

PROYECTO DE INVESTIGACION SOBRE INFORMACION INTEGRADA

“Dirección, equipo de investigación y
cronología de las actividades realizadas”

Con la colaboración de

BBVA

aeca

Asociación Española de Contabilidad
y Administración de Empresas

www.aeca.es

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Dirección y Equipo de Investigación

DIRECTOR DE LA INVESTIGACION

José Luis Lizcano, Director Gerente de AECA y Coordinador de la Comisión de Responsabilidad Social Corporativa

EQUIPO DE INVESTIGACION

Ponencia:

Francisco FLORES MUÑOZ

Escuela Universitaria de Turismo Iriarte, Universidad de La Laguna

José Luis LIZCANO ÁLVAREZ

Asociación Española de Contabilidad y Administración de Empresas

María MORA RODRIGUEZ

AtoS

Manuel REJÓN LÓPEZ

creA-sset

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Dirección y Equipo de Investigación

Grupo de Trabajo:

Mario ALONSO, Auren

José Luis BLASCO, KPMG

Enrique BONSON, Comisión Nuevas
Tecnologías y Contabilidad de AECA

M^a Luz CASTILLA, PwC

Tomás CONDE, BBVA

Jesús DE LA MORENA, Garrigues

Dolores GALLARDO, Universidad de
Extremadura

Isabel GARCÍA, Universidad de Salamanca

Paulino GARCÍA, Comisión Nacional del
Mercado de Valores

Javier MORA, Asociación XBRL España

José MELÉNDEZ, Colegio de Registradores de
España

Enrique ORTEGA, Comisión Principios y
Normas de Contabilidad de AECA

Manuel ORTEGA, Central de Balances del
Banco de España

M^a del Mar RAMÍREZ, Ernst & Young

Helena REDONDO, Deloitte

Pedro RIVERO, Comisión Responsabilidad
Social Corporativa de AECA

Mercedes RUIZ, ETEA-Universidad de
Córdoba

Pilar SAURA, Central de Balances del Banco
de España

Denise SILVA, Prefeitura da Cidade do Rio
de Janeiro (Brasil)

Allyson UGARTE, Ex Banco Interamericano
de Desarrollo y consultora XBRL (USA)

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Dirección y Equipo de Investigación

Grupo de Empresas (participantes del Programa Piloto del IIRC):

BBVA: Tomás Conde y Daniela Noriega

ENAGAS: Elena Blanco y José Miguel Tudela

INDITEX: Indalecio Pérez

INDRA: Begoña Morales y Alberto Muelas

TELEFÓNICA: Emilio Vera y Silvia Guzmán

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Cronología de las actividades realizadas

1. Redacción del proyecto, designación de la ponencia y entidad colaboradora Marzo 2011
2. Formación del grupo de trabajo Abril 2011
3. Versión revisada del proyecto y puesta en marcha de la investigación Mayo 2011
4. Creación de “*Avances Informativos*” para el grupo de trabajo. Información mensual sobre el proyecto y sobre novedades internacionales, principalmente Junio 2011
5. Celebración del Simposio Internacional en el XVI Congreso AECA (Granada) con la participación del director del Proyecto y varios miembros del grupo de trabajo Septiembre 2011
6. Estudio Empírico “*El informe integrado. Primeras aproximaciones de aplicación. El caso español*”.
(J. L. Lizcano, Francisco Flores y Manuel Rejón) Oct. - Nov. 2011
7. Primera reunión del Grupo de Trabajo. 18 noviembre 2011
Agenda: 1) Estudio Empírico; 2) Respuestas al *Discussion Paper* (DP) del IIRC; 3) Propuesta de taxonomía XBRL; 4) Traducción al español del (DP)

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Cronología de las actividades realizadas

8. Envío de la traducción del DP al IIRC y publicación en la Web Noviembre 2011
9. Traducción al inglés del Estudio Empírico Noviembre 2011
10. Envío al IIRC de las Respuestas al DP y del Estudio Empírico 14 diciembre 2011
11. Reunión de la ponencia con la entidad colaboradora BBVA sobre avances en la investigación 10 enero 2012
12. Redacción del Borrador de Documento AECA (versión 1.0)
“Información Integrada – Integrated Reporting. El Cuadro Integrado de Indicadores (CII – FESG) y su taxonomía XBRL” Ene.-feb. 2012
13. Incorporación de María Mora a la ponencia Enero 2012
14. Publicación artículos: Cinco Días, Revista AECA, Gestión, etc. Febrero 2012
15. Publicación en la Web del IIRC de las Respuestas al DP y del Estudio Empírico de AECA Marzo 2012

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Cronología de las actividades realizadas

- | | | |
|-----|--|---------------|
| 16. | Segunda reunión del grupo de trabajo para debatir el borrador de Documento (versión 1.0) | 1 marzo 2012 |
| 17. | Participación en Jornada del Banco de España sobre Taxonomías XBRL (J.L. Lizcano, M. Mora, T. Conde) | 6 marzo 2012 |
| 18. | Versión 2.0 del Borrador de Documento | Marzo 2012 |
| 19. | Reunión de trabajo con las empresas del Programa Piloto del IIRC. Incorporación de las mismas al grupo de trabajo de la investigación para debatir la Versión 2.0. del Borrador. | 28 marzo 2012 |
| 20. | Versión 3.0 del Borrador de Documento | Abril 2012 |
| 21. | Tercera reunión del grupo de trabajo + grupo de empresas + ponencia para debatir la versión 3.0 del Borrador (Propuesta de Documento AECA) | 26 abril 2012 |
| 22. | Reunión plenaria de las Comisiones de Estudio AECA: RSC, Nuevas Tecnologías y Principios Contables. Para debatir la versión 3.0 (Propuesta de Documento AECA) | 26 abril 2012 |

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Cronología de las actividades realizadas

- | | | |
|-----|--|------------------|
| 23. | Elaboración de la versión 4.0 del Documento con la incorporación de los últimos cambios fruto del debate de la versión 3.0 (propuesta de documento). | Mayo 2012 |
| 24. | Reunión técnica con consultores de Deloitte para revisión final del Cuadro Integrado de Indicadores | 31 mayo 2012 |
| 25. | Entrevista con Dtor. Gral. del Banco de España (J.L. Lizcano y M. Ortega) | Mayo 2012 |
| 26. | Participación en el Congreso Internacional “XBRL week in Madrid”, Banco de España (J.L. Lizcano, E. Bonsón y M. Mora) | 1 junio 2012 |
| 27. | Elaboración del CII-FESG de las cinco empresas participantes en el proyecto: BBVA, Enagas, Inditex, Indra, Telefónica | Junio 2012 |
| 28. | Revisión y validación del CII-FESG por parte de las empresas para su incorporación al Documento AECA | Junio-Julio 2012 |
| 29. | Versión final del Documento AECA | Julio 2012 |
| 30. | Participación en el Foro del Auditor en Sitges-Barcelona (J.L. Lizcano) | 5 julio 2012 |

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Cronología de las actividades realizadas

31. Publicación del artículo “*XBRL and Integrated Reporting: the Spanish Accounting Association Taxonomy approach*”, de María Mora (Atos Spain) y Javier Mora (XBRL Spain) en la revista *The International Journal of Digital Accounting Research*. Vol. 12. 2012
32. Traducción al inglés del Documento AECA Agosto 2012
33. Edición del Documento AECA (versiones español – inglés) Septiembre 2012
34. Concesión del permiso para la utilización de la taxonomía XBRL sobre Información Integrada de AECA por el proyecto de la Comisión Europea, Center for European Normalization, CEN/CENELEC 24 septiembre 2012
35. Presentación del Documento AECA en la Jornada Deloitte 1 Octubre 2012
36. Revisión de la Taxonomía por XBRL International Octubre-Dic. 2012
37. Presentación Documento AECA a la Presidenta del Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas (ICAC), durante una sesión de Diálogos AECA (J.L. Lizcano, P. Rivero, E. Bonsón, E. Ortega) 12 Noviembre 2012

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN SOBRE INFORMACIÓN INTEGRADA

Cronología de las actividades realizadas

- | | | |
|-----|---|-------------------|
| 38. | Envío al IIRC de la versión en inglés del Documento AECA y del Resumen Ejecutivo. | Noviembre 2012 |
| 39. | Reunión con la entidad colaboradora BBVA sobre informe final del proyecto y presentación de un nuevo proyecto sobre realización de una plataforma tecnológica IR. | 28 Noviembre 2012 |
| 40. | Publicación del artículo “Información Integrada: propuesta de un modelo”, de F. Flores, J.L. Lizcano, M. Mora, M. Rejón, en Revista AECA nº 100 | Diciembre 2012 |
| 41. | Participación en la jornada internacional “XBRL Week in Frankfurt”. Bundesbank. Germany (M. Mora) | 13 diciembre 2012 |