

## ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ ΤΩΝ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΩΝ ΣΤ06, ΣΤ07, ΣΤ08 ΚΑΙ ΣΤ09: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ ΠΡΟΣ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Τα υποδείγματα που αφορούν τα Ανοίγματα των Π.Ι. προς Κατοίκους Εξωτερικού είναι τα ακόλουθα τέσσερα:

- Υπόδειγμα ΣΤ06 «Στοιχεία Αρχικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους Εξωτερικού ανά Χώρα», όπου αναγράφονται τα αρχικά χρηματοδοτικά ανοίγματα προς κατοίκους εξωτερικού, όπως ορίζονται στην ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.
- Υπόδειγμα ΣΤ07 «Στοιχεία Τελικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους Εξωτερικού ανά Χώρα», όπου αναγράφονται τα τελικά χρηματοδοτικά ανοίγματα προς κατοίκους εξωτερικού, όπως ορίζονται στην ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.
- Υπόδειγμα ΣΤ08 «Στοιχεία Αρχικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους Εξωτερικού ανά Χώρα», όπου αναγράφονται τα αρχικά χρηματοδοτικά ανοίγματα των θυγατρικών ή υποκαταστημάτων ξένων τραπεζών στην Ελλάδα προς κατοίκους εξωτερικού, όπως ορίζονται στην ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.
- Υπόδειγμα ΣΤ09 «Στοιχεία Αρχικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους της Χώρας Προέλευσης», όπου αναγράφονται τα αρχικά χρηματοδοτικά ανοίγματα προς τους κατοίκους της χώρας προέλευσης της μητρικής των θυγατρικών ή υποκαταστημάτων ξένων τραπεζών που εδρεύουν στην Ελλάδα, όπως ορίζονται στην ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.

### Γενικά

Τα ανωτέρω υποδείγματα υποβάλλονται με τη χρήση του λογισμικού που έχει αναπτυχθεί από το τμήμα Σχεδιασμού και Υποστήριξης Πληροφοριακών Συστημάτων της Δ.Ε.Π.Σ.

1. Τα **ελληνικά πιστωτικά ιδρύματα** (εμπορικές τράπεζες-συνεταιριστικές τράπεζες-ειδικά χρηματοδοτικά ιδρύματα - ΠΔ/ΤΕ 2622/21.12.2009) υποβάλλουν στοιχεία **σε ενοποιημένη βάση** και συμπληρώνουν τα **Υποδείγματα ΣΤ06 και ΣΤ07**.
2. Οι **θυγατρικές και τα υποκαταστήματα ξένων τραπεζών** στην Ελλάδα υποβάλλουν στοιχεία σε **ατομική βάση** και συμπληρώνουν τα **Υποδείγματα ΣΤ08 ή ΣΤ09**.
  - α) Αν οι μητρικές τους τράπεζες είναι εγκατεστημένες σε χώρες που αναγράφονται στο Υπόδειγμα ΣΤ09, τότε συμπληρώνουν μόνο αυτό το υπόδειγμα και αποκλειστικά τη γραμμή που αναφέρεται στη χώρα προέλευσης της μητρικής τους.
  - β) Αν η χώρα προέλευσης δεν περιέχεται στη λίστα των χωρών του Υποδείγματος ΣΤ09, τότε θα πρέπει να συμπληρώσουν το Υπόδειγμα ΣΤ08 για το σύνολο των χωρών στις οποίες έχουν ανοίγματα.
3. Οι θυγατρικές ξένων τραπεζών στην Ελλάδα υποβάλλουν στοιχεία και σε ενοποιημένη βάση (Υποδείγματα ΣΤ06 - ΣΤ07) και σε ατομική βάση (Υποδείγματα ΣΤ08 ή ΣΤ09).

## **Οδηγίες για τη συμπλήρωση του Υποδείγματος ΣΤ06 «Στοιχεία Αρχικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους Εξωτερικού ανά Χώρα»**

Το Υπόδειγμα αυτό υποβάλλεται μόνο σε Ενοποιημένη Βάση.

### ΑΡΧΙΚΑ ΔΙΑΣΥΝΟΡΙΑΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ ΚΑΙ ΤΟΠΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ ΣΕ ΜΗ ΤΟΠΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ

1. Στη στήλη (0) «Σύνολο» συμπληρώνεται αυτόματα το σύνολο των Αρχικών Διασυνοριακών Ανοιγμάτων και Τοπικών Ανοιγμάτων σε μη Τοπικό Νόμισμα ως το άθροισμα των στηλών (1), (2), (3) και (4) που πρέπει να είναι ίσο και με το άθροισμα των στηλών (5), (6), (7) και (8). Με τον όρο Αρχικά Διασυνοριακά Ανοίγματα και Τοπικά Ανοίγματα σε μη Τοπικό Νόμισμα εννοούμε τα χρηματοδοτικά ανοίγματα σε ενοποιημένη βάση έναντι μιας χώρας, όπως αυτά ορίζονται στην ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.
2. Στις στήλες (1), (2), (3) και (4) διαχωρίζονται τα Αρχικά Διασυνοριακά Ανοίγματα και Τοπικά Ανοίγματα σε μη Τοπικό Νόμισμα, ανάλογα με τη ληκτότητά τους, στις κατηγορίες «Μέχρι 1 έτος», «Από 1 έτος μέχρι 2 έτη», «Πάνω από 2 έτη» και «Μη ταξινομημένα» αντίστοιχα.
3. Στις στήλες (5), (6), (7) και (8) διαχωρίζονται τα Αρχικά Διασυνοριακά Ανοίγματα και Τοπικά Ανοίγματα σε μη Τοπικό Νόμισμα, ανάλογα με την ιδιότητα του Αντισυμβαλλομένου, στις κατηγορίες «Πιστωτικό Ίδρυμα», «Δημόσιος Τομέας», «Ιδιωτικός Τομέας» και «Μη ταξινομημένα» αντίστοιχα, όπως αυτά ορίζονται στο παράρτημα της ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.

### ΘΕΣΕΙΣ ΤΟΠΙΚΩΝ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΣΕ ΤΟΠΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ

4. Στις στήλες (9) και (10), συμπληρώνονται οι «Θέσεις τοπικών Υποκαταστημάτων και Θυγατρικών προς κατοίκους σε τοπικό νόμισμα», διαχωρισμένες σε «Απαιτήσεις» και «Υποχρεώσεις» αντίστοιχα, όπως ορίζεται στο παράρτημα της ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003. Αν σε κάποια χώρα καταχωρηθούν «Απαιτήσεις», θα πρέπει υποχρεωτικά να καταχωρηθούν και «Υποχρεώσεις».

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕΤΑΘΕΣΗΣ ΤΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η μετάθεση κινδύνου επέρχεται από την παροχή εγγυήσεων, εξασφαλίσεων και πιστωτικών παραγώγων (μόνο όσων περιλαμβάνονται στο επενδυτικό χαρτοφυλάκιο). Εδώ συμπληρώνουμε τη μετάθεση κινδύνου από χώρα σε χώρα, η οποία επέρχεται όταν τα παραπάνω μέσα παρέχονται από κατοίκους άλλης χώρας έναντι εκείνης προς την οποία υπήρχε το αρχικό άνοιγμα.

5. Στη στήλη (11), που αναφέρεται στα «Στοιχεία Μετάθεσης του Κινδύνου», συμπληρώνονται τα «Μειωτικά των ανοιγμάτων», όπως αυτά ορίζονται στο παράρτημα της ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003, και θα πρέπει να είναι αρνητικά. Σημειώνεται ότι δεν μπορούν να καταχωρηθούν στοιχεία στη στήλη αυτή, στη γραμμή που αναφέρεται στην Ελλάδα
6. Στη στήλη (12), που αναφέρεται στα «Στοιχεία Μετάθεσης του Κινδύνου», συμπληρώνονται τα «Αυξητικά των ανοιγμάτων», όπως αυτά ορίζονται στο παράρτημα της ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.
7. Στη στήλη (13), που αναφέρεται στα «Στοιχεία Μετάθεσης του Κινδύνου», συμπληρώνεται η «Καθαρή Μετάθεση», που προκύπτει από το αλγεβρικό άθροισμα των στηλών (12) και (13). Η συνολική Καθαρή Μετάθεση ανά Πιστωτικό Ίδρυμα σε όλες τις χώρες πρέπει να είναι μηδενική.

8. Στη γραμμή που αναφέρεται στην Ελλάδα, δεν μπορούν να καταχωρηθούν στοιχεία, παρά μόνο στη στήλη (12), που αναφέρεται στα «Αυξητικά των ανοιγμάτων» της «Μετάθεσης του Κινδύνου».

### **Οδηγίες για τη συμπλήρωση του Υποδείγματος ΣΤ07 «Στοιχεία Τελικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους Εξωτερικού ανά Χώρα»**

Το Υπόδειγμα αυτό υποβάλλεται μόνο σε Ενοποιημένη Βάση.

#### ΤΕΛΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ ΠΡΟΣ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Τα Τελικά Χρηματοδοτικά Ανοίγματα προκύπτουν από τα αρχικά χρηματοδοτικά ανοίγματα αφού συνυπολογιστεί η μετάθεση κινδύνου ανά χώρα, όπως ορίζεται στο παράρτημα της ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.

1. Στη στήλη (0) «Σύνολο» συμπληρώνεται αυτόματα το σύνολο των Τελικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων ως το άθροισμα των στηλών (1), (2), (3) και (4) που πρέπει να είναι ίσο και με το άθροισμα των στηλών (5) και (6).

2. Στις στήλες (1), (2), (3) και (4) διαχωρίζονται τα Τελικά Χρηματοδοτικά Ανοίγματα, ανάλογα με την Ιδιότητα του Αντισυμβαλλομένου, στις κατηγορίες «Πιστωτικό Ίδρυμα», «Δημόσιος Τομέας», «Ιδιωτικός Τομέας» και «Μη ταξινομημένα» αντίστοιχα, όπως αυτά ορίζονται στο παράρτημα της ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.

3. Στις στήλες (5) και (6) διαχωρίζονται τα Τελικά Χρηματοδοτικά Ανοίγματα, ανάλογα με την Κατηγορία του Ανοίγματος, στις κατηγορίες «Διασυννοριακά» και «Τοπικά σε όλα τα νομίσματα» αντίστοιχα, όπως αυτά ορίζονται στην ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003.

Τα στοιχεία που καταχωρούνται στις στήλες (7), (8) και (9) αποτελούν πρόσθετα πληροφοριακά στοιχεία (παράρτημα της ΠΔ/ΤΕ 2520/10.2.2003) και δεν περιλαμβάνονται στο Σύνολο των τελικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους Εξωτερικού.

### **Οδηγίες για τη συμπλήρωση του Υποδείγματος ΣΤ08 «Στοιχεία Αρχικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους Εξωτερικού ανά Χώρα»**

Το Υπόδειγμα **ΣΤ08** υποβάλλεται, σε ατομική βάση, από τις θυγατρικές και τα υποκαταστήματα ξένων τραπεζών στην Ελλάδα, εφόσον οι μητρικές τους τράπεζες είναι εγκατεστημένες σε χώρες που δεν αναγράφονται στο Υπόδειγμα ΣΤ09, συμπληρώνεται σύμφωνα με τις οδηγίες του Υποδείγματος ΣΤ06.

### **Οδηγίες για τη συμπλήρωση του Υποδείγματος ΣΤ09 «Στοιχεία Αρχικών Χρηματοδοτικών Ανοιγμάτων προς Κατοίκους της Χώρας Προέλευσης»**

Το Υπόδειγμα **ΣΤ09** υποβάλλεται, σε ατομική βάση, από τις θυγατρικές και τα υποκαταστήματα ξένων τραπεζών στην Ελλάδα, εφόσον οι μητρικές τους τράπεζες είναι εγκατεστημένες σε χώρες που αναγράφονται στο συγκεκριμένο Υπόδειγμα. Επισημαίνεται ότι συμπληρώνεται αποκλειστικά η γραμμή που αναφέρεται στη χώρα προέλευσης της μητρικής τους, σύμφωνα με τις οδηγίες του Υποδείγματος ΣΤ06, και μόνο οι στήλες (0) έως και (8).