



Les Rapports annuels des
entreprises françaises digitalisés

10 PAS VERS LE FUTUR

Automatiser la production des
comptes sociaux annuels (données
financières et extra-financières)

Qui est concerné ?



Comptes sociaux de toute entité française individuelle.

Dans un groupe déclinaison par filiale et adaptation à la marge du modèle groupe.

L'import des données global à partir d'une comptabilité centralisée ou filiale par filiale selon son propre système ou sa déclaration fiscale.

Les premières étapes vers le .PDF



1 - Le canevas:

Comptes annuels proposés par l'ANC dans le règlement n°2014-03.

2 - Le contenu:

Tableaux Excel de synthèse et rédaction de l'annexe.

3 - Les données:

Import automatique des données à partir d'un fichier de déclaration fiscale (edi tdfc).

4 - Le rapport PDF:

Génération au format .PDF

1 - Le canevas

- Format des états de synthèse et tableaux proposés par l'ANC dans le règlement n° 2014-03
- Eventuellement adapté au contenu de la liasse fiscale.

| ACTIF | | | | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------|------------|---------------------------------------------|--------------|-----|
| | | | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE (a) | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles: | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Fonds commercial (1) | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Immobilisations corporelles: | | | | | | | |
| | Terrains | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Installations techniques, matériels, et outillage industriels | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Avances et acomptes | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Participations (b) | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Créances rattachées à des participations | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Total I | | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| Actif immobilisé | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|---------------------------------------------|-----|-----|-----------------|-------|--------------------------|------------|-------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| (en milliers d'euros) | | | | | | | | | | | | | |
| | Notes | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | - | | | | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | | | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | | | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | | | | | | | | |
| <small>Principes et méthodes comptables (Art. 833-2)</small> | | | | | | | | | | | | | |
| <small>L'annexe comporte les informations suivantes sur les règles et méthodes comptables, selon les conditions définies à l'article 833-1</small> | | | | | | | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Principes généraux :</p> <p>Mention du règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé pour l'élaboration des comptes annuels ;</p> <p>1. EXEMPLE</p> <p>Les états financiers de la société ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le Code de Commerce, le Plan Comptable Général (règlement 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant actualisé par la suite). L'établissement des états financiers, nécessite d'effectuer des estimations et de formuler des hypothèses qui affectent les montants qui figurent dans lesdits états financiers. Ces estimations peuvent être révisées en cas de changement dans les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ou à la suite de nouvelles informations ou d'un surcroît d'expérience. Le recours aux estimations concerne principalement les tests de valeurs sur les actifs et les provisions</p> <p>Indication et justification des dérogations en précisant leur influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats :</p> <p>aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ; à la durée de l'exercice comptable ;</p> <p>Liste des principales méthodes retenues par l'entité lorsqu'il existe un choix de méthode ou lorsqu'il n'existe pas de méthode explicite applicable à la transaction ;</p> <p>2. EXEMPLE</p> <hr/> <p>a) <u>Immobilisations incorporelles</u></p> <p>Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles comprennent principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> des brevets et licences, amortis sur leur durée de protection juridique ou sur leur durée effective d'utilisation si elle est plus brève ; des logiciels d'application, amortis sur 3 ans. <p>b) <u>Immobilisations corporelles</u></p> <p>Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition), à leur coût de production ou valeur d'apport.</p> <p>L'amortissement pour dépréciation est calculé selon la méthode linéaire, en fonction de la durée prévisible d'utilisation des biens. Il est tenu compte d'une valeur résiduelle lorsqu'elle est significative.</p> <p>Les principales durées d'utilisation sont les suivantes :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Immobilisations</th> <th>Durée</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mobiliers administratifs</td> <td>3 à 10 ans</td> </tr> <tr> <td>Matériels informatiques</td> <td>3 à 7 ans</td> </tr> <tr> <td>Autres immobilisations</td> <td>1 à 5 ans</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | Immobilisations | Durée | Mobiliers administratifs | 3 à 10 ans | Matériels informatiques | 3 à 7 ans | Autres immobilisations | 1 à 5 ans |
| Immobilisations | Durée | | | | | | | | | | | | |
| Mobiliers administratifs | 3 à 10 ans | | | | | | | | | | | | |
| Matériels informatiques | 3 à 7 ans | | | | | | | | | | | | |
| Autres immobilisations | 1 à 5 ans | | | | | | | | | | | | |

↑
Tableaux

Narratif →

2 - Le contenu

- Tableaux préparés en MS Excel
- Narratifs rédigés en MS Word.

| | | | | |
|------------|-------|------------|--------------------|-----------|
| 1000000000 | ABMOA | 8498.35 | MOA+ZZZ:84 SEQ++15 | IND++2050 |
| 1000000000 | ACMOA | 7579.96 | MOA+ZZZ:75 SEQ++16 | IND++2050 |
| 1000000000 | AFMOA | 18595.00 | MOA+ZZZ:18 SEQ++19 | IND++2050 |
| 1000000000 | AGMOA | 16680.96 | MOA+ZZZ:16 SEQ++10 | IND++2050 |
| 1000000000 | AHMOA | 10300.00 | MOA+ZZZ:10 SEQ++13 | IND++2050 |
| 1000000000 | APMOA | 29658.36 | MOA+ZZZ:29 SEQ++16 | IND++2050 |
| 1000000000 | AQMOA | 4621.49 | MOA+ZZZ:46 SEQ++17 | IND++2050 |
| 1000000000 | ATMOA | 32637.16 | MOA+ZZZ:32 SEQ++10 | IND++2050 |
| 1000000000 | AUMOA | 15729.10 | MOA+ZZZ:15 SEQ++11 | IND++2050 |
| 1000000000 | AVMOA | 16573.05 | MOA+ZZZ:16 SEQ++14 | IND++2050 |
| 1000000000 | BFMOA | 17853.00 | MOA+ZZZ:17 SEQ++16 | IND++2050 |
| 1000000000 | BHMOA | 3885.05 | MOA+ZZZ:38 SEQ++18 | IND++2050 |
| 1000000000 | BJMOA | 137999.97 | MOA+ZZZ:13 SEQ++11 | IND++2050 |
| 1000000000 | BKMOA | 44611.51 | MOA+ZZZ:44 SEQ++12 | IND++2050 |
| 1000000000 | BXMOA | 990259.28 | MOA+ZZZ:99 SEQ++15 | IND++2050 |
| 1000000000 | BYMOA | 17748.68 | MOA+ZZZ:17 SEQ++16 | IND++2050 |
| 1000000000 | BZMOA | 1538091.01 | MOA+ZZZ:15 SEQ++19 | IND++2050 |
| 1000000000 | CFMOA | 541.97 | MOA+ZZZ:54 SEQ++12 | IND++2050 |
| 1000000000 | CHMOA | 9782.51 | MOA+ZZZ:97 SEQ++55 | IND++2050 |
| 1000000000 | CJMOA | 2538674.77 | MOA+ZZZ:25 SEQ++58 | IND++2050 |
| 1000000000 | CKMOA | 17748.68 | MOA+ZZZ:17 SEQ++59 | IND++2050 |
| 1000000000 | COMOA | 2676674.74 | MOA+ZZZ:26 SEQ++62 | IND++2050 |
| 1000000000 | DAMOA | 100000.00 | MOA+ZZZ:10 SEQ++68 | IND++2051 |
| 1000000000 | DDMOA | 10000.00 | MOA+ZZZ:10 SEQ++70 | IND++2051 |
| 1000000000 | DGMOA | 109380.32 | MOA+ZZZ:10 SEQ++72 | IND++2051 |

Fichier texte EDI

Import

Lien d'import

3 – Les données

- Import automatique des données à partir d'un fichier texte de déclaration fiscale (edi tdfc) (ou d'un fichier comptable).

| | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---|--------|-------|-------|-------|
| | Frais d'établissement Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 8 498 | 7 580 | 9 98 | - | 918 | ABMOA | ACMOA | DHMOA |
| | Fonds commercial | 18 595 | 10 300 | 10 300 | - | 1 914 | AFMOA | AGMOA | DKMOA |
| lar_subtotal_7 | Immobilisations incorporelles | 37 393 | 24 261 | 13 132 | - | 13 132 | AHMOA | AIMOA | DLMOA |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | #s1 | #s1 | #s1 |
| | Constructions | 29 658 | 4 622 | 25 037 | - | 25 036 | APMOA | AQMOA | DQMOA |
| | Autres | 32 637 | 15 729 | 16 908 | - | 16 908 | ATMOA | AUMOA | DSMOA |
| | Immobilisations corporelles en cours | 16 573 | - | 16 573 | - | 16 573 | AVMOA | AWMOA | DTMOA |
| lar_subtotal_9 | Immobilisations corporelles | 78 868 | 20 351 | 58 518 | - | 58 517 | #s2 | #s2 | #s2 |
| | Immobilisations financières | | | | | | | | |
| | Prêts | 17 853 | - | 17 853 | - | 17 853 | BFMOA | BGMOA | DZMOA |
| | Autres | 3 885 | - | 3 885 | - | 3 885 | BHMOA | BIMOA | EAMOA |
| lar_subtotal_11 | Immobilisations financières | 21 738 | - | 21 738 | - | 21 738 | #s3 | #s3 | #s3 |
| lar_totalColumn_1 | ACTIF IMMOBILISE | 137 999 | 44 612 | 93 387 | - | 93 387 | #s7 | #s7 | #s7 |

Comptes sociaux

AU 31 DÉCEMBRE 2023

II – Compte de résultat

| (en milliers d'euros) | Notes | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|
| Produits d'exploitation (1) | | | |
| Production vendue | | | |
| Chiffre d'affaires net | | | |
| — dont à l'exportation | | | |
| Reprises d'exploitation sur dépréciations, provisions et amortis | | | |
| Autres produits | | | |
| Produits d'exploitation | | | |
| Charges d'exploitation : | | | |
| Achats non stockés de matières et fournitures | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Salaires et traitements | | | |
| Charges sociales | | | |
| Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations | | | |
| Dotations d'exploitation aux amortissements des immobilisations | | | |
| Dotations d'exploitation aux dépréciations sur actif circulant | | | |
| Autres charges d'exploitation | | | |
| Charges d'exploitation | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun : | | | |
| Produits financiers : | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | |
| Produits financiers | | | |
| Charges financières : | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | |
| Charges financières | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | | |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | | |
| Produits exceptionnels : | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | |
| Produits exceptionnels | | | |
| Charges exceptionnelles : | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |

1. BILAN ACTIF

| Actif immobilisé | Notes | Dot | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|---------------------------------------------|---------------|
| (en milliers d'euros) | | | | 31/12/2023 |
| ACTIF IMMOBILE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | 3 499 | 7 880 | 916 |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | 12 505 | 10 061 | 1 914 |
| Fonds commercial | | 10 300 | - | 10 300 |
| Immobilisations incorporelles | | 26 304 | 17 941 | 8 270 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Constructions | | 29 058 | 4 622 | 28 037 |
| Autres | | 22 637 | 19 728 | 18 608 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 16 072 | - | 16 072 |
| Immobilisations corporelles | | 67 767 | 24 350 | 58 916 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Prêts | | 17 853 | - | 17 853 |
| Autres | | 3 885 | - | 3 885 |
| Immobilisations financières | | 21 738 | - | 21 738 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | 117 999 | 44 612 | 63 387 |

| Actif circulant | Notes | Dot | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net |
|----------------------------------------------------------|-------|------------------|---------------------------------------------|------------------|
| (en milliers d'euros) | | | | 31/12/2023 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Breves et créances | | | | |
| Créances d'exploitation | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | 990 259 | 17 749 | 972 511 |
| Autres | | 1 538 091 | - | 1 538 091 |
| Créances d'exploitation | | 2 528 350 | 17 749 | 2 510 602 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Autres titres | | - | - | - |
| Instrumentés financiers à terme et autres dérivés | | | | |
| Disponibilités | | 542 | - | 542 |
| Charges constatées d'avance | | 9 783 | - | 9 783 |
| Actif circulant | | 2 538 872 | 17 749 | 2 521 123 |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 2 656 871 | 62 361 | 2 614 510 |

4. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES [ART. 833-2]

L'annexe comporte les informations suivantes sur les règles et méthodes comptables, selon les conditions définies à l'article 833-1

4.1 Principes généraux :

- Mention du règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé pour l'élaboration des comptes annuels ;

EXEMPLE

Les états financiers de la société ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le Code de Commerce, le Plan Comptable Général (règlement 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant actualisé par la suite).

L'établissement des états financiers, nécessite d'effectuer des estimations et de formuler des hypothèses qui affectent les montants qui figurent dans lesdits états financiers.

Ces estimations peuvent être révisées en cas de changement dans les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ou à la suite de nouvelles informations ou d'un surcroît d'expérience. Le recours aux estimations concerne principalement les tests de valeurs sur les actifs et les provisions.

- Indication et justification des dérogations en précisant leur influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats :

- aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
 - à la durée de l'exercice comptable ;
- Liste des principales méthodes retenues par l'entité lorsqu'il existe un choix de méthode ou lorsqu'il n'existe pas de méthode explicite applicable à la transaction ;

EXEMPLE

a) Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles comprennent principalement :

- des brevets et licences, amortis sur leur durée de protection juridique ou sur leur durée effective d'utilisation si elle est plus brève ;
- des logiciels d'application, amortis sur 3 ans.

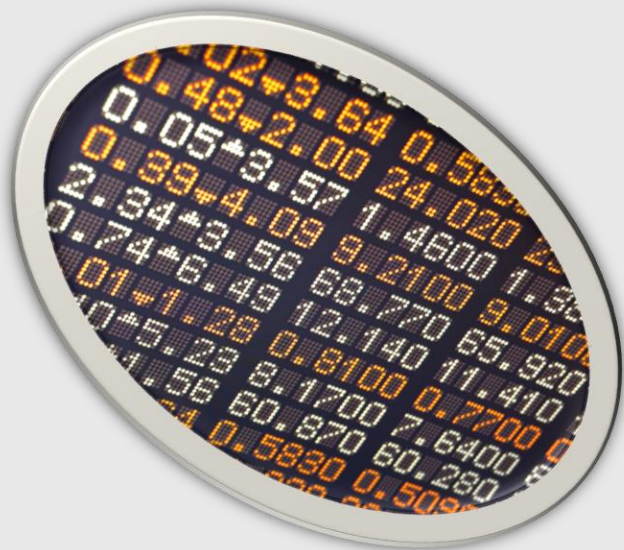
b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition), à leur coût de production ou valeur d'apport.

4 - Le rapport

- Génération au format MS Word puis .PDF

Le balisage futur [comptes sociaux]



5 - Taxonomie:

Import de la taxonomie « comptes annuels »

[La taxonomie utilisée dans ce POC n'est pas officielle, mais a été construite à l'origine par XBRL France avec une revue de l'ANC].

La taxonomie doit être portée par le régulateur comptable.

6 - Balisage des tableaux:

Balisage automatique [correspondance des libellés des tableaux et de la taxonomie].

7 – Rapport XHTML:

Génération au format iXBRL [XHTML incluant les balises des comptes annuels].

| Name | Technical Name | Referer |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Resultat en liste | http://www.xbrl.fr/fr/fr/ca/role/Result... | |
| Compte de resultat (en liste) - Systeme developpe - (Reglements n°99-08 et n°2005-09 du C... | ca:CompteDeResultatEnListeSysteme... | |
| Compte de resultat en liste [Tableau] | ca:CompteDeResultatEnListeTableau | |
| Resultat de l'exercice, | ca:ResultatDeLExerciceBeneficePerte | |
| Resultat d'exploitation | ca:ResultatDExploitationProduitsNetsC... | |
| Produits d'exploitation | ca:ProduitsDExploitation | |
| Chiffre d'affaires net | ca:ChiffreDAffairesNet | |
| Production stockee (stock final moins stock initial) | ca:ProductionStockeeStockFinalMoins... | |
| Production immobilisee | ca:ProductionImmobilisee | |
| Subventions d'exploitation | ca:SubventionsDExploitation | |
| Reprises d'exploitation sur deprecations, provisions et amortissements | ca:ReprisesDExploitationSurDepreciati... | |
| Transferts de charges d'exploitation | ca:TransfertsDeChargesDExploitation | |
| Autres produits | ca:ProduitsDExploitationHorsProductio... | |
| Charges d'exploitation | ca:ChargesDExploitation | |
| Impots, taxes et versements assimiles | ca:ImpotsTaxesEtVersementsAssimiles | |
| Charges de personnel | ca:ChargesDePersonnel | |
| Dotations d'exploitation aux amortissements et deprecations | ca:DotationsDExploitationAuxAmortiss... | |
| Dotations d'exploitation aux provisions | ca:DotationsDExploitationAuxProvisions | |
| Autres charges d'exploitation | ca:AutresChargesDExploitation | |
| Quotes-parts de resultat sur operations faites en commun | ca:QuotesPartsDeResultatSurOperatio... | |
| Resultat financier | ca:ResultatFinancierProduitsNetsChar... | |
| Resultat exceptionnel | ca:ResultatExceptionnelProduitsNetsC... | |
| Participation des salaries aux resultats de l'entreprise | ca:ParticipationDesSalariesAuxResulta... | |
| Impots sur les benefices | ca:ImpotsSurLesBeneficesChargesPro... | |
| Compte de resultat en liste, Notes de pied [Notes] | ca:CompteDeResultatEnListeNotesDe... | |
| Resultat en tableau | http://www.xbrl.fr/fr/fr/ca/role/Result... | |
| Soldes intermediaires de gestion | http://www.xbrl.fr/fr/fr/ca/role/SoldesI... | |
| Tableau des amortissements | http://www.xbrl.fr/fr/fr/ca/role/Tablea... | |

5 - La taxonomie

- Import de la taxonomie « comptes annuels » qui reprend les intitulés des tableaux.

Les comptes sociaux en XBRL en Europe



5 - La taxonomie comptes annuels

- Presque tous les pays en Europe disposent d'une taxonomie « comptes locaux » et utilisent XBRL ou iXBRL pour le dépôt de leurs comptes sociaux.
- En France, un projet de taxonomie a été réalisé par XBRL France en 2010 avec revue de l'ANC !
- Il est temps de relancer le projet!

Table Tagging

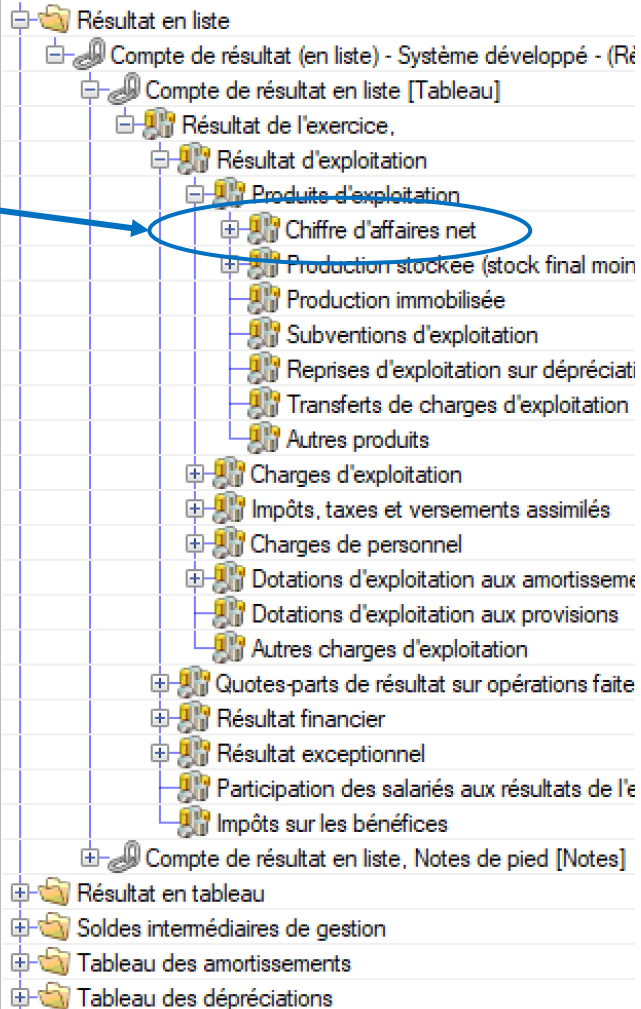
Table: Compte de résultat en liste[Tableau]

Table Tag: [Compte de résultat \(en liste\) - Système développé - \(Règlements n°99-08 et](#)

| Name | value_1_CY | value_1_FY |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Ventes de marchandises | 0 | 0 |
| Production vendue | 4 402 340 | 0 |
| Chiffre d'affaires net | 4 402 340 | 0 |
| Production stockée | 0 | 0 |
| Production immobilisée | 0 | 0 |
| Subventions d'exploitation | 0 | 0 |
| Reprises d'exploitation sur dépr... | 929 431 | 0 |
| Autres produits | 13 055 | 0 |
| Produits d'exploitation | 5 344 826 | 0 |
| Achats de marchandises | 0 | 0 |
| Variation des stocks de marcha... | 0 | 0 |
| Coût d'achat des marchandises... | 0 | 0 |
| Variation des stocks d'approvisi... | 0 | 0 |
| Achats non stockés de matières... | 609 220 | 0 |
| Impôts, taxes et versements as... | 165 945 | 0 |
| Salaires et traitements | 3 474 386 | 0 |
| Charges sociales | 962 793 | 0 |
| Dotations d'exploitation aux am... | 17 237 | 0 |
| Dotations d'exploitation aux dép... | 0 | 0 |
| Dotations d'exploitation aux dép... | 45 220 | 0 |
| Dotations d'exploitation aux pro... | 0 | 0 |
| Autres charges d'exploitation | 70 284 | 0 |
| Charges d'exploitation | 5 345 087 | 0 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -261 | 0 |

Technical Name Exact Match << Period Type >>

Name



6 - Balisage des tableaux

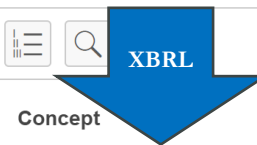
- Le balisage est pratiquement automatique [correspondance des lignes des tableaux et des libellés de la taxonomie].



II – Compte de résultat

(en milliers d'euros)

| Notes | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Produits d'exploitation (1): | | |
| Production vendue | 4402340 | - |
| Chiffre d'affaires net | 4402340 | - |
| <i>dont à l'exportation:</i> | | |
| Reprises d'exploitation sur dépréciations, provisions et amortissements | 929431 | - |
| Autres produits | 13055 | - |
| Produits d'exploitation | 5344826 | - |
| Charges d'exploitation : | | |
| Achats non stockés de matières et fournitures | 609220 | - |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 165945 | - |
| Salaires et traitements | 3474386 | - |
| Charges sociales | 962793 | - |
| Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations | | - |
| Dotations d'exploitation aux amortissements des immobilisations | 17237 | - |
| Dotations d'exploitation aux dépréciations sur actif circulant | 45220 | - |
| Autres charges d'exploitation | 70284 | - |
| Charges d'exploitation | 5345087 | - |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -261 | - |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun: | | - |



Concept

- (ca) Chiffre d'affaires net

Dimensions

Date 1 Jan 2023 to 31 Dec 2023

Fact Value € 4,402,340,000

Accuracy -3 (thousands)

Change From € 0 in 1 Jan 2022 to 31 Dec 2022

Entity [LEI] AMANADEMO

Concept ca:ChiffreDAffairesNet

< 1 of 1

7 – Rapports XHTML

- Génération au format iXBRL [XHTML incluant les balises des comptes annuels].

Les données ESG balisées



8 - Taxonomie:

Import de la taxonomie «ESRD»

S'agissant d'une taxonomie XBRL standard, elle est disponible dans l'outil par simple import].

9 - Balisage des tableaux et du texte

Balisage des tableaux et des narratif dans le texte final.

10 – Rapport intégré:

Génération au format iXBRL [XHTML incluant toutes les balises].

à partir du 01.01.2024

- Obligation de présenter une déclaration de durabilité pour les
 - sociétés cotées en bourse
 - employant plus de 500 personnes
 - qui sont déjà obligées de faire un rapport non financier

à partir du 01.01.2025

- Obligation de présenter une déclaration de durabilité pour
 - toutes les grandes entreprises
 - les personnes à responsabilité limitée et les sociétés commerciales
 - les banques et les compagnies d'assurance (quelle que soit leur forme juridique).
- Deux des critères suivants doivent être remplis :
 - > 250 employés
 - total du bilan > 20 millions EUR
 - chiffre d'affaires > 40 millions EUR

8 - La taxonomie

«ESRD»

- Disponible dès le début 2024
- Intégrée à l'ESEF par l'ESMA en 2024
- Utilisable dès 2025

Labour rights

Child Labour

does not tolerate the use of child labor. Its suppliers and service providers must ensure they do not employ, directly or indirectly, any child under 15, and that they are implementing all the means to prevent it. Between 15 and 18, young employees must not perform work which, by its form or its circumstances, is likely to compromise their health, safety or moral integrity.

| Technical Name | Exact Match | << Period Type >> | << Balance >> | << Date >> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|---------------|------------|
| Name | | | | |
| [-] Policies related to own workforce - general [abstract] | | | | |
| [-] Policies related to own workforce [abstract] | | | | |
| [-] Policies related to own workforce [line items] | | | | |
| [-] Disclosure of policies related to own workers / value chain workers / affect... | | | | |
| [-] Description of policies that address management of material impacts a... | | | | |
| [-] Policies explicitly address trafficking in human beings, forced or co... | | | | |
| [-] Policies explicitly address forced or compulsory labour | | | | |
| [-] Policies explicitly address child labour | | | | |
| [+] [401730] S1.SBM-3 Material impacts, risks and opportunities and their interaction with st... | | | | |
| [-] Material impacts, risks and opportunities and their interaction with strategy and busi... | | | | |
| [-] Material impacts, risks and opportunities and their interaction with strategy and b... | | | | |
| [-] Material impacts, risks and opportunities and their interaction with strategy an... | | | | |
| [-] Disclosure of impacts resulting from materiality assessment [abstract] | | | | |
| [-] All own workers / value chain workers / affected communities / consum... | | | | |
| [-] Information about type of operations at significant risk of incidents o... | | | | |
| [-] Information about countries or geographic areas with operations con... | | | | |
| [-] Information about type of operations at significant risk of incidents o... | | | | |
| [-] Information about countries or geographic areas with operations con... | | | | |
| [+] [402010] S2-1 Policies related to value chain workers | | | | |

9- Balisage des valeurs et du texte

- Balisage manuel des valeurs dans les tableaux ou dans le texte, balisage du texte et balisages spécifiques (booléen,...)

The screenshot displays a software interface with two main panes. The left pane, titled 'XHTML', shows a document header for 'DECATHLON UNITED Version 1 - June 2020' and a 'Labour rights' section. Below this, a 'Child Labour' section contains a paragraph of text with blue highlights: 'Decathlon does not tolerate the use of child labor. Its suppliers and service providers must ensure they do not employ, directly or indirectly, any child under 15, and that they are implementing all the means to prevent it. Between 15 and 18, young employees must not perform work which, by its form or its circumstances, is likely to compromise their health, safety or moral integrity.'

The right pane, titled 'XBRL' and 'Fact Properties', displays details for a specific fact. The 'Concept' is '(esrs) Policies explicitly address child labour'. The 'Date' is '1 Jan 2022 to 31 Dec 2022'. The 'Fact Value' is 'Child Labour Decathlon does not tolerate the use of child labor. Its suppliers and service providers must [...]'. The 'Accuracy' and 'Change' are both 'n/a'. The 'Entity' is '[LEI] 9695007JOO3V2B0GMP47'. The 'Concept' is 'esrs:PoliciesExplicitlyAddress...'. The interface also shows navigation icons and a '1 of 1' indicator.

10 – Rapport intégré

- Génération au format iXBRL [XHTML incluant toutes les balises].
 - Sociétés cotées:
 - Balises Etats financiers ESEF et balises ESRS
 - Sociétés non cotées:
 - Balises ESRS
 - Etats financiers si une taxonomie existe.

Rapport Annuel

AU 31 DÉCEMBRE 2025

II – Compte de résultat

| (en milliers d'euros) | Notes | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|------------|
| Produits d'exploitation (1): | | | |
| Production vendue | | 4402340 | - |
| Autres produits | | 3305 | - |
| Chiffre d'affaires net | | 4402340 | - |
| <i>dont à l'exportation:</i> | | | |
| Reprises d'exploitation sur dépréciations, provisions et amortissements | | 929431 | - |
| Autres produits | | 3305 | - |
| Produits d'exploitation | | 5344826 | - |
| Charges d'exploitation: | | | |
| Achats non stockés de matières et fournitures | | 699220 | - |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 140044 | - |
| Salaires et traitements | | - | - |
| Charges sociales | | - | - |
| Dotations d'exploitation aux amortissements | | - | - |
| Dotations d'exploitation aux amortissements | | - | - |
| Dotations d'exploitation aux dépréciations | | - | - |
| Autres charges d'exploitation | | - | - |
| Charges d'exploitation | | 849264 | - |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 4492162 | - |

Quote-parts de résultat sur opérations fait

Dotations d'exploitation aux dépréciations

Autres charges d'exploitation

Charges d'exploitation

RESULTAT D'EXPLOITATION

Quote-parts de résultat sur opérations fait

Dotations d'exploitation aux dépréciations

Autres charges d'exploitation

Charges d'exploitation

RESULTAT FINANCIER

RESULTAT COURANT avant impôt

Produits exceptionnels:

Produits exceptionnels sur opération

Produits exceptionnels

Charges exceptionnelles:

Charges exceptionnelles

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Participation des salariés aux résultats

Impôts sur les bénéfices

RESULTAT DE L'EXERCICE

1. BILAN ACTIF

| (en milliers d'euros) | Notes | Mont |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|
| Actif immobilisé | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Frais d'établissement | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | |
| Fonds commercial | | |
| Immobilisations corporelles | | |
| Constructions | | |
| Autres | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | |
| Immobilisations financières | | |
| Participations | | |
| Autres | | |
| Immobilisations financières | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | 1 |

| (en milliers d'euros) | Notes | Mont |
|------------------------------------------------------|-------|------------|
| Actif circulant | | |
| ACTIF CIRCULANT | | |
| Stocks et en-cours | | |
| Charges d'exploitation | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | 99 |
| Autres | | 1 33 |
| Créances d'exploitation | | 2 3 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Autres titres | | |
| Investissements financiers à terme et autres dérivés | | |
| Disponibilités | | |
| Charges constatées d'avance | | |
| Actif circulant | | 2 3 |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 2 4 |

4. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES [ART. 833-2]

L'annexe comporte les informations suivantes sur les règles et méthodes comptables, selon les conditions définies à l'article 833-1

4.1 Principes généraux :

- Mention du règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé pour l'élaboration des comptes annuels ;

EXEMPLE

Les états financiers de la société ont été établis en conformité avec les principes comptables de l'Annexe Comptable Général (règlement 2014-03 mis à jour et actualisé par la loi n° 2015-912 du 22 juillet 2015).

L'établissement des états financiers, nécessite d'effectuer des estimations et d'adopter des hypothèses qui affectent les montants qui figurent dans les états financiers.

Ces estimations peuvent être révisées en cas de changements de circonstances ou de nouvelles informations qui affectent les montants qui figurent dans les états financiers.

- Indication et justification des dérogations en précisant leur influence sur les états financiers :
 - aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
 - à la durée de l'exercice comptable ;
- Liste des principales méthodes retenues par l'entité lorsqu'il existe une dérogation explicite applicable à la transaction ;

EXEMPLE

a) Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles comprennent principalement :

- des brevets et licences, amortis sur leur durée de protection (sauf s'il s'agit de droits de propriété intellectuelle plus brève) ;
- des logiciels d'application, amortis sur 3 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition), à leur coût de production ou valeur d'apport.

Le rapport intégré

- Au format ESEF en iXBRL

Labour rights

Child Labour

Our company does not tolerate the use of child labor. Its suppliers and service providers must ensure they do not employ, directly or indirectly, any child under 15, and that they are implementing all the means to prevent it. Between 15 and 18, young employees must not perform work which, by its form or its circumstances, is likely to compromise their health, safety or moral integrity.

| XBRL | |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Concept | (esrs) Policies explicitly address child labour |
| Dimensions | |
| Date | 1 Jan 2022 to 31 Dec 2022 |
| Fact Value | Child Labour [...] does not tolerate the use of child labor. Its suppliers and service providers must [...] |
| Accuracy | n/a |
| Change | n/a |
| Entity | [LEI] 9695007J003V2B0GMP47 |
| Concept | esrs:PoliciesExplicitlyAddress... |
| 1 of 1 | |