

ANVISNING:

Fordringar och skulder i övriga valutor omräknas till euro enligt kurserna per 31.12.

https://www.suomenpankki.fi/fi/Tilastot/valuuttakurssit/taulukot/valuuttakurssit_taulukot_fi/valuuttakurssit_short_fi/

Exempel 1:

X Ab har fordringar i Japan, Förenta staterna och Tyskland. Fordringarna är handelskrediter och lån (korta och långa). Handelskrediterna i Förenta staterna uppgår till 1 500 000 (USD) och i Japan till 200 000 000 yen (JPY). Lånefordringarna i Förenta staterna uppgår till 1 600 000 dollar (USD), i Japan till 210 000 000 yen (JPY) och i Tyskland till 3 000 000 euro (EUR).

Handelskrediterna (kundfordringar) och lånefordringarna omräknas till euro enligt kurserna per 31.12.2020: EUR/USD 1,2271 och EUR/JPY 126,49.

- Handelskredit i Förenta staterna i euro: $1\,500\,000 \text{ USD} / 1,2271 = 1\,222\,394 \text{ EUR} = 1,22 \text{ M€}$.
- Handelskredit i Japan i euro: $200\,000\,000 \text{ JPY} / 126,49 = 1\,581\,150 \text{ EUR} = 1,58 \text{ M€}$.
- Lånefordringar i Förenta staterna i euro: $1\,600\,000 \text{ USD} / 1,2271 = 1\,303\,887 \text{ EUR} = 1,30 \text{ M€}$.
- Lånefordringar i Japan i euro: $210\,000\,000 \text{ JPY} / 126,49 = 1\,660\,210 \text{ EUR} = 1,66 \text{ M€}$.
- Lånefordringarna i Tyskland är i euro 3,00 M€.

Fordringarna i exemplet anges i tabellen enligt följande:

	EUR	USD	JPY	Övriga valutor
Insättningar på inlåningsbanker				
Masskuldebrevslån, penningmarknadsinstrument				
Lån och koncernkonton	3,00	1,30	1,66	
Handelskrediter		1,22	1,58	
	Summan av numeriska fält är lika med: 3	Summan av numeriska fält är lika med: 2.52	Summan av numeriska fält är lika med: 3.24	Summan av numeriska fält är lika med: 0

Exempel 2:

Y Ab har låneskulder i Förenta staterna på 350 000 USD, i Norge 5 000 000 NOK och i Japan 500 000 000 JPY. Y Ab har också handelskrediter i Brasilien på 4 500 000 USD och i Italien på 500 000 EUR. Y Ab har också tagit ett masslån på 6 000 000 peso (MXN) i Mexiko.

Skulderna omräknas till euro enligt kurserna per 31.12.2020: EUR/USD 1,2271; EUR/NOK 10,4703; EUR/JPY 126,49 och EUR/MXN 24,416.

→ Låneskulder i Förenta staterna i euro: $350\,000\text{ USD}/1,2271 = 285\,225\text{ EUR} = 0,29\text{ M€}$.

→ Låneskulder i Norge i euro: $5\,000\,000\text{ NOK}/10,4703 = 477\,541\text{ EURO} = 0,48\text{ M€}$.

→ Låneskulder i Japan i euro: $500\,000\,000\text{ JPY}/126,49 = 3\,952\,881\text{ EUR} = 3,95\text{ M€}$.

→ Handelskrediter (leverantörsskulder) i Brasilien i euro: (Obs! Även om motpartslandet är Brasilien kan krediten vara angiven i USD vilket innebär att skulden är i USD.) $4\,500\,000\text{ USD}/1,2271 = 3\,667\,182\text{ EUR} = 3,67\text{ M€}$.

→ Handelskrediter (leverantörsskulder) i Italien är i euro 0,50 M€.

→ Masslåneskuld i Mexiko i euro: $60\,000\,000\text{ MXN}/24,4160 = 2\,457\,405\text{ EUR} = 2,46\text{ M€}$.

Skulderna i exemplet anges i tabellen enligt följande:

	EUR	USD	JPY	Övriga valut
Masskuldebrevslån, penningmarknadsinstrument				2,46
Lån och koncernkonton		0,29	3,95	0,48
Handelskrediter	0,50	3,67		
	Summan av numeriska fält är lika med: 0.5	Summan av numeriska fält är lika med: 3.96	Summan av numeriska fält är lika med: 3.95	Summan av numeriska fält : lika med: 2.94