

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΑΞ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	80,00	79,99	0,01	80,00	79,99	0,01		
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			8.711.491,81			8.573.742,06		
Πλέον/Μείον: Διαφορές αποτίμησης			2.983.411,48			2.406.350,17		
			11.694.903,29			10.980.092,23		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (BII+BIII)			11.694.903,30			10.980.092,24		
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Ασφαλιστικές εισφορές								
Απαιτήσεις για Σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων		5.601,28			3.238,40			
Απαιτήσεις για Πίστωση Ατομικών Λογαριασμών		82.710,72			53.961,70			
Απαιτήσεις από Εισφορές Εγγραφής		20,00	88.332,00		0,00	57.200,10		
3. Χρεώστες Διάφοροι			13,14			7,89		
			88.345,14			57.207,99		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			845,80			976,80		
3. Καταθέσεις όψεως ταμειτηρίου και προθεσμίας								
Καταθέσεις Όψεως και Ταμειτηρίου		171.660,43	171.660,43		160.381,86	160.381,86		
			172.506,23			161.358,66		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓII+ΓIV)			260.851,37			218.566,65		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ)			11.955.754,67			11.198.658,89		

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1α. Αποθεματικά Κλάδου Εφάπαξ	7.069.546,64	6.933.732,65
6. Διαφορές αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	4.750.385,26	4.173.323,95
1δία κεφάλαια αρ. 43	25.480,76	14.638,37
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AIII)	11.845.412,66	11.121.694,97
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
3. Μη καταβληθείσες εισφορές	88.332,00	57.200,10
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Επιταγές πληρωτέες	8.138,22	0,00
4. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	8,64	120,00
7. Πιστωτές διάφοροι	13.863,15	19.643,82
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	22.010,01	19.763,82

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Αποτελέσματα	Μείον:	Πλέον:	Αποτελέσματα	Μείον:	Πλέον:		
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
I. Εισφορές μελών			725.240,00			748.450,00		
Μείον: Παροχές			489.626,13			192.616,26		
			235.613,87			555.833,74		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			42.849,41			47.464,64		
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)			192.764,46			508.369,10		
ΠΛΕΟΝ:								
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		20.197,03			14.302,60			
ΜΕΙΟΝ:								
1. Έξοδα και ζημιές τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		29.818,76		8.509,98				
2. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2.086,26	31.905,02	-11.707,99	2.265,34	10.775,32	3.527,28	
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)			181.056,47			511.896,38		
ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα								
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα			0,12			0,90		
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			0,00			8.015,00		
Μείον:								
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα			0,00			0,00		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		34.391,90	-34.391,78	22.595,60	22.595,60	-14.579,70		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα)			146.664,69			497.316,68		

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	146.664,69	497.316,68
Μείον: φόρος εισοδήματος	8,31	9,88
Πλεόνασμα προς διάθεση	146.656,38	497.306,80
Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:		
Αποθεματικό για πίστωση Ατομικών Λογαριασμών	135.773,57	488.903,95
Πρόβλεψη για μη καταβληθείσες εισφορές	0,00	0,00
Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	10.882,81	8.402,85
	146.656,38	497.306,80

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Αθήνα, 22 Μαρτίου 2017
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΤΖΙΝΙΕΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 120117/2011

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

ΚΑΛΙΑΚΑΤΣΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 21258

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Επαγγελματικού Ταμείου Ασφάλισης Οικονομολόγων - Κλάδος εφάπαξ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2016, 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 το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, 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 εφάπαξ Ταμείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 30 Μαρτίου 2017
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ Ε.ΠΟΥΛΗΣ
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 39541

ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΓΚΙΠΑΛΗΣ
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 24051



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