

GEOS Nostro

Produktinformation

GEOS Nostro führt den Eigenbestand an Wertpapieren inklusive Schweizer Kassenobligationen und derivativen Finanzinstrumenten der Aktiva und Passiva in Form von Skontren.

GEOS Nostro entspricht vollumfänglich den Anforderungen des Rechnungswesens und der Bilanzierung, des Controllings, der Wirtschaftsprüfung und des aufsichtsrechtlichen und internen Berichts- und Meldewesens.

Produktumfang

GEOS Nostro erfüllt die Rechnungslegungs- und Bilanzierungsvorschriften mehrerer nationaler und internationaler Gesetzgebungen:

- Deutsches Handelsgesetzbuch (HGB)
- Österreichisches Bankwesengesetz (BWG) und Österreichisches Unternehmensgesetzbuch (UGB)
- Schweizer Richtlinien zu den Rechnungslegungsvorschriften der Eidgenössischen Bankenkommission (RRV-EBK)
- International Financial Reporting Standards (IFRS) – IAS 39, IAS 32 und IFRS 7

GEOS Nostro ist eine optionale Zusatzkomponente zum Wertpapierabwicklungssystem GEOS. Durch die optimale Integration mit dem Abwicklungssystem bietet GEOS Nostro eine hochgradige Automatisierung der Eigenbestandsbilanzierung und somit eine besonders kosteneffiziente Lösung.

Skontrofführung

GEOS Nostro bildet aus den Transaktionen des Wertpapierabwicklungssystems GEOS, die auf Nostrodepots, Nostro/Marketmakingdepots und Nostro/Zeichnungsdepots gebucht wurden, separate Nostro-Positionen (Skontren oder Skontropositionen) auf Basis von Finanzinstrumenten, Hauptbuchbestandskonten und optional auch Depots.

Die Skontrofführung ermöglicht eine buchhalterisch korrekte Darstellung von Long- und Short-Beständen der Aktiva und Passiva. Stücke- und Nominalsalden, Anschaffungs- und Buchwerte sowie die Erfolgspositionen werden vollkommen automatisiert aus Stückumsätzen, Abrechnungsbeträgen und Bewertungsergebnissen ermittelt.

Die lückenlose Transaktionshistorie einschließlich der Storni erlaubt den jederzeitigen Zugriff auf Positionsdaten nicht nur zum aktuellen Zeitpunkt, sondern auch zu beliebigen, historischen Stichtagen.

Bilanz und Erfolgsrechnung

Aus der Umsatz- und Skontrofführung in GEOS Nostro können die für Bilanz und Erfolgsrechnung relevanten Werte in mehreren Währungen, das sind Handelswährung (Börsenhandelswährung), Skontrowährung (Währung des Hauptbuchbestandskontos), Bilanzwährung und eine zusätzlich frei definierbare Info-Währung, entnommen werden.

Die Verwendung der im Stammdatensystem GEOS Finanzinstrumente geführten Gattungstammdaten, die via WM in Deutschland, ÖWS/WM in Österreich und Telekurs/VZ in der Schweiz bezogen werden, gewährleistet konsistente und korrekte Berechnungen und Ergebnisse.

Die folgenden Werte werden in GEOS Nostro geführt und tagaktuell mit his-

torischem oder aktuellem Devisenkurs ermittelt:

- Historischer Anschaffungswert (Einstandswert nach dem gleitenden Durchschnitt)
- Fortgeführter Anschaffungswert (Einstandswert zzgl. Amortisation)
- Buchwert (Einstandswert zzgl. Amortisation und zzgl. Bewertung)
- Marktwert (Tageskurswert)
- Bilanzwert (Ermittlung unter Verwendung der zugeordneten Bilanzmethode)
- Gewinn und Verlust (Handelserfolg/Realisierte P&L)
- Zuschreibung und Abschreibung (Bewertungserfolg/Unrealisierte P&L)
- Stille Reserve und Stille Last (Kursreserve/Kurslast)
- Stückzinsen, Kupon, Dividende und Ausschüttung
- Rechnungsabgrenzung der Zinsansprüche (Anspruch des laufenden Kupons, Stückzinsen der Überultimogeschäfte, Anspruch der fälligen, nicht gebuchten Kupons, Dividenden und Ausschüttungen)
- Agio und Disagio (Erfolg: Amortisation wahlweise linear oder progressiv/Barwertmethode)
- ARA Disagio und PRA Agio (Lineare, erfolgswirksame Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten)
- Equity gesamt, Finanzinstrument, Devisen, Kurserfolg (AfS-Rücklage/Neubewertungsrücklage)

GEOS Nostro

Buchungen für Bilanz und Erfolgsrechnung

Im Rahmen der periodischen Verarbeitung (täglich, monatlich, quartalsmäßig, jährlich) werden für die durch die Skontroführung ermittelten Ergebnisse automatisiert Buchungsaufträge erstellt. In GEOS Nostro werden dazu Umsätze erzeugt (Transaktionshistorie) und die Gelbbuchungen via GEOS Wertpapierabrechnung an das Hauptbuch weitergeleitet.

Die Festlegung der zu bebuchenden Bestands-, Erfolgs- und Rechnungsabgrenzungskonten kann gemäß den Anforderungen des Rechnungswesens bzw. der Bilanzierung mandantenspezifisch mittels vielfältiger Kriterien (Gattungsstammdaten, Kontenstammdaten, Besonderheiten, etc.) vorgenommen werden.

Parallele Rechnungslegung nach IFRS

Neben den in GEOS Nostro implementierten Rechnungslegungsvorschriften für Deutschland, Österreich und die Schweiz besteht gleichzeitig die Möglichkeit einer parallelen Bilanzierung nach den International Financial Reporting Standards (IFRS), im Besonderen nach den Standards des IAS 39, des IAS 32 und des IFRS 7.

Zusätzlich zur Darstellung der nationalen Rechnungslegungsvorschrift in der primären Rechnungslegung und den IFRS in der parallelen Rechnungslegung ermöglicht eine Überleitungsrechnung von der primären auf die parallele Rechnungslegung

die Buchung von Differenzwerten und damit die Transparenz der unterschiedlichen Ergebnisse.

Berichts- und Meldewesen

Über separate Schnittstellen werden die jeweiligen gesetzlichen Anforderungen des aufsichtsrechtlichen Berichts- und Meldewesens versorgt.

Hierzu werden Daten zu den nachfolgenden gesetzlichen Meldungen geliefert:

- Deutschland: Grundsatz I und Grundsatz II
- Österreich: Vermögens-, Ertrags- und Risikoausweis (VERA), EZB-Monetärstatistik, Offene Devisenposition gemäß § 26 Bankwesengesetz (BWG)
- Schweiz: SNB-Meldungen

Financial Data Ware House

Zur Anbindung und Versorgung von nachgelagerten Applikationen wie beispielsweise Erfolgs- und Marktrisikoccontrolling, Bilanzierung, Treasury-Reporting sowie zur Erstellung von individuellen Auswertungen und Reports



Produktinformation

steht das Financial Data Ware House zur Verfügung.

Mit einer Vielzahl an Attributen (circa 1.000 Felder) werden relevante Bilanz- und Erfolgsrechnungsdaten für Positionen und Umsätze in mehreren Währungen zur Verfügung gestellt. Das Financial Data Ware House liefert umfangreiche Gattungsstammdaten, Bestands- und Erfolgswerte der primären und der parallelen Rechnungslegung, eine Überleitungsrechnung sowie diverse Durchschnittswerte und errechnete Kennzahlen.

Dialoge und Auswertungen

Sowohl via Dialog als auch via Financial Data Ware House können Auswertungen zu aktuellen oder historischen Stichtagen selektiert und dargestellt werden.

Multimandant

Mit der Mehrmandantenfähigkeit kann der volle Funktionsumfang von GEOS Nostro für mehrere Banken bzw. deren -töchter in einer Installation gewährleistet werden.

Mandantenspezifische Parametrisierung (Bilanzmethoden, Bewertungsvorschriften, Konten,...), zentrale Servicierung (Batchjobs, Wartung,...) und die Abbildung von länderspezifischen Usancen (Multi-country) sichern die Corporate Identity jedes Mandanten.

Mittels GEOS Finanzinstrumente werden sämtliche Mandanten mit Gattungsstammdaten, Terminationen, Tilgungsdaten, Markt- und Devisenkursen zentral versorgt.

