

**Anlage A1e****zur Verordnung der Finanzmarktaufsichtsbehörde (FMA) zum Vermögens-, Erfolgs- und Risikoausweis (Vermögens-, Erfolgs- und Risikoausweis-Verordnung – VERA-V)****Stille Reserven und Lasten gemäß § 1 Abs. 1 Z 5 und § 7 Abs. 1 VERA-V****A. UGB-Meldung**

	Grundgeschäfte			Sicherungsderivate <sup>2</sup>	
	Stille Reserven (+) /Stille Lasten (-)	Buchwert	Beizulegender Zeitwert gemäß § 189a Z 4 UGB <sup>1</sup>	Absicherungen von Wertänderungen <sup>3</sup>	Absicherung zukünftiger Zahlungsströme und erwarteter Transaktionen <sup>4</sup>
				Beizulegender Zeitwert abzüglich etwaiger Drohverlustrückstellungen (+/-)	
<b>Aktiva</b>					
Schuldtitle öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Zentralnotenbank zugelassen sind		5			xxx
Forderungen an Kreditinstitute		5			xxx
Forderungen an Kunden		5			xxx
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere		5			xxx
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere		5			xxx
Beteiligungen		5			xxx
Anteile an verbundenen Unternehmen		5			xxx
Grundstücke und Gebäude		5		xxx	xxx
Gruppen-Hedge zur Absicherung von Wertänderungen der Aktivseite	xxx	xxx	xxx		xxx
Absicherung zukünftig erwarteter Zahlungsströme	xxx	xxx	xxx	xxx	
Aktiva mit stillen Reserven/Lasten, zugerechnet dem LCR				xxx	xxx

HQLA-Puffer zum Stichtag					
Aktiva mit stillen Reserven/Lasten, nicht zugerechnet dem LCR HQLA-Puffer, aber handelbar				xxx	xxx
<b>Passiva</b>					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		<sup>5</sup>			xxx
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden		<sup>5</sup>			xxx
Verbriefte Verbindlichkeiten		<sup>5</sup>			xxx
Abfertigungs- und Pensionsrückstellungen				xxx	xxx
Gruppen-Hedge zur Absicherung von Wertänderungen der Passivseite	xxx	xxx	xxx		xxx
Absicherung zukünftig erwarteter Zahlungsströme	xxx	xxx	xxx	xxx	
<b>Sonstige Informationen</b>					
Macro-Hedge	xxx	xxx	xxx		xxx

<sup>1</sup> Angabe inklusive allfälliger Zinsabgrenzungen.

<sup>2</sup> Interne Derivate werden bei der Erfüllung der entsprechenden Voraussetzungen für Sicherungsderivate gemäß AFRAC 15 externen Derivaten gleichgestellt. Beispiel: Ein Sicherungsderivat weist einen negativen Marktwert ("clean present value") von 11 GE auf. Davon entfallen 10 GE auf den effektiven und 1 GE auf den ineffektiven Teil der Sicherungsbeziehung. Da für den Erfolg aus dem ineffektiven Teil der Sicherungsbeziehung eine Drohverlustrückstellung zu bilden ist, ist in den beiden Spalten ein Wert von -10 GE (= -11+1) zu berücksichtigen.

<sup>3</sup> Angabe exklusive allfälliger Zinsabgrenzungen. Unterscheidung von Mikro- und Gruppen-Hedges: Handelt es sich bei einer Sicherungsbeziehung um eine Micro-Hedge Beziehung gemäß AFRAC-Stellungnahme 15 sind die entsprechenden Werte in der Zeile des korrespondierenden Grundgeschäfts anzugeben. Handelt es sich bei einer Sicherungsbeziehung um einen Gruppen-Hedge gemäß AFRAC Stellungnahme 15 oder einen Macro-Hedge gemäß FMA-Rundschreiben 06/2012, sind die entsprechenden Werte aus den entsprechenden Sicherungsderivaten in den dafür vorgesehenen Zeilen, „Gruppen-Hedge zur Absicherung von Wertänderungen der Aktivseite“ bzw. „Macro-Hedge“, anzugeben.

<sup>4</sup> Angabe exklusive allfälliger Zinsabgrenzungen. Keine Unterscheidung von Mikro- und Gruppen-Hedges.


<sup>5</sup> Entspricht **Anlage A1a** der VERA-V Meldung und ist daher nicht nochmals zu übermitteln.

**B. IFRS-Meldung**

	Stille Reserven (+) / Stille Lasten (-)	Buchwert	Beizulegender Zeitwert <sup>1</sup>
<b>Aktiva</b>			
Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete Vermögenswerte		2	
hievon: Schuldverschreibungen		2	
hievon: Darlehen und Kredite		2	
Assoziierte Unternehmen		2	
Sachanlagen und Investment Property		2	
Aktiva mit stillen Reserven/Lasten, zugerechnet dem LCR HQLA-Puffer zum Stichtag			
Aktiva mit stillen Reserven/Lasten, nicht zugerechnet dem LCR HQLA- Puffer, aber handelbar			
<b>Passiva</b>			
Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete Verbindlichkeiten		2	
hievon: Einlagen		2	
hievon:           Begebene Schuldverschreibungen		2	
hievon: Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten		2	

<sup>1</sup> Angabe inklusive allfälliger Zinsabgrenzungen.

<sup>2</sup> Entspricht der Verordnung (EU) 2015/534 (F01.01, F01.02) und ist daher nicht nochmals zu übermitteln.

	Unterzeichner	serialNumber=734173660,CN=Bundeskanzleramt,C=AT
	Datum/Zeit	2025-10-30T13:48:21+01:00
	Prüfinformation	Informationen zur Prüfung des elektronischen Siegels bzw. der elektronischen Signatur finden Sie unter: <a href="https://www.signaturpruefung.gv.at">https://www.signaturpruefung.gv.at</a> Informationen zur Prüfung des Ausdrucks finden Sie unter: <a href="https://www.bundeskanzleramt.gv.at/verifizierung">https://www.bundeskanzleramt.gv.at/verifizierung</a>
	Hinweis	Dieses Dokument wurde amtssigniert.