

**Formalprüfungen zu den zusammengefassten Eigenmitteln**  
**von Instituts-/ Finanzholdinggruppen**

➔ alle Positionen beziehen sich auf den Übersichtsmeldebogen QUEB

**Kernkapital**

Pos. 002001	Pos. 003001	Pos. 010001	Pos. 011001	Pos. 012001	Pos. 015001	Pos. 021001	Pos. 043001
=	=	=	=	=	=	=	=
Pos. 003001 + 010001 + 042001 + 043001 - 048001	Pos. 006001 - 007001 + 008001 + 009101	Pos. 011001 + 012001 + 015001 - 018001 - 021001 - 024001 + (-) 025001	Pos. 011101 + (+/-) 011201	Pos. 014601+ (+/-) 014701- 014801	Pos. 016001+ 017001	Pos. 023001- 022001	Pos. 045101 + 047001

Pos. 045101	Pos. 048001	Pos. 051101	Pos. 051501	Pos. 052001
=	=	=	=	=
Pos. 045201 + 045301 + 045401 + 045501 + 045601	Pos. 049001 + 051101 + <b>051601 +</b> 052001	Pos. 051201 + 051301 + 051401 + 051501	0	Pos. 054001

Pos. 025001	Pos. 027001	Pos. 029001	Pos. 031001	Pos. 033001
=	WENN Pos. 026001 ≤ 0	WENN Pos. 028001 ≤ 0	WENN Pos. 030001 ≤ 0	WENN Pos. 032001 ≤ 0
Pos. 026001 + 027001 + 030001+ 031001 + 036001+ 037001 + 038001 + 039001	DANN Pos. 027001 = 0	DANN Pos. 029001 = (+) Wert aus Pos. 028001	DANN Pos. 031001 = 0	DANN Pos. 033001 = (+) Wert aus Pos. 032001
UND Wert ≤ 0	SONST = (-) Wert aus Pos. 026001	SONST = (-) Wert aus Pos. 028001 <u>Kommentar:</u> Kapitaleffekte aus den Pos. 028001 u. 029001 bleiben gem. § 2 Abs. 3 KonÜV unberücksich- tigt, d.h. sie ergeben per Saldo stets Null.	SONST = (-) Wert aus Pos. 30001	SONST = (-) Wert aus Pos. 032001  <u>Kommentar:</u> Kapitaleffekte aus den Pos. 032001 u. 033001 bleiben gem. § 6 KonÜV unberücksichtigt, d.h. sie ergeben per Saldo stets Null.

Pos. 035001	Pos. 037001	Pos. 039001
WENN Pos. 034001 $\leq$ 0	WENN Pos. 036001 $\leq$ 0	WENN Pos. 038001 $\leq$ 0
DANN Pos. 035001 = (+) Wert aus Pos. 034001	DANN Pos. 037001 = 0	DANN Pos. 039001 = 0
SONST = (-) Wert aus Pos. 034001	SONST = (-) Wert aus Pos. 036001	SONST = (-) Wert aus Pos. 038001
<u>Kommentar:</u> Kapitaleffekte aus den Pos. 034001 u. 035001 bleiben gem. § 5 Abs. 1 KonÜV unberücksichtigt, d.h. sie ergeben per Saldo stets Null.		

### **Ergänzungskapital**

Pos. 055001	Pos. 056001	Pos. 057001	Pos. 058001	Pos. 059001	Pos. 060001	Pos. 061001
=	=	=	=	WENN Pos.027001 < 0	WENN Pos.031001 < 0	WENN Pos.037001 < 0
Pos. 056001+	Pos. 057001+	Pos. 051101	Pos. 059001+	DANN Pos. 027001 * max. 45 % (mit positivem Vorzeichen)	DANN Pos. 031001 * max. 45 % (mit positivem Vorzeichen)	DANN Pos. 037001 * max. 45 % (mit positivem Vorzeichen)
070001-	058001+		060001+			
076001	064001+		061001+			
	065001+		062001			
	066001+			SONST Pos. 059001= 0	SONST Pos.060001= 0	SONST Pos.061001= 0
	067001+					
	068001+					
	069001					

Pos. 062001	Pos. 070001	Pos. 075001	Pos. 076001	Pos. 077001	Pos. 078001
WENN Pos.039001 < 0 DANN Pos. 039001 * max. 45 %(mit positivem Vorzeichen)  SONST Pos.062001= 0	= Pos. 071001+ 073001- 075001	= WENN Pos. 071001 + 073001 – 50% aus Pos. 002001 > als 0 ist, DANN ist dieser positive Unterschiedsbetrag hier auszuweisen	= Pos. 077001+ 078001	= WENN Pos. 056001 + 070001 – 078001 – 002001 > als 0 ist, DANN ist dieser positive Unterschiedsbetrag hier auszuweisen	= Pos. 079001

### Dritrangmittel

Pos. 098001	Pos. 099001	Pos. 105001
= Pos. 099001 + 100001 + 101001 - 102001 - 103001 - 105001 - 108001	= Pos. 075001 + 077001	= Pos. 106001

### haftendes Eigenkapital/ anrechenbare Eigenmittel

Pos. 090001	Pos. 001001	Pos. 001001	Pos. 104001	Pos. 109001
= Pos. 002001+ (055001 - 068001) - 084001 - 085001 - 086001 - 087001 - 088001	= Pos. 002001 + 055001 - 081001 + 098001 - 109001	= Pos. 096001 + 097001 + 098001	= Pos. 090001 + 099001 + 100001 + 101001 - 102001 - 103001	= Pos. 110001

**Kernkapital/ Ergänzungskapital für Solvenzzwecke**

Pos. 081001	Pos. 082001	Pos. 081001	Pos. 097001	Pos. 096001	Pos. 112001
=	=	=	=	=	=
Pos. 082001 + 083001 +	Pos. 82001 ≥ 83001	Pos. 084001 + 085001 + 086001 + 087001 + 088001 + 091001 + 092001 + 093001 + 094001 + 095001	WENN Pos. 055001 - 083001 - 109001 ≥ 0 DANN Pos. 055001- 083001- 109001 UND ≤ Pos. 096001 SONST = 0	WENN Pos. (055001- 083001- 109001) < 0 DANN Pos. 002001 - 082001 + (055001- 083001- 109001) SONST Pos. 002001 - 082001	Pos. 113001 - 117001

**Eigenmittelanforderungen**

**Gilt für die Institute, die vollumfänglich die SolvV oder die Übergangsregelung gem. § 339 Abs. 10 SolvV anwenden.**  
**→ Ab 01.01.2008 für alle Institute gültig!**

Pos. 120001 bei Anwendung von § 269 Abs. 3 SolvV	Pos. 120001 bei Anwendung von § 2 Abs. 4 SolvV	Pos. 120001 bei Anwendung von § 339 Abs. 7 SolvV	In allen anderen Fällen gilt für die Pos. 120001
Wenn Pos. 171001 = 0  <b>und</b>  Pos. 175001 > 0	Wenn Pos. 171001 = 0  <b>und</b>  Pos. 175001 > 0  <b>und</b>  Pos. 120001 <  Pos. 124001 + 163001 + 164001 + 175001 + 176001	Wenn Pos. 171001 > 0  <b>und</b>  Pos. 175001 > 0	Wenn Pos. 171001 > 0  <b>und</b>  Pos. 175001 = 0  <b>oder</b>  171001 = 0  <b>und</b>  Pos. 175001 > 0

<b>Dann Pos. 120001 =</b>	<b>Dann Pos. 120001 =</b>	<b>Dann Pos. 120001 =</b>	<b>Dann Pos. 120001 =</b>
Pos. 124001 + 163001 + 164001 + 171001 + 175001 + 176001	Max [Pos. 124001 + 163001 + 164001 + 176001, Pos. 175001]	Pos. 124001 + 163001 + 164001 +  Min [171001, 12/88 * Max (124001 + 163001 + 164001, 175001)] +  176001	Pos. 124001 + 163001 + 164001 + 171001 + 175001 + 176001

Pos. 124001	Pos. 125001	Pos. 126001	Pos. 150001	Pos. 151001	Pos. 155001	<b>Pos. 163001</b>	<b>Pos. 166001</b>
= Pos. 125001 + 150001	= Pos. 126001 + 149001	= Pos. 127001 bis 138001 + 140001 + 141001	= Pos. 151001 + 155001 + 160001 + 161001 + 162001	= Pos. 152001 Bis 154001	= Pos. 156001 bis 159001	= <b>Pos. 163101</b> + <b>163201</b>	$\geq$ <b>Pos. <sup>1)</sup></b> <b>166101</b> bis <b>166301</b>

Pos. 164001	Pos. 165001	Pos. 171001	Pos. 176001	Pos. 177001	(Pos. 164001 + 179001) * 5/7	Pos. 182001	Pos. 1830
= Pos. 165001 + 170001	= Pos. 166001 bis 169001	= Pos. 172001 bis 174001	= Pos. 178001 + 179001	= Wenn Pos. 150001 > 0 dann Pos. 177001 > 0 oder < 0	$\geq$ Pos. 098001	= Pos. 001001 – 120001	= Pos. 001001/ 120001 * 8

**Geänderte Formalprüfung in roter Schrift hervorgehoben**  
**Änderungen vom 02.01.2012 in grüner Schrift**

Stand: Dezember 2011

**Vordruckübergreifende Plausibilitäten im Meldebogen QUEB**

**Gilt für die Institute, die vollumfänglich die SolvV anwenden.**

**→ Ab 01.01.2008 für alle Institute gültig!**

Q UEB Pos. 126001	=	KSA QS	Pos. 01022
Q UEB Pos. 127001	=	KSA Q1	Pos. 01022
Q UEB Pos. 128001	=	KSA Q2	Pos. 01022
Q UEB Pos. 129001	=	KSA Q3	Pos. 01022
Q UEB Pos. 130001	=	KSA Q4	Pos. 01022
Q UEB Pos. 131001	=	KSA Q5	Pos. 01022
Q UEB Pos. 132001	=	KSA Q6	Pos. 01022
Q UEB Pos. 133001	=	KSA Q8	Pos. 01022
Q UEB Pos. 134001	=	KSA Q9	Pos. 01022
Q UEB Pos. 135001	=	KSA Q10	Pos. 01022
Q UEB Pos. 136001	=	KSA Q14	Pos. 01022
Q UEB Pos. 137001	=	KSA Q12	Pos. 01022
Q UEB Pos. 138001	=	KSA Q7	Pos. 01022
Q UEB Pos. 140001	=	KSA Q11	Pos. 01022
Q UEB Pos. 141001	=	KSA Q13	Pos. 01022
Q UEB Pos. 149001	=	KSA QV	Pos. 01033
<b>Q UEB Pos. 149101</b>	<b>=</b>	<b>KSA QV</b>	<b>Pos. 01133</b>
Q UEB Pos. 151001	=	IRBA QSa	Pos. 01024
Q UEB Pos. 152001	=	IRBA Q1a	Pos. 01024
Q UEB Pos. 153001	=	IRBA Q2a	Pos. 01024
Q UEB Pos. 154001	=	IRBA QE4a	Pos. 01024
Q UEB Pos. 155001	=	IRBA QS	Pos. 01024
Q UEB Pos. 156001	=	IRBA Q1	Pos. 01024
Q UEB Pos. 157001	=	IRBA Q2	Pos. 01024
Q UEB Pos. 158001	=	IRBA Q4	Pos. 01024
Q UEB Pos. 159001	=	IRBA Q3	Pos. 01024
Q UEB Pos. 160001	=	IRBA QB	Pos. 01013
Q UEB Pos. 161001	=	IRBA QV	Pos. 01039
<b>Q UEB Pos. 161101</b>	<b>=</b>	<b>IRBA QV</b>	<b>Pos. 01139</b>
<b>Q UEB Pos. 163101</b>	<b>=</b>	<b>Q ABW</b>	<b>Pos. 01103</b>
<b>Q UEB Pos. 163201</b>	<b>=</b>	<b>Q ABW</b>	<b>Pos. 07003</b>
<b>Q UEB Pos. 166101</b>	<b>≥</b>	<b>MKR QZK</b>	<b>Pos. 30001<sup>1)</sup></b>

					+ Pos. 42005 <sup>1)</sup>
					+ Pos. 52003 <sup>1)</sup>
Q UEB Pos. 166201	=	MKR QV	Pos. 01061		
Q UEB Pos. 166301	=	MKR QCTP	Pos. 01045		
Q UEB Pos. 167001	≥	MKR QAK	Pos. 11009 <sup>1)</sup>		
Q UEB Pos. 168001	≥	MKR QFW	Pos. 99001 <sup>1)</sup>		
Q UEB Pos. 169001	≥	MKR QRW	Pos. 35003 <sup>1)</sup>		
Q UEB Pos. 170001	=	Q IM	Pos. 01005		
Q UEB Pos. 172001	=	Q OPR	Pos. 01007		
Q UEB Pos. 173001	=	Q OPR	Pos. 02007		
Q UEB Pos. 174001	=	Q OPR	Pos. 13007		

1) Darüber hinaus sind hier die Anrechnungsbeträge nach der Delta Plus Methode oder nach der Szenario Matrix Methode zu erfassen

**Vordruckübergreifende Plausibilitäten zur Berechnung des Wertberichtigungsüberschusses/ -defizites bei IRBA-Instituten**

<b>Pos. 068001 Q UEB</b>
<b>Wenn</b>
Pos. 068001 > 0
<b>Dann ist</b> Pos. 112001 > 0
<b>Und</b>
Pos. 068001 ≤ Pos. 112001
<b>Und</b>
Pos. 068001 ≤
0,6%*
(Pos. 01023 IRBA QS +
Pos. 01023 IRBA QS a +
Pos. 01036 IRBA QV ./.
(Pos. 01028 IRBA QV + Pos. 01029 IRBA QV) * 1.250 % +
Pos. 01012 IRBA QB +
12,5* Pos. 162001 Q UEB)

**Und**

Pos. 092001 =

Pos. 02014 IRBA QB +

Pos. 43014 IRBA QB

**Pos. 112001 Q UEB**

**Wenn**

Pos. 112001  $\leq 0$  ist,

**Dann**

Pos. 068001 = 0

**Und**

Pos. 092001 =

Pos. 112001 +

Pos. 02014 IRBA QB +

Pos. 43014 IRBA QB

**Vordruckübergreifende Plausibilität Q UEB Pos. 091001**

**Pos. 091001 Q UEB**

Pos. 091001 =

KSA QV Pos. 01020 +

IRBA QV Pos. 01018 +

**MKR QV Pos. 01003 +**

**MKR QV Pos. 01004 +**

**MKR QCTP Pos. 01003 +**

**MKR QCTP Pos. 01004**