

ΜΕΡΟΣ 2 – ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ (Χρηματοπιστωτικοί Οργανισμοί)

2.1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		±	2012			±	2011	
		Κόστος	Επανεκτίμηση	±	Απόσβεση / Απομείωση	Καθαρή αξία		
A.	Πάγιο Ενεργητικό							
I.	Άυλα πάγια στοιχεία			-				
II.	Ενσώματα πάγια στοιχεία	2.3.1						
1.	Γήπεδα και κτίρια για ίδια χρήση			-				
2.	Άλλα γήπεδα και κτίρια			-				
3.	Άλλα στοιχεία			-				
III.	Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία	2.3.2 και 2.3.43						
1.	Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			-				
2.	Συμμετοχές σε εξαρτημένες εταιρείες			-				
3.	Λοιποί τίτλοι με χαρακτήρα πάγιων στοιχείων			-				
B.	Κυκλοφορούν ενεργητικό							
I.	Ταμείο διαθέσιμο σε κεντρικές τράπεζες και γραφεία ταχυδρομικών επιταγών							
II.	Αξιόγραφα, Ομολογίες και άλλοι τίτλοι σταθερής απόδοσης							
1.	Κρατικά							
2.	Αξιόγραφα που γίνονται δεκτά από την κεντρική τράπεζα για επαναχρηματοδότηση							
3.	Άλλων εκδοτών, στα οποία συγκαταλέγονται και οι ίδιες ομολογίες							
III.	Μετοχές και άλλοι τίτλοι μεταβλητής απόδοσης							
IV.	Απαιτήσεις κατά πιστωτικών ιδρυμάτων							
1.	Οψεως							
2.	Άλλες απαιτήσεις							
V.	1. Απαιτήσεις κατά πελατών							
	2. Πρόνοιες για επισφαλείς απαιτήσεις - Ειδική	2.3.40		-		-		
	3. Πρόνοιες για επισφαλείς απαιτήσεις - Γενική			-		-		
VI.	Αποθέματα			2.3.3 και 2.3.9				
VII.	Άλλα στοιχεία του ενεργητικού (Μη εμπορικοί χρεώστες)			2.3.4, 2.3.5, 2.3.6 και 2.3.7				
VIII.	Προπτληρωθέντα έσοδα και έσοδα μη εισπραχθέντα							
Γ.	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
Δ.	Πιστωτές και Υποχρεώσεις				±	2012	±	2011
I.	Υποχρεώσεις προς πιστωτικά ιδρύματα							
1.	Οψεως							
2.	Προθεσμίας ή με προειδοποίηση							
II.	Υποχρεώσεις προς πελάτες							
1.	Καταθέσεις							
1.	Οψεως							
2.	Προθεσμίας ή με προειδοποίηση							
2.	Άλλες υποχρεώσεις							
1.	Οψεως							
2.	Προθεσμίας ή με προειδοποίηση							
III.	Υποχρεώσεις για τις οποίες υπάρχουν παραστατικοί τίτλοι (εξασφαλίσεις)							
1.	Ομολογίες							
2.	Λοιπά							
IV.	Άλλα στοιχεία του παθητικού (Μη εμπορικοί πιστωτές)			2.3.4, 2.3.5, 2.3.6 και 2.3.7				
V.	Προ-εισπραχθέντα έσοδα και έξοδα οφειλόμενα							
VI.	Προβλέψεις για κινδύνους και βάρη							
1.	Προβλέψεις για συντάξεις και παρόμοιες υποχρεώσεις							
2.	Προβλέψεις για φόρους και άλλες υποχρεώσεις στο Τ.Ε.Π							
3.	Προβλέψεις για άλλους φόρους συμπεριλαμβανομένης αναβαλλόμενης φορολογίας							
4.	Άλλες προβλέψεις							
VII.	Μειωμένης εξασφάλισης στοιχεία του παθητικού							
E.	1δια κεφάλαια							
I.	Καλυφθέν κεφάλαιο							
II.	Κεφάλαιο που κλήθηκε και δεν καταβλήθηκε				-		-	
III.	1διες μετοχές				-		-	
IV.	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο							
V.	Αποθεματικό αναπροσαρμογής							
VI.	Αποθεματικά							
1.	Τακτικό αποθεματικό που προβλέπεται σε οποιονδήποτε νόμο							
2.	Αποθεματικό για ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια							
3.	Αποθεματικά προβλεπόμενα από το καταστατικό							
4.	Λοιπά αποθεματικά							
5.	Λογαριασμός αποτελεσμάτων							
6.	Συναλλαγματική διαφορά από τη μετατροπή των αρχικών υπολοίπων							
ΣΤ.	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							

2.2. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				ΣΗΜ.	±	2012	±	2011
1 . α) Έσοδα από τόκους								
β) Έσοδα δικαιωμάτων και προμηθειών								
γ) Έσοδα από τίτλους:								
1. έσοδα από τίτλους σταθερής απόδοσης								
2. έσοδα από μετοχές, μερίδια και άλλους τίτλους μεταβλητής απόδοσης								
3. έσοδα από συμμετοχές								
4. έσοδα από μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις.								
2 . α) Τόκοι πληρωτέοι					-		-	
β) Έξοδα δικαιωμάτων και προμηθειών					-		-	
3 . Αποτέλεσμα που προκύπτει από χρηματοδοτικές πράξεις								
4 . Μερίσματα Εισπρακτέα (Μεικτά)								
5 . Έσοδα από εμπορία συναλλάγματος								
6 . Έσοδα από παράγωγα, δικαιώματα και άλλα								
7 . Ενοίκια	1 Μεικτά	2 Έξοδα υποστατικών	3 Αποσβέσεις	2.3.10				
2012								
2011								
8 . Εισόδημα από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας								
9 . Μερίδια κέρδους / (ζημιάς) από συνεταιρισμό ή άλλη επιχείρηση				2.3.11				
10 . Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης								
11 . Άλλα Εισοδήματα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)								
12 . Σύνολο Εισοδημάτων (Προσθέστε τις γραμμές 2.2.3 μέχρι 2.2.11 για κάθε έτος)								
Γενικά έξοδα διοίκησης:								
13 . Δαπάνες προσωπικού				2.3.12				
14 . Διακίνησης εσωτερικού								
15 . Διακίνησης εξωτερικού								
16 . Οχημάτων								
17 . Συντήρησης και Επισκευών εκτός ανακαινίσεων κτιρίων (βλέπε 2.2.31 πιο κάτω)								
18 . Ενοίκια				2.3.18				
19 . Δωρεές και συνδρομές								
20 . Ψυχαγωγίας οποιουδήποτε είδους								
21 . Αποσβέσεις								
22 . Δικηγορικά								
23 . Άλλα έξοδα διοίκησης								
24 . Επισφαλείς χρεώστες - ειδική πρόβλεψη				2.3.40				
25 . Επισφαλείς χρεώστες - γενική πρόβλεψη								
26 . Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)								
27 . Κέρδος / Ζημιά από διάθεση / επανεκτίμηση στοιχείων πάγιου ενεργητικού				2.3.42				
28 . Κέρδη / Ζημιά από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών								
29 . Συναλλαγματική διαφορά								
30 . Αέρας ακινήτων που αγοράστηκε								
31 . Ανακαινίσεις κτιρίων								
32 . Καθαρό ποσό από ελλείμματα ταμείου υπαλλήλων								
33 . Καθαρό κέρδος/(ζημιά) από εργασίες (2.2.12 μείον (σύνολο γραμμών 2.2.13 μέχρι 2.2.32))								
34 . Φόροι επί των αποτελεσμάτων από τις συνήθεις δραστηριότητες, έτους και προηγούμενων ετών								
35 . α) Αμυντική εισφορά								
β) Άλλοι φόροι (συμπεριλαμβανομένων αναβαλλόμενης φορολογίας και φόρων εξωτερικού)								
36 . Κέρδος / (ζημιά) έτους (Προσθαφαιρέστε γραμμές 2.2.33 μέχρι 2.2.35)								
37 . Μεταφορά σε / (από) τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία								
38 . Κέρδος / (ζημιά) μετά τη μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία (2.2.36 μείον 2.2.37)								
Διανομή Κερδών και (Ζημιών) Έτους				±		±		
39 . Μερίσματα που πληρωθήκαν (+) / πληρωτέα (+) ακυρώθηκαν (-) 2.3.14								
40 . Μεταφορά σε κεφαλαιούχικο αποθεματικό								
41 . Μεταφορά στον λογαριασμό αποτελεσμάτων								
42 . Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά								
43 . Αποθεματικά (προσθαφαιρέστε 2.2.39 μέχρι 2.2.42 ανάλογα)								

2.3. Σημειώσεις**40. Ειδική Πρόβλεψη για Επισφαλείς Χρεώστες / Απαιτήσεις**

A Ειδική πρόβλεψη για επισφαλείς Χρεώστες / Απαιτήσεις	±	2012	±	2011
Υπόλοιπο προηγούμενου έτους				
Αύξηση στην πρόβλεψη				
Τόκοι				
Άλλες αυξήσεις				
Αποπληρωμές				
Αποπληρωμές από πελάτες	-		-	
Εισόδημα από εκποιήσεις υποθηκευμένων ακινήτων	-		-	
Εισόδημα από εκποιήσεις υποθηκευμένων μετοχών	-		-	
Προβλέψεις που ακυρώνονται για χρεώστες που διαγράφονται	-		-	
Άλλη μείωση	-		-	
Εξυπηρέτηση χρέους με δανεισμό από άλλη πηγή/ επαναχρηματοδότηση	-		-	
Υπόλοιπο έτους (όπως ο Ισολογισμός)				
B Ολική χρέωση λογαριασμού κερδών και ζημιών:				
Διαγραφές χρεωστών				
Κίνηση στην Πρόνοια - Αύξηση (+) / Μείωση (-)				
Ποσό λογαριασμού κερδών και ζημιών - Χρέωση (+) / Πίστωση (-)				
Γ Ποσά που προβλέφθηκαν για το έτος και για τα οποία εκκρεμούν δικαστικές αγωγές				
Δ Ποσά που προβλέφθηκαν για το έτος και για τα οποία υπάρχουν εγγυήσεις				

41. Στοιχεία εκτός λογαριασμών

	2012	2011
Ενδεχόμενη υποχρέωση για τίτλους αποδοχής και υποχρεώσεις από οπισθογράφηση		
Ενδεχόμενη υποχρέωση για στοιχεία ενεργητικού που έχουν δοθεί ως εγγύηση		
Ενδεχόμενη υποχρέωση από εγγυήσεις που έχουν δοθεί για τρίτα πρόσωπα		
Υποχρεώσεις που απορρέουν από πράξεις προσωρινής εκχώρησης		
Υποχρεώσεις που θα μπορούσαν να εκθέσουν τον οργανισμό σε πιστωτικούς κινδύνους		

42. Ακίνητα (γη και κτίρια)

	2012	2011
Δηλώσε σε πόσα έτη αποσβένεται ο αέρας των ακινήτων		
Επανεκτίμησης Πάγιου Ενεργητικού	+	+
Απομείωση Πάγιου Ενεργητικού	-	-
Κέρδος (+) / Ζημιά (-) από διάθεση πάγιου ενεργητικού		
Κέρδος (+) / Ζημιά (-) από διάθεση γης και κτιρίων από χρεώστες		
Άλλο κέρδος (+) / Ζημιά (-) από διάθεση / επανεκτίμηση / απομείωση		
Σύνολο λογαριασμού κερδών και ζημιών - Κέρδος (+) / Ζημιά (-)		

43. Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία (καθαρή αξία)	Πιστωτικά ιδρύματα	Άλλα	Πιστωτικά ιδρύματα	Άλλα
			2012	2011
Μερίδια σε συνδεδεμένες εταιρείες				
Κόστος				
Επανεκτίμηση				
Απομείωση	-	-	-	-
Σύνολο				
Συμμετοχές σε εξαρτημένες εταιρείες				
Κόστος				
Επανεκτίμηση				
Απομείωση	-	-	-	-
Σύνολο				
Μετοχές και Λοιποί τίτλοι μεταβλητής απόδοσης				
Κόστος				
Επανεκτίμηση				
Απομείωση	-	-	-	-
Σύνολο				
Σύνολο όπως ο Ισολογισμός				