

XBRL EUROPE

XBRL IT

24th XBRL EUROPE DAY in Milan

5-6th FEBRUARY 2020

Hosted by



How the OAM can help issuers

- Elsa Bergmann
- Bundesanzeiger Verlag GmbH
- Member of XBRL Germany & XBRL Europe

Get your annual financial repots with the ESEF-Manager into the European Single Electronic Format

- a technical solution brought to you by the German OAM

 **ESEF-Manager**

1

Agenda

1. Bundesanzeiger Verlag GmbH
2. ESEF reporting format
3. ESEF and Bundesanzeiger Verlag GmbH
4. Your contact/Information pages
5. Annexes



01. Bundesanzeiger Verlag GmbH

 ESEF-Manager

3

Bundesanzeiger (Federal Gazette)

The Federal Republic of Germany's official publication and announcement body

**Bundesgesetzblatt
(Federal Law Gazette)**

Publication of federal laws and regulations

Company Register

Central platform for storing company data and the German OAM for capital market information

Transparency Register

Federal Republic of Germany's official platform for data on beneficial owners

ESEF-Manager

State-of-the-art procedure for standardised digital compilation of financial reports in the EU

eBilanz-Online

Solution for compliance with current tax and commercial law regulations and transmission of digital financial reports

LEIReg

Certified LEI issuing agency and part of the Global LEI System

02. ESEF reporting format

 ESEF-Manager

5

European Single Electronic Format*

ESEF reporting format for the submission of annual financial reports to the national OAM
and annual financial statements to the Bundesanzeiger (Federal Gazette)

1. For financial years
from 2020 onwards

2. Issuers whose securities are listed on a
regulated market in the EU

3. Accessibility | Analysis |
Comparability

*as per Transparency Directive 2013/50/EU and the ministry draft of 23.09.2019 further transposing the Transparency Directive Amending Directive

Annual financial reports have to be prepared in XHTML. IFRS consolidated financial statements also have to contain XBRL tags. A standardized taxonomy was developed by ESMA and made available to issuers for this purpose.

- ESEF taxonomy [>>>](#)

XBRL tags are incorporated into the XHTML document using Inline XBRL

XHTML-Document

C:\Users\asciortino\AppData\Local\Temp\1\Temp1_ 20161231_iXBRLviewer.html

Financial statements

Consolidated Income Statement

Millions of euro

	Notes	2016	of which with related parties	2015	of which with related parties
Revenue					
Revenue from sales and services	7.a	68,604	4,550	73,076	5,583
Other revenue and income	7.b	1,988	20	2,582	314
	[Subtotal]	70,592		75,658	
Costs					
Electricity, gas and fuel purchases	8.a	32,039	6,603	37,644	7,089
Services and other materials	8.b	17,393	2,577	16,457	2,431
Personnel	8.c	4,637		5,313	
Depreciation, amortization and impairment losses	8.d	6,305		7,612	
Other operating expenses	8.e	2,783	312	2,654	54
Capitalized costs	8.f	(1,509)		(1,539)	
	[Subtotal]	61,538		68,141	
Net income/(expense) from commodity contracts measured at fair value	9	(133)	29	168	(24)
Operating income		8,921		7,685	
Financial income from derivatives	10	1,884		2,455	
Other financial income	11	2,289	21	1,583	15
Financial expense from derivatives	10	2,821		1,505	

*Reference: The European Single Electronic Format: An overview of the ESEF regulation; by Anna Sciortino; 18 June 2019

XHTML-Document with embedded XBRL tags

C:\Users\asciortino\AppData\Local\Temp\1\Temp1_f -20161231_iXBRLviewer.html

Financial statements

Consolidated Income Statement

Millions of euro

	Notes	2016	of which with related parties
Revenue			
Revenue from sales and services	7.a	68,804	4,550
Other revenue and income	7.b	1,692	20
	[Subtotal]	70,496	
Costs			
Electricity, gas and fuel purchases	8.a	32,009	6,603
Services and other materials	8.b	17,393	2,577
Personnel	8.c	4,637	
Depreciation, amortization and impairment losses	8.d	6,356	
Other operating expenses	8.e	2,703	312
Capitalized costs	8.f	(1,869)	
	[Subtotal]	61,338	
Net income(expense) from commodity contracts measured at fair value	9	(133)	29
Operating income		8,521	
Financial income from derivatives	10	1,884	
Other financial income	11	2,269	21
Financial expense from derivatives	10	2,821	
Other financial expense	12	1,120	

Online XBRL

☒ Highlight all tags

Line item
ifrs-full:Revenue

Value
€ 68,604,000,000.00

Period
2016-01-01 to 2016-12-31

Units
iso4217:EUR

Entity
[549300JD2GHO6WG85597](#)

*Reference: The European Single Electronic Format: An overview of the ESEF regulation; by Anna Sciortino; 18 June 2019

Staggered tagging requirement for IFRS consolidated financial statements:

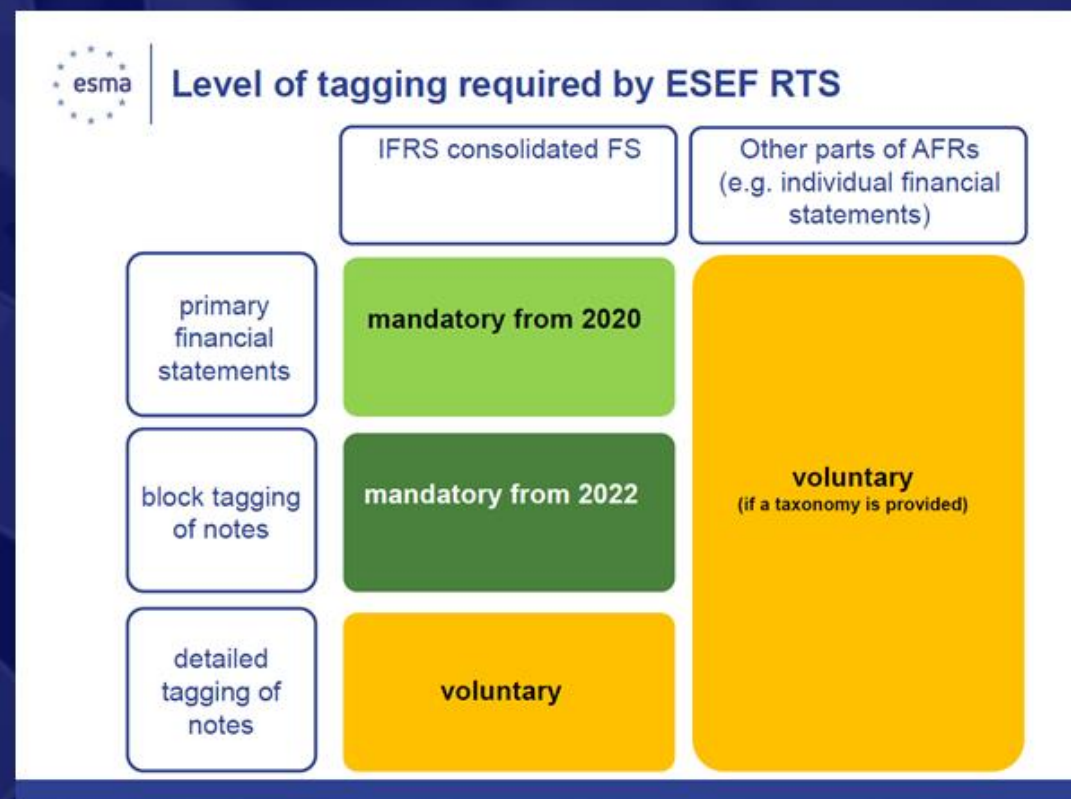
from financial year 2020 onwards:

- primary financial statements
(e.g. balance sheet, statement of comprehensive income, statement of changes in equity and cash flow statement)
- ten items of basic company information in the Notes
(e.g. name, registered office, legal form)

from financial year 2022 onwards:

- tagging requirement for information in the Notes
- "block tagging"

Staggered tagging requirement for annual financial reports



*Reference: The European Single Electronic Format: An overview of the ESEF regulation; by Anna Sciortino; 18 June 2019



03. ESEF and Bundesanzeiger Verlag

 **ESEF-Manager**

12



To support issuers in Germany and the EU, the ESEF-Manager was developed in cooperation with fwsb for preparing annual financial reports in the ESEF reporting format

The ESEF-Manager allows you to:

- create your annual financial reports in XHTML
- incorporate the necessary tags

 **ESEF-Manager**

How the ESEF-Manager supports you in a few easy steps:

1. **Manually input or import**
your data from your previous
systems

2. **Tag your reports in
compliance with ESEF
taxonomy** by simple
selection and assignment

3. **Convert** your data into
xHTML format

 **ESEF-Manager**

What advantages does the ESEF-Manager offer:

1. Legally compliant:

ESEF application straight from the source
(OAM-compatible)

2. Convenient:

transfer and import your
existing data from previous
years

3. Time-saving:

automated tagging in subsequent
years thanks to automated
learning

4. Automatic pre-selection of mandatory elements:

which are required by ESMA

5. Tailored to your needs:

ESEF Manager is available as a cloud or
on-premises solution

 ESEF-Manager

Bundesanzeiger Verlag's expertise:

- Runs the Company Register (OAM) for Germany as a company acting under sovereign authority
- Runs the Bundesanzeiger (Federal Gazette) as administrative assistant to the Federal Government
 - XBRL has been processed in the Bundesanzeiger since 2007
- We have been supporting submitters since 2013 with eBilanz-Online
 - e-balance sheet, publication, DiFin
 - based on XBRL format
 - tried-and-tested format, boasting many years of experience
- Longstanding member of the XBRL Association in Germany - Member of the Board
- Longstanding member of XBRL EU - Member of the Board
- Head of the OAM XBRL Working Group in Europe to promote the ESEF reporting format



04. Your contact

 ESEF-Manager

17



Elsa Bergmann
Product Manager

Bundesanzeiger Verlag GmbH
Amsterdamer Straße 192
50735 Cologne
Tel.: (0221) 9 76 68 - 627
e-mail: elsa.bergmann@bundesanzeiger.de



Visit our website!
www.esef-manager.eu

 **ESEF-Manager**



What else are we doing to support you in implementing the new ESEF reporting format?

- ESEF Day on 05.05.2020 in Cologne
- Free Webinars!

 ESEF-Manager

05. Annexes

 ESEF-Manager

21

The ESEF application brought to you by the German OAM:



ESEF Manager
Sie sind angemeldet als Elsa Bergma... [Abmelden](#)
Übertragungen: 0
Benutzerhandbuch | Info | Englisch






Mein ESEF-Manager

Willkommen beim ESEF-Manager

Guten Tag, Elsa Bergmann.
Bitte wählen Sie einen Vorgang aus der Liste oder legen Sie einen Vorgang an.

Ihre zuletzt bearbeiteten Vorgänge
Alle Vorgänge

Neuen Vorgang anlegen

Mandant	Periode	Version	Art des Vorgangs	Änderungsdatum	Status	
Beispiel	01.01.2019 - 31.12.2019	Erstabgabe	ESEF	30.01.2020 08:21:28		
Test	01.01.2019 - 31.12.2019	Erstabgabe	ESEF	30.01.2020 08:17:19		
Testest	01.01.2019 - 31.12.2019	Erstabgabe	ESEF	28.01.2020 14:25:54		
Muster	01.01.2018 - 31.12.2018	Erstabgabe	ESEF	28.01.2020 11:43:55		
aaaa	01.01.2019 - 31.12.2019	erstabgabe	ESEF	28.01.2020 11:10:28		

Neuen Vorrang anlesen [a Hilfe zu dieser Seite](#)

ESEF Manager
Sie sind angemeldet als Elsa Bergma... [Abmelden](#)
Übertragungen: 0
Benutzerhandbuch | Info | Englisch


Mein ESEF-Manager
aaaa | ESEF

Über diesen Vorgang
[» Alle Informationen anzeigen](#)

Periode:
01.01.2019 - 31.12.2019

Version:
erstabgabe

Zuletzt gespeichert:
28.01.2020, 11:10 Uhr

Status


VORGANG SCHLIESSEN [x](#)

Übersicht

[» Hilfe zu dieser Seite](#)

Übersicht

Diese Übersicht ist die zentrale Seite eines Vorgangs. Sie gibt Ihnen einen Überblick über die Struktur und den aktuellen Bearbeitungsstand des ESEFs. [» mehr](#)

GEFÜHRTER MODUS [AUS](#)

[» Was ist das?](#)

1 Import (Optional)

2 Berichtsteile

3 ESEF-Datei

ESEF Manager Sie sind angemeldet als Elia Bergma. » Abmelden Übertragungen: 0 Benutzerhandbuch | Info | Englisch

Mein ESEF Manager Test | ESEF

Über diesen Vorgang » Alle Informationen anzeigen Periode: 01.01.2019 - 31.12.2019 Version: Erstabgabe Zuletzt gespeichert: 30.01.2020, 09:17 Uhr Status: VORGANG SCHLIESSEN

Übersicht [510000] Kapitalflussrechnungen direkte Methode Zuordnung bearbeiten » Hilfe zu dieser Seite

Berichtsteil bearbeiten » Abbrechen Optionen Automatisches Mapping Speichern

Vorjahr ☐ Automatisch ☒ Manuell Bitte auswählen Berichtsjahr ☒ Vorjahr

[510000] Kapitalflussrechnungen, direkte Methode

Name	Wert
31.12.2019	
31.12.2018	
TS/06	
TS/01	
1. Umsatzerlöse	
413 782 844,162	
2. Bestandsveränderung	
0	
-1.624	
-209	
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	
25	
0	
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	
12 543	
29 215	
5. Materialaufwand	
346 016	
385 420	
6. Personalaufwand	
33 305	
25 133	
7. Abschreibungen	
4 238	
3 849	
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	
37 120	
42 089	
9. Sonstiges Beteiligungsergebnis	
0	
5	
10. Finanzerträge	
472	
6 398	
11. Finanzierungsaufwendungen	
-1 224	
-2 881	
12. Ertragsteuerverträge bzw. -aufwendungen	
769	
-3 931	
13. Ergebnis nach Steuern aus fortzuführendem Geschäft	
3 931	
22 454	
14. Ergebnis nach Steuer aus nicht fortzuführendem Geschäft	
0	
6 25	

Taxonomiepositionen

Name	Wert
Platzhalter für die Kapitalflussrechnung – dieses Element MUSS als Ausgangspunkt für die Kapitalflussrechnung benutzt werden	
Posten sind in Sektion [510000] Kapitalflussrechnung, zusätzliche Angaben, weiter aufgeschlüsselt	
Zahlungsströme aus (in) betrieblichen Tätigkeiten (Jahresw)	
Klassen von Barerträgen aus betrieblicher Tätigkeit (Jahresw)	
Einnahmen aus Warenverkäufen und der Erbringung von Dienstleistungen	
Einnahmen aus Nutzungsentgelten, Honoraren, Provisionen und sonstigen Erlösen	
Einnahmen aus Handelsverträgen	
Einnahmen aus Prämien, Schadensregulierungen, Leihrenten und anderen Versicherungsleistungen	
Einnahmen aus Miete und anschließendem Verkauf der zur Vermietung an Dritte und anschließend zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte	
Sonstige Barerträge aus betrieblicher Tätigkeit	
Klassen von Barzahlungen aus betrieblicher Tätigkeit (Jahresw)	
Zahlungen an Lieferanten für Waren und Dienstleistungen	
Zahlungen für Handelsverträge	
Zahlungen an und im Namen von Arbeitnehmer	
Zahlungen für Prämien, Schadensregulierungen, Leihrenten und andere Versicherungsleistungen	
Zahlungen zur Herstellung oder zum Erwerb von Vermögenswerten, die zur Verrentung an Dritte und später zur Veräußerung gehalten werden	

Details ändern

Name: Währung: Jahreszusammenhang:

Datumsanordnung: Größenanordnung: Berechnung:

» Mapping löschen Speichern

ESEF Manager

Sie sind angemeldet als Elsa Bergma... [» Abmelden](#)

Übertragungen: 0

Benutzerhandbuch | Info | Englisch

Mein ESEF-Manager

Beispiel | ESEF

Über diesen Vorgang
[» Alle Informationen anzeigen](#)

Periode:
01.01.2019 - 31.12.2019

Version:
Erstabgabe

Zuletzt gespeichert:
30.01.2020, 08:21 Uhr

Status

VORGANG SCHLIESSEN [×](#)

Übersicht

ESEF-Datei für den Bundesanzeiger erzeugen

[» Hilfe zu dieser Seite](#)

ESEF-Datei

Über die Schaltfläche "Neu" kann hier die ESEF-Datei erzeugt werden. Diese ist lokal zu speichern und auf der Seite des [Unternehmensregisters](#) hochzuladen. Die zuletzt erzeugte Datei wird an erster Position in der Liste ausgegeben.

[« Zurück zur Übersicht](#)

Optionen [v](#)

[+ Neu](#)

Datum	Name	Lokal speichern	Archivieren	
30.01.2020 08:23	Elsa Bergmann	» Zip-Datei lokal speichern	×	👁