

ΤΕΑ ΥΠΟΙΚ
Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2012 (8η ΧΡΗΣΗ 01/01/2012-31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσης	Αποβέσεις	Ανεπ. Αξία						
Β. ΕΞΟΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	466,97	466,92	0,05				III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Σύνολο Εξόδων Εγκαταστάσεως	466,97	466,92	0,05				Αποθεματικά Καταποτακτικά		
							Παρόμοιο Φερεγγυάται	360.000,00	360.000,00
							Καθαρά Περιουσία προς διασφάλιση μακροχρόνιας		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Βιωσιμότητας	(58.708,32)	(109.230,80)
II. Ενσώματες Ακινήτοποιησεις							Επιχορηγήσεις πακίων εκποιήσεων	0,39	0,39
6. Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	10.931,86	10.930,82	1,04				Σύνολο Αποθεματικών Κεφαλαίων	301.291,87	250.769,50
Σύνολο Ενσώματων Ακινήτοποιησεων	10.931,86	10.930,82	1,04						
							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΛΑ		
III. Σμύρατες & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Προβλέψεις για Ανοχή Προσωπικού λόγω ελλείψεως		
6. Τίτλοι με χαρακτηρισμό ακινήτοποιησεων (ΟΕΔ)		951.728,40		2.053.998,41			από την Υπερμίσση	11.689,15	10.080,93
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης		607.939,27	343.789,03	1.821.358,91	232.639,50		Σύνολο Προβλέψεων	11.689,15	10.080,93
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+ΓΗ)			343.790,07		232.640,54				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Χρεώσεις Διαφορών		0,00		0,00			Απόθεμα Εσκαρμένων Ζυγμών (Φ/Φ)	44.537,97	810.504,30
Σύνολο Απαιτήσεων		0,00		0,00			Επιπλέον Αναλογιστικό Αλόθεμα (BNR κλπ)	60.409,36	60.409,36
III. Χρόστραφα							Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	104.947,33	870.913,66
Ομόλογα	0,00			978.091,59			Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	812,28	991,36
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης ομολόγων	0,00			528.091,59			Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	2.579,78
				0,00			Πιστωτικές Διαφορές	1.236,00	11.307,70
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	106.995,61	885.792,50
Ταμείο		1.123,06		269,71			Σύνολο Υποχρεώσεων	106.995,61	885.792,50
Καταθέσεις Όψεως, Ταμειοθήκη & Προθεσμίας		61.463,45		365.693,35			Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Σύνολο Διαθεσίμων	62.586,51			365.963,06			Έξοδα Χρήσεως Διατεταμένων		10.400,89
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	62.586,51			365.963,06			Σύνολο Μεταβατικών Λογισμίων Παθητικού	0,00	10.400,89
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
Έξοδα Εσκαρμένων Ζυγμών		0,00		106,88					
Έξοδα Χρήσεως Διατεταμένων		13.600,00		108.333,18					
Σύνολο Μεταβατικών Λογισμίων Ενεργητικού		13.600,00		108.440,06					
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)			419.976,63		1.157.043,91		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	419.976,63	1.157.043,91

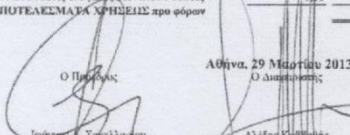
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

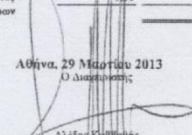
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
Διακοινοκείμενα Έσοδα Κόρυφης Δραστηριότητας		0,00
Μείον: (α) Πληρωτέες Παροχές	805.185,94	2.409.284,27
(β) Εσκαρμένες Παροχές κλειόμενης χρήσεως	44.537,97	810.504,30
(γ) Μείον: Εσκαρμένες Παροχές προηγούμενης χρήσεως	810.504,30	130.850,46
Συνολικά Κόρυφης Δραστηριότητας	39.219,61	3.088.938,11
Μικτά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	(39.219,61)	(3.088.938,11)
Πόλεον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως	20.055,85	0,00
Σύνολο	(19.163,76)	(3.088.938,11)
Μείον: Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	85.130,38	250.101,13
Μερικά Αποτελέσματα (Πλάνασμα) Εκμεταλλεύσεως	(104.284,34)	(3.339.039,24)
Πόλεον: Έσοδα προηγούμενων	42.651,93	137.293,91
Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	772,95	55.553,42
Μείον: 1. Έξοδα και ζημιές προηγούμενων (ΟΕΔ)	1.644,66	2.042.260,50
2. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	279,96	28.707,47
Ολοκάταστα Αποτελέσματα (Πλάνασμα) Εκμεταλλεύσεως	(62.794,08)	(5.217.159,88)
II. Πόλεον: Έκτακτα Αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανάγλυφα έσοδα	2.167,60	0,00
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	16,36
3. Έσοδα από αχρησμία, Προβλέψεις (αποτίμησης ομολόγων)	111.149,53	4.924,92
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανάγλυφα έξοδα	0,77	1.152,60
2. Έκτακτες Ζημιές	0,00	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Πλάνασμα) Εκμεταλλεύσεως	111,83	115.316,26
Μείον: Σύνολο Αποθεμάτων Πάγια/Σταθμίων	0,00	50.522,28
Μείον: Οι ακριβείς αναμειγνύονται λαϊκού κόστους	10,00	675,37
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	50.522,28	(5.213.371,20)

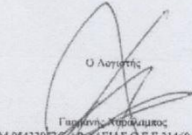
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά Αποτελέσματα (Πλάνασμα) Εκμεταλλεύσεως	50.522,28	(5.213.371,20)
Σύνολο	50.522,28	(5.213.371,20)
ΜΕΙΟΝ: Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00
Πλάνασμα προς διάθεση σε Αποθεματικά	50.522,28	(5.213.371,20)
II. Διάθεση των Πλάνασματος γίνεται ως εξής:		
Παρόμοιο Φερεγγυάται	0,00	0,00
Καθαρά περιουσία προς διασφάλιση μακροχρόνιας βιωσιμότητας	50.522,28	(5.213.371,20)
Επιπλέον Αναλογιστικό Αλόθεμα (BNR κλπ)	0,00	0,00
Σύνολο	50.522,28	(5.213.371,20)

Αθήνα, 29 Μαρτίου 2013

Ο Πρόεδρος:  **Ζωή Δ. Σοφού**
 ΑΔΤ: 0486532001

Ο Διαχειριστής:  **Αλέξης Καραγιάννης**
 ΑΔΤ: 50843231996

Ο Λογιστής:  **Μαρία Ν. Χαριτίου**
 ΑΦΜ 054139636/ΣΦ.ΣΕ.ΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 21460 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΧΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
 Προς τα μέλη του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ελέγχμας τις ανατίθεται Οικονομικές Καταστάσεις του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ που αποκαλύπτει από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Ενδεδειγμένη Διακρίση για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση του Ταμείου είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τη Λογιστική Πρόταση που προδεδειγμένα από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκτέλεση της εσωτερικής διαδικασίας που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ενδεδειγμένη Ελεγκτική

Η δική μας ενδεδειγμένη γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας, διατηρήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τη διεθνή Πρόταση Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με τους κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σφραγίσουμε και διατηρήσουμε τον έλεγχό μας σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις υποχρεώσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμώμενων κινδύνων, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, με σκοπό το σφραγισμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Ταμείου. Ο έλεγχος εστιάστηκε επίσης στην αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμώμενων ποσών έναντι της διοίκησης, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίων που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανατίθεται Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιαστική άποψη την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και την χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τη Λογιστική Πρόταση που προδεδειγμένα από την Ελληνική Νομοθεσία.

Έμφαση Θέματος

Επισημαίνουμε την άρνησή μας στο γεγονός ότι με την από 12/12/2011 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το Ταμείο ανέστειλε όλες τις παροχές του προς τα μέλη του, από την 1/1/2012, λόγω της δυσκολίας των επιχορηγήσεων του και της ζημιάς που υπέστη λόγω της εφαρμογής του προγράμματος PSI επί των ΟΕΔ που έχει στην κατοχή του.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.

Το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις ανατίθεται οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 31/03/2013

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές

ΣΟΛ
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe Horwath

Μαρία Ν. Χαριτίου
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 15161

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