



**«ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΤΡΟΦΙΜΩΝ»**

ΘΕΟΦΑΝΟΥΣ 19-21, ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΟΙ, Τ.Κ. 11523

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ Δ/ΝΣΗΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΗΣ Γ.Γ.Κοιν.Ασφ.
102202213**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

της 31ης Δεκεμβρίου 2019

Βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

N. 4308/2014

A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'K' or similar character, located in the bottom right corner of the page.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|---|----|
| Έκθεση του Δαχείρισης του ΔΣ | 3 |
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | 11 |
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015 | 13 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ | 15 |
| Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019 | 16 |
| 1. Πληροφορίες σχετικές με την Οντότητα | 16 |
| 2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα | 16 |
| 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι | 16 |
| 4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων | 24 |
| 5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού | 24 |
| 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 25 |
| 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 27 |
| 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως | 28 |
| 9. Προβλέψεις | 28 |
| 10. Υποχρεώσεις | 28 |
| 11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας | 30 |
| 12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού | 30 |
| 13. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές | 31 |
| 14. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων | 31 |
| 15. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων | 31 |
| 16. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης | 32 |
| 17. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της Οντότητας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών | 32 |
| 18. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου | 32 |
| 19. Διακανονισμοί συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της Οντότητας | 32 |
| 20. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό | 32 |
| 21. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού | 33 |
| 22. Πρώτη εφαρμογή | 33 |

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019
Βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Οντότητας την 3^η Αυγούστου 2020 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.teayet.gr

ΑΘΗΝΑ 5.8.2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Κωνσταντίνος Λάζαρος
ΑΔΤ ΑΒ 021150

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ


Κατερίνα Μώρου
ΑΔΤ ΑΗ 089483

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ


Μαρία Γεωργούση
ΑΔΤ ΑΗ 554550
Αρ.Αδειας ΟΕΕ Α' 0078788

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ
ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ
1.1.2019 - 31.12.2019**

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται πληροφορίες του Ταμείου Επαγγελματικής Ασφάλισης Υπαλλήλων Εμπορίου Τροφίμων, χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν στη χρήση 2019 σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο, σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας χρήσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που το ταμείο ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την επόμενη οικονομική χρήση.

2. Απολογισμός για την κλειόμενη χρήση

2.1. Έσοδα:

Τα έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές για το 2019 ανήλθαν συνολικά σε € 37.075.493,26 ήτοι € 17.399.139,80 για τον κλάδο των παροχών και € 19.676.353,46 για τον κλάδο των εισφορών, έναντι €35.232.071,32 για την χρήση του 2018 (αύξηση σε ποσοστό 5,23% για το σύνολο των κλάδων).

Τα κέρδη και ζημιές από επενδυτική δραστηριότητα του ταμείου (έσοδα μείον έξοδα χωρίς επιμέτρηση στην εύλογη αξία) για τη χρήση ανήλθαν συνολικά σε € 14.909.461,48, ήτοι για τον κλάδο των παροχών και σε € 11.795.455,95 και για τον κλάδο των εισφορών €3.114.005,53. έναντι συνολικά € 9.125.913,31 για το 2018.

Η επιμέτρηση της περιουσίας σε εύλογη αξία διαμορφώθηκε αρνητικά στο τέλος του 2019 ήτοι συνολικά σε € 31.251.579,91, έναντι του αρνητικού 2018 € - 15.843.845.

Τα λοιπά έσοδα και κέρδη ανήλθαν συνολικά σε € 1.547.191,03 εκ των οποίων € 1.436.804,87 αφορούν πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές έναντι € 926.226 και € 872.614 αντίστοιχα για το 2018.

Τέλος, τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (τόκοι τραπεζών μείον έξοδα τραπεζών) ανήλθαν στο 2019 σε € 611.395,90 έναντι € 316.903,51 αντίστοιχα για το 2018.

2.2. Έξοδα:

Το κόστος παροχών συνολικά για το 2019 ανήλθε σε € 46.706.082,96 και αναλυτικά για τον κλάδο των παροχών € 14.087.477,68 και για τον κλάδο των εισφορών € 32.618.605,28, έναντι συνολικού ποσού € 35.279.839 για το 2018.

Τα κόστη αυτά στο μεγαλύτερο μέρος τους αφορούν τις παροχές για συντάξεις και βοηθήματα στους ασφαλισμένους καθώς και τις αναλογιστικές προβλέψεις για τεχνικά αποθέματα.

Οι παροχές για συντάξεις και βοηθήματα ανήλθαν συνολικά στο 2019 σε € 12.442.564,12. έναντι € 12.196.669 για το 2018.

Οι αναλογιστικές προβλέψεις για τεχνικά αποθέματα που βάρυναν το 2019 ανήλθαν συνολικά σε € 33.410.521,33 ήτοι για τον κλάδο των παροχών € 1.338.811,46 και € 32.071.709,87 για τον κλάδο των εισφορών, έναντι € 22.565.388 συνολικά για το 2018.

Τα διοικητικά έξοδα για το 2019 συνολικά ανήλθαν σε € 273.604 έναντι € 263.951 για το 2018.

Τα λοιπά έξοδα ανήλθαν συνολικά σε € 625.668,77 εκ των οποίων € 541.352,57 αφορά χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές, έναντι € 1.230.317 και € 1.112.641 αντίστοιχα για το 2018.

2.3. Καθαρά Αποτελέσματα προ φόρων:

Τα καθαρά αποτελέσματα προ φόρων ανήλθαν συνολικά € 38.088.552,20, έναντι ζημιών € - 6.868.216 για το 2018.

2.4. Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού του Ταμείου:

Τα αναπόσβεστα πάγια στοιχεία του ενεργητικού (ενσώματα και άυλα) ανέρχονται συνολικά € 2.518.575,39 ήτοι σε € 2.484.765,95 για τον κλάδο των παροχών και € 33.809,44 για τον κλάδο των εισφορών, και αντιστοιχούν στο 0,58% του συνολικού ενεργητικού και των δύο κλάδων.

2.5. Επενδυτικό Χαρτοφυλάκιο:

Η αξία του επενδυτικού χαρτοφυλακίου των 31/12/2019 ανέρχεται συνολικά σε € 365.490.310,59, ήτοι σε € 254.103.174,83 για τον κλάδο των παροχών και € 111.387.135,76 για τον κλάδο των εισφορών έναντι συνολικού ποσού € 301.265.487 για το έτος 2018.

2.6. Απαιτήσεις:

- Οι απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές συνολικά στις 31/12/2019 ανέρχονται σε € 10.332.110,27 έναντι € 9.488.968 το 2018. Από αυτό το ποσό € 7.029.493 αφορά εισφορές χρήσεως οι οποίες έχουν εξοφληθεί στους δύο πρώτους μήνες του 2020.
- Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου (τόκοι) συνολικά € 3.883.454,61, έναντι € 3.778.169 της προηγούμενης χρήσης.
- Λοιπές απαιτήσεις για το 2019 συνολικά € 3.329.020,23, εκ των οποίων ποσό € 2.009.123 απαίτηση επιστροφής φόρων από το Ελληνικό Δημόσιο. Το ύψος των λοιπών απαιτήσεων το 2018 ήταν € 2.404.614, με αντίστοιχη απαίτηση € 2.012.013.

-

2.7. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα:

Το σύνολο των διαθεσίμων ανέρχεται την 31/12/2019 σε € 51.329.625,50 ήτοι για τον κλάδο των παροχών € 35.817.038,39 και για τον κλάδο των εισφορών € 15.512.587,11 έναντι συνολικού ποσού € 38.486.915 αντίστοιχα την 31/12/2018.

2.8. Ίδια Κεφάλαια:

Τα Ίδια Κεφάλαια στο 2019 ανέρχονται σε € -40.792.722,80 έναντι ποσού € -76.797.486 το 2018. Η εμφάνιση αρνητικών ιδίων κεφαλαίων οφείλεται στην απεικόνιση στις οικονομικές καταστάσεις των αναλογιστικών προβλέψεων για παροχές σε ασφαλισμένους και εργαζομένους.

2.9. Αναλογιστικές προβλέψεις:

Το ύψος των σωρευμένων προβλέψεων για ασφαλισμένους και εργαζόμενους ανέρχεται την 31/12/2019 σε € 341.342.296,00 για τον κλάδο των παροχών και € 126.891.666,87 για τον κλάδο των εισφορών. Πρόκειται για υπόλοιπα που προέκυψαν με βάση την αναλογιστική μελέτη της εταιρείας SANY CONSULTING.

2.10. Υποχρεώσεις:

Οι υποχρεώσεις ανέρχονται συνολικά σε € 10.390.758,95, έναντι ποσού € 1.004.611 στις 31/12/2018.

Το μεγαλύτερο ποσό ύψους € 8.754.279,51 αφορά μη εκκαθαρισμένες συναλλαγές επενδύσεων, οι οποίες θα μείωναν αντίστοιχα τα ταμειακά διαθέσιμα.

3. Διαχρονική εξέλιξη των βασικών οικονομικών μεγεθών

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η διαχρονική εξέλιξη των βασικών οικονομικών μεγεθών του Ταμείου για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση για το σύνολο των κλάδων.

| Περιγραφή | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Περιγραφή | Χρήση 2019 | Χρήση 2018 |
| Έσοδα από ασφαλιστικές παροχές | 37.075.493 | 35.232.071 |
| Κόστος παροχών | 46.706.083 | 35.279.840 |
| Ίδια κεφάλαια | -40.792.723 | -76.797.486 |
| Ενσώματα πάγια | 2.428.327 | 2.604.687 |
| Επενδυτικό χαρτοφυλάκιο | 365.490.311 | 301.265.488 |
| Αναλογιστικές προβλέψεις | 468.293.041 | 434.878.716 |
| Κέρδη/ ζημίες (προ φόρων) | 38.088.552 | -6.868.216 |
| Ταμειακά Διαθέσιμα | 51.329.626 | 38.486.915 |

4. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες για τη χρήση 2019

Κίνδυνος αγοράς

Παρά τη συνεχιζόμενη οικονομική κρίση το ταμείο δεν αντιμετωπίζει κινδύνους που έχουν να κάνουν με τη δυνατότητα να καταβάλει παροχές στους ασφαλισμένους.

Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

Το ταμείο έχει αναθέσει την διαχείριση των χρηματοοικονομικών του κινδύνων σε εξωτερικό συνεργάτη. Με βάση την έκθεση του διαχειριστή δε συντρέχουν σοβαροί χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι.

Πιστωτικός κίνδυνος

Οι απαιτήσεις του ταμείου στο μεγαλύτερο μέρος τους είναι εξασφαλισμένες. Το ταμείο εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των πιστωτικών απωλειών.

Στο 2019 πραγματοποιήθηκαν ρυθμίσεις οφειλών για 160 περίπου οφειλέτες συνολικού ύψους οφειλών περίπου €1.028.000 . Παράλληλα για τις ανεπίδεκτες είσπραξης απαιτήσεις έχουν σχηματιστεί επαρκείς προβλέψεις.

Επίσης επιδόθηκαν 160 Πράξεις Επιβολής Εισφορών σε επιχειρήσεις με ύψος οφειλών εισφορών €575.000.

Το Ταμείο προχώρησε σε κατασχέσεις εις χείρας των τραπεζών σε 24 περιπτώσεις από τις οποίες εισπράχθηκαν περίπου €12.800.

Κίνδυνος ρευστότητας

Δεν υπάρχει κίνδυνος ρευστότητας για το ταμείο.

Εξάρτηση από εργοδότες

Παρ' ότι ο αριθμός των εργοδοτών που απασχολούν μεγάλο αριθμό ασφαλισμένων είναι μικρός δεν υπάρχει κίνδυνος εξάρτησης αφού η αγορά των τροφίμων στην οποία απασχολούνται οι ασφαλισμένοι είναι επαρκής χωρίς προβλήματα αποτελεσμάτων και ρευστότητας.

5. Αμοιβές Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Αμοιβές και αποζημιώσεις συνεδριάσεων μελών Δ.Σ. και επενδυτικής επιτροπής | 74.871 | 77.057 |
| Αμοιβές θεματοφυλάκων- διαχειριστών | 1.561.756 | 742.043 |

6. Λοιπές πληροφορίες

Ασφαλισμένοι- Συνταξιούχοι

Ο αριθμός των ασφαλισμένων και συνταξιούχων την 31/12/2019 ανερχόταν σε 47.672 και 6.827 άτομα αντίστοιχα, έναντι 45.220 και 6.411 άτομα την 31/12/2018.

Η σχέση ασφαλισμένων προς συνταξιούχους ήταν την 31/12/2019 7:1. Δηλαδή, αντιστοιχούν 7 ασφαλισμένοι για κάθε ένα συνταξιούχο.

Ακίνητα

Το ταμείο έχει στην κυριότητα του τα παρακάτω ακίνητα:

- α) Επί της οδού Θεοφάνους 19-21 όπου στεγάζονται οι υπηρεσίες του ΤΕΑΥΕΤ
- β) Κτίριο επί της οδού Δεληγιώργη 47 αποτελούμενο από τρεις ορόφους
- γ) Διαμέρισμα επί της οδού Πανεπιστημίου 34 στον 2ο όροφο

Υπαρξη υποκαταστημάτων

Το ταμείο δεν διαθέτει υποκαταστήματα ή άλλες επαγγελματικές θέσεις πλην αυτής των κεντρικών του γραφείων επί της οδού Θεοφάνους 19-21 στους Αμπελόκηπους.

Περιβαλλοντολογικός απολογισμός

Η λειτουργία και η συντήρηση του συνόλου των εγκαταστάσεων του ταμείου γίνεται με ιδιαίτερη σημασία σε περιβαλλοντολογικά θέματα.

Κοινωνικός απολογισμός

Προσωπικό

Στο ταμείο απασχολήθηκαν με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση 2019, 14 άτομα.

Πραγματοποιήθηκαν όλες οι απαραίτητες επιμορφώσεις και οι αρμόζουσες εκπαιδεύσεις. Επίσης με ευαισθησία αντιμετωπίζονται και θέματα κοινωνικής εταιρικής ευθύνης

Αθήνα, 3.8.2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ.ΛΑΖΑΡΗΣ

ΚΑΤΕΡΙΝΑ Δ.ΜΩΡΟΥ

ΜΑΡΙΑ Α.ΓΕΩΡΓΟΥΣΗ
Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε 0078788-
Α΄Τάξης

Ακριβές Αντίγραφο
Ο Πρόεδρος ΔΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ. ΛΑΖΑΡΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΤΡΟΦΙΜΩΝ» Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. ΝΠΙΔ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΤΡΟΦΙΜΩΝ» η Οντότητα, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΤΡΟΦΙΜΩΝ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Οντότητα, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε

απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Οντότητας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Επιχείρηση να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 5^η Αυγούστου 2020

Χριστάκης Κ. Γρηγοριάδης



**Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15761**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/19

| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | Σημειώσεις | ΚΑΑΔΟΣ ΠΑΡΟΧΩΝ 31.12.2019 | ΚΑΑΔΟΣ ΕΙΣΦΟΡΩΝ 31.12.2019 | ΣΥΝΟΛΟ 31.12.2019 | ΚΑΑΔΟΣ ΠΑΡΟΧΩΝ 31.12.2018 | ΚΑΑΔΟΣ ΕΙΣΦΟΡΩΝ 31.12.2018 | ΣΥΝΟΛΟ 31.12.2018 |
|--|------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | | | | |
| <i>Ενσώματα πάγια</i> | | | | | | | |
| Ακίνητα | 6.1 | 881.998,02 | | 881.998,02 | 936.264,26 | 0,00 | 936.264,26 |
| Ενεχυρικά ακίνητα | | 1.526.553,65 | | 1.526.553,65 | 1.607.953,00 | 0,00 | 1.607.953,00 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 6.1 | 12.398,47 | 7.376,84 | 19.775,31 | 42.820,60 | 17.648,69 | 60.469,29 |
| Σύνολο | | 2.420.950,14 | 7.376,84 | 2.428.326,98 | 2.587.037,86 | 17.648,69 | 2.604.686,55 |
| <i>Άυλα πάγια στοιχεία</i> | | | | | | | |
| Λοιπά άυλα | 6.2 | 63.815,81 | 26.432,60 | 90.248,41 | 47.865,99 | 8.204,22 | 56.070,21 |
| Σύνολο | | 63.815,81 | 26.432,60 | 90.248,41 | 47.865,99 | 8.204,22 | 56.070,21 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | | 2.484.765,95 | 33.809,44 | 2.518.575,39 | 2.634.903,85 | 25.852,91 | 2.660.756,76 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | | | | |
| <i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i> | | | | | | | |
| Αρταίριες από ασφαλιστικές εισφορές | 7.1.1 | 4.819.770,27 | 5.512.340,00 | 10.332.110,27 | 4.439.921,91 | 5.049.046,48 | 9.488.968,39 |
| Δουλεψμένα έσοδα περιόδου | 7.1.2 | 3.193.017,12 | 690.437,49 | 3.883.454,61 | 2.008.276,10 | 1.769.892,83 | 3.778.168,93 |
| Λοιπές αρταίριες | 7.1.3 | 2.680.395,65 | 648.624,58 | 3.329.020,23 | 2.030.642,84 | 383.638,95 | 2.404.614,63 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποδεσμειάτων | 7.1.4 | 254.103.174,83 | 111.387.135,76 | 365.490.310,59 | 225.568.567,99 | 75.696.919,91 | 301.265.487,90 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 7.1.5 | 1.014.706,63 | 73,80 | 1.014.780,43 | 942.619,92 | 65.110,05 | 1.007.729,97 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 7.1.6 | 35.817.038,39 | 15.512.587,11 | 51.329.625,50 | 21.017.847,11 | 17.469.067,75 | 38.486.914,86 |
| Σύνολο | | 301.628.102,89 | 133.751.198,74 | 435.379.301,63 | 256.007.875,87 | 100.433.675,97 | 356.431.884,68 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | | 301.628.102,89 | 133.751.198,74 | 435.379.301,63 | 256.007.875,87 | 100.433.675,97 | 356.431.884,68 |
| Σύνολο ενεργητικού | | 304.112.868,84 | 133.785.008,18 | 437.897.877,02 | 258.642.779,72 | 100.459.528,88 | 359.092.641,44 |

| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | Σημειώσεις | ΚΛΑΔΟΣ ΠΑΡΟΧΩΝ 31.12.2019 | ΚΛΑΔΟΣ ΕΙΣΦΟΡΩΝ 31.12.2019 | ΣΥΝΟΛΟ 31.12.2019 | ΚΛΑΔΟΣ ΠΑΡΟΧΩΝ 31.12.2018 | ΚΛΑΔΟΣ ΕΙΣΦΟΡΩΝ 31.12.2018 | ΣΥΝΟΛΟ 31.12.2018 |
|---|------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|
| Καθαρή θέση | | 334.428.077,97 | 0,00 | 334.428.077,97 | 334.428.077,97 | 0,00 | 334.428.077,97 |
| Κεφάλαιο | | 334.428.077,97 | 0,00 | 334.428.077,97 | 334.428.077,97 | 0,00 | 334.428.077,97 |
| <u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u> | | | | | | | |
| Αποτελέσματα εις νέο (Αποτελέσματα περιόδου) | | 37.061.441,41 | 119.883,29 | 37.181.324,70 | -6.392.564,83 | -475.651,35 | -6.868.216,18 |
| Αποτελέσματα εις νέο | | -418.389.904,03 | 5.987.778,56 | -412.402.125,47 | -410.238.560,04 | 5.881.212,22 | -404.357.347,82 |
| Σύνολο | | -381.328.462,62 | 6.107.661,85 | -375.220.800,77 | -416.631.124,87 | 5.405.560,87 | -411.225.564,00 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | | -46.900.384,65 | 6.107.661,85 | -40.792.722,80 | -82.203.046,90 | 5.405.560,87 | -76.797.486,03 |
| Προβλέψεις | | | | | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | 9.1 | 43.267,40 | 15.810,60 | 59.078,00 | 41.492,20 | 13.781,80 | 55.274,00 |
| Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους | 9.2 | 341.342.296,00 | 126.891.666,87 | 468.233.962,87 | 340.003.484,54 | 94.819.957,00 | 434.823.441,54 |
| Σύνολο | | 341.385.563,40 | 126.907.477,47 | 468.293.040,87 | 340.044.976,74 | 94.833.738,80 | 434.878.715,54 |
| Υποχρεώσεις | | | | | | | |
| <u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> | | | | | | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 10.1.1 | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 |
| Σύνολο | | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 |
| <u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> | | | | | | | |
| Φόρος εισοδήματος | 10.2.1 | 899.696,02 | 7.531,48 | 907.227,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 10.2.2 | 50.452,41 | 8.161,29 | 58.613,70 | 60.876,90 | 15.816,29 | 76.693,19 |
| Ασφαλιστικές υποχρεώσεις | 10.2.3 | 8.302,92 | 9.489,02 | 17.791,94 | 8.274,97 | 9.026,98 | 17.301,95 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 10.2.4 | 465.079,05 | 107.304,01 | 572.383,06 | 377.069,82 | 77.974,22 | 445.376,88 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | 8.159.017,16 | 595.262,35 | 8.754.279,51 | 317.406,74 | 86.043,06 | 403.449,80 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | | 38.342,53 | 42.120,71 | 80.463,24 | 30.421,45 | 31.368,66 | 61.790,11 |
| Σύνολο | | 9.620.890,09 | 769.868,86 | 10.390.758,95 | 794.049,88 | 220.229,21 | 1.004.611,93 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 9.627.690,09 | 769.868,86 | 10.397.558,95 | 800.849,88 | 220.229,21 | 1.011.411,93 |
| Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων | | 304.112.868,84 | 133.785.008,18 | 437.897.877,02 | 258.642.779,72 | 100.459.528,88 | 359.092.641,44 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

| Σημειώσεις | ΚΑΛΑΔΟΣ ΠΑΡΟΧΩΝ 31.12.2019 | ΚΑΛΑΔΟΣ ΕΙΣΦΟΡΩΝ 31.12.2019 | ΣΥΝΟΛΟ 01.01.2019- 31.12.2019 | ΚΑΛΑΔΟΣ ΠΑΡΟΧΩΝ 31.12.2018 | ΚΑΛΑΔΟΣ ΕΙΣΦΟΡΩΝ 31.12.2018 | ΣΥΝΟΛΟ 01.01.2018- 31.12.2018 |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Έσοδα από Ασφαλιστικές Εισφορές | 11.1.1 17.399.139,80 | 19.676.353,46 | 37.075.493,26 | 16.529.178,15 | 18.702.893,17 | 35.232.071,32 |
| Κόστος Παροχών | 11.1.3 -14.087.477,68 | -32.618.605,28 | -46.706.082,96 | -18.981.863,17 | -16.297.976,79 | -35.279.839,95 |
| Μικτό αποτέλεσμα | 3.311.662,12 | -12.942.251,82 | -9.630.589,70 | -2.452.685,02 | 2.404.916,38 | -47.768,63 |
| Λουτά συνήθη έσοδα | 11.1.2 219.959,66 | 78.826,92 | 298.786,58 | 148.624,19 | 0,00 | 148.624,19 |
| Έξοδα διοίκησης | 11.1.3 -153.486,72 | -120.117,52 | -273.604,23 | -151.532,65 | -112.418,67 | -263.951,32 |
| Έξοδα διάθεσης | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λουτά έξοδα και ζημιές | 11.1.4 -411.723,86 | -213.944,91 | -625.668,77 | -758.956,10 | -471.361,86 | -1.230.317,96 |
| Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία | 11.1.6 21.857.466,04 | 9.394.113,87 | 31.251.579,91 | -10.022.001,78 | -5.821.843,64 | -15.843.845,42 |
| Κέρδη και ζημιές από επενδύσεις | 11.1.7 11.795.455,95 | 3.114.005,53 | 14.909.461,48 | 6.155.605,24 | 2.970.308,07 | 9.125.913,31 |
| Λουτά έσοδα και κέρδη | 11.1.5 943.257,16 | 603.933,87 | 1.547.191,03 | 562.917,98 | 363.308,16 | 926.226,14 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | 37.562.590,36 | -85.434,06 | 37.477.156,30 | -6.518.028,14 | -667.091,55 | -7.185.119,69 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 11.1.8 404.444,28 | 213.294,61 | 617.738,89 | 131.468,58 | 191.797,29 | 323.265,87 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 11.1.9 -5.897,21 | -445,78 | -6.342,99 | -6.005,27 | -357,09 | -6.362,36 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | 37.961.137,43 | 127.414,77 | 38.088.552,20 | -6.392.564,83 | -475.651,35 | -6.868.216,18 |
| Φόροι εισοδήματος | -899.696,02 | -7.531,48 | -907.227,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους | 37.061.441,41 | 119.883,29 | 37.181.324,70 | -6.392.564,83 | -475.651,35 | -6.868.216,18 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

| | Σημειώσεις | Κλάδος Παροχών | | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | |
|---|------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| | | Κεφάλαιο | Αποτελέσματα εις νέο | | Κεφάλαιο | Αποτελέσματα εις νέο |
| Υπόλοιπο 31.12.2017 | | 334.428.077,97 | -410.238.560,03 | 5.881.212,21 | -404.357.347,82 | -69.929.269,85 |
| Λοιπές προσαρμογές | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου | | -6.392.564,83 | -6.392.564,83 | -475.651,35 | -6.868.216,18 | -6.868.216,18 |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | | 334.428.077,97 | -416.631.124,86 | 5.405.560,86 | -411.225.564,00 | -76.797.486,03 |
| Λοιπές προσαρμογές | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους | | -1.758.779,17 | -1.758.779,17 | 582.217,70 | -1.176.561,47 | -1.176.561,47 |
| Αποτελέσματα περιόδου | | 37.061.441,41 | 37.061.441,41 | 119.883,29 | 37.181.324,70 | 37.181.324,70 |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | | 334.428.077,97 | -381.328.462,62 | 6.107.661,85 | -375.220.800,77 | -40.792.722,80 |

1. Πληροφορίες σχετικές με την Οντότητα

- α) Επωνυμία: «ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΤΡΟΦΙΜΩΝ» (Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ.)
- β) Νομικός τύπος: Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.
- γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2019 - 31.12.2019**
- δ) Διεύθυνση της έδρας: ΘΕΟΦΑΝΟΥΣ 19-21, ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΟΙ Τ.Κ. 11523.
- ε) Μητρώο: Καταχώρηση στο Μητρώο Διεύθυνσης Επαγγελματικής Ασφάλισης της Γενικής Γραμματείας Κοινωνικής Ασφάλισης με αριθμό 10220213.
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Με τον Ν.3655/2008, συστάθηκε νέο Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «Ταμείο Επικουρικής Ασφάλισης Ιδιωτικού Τομέα» (Τ.Ε.Α.Ι.Τ.), από την ενοποίηση Ασφαλιστικών Ταμείων, στο οποίο εντάχθηκε και το ΤΕΑΥΕΤ, με πλήρη οικονομική και λογιστική αυτοτέλεια. Με το Ν 4052/2012 δόθηκε η δυνατότητα στα εντασσόμενα ταμεία-τομείς, με αποφάσεις των αντιπροσωπευτικότερων οργανώσεων των ασφαλισμένων τους να εξαιρεθούν από την ένταξη τους στο Ε.Τ.Ε.Α. Έτσι ο «Τομέας επικουρικής Ασφάλισης Υπαλλήλων Εμπορίου Τροφίμων», εξαιρέθηκε της ένταξης του. Με το υπ' αριθμό 14177/6-2-2013 συμβολαιογραφικό έγγραφο - καταστατικό του συμβολαιογράφου Αθηνών Γεωργίου Γερ. Παπαθεοδώρου, ο «Τομέας Επικουρικής Ασφάλισης Υπαλλήλων Εμπορίου Τροφίμων», μετατράπηκε σε «Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Υπαλλήλων Εμπορίου Τροφίμων» Ν.Π.Ι.Δ., με ημερομηνία έναρξης την 1.3.2013.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα του Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Οντότητας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Το Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Βλέπε και παράγραφο 21.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογοι για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Το Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5-10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Οντότητας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν το Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Το Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. δεν έχει συμμετοχές.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, που αποτελούν επενδύσεις του ταμείου και επιμετρούνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωρισμένες στα αποτελέσματα. Οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές των εν λόγω στοιχείων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- ο Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- ο Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Οντότητα.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Το Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.7. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

α) Οι προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους περιλαμβάνουν τις αναλογιστικές υποχρεώσεις του ΤΕΑΥΕΤ που προσδιορίζονται με αναλογιστική μελέτη κατά το κλείσιμο του Ισολογισμού.

β) οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμώνται επίσης με αναλογιστική μελέτη κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Οι καταβολές παροχών στους ασφαλισμένους έναντι των προβλέψεων αναγνωρίζονται ως έξοδα στο κονδύλι κόστος παροχών προς ασφαλισμένους. Στο ίδιο κονδύλι αναγνωρίζεται επίσης ως έξοδο/έσοδο κάθε περιόδου η μεταβολή των προβλέψεων από την προηγούμενη χρήση.

3.1.9. Έσοδα και έξοδα

Το Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Οι ασφαλιστικές εισφορές, που αποτελούν τα κύρια έσοδα του ΤΕΑΥΕΤ, αναγνωρίζονται στη περίοδο που αφορούν, εκτιμάται ότι βέβαια θα εισπραχθούν.
- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από τόκους καταχωρίζονται τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
- Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων καταχωρίζονται όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- Τα δικαιώματα καταχωρίζονται βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.11. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Οντότητας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.12. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.13. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία
6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων | Κλάδος Παροχών | | | Κλάδος Εισφορών | | Σύνολο | | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--|
| | Γήπεδα | Κτίρια | Λουτός εξοπλισμός | Λουτός εξοπλισμός | Γήπεδα | Κτίρια | Λουτός εξοπλισμός | |
| Αξία κτήσεως | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2018 | 974.363,72 | 3.788.594,35 | 348.836,39 | 47.060,46 | 974.363,72 | 3.788.594,35 | 395.896,85 | |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 1.554,89 | 1.776,99 | 0,00 | 0,00 | 3.331,88 | |
| Μεταφορές περιόδου | 0,00 | 0,00 | -9.667,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.667,19 | |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | 974.363,72 | 3.788.594,35 | 340.724,09 | 48.837,45 | 974.363,72 | 3.788.594,35 | 389.561,54 | |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2018 | 0,00 | 2.083.075,22 | 256.735,20 | 39.519,65 | 0,00 | 2.083.075,22 | 296.254,85 | |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 135.665,59 | 41.168,29 | 4.055,63 | 0,00 | 135.665,59 | 45.223,92 | |
| Μεταφορές περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.386,52 | 0,00 | 0,00 | -12.386,52 | |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | 0,00 | 2.218.740,81 | 297.903,49 | 31.188,76 | 0,00 | 2.218.740,81 | 329.092,25 | |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018 | 974.363,72 | 1.569.853,54 | 42.820,60 | 17.648,69 | 974.363,72 | 1.569.853,54 | 60.469,29 | |
| Αξία κτήσεως | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 974.363,72 | 3.788.594,35 | 340.724,09 | 48.837,45 | 974.363,72 | 3.788.594,35 | 389.561,54 | |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 726,58 | 830,37 | 0,00 | 0,00 | 1.556,95 | |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 974.363,72 | 3.788.594,35 | 341.450,67 | 49.667,82 | 974.363,72 | 3.788.594,35 | 391.118,49 | |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2019 | 0,00 | 2.218.740,81 | 297.903,49 | 31.188,76 | 0,00 | 2.218.740,81 | 329.092,25 | |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 135.665,59 | 31.148,71 | 11.102,22 | 0,00 | 135.665,59 | 42.250,93 | |
| Μεταφορές περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Υπόλοιπο 31.12.2019 | 0,00 | 2.354.406,40 | 329.052,20 | 42.290,98 | 0,00 | 2.354.406,40 | 371.343,18 | |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019 | 974.363,72 | 1.434.187,95 | 12.398,47 | 7.376,84 | 974.363,72 | 1.434.187,95 | 19.775,31 | |

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο 31.12.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων | Λοιπά άυλα στοιχεία | Λοιπά άυλα στοιχεία | Λοιπά άυλα στοιχεία |
| Αξία κτήσεως | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2018 | 201.323,70 | 34.982,81 | 236.306,51 |
| Προσθήκες περιόδου | 1.335,56 | 1.526,36 | 2.861,92 |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | 202.659,26 | 36.509,17 | 239.168,43 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2018 | 143.307,18 | 15.177,99 | 158.485,17 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 11.486,09 | 10.407,63 | 21.893,72 |
| Τακτοποιήσεις | 0,00 | 2.719,33 | 2.719,33 |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | 154.793,27 | 28.304,95 | 183.098,22 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018 | 47.865,99 | 8.204,22 | 56.070,21 |
| Αξία κτήσεως | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2018 | 202.659,26 | 36.509,17 | 239.168,43 |
| Προσθήκες περιόδου | 28.933,33 | 33.066,67 | 62.000,00 |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | 231.592,59 | 69.575,84 | 301.168,43 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2018 | 154.793,27 | 28.304,95 | 183.098,22 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 12.983,51 | 14.838,29 | 27.821,80 |
| Υπόλοιπο 31.12.2018 | 167.776,78 | 43.143,24 | 210.920,02 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018 | 63.815,81 | 26.432,60 | 90.248,41 |

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1.1 Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές

Οι Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Απαιτήσεις από ασφαλισμένους | 3.280.430,43 | 3.749.063,35 | 7.029.493,78 | 2.703.887,38 | 3.021.399,80 | 5.725.287,18 |
| Απαιτήσεις σε καθυστέρηση | 4.091.307,86 | 1.954.568,48 | 6.045.876,34 | 4.175.684,96 | 2.027.646,68 | 6.203.331,64 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 108,43 | 3,80 | 112,23 | 1.025,10 | 0,00 | 1.025,10 |
| Προβλέψεις απωλειών | -2.552.076,45 | -191.295,63 | -2.743.372,08 | -2.440.675,53 | 0,00 | -2.440.675,53 |
| Σύνολο | 4.819.770,27 | 5.512.340,00 | 10.332.110,27 | 4.439.921,91 | 5.049.046,48 | 9.488.968,39 |

7.1.2 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Δουλευμένα έσοδα περιόδου | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Δεδουλευμένα έσοδα χρεογράφων και λοιπών χρηματοοικονομικών στοιχείων | 3.193.017,12 | 690.437,49 | 3.883.454,61 | 2.008.276,10 | 1.769.892,83 | 3.778.168,93 |
| Σύνολο | 3.193.017,12 | 690.437,49 | 3.883.454,61 | 2.008.276,10 | 1.769.892,83 | 3.778.168,93 |

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές απαιτήσεις | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Ελληνικό Δημόσιο - Προκαταβλημένοι & παρακρατημένοι φόροι | 644.954,35 | 262.273,15 | 907.227,50 | 336.464,32 | 109.976,97 | 446.441,29 |
| Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις | 1.665.324,05 | 343.799,16 | 2.009.123,21 | 1.331.750,37 | 233.822,19 | 1.565.572,56 |
| Απαιτήσεις από ενοίκια | 15.680,20 | 0,00 | 15.680,20 | 15.680,20 | 0,00 | 15.680,20 |
| Λοιποί Χρεώστες | 33.984,35 | 42.552,27 | 76.536,62 | 26.295,25 | 39.839,79 | 66.135,04 |
| Απαιτήσεις από διαδοχική ασφάλιση | 320.452,70 | 0,00 | 320.452,70 | 320.452,70 | 0,00 | 320.452,70 |
| Σύνολο | 2.680.395,65 | 648.624,58 | 3.329.020,23 | 2.030.642,84 | 383.638,95 | 2.404.614,63 |

7.1.4 Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Τα Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Μετοχές | 68.743.023,79 | 33.445.137,64 | 102.188.161,43 | 54.816.758,63 | 22.807.347,93 | 77.624.106,56 |
| Αμοιβαίων Κεφάλαια | 41.518.496,01 | 16.552.349,81 | 58.070.845,82 | 48.314.644,86 | 15.740.314,35 | 64.054.959,21 |
| Έντοκα Γραμμάτια | 1.789.549,00 | 464.539,65 | 2.254.088,65 | 8.856.841,50 | 1.988.200,00 | 10.845.041,50 |
| Ομόλογα | 142.052.106,03 | 60.925.108,66 | 202.977.214,69 | 113.580.323,00 | 35.161.057,63 | 148.741.380,63 |
| Σύνολο | 254.103.174,83 | 111.387.135,76 | 365.490.310,59 | 225.568.567,99 | 75.696.919,91 | 301.265.487,90 |

7.1.6 Προπληρωμένα έξοδα

Τα Προπληρωμένα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Προπληρωμένα έξοδα | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Έξοδα επόμενων χρήσεων | 1.014.706,63 | 73,80 | 1.014.780,43 | 942.619,92 | 65.110,05 | 1.007.729,97 |
| Σύνολο | 1.014.706,63 | 73,80 | 1.014.780,43 | 942.619,92 | 65.110,05 | 1.007.729,97 |

7.1.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Ταμείο | 864,68 | 142,22 | 1.006,90 | 401,39 | 134,23 | 535,62 |
| Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 35.816.173,71 | 15.512.444,89 | 51.328.618,60 | 21.017.445,72 | 17.468.933,52 | 38.486.379,24 |
| Σύνολο | 35.817.038,39 | 15.512.587,11 | 51.329.625,50 | 21.017.847,11 | 17.469.067,75 | 38.486.914,86 |

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Σύνολο € -40.792.722,80 και αναλύεται:

| Κεφάλαιο | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|---------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Κεφάλαιο | 334.428.077,97 | 0,00 | 334.428.077,97 | 334.428.077,97 | 0,00 | 334.428.077,97 |
| Σύνολο | 334.428.077,97 | 0,00 | 334.428.077,97 | 334.428.077,97 | 0,00 | 334.428.077,97 |

Τα αποτελέσματα εις νέο για τη χρήση 2019 αναλύονται ως εξής:

| Αποτελέσματα εις νέο | 31/12/2019 | | |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας περιουσίας | 44.779.881,85 | -558.098,14 | 44.221.783,71 |
| Διαφορές απο αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων | 696.804,34 | 0,00 | 696.804,34 |
| Εις νέον προηγούμενων χρήσεων | -149.308.484,05 | 42.930.013,80 | -106.378.470,25 |
| Έλλειμματα από μεταβίβαση ΕΛΠ | -314.669.507,09 | -36.575.432,73 | -351.244.939,82 |
| Εις νέον παρούσας χρήσης | 37.172.842,33 | 311.178,92 | 37.484.021,25 |
| Σύνολο | -381.328.462,62 | 6.107.661,85 | -375.220.800,77 |

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Το Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. προέβη σε εκτίμηση και καταχώρηση σχετικής πρόβλεψης ποσού € 3.804,00.

| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους | 43.267,40 | 15.810,60 | 59.078,00 | 41.492,20 | 13.781,80 | 55.274,00 |
| Σύνολο | 43.267,40 | 15.810,60 | 59.078,00 | 41.492,20 | 13.781,80 | 55.274,00 |

Πρόκειται για προβλέψεις με βάση αναλογιστική μελέτη. Η μεταβολή της σωρευμένης υποχρέωσης από την προηγούμενη χρήση € 1.775,20 για τον κλάδο των παροχών και € 2.028,80 για τον κλάδο των εισφορών, βάρυνε το αποτελέσματα της χρήσης, του συνόλου των κλάδων.

9.2 Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους

Οι Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Προβλέψεις για παροχές προγράμματος ορισμένων παροχών | 341.342.296,00 | 0,00 | 341.342.296,00 | 340.003.484,54 | 0,00 | 340.003.484,54 |
| Προβλέψεις για παροχές προγράμματος ορισμένων εισφορών | 0,00 | 126.891.666,87 | 126.891.666,87 | 0,00 | 94.819.957,00 | 94.819.957,00 |
| Σύνολο | 341.342.296,00 | 126.891.666,87 | 468.233.962,87 | 340.003.484,54 | 94.819.957,00 | 434.823.441,54 |

Πρόκειται για σωρευμένες προβλέψεις με βάση αναλογιστική μελέτη. Η μεταβολή της υποχρέωσης από την προηγούμενη χρήση α) € 1.338.811,46 για τον κλάδο των παροχών, βάρυνε το κόστος παροχών, του κλάδου και β) € 32.071.709,87 για τον κλάδο των εισφορών βάρυνε το κόστος παροχών του κλάδου εισφορών της χρήσης 2019.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|---|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Ληφθείσες Εγγυήσεις | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 |
| Σύνολα | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 | 6.800,00 | 0,00 | 6.800,00 |

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι Λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιποί φόροι τέλη | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού | 46.263,01 | 6.504,15 | 52.767,16 | 51.105,24 | 10.040,74 | 61.145,98 |
| Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων | 751,54 | 858,98 | 1.610,52 | 751,60 | 859,04 | 1.610,64 |
| Λοιποί φόροι | 3.437,86 | 798,16 | 4.236,02 | 9.020,06 | 4.916,51 | 13.936,57 |
| Σύνολο | 50.452,41 | 8.161,29 | 58.613,70 | 60.876,90 | 15.816,29 | 76.693,19 |

10.2.2 Ασφαλιστικές υποχρεώσεις

Οι Ασφαλιστικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Ασφαλιστικές υποχρεώσεις | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Φορείς Κύριας Ασφάλισης | 8.302,92 | 9.489,02 | 17.791,94 | 7.898,65 | 9.026,98 | 16.925,63 |
| Φορείς Ασθενείας | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 376,32 | 0,00 | 376,32 |
| Σύνολο | 8.302,92 | 9.489,02 | 17.791,94 | 8.274,97 | 9.026,98 | 17.301,95 |

10.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές υποχρεώσεις | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Υποχρεώσεις σε προμηθευτές δαπανών | 205.243,41 | 92.856,63 | 298.100,04 | 156.950,03 | 63.009,64 | 219.959,67 |
| Υποχρεώσεις από διαδοχική ασφάλιση | 135.874,03 | 11.397,12 | 147.271,15 | 135.874,03 | 0,00 | 135.874,03 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 123.961,61 | 3.050,26 | 127.011,87 | 84.245,76 | 14.964,58 | 99.210,34 |
| Σύνολο | 465.079,05 | 107.304,01 | 572.383,06 | 377.069,82 | 77.974,22 | 445.376,88 |

10.2.4 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 8.159.017,16 | 595.262,35 | 8.754.279,51 | 317.406,74 | 86.043,06 | 403.449,80 |
| Σύνολο | 8.159.017,16 | 595.262,35 | 8.754.279,51 | 317.406,74 | 86.043,06 | 403.449,80 |

Τα Έξοδα χρήσεως δουλευμένα για το 2019 αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 31/12/2019 | | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Χρεόγραφα που αγοράστηκαν την 30 και την 31.12.2019 και πληρώθηκαν την 2.1.2020 | 7.333.614,69 | 407.256,34 | 7.740.871,03 |
| Φόροι τόκων | 209.644,09 | 88.561,06 | 298.205,15 |
| Έξοδα δεδουλευμένα από αμοιβές υπεραπόδοσης Διαχ.Χαρτοφ | 606.565,46 | 92.676,47 | 699.241,93 |
| Λοιπά δουλ. Έξοδα | 9.192,92 | 6.768,48 | 15.961,40 |
| Σύνολο | 8.159.017,16 | 595.262,35 | 8.754.279,51 |

10.2.5 Έσοδα επόμενων χρήσεων

| Έσοδα επόμενων χρήσεων | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | 38.342,53 | 42.120,71 | 80.463,24 | 30.421,45 | 31.368,66 | 61.790,11 |
| Σύνολο | 38.342,53 | 42.120,71 | 80.463,24 | 30.421,45 | 31.368,66 | 61.790,11 |

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

11.1 Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων

11.1.1 Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

| Κύκλος εργασιών | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Εισφορές εργοδοτών & ασφαλισμένων | 17.399.139,80 | 19.676.353,46 | 37.075.493,26 | 16.471.945,18 | 18.637.484,07 | 35.109.429,25 |
| Έσοδα από προσαυξήσεις - πρόστιμα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.232,97 | 65.409,10 | 122.642,07 |
| Σύνολο | 17.399.139,80 | 19.676.353,46 | 37.075.493,26 | 16.529.178,15 | 18.702.893,17 | 35.232.071,32 |

11.1.2 Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα αναλύονται ως εξής:

| Λοιπά συνήθη έσοδα | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Έσοδα από ενοίκια | 101.940,36 | 0,00 | 101.940,36 | 80.295,72 | 0,00 | 80.295,72 |
| Λοιπά έσοδα | 118.019,30 | 78.826,92 | 196.846,22 | 68.328,47 | 0,00 | 68.328,47 |
| Σύνολο | 219.959,66 | 78.826,92 | 298.786,58 | 148.624,19 | 0,00 | 148.624,19 |

11.1.3 Κόστος παροχών σε ασφαλισμένους, έξοδα διοίκησης και διάθεσης

Το κόστος παροχών σε ασφαλισμένους που παρουσιάζεται στις οικονομικές καταστάσεις προκύπτει ως ακολούθως:

| Κόστος παροχών σε ασφαλισμένους | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Επικουρικές Συντάξεις | 12.322.222,54 | 109.591,27 | 12.431.813,81 | 12.076.682,46 | 101.656,52 | 12.178.338,98 |
| Βοηθήματα γιορτών και αδείας σε συνταξιούχους | 10.750,31 | 0,00 | 10.750,31 | 18.330,93 | 0,00 | 18.330,93 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 110.966,76 | 126.819,09 | 237.785,85 | 101.874,49 | 116.427,92 | 218.302,41 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 59.605,07 | 68.120,23 | 127.725,30 | 54.742,67 | 62.563,10 | 117.305,78 |
| Παροχές τρίτων | 31.700,56 | 14.076,85 | 45.777,41 | 30.933,30 | 13.199,98 | 44.133,28 |
| Φόροι - τέλη | 7.973,30 | 85,43 | 8.058,73 | 8.159,15 | 83,24 | 8.242,38 |
| Διάφορα έξοδα | 13.983,65 | 15.929,94 | 29.913,59 | 14.533,28 | 16.288,60 | 30.821,88 |
| Αποσβέσεις Παγίων | 78.731,71 | 19.455,38 | 98.187,09 | 85.123,33 | 10.847,45 | 95.970,77 |
| Αναλογιστικές πρόβλεψεις για τεχνικά αποθέματα | 1.340.142,86 | 32.073.231,47 | 33.413.374,33 | 6.590.081,11 | 15.975.307,19 | 22.565.388,30 |
| Λοιπές προβλέψεις | 111.400,92 | 191.295,63 | 302.696,55 | 1.402,45 | 1.602,80 | 3.005,25 |
| Υπόλοιπο | 14.087.477,68 | 32.618.605,28 | 46.706.082,96 | 18.981.863,17 | 16.297.976,79 | 35.279.839,95 |

Τα έξοδα της διοικητικής λειτουργίας αναλύονται ως εξής:

| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 70.339,27 | 80.387,70 | 150.726,98 | 67.862,38 | 77.556,95 | 145.419,33 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 19.868,36 | 22.706,74 | 42.575,10 | 18.247,56 | 20.854,37 | 39.101,93 |
| Παροχές τρίτων | 10.566,85 | 4.692,28 | 15.259,14 | 10.311,10 | 4.399,99 | 14.711,09 |
| Φόροι - τέλη | 2.657,77 | 28,48 | 2.686,25 | 2.719,72 | 27,75 | 2.747,46 |
| Διάφορα έξοδα | 4.661,22 | 5.309,98 | 9.971,20 | 4.844,43 | 5.429,53 | 10.273,96 |
| Αποσβέσεις | 44.949,45 | 6.485,13 | 51.434,58 | 47.079,99 | 3.615,82 | 50.695,81 |
| Λοιπές προβλέψεις | 443,80 | 507,20 | 951,00 | 467,48 | 534,27 | 1.001,75 |
| Σύνολο | 153.486,72 | 120.117,52 | 273.604,23 | 151.532,65 | 112.418,67 | 263.951,32 |

11.1.4 Λοιπά έξοδα και ζημίες

Τα λοιπά έξοδα και ζημίες αναλύονται ως ακολούθως:

| Λοιπά έξοδα και ζημιές | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 391.378,01 | 198.917,35 | 590.295,36 | 746.444,34 | 457.198,93 | 1.203.643,27 |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 20.345,85 | 15.027,56 | 35.373,41 | 12.511,76 | 14.162,93 | 26.674,69 |
| Σύνολο | 411.723,86 | 213.944,91 | 625.668,77 | 758.956,10 | 471.361,86 | 1.230.317,96 |

11.1.5 Λοιπά έσοδα και κέρδη

| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 880.075,14 | 588.439,94 | 1.468.515,08 | 522.300,85 | 354.154,05 | 876.454,90 |
| Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 63.182,02 | 15.493,93 | 78.675,95 | 40.617,13 | 9.154,11 | 49.771,24 |
| Σύνολο | 943.257,16 | 603.933,87 | 1.547.191,03 | 562.917,98 | 363.308,16 | 926.226,14 |

11.1.6 Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία

Πρόκειται για κέρδη και ζημιές από τις αποτιμήσεις του επενδυτικού κεφαλαίου χαρτοφυλακίου του ΤΕΑΥΕΤ, που αναλύονται:

| Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Διαφορές από αποτίμηση μετοχών | 8.288.487,56 | 4.296.195,77 | 12.584.683,33 | -3.563.713,76 | -2.644.241,71 | -6.207.955,47 |
| Διαφορές από αποτίμηση Αμοιβαίων κεφαλαίων | 2.856.204,22 | 1.166.557,54 | 4.022.761,76 | -2.746.226,43 | -2.142.041,75 | -4.888.268,18 |
| Διαφορές από αποτίμηση Εντόκων Γραμματίων | 9.411,00 | 381,30 | 9.792,30 | -71.753,79 | -8.691,40 | -80.445,19 |
| Διαφορές από αποτίμηση Ομολόγων | 10.703.363,26 | 3.930.979,26 | 14.634.342,52 | -3.640.307,80 | -1.026.868,78 | -4.667.176,58 |
| Σύνολο | 21.857.466,04 | 9.394.113,87 | 31.251.579,91 | -10.022.001,78 | -5.821.843,64 | -15.843.845,42 |

11.1.7 Κέρδη και ζημιές από επενδύσεις

Πρόκειται για τα αποτελέσματα που προέκυψαν στη χρήση από τα κέρδη και τις ζημιές του επενδυτικού χαρτοφυλακίου του ΤΕΑΥΕΤ.

| Κέρδη και ζημιές από επενδύσεις | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Έσοδα από μερίσματα μετόχων | 1.528.127,15 | 743.354,94 | 2.271.482,09 | 1.430.226,06 | 475.392,22 | 1.905.618,28 |
| Έσοδα από τόκους ομολόγων | 3.324.056,80 | 1.212.287,14 | 4.536.343,94 | 3.292.933,75 | 858.322,71 | 4.151.256,46 |
| Έσοδα από αμοιβαία κεφάλαια | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Έσοδα από διάθεση μετοχών | 2.878.326,50 | 1.063.638,99 | 3.941.965,49 | 1.830.915,22 | 1.282.585,29 | 3.113.500,51 |
| Έσοδα από διάθεση αμοιβαίων | 594.450,80 | 313.472,64 | 907.923,44 | 1.554.071,94 | 1.239.487,01 | 2.793.558,95 |
| Έσοδα από διάθεση ομολόγων | 6.291.143,79 | 1.214.920,52 | 7.506.064,31 | 1.682.926,50 | 493.158,37 | 2.176.084,87 |
| Σύνολο | 14.616.105,04 | 4.547.674,23 | 19.163.779,27 | 9.791.073,47 | 4.348.945,60 | 14.140.019,07 |
| Μείον Ζημιές και δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου | -2.820.649,09 | -1.433.668,70 | -4.254.317,79 | -3.635.468,23 | -1.378.637,53 | -5.014.105,76 |
| Υπόλοιπο | 11.795.455,95 | 3.114.005,53 | 14.909.461,48 | 6.155.605,24 | 2.970.308,07 | 9.125.913,31 |

11.1.8 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Οι πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα αναλύονται ως εξής:

| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Τόκοι καταθέσεων τραπεζών | 398.028,54 | 205.962,38 | 603.990,92 | 126.946,68 | 186.629,46 | 313.576,14 |
| Τόκοι από ρυθμίσεις απαιτήσεων ασφαλισμένων | 6.415,74 | 7.332,23 | 13.747,97 | 4.521,90 | 5.167,83 | 9.689,73 |
| Σύνολο | 404.444,28 | 213.294,61 | 617.738,89 | 131.468,58 | 191.797,29 | 323.265,87 |

11.1.9 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Διάφορα έξοδα τραπεζών | 5.897,21 | 445,78 | 6.342,99 | 6.005,27 | 357,09 | 6.362,36 |
| Σύνολο | 5.897,21 | 445,78 | 6.342,99 | 6.005,27 | 357,09 | 6.362,36 |

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν υπάρχουν τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων.

13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η χρήση 2019 (1.1-31.12.2019) παρουσίασε πλεόνασμα (κέρδος).

14. Αναβαλλόμενοι φόροι

Το TEAYET δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

15. Κατηγορίες ασφαλισμένων και συνταξιούχων

15.1 Ασφαλισμένοι

Ο αριθμός των ασφαλισμένων του TEAYET στο κλείσιμο της περιόδου έχει ως εξής:

| | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|---------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Ασφαλισμένοι | 24.310,00 | 23.362,00 | 47.672 | 24.818 | 20.402 | 45.220 |

15.2 Συνταξιούχοι

Ο αριθμός των συνταξιούχων κατά κατηγορία σύνταξης έχει ως εξής:

| Κατηγορία σύνταξης | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|--------------|
| | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο | Κλάδος Παροχών | Κλάδος Εισφορών | Σύνολο |
| Γήρατος | 5.096 | 0 | 5.096 | 4.746 | 0 | 4.746 |
| Δικαιοδόχων (θανάτου) | 1.112 | 0 | 1.112 | 1.066 | 0 | 1.066 |
| Αναπηρίας | 619 | 0 | 619 | 594 | 0 | 594 |
| Εργατικού ατυχήματος | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| Σύνολο | 6.827 | 0 | 6.827 | 6.411 | 0 | 6.411 |

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------|------------|------------|
| Διοικητικό προσωπικό | 14 | 14 |
| Σύνολο | 14 | 14 |

Το Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Μισθοί και ημερομίσθια προσωπικού | 289.933,18 | 266.716,90 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις προσωπικού | 72.009,20 | 66.882,96 |
| Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού | 3.882,00 | 2.250,00 |
| Σύνολο | 365.824,38 | 335.849,86 |

17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν έχουν δοθεί προκαταβολές σε μέλη ΔΣ.

18. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Το ΤΕΑΥΕΤ επιβαρύνθηκε με τα παρακάτω ποσά:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|-------------------|
| Αμοιβές μελών ΔΣ (έμμισθη σχέση) | 59.270,88 | 61.456,86 |
| Αποζημιώσεις συνεδριάσεων μελών επενδυτικής επιτροπής | 15.600,00 | 15.600,00 |
| Αμοιβές θεματοφυλάκων - διαχειριστών | 1.466.006,38 | 635.843,21 |
| Σύνολο | 1.540.877,26 | 712.900,07 |

16. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων | 7.000,00 | 7.000,00 |
| | 7.000,00 | 7.000,00 |

17. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της Οντότητας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση του Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ. δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

18. Διακανονισμοί συμφωνίες που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της Οντότητας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

19. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υφίστανται.

β) Εγγυήσεις

Δεν υφίστανται.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Ενδεχόμενες Φορολογικές υποχρεώσεις.

Με εντολές «Μερικού επιτόπιου ελέγχου – Εισόδημα» η ΑΑΔΕ διενεργεί έλεγχο στο ΤΕΑΥΕΤ για τις χρήσεις 2014, 2016, 2017 και 2018. Ο έλεγχος είναι σε εξέλιξη και το αποτέλεσμα του θα βαρύνει τη χρήση στην οποία και θα ολοκληρωθεί. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν απαιτείται πρόβλεψη για ενδεχόμενες υποχρεώσεις διότι οι διαφορές δεν θα είναι σημαντικές.

20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Όσον αφορά τις συνέπειες της πανδημίας **Covid-19**, η κρίση εμφανίστηκε μετά το τέλος του οικονομικού έτους 2019. Επηρέασε κυρίως την περίοδο Μάρτιο-Ιούνιο 2020 και αποτελεί **μη διορθωτικό γεγονός**. Η γνωστοποίηση που παρέχεται σχετικά με τον ποσοτικό και ποιοτικό αντίκτυπο της επιδημίας στις δραστηριότητες, την οικονομική κατάσταση και τις μελλοντικές οικονομικές επιδόσεις είναι ότι θα εμφανισθούν, στην τρέχουσα χρήση (ετήσια περίοδο) 2020 αρνητικές επιπτώσεις στις αξίες και αποτιμήσεις του χαρτοφυλακίου επενδύσεων χρεογράφων (πτώση συγκριτικά με την αντίστοιχη περίοδο 2019) γεγονός που θα επηρεάσει την οικονομική επίδοση της Οντότητας στο σύνολο του έτους 2020.