

Eröffnungsbilanz des Bundes zum 1. Jänner 2013

erstellt vom Bundesministerium für Finanzen



Untergliederung 46 Finanzmarktstabilität

| | |
|---|---|
| Eröffnungsbilanz 2013 Kurzfassung | 2 |
| Eröffnungsbilanz 2013 Langfassung | 4 |
| Allgemeine Erläuterungen | 6 |

Finanzmarktstabilität (UG 46)
Eröffnungsbilanz 2013 Kurzfassung
 (Beträge in Euro)

| Bilanz- Position | AKTIVA | Anfangsbestand 01.01.2013 |
|---------------------|---|------------------------------|
| | AKTIVA | 6.251.760.245,59 |
| A | Langfristiges Vermögen | 6.181.852.805,35 |
| A.I | <i>Immaterielle Vermögenswerte</i> | <i>0,00</i> |
| A.II | <i>Sachanlagen</i> | <i>0,00</i> |
| A.III | <i>Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen</i> | <i>3.824.000.000,00</i> |
| A.III.2 | Sonstige Kapitalanlagen | 3.824.000.000,00 |
| A.IV | Beteiligungen | 2.343.393.098,49 |
| A.IV.1 | an verbundenen Unternehmen | 1.784.243.017,48 |
| A.IV.2 | an assoziierten Unternehmen | 559.150.081,01 |
| A.V | Langfristige Forderungen | 14.459.706,86 |
| A.V.3 | aus Lieferungen und Leistungen | 14.459.706,86 |
| B | Kurzfristiges Vermögen | 69.907.440,24 |
| B.I | <i>Kurzfristiges Finanzvermögen</i> | <i>0,00</i> |
| B.II | Kurzfristige Forderungen | 69.907.440,24 |
| B.II.3 | aus Lieferungen und Leistungen | 69.907.439,24 |
| B.II.4 | aus Finanzhaftungen | 1,00 |
| B.II.6 | Sonstige kurzfristige Forderungen (nv) | 0,00 |
| B.III | <i>Vorräte</i> | <i>0,00</i> |
| B.IV | Liquide Mittel | 0,00 |
| B.IV.1 | Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken | 0,00 |

Finanzmarktstabilität (UG 46)
Eröffnungsbilanz 2013 Kurzfassung
 (Beträge in Euro)

| Bilanz- Position | PASSIVA | Anfangsbestand 01.01.2013 |
|---------------------|---|------------------------------|
| | PASSIVA | 6.251.760.245,59 |
| C | Nettovermögen (Ausgleichsposten) | 4.753.897.093,87 |
| <i>C.I</i> | <i>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</i> | <i>0,00</i> |
| <i>C.II</i> | <i>Fremdwährungsumrechnungsrücklagen</i> | <i>0,00</i> |
| <i>C.III</i> | <i>Sonstige Rücklagen</i> | <i>0,00</i> |
| <i>C.IV</i> | <i>Jährliches Nettoergebnis</i> | <i>0,00</i> |
| <i>C.V</i> | <i>Sonstiges Nettovermögen</i> | <i>4.753.897.093,87</i> |
| D | Langfristige Fremdmittel | 298.469.058,55 |
| <i>D.I</i> | <i>Langfristige Finanzschulden, netto</i> | <i>0,00</i> |
| <i>D.II</i> | <i>Langfristige Verbindlichkeiten</i> | <i>5.642.102,29</i> |
| D.II.4 | Sonstige langfristige Verbindlichkeiten | 5.642.102,29 |
| <i>D.III</i> | <i>Langfristige Rückstellungen</i> | <i>292.826.956,26</i> |
| D.III.3 | für Haftungen | 292.826.956,26 |
| E | Kurzfristige Fremdmittel | 1.199.394.093,17 |
| <i>E.I</i> | <i>Kurzfristige Finanzierungen, netto</i> | <i>0,00</i> |
| <i>E.II</i> | <i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i> | <i>1.199.394.093,17</i> |
| E.II.1 | aus Lieferungen und Leistungen | 3.504.638,24 |
| E.II.5 | Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) | 5.228.355,00 |
| E.II.6 | Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 1.190.661.099,93 |
| <i>E.III</i> | <i>Kurzfristige Rückstellungen</i> | <i>0,00</i> |

Finanzmarktstabilität (UG 46)
Eröffnungsbilanz 2013 Langfassung
 (Beträge in Euro)

| Bilanz- Position | AKTIVA | Anfangsbestand 01.01.2013 |
|---------------------|---|------------------------------|
| | AKTIVA | 6.251.760.245,59 |
| A | Langfristiges Vermögen | 6.181.852.805,35 |
| A.I | Immaterielle Vermögenswerte | 0,00 |
| A.II | Sachanlagen | 0,00 |
| A.III | Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen | 3.824.000.000,00 |
| A.III.2 | Sonstige Kapitalanlagen | 3.824.000.000,00 |
| A.III.2.1 | Partizipationskapital | 3.824.000.000,00 |
| A.IV | Beteiligungen | 2.343.393.098,49 |
| A.IV.1 | an verbundenen Unternehmen | 1.784.243.017,48 |
| A.IV.2 | an assoziierten Unternehmen | 559.150.081,01 |
| A.V | Langfristige Forderungen | 14.459.706,86 |
| A.V.3 | aus Lieferungen und Leistungen | 14.459.706,86 |
| A.V.3.1 | an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung | 14.459.706,86 |
| B | Kurzfristiges Vermögen | 69.907.440,24 |
| B.I | Kurzfristiges Finanzvermögen | 0,00 |
| B.II | Kurzfristige Forderungen | 69.907.440,24 |
| B.II.3 | aus Lieferungen und Leistungen | 69.907.439,24 |
| B.II.3.1 | an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung | 69.907.439,24 |
| B.II.4 | aus Finanzhaftungen | 1,00 |
| B.II.6 | Sonstige kurzfristige Forderungen (nv) | 0,00 |
| B.II.6.4 | Übrige sonstige kurzfristige Forderungen | 0,00 |
| B.III | Vorräte | 0,00 |
| B.IV | Liquide Mittel | 0,00 |
| B.IV.1 | Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken | 0,00 |
| B.IV.1.2 | Bankguthaben | 0,00 |

Finanzmarktstabilität (UG 46)
Eröffnungsbilanz 2013 Langfassung
 (Beträge in Euro)

| Bilanz- Position | PASSIVA | Anfangsbestand 01.01.2013 |
|---------------------|---|------------------------------|
| | PASSIVA | 6.251.760.245,59 |
| C | Nettovermögen (Ausgleichsposten) | 4.753.897.093,87 |
| <i>C.I</i> | <i>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</i> | <i>0,00</i> |
| <i>C.II</i> | <i>Fremdwährungsumrechnungsrücklagen</i> | <i>0,00</i> |
| <i>C.III</i> | <i>Sonstige Rücklagen</i> | <i>0,00</i> |
| <i>C.IV</i> | <i>Jährliches Nettoergebnis</i> | <i>0,00</i> |
| <i>C.V</i> | <i>Sonstiges Nettovermögen</i> | <i>4.753.897.093,87</i> |
| D | Langfristige Fremdmittel | 298.469.058,55 |
| <i>D.I</i> | <i>Langfristige Finanzschulden, netto</i> | <i>0,00</i> |
| <i>D.II</i> | <i>Langfristige Verbindlichkeiten</i> | <i>5.642.102,29</i> |
| D.II.4 | Sonstige langfristige Verbindlichkeiten | 5.642.102,29 |
| D.II.4.1 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 5.642.102,29 |
| <i>D.III</i> | <i>Langfristige Rückstellungen</i> | <i>292.826.956,26</i> |
| D.III.3 | für Haftungen | 292.826.956,26 |
| E | Kurzfristige Fremdmittel | 1.199.394.093,17 |
| <i>E.I</i> | <i>Kurzfristige Finanzierungen, netto</i> | <i>0,00</i> |
| <i>E.II</i> | <i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i> | <i>1.199.394.093,17</i> |
| E.II.1 | aus Lieferungen und Leistungen | 3.504.638,24 |
| E.II.1.1 | von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung | 3.504.638,24 |
| E.II.5 | Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) | 5.228.355,00 |
| E.II.5.3 | Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung | 5.228.355,00 |
| E.II.6 | Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 1.190.661.099,93 |
| E.II.6.3 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 54.054.100,52 |
| E.II.6.4 | Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 1.136.606.999,41 |
| <i>E.III</i> | <i>Kurzfristige Rückstellungen</i> | <i>0,00</i> |

Finanzmarktstabilität (UG 46)

Allgemeine Erläuterungen

Das Bundesministerium für Finanzen sichert im Bereich Finanzmarktstabilität die Stabilität des österreichischen Finanzsektors, der ohne staatliche Unterstützung gestärkt am Markt agiert und im internationalen Wettbewerb gut positioniert ist.

In der Untergliederung 46 werden Haftungen des Bundes bilanziell als Forderung/Verbindlichkeit und Rückstellung erfasst. Eine gesamthafte Darstellung der bestehenden Haftungen des Bundes erfolgt im Anhang der Bundesbilanz.

AKTIVA

A.III Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen

Die Sonstigen Kapitalanlagen umfassen das Partizipationskapital bei Bankinstituten, wobei 1.750,0 Mio. Euro auf die Raiffeisen Bank International AG, 1.224,0 Mio. Euro auf die Erste Group Bank AG, 550,0 Mio. Euro auf die BAWAG P.S.K. AG und 300,0 Mio. Euro auf die Österreichische Volksbanken AG entfallen. Das Partizipationskapital beinhaltet kein Stimmrecht des Bundes in der Hauptversammlung.

A.IV Beteiligungen

Die Bilanzierung von Beteiligungsunternehmen erfolgt nach der Equity Bewertung (zum anteiligen Nettovermögen).

Im Folgenden werden die Beteiligungen mit dem Bundesanteil und dem Anteil am Nettovermögen angeführt.

Diese Bilanzposition der UG 46 beinhaltet Beteiligungen an verbundene inländische Unternehmen in Höhe von 1.784,2 Mio. Euro und Beteiligungen an assoziierte inländische Unternehmen in Höhe von 559,2 Mio. Euro.

Unter die Beteiligungen an verbundene inländische Unternehmen fallen folgende Beteiligungen an:

Hypo Alpe Adria Bank International AG (100%), (Buchwert 1.159.933.792,86 Euro),

KA Finanz AG (100%), (Buchwert 335.427.540,73 Euro),

Kommunalkredit Austria AG (99,78%), (Buchwert 288.881.683,89 Euro).

Bei der Beteiligung an assoziierten inländischen Unternehmen handelt es sich um die Beteiligung an der Österreichischen Volksbanken AG (43,30%), (Buchwert 559.150.081,01 Euro). Der Beteiligungsansatz wurde aufgrund der Beteiligungshöhe gewählt. Die Beteiligung des Bundes an der Österreichischen Volksbanken AG umfasst 43,3 % an Aktienkapital und 300,0 Mio. Euro an Partizipationskapital. Das Partizipationskapital beinhaltet kein Stimmrecht des Bundes in der Hauptversammlung daher besteht keine Beherrschung und daher wurde der Ansatz als assoziiertes inländisches Unternehmen gewählt.

Für die Beteiligungsansätze wurde jeweils der UGB-Einzelabschluss zum 31.12.2012 herangezogen. Es gibt kein abweichendes Wirtschaftsjahr.

A.V Langfristige Forderungen

Diese Bilanzposition beinhaltet Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aus Haftungsentgelten an die KA Finanz AG in Höhe von 5,8 Mio. Euro, an die Raiffeisen Bank International AG in Höhe von 5,0 Mio. Euro und an die Erste Group Bank AG in Höhe von 3,6 Mio. Euro. Hierzu bestehen keine Wertberichtigungen.

B.II Kurzfristige Forderungen

Diese Bilanzposition beinhaltet Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aus Haftungsentgelten an die KA Finanz AG in Höhe von 21,8 Mio. Euro, an die Raiffeisen Bank International AG in Höhe von 14,5 Mio. Euro, an die Hypo Alpe Adria International AG in Höhe von 12,2 Mio. Euro, an die Erste Group Bank AG in Höhe von 9,4 Mio. Euro, an die Kommunalkredit Austria AG in Höhe von 7,5 Mio. Euro und an die Österreichische Volksbanken AG in Höhe von 4,5 Mio. Euro.

Des Weiteren sind in dieser Bilanzposition sonstige Forderungen aus Haftungen gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz an die KA Finanz AG in Höhe von 1.140,9 Mio. Euro enthalten. Mit dem Eintreten des Haftungsfalls wird gleichfalls eine Regressforderung in gleicher Höhe begründet. Da die Werthaltigkeit dieser Forderung zweifelhaft ist, musste diese entsprechend auf 1 Euro einzelwertberichtigt werden.

PASSIVA

C. Nettovermögen

Der Saldo aus der Summe der aktivierten Vermögenswerte abzüglich der Summe der passivierten Fremdmittel ist als Saldo aus der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 1. Jänner 2013 unter dem Nettovermögen auszuweisen.

D.II Langfristige Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition beinhaltet passive Rechnungsabgrenzungsposten (sonstige Verbindlichkeiten) in Höhe von 5,6 Mio. Euro. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen bereits vereinnahmte Haftungsentgelte im Zusammenhang mit dem Bankenpaket.

D.III Langfristige Rückstellungen

D.III.3 für Haftungen

Die langfristigen Rückstellungen in Höhe von 292,8 Mio. Euro beinhalten Rückstellungen für Haftungen gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz (FinStaG) in Höhe von 282,3 Mio. Euro und für Haftungen gemäß Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetz (ULSG) in Höhe von 10,5 Mio. Euro.

Die Ermittlung der Rückstellungen für Haftungen gemäß Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetz (ULSG) erfolgte auf Einzelfallbasis, wobei ein Ansatz bei überwiegender Ausfallswahrscheinlichkeit erfolgte.

Die Ermittlung der Rückstellungen für Haftungen gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz (FinStaG) erfolgte ebenfalls auf Einzelfallbasis.

E.II Kurzfristige Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition beinhaltet sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Kommunalkredit Austria AG in Höhe von 1.136,6 Mio. Euro sowie eine passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 54,1 Mio. Euro. Mit Eintreten des Haftungsfalls wird eine Auszahlungsverpflichtung begründet, die bis zur Auszahlung als Verbindlichkeit zu berücksichtigen ist. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen bereits vereinnahmte Haftungsentgelte im Zusammenhang mit dem Bankenpaket.

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen für Stundungszinsen in Höhe von 3,5 Mio. Euro sowie sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung in Höhe von 5,2 Mio. Euro.