

ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΓΕΩΤΕΧΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΑΞ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
B. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	289,00	288,98	0,02	0,00	0,00	0,00		
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης			850.000,00			0,00		
Πλέον/Μείον: Διαφορές αποτίμησης			3.060,55			0,00		
			846.939,45			0,00		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (BII+BIII)			846.939,47			0,00		
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές								
Απαιτήσεις για Σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων	13.623,08			10.861,43				
Απαιτήσεις για Πίστωση Ατομικών Λογαριασμών	289.111,92			230.503,57				
Απαιτήσεις από Εισφορές Εγγραφής	20,00		302.755,00	20,00		241.385,00		
			302.755,00			241.385,00		
III. Χρεόγραφα								
2. Ομόλογα			2.534.147,81			512.555,00		
Μείον: Διαφορές αποτίμησης			-139.910,81			-77.609,37		
			2.394.237,00			434.945,63		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			1.254,66			620,88		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			132.834,67			2.347.537,30		
			134.089,33			2.348.158,18		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓII+ΓIII+ΓIV)			2.831.081,33			3.024.488,81		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			68.020,40			34.194,19		
3. Μη Δεδουλευμένοι Τόκοι			9.983,94			0,00		
			78.004,34			34.194,19		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			3.756.025,14			3.058.683,00		

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1α. Αποθεματικά Κλάδου Εφάπαξ	3.164.888,84	2.804.493,94
1β. Διαφορές αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	-14.279,34	-9.558,97
6. Διαφορές αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	214.459,63	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙV)	3.365.069,13	2.794.934,97
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Γ. 3. Μη καταβληθείσες εισφορές	302.755,00	241.385,00
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Υποχρ. από φόρους - τέλη	0,00	960,00
7. Πιστωτές διάφοροι	77.997,94	16.273,89
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	77.997,94	17.233,89

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Εισφορές μελών			459.870,00			545.610,00
Μείον: Παροχές			146.765,38			342.970,44
			313.104,62			202.639,56
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			22.022,46			35.817,42
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)			291.082,16			166.822,14
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	170.920,58			266.520,45		
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα και ζημιές τίτλων πάγια επένδυσης και χρεογράφων	0,00			77.609,37		
2. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	21.433,23	21.433,23	149.487,35	14.140,15	91.749,52	174.770,93
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)			440.569,51			341.593,07
ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,02		300,02		
Μείον:						
2. Εκτακτα έξοδα		0,00		8.375,92		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		23.525,00		52.446,60		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		61.370,00	84.895,00	-84.894,98	40.060,00	100.882,52
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα)			355.674,53			241.010,57

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	355.674,53	241.010,57
Πλέον: Αναλογία εισφορών κλάδου αλληλεγγύης για ενίσχυση ιδίων κεφαλαίων	0,00	16.317,00
	355.674,53	257.327,57
Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:		
Αποθεματικό για πίστωση Ατομικών Λογαριασμών	360.394,90	256.869,61
Αποθεματικά καταστατικού (άρθρου 48)	-4.720,37	457,96
Πρόβλεψη για μη καταβληθείσες εισφορές	0,00	0,00
	355.674,53	257.327,57

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Αθήνα, 28 Μαρτίου 2014
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΑΘΡΕΛΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Σ 659176/1998

ΜΠΟΚΑΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 520168/1999

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

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Ταμείου Επαγγελματικής Ασφάλισης Γεωτεχνικών-Κλάδος εφάπαξ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 παρουσίας 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 του Ταμείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2014

ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΠΟΥΛΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 39541

ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ Ν. ΓΚΙΠΑΛΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
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