

ΜΕΡΟΣ 2 – ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ (Χρηματοπιστωτικοί Οργανισμοί)

2.1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		±	2016			±	2015
A. Πάγιο Ενεργητικό	Κόστος	Επανεκτίμηση	±	Απόσβεση / Απομείωση	Καθαρή αξία		
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. Μεριδία σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			-				
2. Συμμετοχές σε εξαρτημένες εταιρείες			-				
3. Λοιποί τίτλοι με χαρακτηριστικά πάγιων στοιχείων			-				
B. Κυκλοφορούν ενεργητικό							
I. Ταμείο διαθέσιμο σε κεντρικές τράπεζες και γραφεία ταχυδρομικών επιταγών							
II. Αξίόγραφα, Ομολογίες και άλλοι τίτλοι σταθερής απόδοσης							
1. Κρατικά							
2. Αξίόγραφα 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. Όψεως							
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.-7							
VIII. Προπληρωθέντα έξοδα και έσοδα μη εισπραχθέντα							
Γ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
Δ. Πιστωτές και Υποχρεώσεις			±	2016		±	2015
I. Υποχρεώσεις προς πιστωτικά ιδρύματα							
1. Όψεως							
2. Προθεσμίας ή με προειδοποίηση							
II. Υποχρεώσεις προς πελάτες							
1. Καταθέσεις							
1. Όψεως							
2. Προθεσμίας ή με προειδοποίηση							
2. Άλλες υποχρεώσεις							
1. Όψεως							
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 - 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 Τμήμα Φορολογίας							
3. Προβλέψεις για άλλους φόρους συμπεριλαμβανομένης αναβαλλόμενης φορολογίας							
4. Άλλες προβλέψεις							
VII. Μειωμένης εξασφάλισης στοιχεία του παθητικού							
Ε. Ίδια κεφάλαια							
I. Καλυφθέν κεφάλαιο							
II. Κεφάλαιο που κλήθηκε και δεν καταβλήθηκε			-			-	
III. Ίδιες 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.	±	2016	±	2015
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 Μικτά	² Έξοδα υποστατικών	³ Αποσβέσεις	2.3.10			
	2016		-	-				
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 οποιοδήποτε 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 (Προσθαφαιρέσατε 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)							
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					±		±	
39.	Υπόλοιπο στην αρχή του έτους			2.1.Ε.VI.5.2015				
40.	Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρωτέα κατά τη διάρκεια του έτους			2.3.14				
41.	Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά / διαγραφή σε αποθεματικά από τα κέρδη/ζημίες του έτους							
42.	Υπόλοιπο στο τέλος του έτους			2.1.Ε.VI.5.2016				

2.3. Σημειώσεις					
40. Ειδική Πρόβλεψη για Επισφαλείς Χρεώστες / Απαιτήσεις					
A	Ειδική πρόβλεψη για επισφαλείς Χρεώστες / Απαιτήσεις	±	2016	±	2015
	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					
			2016		2015
	Ενδεχόμενη υποχρέωση για τίλους 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)					
			2016		2015
	Δηλώσε σε πόσα έτη αποσβένεται ο αέρας των ακινήτων				
	Επανεκτιμήσεις 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
	2016		2016	2015	2015
	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				