

ESEF USE CASES

29th April 2021



ESEF : The gateway to your investors and analysts

- Rania Ibnaiche
- Pomelo-Paradigm
- Member of XBRL France

About us

+8

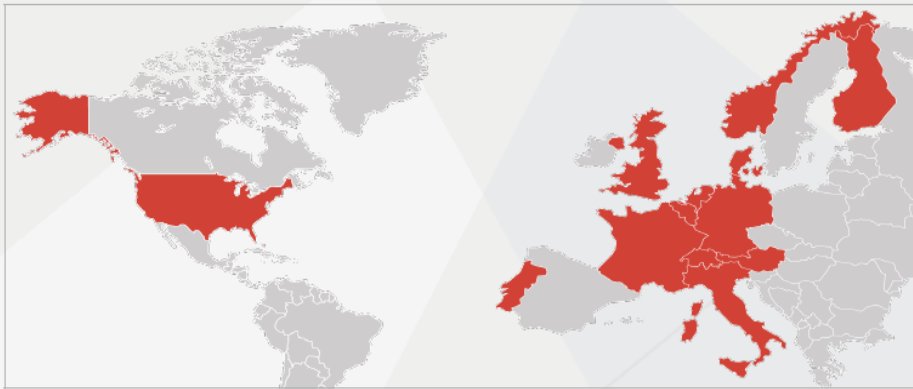
years of experience

+325%

Growth Rate
over the last 3 years

several thousands

of documents produced, published or submitted
(URD, DRF, RA-RFA, RFS, KIID, PRIIPS, Prospectus, etc).



Examples

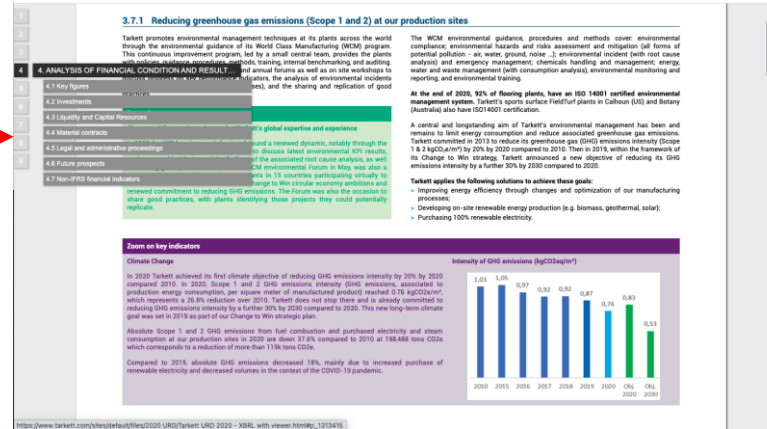


PSB INDUSTRIES



Case Study 1 :

Navigability →



3.7.1 Reducing greenhouse gas emissions (Scope 1 and 2) at our production sites

Tarkett promotes environmental management techniques at its plants across the world through the environmental guidance of its World Class Manufacturing (WCM) program. This continuous improvement program, led by a small central team, provides the plants with self-management capabilities, audits, training, internal benchmarking, and solving. It includes annual forums as well as on-site workshops to identify, analyze, and solve environmental incidents, and the sharing and replication of good practices.

The WCM environmental guidance, procedures and methods cover environmental compliance, environmental hazards and risks assessment and mitigation (all forms of potential pollution - air, water, ground, noise -), environmental incident (with root cause analysis) and emergency management, chemicals handling and management, energy water and waste management (with consumption analysis), environmental monitoring and reporting, and environmental training.

At the end of 2020, 92% of flooring plants, have an ISO 14001 certified environmental management system. Tarkett's sports surface Friedrich plants in Calhoun (US) and Botany (Australia) also have ISO14001 certification.

A central and longstanding aim of Tarkett's environmental management has been and remains to limit energy consumption and reduce associated greenhouse gas emissions. Tarkett committed in 2013 to reduce its greenhouse gas (GHG) emissions intensity (Scope 1 & 2, kgCO₂e/m²) by 20% by 2020 compared to 2010. Then in 2016, within the framework of its Change to Win strategy, Tarkett announced a new objective of reducing its GHG emissions intensity by a further 30% by 2020 compared to 2010.

Tarkett applies the following solutions to achieve these goals:

- Improving energy efficiency through changes and optimization of our manufacturing processes;
- Developing on-site renewable energy production (e.g. biomass, geothermal, solar);
- Purchasing 100% renewable electricity.

Zoom on key indicators

Climate Change

In 2020 Tarkett achieved its first climate objective of reducing GHG emissions intensity by 20% by 2020 compared to 2010. In 2020, Scope 1 and 2 GHG emissions intensity (GHG emissions, associated to production energy consumption, per square meter of manufactured product) reached 0.76 kgCO₂e/m² which represents a 26.8% reduction over 2010. Tarkett does not stop there and is already committed to reducing GHG emissions intensity by a further 30% by 2020 compared to 2020. This new long-term climate goal was set in 2019 as part of our Change to Win strategic plan.

Absolute Scope 1 and 2 GHG emissions from fuel combustion and purchased electricity and steam consumption of our production sites in 2020 are down 37.6% compared to 2010 at 136,488 tons CO₂e which corresponds to a reduction of more than 116k tons CO₂e.

Compared to 2010, absolute GHG emissions decreased 18%, mainly due to increased purchase of renewable electricity and decreased volumes in the context of the COVID-19 pandemic.

Year	Intensity (kgCO ₂ e/m ²)
2010	1.03
2015	0.97
2016	0.92
2017	0.92
2018	0.87
2019	0.76
2020	0.76

← Landscape format

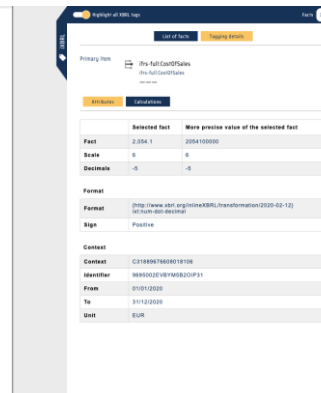
5.1 Consolidated Financial Statements as of December 31, 2020

Consolidated income statement

(in millions of euros)	Note	2020	2019
Net Revenue	(3)	2,632.9	2,991.9
Cost of sales ⁽¹⁾		(2,054.1)	(2,321.7)
Gross profit	(3)	578.8	670.2
Other operating income	(3)	14.2	22.8
Selling and distribution expenses ⁽¹⁾		(225.3)	(260.9)
Research and development		(25.0)	(22.8)
General and administrative expenses		(75.9)	(84.0)
Other operating expenses	(3)	(18.8)	(17.7)
Result from operating activities	(3)	42.4	96.6
Financial income		0.6	1.3
Financial expenses		(44.2)	(40.1)
Financial income and expenses	(7)	(43.6)	(38.8)
Share of profit of equity accounted investees (net of income tax)		(1.3)	(4.0)
Profit before income tax		12.4	53.8
Total income tax	(8)	(31.5)	(14.2)
Profit from continuing operations		(19.1)	39.6
Net profit for the period		(19.1)	39.6
Attributable to:			
Owners of Tarkett		(19.1)	39.6
Non-controlling interests		-	-
Net profit for the period		(19.1)	39.6
Earnings per share:			
Basic earnings per share (in euros)	(9)	(0.29)	0.61
Diluted earnings per share (in euros)	(9)	(0.29)	0.61

(1) These items include short equipment, see Note 3.1 and Note 3.2.

← XBRL features



Selected fact: 2,054.1

More precise value of the selected fact: 2054100000

Unit: EUR

Case Study 2 :

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ

(en millions d'euros)	Notes	2020	2019 ⁽¹⁾
Chiffre d'affaires	5.1	69 031	71 347
Achats de combustible et d'énergie	5.2	(32 426)	(30 991)
Autres consommations externes ⁽²⁾		(8 461)	(8 625)
Charges de personnel	5.3	(13 967)	(13 797)
Impôts et taxes		(3 797)	(3 798)
Autres produits et charges opérationnels	5.4	5 783	6 687
Excédent brut d'exploitation	6	16 174	16 723
Variations nettes de juste valeur sur instruments dérivés énergie et matières premières hors activités de trading		(175)	642
Dotations aux amortissements ⁽³⁾		(10 838)	(10 020)
(Pertes de valeur)/reprises	10.8	(799)	(403)
Autres produits et charges d'exploitation	7	(487)	(185)
Résultat d'exploitation	3 875	6 757	
Coût de l'endettement financier brut	8.1	(1 610)	(1 806)
Effet de l'actualisation	8.2	(3 733)	(3 161)
Autres produits et charges financiers	8.3	2 761	4 603
Résultat financier	8	(2 582)	(364)
Résultat avant impôts des sociétés intégrées		1 293	6 393
Impôts sur les résultats	9	(945)	(1 532)
Quote-part de résultat net des entreprises associées et des coentreprises	12	425	818
Résultat net des activités en cours de cession	3.2	(158)	(497)

Dynamic links

5.1 CHIFFRE D'AFFAIRES

Principes et méthodes comptables

Le chiffre d'affaires est constitué essentiellement des ventes d'énergie (aux clients finals et dans le cadre d'activités de négoce), des prestations d'acheminement pour l'utilisation du réseau de transport et de distribution, et des prestations de raccordement. Il inclut également les revenus issus d'autres prestations de services et livraisons de biens, principalement des prestations d'ingénierie, d'exploitation et de maintenance, des services annexes aux ventes d'énergie, des activités de conception, livraison et mise en service d'installations de production d'énergie ou de gros composants de ces installations.

Le chiffre d'affaires relatif aux ventes d'énergie est reconnu au fur et à mesure des livraisons aux clients.

Les quantités d'énergie livrées non relevées non facturées sont déterminées à partir de statistiques de consommations et d'estimations de prix de vente et sont reconnues en chiffre d'affaires sur cette base.

Des opérations d'optimisation sur les marchés de gros de l'électricité et de gaz sont réalisées par certaines entités du Groupe, dans le but d'équilibrer l'offre et la demande, dans le respect de sa politique de gestion des risques. Les ventes réalisées dans ce cadre sont comptabilisées nettes des achats. Lorsque la position nette en euros d'une entité est vendeuse, celle-ci est présentée dans les « ventes d'énergie ». Si la position nette en euros est acheteuse, elle est présentée dans les « achats de combustible et d'énergie ».

Conformément aux dispositions d'IFRS 15 relatives à la distinction agent/principal, les prestations d'acheminement sont reconnues en chiffre d'affaires au fur et à mesure des livraisons d'énergie aux clients :

- soit lorsque ces prestations ne sont pas distinctes de la fourniture d'énergie ;
- soit lorsqu'elles constituent des prestations distinctes de la fourniture d'énergie et que l'entité concernée intervient en qualité de principal notamment parce qu'elle porte le risque d'exécution de la prestation ou qu'il lui est possible de fixer le tarif d'acheminement au client final.

Les prestations de raccordement au réseau d'électricité en France sont reconnues en chiffre d'affaires à la date de mise en exploitation des ouvrages de raccordement.

Le chiffre d'affaires relatif aux autres prestations de services ou livraisons de biens est reconnu à l'avancement dans

NOTE 10 ACTIFS IMMOBILISÉS HORS CONCESSIONS DE DISTRIBUTION PUBLIQUE D'ÉLECTRICITÉ EN FRANCE

Les différents éléments constituant les actifs immobilisés hors concession de distribution publique d'électricité en France sont les suivants :

(en millions d'euros)	Notes	31/12/2020	dont immobilisations en cours ⁽¹⁾	31/12/2019	dont immobilisations en cours ⁽¹⁾
Goodwill	10.1	10 265	n.a.	10 623	n.a.
10.2 Actifs incorporels	10.2	9 583	1 581	9 350	1 415
10.3 Immobilisations de production, autres immobilisations corporelles et droits d'utilisation	10.3	92 600	39 460	89 099	34 755
10.4 Actifs au titre du droit d'utilisation	10.4	4 116	n.a.	4 333	n.a.
10.5 Immobilisations en concessions des autres activités	10.5	6 858	574	6 860	1 155
10.6 Immobilisations en cours					
10.7 Immobilisations hors concessions de distribution publique d'électricité		119 306	41 615	115 932	37 325

⁽¹⁾ Les immobilisations en cours sont présentées en note 10.6.

10.1 GOODWILL

Principes et méthodes comptables

Détermination des goodwill

En application de la norme IFRS 3 « Regroupements d'entreprises » (voir note 3), le goodwill représente la différence entre :

- d'une part, la somme des éléments suivants :

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ

(en millions d'euros)	Notes	2020	2019 ⁽¹⁾
Chiffre d'affaires	5.1	69 031	71 347
Achats de combustible et d'énergie	5.2	(32 426)	(30 991)
Autres consommations externes ⁽²⁾		(8 461)	(8 625)
Charges de personnel	5.3	(13 967)	(13 797)
Impôts et taxes		(3 797)	(3 798)
Autres produits et charges opérationnels	5.4	5 783	6 687
Excédent brut d'exploitation	6	16 174	16 723
Variations nettes de juste valeur sur instruments dérivés énergie et matières premières hors activités de trading		(175)	642
Dotations aux amortissements ⁽³⁾		(10 838)	(10 020)
(Pertes de valeur)/reprises	10.8	(799)	(403)
Autres produits et charges d'exploitation	7	(487)	(185)
Résultat d'exploitation	3 875	6 757	
Coût de l'endettement financier brut	8.1	(1 610)	(1 806)
Effet de l'actualisation	8.2	(3 733)	(3 161)
Autres produits et charges financiers	8.3	2 761	4 603
Résultat financier	8	(2 582)	(364)
Résultat avant impôts des sociétés intégrées		1 293	6 393
Impôts sur les résultats	9	(945)	(1 532)
Quote-part de résultat net des entreprises associées et des coentreprises	12	425	818
Résultat net des activités en cours de cession	3.2	(158)	(497)
Résultat net consolidé		618	5 188
Dont résultat net, part du Groupe		650	5 158
Résultat net des activités pour laurins		804	5 638
Résultat net des activités en cours de cession		(186)	(450)
Dont résultat net attribuable aux participations ne donnant pas le contrôle		(35)	27

XBRL features

Navigability

A new format with a new vision



A new way of structuring
Data



Automated dissemination
of information



Information retrieval and
comparability



Landscape format



Conclusion

Thank you for your attention and I look forward to answering any questions

Contact :

sales@pomelo-paradigm.com

Phone number : +33 60 32 88 68 4

