

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από Εισφορές Αλληλοβοήθειας		8.150,00			14.600,00			
6. Χρεώστες Διάφοροι		53.404,72			63.055,00			
		61.554,72			77.655,00			
III. Χρεόγραφα								
2. Ομολογίες		83.700,00	180.000,00					
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		-36.476,35	-96.061,71		83.938,29			
		47.223,65			83.938,29			
IV. Διαθέσιμα								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		200.000,00			121.698,38			
		200.000,00			121.698,38			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)		308.778,37			283.291,67			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα		2.993,94			5.108,42			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε)		311.772,31			288.400,09			
						Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
						III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
						1α. Αποθεματικά Καταστατικού		
						272.906,31 260.797,25		
						Αποθεματικά Φερεγγυότητας		
						12.492,00 12.492,00		
						Ίδια κεφάλαια		
						17.774,92 0,00		
						Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AIII)		
						303.173,23 273.289,25		
						B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
						2. Μη καταβληθείσες εισφορές		
						8.150,00 14.600,00		
						Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
						2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα		
						449,08 510,84		
						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Δ)		
						311.772,31 288.400,09		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
Εισφορές μελών			65.150,00			78.300,00	Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	29.883,98	-8.614,89
Μείον: Εισφορές προς ενίσχυση ιδίων κεφαλαίων κλάδου εφάπαξ			<u>0,00</u>			<u>20.783,00</u>	Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:		
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)			65.150,00			57.517,00	Αποθεματικό Αλληλοβοήθειας	12.109,06	-11.990,39
ΠΛΕΟΝ:							Αποθεματικό Φερεγγυότητας	0,00	-724,50
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		8.967,13			14.459,80		Αποθεματικό Ιδίων κεφαλαίων	17.774,92	0,00
ΜΕΙΟΝ:							Πρόβλεψη για μη καταβληθείσες εισφορές	0,00	4.100,00
1. Έξοδα και ζημιές τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	36.476,35			52.213,71				29.883,98	-8.614,89
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>1.618,50</u>	<u>38.094,85</u>	<u>-29.127,72</u>	<u>1.445,98</u>	<u>53.659,69</u>	<u>-39.199,89</u>			
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)			36.022,28			18.317,11			
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		6.450,00			0,00				
ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	238,30			0,00					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>12.350,00</u>	<u>12.588,30</u>	<u>-6.138,30</u>	<u>26.932,00</u>	<u>26.932,00</u>	<u>26.932,00</u>			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα)			<u>29.883,98</u>			<u>-8.614,89</u>			

Αθήνα, 22 Μαρτίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΤΖΙΝΙΕΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 363899/1987

ΧΡΥΣΑΦΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ0 62064/2001

ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 24412

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τα μέλη του «Επαγγελματικού Ταμείου Ασφάλισης Οικονομολόγων-Κλάδος Αλληλοβοηθείας»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Επαγγελματικού Ταμείου Ασφάλισης Οικονομολόγων-Κλάδος Αλληλοβοηθείας» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του Ταμείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίσεως των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του κλάδου Αλληλοβοηθείας του Ταμείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αθήνα, 23 Μαρτίου 2013

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Γ. ΠΟΥΛΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 12051

ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΚΩΣΤΑ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 13681



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125