

**ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ
ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΤΡΟΦΙΜΩΝ
(Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ.)**

**Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις,
Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου
για την χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2016
Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά πρότυπα
(Ν.4308/2014)**

Ιούλιος 2017

**Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016
(1^η Ιανουαρίου 2016 – 31^η Δεκεμβρίου 2016)**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 01/01 – 31/12/2016 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο και στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη στοιχεία της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων του **ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΗΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΤΡΦΙΜΩΝ**, σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.

Αθήνα 25/07/2017 ,

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ.ΛΑΖΑΡΗΣ

ΚΑΤΕΡΙΝΑ Δ.ΜΩΡΟΥ

ΜΑΡΙΑ Α.ΓΕΩΡΓΟΥΣΗ

Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε 0078788-Α΄Τάξης.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	5
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016.....	10
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	12
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ	13
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016.....	14
1. Πληροφορίες σχετικές με το ταμείο.....	14
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ταμείου ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.....	14
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	15
3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι	15
3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	15
3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	16
3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	16
3.1.3.1. Συμμετοχές.....	16
3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....	17
3.1.4. Φόροι εισοδήματος	18
3.1.4.1. Τρέχων φόρος	18
3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι	18
3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	18
3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	19
3.1.7. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	19
3.1.8. Προβλέψεις	20
3.1.9. Έσοδα και έξοδα	20
3.1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως	21
3.1.11. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....	21
3.1.12. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού	21
3.1.13. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές.....	21
3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων	21
3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων	22
3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων	22
3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων	22
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	22
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	22
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	23
6.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	23
6.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	24
7. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές.....	24
7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως.....	24
7.1.1 Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές.....	24
7.1.2 Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	25
7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις.....	25
7.1.4. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	25
7.1.5. Προπληρωμένα έξοδα.....	26
7.1.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	26
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	26
8.1 Κεφάλαιο.....	26
8.2. Αποτελέσματα εις νέο	27
9. Προβλέψεις.....	27

9.1 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	27
9.2 Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους	27
10. Υποχρεώσεις.....	28
10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	28
10.1.1 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	28
10.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	28
10.2.1. Λοιποί φόροι τέλη	28
10.2.2 Ασφαλιστικές υποχρεώσεις.....	28
10.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις.....	29
10.2.4 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	29
10.2.5 Έσοδα επόμενων χρήσεων.....	29
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	30
11.1 Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων	30
11.1.1 Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές.....	30
11.1.2 Λοιπά συνήθη έσοδα	30
11.1.3 Κόστος παροχών σε ασφαλισμένους, έξοδα διοίκησης και διάθεσης	30
11.1.4 Λοιπά έξοδα και ζημιές.....	31
11.1.5 Λοιπά έσοδα και κέρδη	32
11.1.6 Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	32
11.1.7 Κέρδη και ζημιές από επενδύσεις	32
11.1.8 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	33
11.1.9 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	33
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	33
13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	33
14. Αναβαλλόμενοι φόροι.....	34
15. Κατηγορίες ασφαλισμένων και συνατξιούχων	34
15.1 Ασφαλισμένοι	34
15.2 Συνταξιούχοι.....	34
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	34
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	35
18. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	35
19. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	35
20. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	35
21. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	36
22. Πρώτη εφαρμογή.....	36

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ
ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ
1.1.2016 - 31.12.2016**

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 2016 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.

1.1. Απολογισμός για την κλειόμενη χρήση

Έσοδα:

Τα έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές ανήλθαν στο 2016 σε € 31.036.379 έναντι € 29.875.267 το 2015 (αύξηση σε ποσοστό 3,89%).

Τα καθαρά αποτελέσματα από το επενδυτικό χαρτοφυλάκιο του ταμείου (έσοδα μείον έξοδα) ανήλθαν σε € 11.147.347 στο 2016 έναντι € 15.662.357 το 2015.

Τα λοιπά έσοδα και κέρδη ανήλθαν σε € 1.163.840 στο 2016 έναντι € 1.606.424 το 2015.

Τέλος, τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (τόκοι τραπεζών μείον έξοδα τραπεζών) ανήλθαν στο 2016 σε € 266.577 έναντι € 400.442 το 2015.

Έξοδα:

Το κόστος παροχών ανήλθε στο 2016 σε € 35.139.586 έναντι € 48.008.900 το 2015 (μείωση σε ποσοστό 26,80%).

Τα κόστη αυτά στο μεγαλύτερο μέρος τους αφορούν τις παροχές για συντάξεις και βοηθήματα στους ασφαλισμένους καθώς και τις αναλογιστικές προβλέψεις που για πρώτη φορά απεικονίσθηκαν στις οικονομικές καταστάσεις (το 2016 και συγκριτικά για το 2015).

Οι παροχές για συντάξεις και βοηθήματα ανήλθαν στο 2016 σε € 11.441.337 έναντι € 10.869.610 το 2015.

Οι αναλογιστικές προβλέψεις για τεχνικά αποθέματα που βάρυναν το 2016 ανήλθαν σε € 23.153.765 έναντι € 36.563.340 το 2015.

Τα διοικητικά έξοδα ανήλθαν στο 2016 σε € 262.507 έναντι € 288.283 το 2015. Τα λοιπά έξοδα ανήλθαν σε € 1.105.089 έναντι € 465.987 το 2015. Τέλος, τα λοιπά έξοδα που επιβαρύνουν το κόστος ανήλθαν σε € 483.070,40 έναντι € 569.122,11 το 2015.

Καθαρά Αποτελέσματα προ φόρων:

Τα καθαρά αποτελέσματα προ φόρων ανήλθαν σε κέρδη € 7.101.902 έναντι αυτών της προηγούμενης χρήσης που ήταν ζημίες € -1.218.681.

Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού του Ταμείου:

Τα αναπόσβεστα πάγια στοιχεία του ενεργητικού (ενσώματα και άυλα) ανέρχονται σε € 3.023.176 και αντιστοιχούν στο 1% περίπου του συνολικού ενεργητικού.

Επενδυτικό Χαρτοφυλάκιο:

Η αξία του επενδυτικού χαρτοφυλακίου των 31/12/2016 ανέρχεται σε € 257.067.349 έναντι αξίας € 212.774.842 την 31/12/2015.

Απαιτήσεις:

Το σύνολο των απαιτήσεων του ενεργητικού ανέρχεται σε € 12.232.956 που αντιστοιχεί σε ποσοστό 4,10% του συνολικού ενεργητικού.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα:

Το σύνολο των διαθεσίμων ανέρχεται την 31/12/2016 σε € 24.799.611 έναντι ποσού € 37.558.106 την 31/12/2015.

Ίδια Κεφάλαια:

Τα Ίδια Κεφάλαια στο 2016 ανέρχονται σε € -75.340.756 έναντι € -82.442.658 το 2015.

Η εμφάνιση αρνητικών ιδίων κεφαλαίων οφείλεται στην απεικόνιση στις οικονομικές καταστάσεις των αναλογιστικών προβλέψεων για παροχές σε ασφαλισμένους και εργαζομένους.

Αναλογιστικές προβλέψεις:

Το συνολικό ύψος των σωρευμένων προβλέψεων για ασφαλισμένους και εργαζόμενους ανέρχεται την 31/12/2016 σε € 371.703.171 και αντιστοιχεί σε ποσοστό στο 25% του συνολικού παθητικού του Ταμείου.

Πρόκειται για υπόλοιπα που προέκυψαν με βάση την αναλογιστική μελέτη της εταιρείας SANY CONSULTING.

Υποχρεώσεις:

Οι υποχρεώσεις ανέρχονται σε € 760.678 και αντιπροσωπεύουν σε ποσοστό το 0,26% του συνολικού παθητικού του Ταμείου.

1.2. 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.

Περιγραφή	Χρήση 2016	Χρήση 2015
Έσοδα από ασφαλιστικές παροχές	31.036.379	29.875.267
Κόστος παροχών	35.139.586	48.008.900
Ίδια κεφάλαια	-75.340.756	-82.442.658
Ενσώματα πάγια	2.938.513	3.115.231
Επενδυτικό χαρτοφυλάκιο	257.067.349	212.774.842
Αναλογιστικές προβλέψεις	371.703.171	348.542.999
Κέρδη/ ζημίες (προ φόρων)	7.101.902	-1.218.681
Ταμειακά Διαθέσιμα	24.799.611	37.558.106

1.3. Σημαντικά γεγονότα στην σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων την κλειόμενη χρήση

Οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα που θεσμοθετήθηκαν με τον Ν. 4308/2014. Έγινε προσαρμογή και στις οικονομικές καταστάσεις του 2015 για να υπάρχει συγκρισιμότητα. Λογιστικοποιήθηκαν για πρώτη φορά αναλογιστικές προβλέψεις με συνέπεια την σημαντική επιβάρυνση της καθαρής θέσης του ταμείου.

Λόγω των αναλογιστικών προβλέψεων αλλά και των λοιπών προβλέψεων επισφαλειών που έγιναν, η καθαρή θέση του ταμείου εμφανίζεται αρνητική.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι δεν συντρέχουν κίνδυνοι βιωσιμότητας του ταμείου και συνέχισης της δραστηριότητας του αφού οι προοπτικές είναι καλές και οι μελλοντικές χρήσεις θα έχουν θετικά αποτελέσματα με συνέπεια τη βελτίωση των ιδίων κεφαλαίων.

1.4. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες για τη χρήση 2016

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 2016 πραγματοποιήθηκαν ρυθμίσεις οφειλών για 100 περίπου οφειλέτες συνολικού ύψους οφειλών περίπου 480 χιλ. . Παράλληλα για τις ανεπίδεκτες είσπραξης απαιτήσεις έχουν σχηματιστεί επαρκείς προβλέψεις.

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.

1.5. Αμοιβές Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων

	2016	2015
Αμοιβές και αποζημιώσεις συνεδριάσεων μελών Δ.Σ. και επενδυτικής επιτροπής	73.286	81.330
Αμοιβές θεματοφυλάκων- διαχειριστών	563.376	400.016

1.6. Λοιπές πληροφορίες

Ασφαλισμένοι- Συνταξιούχοι

Ο αριθμός των ασφαλισμένων και συνταξιούχων την 31/12/2006 ανερχόταν σε 39.135 και 5.466 άτομα αντίστοιχα, έναντι 33.072 και 4.966 άτομα την 31/12/2015.

Η σχέση ασφαλισμένων προς συνταξιούχους ήταν την 31/12/2016 7,16. Δηλαδή, αντιστοιχούν 7,16 ασφαλισμένοι για κάθε ένα συνταξιούχο. Η αντίστοιχη σχέση την 31/12/2015 ήταν 6,66.

Αναλογιστικές προβλέψεις	371.703.171	348.542.999
Κέρδη/ ζημίες (προ φόρων)	7.101.902	-1.218.681

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 2^ο όροφο

Ύπαρξη 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 2016, 15 άτομα. Πραγματοποιήθηκαν όλες οι απαραίτητες επιμορφώσεις και οι αρμόζουσες εκπαιδεύσεις. Επίσης με ευαισθησία αντιμετωπίζονται και θέματα κοινωνικής εταιρικής ευθύνης.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	Σημειώσεις	31.12.2016	31.12.2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	-	-	-
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	1.040.517,34	1.094.618,03
Επενδυτικά ακίνητα		1.764.332,64	1.845.483,66
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	133.662,88	175.128,94
Σύνολο		2.938.512,86	3.115.230,63
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	84.663,27	85.906,64
Σύνολο		84.663,27	85.906,64
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		3.023.176,13	3.201.137,27
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές	7.1.1	5.912.438,59	8.349.106,18
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	7.1.2	3.877.023,66	2.317.666,28
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	1.505.646,24	2.547.467,99
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	7.1.4	257.067.349,22	212.774.842,45
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.5	937.848,40	879.960,57
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.6	24.799.610,97	37.558.105,90
Σύνολο		294.099.917,08	264.427.149,37
Σύνολο κυκλοφορούντων		294.099.917,08	264.427.149,37
Σύνολο ενεργητικού		297.123.093,21	267.628.286,64

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	Σημειώσεις	31.12.2016	31.12.2015
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο	8.1	334.428.077,97	334.428.077,97
Σύνολο		334.428.077,97	334.428.077,97
Αποτελέσματα εις νέο	8.2	-409.768.833,52	-416.870.735,92
Σύνολο		-409.768.833,52	-416.870.735,92
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		-75.340.755,55	-82.442.657,95
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	47.093,00	40.686,00
Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους	9.2	371.656.077,65	348.502.312,78
Σύνολο		371.703.170,65	348.542.998,78
Υποχρεώσεις			
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.1	6.800,00	0,00
Σύνολο		6.800,00	0,00
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.1	78.876,00	376.489,28
Ασφαλιστικές υποχρεώσεις	10.2.2	20.368,29	19.025,62
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.3	409.270,55	774.041,81
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.4	193.617,21	229.235,57
Έσοδα επόμενων χρήσεων	10.2.5	51.746,06	129.153,53
Σύνολο		753.878,11	1.527.945,81
Σύνολο υποχρεώσεων		760.678,11	1.527.945,81
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		297.123.093,21	267.628.286,64

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Σημειώσεις	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
Έσοδα από Ασφαλιστικές Εισφορές	11.1.1	31.036.379,37	29.875.266,74
Κόστος Παροχών	11.1.3	-35.124.408,38	-48.008.900,11
Μικτό αποτέλεσμα		-4.088.029,01	-18.133.632,47
Λοιπά συνήθη έσοδα	11.1.2	111.579,69	83.854,13
Έξοδα διοίκησης	11.1.3	-262.507,11	-288.283,32
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11.1.4	-1.105.088,95	-465.987,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	11.1.6	9.443.564,55	7.668.696,73
Κέρδη και ζημιές από επενδύσεις	11.1.7	1.683.545,94	7.993.659,91
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11.1.5	1.052.260,07	1.522.569,70
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		6.835.325,19	-1.619.123,22
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11.1.8	272.983,00	405.092,38
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11.1.9	-6.405,79	-4.649,89
Αποτέλεσμα προ φόρων		7.101.902,40	-1.218.680,73
Φόροι εισοδήματος		0,00	-1.077.213,32
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		7.101.902,40	-2.295.894,05

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπο 01.01.2015	334.428.077,97	-414.574.841,87	-80.146.763,90
Αποτελέσματα περιόδου		-2.295.894,05	-2.295.894,05
Υπόλοιπο 31.12.2015	334.428.077,97	-416.870.735,92	-82.442.657,95
Αποτελέσματα περιόδου		7.101.902,40	7.101.902,40
Υπόλοιπο 31.12.2016	334.428.077,97	-409.768.833,52	-75.340.755,55

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016

1. Πληροφορίες σχετικές με το ταμείο

α) Επωνυμία: **«ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ**

ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΤΡΟΦΙΜΩΝ» (Τ.Ε.Α.Υ.Ε.Τ.)

β) Νομικός τύπος: Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Θεοφάνους 19-21, Αμπελόκηποι, Τ.Κ. 115 23

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.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα του Ταμείου.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ταμείου ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Το ΤΕΑΥΕΤ διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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 εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, 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 TEAYET 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 αποτιμούνται 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: από 5 έως 10 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων το TEAYET 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 TEAYET 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 TEAYET 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 καταχώρισεως, 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:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- 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 αποτιμούνται 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 ρών 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 τυχόν προκύπτουν από 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 TEAYET 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 αποτιμούνται 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 αποτιμούνται 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, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται 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 αποτιμούνται 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.

Ειδικότερα:

α) Οι προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους περιλαμβάνουν τις αναλογιστικές υποχρεώσεις του TEAYET 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 TEAYET καταχωρεί τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- ✓ Οι ασφαλιστικές εισφορές, που αποτελούν τα κύρια έσοδα του TEAYET, αναγνωρίζονται στη περίοδο που αφορούν, εφ' όσον εκτιμάται ότι βέβαια θα εισπραχθούν.
- ✓ 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 αποτιμούνται 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.

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 2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως 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. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	974.363,72	3.745.030,91	363.822,02
Προσθήκες περιόδου		33.216,45	23.268,22
Μειώσεις περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015	974.363,72	3.778.247,36	387.090,24
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015		1.677.369,96	170.504,77
Αποσβέσεις περιόδου		135.139,43	41.456,53
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	1.812.509,39	211.961,30
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	974.363,72	1.965.737,97	175.128,94
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2016	974.363,72	3.778.247,36	387.090,24
Προσθήκες περιόδου			585,26
Μειώσεις περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2016	974.363,72	3.778.247,36	387.675,50
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	1.812.509,39	211.961,30
Αποσβέσεις περιόδου		135.251,71	42.051,32
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	1.947.761,10	254.012,62
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	974.363,72	1.830.486,26	133.662,88

Από το σύνολο της αξίας των ακινήτων την 31/12/2016 ευρώ 2.804.849,98 (Γήπεδα ευρώ 974.363,72 και Κτίρια ευρώ 1.830.486,26) ,αξία ευρώ 1.830.486,26 αφορά ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα κτιριακών εγκαταστάσεων επί της οδού Θεοφάνους 19-21 στους Αμπελοκήπους.

6.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	167.977,45
Προσθήκες περιόδου	45854,4
Μειώσεις περιόδου	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	213.831,85
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	115.333,86
Αποσβέσεις περιόδου	12591,35
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	127.925,21
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	85.906,64
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	213.831,85
Προσθήκες περιόδου	13.579,20
Τακτοποιήσεις	0
Υπόλοιπο 31.12.2016	227.411,05
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2016	127.925,21
Αποσβέσεις περιόδου	14.822,57
Τακτοποιήσεις	
Υπόλοιπο 31.12.2016	142.747,78
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	84.663,27

7. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές

Οι απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές	31/12/2016	31/12/2015
Απαιτήσεις από εργοδότες	1.963.153,88	3.211.356,86
Απαιτήσεις από ασφαλισμένους	1.963.153,75	3.211.356,80
Απαιτήσεις σε καθυστέρηση	4.394.977,14	4.293.278,48
Λοιπές απαιτήσεις	31.829,35	32.358,53
Προβλέψεις απωλειών	-2.440.675,53	-2.399.244,49
Σύνολο	5.912.438,59	8.349.106,18

7.1.2 Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου

Αναλύονται:

Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	31/12/2016	31/12/2015
Εισπρακτέα έσοδα χρήσης από ασφαλιστικές εισφορές	1.748.589,65	0,00
Δεδουλευμένα έσοδα χρεογράφων και λοιπών χρηματοοικονομικών στοιχείων	2.128.434,01	2.317.666,28
Σύνολο	3.877.023,66	2.317.666,28

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Ελληνικό Δημόσιο - Προκαταβλητέοι φόροι	814.338,36	16.988,62
Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις	348.503,93	348.503,93
Απαιτήσεις από ενοίκια	15.680,20	15.680,20
Λοιποί Χρεώστες	6.671,05	1.845.842,54
Απαιτήσεις από διαδοχική ασφάλιση	320.452,70	320.452,70
Σύνολο	1.505.646,24	2.547.467,99

7.1.4. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Πρόκειται για λογαριασμούς που αποτελούν το επενδυτικό χαρτοφυλάκιο του TEAYET, που αναλύονται:

Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	31/12/2016	31/12/2015
Μετοχές	53.095.163,68	41.503.924,70
Αμοιβαίων Κεφάλαια	70.385.145,13	42.257.378,64
Έντοκα Γραμμάτια	26.541.044,00	30.014.626,59
Ομόλογα	107.045.996,41	98.998.912,52
Σύνολο	257.067.349,22	212.774.842,45

7.1.5. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Έξοδα επόμενων χρήσεων	937.848,40	879.960,57
Σύνολο	937.848,40	879.960,57

Τα έξοδα αυτά αφορούν έσοδα από πληρωμή συντάξεων επόμενης χρήσης.

7.1.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2016	31/12/2015
Ταμείο	134,21	2.291,05
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	24.799.476,76	37.555.814,85
Σύνολο	24.799.610,97	37.558.105,90

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

8.1 Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Κεφάλαιο	31/12/2016	31/12/2015
Κεφάλαιο	334.428.078	334.428.078
Σύνολο	334.428.077,97	334.428.077,97

8.2. Αποτελέσματα εις νέο

Τα αποτελέσματα εις νέο έχουν ως εξής:

Αποτελέσματα εις νέο	31/12/2016	31/12/2015
Αποτελέσματα εις νέο (ζημιές)	-409.768.833,52	-416.870.735,92
Σύνολο	-409.768.833,52	-416.870.735,92

9. Προβλέψεις

9.1 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Το κονδύλι στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	31/12/2016	31/12/2015
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	47.093,00	40.686,00
Σύνολο	47.093,00	40.686,00

Πρόκειται για προβλέψεις με βάση αναλογιστική μελέτη. Η μεταβολή της σωρευμένης υποχρέωσης από την προηγούμενη χρήση € 6.407,00 βάρυνε τα αποτελέσματα χρήσης.

9.2 Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους

Αναλύονται:

Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους	31/12/2016	31/12/2015
Προβλέψεις για παροχές προγράμματος ορισμένων παροχών	319.083.972,05	312.126.312,88
Προβλέψεις για παροχές προγράμματος ορισμένων εισφορών	52.572.105,60	36.375.999,90
Σύνολο	371.656.077,65	348.502.312,78

Πρόκειται για σωρευμένες προβλέψεις με βάση αναλογιστική μελέτη. Η μεταβολή της υποχρέωσης από την προηγούμενη χρήση € 23.153.764,87 βάρυνε το κόστος παροχών της κλειόμενης χρήσης.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Ληφθείσες Εγγυήσεις	6.800,00	0,00
Σύνολα	6.800,00	0,00

10.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1. Λοιποί φόροι τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται ως εξής:

Λοιποί φόροι τέλη	31/12/2016	31/12/2015
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	73.282,57	8.345,91
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	1.294,09	1.615,89
Λοιποί φόροι	4.299,34	8.574,22
Λογ/μός εκκαθάρισης φόρων - τελών	0,00	357.953,26
Σύνολο	78.876,00	376.489,28

10.2.2 Ασφαλιστικές υποχρεώσεις

Αναλύονται:

Ασφαλιστικές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Φορείς Κύριας Ασφάλισης	20.653,22	19.381,73
Φορείς Ασθενείας	-284,93	-356,11
Σύνολο	20.368,29	19.025,62

10.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές δαπανών	202.695,42	108.823,59
Υποχρεώσεις από διαδοχική ασφάλιση	135.874,03	135.874,03
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	70.701,10	593.344,19
Σύνολο	409.270,55	838.041,81

10.2.4 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	31/12/2016	31/12/2015
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	193.617,21	229.235,57
Σύνολο	193.617,21	229.235,57

Πρόκειται για φόρους επί δουλευμένων εσόδων του επενδυτικού χαρτοφυλακίου του Ταμείου.

10.2.5 Έσοδα επόμενων χρήσεων

Έσοδα επόμενων χρήσεων	31/12/2016	31/12/2015
Έσοδα επόμενων χρήσεων	51.746,06	129.153,53
Σύνολο	51.746,06	129.153,53

Πρόκειται για έσοδα από τόκους ρύθμισης απαιτήσεων από ασφαλισμένους.

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

11.1 Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων

11.1.1 Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές

Αναλύονται:

Κύκλος εργασιών	31/12/2016	31/12/2015
Εισφορές εργοδοτών	15.565.094,27	14.896.751,14
Εισφορές ασφαλισμένων	15.359.484,82	14.741.418,84
Έσοδα από προσαυξήσεις - πρόστιμα	111.800,28	237.096,76
Σύνολο	31.036.379,37	29.875.266,74

11.1.2 Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα αναλύονται ως εξής:

Λοιπά συνήθη έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
Έσοδα από ενοίκια	69.540,12	33.908,61
Λοιπά έσοδα	42.039,57	49945,52
Σύνολο	111.579,69	83.854,13

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	31/12/2016	31/12/2015
Επικουρικές Συντάξεις	11.387.173,64	10.775.784,84
Βοηθήματα γιορτών και αδείας σε συνταξιούχους	54.163,18	93.825,63

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	236.842,33	233.978,02
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	96.975,69	100.823,76
Παροχές τρίτων	48.807,01	58.393,18
Φόροι - τέλη	8.097,99	7.635,72
Διάφορα έξοδα	29.404,21	29.554,07
Αποσβέσεις Παγίων	62.943,17	138.737,36
Αναλογιστικές πρόβλεψεις για τεχνικά αποθέματα	23.153.764,87	36.563.539,53
Λοιπές προβλέψεις	46.236,29	6.628,00
Υπόλοιπο	35.124.408,38	48.008.900,11

Τα έξοδα της διοικητικής λειτουργίας αναλύονται ως εξής:

Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	151.778,99	150.812,74
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	32.325,23	52.263,19
Παροχές τρίτων	16.269,00	21.233,89
Φόροι - τέλη	2.699,33	2.776,62
Διάφορα έξοδα	9.801,40	10.746,94
Αποσβέσεις	48.031,40	50.449,95
Αποσβέσεις	1.601,75	0,00
Σύνολο	262.507,11	288.283,32

11.1.4 Λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2016	31/12/2015
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.101.361,23	400.015,82
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.727,72	65.971,18
Σύνολο	1.105.088,95	465.987,00

11.1.5 Λοιπά έσοδα και κέρδη

Λοιπά έσοδα και κέρδη	31/12/2016	31/12/2015
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.018.569,02	1.511.140,59
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	33.691,05	11.429,11
Σύνολο	1.052.260,07	1.522.569,70

11.1.6 Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία

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

Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	31/12/2016	31/12/2015
Διαφορές από αποτίμηση μετοχών	2.733.903,63	1.154.994,14
Διαφορές από αποτίμηση Αμοιβαίων κεφαλαίων	1.150.927,20	1.482.954,89
Διαφορές από αποτίμηση Εντόκων Γραμματίων	150.744,00	0,00
Διαφορές από αποτίμηση Ομολόγων	5.407.989,17	5.030.747,97
Σύνολο	9.443.564,00	7.668.697,00

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 TEAYET.

Αναλύονται:

Κέρδη και ζημιές από επενδύσεις	31/12/2016	31/12/2015
Έσοδα από μερίσματα μετόχων	1.224.658,93	1.384.829,83
Έσοδα από τόκους ομολόγων	3.003.107,91	3.356.894,68
Έσοδα από αμοιβαία κεφάλαια	464.348,46	409.391,11
Έσοδα από διάθεση μετοχών	658.454,56	1.810.695,11

Έσοδα από διάθεση αμοιβαίων	256.778,40	4.234.082,65
Έσοδα από διάθεση ομολόγων	1.498.857,72	1.265.093,56
Σύνολο	7.106.205,98	12.460.986,94
Μείον Ζημιές και δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου	-5.422.660,04	-4.467.327,03
Υπόλοιπο	1.683.545,94	7.993.659,91

11.1.8 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Οι πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα αναλύονται ως εξής:

Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
Τόκοι καταθέσεων τραπεζών	218.849,74	401.989,77
Τόκοι από ρυθμίσεις απαιτήσεων ασφαλισμένων	54.133,26	3.102,61
Σύνολο	272.983,00	405.092,38

11.1.9 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Διάφορα έξοδα τραπεζών	6.405,79	4.649,89
Σύνολο	6.405,79	4.649,89

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

Οι ζημιές της περιόδου μεταφέρθηκαν στον λογαριασμό της καθαρής θέσης «Αποτελέσματα εις Νέον».

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:

	31/12/2016	31/12/2015
Ασφαλισμένοι	39.135	33.072

15.2 Συνταξιούχοι

Ο αριθμός των συνταξιούχων κατά κατηγορία σύνταξης έχει ως εξής:

Κατηγορία σύνταξης	31/12/2016	31/12/2015
Γήρατος	3.959	3.529
Δικαιοδόχων (θανάτου)	978	954
Αναπηρίας	524	477
Εργατικού ατυχήματος	5	6
Σύνολο	5.466	4.966

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό	15	15
Σύνολο	15	15

Το TEAYET επιβαρύνθηκε με τα παρακάτω ποσά:

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	352.281,10	319.921,28
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	72.777,50	62.131,97
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	0,00	2.737,50
Σύνολο	425.058,60	384.790,75

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 TEAYET επιβαρύνθηκε με τα παρακάτω ποσά:

	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές μελών ΔΣ (έμμισθη σχέση)	60.685,79	65.729,83
Αποζημιώσεις συνεδριάσεων μελών επενδυτικής επιτροπής	12.600,00	15.600,00
Αμοιβές θεματοφυλάκων - διαχειριστών	563.376,21	400.016,44
Σύνολο	636.662,00	481.346,27

19. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υφίστανται.

β) Εγγυήσεις

Δεν υφίστανται.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Το TEAYET δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν απαιτείται πρόβλεψη για ενδεχόμενες υποχρεώσεις από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο αφού οι διαφορές δεν θα είναι σημαντικές.

21. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

22. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Οι κυριότερες εγγραφές ανακατάταξης/αναταξινόμησης της μετάβασης στα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα είναι οι ακόλουθες:

α) Ανακατάταξη του κονδυλίου από τον λογαριασμό της καθαρής θέσης << Κεφάλαιο Ν.103/75 >> σε αύξηση του λογαριασμού «Κεφάλαιο»

β) Ανακατάταξη των κονδυλίων από τους λογαριασμούς της καθαρής θέσης «Διαφορές Αναπροσαρμογής – Επιχορηγήσεις», «Αποθεματικά για κάλυψη υποτίμησης τίτλων» και «Διαφορές αποτίμησης τίτλων» σε αύξηση των «Αποτελεσμάτων εις νέον»

γ) Πραγματοποιήθηκαν προβλέψεις απωλειών για απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές και αναλογιστικές προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους και εργαζόμενους σε μείωση των «Αποτελεσμάτων εις νέον».

δ) Ο φόρος εισοδήματος εμφανίζεται ως στοιχείο της κατάστασης αποτελεσμάτων, στο χρόνο που προκύπτει βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόστηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων του TEAYET, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή

	Κεφάλαιο	Κεφάλαιο N.103/75	Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχ. Επενδύσεων	Αποθεματικά για κάλυψη υποτίμησης τίτλων	Διαφορές αποτίμησης τίτλων	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Καθαρής θέσης
Υπόλοιπο, 1 Ιανουαρίου 2014 (ΕΓΛΣ)	334.345.047,36	83.030,61	1.010.571,60	9.837.124,46	20.536.610,13	-159.222.706,95	206.589.677,21
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους						30.595.873,61	30.595.873,61
Διαφορές αποτίμησης χρήσης					-2.960.238,98		-2.960.238,98
Τακτοποίηση λογ/μίων καθαρής θέσης							0,00
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων							0,00
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2014 (ΕΓΛΣ)	334.345.047,36	83.030,61	1.010.571,60	9.837.124,46	17.576.371,15	-128.626.833,34	234.225.311,84
Μεταβολές λογιστικών μεθόδων							0,00
Αναταξινόμηση διαφορών αναπρ/γής			-1.010.571,60			1.010.571,60	0,00
Αναταξινόμηση κεφαλαίου N.103/75	83.030,61	-83.030,61					0,00
Αναταξινόμηση αποθεματικών για κάλυψη υποτίμησης τίτλων				-9.837.124,46		9.837.124,46	0,00
Αναταξινόμηση διαφορών αποτίμησης τίτλων					-17.576.371,15	17.576.371,15	0,00
Προβλέψεις για απαιτήσεις εισφορών						-2.399.244,49	-2.399.244,49
Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους						-311.938.773,25	-311.938.773,25
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους						-34.058,00	-34.058,00
Διορθωμένο Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2014 (ΕΛΠ)	334.428.077,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-414.574.841,87	-80.146.763,90

Αθήνα, 25.07.2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ.ΛΑΖΑΡΗΣ

ΚΑΤΕΡΙΝΑ Δ.ΜΩΡΟΥ

ΜΑΡΙΑ Α.ΓΕΩΡΓΟΥΣΗ

Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε 0078788-Α΄Τάξης