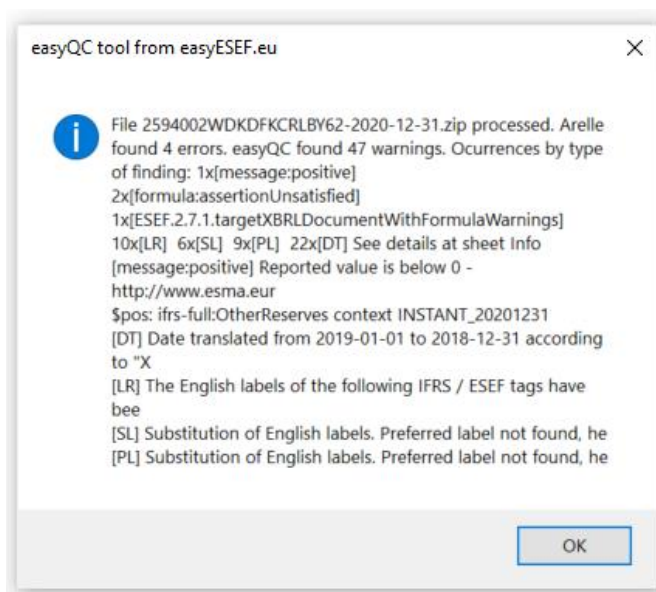
Die Bedienung ist sehr einfach. Klicken Sie zunächst auf die Schaltfläche des Blatt *Facts*.

Click here to run the Reading, Validation (with Arelle) and Quality Control of an ESEF annual Report

Sofort wird **easyQC** Sie auffordern, den zu verarbeitenden ESEF-Bericht auszuwählen (Taxonomiepaket .zip-Datei).

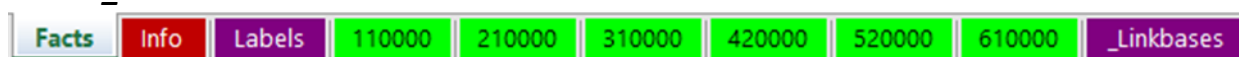


Fertig!



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

- **Facts** mit den iXBRL-Instanzdaten
- **Info** mit Warnungen und Fehlern
- **Labels** mit Beschreibungen und Elementen der ESEF-Taxonomie
- Financial **Statements** und **Notes**
- **_Linkbases** der erweiterten Taxonomie



Blatt Facts

Die Kopfzeilen zeigen allgemeine Daten der Datei: *Input path* für die Datei des ESEF-Taxonomiepakets, Software, mit der sie erstellt wurde, Name der iXBRL-Instanzdatei, LEI-Code ([Legal Entity Identifier](#)) des Unternehmens und verwendete Sprachen (ISO 639-1). Die Einheiten (Millionen, Tausend, Einheiten...), die [Dezimalgenauigkeit](#) und die verwendete Währung werden ebenfalls angezeigt.

Jeder Sachverhalt wird in einer Zeile mit den folgenden Spalten dargestellt: Bezeichner, Name, Wert (in rot, falls negativ), Fußnoten, Beginn und Ende des Zeitraums, Bezugseinheit, Jahresabschlüsse, in denen der Sachverhalt dargestellt ist, und die Liste der anwendbaren Dimensionen/Mitglieder. Die Werte sind rot, wenn sie negativ sind, in Einheiten und mit Komma-Trennzeichen und gegebenenfalls Dezimalstellen angegeben. Fußnoten werden, falls vorhanden, in aufeinanderfolgenden Zeilen nach den Zeilen für Fakten mit einigen leeren Zeilen als Trennzeichen eingefügt.

Id	Name	Fact	Notes	PeriodInit	PeriodEnd	UnitRef	Statement
7	A2d77cc6ae2i ifrs-full:NoncurrentAssets	162639000		2020-12-31	2020-12-31	PLN	210000
8	Ab018a929bd ifrs-full:NoncurrentAssets	166170000		2019-12-31	2019-12-31	PLN	210000
9	Ac00affb1d4f ifrs-full:PropertyPlantAndEquipment	95626000		2020-12-31	2020-12-31	PLN	210000
10	Aab6805f695: ifrs-full:PropertyPlantAndEquipment	99794000		2019-12-31	2019-12-31	PLN	210000
11	Aaa3fcd66b9: inl:RightofuseAssetsLandsBuildingsPremisesAndOtherStructures	21931000		2020-12-31	2020-12-31	PLN	210000
12	A9432b8f865: inl:RightofuseAssetsLandsBuildingsPremisesAndOtherStructures	22114000		2019-12-31	2019-12-31	PLN	210000
13	Aeb421a6b43 inl:RightofuseAssetsOtherAssets	15628000		2020-12-31	2020-12-31	PLN	210000
14	A950368aa7b inl:RightofuseAssetsOtherAssets	15391000		2019-12-31	2019-12-31	PLN	210000
15	A1eb6e3a943 ifrs-full:Goodwill	5332000		2020-12-31	2020-12-31	PLN	210000
16	A4fd84afa2bc ifrs-full:Goodwill	5332000		2019-12-31	2019-12-31	PLN	210000

Sie können eine andere Datei auswählen, indem Sie den *Input path* erneut eingeben oder löschen (*easyQC* fragt bereits nach einer Datei).

Blatt Info

Dieses Blatt zeigt die Ergebnisse an, einschließlich der gefundenen Warnungen und Fehler. Wo es möglich ist, werden *easyQC*-Warnungen auch durch Schattierung der entsprechenden Zellen hervorgehoben, sowohl im Blatt Fakten als auch in den Blättern für *Statements* und *Notes*.

```
[INFO] Arelle has detected the following validation errors in the ESEF taxonomy package file C:\ESEF\filings.xbrl.org\2594002WDKDFKCRBY62-2020-12-31.zip
[ERROR] [ESEF.2.6.1.reportIncorrectlyPlacedInPackage] Inline XBRL document MUST be included within an ESEF report package as defined in http://www.xbrl.org/WGN/report-packages/WGN-201
[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.html 3264
[ERROR] [formula:assertionUnsatisfied] positive.
[ERROR] [ESEF.2.7.1.targetXBRLDocumentWithFormulaWarnings] Target XBRL document SHOULD be valid against the assertions specified in ESEF taxonomy, 1 with warnings. - ./././XDS inl_2020-12-31.html

[INFO] Activation of plug-in Validate ESMA ESEF successful, version 1.2020.03. - validate(ESEF). Activation of plug-in Inline XBRL Document Set successful, version 1.1. - inlineXBRLDocumentSet.
[INFO] validating ESMA RTS on ESEF filing rules 0,110 secs. Gramática para fórmulas xpath2 inicializada en 0,91 segundos - validado en 3,90 segundos - C:\ESEF\filings.xbrl.org\2594002WDKDFKCRBY62-2020-12-31.zip

[INFO] About arelle arelle® 1.2021.11.03 (64bit). An open source XBRL platform © 2010-2021 Mark V Systems Limited. All rights reserved. Web site: http://www.arelle.org . E-mail support: support@arelle.org
[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 License is distributed on an "AS IS" BASIS, WITHOUT WARRANTIES OR CONDITIONS OF ANY KIND, either express or implied. See the License for the specific language governing permissions and limitations under the License. Includes: Python® 3.9.4 © 2001-2010 Python Software Foundation PyParsing © 2003-2011

[INFO] Start of easyQC Quality Control for the ESEF taxonomy package file C:\ESEF\filings.xbrl.org\2594002WDKDFKCRBY62-2020-12-31.zip
[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 rows: 259 362 363 364 365 366 :
[WARNING] [LR] The English labels of the following IFRS / ESEF tags have been redefined in the label linkbase/s: [lang=en ifrs-full_NameOfReportingEntityOrOtherMeansOfIdentification] [lang=en ifrs-full_CurrentAssets]
[WARNING] [ER] The labels for lang=en have been unnecessarily redefined (ESMA already provide translations for all the languages) for the following IFRS / ESEF tags in the label linkbase/s: ifrs-full_CurrentAssets
[WARNING] [ML] Missing label for lang=pl for the following element/s in the presentation linkbases of the taxonomy package: [totalLabel ifrs-full_NoncurrentAssets] [totalLabel ifrs-full_CurrentAssets]

[INFO] File 2594002WDKDFKCRBY62-2020-12-31.zip processed. Arelle found 4 errors: 1x[ESEF.2.6.1.reportIncorrectlyPlacedInPackage] 1x[message:positive] 1x[formula:assertionUnsatisfied] 1x[message:positive]
```

Blatt Labels. Elemente und Bezeichnungen der ESEF-IFRS-Taxonomie. Nützlich für Referenzen.

Finanzielle Statements und Notes: Blätter 110000, 210000, 220000....

Alle Statements und Notes werden jeweils in einem eigenen Excel-Blatt dargestellt, entsprechend den in den Linkbases verfügbaren Informationen. Bei den Dimensionsangaben entscheidet *easyQC* über die Verteilung der Dimensionen in Zeilen und Spalten und versucht dabei, die darzustellende Fläche (Zeilen x Spalten) zu minimieren, um das Lesen zu erleichtern.

Die Ersteller von ESEF-Berichten haben sehr unterschiedliche Methoden zur Nummerierung der einzelnen Abschlüsse. **easyQC** verwendet die IFRS-Notation +110000, 210000, 220000.... zur Klassifizierung, die sich aus einem heuristischen (*heuristisch gewichtete Pseudo-Distanz von Mahalanobis zum ESEF/IFRS-Taxonomiemuster*).

		Equity						
		Issued capital	Share premium	Other reserves	Retained earnings	Equity attributable to owners of parent	Non-controlling interests	Total
2019-01-01 to 2019-12-31		Retrospective application and retrospective restatement						
Equity at beginning of period	Previously stated	5328000	49344000	653000	65376000	120701000	3145000	123846000
Equity at beginning of period	Increase (decrease)	0	0	0	1381000	1381000	0	1381000
Equity at beginning of period		5328000	49344000	653000	66757000	122082000	3145000	125227000
Changes in equity								
Comprehensive income								
Profit (loss)		0	0	0	8763000	8763000	811000	9574000
Other comprehensive income		0	0	903000	0	903000	0	903000
Total comprehensive income		0	0	903000	8763000	9666000	811000	10477000
Dividends recognised as distributions to owners		0	0	0	-2091000	-2091000	-158000	-2249000

Blatt_Linkbases

Es werden die Darstellung, die Berechnung, die Bezeichnungen und die Definition der Linkbases gezeigt. Die Verankerung -Anchoring- und die erweiterten Elemente sind ebenfalls dargestellt. Eine Darstellung der Linkbases ist nützlich, um den vollständigen Kontext der durchgeführten Qualitätskontrolle zu analysieren.

	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\lxml\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

Mehr erfahren

Für ausführlichere Informationen und Fragen zu **easyQC**, wenden Sie sich bitte an info@easyESEF.eu

Zusätzlich zu diesem Produkt ist ein hochspezialisierter Support für die Fehleridentifizierung und die Korrektur dieser verfügbar. Dieser Service ist Anbieterunabhängig und kann für jede ESEF Generierung-Software in Anspruch genommen werden..

FAQ:

Copyright © bei easyESEF Ltd. Irland. Alle Rechte vorbehalten. Hinterlegt bei der WIPO. Reverse Reengineering ist verboten. Code geschützt durch obfuscat.org Lösung.

easyQC verwendet den Microsoft XML-Parser, der bereits in der IDE Tools References Panel aktiviert ist. **easyQC** ruft Arelle intern auf, so dass kein Benutzereingriff erforderlich ist. **easyQC** erstellt und löscht den temporären Arbeitsordner *WorkFolder* im selben Ordner, in dem es läuft.

Das Ausführen von Excel und/oder das Herunterladen von Arelle kann Sicherheitsberechtigungen in Ihrer Firma erfordern.