



# okular HEDGE IT!

Hedge-Accounting nach IFRS



# Wählen Sie die bestmögliche Strategie

Mit okular HEDGE IT! können Sie verschiedene Strategien des Portfolio-Fair-Value-Hedges nach IAS 39/IFRS 9 gezielt einsetzen. So werden die ökonomischen Sicherungswirkungen in der IFRS-Bilanz und in der GuV transparent.

## Sicherungsinstrumente optimal bewerten und steuern

okular HEDGE IT! unterstützt Sie bei der Identifikation und Anwendung der am besten geeigneten Hedgestrategie.

## Ausrichtung auf Ihre individuellen Bedürfnisse

Bei der praktischen Umsetzung des Portfolio-Fair-Value-Hedges mit okular HEDGE IT! werden insbesondere die folgenden drei Bausteine an den Bedürfnissen Ihres Hauses ausgerichtet:



## Designationsalgorithmus

Die Designationsalgorithmen ermöglichen die automatische Zuordnung der Sicherungsgeschäfte zu den Grundgeschäften innerhalb des Portfolio-Fair-Value-Hedges und sorgen somit für eine optimale Designation. Eine manuelle Designation ist optional möglich, jedoch nicht zwingend notwendig.

## Umfassendes Funktionsspektrum

okular HEDGE IT! umfasst den gesamten Steuerungs- und Bewertungszyklus: Portfoliobildung, Derivatefilter, automatische Designation, Bewertung, prospektiver und retrospektiver Effektivitätstest und Buchung.

### Derivatefilter

Der Derivatefilter dient der Selektion der Sicherungsgeschäfte, sodass nur Derivate beim Portfolio-Fair-Value-Hedge berücksichtigt werden, die sich nicht gegenseitig in ihrer Wirkung kompensieren.

### Portfolio-Fair-Value-Hedge

Die Designationsalgorithmen ermöglichen die automatische Zuordnung der Sicherungsgeschäfte zu den Grundgeschäften innerhalb des Portfolio-Fair-Value-Hedges und sorgen somit für eine optimale Designation. Eine manuelle Designation ist optional möglich, jedoch nicht zwingend notwendig.

### Buchungssystem

okular HEDGE IT! verfügt über eine Exportfunktion der Buchungsvorschläge, die zwischen Gesamtbuchungssätzen und Buchungssätzen der Einzel-Sicherungsgeschäfte unterscheidet. Dies gewährleistet eine optimale Übersicht nach Durchführung des Portfolio-Fair-Value-Hedges und die Übernahmemöglichkeit in die Buchungssysteme des Instituts.

okular HEDGE IT! unterstützt Sie bei der Steuerung und Bewertung Ihrer Zinsrisiken (Hedge-Accounting gemäß IAS 39).

### Effektivitätstests

Innerhalb von okular HEDGE IT! können Sie mittels flexibel zu erfassender Zinsentwicklungsszenarien einen prospektiven Effektivitätstest vornehmen.

Für den retrospektiven Effektivitätstest können Sie je nach Wunsch die Dollar-Offset-Methode oder eine Regressionsanalyse heranziehen.

### Integrativer Gedanke der Softwarefamilie okular

Gemeinsam decken unsere Produkte alle wesentlichen Funktionalitäten für eine IFRS-Bilanzierung ab. Weiterentwicklungen der IAS/IFRS werden in neuen Releases zeitnah umgesetzt. Mit der Implementierung wird eine aufwendige Anpassung bestehender Einzelsysteme an die Standards vermieden.

Als Ergänzung zu okular HEDGE IT! bieten wir zur vollständigen Abdeckung der IFRS-Bilanzierung weitere Softwarelösungen an, wie okular MEASURE IT! für die Bewertung von Finanzinstrumenten nach IFRS.

## Bausteine von okular HEDGE IT!

### 1. Derivatefilter

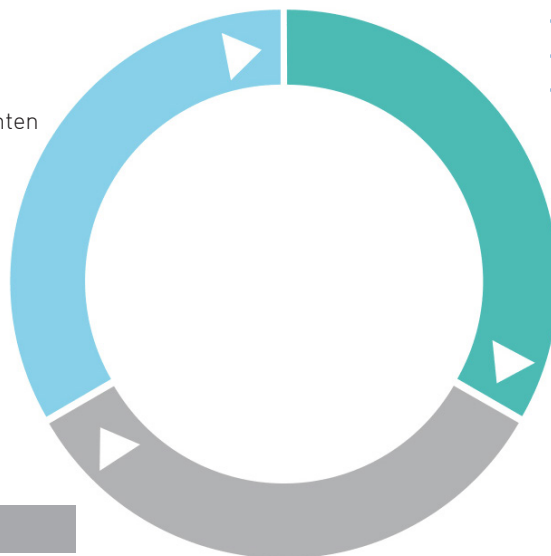
- Minimierung der Portfolio-Sensitivität durch gezieltes Herausnehmen von Derivaten aus dem Portfolio
- Vorgabe einer Zielsensitivität
- Identifikation der hedgerelevanten Geschäfte

### 2. Portfolio-Fair-Value-Hedge

- Portfoliobildung für das Hedge-Accounting
- Designation
- Bewertung
- Prospektiver Effektivitätstest
- Retrospektiver Effektivitätstest

### 3. Buchungssystem

- Erzeugung von Buchungssätzen je Hedgebeziehung, Stichtag und Währung
- Buchungssätze für Grund- und Sicherungsgeschäfte
- Export der Buchungssätze



## Ihre Ansprechpartner

Christiana Faßbender  
Methoden- und Produktmanagement

Christiana.Fassbender@parclT.de  
Tel. +49 221 - 5 84 75 - 281  
Fax +49 221 - 5 84 75 - 302



Vertrieb:  
Jochen Kleibrink  
Leiter Vertrieb

Jochen.Kleibrink@parclT.de  
Tel. +49 221 - 5 84 75 - 475  
Fax +49 221 - 5 84 75 - 302

parclT GmbH  
Erftstraße 15  
50672 Köln  
Info@parclT.de  
www.parclT.de