

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ13. Συναλλαγματική Θέση (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα)

(ποσά σε χιλιάδες €)

	USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 3	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
A. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
(I) 1. Ταμείο και απαιτήσεις έναντι Κεντρικής Τράπεζας											
2. Κρατικά αξιόγραφα (α)											
3. Απαιτήσεις από συμφωνίες αγοράς και επαναπώλησης (reverse repo)											
4. Απαιτήσεις κατά πιστωτικών ιδρυμάτων											
α. Καταθέσεις											
β. Λοιπές απαιτήσεις (εκ των οποίων λήγουσες εντός 12μήνου)											
Μείον: Προβλέψεις											
5. Απαιτήσεις κατά πελατών											
α. Βραχυπρόθεσμα δάνεια και πιστώσεις-αρχική διάρκεια μέχρι και 12 μήνες											
β. Μακροπρόθεσμα δάνεια και πιστώσεις-αρχική διάρκεια άνω των 12 μηνών (εκ των οποίων λήγοντα εντός 12μήνου)											
γ. Λοιπές απαιτήσεις Μείον: Προβλέψεις											
6. Ομολογίες, μετοχές και άλλοι τίτλοι σταθερής και μεταβλητής απόδοσης εκτός αυτών που αποτελούν ίδια κεφάλαια πιστωτικών ιδρυμάτων (εκ των οποίων λήγουσες εντός 12μήνου)											
7. Χρεώγραφα που αποτελούν ίδια κεφάλαια πιστωτικών ιδρυμάτων											
8. Συμμετοχές											
9. Ανώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς απόσβεσης											
10. Ενσώματα πάγια στοιχεία											
11. Οφειλόμενο μετοχικό κεφάλαιο											
12. Ίδιες μετοχές											
13. Προπληρωμένα έξοδα και έσοδα εισπρακτέα											
14. Λοιπά στοιχεία ενεργητικού (εκτός εκκρεμών λογ/σμών που αφορούν τις συναλλαγές που αναφέρονται στο (II) κατωτέρω).											
15. Διαφορές αποτίμησης τίτλων											
16. Θέσεις σε οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων ΟΣΕ											
17. Θέσεις σε Χρυσό											
ΣΥΝΟΛΟ (I)											
(II) Απαιτήσεις από τρέχουσες (spot και prespot) συναλλαγές που δεν έχουν ακόμη τακτοποιηθεί:											
1. Από πράξεις σε συνάλλαγμα έναντι ΕΥΡΩ											
2. Από πράξεις σε συνάλλαγμα έναντι συναλλάγματος											

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ13. Συναλλαγματική Θέση (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα)

(ποσά σε χιλιάδες €)

	USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 3	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
ΣΥΝΟΛΟ (II)											
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (ΣΥΝΟΛΟ I + ΣΥΝΟΛΟ II)											
B. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ											
(I) 1. Υποχρεώσεις προς πιστωτικά ιδρύματα :											
α. Καταθέσεις											
β. Λοιπές υποχρεώσεις (εκ των οποίων λήγουσες εντός 12μήνου)											
2. Υποχρεώσεις προς πελάτες											
α. Καταθέσεις											
β. Λοιπές υποχρεώσεις (εκτός repo)											
3. Υποχρεώσεις από ομόλογα και ομολογίες-εκτός εκείνων που συμπεριλαμβάνονται στα ίδια κεφάλαια του πιστωτικού ιδρύματος (εκ των οποίων λήγουσες εντός 12μήνου)											
4. Υποχρεώσεις από συμφωνίες πώλησης και επαναγοράς τίτλων (repo)											
5. Λοιπά στοιχεία παθητικού (εκτός εκκρεμών λογ/σμών που αφορούν τις συναλλαγές που αναφέρονται στο II κατωτέρω)											
6. Προεισπραχθέντα έσοδα και πληρωτέα έξοδα											
7. Προβλέψεις											
8. Μειωμένης εξασφάλισης στοιχεία παθητικού											
9. Λοιπά στοιχεία των ιδίων κεφαλαίων του πιστωτικού ιδρύματος											
10. Θέσεις σε οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων ΟΣΕ											
11. Θέσεις σε Χρυσό											
ΣΥΝΟΛΟ (I)											
(II) Υποχρεώσεις από τρέχουσες (spot και prespot) συναλλαγές που δεν έχουν ακόμη τακτοποιηθεί:											
1. Από πράξεις σε συνάλλαγμα έναντι ΕΥΡΩ											
2. Από πράξεις σε συνάλλαγμα έναντι συναλλάγματος											
ΣΥΝΟΛΟ (II)											
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (ΣΥΝΟΛΟ I + ΣΥΝΟΛΟ II)											
Γ(I). ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ											
1. Προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος έναντι ΕΥΡΩ:											
α. Forward outright											
β. Swaps- προθεσμιακό σκέλος(εφόσον γίνεται ανταλλαγή κεφαλαίου)											
2. Προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος έναντι συναλλάγματος:											

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ13. Συναλλαγματική Θέση (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα)

(ποσά σε χιλιάδες €)

	USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 3	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
α. Forward outright											
β. Swaps-προθεσμιακό σκέλος(εφόσον γίνεται ανταλλαγή κεφαλαίου)											
3. Συμφωνίες μελλοντικών καταθέσεων (forward-forward deposits)											
4. Προθεσμιακές συμβάσεις ευρώ/συναλλάγματος (currency futures)											
5. Χρηματοοικονομικά δικαιώματα προαίρεσης (options)											
α. επί συναλλάγματος (currency options)											
i) απαιτήσεις από αποκτηθέντα calls											
ii) απαιτήσεις από παραχωρηθέντα puts											
iii) απαιτήσεις από αγορές για αποκτηθέντα puts											
iv) απαιτήσεις από αγορές για παραχωρηθέντα calls											
β. επί επιτοκίων και χρεωστικών τίτλων σε ξένο νόμισμα (options on interest rate instruments) αποκτηθέντα											
γ. επί μετοχών και χρηματιστηριακών δεικτών σε ξένο νόμισμα αποκτηθέντα											
6. Εγγυητικές επιστολές και Ενέγγυες πιστώσεις των οποίων βάσιμα αναμένεται η ενεργοποίηση											
7. Απαιτήσεις από παράγωγα μέσα σε Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων (ΟΣΕ)											
8. Θέσεις σε Χρυσό											
ΣΥΝΟΛΟ											
9. Προθεσμιακές συμβάσεις (future contracts)											
α. επί επιτοκίων και χρεωστικών τίτλων σε ξένο νόμισμα (interest rate futures)											
β. επί μετοχών και χρηματιστηριακών δεικτών σε ξένο νόμισμα (stock και stock index futures)											
10. Υπόλοιπο εγκεκριμένων δανείων και πιστώσεων το οποίο δεν έχει ακόμη αντληθεί (περιλαμβάνει αχρησιμοποίητο υπόλοιπο πιστωτικών ορίων)											
Γ(II). ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ											
1. Προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος έναντι ΕΥΡΩ											
α. Forward outright											
β. Swaps- προθεσμιακό σκέλος(εφόσον γίνεται ανταλλαγή κεφαλαίου)											
2. Προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος έναντι συναλλάγματος:											
α. Forward outright											
β. Swaps-προθεσμιακό σκέλος(εφόσον γίνεται ανταλλαγή κεφαλαίου)											
3. Συμφωνίες μελλοντικών καταθέσεων (forward-forward deposits)											
4. Προθεσμιακές συμβάσεις ευρώ/συναλλάγματος (currency futures)											

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ13. Συναλλαγματική Θέση (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα)

(ποσά σε χιλιάδες €)

	USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 3	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
5. Χρηματοοικονομικά δικαιώματα προαίρεσης (options)											
α. επί συναλλάγματος (currency options)											
i) υποχρεώσεις από αποκτηθέντα puts											
ii) υποχρεώσεις από παραχωρηθέντα calls											
iii) υποχρεώσεις από πωλήσεις για αποκτηθέντα calls											
iv) υποχρεώσεις από πωλήσεις για παραχωρηθέντα puts											
β. επί επιτοκίων και χρεωστικών τίτλων σε ξένο νόμισμα (options on interest rate instruments) παραχωρηθέντα											
γ. επί μετοχών και χρηματιστηριακών δεικτών σε ξένο νόμισμα παραχωρηθέντα											
6. Εγγυητικές επιστολές και Ενέγγυες πιστώσεις των οποίων βάσιμα αναμένεται η ενεργοποίηση											
7. Υποχρεώσεις από παράγωγα σε Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων (ΟΣΕ)											
8. Θέσεις σε Χρυσό											
ΣΥΝΟΛΟ											
9. Προθεσμιακές συμβάσεις (future contracts)											
α. επί επιτοκίων και χρεωστικών τίτλων σε ξένο νόμισμα (interest rate futures)											
β. επί μετοχών και χρηματιστηριακών δεικτών σε ξένο νόμισμα (stock και stock index futures)											
10. Υπόλοιπο εγκεκριμένων δανείων και πιστώσεων το οποίο δεν έχει ακόμη αντληθεί (περιλαμβάνει αχρησιμοποίητο υπόλοιπο πιστωτικών ορίων)											

(α) Τα περιθώρια ασφάλειας (margins) με τη μορφή κρατικών αξιογράφων, καταθέσεων ή λοιπών απαιτήσεων κατά πιστωτικών ιδρυμάτων για παράγωγα μέσα επί συναλλάγματος, τα οποία υπόκεινται σε διαπραγμάτευση σε αναγνωρισμένο χρηματιστήριο, θα περιλαμβάνονται στο αντίστοιχο στοιχείο του Ενεργητικού.

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ13Α. ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ: Συναλλαγματική Θέση (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα)

	USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΑΙ											
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΒΙ											
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΙ - ΒΙ											
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΑΙΙ											
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΒΙΙ											
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΙΙ - ΒΙΙ											
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΙ											
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΙΙ											
ΔΙΑΦΟΡΑ ΓΙ - ΓΙΙ											
ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΙ + ΑΙΙ + ΓΙ											
ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΒΙ + ΒΙΙ + ΓΙΙ											
ΔΙΑΦΟΡΑ (ΑΙ + ΑΙΙ + ΓΙ) - (ΒΙ + ΒΙΙ + ΓΙΙ)											

(ποσά σε χιλιάδες €)

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ14. Συναλλαγματική Θέση (Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα)

		USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 3	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
(ποσά σε χιλιάδες €)												
A1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ												
A1.1.1	Ταμείο και Διαθέσιμα σε Κεντρικές Τράπεζες											
A1.1.2	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωριζόμενα στην εύλογη αξία											
A1.1.2.1	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για εμπορική εκμετάλλευση (Held for trading)											
A1.1.2.1.1	Παράγωγα μέσα											
A1.1.2.1.2	Μετοχικοί τίτλοι											
A1.1.2.1.3	Χρεωστικοί τίτλοι											
A1.1.2.1.4	Δάνεια και προκαταβολές											
A1.1.2.2	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αρχικά αναγνωριζόμενα στην εύλογη αξία μέσω των Αποτελεσμάτων (Fair value option)											
A1.1.2.2.1	Μετοχικοί τίτλοι											
A1.1.2.2.2	Χρεωστικοί τίτλοι											
A1.1.2.2.3	Δάνεια και προκαταβολές											
A1.1.3	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση (AFS)											
A1.1.3.1	Μετοχικοί τίτλοι											
A1.1.3.2	Χρεωστικοί τίτλοι											
A1.1.3.3	Δάνεια και προκαταβολές											
A1.1.4	Δάνεια και απαιτήσεις αποτιμώμενα στο αποσβέσιμο κόστος (περιλαμβανομένων των χρηματοδοτικών μισθώσεων) προς:											
A1.1.4.1	Πιστωτικά ιδρύματα											
A1.1.4.2	Πελάτες											
A1.1.5	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα έως τη λήξη											
A1.1.6	Παράγωγα μέσα χρησιμοποιούμενα για αντιστάθμιση											
A1.1.7	Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία											
A1.1.8	Αύλα πάγια περιουσιακά στοιχεία											
A1.1.9	Επενδύσεις σε επιχειρήσεις											
A1.1.10	Λοιπά στοιχεία ενεργητικού											
A1.1.11	Θέσεις σε οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων ΟΣΕ											
A1.1.12	Θέσεις σε Χρυσό											
A1.1	ΣΥΝΟΛΟ A1.1											
	Απατήσεις από τρέχουσες (spot και prespot) συναλλαγές που δεν έχουν ακόμη τακτοποιηθεί:											
A1.2.1	Από πράξεις σε συνάλλαγμα έναντι ΕΥΡΩ											
A1.2.2	Από πράξεις σε συνάλλαγμα έναντι συναλλάγματος											
A1.2	ΣΥΝΟΛΟ A1.2											
A1	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (A1.1 + A1.2)											
A2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ												
A2.1.1	Καταθέσεις κεντρικών τραπεζών											
A2.1.2	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωριζόμενες στην εύλογη αξία											

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ14. Συναλλαγματική Θέση (Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα)

(ποσά σε χιλιάδες €)												
		USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 3	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
A2.1.2.1	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις από προοριζόμενα για εμπορική εκμετάλλευση μέσα (Held for trading)											
A2.1.2.1.1	Παράγωγα μέσα											
A2.1.2.1.2	Αρνητικές θέσεις σε μετοχικούς τίτλους											
A2.1.2.1.3	Αρνητικές θέσεις σε χρεωστικούς τίτλους											
A2.1.2.1.4	Χρεωστικοί τίτλοι προοριζόμενοι για επαναγορά βραχυπρόθεσμως											
A2.1.3	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στο αποσβέσιμο κόστος											
A2.1.3.1	Καταθέσεις											
A2.1.3.2	Χρεωστικοί τίτλοι εκδόσεως του πιστωτικού ιδρύματος											
A2.1.3.3	Λοιπές υποχρεώσεις στο αποσβέσιμο κόστος											
A2.1.4	Παράγωγα μέσα χρησιμοποιούμενα για αντιστάθμιση κινδύνου											
A2.1.5	Προβλέψεις											
A2.1.6	Λοιπές υποχρεώσεις											
A2.1.7	Μετοχικό κεφάλαιο (μείον ίδιες μετοχές) - Διαφορά έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο - Διαφορές αναπροσαρμογής, Αποθεματικά, Αποτελέσματα εις νέον - Δικαιώματα μειοψηφίας											
A2.1.8	Στοιχεία εξομοιούμενα με μετοχικό κεφάλαιο (μείον ιδιοκατεχόμενα)											
A2.1.9	Θέσεις σε οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων ΟΣΕ											
A2.1.10	Θέσεις σε Χρυσό											
A2.1	ΣΥΝΟΛΟ A2.1											
	Υποχρεώσεις από τρέχουσες (spot και prespot) συναλλαγές που δεν έχουν ακόμη τακτοποιηθεί:											
A2.2.1	Από πράξεις σε συνάλλαγμα έναντι ΕΥΡΩ											
A2.2.2	Από πράξεις σε συνάλλαγμα έναντι συναλλάγματος											
A2.2	ΣΥΝΟΛΟ A2.2											
A2	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (A2.1 + A2.2)											
A3. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΜΕΣΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ												
A3.1.1	Προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος έναντι ΕΥΡΩ:											
A3.1.1.1	Forward outright											
A3.1.1.2	Swaps- προθεσμιακό σκέλος(εφόσον γίνεται ανταλλαγή κεφαλαίου)											
A3.1.2	Προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος έναντι συναλλάγματος:											
A3.1.2.1	Forward outright											
A3.1.2.2	Swaps-προθεσμιακό σκέλος(εφόσον γίνεται ανταλλαγή κεφαλαίου)											
A3.1.3	Προθεσμιακές συμβάσεις ευρώ/συναλλάγματος (currency futures)											
A3.1.4	Χρηματοοικονομικά δικαιώματα προαίρεσης (options)											
A3.1.4.1	επί συναλλάγματος (currency options)											
A3.1.4.1.1	απατήσεις από αποκτηθέντα calls											
A3.1.4.1.2	απατήσεις από παραχωρηθέντα puts											
A3.1.4.1.3	απατήσεις από αγορές για αποκτηθέντα puts											
A3.1.4.1.4	απατήσεις από αγορές για παραχωρηθέντα calls											
A3.1.4.2	επί επιτοκίων και χρεωστικών τίτλων σε ξένο νόμισμα (options on interest rate instruments) αποκτηθέντα											
A3.1.4.3	επί μετοχών και χρηματιστηριακών δεκτών σε ξένο νόμισμα αποκτηθέντα											
A3.1.4.4	Απατήσεις από παράγωγα μέσα σε Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων (ΟΣΕ)											

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ14. Συναλλαγματική Θέση (Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα)

		USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 3	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
A3.1.4.5	Λοιπές απαιτήσεις από παράγωγα μέσα και παράγωγα σε χρυσό											
A3.1	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΜΕΣΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ											
	Συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης (future contracts) που δεν περιλαμβάνονται στη συναλλαγματική θέση:											
A3.2.1	επί επιτοκίων και χρεωστικών τίτλων σε ξένο νόμισμα (interest rate futures)											
A3.2.2	επί μετοχών και χρηματιστηριακών δεικτών σε ξένο νόμισμα (stock και stock index futures)											
A3.2	ΣΥΝΟΛΟ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ											
A4. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΜΕΣΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ												
A4.1.1	Προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος έναντι ΕΥΡΩ											
A4.1.1.1	Forward outright											
A4.1.1.2	Swaps- προθεσμιακό σκέλος(εφόσον γίνεται ανταλλαγή κεφαλαίου)											
A4.1.2	Προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος έναντι συναλλάγματος:											
A4.1.2.1	Forward outright											
A4.1.2.2	Swaps-προθεσμιακό σκέλος(εφόσον γίνεται ανταλλαγή κεφαλαίου)											
A4.1.3	Προθεσμιακές συμβάσεις ευρώ/συναλλάγματος (currency futures)											
A4.1.4	Χρηματοοικονομικά δικαιώματα προαίρεσης (options)											
A4.1.4.1	επί συναλλάγματος (currency options)											
A4.1.4.1.1	υποχρεώσεις από αποκτηθέντα puts											
A4.1.4.1.2	υποχρεώσεις από παραχωρηθέντα calls											
A4.1.4.1.3	υποχρεώσεις από πωλήσεις για αποκτηθέντα calls											
A4.1.4.1.4	υποχρεώσεις από πωλήσεις για παραχωρηθέντα puts											
A4.1.4.2	επί επιτοκίων και χρεωστικών τίτλων σε ξένο νόμισμα (options on interest rate instruments) παραχωρηθέντα											
A4.1.4.3	επί μετοχών και χρηματιστηριακών δεικτών σε ξένο νόμισμα παραχωρηθέντα											
A4.1.4.4	Υποχρεώσεις από παράγωγα σε Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων (ΟΣΕ)											
A4.1.4.5	Λοιπές υποχρεώσεις από παράγωγα μέσα και παράγωγα σε χρυσό											
A4.1	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΜΕΣΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ											
	Συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης (future contracts) που δεν περιλαμβάνονται στη συναλλαγματική θέση:											
A4.2.1	επί επιτοκίων και χρεωστικών τίτλων σε ξένο νόμισμα (interest rate futures)											
A4.2.2	επί μετοχών και χρηματιστηριακών δεικτών σε ξένο νόμισμα (stock και stock index futures)											
A4.2	ΣΥΝΟΛΟ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ											
A5. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ												
A5.1.1	Συμφωνίες μελλοντικών καταθέσεων (forward-forward deposits)											
A5.1.2	Εγγυητικές επιστολές και Ενέγγυες πιστώσεις των οποίων βάσιμα αναμένεται η ενεργοποίηση											

(ποσά σε χιλιάδες €)

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ14. Συναλλαγματική Θέση (Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα)

(ποσά σε χιλιάδες €)												
		USD	GBP	CHF	JPY	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 1	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 2	ΛΟΙΠΑ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ 3	ΕΥΡΩ	ΧΡΥΣΟΣ	ΟΣΕ	ΣΥΝΟΛΟ
A5.1	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ											
A5.2	Υπόλοιπο εγκεκριμένων δανείων και πιστώσεων το οποίο δεν έχει ακόμη αντληθεί (περιλαμβάνει αχρησιμοποίητο υπόλοιπο πιστωτικών ορίων) που δεν περιλαμβάνεται στη συναλλαγματική θέση											
A6. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ												
A6.1.1	Συμφωνίες μελλοντικών καταθέσεων (forward-forward deposits)											
A6.1.2	Εγγυητικές επιστολές και Ενέγγυες πιστώσεις των οποίων βάσιμα αναμένεται η ενεργοποίηση											
A6.1	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΑΠΟ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ											
A6.2	Υπόλοιπο εγκεκριμένων δανείων και πιστώσεων το οποίο δεν έχει ακόμη αντληθεί (περιλαμβάνει αχρησιμοποίητο υπόλοιπο πιστωτικών ορίων) που δεν περιλαμβάνεται στη συναλλαγματική θέση											

(α) Τα περιθώρια ασφάλειας (margins) με τη μορφή κρατικών αξιογράφων, καταθέσεων ή λοιπών απαιτήσεων κατά πιστωτικών ιδρυμάτων για παράγωγα μέσα επί συναλλάγματος, τα οποία υπόκεινται σε διαπραγμάτευση σε αναγνωρισμένο χρηματιστήριο, θα περιλαμβάνονται στο αντίστοιχο στοιχείο του Ενεργητικού.

