

Barwert, Performance und GuV: Zusammenhänge, Überleitungsrechnungen und Ergebnisspaltung

Seminarnummer	19.09.6061.05
Termin	Dienstag, den 17.09.2019 bis Mittwoch, den 18.09.2019
- Zeit	08:30 Uhr bis 16:30 Uhr
- Ort	Raum 3, Akademie der Sparkassen-Finanzgruppe Saar
- Referent/in	Christoph Bleses und Dr. Andreas Beck, ICnova AG
Zielgruppen	Vorstände, Bereichsleiter/innen und Mitarbeiter/innen aus den Bereichen Unternehmenssteuerung, Controlling, Treasury und Revision, die einen Überblick über die Zusammenhänge zwischen wertorientierten und periodischen Steuerungssystemen erhalten wollen.
Zielsetzung	Das Seminar behandelt aus verschiedenen Blickwinkeln die Zusammenhänge dieser beiden Steuerungssichten und stellt neu entwickelte Überleitungsrechnungen zur Verdeutlichung der Abhängigkeiten vor. Speziell im Bereich der zu meldenden periodischen Ergebnisspaltung beinhaltet das Thema auch zunehmend regulatorische Nebenbedingungen.
Inhalte	<ul style="list-style-type: none">• Grundlegende Fragestellungen<ul style="list-style-type: none">◦ Definition Performance, Beispiele◦ Performance vs. Zinswirkung von Zinsbenchmarks◦ Definition Barwert und Margenbarwert◦ Identitäten (je nach Refinanzierung) des Kundengeschäfts zwischen Margenbarwert und GuV◦ Zusammenhang zwischen Bonitätsprämie und Bewertungsergebnis Kredit◦ Prämie für Implizite Optionen und GuV-Wirkung◦ Laufende Marge vs. Margenbarwert• Variables Geschäft<ul style="list-style-type: none">◦ Replikationsportfolios◦ Abhängigkeiten zur Produktstrategie◦ Wirkung von Ausgleichszahlungen in der GuV◦ Auswirkungen falscher Mischungsverhältnisse• Ergebnisspaltung<ul style="list-style-type: none">◦ Vorgehensweise im Rahmen der periodischen Ergebnisspaltung◦ Periodisierung von Ausgleichszahlungen<ul style="list-style-type: none">▪ Dreiecksmethode▪ Tranchenmethode◦ Generelle Anmerkungen und Grenzen der Ergebnisspaltung◦ Anmerkungen zu den gängigen Betriebsvergleichen• Periodische Steuerung<ul style="list-style-type: none">◦ Risikoneutrale Fristentransformation zwischen einzelnen Perioden◦ Einsatz von Spezialfonds◦ Wechselspiel zwischen ordentlichem Ergebnis und Bewertungsergebnis• Gesamtbanksteuerung<ul style="list-style-type: none">◦ Wechselwirkung zwischen Kundengeschäft und Treasury◦ Strategische Planung und Überleitungsrechnung◦ Periodische Risikotragfähigkeit und ertragsorientierte Risikostrategie im Wechselspiel

Zuständig

- Organisation

Backes, Timo
timo.backes@svsaar.de

- Inhalt

Stephan, Lisa-Marie
lisa-marie.stephan@svsaar.de

Meldeschluss

Freitag, den 02.08.2019