

# XBRL en México

[ PRESENTACIÓN ]

Estado actual de la implementación del estándar



# MUCHO GUSTO!



**José Antonio Huizar**

CEO / FUNDADOR

Soy un emprendedor y arquitecto de software. Estudié Ingeniería en Sistemas en la Escuela Superior de Cómputo del Instituto Politécnico Nacional. He estado trabajando con el estándar XBRL desde finales del año 2013, en este periodo de tiempo me he involucrado profundamente desde el desarrollo de un procesador de documentos XBRL hasta el uso de inteligencia artificial para el uso de la información. Actualmente formo parte de la junta de estándares de XBRL Internacional y participo activamente en el desarrollo del estándar.

Estoy emocionado de poder comunicarles los avances que hemos logrado en México acerca de la implementación del estándar XBRL. A pesar del corto tiempo y presupuesto que se ha dedicado a la implementación del estándar, los resultados son impresionantes y son un caso de éxito a nivel internacional.

.....

# Acerca del estándar XBRL

Las siglas XBRL se refieren a Lenguaje Extensible para Reportes de Negocio (eXtensible Business Report Language). Es un estándar ampliamente adoptado a nivel internacional para modernizar cadenas de reporte de información tradicionales y poder hacerlas más eficientes, más económicas y sobre todo, permitir explotar la información de manera más fácil.

XBRL provee una mejor manera de crear, compartir, así como de usar los datos contenidos en los reportes de las empresas. Además, define un formato electrónico estandarizado para los reportes, permitiendo que las computadoras, creen, validen y los procesen de manera automática, también define un mecanismo para proveer una definición común del significado de los “hechos” que se contienen.





# XBRL aumenta la calidad de la información

En la taxonomía XBRL se define el listado de conceptos a reportar, pero también normas de cálculo, presentación, reglas lógicas y referencias legales e idiomáticas.

La validación de cada Informe XBRL frente a su Taxonomía es un control adicional en cuanto a la calidad de los mismos

Los Informes XBRL pueden generarse desde cualquier aplicación de software de origen, con lo que se reduce la entrada manual de datos y se unifican las salidas de información

# Un estándar, múltiples reportes

Una vez que una empresa ha adoptado el estándar XBRL, puede comenzar a crear tantos informes y taxonomías XBRL como necesite. Los informes XBRL pueden contener desde información financiera, reportes fotográficos, videos, HTML, PDF embebidos, etcétera.

XBRL disminuye drásticamente los costos de implementar una cadena de reporte y brinda enormes beneficios a los participantes de la misma. Los beneficios de utilizar XBRL se magnifican cada vez que se agregan más formatos de reporte en este estándar.



# ¿Cómo era el reporte previo a la adopción de XBRL?

---



## INFORMACIÓN PRIVADA

La información se reportaba exclusivamente a la Bolsa Mexicana de Valores, la cual la comercializaba.



## ALTO COSTO DE MANTENIMIENTO

Cada que se cambiaba el catálogo de reporte era muy costoso para BMV realizar cambios a sus sistemas.



## LENTO DE IMPLEMENTAR

El tiempo invertido por todos los participantes de la cadena de reporte era exagerado y muy ineficiente.



## DIFÍCIL DE CONSUMIR Y ANALIZAR

Mucha de la información se recibía sólo en formato PDF, volviendo muy compleja la supervisión y el análisis.



## IMPOSIBLE DE ENCONTRAR

La información se divulgaba en el sitio de la CNBV pero era prácticamente imposible de encontrar.



## COSTOSO DE OBTENER Y TRANSMITIR

Los participantes de la cadena de reporte debían pagar altos costos por transmitir y recibir la información.

# Hitos del proyecto XBRL en México

**2013**

## **BMV Inicia implementación**

Desde Junio del 2013, BMV comienza la implementación del estándar XBRL para recibir información financiera



**2014**

## **Primer taxonomía IFRS**

La BMV publica la primer taxonomía extensión de la IFRS 2014 para la información financiera de empresas ICS sólo para los principales estados financieros.

**2015**

## **Taxonomía IFRS 2015**

La BMV publica la extensión a la taxonomía IFRS 2015 para empresas de tipo ICS incluyendo los anexos.



# Hitos del proyecto XBRL en México

**2016**

## Inicio de Obligación XBRL

La CNBV vuelve obligatorio el envío de información financiera para empresas que reportan bajo IFRS.



**2016**

## CNBV publica visor XBRL

La CNBV publica su visor de documentos XBRL para el público en general, la información es pública, gratuita y se publica oportunamente.

**2017**

## Taxonomías 2017

Se crean taxonomías para Eventos Relevantes, Anexo T, Anexo AA, Reporte Anual, Prospectos y Suplementos.



# Hitos del proyecto XBRL en México



2018

## Inicio de Operación de BIVA

BIVA inicia operaciones en México como la primer Bolsa a nivel mundial cuya información se procesa totalmente bajo el estándar XBRL.

2018

## Primer envío de Reporte Anual XBRL

En Febrero 15 del 2018, la CNBV vuelve obligatorio el envío del reporte anual en formato XBRL. Todos los participantes reportan en tiempo.



2019

## Publicación de taxonomías

Se publican las taxonomías para envío de Eventos Relevantes, Anexo T y Anexo AA.

**Presente**



# ESTADO ACTUAL

La implementación de XBRL en México ha sido un gran éxito, en ningún otro punto del mundo se han obtenido resultados tan positivos, en tan corto tiempo con una baja inversión de tiempo y de recursos.



## EFICIENCIA AL REPORTAR

Las empresas obligadas a reportar han manifestado su satisfacción por el cambio en el esquema de reporte.



## INFORMACIÓN PÚBLICA Y ABIERTA

La información actual e histórica por fin es accesible para todos los participantes, no hay costos por recibirla.



## MÍNIMO TIEMPO DE IMPLEMENTACIÓN

La taxonomía de Reporte Anual se publicó el 15 de Febrero de 2018, todos reportaron a tiempo el 30 de Abril.



## DISPONIBILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información se publica en el sitio de la CNBV de forma oportuna, se puede obtener en XLS, PDF y DOC.

# Logros alcanzados

---

211

## EMISORAS

ICS, Fibras, CP, SAPIB, IF

---

307

## FIDEICOMISOS

CCDs, Deuda, TRACs

---

4,486

## REPORTES TRIMESTRALES

ICS, Fibras, CCDs, Deuda,  
CP, SAPIB y TRACs

---

521

## REPORTES ANUALES

Todas las empresas con  
valores registrados en el  
RNV

---

297

## ANEXO T

Fideicomisos con  
obligación de reporte  
mensual

---

830

## EVENTOS RELEVANTES

Todos los participantes  
del mercado incluyendo  
Representantes Comunes

---

34

## TAXONOMIAS XBRL

Desarrolladas a la fecha  
para ser publicadas por la  
CNBV

---

45

## DIAS DE ADOPCIÓN

El tiempo de adopción  
más rápido a nivel  
internacional.



# Oportunidades en puerta



Desde Julio de 2018, la CNBV está lista para poder recibir, validar y publicar los Prospectos de Colocación así como los suplementos asociados gracias a la implementación de la taxonomía desarrollada por la BMV y revisada por la CNBV.

Esto ofrece a todos los interesados en la información de estos formatos, la oportunidad de eliminar los costos asociados a la distribución, procesamiento, almacenaje y validación. La curva de aprendizaje para los participantes sería mínima.

La CNBV ha dedicado tiempo y recursos durante el 2018 para la revisión y validación de dichas taxonomías, no publicarlas impide que se pueda disminuir el tiempo de respuesta y el esfuerzo dedicado a la revisión de dichos documentos.

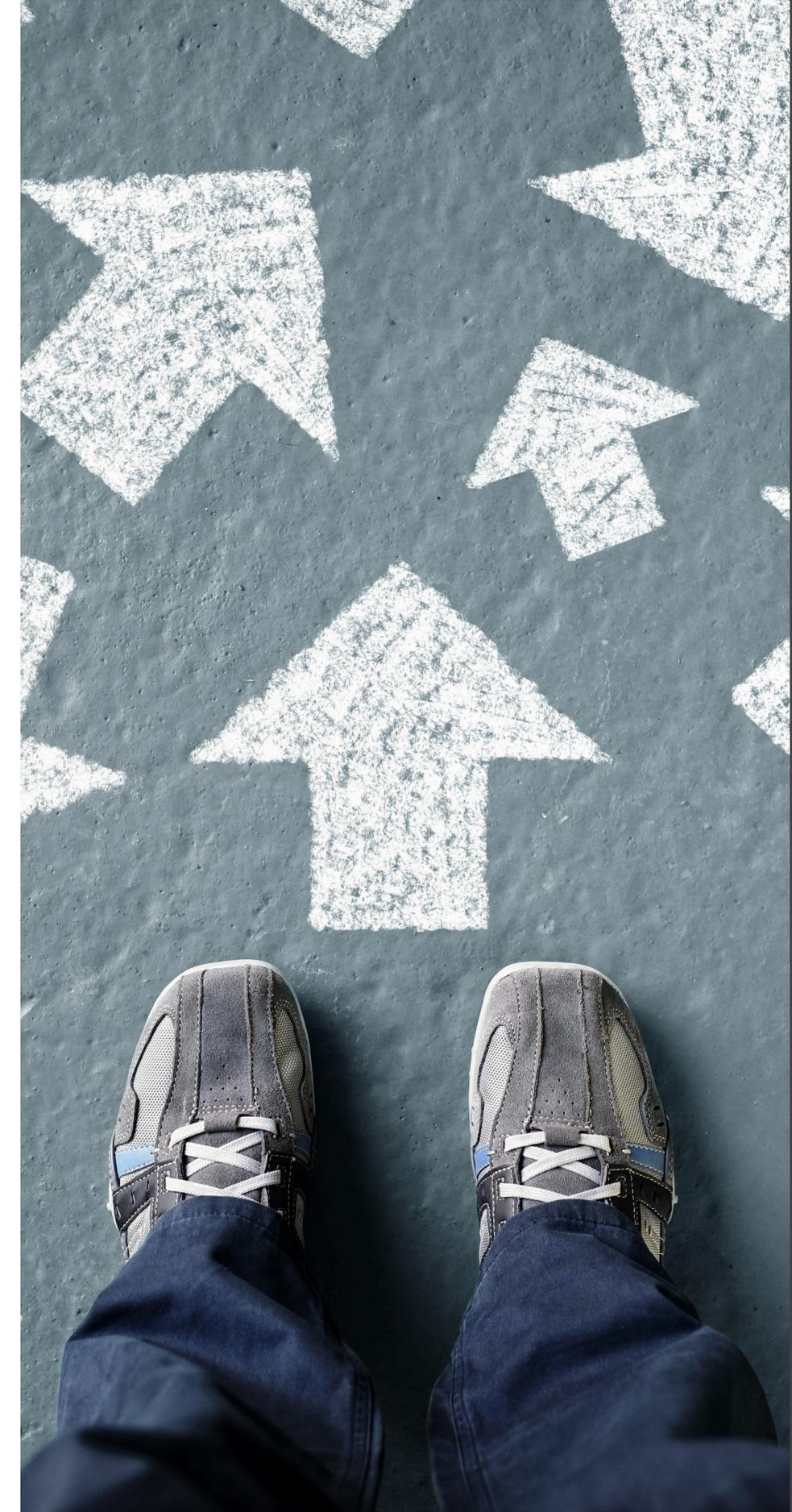
Se ha propuesto que las taxonomías se publiquen al mismo tiempo que se establece un periodo transitorio para la implementación en el cual el envío en formato XBRL puede ser opcional. El costo de implementación para los emisores sería mínimo comparado con los beneficios obtenidos.

# ¿Qué queda por hacer?

Con la llegada de BIVA, se han desarrollado las taxonomías necesarias para que las empresas puedan reportar toda su información regulatoria basada en el estándar XBRL. Actualmente ya se cuenta con las siguientes taxonomías:

- > Información Corporativa
- > Información de Asambleas y Acuerdos de Asambleas
- > Información de Derechos Nacionales y Derechos SIC
- > Información Anual y Jurídica
- > Información Financiera de Instituciones Financieras
- > Información Trimestral no Financiera
- > Cuestionario de Mejores Prácticas
- > Información de Fondos de Inversión

Estas taxonomías se han desarrollado en apego a los lineamientos actuales de la CNBV.





.....

# Visión a Futuro

Contar con la información del mercado en su totalidad en el formato XBRL permitirá:

- › Agilizar el tiempo de respuesta y disminuir el esfuerzo requerido por el proceso de supervisión de la CNBV
- › Garantizar el acceso a la información del mercado a todos los participantes e interesados al eliminar totalmente el costo asociado a la adquisición, validación, almacenamiento y procesamiento de la información.
- › Crear el ambiente apropiado para que surjan nuevos proveedores de servicios verdaderamente innovadores para el análisis y explotación de la información del sector bursátil mexicano.

# PRESENTANDO ABAX XBRL BOT

Abax XBRL® Bot es una implementación de un asistente de voz para obtener información acerca de la cadena de reporte, puede ayudar a obtener informes completos, extraer datos de interés, realizar cálculos, establecer alertas, entre muchas otras cosas.

Abax XBRL® Bot está integrado a Google Voice Assistant, Amazon Alexa, Microsoft Cortana, Skype, Skype for Business, WhatsApp, Telegram y puede embeberse en aplicaciones web y móviles.

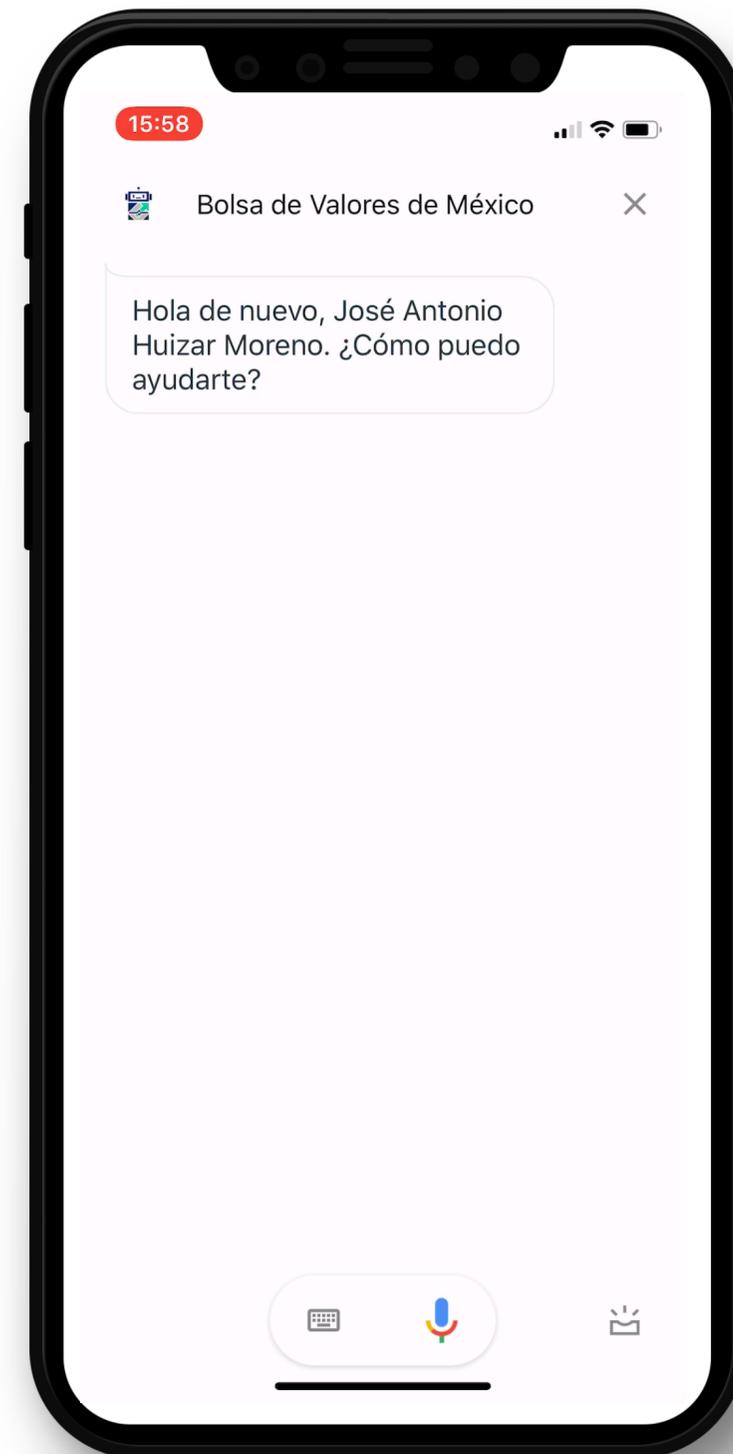


# BREVE DEMO XBRL BOT

## PROCESAMIENTO DE LENGUAJE NATURAL

Abax XBRL® Bot puede tener conversaciones en inglés y en español. Además, es posible soportar otros idiomas según los requerimientos de cada cadena de reporte.

El modelo de procesamiento de lenguaje natural (NLP) ha sido entrenado para poder detectar elementos en la conversación que se relacionan con la taxonomía XBRL lo cual permite que puedan hacerse consultas de la información fácilmente.



# Costos asociados a la plataforma XBRL

Actualmente la CNBV ha contratado una licencia de Abax XBRL Suite la cual le permite utilizar el procesador de documentos XBRL, el almacenamiento de documentos XBRL basado en MongoDB y el editor y visor de documentos XBRL. El costo de licenciamiento anual del procesador de documentos XBRL y el mantenimiento por el editor y visor XBRL es:

**\$ 1,265,000 MXN + IVA**

El costo del producto XBRL es muy inferior a cualquier otro producto XBRL disponible en el mercado. Además, Abax XBRL puede ofrecer enormes reducciones de costos de desarrollo, infraestructura y de propiedad de otras herramientas de software requeridas para la recepción, validación y almacenamiento de información XBRL.

Como ejemplo, la BMV eliminará en el transcurso de los próximos 6 meses su plataforma EMISNET para sustituirla totalmente por el editor Abax XBRL que ya se encuentra en todos los participantes del sector bursátil.



# Manténgase en contacto con nosotros

Muchas gracias por el tiempo y  
atención brindada.

NUESTRA MATRIZ

AV AZCAPOTZALCO 214,  
AZCAPOTZALCO, CDMX  
MEXICO, 02099



TELEFONO: +52 55 - 52076836

EMAIL: [INFO@2HSOFTWARE.COM.MX](mailto:INFO@2HSOFTWARE.COM.MX)



XBRL en México

