

Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Beteiligungspositionen

Offenlegung gemäß Art. 447 lit. a CRR

UGB

Beteiligungen werden zu Anschaffungskosten bewertet, sofern nicht anhaltende Verluste oder mangelnde Ertragskraft eine Abschreibung erforderlich machen.

IFRS

Nicht konsolidierte Beteiligungen werden der Kategorie „Zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte“ zugeordnet. Die Bewertung erfolgt zum

Marktwert. Sofern dieser nicht verlässlich ermittelt werden kann, erfolgt eine Bewertung zu Anschaffungskosten. Außerplanmäßig vorgenommene Abschreibungen werden gemäß IAS 39 in der Folge nicht wieder zugeschrieben.

Details zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden finden sich im Geschäftsbericht der HGAA unter der Anhangsangabe 8.

Beteiligungspositionen nach ihrer Zielsetzung	31.12.2014
	in TEUR
Kerngeschäft	176,38
Hilfsgeschäft	433,74
Sonstige Beteiligungen	518,02
Summe der nicht vollkonsolidierten Unternehmensanteile	1.128,13

Offenlegung gemäß Art. 447 lit. b CRR

Beteiligungspositionen nach Unternehmensanteilen und Ausweis	31.12.2014
	in TEUR
Unternehmensanteile AFS	1.128,13
<i>Anteile an Kreditinstitute</i>	171,82
Verbundene Unternehmen	-
Assoziierte Unternehmen	-
Sonstige Unternehmensanteile	171,82
<i>Anteile an sonstige Unternehmen</i>	956,31
Verbundene Unternehmen	7,50
Assoziierte Unternehmen	22,87
Sonstige Unternehmensanteile	925,94
At-equity bewertete Unternehmensanteile	-
Assoziierte Unternehmen	-
Summe der nicht vollkonsolidierten Unternehmensanteile	1.128,13

Offenlegung gemäß Art. 447 lit. c CRR

Aufgliederung Wertpapiere UGB/BWG	31.12.2014
	in TEUR
Zu Handelszwecken gehaltenen finanzielle Vermögenswerte	
Schuldverschreibungen	4.156,08
davon börsenotiert	4.156,08
davon nicht börsenotiert	-
Zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte	-
Eigenkapitalinstrumente	1.573,19
AFS-sonstige Beteiligungen (verbundene Unternehmen 0% - 20%)	1.128,13
davon börsenotiert	329,30
davon nicht börsenotiert	798,83
AFS-Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	445,05
davon börsenotiert	110,55
davon nicht börsenotiert	334,50
Schuldverschreibungen	1.079.153,52
davon börsenotiert	907.750,63
davon nicht börsenotiert	171.402,89
Kredite und Darlehen	1.565,93
davon börsenotiert	-
davon nicht börsenotiert	1.565,93
Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinvestitionen	-
Schuldverschreibungen	84.559,29
davon börsenotiert	84.559,29
davon nicht börsenotiert	-

Offenlegung gemäß Art. 447 lit. d CRR

Die kumulierten Gewinne aus Beteiligungsverkäufen und Liquidationen betragen auf Ebene des CRR Konzernabschlusses 6,88 Mio. EUR.

Offenlegung gemäß Art. 447 lit. e CRR

Zum Stichtag sind keine Neubewertungsreserven vorhanden.