

WEBINAIRE
REPORTING IFD/IFR
3 juin de 9h à 10h30

EIFR
European
Institute of Financial Regulation

XBRL|FR



Calculs, données, contrôles Quelle démarche pour ne rien oublier?

- Marianne COENEN
- Thomas VERDIN
- BM&A Pôle Banque-Assurance



BM&A en quelques mots

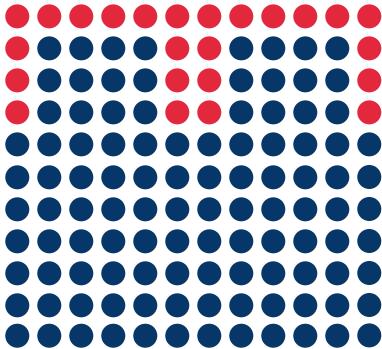
CABINET D'AUDIT ET DE CONSEIL

INDÉPENDANT

Créé il y a plus de

40 ans

171 COLLABORATEURS, DONT



Membre de



173 cabinets indépendants
d'audit, conseil et fiscalité
présents dans 75 pays

37

ASSOCIÉS &
DIRECTEURS
EXECUTIFS

Membre du



Nos 4 pôles d'activités

AUDIT

- Commissariat aux comptes et audit contractuel
- Vérification et attestation RSE
- Formation

SERVICES FINANCIERS

- Transaction services
- Evaluation financière et expertise indépendante
- Commissariat aux apports et à la fusion
- Prévention et traitement des difficultés, restructuration
- Expertises et support aux contentieux

CONSEIL ET SUPPORT OPÉRATIONNELS

- Consolidation et reporting
- Conduite de projets
- Optimisation des organisations et des SI
- Maîtrise des risques et investigations
- BI / analyse de données et pilotage de la performance

CONSEIL ET SUPPORT OPÉRATIONNELS AUX ÉTABLISSEMENTS FINANCIERS

- Production des états réglementaires
- Certification des données
- Conseil comptable et réglementaire
- Conseil et assistance à la transformation, optimisation et pilotage de la performance



REPORTING IFD/IFR  **BM&A**

 **EIFR**  **XBRL FR**
European
Institute of Financial Regulation

Vos enjeux en 4 questions



Comment suis-je concerné ?



Quels impacts sur mes fonds propres ?

Quel reporting et quelles données ?

Quelle organisation à mettre en place ?

26



Comment suis-je concerné ?



AUM < 1.2 G€

ACTIFS SOUS GESTION

COH COMPTANT < 100 M€

COH DERIVE < 1 G€

ORDRES DE CLIENTS TRAITÉS

ASA = 0

ACTIFS CONSERVÉS ET ADMINISTRES

CMH = 0

FONDS DE CLIENTS DETENUS

DTF = 0

FLUX D'ECHANGES QUOTIDIENS

NPR OU CMG = 0

RISQUE DE POSITION NETTE OU MARGE DE COMPENSATION FOURNIE

TCD = 0

DÉFAUT DE CCPD DU PTF DE NÉGOCIATION

TOTAL BIL+HBIL < 100 M€

RECETTES < 30 M€



Quels impacts sur mes fonds propres ?



EFP = MAX (PMC, ¼ FOR, K)

EFP = EXIGENCE EN FONDS PROPRES
PMC = EXIGENCES DE CAPITAL MINIMUM PERMANENT
FOR = EXIGENCE BASEE SUR LES FRAIS GENERAUX FIXES
K = EXIGENCE BASEE SUR LES FACTEURS K, LE CAS ECHEANT



ELQ = ¼ EFP FOR

ELQ = EXIGENCE DE LIQUIDITE



LIMITE DE CONCENTRATION A 25% FP



REPORTING IFD/IFR  **BMA**

EIFR  **XBRL** **FR**
European Institute of Financial Regulation

Quels reporting et quelles données ?

K-AUM = 0,02% AUM

AUM = Assets Under Management

Actifs sous gestion

12

3

Valeur au dernier J ouvrable du mois
MOYENNE SUR 12 MOIS

K-CMH = 0,4% CMH
comptes ségrégés
K-CMH = 0,5% CMH
comptes non ségrégés

CMH = Client Money Held

Fonds de clients détenus

6

3

Valeur totale en fin de journée
MOYENNE SUR 6 MOIS

K-ASA = 0,04% ASA

ASA = Assets Safeguarded And Administrated

Actifs conservés et administrés

6

3

Valeur totale en fin de journée
MOYENNE SUR 6 MOIS

K-COH = 0,04% COH au
comptant
K-COH = 0,1% COH sur
dérivés

COH = Client Orders Handled

Ordres de clients traités

3

3

Valeur mesurée chaque jour ouvrable
MOYENNE SUR 3 MOIS

K-DTF = 0,01% COH au
comptant
K-DTF = 0,1% COH sur
dérivés

DTF = Daily Trading Flow

Flux d'échanges quotidiens

6

3

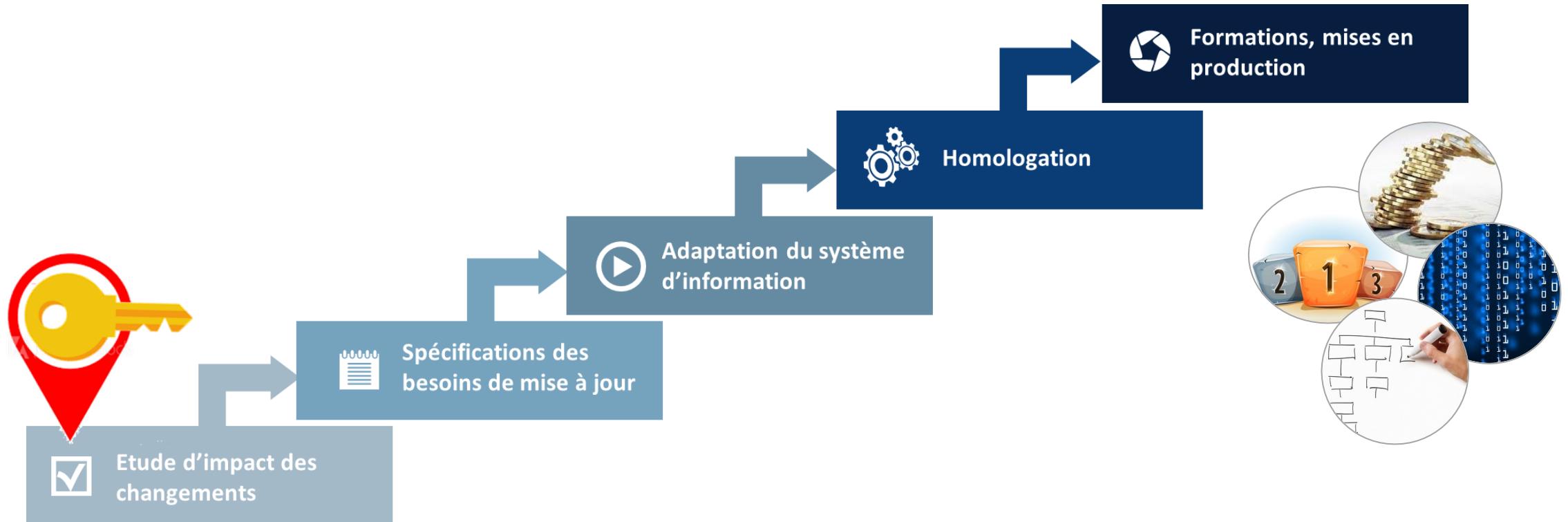
Valeur mesurée sur chaque jour ouvrable
MOYENNE SUR 6 MOIS



Quelle organisation à mettre en place ?



Une démarche projet pour IFD/IFR



Aider à la réflexion et à la décision : • best practices • obligations • expérience • méthode projet



REPORTING IFD/IFR BM&A

EIFR European Institute of Financial Regulation XBRL FR

La clé de la démarche réglementaire



**Prendre le temps de se poser les questions
avant les choix d'outils et d'organisation**



**Travailler par atelier pour sensibiliser et mobiliser
tous les acteurs sans leur prendre trop de temps**



**Avancer avec un expert pour ne pas perdre de
temps ni manquer un point clé**



Aider à la réflexion et à la décision : • best practices • obligations • expérience • méthode projet



REPORTING IFD/IFR  **BM&A**

EIFR 
European
Institute of Financial Regulation

BM&A, Contactez-nous



Marianne COENEN
m.coenen-de-sousa@bma-groupe.com
+33 6 68 42 46 05



Thomas VERDIN
t.verdin@bma-groupe.com
+33 6 17 59 50 02 | +44 7 441 911 457



VEILLE REGLEMENTAIRE
www.fizreg.com
(créez un compte pour une veille hebdo)



REPORTING IFD/IFR  **BM&A**

EIFR  **XBRL** **FR**
European
Institute of Financial Regulation