

## [K17-B02] Workshop Derivate im Investmentfonds

### Buchen und verstehen

#### Seminarinhalte

Die Teilnehmer erhalten eine detaillierte Einführung in derivative Instrumente, deren Funktionsweise und Bestandteile. Die Sicht der Fondsbuchhaltung auf diese Assets wird erläutert und die einzelnen im Nebenbuch oder Hauptbuch zu buchenden Geschäftsvorfälle aufgezeigt. Die Berücksichtigung der Derivate in der Fondspreisermittlung und viele Übungsaufgaben runden das Seminar ab.

#### Grundlagen Derivate

- Was ist ein Derivat?
- Begriffsabgrenzung
  - bedingt / unbedingt
  - börsengehandelt / OTC
- Fondsbuchhaltung für Derivate
  - „Hauptbuch“
  - „Nebenbuch“

#### Funktionen und Bestandteile

- Optionen
  - Funktionsweise und Ausgestaltung Call / Put, Long / Short
  - Motivation und Einsatzmöglichkeit
  - Optionen auf Derivate (stockstyled/futurestyled)
  - Buchung und GuV-Ermittlung
- Futures
  - Funktionsweise und Ausgestaltung Long / Short
  - Motivation und Einsatzmöglichkeit
  - Initial- / Variation Margin
  - Buchung und GuV-Ermittlung
- Devisentermingeschäfte
  - Funktionsweise und Ausgestaltung
  - Motivation und Einsatzmöglichkeit
  - Cross-Currency-DTG
  - Buchung und GuV-Ermittlung

- Swaps
  - Funktionsweise und Ausgestaltung: Interest Rate Swaps, Currency Swaps, Credit Default Swaps, Total Return Swaps (Equity-Swaps, Index-Swaps)
  - Motivation und Einsatzmöglichkeiten
  - Buchung und GuV-Ermittlung
- Weitere Derivate
  - Forward Rate Agreements
  - Cap, Floor
- Besicherung von OTC-Derivaten
  - Aktueller Stand Umsetzung EMIR-Verordnung
  - Bilaterale Besicherung (Collateral Management)
  - Besicherung über CCP (Central Counter Party)
  - Auswirkungen auf die Buchhaltung

### Buchung & Fondspreisentwicklung

#### Derivate in der Fondsbewertung

- Berechnung Bewertungswert für Fondspreisermittlung
- Bewertungsübersicht
- Übungen
  - Buchen und bewerten

#### Zielgruppe

- Mitarbeiter in der Fondsbuchhaltung
- Mitarbeiter in Berichts-/Reportingabteilungen
- Mitarbeiter in der Verwahrstelle

**Vorkenntnisse:** Grundkenntnisse Fondsbuchhaltung

**Seminarzeiten:** Dauer: 1 Tag  
Preis: EUR 995 (+ MwSt.)  
Teilnehmer: maximal 10

**Termine:** 24. März 2017  
06. November 2017