

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗΣ
ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ
Ε.Τ.Ε.Α.Π.Ε.Π. - Ν.Π.Ι.Δ.

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

Ιούνιος 2017

Αθήνα, 15 Ιουνίου 2017

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΤΕΑΠΕΠ-ΝΠΙΔ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2016 – 31/12/2016**

Κύριοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο του ΕΤΕΑΠΕΠ-ΝΠΙΔ παρουσιάζει ακολούθως το διοικητικό απολογισμό του για την διαχειριστική περίοδο από 1/1/2016 έως 31/12/2016.

Με την κατάρτιση του παρόντος η Διοίκηση αποσκοπεί στην πληροφόρηση των μελών του Ταμείου, ασφαλισμένων και συνταξιούχων, με την παράθεση συνοπτικών στοιχείων αναφορικά με το προφύλ, τα κρίσιμα αριθμητικά και οικονομικά μεγέθη του Ταμείου, την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματά του, τα σημαντικά γεγονότα και τις αντίστοιχες ενέργειες της Διοίκησης κατά τη διάρκεια της εν λόγω χρήσης.

Η παρούσα έκθεση συνοδεύει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του ΕΤΕΑΠΕΠ της οικονομικής χρήσης 1/1/2016 – 31/12/2016, όπως εγκρίθηκαν διά της υπ' αριθμ. 112/1.1/15.6.2017 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, και περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με αυτές. Σύμφωνα δε με την ορθή γνώση και πεποίθηση του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οικονομικές καταστάσεις της οικείας χρήσης καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα του Νόμου 4308/2014 και παρουσιάζουν εύλογα την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για την χρήση που έληξε.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεσμεύεται, για το υπόλοιπο της θητείας του, να συνεχίσει εντατικά το έργο που έχει αναλάβει για την αναβάθμιση και τη βελτίωση των υπηρεσιών και λειτουργιών του Ταμείου με στόχο την καλύτερη δυνατή εξυπηρέτηση των συμφερόντων των ασφαλισμένων και συνταξιούχων του.

Ακολούθως παρατίθεται η έκθεση πεπραγμένων της Διοίκησης για τη χρήση που έληξε στις 31/12/2016.

1. ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΟΥ ΕΤΕΑΠΕΠ

Το Ταμείο διοικείται από εννεαμελές Διοικητικό Συμβούλιο κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 11 έως 17 του Καταστατικού του (ΥΑ Φ.51020/5358/123 – ΦΕΚ Β' 409/22-2-2013) με την ακόλουθη σύνθεση κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016:

ΘΕΣΗ ΣΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ	ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ	ΤΡΟΠΟΣ ΑΝΑΔΕΙΞΗΣ	
1	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΣΠΥΡΑΝΤΗΣ ΘΕΟΔΟΣΙΟΣ	ΧΗΡΑ ΜΑΡΙΑ	ΑΙΡΕΤΟΙ-ΑΡΧΑΙΡΕΣΙΕΣ 28/5/2014 ΑΡ. 12 ΠΑΡ.2
2	ΑΝΑΠΛ. ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΠΑΠΑΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΑΙΡΕΤΟΙ-ΑΡΧΑΙΡΕΣΙΕΣ 28/5/2014 ΑΡ. 12 ΠΑΡ.2
3	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΖΗΛΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΚΡΑΣΣΑΣ ΘΕΟΔΟΣΙΟΣ	ΑΙΡΕΤΟΙ-ΑΡΧΑΙΡΕΣΙΕΣ 28/5/2014 ΑΡ. 12 ΠΑΡ. 2
4	ΑΝΑΠΛ. ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΜΑΡΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΛΟΥΔΑΡΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	ΑΙΡΕΤΟΙ-ΑΡΧΑΙΡΕΣΙΕΣ 28/5/2014 ΑΡ. 12 ΠΑΡ. 2
5	ΜΕΛΟΣ	ΓΕΩΡΓΑΝΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΙΟΡΙΣΜΕΝΟΙ ΑΠΟ ΠΟΕ ΑΡ. 12 ΠΑΡ. 1.2
6	ΜΕΛΟΣ	ΡΩΣΣΗΣ ΚΑΙΣΑΡΑΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΙΔΗΣ ΚΟΣΜΑΣ	ΑΙΡΕΤΟΙ-ΑΡΧΑΙΡΕΣΙΕΣ 28/5/2014 ΑΡ. 12 ΠΑΡ.2- ΣΥΝΤΑΞΙΟΥΧΟΙ
7	ΜΕΛΟΣ	ΠΕΤΡΙΑΝΙΔΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	ΓΑΛΕΝΙΑΝΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΙΟΡΙΣΜΕΝΟΙ ΑΠΟ ΣΣΕΠΕ ΑΡ. 12 ΠΑΡ. 1.1
8	ΜΕΛΟΣ	ΦΡΑΓΚΑΚΗ ΛΕΝΑ	ΣΑΡΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΔΙΟΡΙΣΜΕΝΟΙ ΑΠΟ ΣΣΕΠΕ ΑΡ. 12 ΠΑΡ. 1.1
9	ΜΕΛΟΣ	ΚΥΛΙΝΤΗΡΕΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΔΙΟΡΙΣΜΕΝΟΙ ΑΠΟ ΣΣΕΠΕ ΑΡ. 12 ΠΑΡ. 1.1

Κατά την διαχειριστική χρήση 1/1/2016-31/12/2016 το Διοικητικό Συμβούλιο πραγματοποίησε είκοσι (20) συνεδριάσεις.

2. ΠΡΟΦΙΛ ΤΑΜΕΙΟΥ – ΑΡΙΘΜΗΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ

2.1 Εργοδότες εταιρίες και ενεργοί Ασφαλισμένοι 2015-2016

Ο πληθυσμός των ενεργών ασφαλισμένων απεικονίζεται στον παρακάτω πίνακα:

	31/12/2015			31/12/2016		
	ΑΝΔΡΕΣ	ΓΥΝΑΙΚΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ	ΑΝΔΡΕΣ	ΓΥΝΑΙΚΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΛΗΘΟΣ	2058	725	2783	2151	624	2775
ΚΑΤΑΝΟΜΗ	73,9%	26,1%	100,0%	77,5%	22,5%	100,0%
ΜΕΣΗ ΗΛΙΚΙΑ	42,5	39,5	41,7	43,8	42	43,5
ΜΕΣΗ ΠΡΟΥΠΗΡΕΣΙΑ	13	11	12	14,5	12	14
ΜΕΣΗ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	22	24	23	21,5	23	22

Και αναλύεται σε παλαιούς και νέους ασφαλισμένους ως ακολούθως:

	31/12/2015				31/12/2016					
	ΠΛΗΘΟΣ		ΠΟΣΟΣΤΟ		ΠΛΗΘΟΣ		ΠΟΣΟΣΤΟ			
	ΠΑΛΑΙΟΙ ΑΣΦ.	ΝΕΟΙ ΑΣΦ.	ΠΑΛΑΙΟΙ ΑΣΦ.	ΝΕΟΙ ΑΣΦ.	ΠΑΛΑΙΟΙ ΑΣΦ.	ΝΕΟΙ ΑΣΦ.	ΠΑΛΑΙΟΙ ΑΣΦ.	ΝΕΟΙ ΑΣΦ.		
ΑΝΔΡΕΣ	1015	1013	77,3%	68,9%	2028	1025	1126	81,6%	74,1%	2151
ΓΥΝΑΙΚΕΣ	298	457	22,7%	31,1%	755	231	393	18,4%	25,9%	624
ΣΥΝΟΛΟ	1313	1470	100,00%	100,00%	2783	1256	1519	100,0%	100,0%	2775
ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ	47,2%	52,8%			45,3%	54,7%				

Το πλήθος των ενεργών ασφαλισμένων από 2.783 άτομα την 31/12/2015 ανέρχεται σε 2.775 άτομα την 31/12/2016. Στα στοιχεία συμπεριλαμβάνονται και 128 εργαζόμενοι στην εταιρία Mamidoil-Jetoil Α.Ε. (12/2016).

2.2 Ενέργειες ένταξης του απασχολούμενου προσωπικού νέων εταιριών στην ασφάλιση του Ταμείου

Κατά την 31^η/12/2016, το σύνολο των εργοδοτριών εταιριών το προσωπικό των οποίων υπάγεται στην ασφάλιση του Ταμείου ανέρχεται σε 67.

Κατά την διαχειριστική χρήση 1/1/2016-31/12/2016 το Ταμείο συνέχισε τις ενέργειες για την ένταξη των εταιριών που, σύμφωνα με το Καταστατικό του Ταμείου και σε συνδυασμό με τις ισχύουσες άδειες του Ν. 3054/2002 (ΦΕΚ Α' 230/2002), οφείλουν να ασφαλίζουν το προσωπικό τους στο ΕΤΕΑΠΕΠ. Στο πλαίσιο των ενεργειών αυτών απεγράφησαν στο Μητρώο του ΕΤΕΑΠΕΠ τρεις (3) νέες εταιρίες (Λέων Βιοπετρέλαια Α.Ε., Τουπαδάκης Ν. Παντελής και Phoenix Oilhandel Πετρελαιοεूसεις Α.Ε.) και υπήγαγαν, για πρώτη φορά, το απασχολούμενο προσωπικό τους στην ασφάλιση του Ταμείου.

Σημειώνεται ότι στις 31/8/2016 συγχωνεύθηκαν οι εταιρίες ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ Α.Ε.Ε.Π. και ΕΚΟ ΑΒΕΕ, με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη. Συνεπεία της συγχώνευσης η εταιρία ΕΚΟ ΑΒΕΕ διεγράφη από το ΓΕΜΗ και έπαυσε η νομική της ύπαρξη και το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της μεταβιβάστηκε στην απορροφώσα εταιρία, της οποίας η επωνυμία τροποποιήθηκε σε «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ ΟΡΥΚΤΕΛΑΙΑ ΑΒΕΕ» και διακριτικό τίτλο «ΕΚΟ ΑΒΕΕ». Το προσωπικό της εταιρίας ΕΚΟ ΑΒΕΕ μεταφέρθηκε στην νέα εταιρία ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ ΟΡΥΚΤΕΛΑΙΑ ΑΒΕΕ.

3. Συνταξιούχοι – Καταβληθείσες Παροχές 2016

3.1 Πληθυσμός, ηλικιακή κατανομή και μέση σύνταξη αναλύονται ως έξης:

Κατηγορία Σύνταξης	Ανδρες	Γυναίκες	Σύνολο Πλήθος	Μέση Ηλικία Ανδρών	Μέση Ηλικία Γυναικών	Μέση Ηλικία	Μέση Σύνταξη
Γήρατος	1771	599	2370	73,5	69	72,5	248
Αναπηρίας	62	26	88	66,5	64	66	198,5
Θανάτου (δικαιούχοι)	40	1026	1066	73,5	78,6	78,5	106
Σύνολο	1873	1651	3524	73	75	74	204
Κατανομή φύλου	53,1%	46,9%	100,0%				

3.2 Για το έτος 2016, οι διαγραφές λόγω θανάτου συνταξιούχων ανήλθαν σε 120 και αναλύονται ως ακολούθως:

ΑΝΔΡΕΣ	58
ΓΥΝΑΙΚΕΣ	62
ΣΥΝΟΛΟ	120

3.3 Νέοι συνταξιούχοι έτους 2016 - Εκδοθείσες αποφάσεις ανά είδος

ΕΙΔΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ	ΠΛΗΘΟΣ
ΓΗΡΑΤΟΣ ΜΕΙΩΜΕΝΗ	103
ΓΗΡΑΤΟΣ ΠΛΗΡΗΣ	19
ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ	53
ΑΝΑΠΗΡΙΑΣ	4
ΠΑΡΑΤΑΣΕΙΣ ΑΝΑΠΗΡΙΑΣ	30
ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΧΡΟΝΟΥ	78
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΕΙΣ ΧΡΟΝΩΝ	37
ΑΠΟΡΡΙΠΤΙΚΕΣ	2
ΣΥΝΟΛΟ	326

3.4 Κλιμάκια με πλήθος και σύνολο πληρωτέου ανά 20,00€ (Δεκέμβριος 2016)

ΚΛΙΜΑΚΙΟ	ΠΛΗΘΟΣ ΣΥΝΤΑΞΙΟΥΧΩΝ 2016	ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΩΤΕΟΥ
0,0€ Έως 20,00€	24	239,43 €
20,01€ Έως 40,00€	26	790,91 €
40,01€ Έως 60,00€	66	3.297,98 €
60,01€ Έως 80,00€	517	33.594,15 €
80,01€ Έως 100,00€	261	23.967,28 €
100,01€ Έως 120,00€	194	21.274,95 €
120,01€ Έως 140,00€	379	48.396,02 €
140,01€ Έως 160,00€	278	41.734,54 €
160,01€ Έως 180,00€	145	24.817,88 €
180,01€ Έως 200,00€	160	30.394,64 €
200,01€ Έως 220,00€	158	33.297,99 €
220,01€ Έως 240,00€	162	37.467,64 €
240,01€ Έως 260,00€	175	43.822,36 €
260,01€ Έως 280,00€	169	45.518,70 €
280,01€ Έως 300,00€	132	38.212,35 €
300,01€ Έως 320,00€	137	42.405,55 €
320,01€ Έως 340,00€	180	59.162,53 €
340,01€ Έως 360,00€	107	37.348,51 €
360,01€ Έως 380,00€	89	32.871,05 €
380,01€ Έως 400,00€	53	20.738,93 €
400,01€ Έως 420,00€	67	27.368,52 €
420,01€ Έως 440,00€	29	12.458,11 €
440,01€ Έως 460,00€	11	4.922,41 €
460,01€ Έως 480,00€	1	469,52 €
480,01€ Έως 500,00€	1	489,58 €
500,01€ Έως 520,00€	1	509,99 €
640,01€ Έως 680,00€	1	647,20 €
860,01€ Έως 880,00€	1	865,70 €
ΣΥΝΟΛΟ	3.524	667,084,42€

4. Αρχείο εκκρεμών συντάξεων

Το Ταμείο τηρεί αναλυτικό αρχείο με τις εκκρεμείς συντάξεις ανά άτομο και διεκπεραιώνει τα συνταξιοδοτικά αιτήματα με απόλυτη σειρά προτεραιότητας με βάση την ημερομηνία υποβολής τους. Οι εκκρεμείς συνταξιοδοτικές υποθέσεις κατά την 31/12/2016 ανέρχονται σε 165.

Κατηγορία	Πλήθος	Κατανομή
Γήρατος	147	89,1%
Αναπηρίας	7	4,2%
Θανάτου	11	6,7%
Σύνολο	165	100,0%

5. Εισπραχθείσες εισφορές – πληρωθείσες παροχές

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΙΣΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ/ ΠΛΗΡΩΘΕΙΣΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ		31/12/2016	31/12/2015	ΜΕΤΑΒΟΛΗ (+/-)	
ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΙΣΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	6.575.250,36	6.450.000,00	125.250,36	↑1,94%
	ΕΙΣΦΟΡΑ Ν. 3144/2003 (1 ^ο /οο)	3.371.060,97	1.785.000,00	1.586.060,97	↑88,85%
ΠΛΗΡΩΘΕΙΣΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ		8.222.358,43	12.720.520,07	4.498.161,64	↓ 35,36%
		(+/-)	1.723.952,90	-4.485.520,07	

(Ποσά σε €)

6. Είσπραξη απαιτήσεων

Το Ταμείο εισέπραξε κατά την χρήση 2016 το ποσό των 9.946.311,33 €.

Το υπόλοιπο απαιτήσεων του Ταμείου την 31/12/2016 διαμορφώνεται στο ποσό των 11.371.571,37€ και αναλύεται ως ακολούθως:

ΣΕ ΡΥΘΜΙΣΗ ΑΝΕΙΣΠΡΑΚΤΑ	11.306.692,87
ΕΚΤΟΣ ΡΥΘΜΙΣΗΣ ΑΝΕΙΣΠΡΑΚΤΑ	1.564.878,50
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΜΕΙΩΣΗΣ	-1.500.000,00
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΕΙΣΦΟΡΕΣ 31/12/2016	11.371.571,37
(*) δεν περιλαμβάνεται ποσό 773.400,10€ που αντιστοιχεί σε εισφορές της χρήσης 2016 και αναμένεται να εισπραχθεί στις αρχές του επομένου έτους	

Σημαντικές ενέργειες:

- Λήψη απόφασης τον Ιούνιο του 2016 για την δυνατότητα υπαγωγής των οφειλών των εργοδοτριών εταιριών εκ της μη καταβληθείσας εργοδοτικής εισφοράς του Ν. 3144/2003 (1%) για την οικονομική χρήση του έτους 2014, καταβλητέα το έτος 2015, σε ρύθμιση 30 δόσεων. Την δυνατότητα αυτή εκμεταλλεύθηκαν σχεδόν όλες οι εργοδότες εταιρίες. Ακολούθως παρατίθενται αναλυτικά στοιχεία:

ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ 1% 2015 ΣΕ ΡΥΘΜΙΣΗ	8.393.738,32 €
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΕΩΣ 31.12.2016	1.979.978,67 €
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗ	6.413.759,65 €

7. Περιουσία

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ 31/12/2016	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ 31/12/2015
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	640.096,25	125.974,45
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	0,00	0,00
ΜΕΤΟΧΕΣ	97,07	272.773,72
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	1.682.056,00	3.100.600,00
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	4.934.519,50	0,00
ΚΟΙΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ν.2469/97	0,00	6.221.458,16
Α/Κ ΑΛΡΗΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	1.496.892,11	1.662.039,07
Α/Κ ΕΤΡ. ΠΕΤΡ. ΔΙΕΘΝΕΣ ΜΙΚΤΟ	9.473.275,81	5.968.860,00
ΑΚΙΝΗΤΑ - ΟΙΚΟΠΕΔΑ ⁽ⁱ⁾	3.443.631,00	3.507.527,00
ΣΥΝΟΛΟ	21.670.567,74	20.859.232,40

(Ποσά σε €)

- (i) Σε σχέση με τον λογαριασμό ενσώματα πάγια του ισολογισμού δεν περιλαμβάνεται ο λοιπός εξοπλισμός αξίας 9.674,70€

Η περιουσία του Ταμείου αυξήθηκε κατά 811.335,34€, ήτοι κατά ποσοστό 3,88%.

Το Δ.Σ., με στόχο τον περιορισμό του διαχειριστικού κόστους, προέβη με απόφασή του στην μείωση των αμοιβών και λοιπών εξόδων των μελών Δ.Σ. από 1/3/2016. Αυτό οδήγησε σε σημαντική εξοικονόμηση του σχετικού κόστους για το έτος 2016 κατά ποσοστό 26%.

Αναλυτικότερα στοιχεία παρατίθενται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΕΤΟΣ	2015	2016	ΜΕΤΑΒΟΛΗ (-)
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΣ	26.715,00 €	21.743,88 €	-19%
ΕΞΟΔΟΛΟΓΙΑ ΔΣ	10.778,18 €	6.139,28 €	-43%
ΣΥΝΟΛΟ	37.493,18 €	27.883,28 €	-26%

7.1 Διαχείριση Περιουσίας

Το Δ.Σ., στο πλαίσιο της άμεσης συμμόρφωσης και προσαρμογής του Ταμείου στο νέο πλαίσιο εποπτείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και το πρόσφατο νομοθετικό πλαίσιο του «Κανονισμού Δεοντολογίας και Καλών Πρακτικών λειτουργίας των Ταμείων Επαγγελματικής Ασφάλισης» (ΦΕΚ Β', τ. 178/23.01.2015) έχει αναθέσει στην Alpha Asset Management ΑΕΔΑΚ την ολοκληρωμένη διαχείριση του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου - πλην των ακινήτων - και παράλληλα έχει ορίσει ως θεματοφύλακα των περιουσιακών του στοιχείων την Alpha Bank.

Η Πολιτική Επενδύσεων του συνολικού Χαρτοφυλακίου του Ταμείου ρυθμίζεται αποκλειστικά από το νομοθετικό πλαίσιο επενδύσεων των Ταμείων Επαγγελματικών Ασφάλισης του Ν. 3029/2002, τους περιορισμούς που θέτει το άρθρο 7 παρ. 15 του Ν. 3029/2002, τις διατάξεις της υπ' αρ. πρωτ. Φ/Επαγ.Ασφ./οικ.16/9-4-2003 απόφασης του Υπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων και τις οικείες νομοθετικές διατάξεις.

Τον Ιούλιο 2016 το Δ.Σ. αποφάσισε την αναθεώρηση των επενδυτικών οδηγιών προς τον Διαχειριστή Επενδύσεων κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επενδυτικής Επιτροπής του Ταμείου. Η απόφαση αυτή έπρεπε να ληφθεί επειδή είχε ολοκληρωθεί η μετάβαση του συνόλου του επενδυτικού χαρτοφυλακίου στην διαχείριση της Alpha Asset Management ΑΕΔΑΚ και ως εκ τούτου υπήρχε ανάγκη επανακαθορισμού του επενδυτικού πλαισίου (επενδυτικός στόχος απόδοσης, στρατηγική κατανομή επενδύσεων, όρια ανοχής του αναλαμβανόμενου κινδύνου).

Η Επενδυτική Επιτροπή του Ταμείου παρακολουθεί σε μηνιαία βάση την υλοποίηση του Επενδυτικού Προγράμματος, σύμφωνα με τις επενδυτικές οδηγίες που έχουν δοθεί.

8. Αναλογιστική Υποχρέωση (τεχνικά αποθεματικά) κατά την 31/12/2016

Στον πίνακα που ακολουθεί, παρουσιάζεται η αναλογιστική υποχρέωση του Ταμείου κατά την 31/12/2016 (Projected Benefit Obligation), όπως καθορίζεται σύμφωνα με το λογιστικό πρότυπο IAS 19. Το τεχνικό επιτόκιο με το οποίο εκτιμήθηκε η αναλογιστική υποχρέωση είναι το 2,5% και θεωρείται αποδεκτό από την Εθνική Αναλογιστική Αρχή.

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΝΑΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ (ΡΒΟ) ΣΤΙΣ 31/12/2016
--

173.710.930,00 €

Αναλογιστική Παρατήρηση

Το ποσό των 173,7 εκ. € του ανωτέρω πίνακα αποτελεί την αναλογιστική υποχρέωση του Ταμείου με βάση το πρόγραμμα χρηματοδότησης όπως αυτό έχει εφαρμοστεί μέχρι και την 31/12/2016, δηλαδή έχοντας συμπεριλάβει τις μειώσεις των ετών 2013 έως και 2016.

Σημειώνεται ότι στη χρήση 2016, το Ταμείο άλλαξε τις παραδοχές εκτίμησης της αναλογιστικής του υποχρέωσης (Projected Benefit Obligation) κατά την 31/12/2016, σύμφωνα με το λογιστικό πρότυπο IAS 19. Για την 31/12/2016 δεν συνυπολογίστηκαν οι μελλοντικές περικοπές των συντάξεων, σε σχέση με τις αντίστοιχες εκτιμήσεις της χρήσεως 2015. Αποτέλεσμα της εν λόγω αλλαγής ήταν η αύξηση της υποχρέωσης για παροχές σε ασφαλισμένους κατά ευρώ 113.193.930, ποσό με το οποίο επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα και η καθαρή θέση της χρήσεως 2016. Αν η πρόβλεψη για παροχές σε ασφαλισμένους είχε υπολογισθεί με τις παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στη χρήση 2015, θα ανερχόταν κατά την 31.12.2016 στο ποσό των 60.517.000 ευρώ.

9. Εταιρική διακυβέρνηση

Κατά την διαχειριστική χρήση 1/1/2016-31/12/2016 το Διοικητικό Συμβούλιο αναθεώρησε και εμπλούτισε τις εσωτερικές του λειτουργίες και διαδικασίες, συμμορφούμενο με τις κανονιστικές υποχρεώσεις που απορρέουν από τον Κώδικα Δεοντολογίας και Καλών Πρακτικών Λειτουργίας των ΤΕΑ.

Τον Ιούνιο 2016 το Δ.Σ. ενέκρινε την Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων του Ταμείου και έκτοτε ο Διαχειριστής Κινδύνων σε τριμηνιαία βάση επιμετρά και αξιολογεί με ποσοτικά και ποιοτικά κριτήρια τους κινδύνους που αντιμετωπίζει το Ταμείο, παρακολουθεί την εξέλιξή τους, προτείνει κατάλληλες ενέργειες – δικλείδες για τον περιορισμό τους και παρακολουθεί την πορεία υλοποίησής τους, με την υποβολή σχετικών εκθέσεων προς το Δ.Σ. του Ταμείου.

Τον Οκτώβριο 2016 το Δ.Σ. αποφάσισε την τροποποίηση του Καταστατικού του Ταμείου με στόχο τη διαμόρφωση ενός σύγχρονου καταστατικού που θα εξυπηρετεί τους σκοπούς και το πλαίσιο λειτουργίας του Ταμείου. Η διαδικασία τροποποίησης είναι σε εξέλιξη.

Επιπλέον, τον Δεκέμβριο του 2016 το Δ.Σ. εμπλούτισε τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας του Ταμείου με την κατάρτιση, έγκριση και ενσωμάτωση σε αυτόν τριών νέων Πολιτικών, ήτοι Ικανότητας και Ήθους, Αναλογιστικής Λειτουργίας και Εξωτερικής Ανάθεσης Βασικών

Λειτουργιών, κατά τα προβλεπόμενα στον Κώδικα Δεοντολογίας και Καλών Πρακτικών Λειτουργίας και των υπουργικών αποφάσεων περί οργανωτικών απαιτήσεων των ΤΕΑ, λαμβανομένων υπόψη και των πορισμάτων του εσωτερικού ελεγκτή του Ταμείου.

Κατά την διαχειριστική χρήση 2016 το Διοικητικό Συμβούλιο διατήρησε την οργανωτική δομή του Ταμείου στο υφιστάμενο εποπτικό πλαίσιο, προβαίνοντας σε:

- εκ νέου εξωτερική ανάθεση των υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου σε εταιρία για ένα (1) έτος έπειτα από νέο διαγωνισμό
- ανανέωση για ένα (1) έτος της συνεργασίας με την εταιρία που έχει αναλάβει την παροχή υπηρεσιών αναλογισμού και διαχείρισης κινδύνου
- Ανανέωση της συνεργασίας με την εταιρία ορκωτών ελεγκτών για τα επόμενα 2 έτη και όσον αφορά την διαχείριση της περιουσίας του Ταμείου:
- Τη διατήρηση της συνεργασίας με την εταιρία διαχείρισης καθώς και με το Θεματοφύλακα της περιουσίας του.

Όλοι οι εξωτερικοί συνεργάτες του Ταμείου έχουν υπογράψει σχετικές συμβάσεις παροχής υπηρεσιών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην κείμενη νομοθεσία αλλά και τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας.

10. Μελλοντικές ενέργειες/ δράσεις

- Τροποποίηση του Καταστατικού του Ταμείου
- Ενίσχυση της οργανωτικής δομής και αναδιάρθρωση υπηρεσιών με στόχο τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τα μέλη του Ταμείου – Νέο Οργανόγραμμα.
- Προμήθεια νέου ολοκληρωμένου πληροφοριακού συστήματος
- Κατασκευή νέας σύγχρονης ιστοσελίδας – ηλεκτρονικής πύλης με σκοπό την βελτίωση της πληροφόρησης των μελών του Ταμείου
- Εντατικοποίηση ενεργειών για την αντιμετώπιση των ευρημάτων του Εσωτερικού ελέγχου και του Διαχειριστή κινδύνου
- Ενίσχυση αρχών εταιρικής διακυβέρνησης
- Εμπλουτισμός Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και Εγχειριδίου Πολιτικών και Διαδικασιών
- Συμμετοχή σε έργα και δράσεις της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τα Επαγγελματικά Ταμεία

11. Μεταγενέστερα γεγονότα**Έκδοση της υπ' αρ. 960/2017 απόφασης του Συμβουλίου της Επικρατείας**

Τον Απρίλιο 2017 δημοσιεύθηκε η υπ' αρ. 960/2017 απόφαση του Συμβουλίου της Επικρατείας, δυνάμει της οποίας απορρίφθηκε η από 17.4.2013 αίτηση ακύρωσης του σωματείου ΣΕΕΠΕ και 12 εταιριών – μελών του, με την οποία ζητήθηκε η ακύρωση της υπ' αρ. Φ.51020/5358/123 (ΦΕΚ Β'409/22.2.2013) απόφασης του Υπουργού Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας με την οποία εγκρίθηκε το από 18/2/2013 καταστατικό του Ταμείου.

Για το Διοικητικό Συμβούλιο του ΕΤΕΑΠΕΠ-ΝΠΙΔ

Ο Πρόεδρος Ο Αντιπρόεδρος

Θεοδόσιος Σπυριάνης Ιωάννης Ζήλλης

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΕΤΕΑΠΕΠ-ΝΠΙΔ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ΕΤΕΑΠΕΠ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων

της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΕΤΕΑΠΕΠ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σημειώνουμε ότι με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το ΕΤΕΑΠΕΠ και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

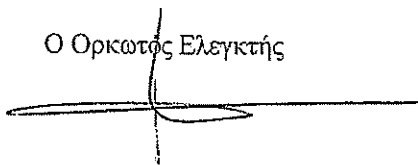
Αθήνα, 20 Ιουνίου 2017

ECOVIS HELLAS SA


Εθνικής Αντιστάσεως 9-11

Χαλάνδρι (Α.Μ. 155)

Ο Ορκωτός Ελεγκτής



Βρουστούρης Παναγιώτης (Α.Μ. 12921)

 **ECOVIS HELLAS SA**
ΕΚΟΒΙΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 9-11 Τ.Κ. 15232 ΧΑΛΑΝΔΡΙ, ΑΘΗΝΑ
Α.Φ.Μ. 997984892 Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
Α.Μ.Α.Ε. 68342/01ΑΤ/Β/09/241, Γ.Ε.ΜΗ. 008892501000
ΤΗΛ. 210 6004793

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Ισολογισμός

		<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	Σημ.		
Ενσώματα πάγια			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα	4.1	216.793,00	221.000,00
Λοιπός εξοπλισμός	4.1	9.674,70	11.474,89
Επενδυτικά ακίνητα	4.2	3.226.838,00	3.286.527,00
Σύνολο ενσωμάτων παγίων		3.453.305,70	3.519.001,89
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	4.3	17.586.840,49	17.225.730,95
Σύνολο χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων		17.586.840,49	17.225.730,95
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		21.040.146,19	20.744.732,84
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές	4.4	11.371.571,37	13.855.722,91
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	4.5	841.208,30	1.169.403,06
Λοιπές απαιτήσεις	4.6	12.911,19	(173,87)
Προπληρωθέντα έξοδα	4.7	716.404,39	897.993,93
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.8	640.175,36	125.974,45
Σύνολο		13.582.270,61	16.048.920,48
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		13.582.270,61	16.048.920,48
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		34.622.416,80	36.793.653,32

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Αποθεματικό εφάπαξ		178.948,92	178.948,92
--------------------	--	------------	------------

Αποτελέσματα (ζημίες) εις νέο		(140.439.460,53)	(33.168.300,15)
-------------------------------	--	------------------	-----------------

Σύνολο αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέον		(140.260.511,61)	(32.989.351,23)
---	--	-------------------------	------------------------

Σύνολο καθαρής θέσης		(140.260.511,61)	(32.989.351,23)
-----------------------------	--	-------------------------	------------------------

Προβλέψεις

Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους	4.9	173.710.930,00	68.145.873,74
---	-----	----------------	---------------

Σύνολο προβλέψεων		173.710.930,00	68.145.873,74
--------------------------	--	-----------------------	----------------------

Υποχρεώσεις**Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.10	184.801,69	261.253,69
-----------------------------------	------	------------	------------

Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων		184.801,69	261.253,69
--	--	-------------------	-------------------

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.10	96.524,02	31.369,95
------------------------------------	------	-----------	-----------

Φόροι τέλη εκτός φόρου εισοδήματος	4.10	9.759,70	66.010,58
------------------------------------	------	----------	-----------

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	4.11	880.913,00	1.278.496,59
--------------------------	------	------------	--------------

Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		987.196,72	1.375.877,12
--	--	-------------------	---------------------

Σύνολο υποχρεώσεων και προβλέψεων		174.882.928,41	69.783.004,55
--	--	-----------------------	----------------------

Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		34.622.416,80	36.793.653,32
---	--	----------------------	----------------------

Κατάσταση αποτελεσμάτων

	Σημ.	<u>1.1.2016 έως</u> <u>31.12.2016</u>	<u>1.1.2015 έως</u> <u>31.12.2015</u>
Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές	4.16.1	7.518.516,15	17.526.294,50
Κόστος παροχών σε ασφαλισμένους	4.12	(9.621.956,45)	(12.361.982,41)
Μεταβολή προβλέψεων για παροχές σε ασφαλισμένους	4.12	(105.565.056,26)	(8.527.414,74)
Μικτό αποτέλεσμα		(107.668.496,56)	(3.363.102,65)
Λοιπά συνήθη έσοδα		288.000,00	288.000,00
Αποτέλεσμα προ λοιπών εξόδων και εσόδων		(107.380.496,56)	(3.075.102,65)
Έξοδα διοίκησης	4.14	(348.860,92)	(382.617,40)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(222.517,27)	(87.898,56)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	4.13	0,00	(547.176,93)
Κέρδη /ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		260.994,45	796.071,95
Λοιπά έσοδα και κέρδη		516,67	28.870,66
Αποτέλεσμα (ζημιές) προ τόκων και φόρων		(107.690.363,63)	(3.267.852,93)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		420.644,41	386.422,36
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(1.441,16)	(878,04)
Αποτέλεσμα (ζημιές) προ φόρων		(107.271.160,38)	(2.882.308,61)
Φόρος εισοδήματος		0,00	(20.802,48)
Αποτέλεσμα (ζημιές) μετά από φόρους		(107.271.160,38)	(2.903.111,09)

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης

	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο καθαρής θέσης</u>
Υπόλοιπο 01.01.2015	178.948,92	(30.265.189,06)	(30.086.240,14)
Αποτέλεσμα περιόδου	0,00	(2.903.111,09)	(2.903.111,09)
Υπόλοιπο 31.12.2015	178.948,92	(33.168.300,15)	(32.989.351,23)
Αποτέλεσμα περιόδου	0,00	(107.271.160,38)	(107.271.160,38)
Υπόλοιπο 31.12.2016	178.948,92	(140.439.460,53)	(140.260.511,61)

Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Το Επαγγελματικό Ταμείο Επικουρικής Ασφάλισης Προσωπικού Εταιρειών Πετρελαιοειδών (εφεξής το Ταμείο) έχει ως σκοπό την παροχή υπηρεσιών υποχρεωτικής κοινωνικής ασφάλισης.

Το Ταμείο είναι Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου (ΝΠΙΔ) μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα καταχωρημένο στο Μητρώο της Διεύθυνσης Επαγγελματικής Ασφάλισης της Γενικής Γραμματείας Κοινωνικής Ασφάλισης (ΥΠ. Κ. Α.Π) με αριθμό 12220213 και με έδρα επί της οδού Χρ. Λαδά 1.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ταμείου (εφεξής οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις) για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2016, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 15/6/2017 και αναρτήθηκαν στην ηλεκτρονική διεύθυνση του Ταμείου www.eteapep.gr.

2. Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι βασικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

2.1 Βάση κατάρτισης

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής ΕΛΠ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014, βάσει του οποίου το Ταμείο κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων. Έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές πολιτικές:

- Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Νόμου 4308/2014.

- Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα επενδυτικά ακίνητα και τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στις εύλογες αξίες τους.

2.2 Λειτουργικό νόμισμα

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα του Ταμείου.

2.3 Ενσώματα πάγια

(α) Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα και λοιπός εξοπλισμός

Τα στοιχεία αυτά αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο αρχικό κόστος κτήσης πλέον του κόστους βελτιώσεων μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις.

Η αξία των ενσώματων παγίων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκειται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του. Οι αποσβέσεις λογίζονται στα αποτελέσματα με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων παγίων.

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

(β) Επενδυτικά ακίνητα

Τα επενδυτικά ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στις εύλογες αξίες τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στα αποτελέσματα.

Τα επενδυτικά ακίνητα δεν υπόκεινται σε απόσβεση και η εκτίμηση της εύλογης αξίας τους γίνεται από ανεξάρτητους εκτιμητές κάθε δύο χρόνια.

(γ) Μισθώσεις ενσωμάτων παγίων

Λειτουργικές μισθώσεις

Το Ταμείο όταν μισθώνει πάγια βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης. Το ταμείο ως εκμισθωτής λειτουργικών μισθώσεων αναγνωρίζει τα έσοδα από μισθώματα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης.

Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Περιουσιακά στοιχεία που περιέρχονται στο Ταμείο (μισθωτής) με χρηματοδοτική μίσθωση αναγνωρίζονται ως περιουσιακά στοιχεία του Ταμείου με το κόστος κτήσης που θα είχε προκύψει εάν τα στοιχεία είχαν αγοραστεί, με ταυτόχρονη αναγνώριση αντίστοιχης υποχρέωσης προς την εκμισθώτρια εταιρεία (υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης). Μεταγενέστερα, τα εν λόγω πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται λογιστικά όπως τα αντίστοιχα ιδιόκτητα στοιχεία. Η υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο.

2.4 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον Ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της Διοίκησης του Ταμείου.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται ως εξής:

(α) Τα επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων που αποτελούν επενδύσεις του Ταμείου, επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στα αποτελέσματα. Οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται από τις τρέχουσες (δημοσιευμένες) τιμές των εν λόγω στοιχείων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

(β) Οι απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

2.5 Καθαρή θέση

Τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης αφορούν:

Τα αποθεματικά που περιλαμβάνουν το αποθεματικό εφάπαξ του Ν. 103/75. Για λόγους ορθότερης παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, στην τρέχουσα χρήση, το αποθεματικό λειτουργικών εξόδων της 31.12.2015 συνολικής αξίας ευρώ 397.740,27, μεταφέρθηκε στα αποτελέσματα εις νέο. Στο εξής δεν θα λογίζεται τέτοιο αποθεματικό, αλλά θα παρέχεται αναλυτική σημείωση για την διαμόρφωση των σχετικών ποσών (σημ. 4.14)

Τα σωρευμένα αποτελέσματα (ελλείμματα/πλεονάσματα).

2.6 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις περιλαμβάνουν τις αναλογιστικές υποχρεώσεις του Ταμείου οι οποίες αναγνωρίζονται και επιμετρώνται με τη μέθοδο (Projected Benefit Obligation), όπως καθορίζεται από το λογιστικό πρότυπο IAS 19. Το τεχνικό επιτόκιο με το οποίο εκτιμήθηκε η αναλογιστική υποχρέωση κατά την 31.12.2016 είναι 2,5%, θεωρείται αποδεκτό από την Εθνική Αναλογιστική Αρχή και αποτελεί το μέσο μακροχρόνιο

επιτόκιο προεξόφλησης των χρηματοροών για τον χρονικό ορίζοντα 2017 - 2066 των προβολών.

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

2.7 Λοιπές χρηματοοικονομικές και μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

2.8 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει μόνο τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος καθώς το Ταμείο επέλεξε βάσει των προβλέψεων του νόμου να μην αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο στις χρηματοοικονομικές του καταστάσεις. Ο τρέχων φόρος προσδιορίζεται από τις εκάστοτε διατάξεις της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας και αναγνωρίζεται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Το Ταμείο βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας υπόκειται σε φόρο εισοδήματος, μόνο για τα εισοδήματα που προκύπτουν από ενοίκια ακινήτων και αποδόσεις επενδύσεων (τόκοι, μερίσματα κλπ).

2.9 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα του Ταμείου περιλαμβάνουν κυρίως ασφαλιστικές εισφορές οι οποίες αναγνωρίζονται στην περίοδο παροχής της υπηρεσίας από τους υποκείμενους σε ασφάλιση και εφόσον είναι σφόδρα πιθανό ότι θα εισπραχθούν.

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.

Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσης εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων αναγνωρίζονται όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα σχετικά έξοδα.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

2.10 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία της συναλλαγής.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς:

- α) Τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του Ισολογισμού.
- β) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο ιστορικό κόστος, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης.
- γ) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στην εύλογη αξία, μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημέρας στην οποία η εύλογη αξία προσδιορίστηκε. Οι διαφορές που προκύπτουν αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο που αντιμετωπίζονται οι μεταβολές της εύλογης αξίας.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής

κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

2.11 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
- β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

3.1 Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους

Για την εκτίμηση των αναλογιστικών προβλέψεων χρησιμοποιούνται παραδοχές τόσο χρηματοοικονομικές όσο και δημογραφικές. Επιπλέον το ποσό της πρόβλεψης μπορεί να εξαρτάται από την ισχύουσα κάθε φορά νομοθεσία και τις ιδιαίτερες συμφωνίες μεταξύ εργοδοτών και εργαζομένων. Συνεπώς τα αποτελέσματα της εκτίμησης σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού, μπορεί να διαφέρουν σημαντικά από τα πραγματικά γεγονότα ακόμα και σε βραχυπρόθεσμο χρονικό ορίζοντα. Το Ταμείο διενεργεί αναλογιστικές μελέτες σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού βάσει των νέων συνθηκών και δεδομένων,

ώστε οι προβλέψεις να αντικατοπτρίζουν τις δεσμεύσεις του Ταμείου έναντι των ασφαλισμένων.

3.2 Απομειώσεις επισφαλών απαιτήσεων

Το Ταμείο απομειώνει την αξία των απαιτήσεών του από ασφαλισμένους και τις λοιπές απαιτήσεις όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις που καταδεικνύουν ότι η εισπραξή τους μερικά ή συνολικά δεν είναι πιθανή. Η διοίκηση του Ταμείου επανεκτιμά την επάρκεια των απομειώσεων των επισφαλών απαιτήσεων σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού ώστε τα ποσά των απαιτήσεων να αντικατοπτρίζουν τις αναμενόμενες εισπράξεις.

4. Αναλύσεις κονδυλίων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

4.1 Ενσώματα πάγια (ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα και λοιπός εξοπλισμός)

Αξία κτήσεως	<u>Ακίνητα</u>	<u>Λοιπός εξοπλισμός</u>
Υπόλοιπο 01.01.2015	288.386,87	187.504,91
Προσθήκες περιόδου	23.425,35	2.122,80
Υπόλοιπο 31.12.2015	311.812,22	189.627,71
Προσθήκες περιόδου	2.307,44	789,88
Υπόλοιπο 31.12.2016	314.119,66	190.417,59
Σωρευμένες αποσβέσεις		
Υπόλοιπο 01.01.2015	(71.086,52)	(174.071,14)
Αποσβέσεις περιόδου	(19.725,70)	(4.081,68)
Υπόλοιπο 31.12.2015	(90.812,22)	(178.152,82)
Αποσβέσεις περιόδου	(6.514,44)	(2.590,07)
Υπόλοιπο 31.12.2016	(97.326,66)	(180.742,89)
Αναπόσβεστη αξία		
31 Δεκεμβρίου 2015	221.000,00	11.474,89
31 Δεκεμβρίου 2016	216.793,00	9.674,70

4.2 Επενδύσεις σε ακίνητα

Υπόλοιπο 01.01.2015	3.190.736,29
Προσθήκες περιόδου	95.790,71
Υπόλοιπο 31.12.2015	3.286.527,00
Διαφορά επιμέτρησης στην εύλογη αξία 31.12.2016	(59.689,00)
Υπόλοιπο 31.12.2016	3.226.838,00

Για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων χρησιμοποιήθηκαν η Μέθοδος των Συγκριτικών στοιχείων ή Μέθοδος της προσέγγισης της Αγοράς και η Μέθοδος Κεφαλαιοποίησης Εισοδήματος, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), συνυπολογίζοντας τα αποτελέσματα των δύο μεθόδων και δίνοντας τον ίδιο συντελεστή στάθμισης.

4.3 Χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Μετοχές εισηγμένων στο χρηματιστήριο εταιρειών	728,01	677.851,87
Προσαρμογή στην εύλογη αξία (ζημία)	(630,94)	(405.078,15)
Υπόλοιπο μετοχών	97,07	272.773,72
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου	2.671.088,00	5.040.000,00
Προσαρμογή στην εύλογη αξία (ζημία)	(989.032,00)	(1.939.400,00)
Υπόλοιπο ομολόγων	1.682.056,00	3.100.600,00
Έντοκα γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου	4.925.866,35	0,00
Προσαρμογή στην εύλογη αξία (ζημία)	8.653,15	0,00
Υπόλοιπο εντόκων γραμματίων ελληνικού Δημοσίου	4.934.519,50	0,00
Κοινό Κεφάλαιο Τράπεζας Ελλάδος	0,00	9.797.369,86

Προσαρμογή στην εύλογη αξία (ζημία)	0,00	(3.575.911,70)
Υπόλοιπο κοινού κεφαλαίου	0,00	6.221.458,16
Αμοιβαίο Alpha Διαχειρίσεως Διαθεσίμων	1.418.201,70	1.606.433,45
Προσαρμογή στην εύλογη αξία (κέρδος)	78.690,40	55.605,62
Αμοιβαίο Επαγγελματικό Ταμείο Εταιρειών	9.375.000,00	6.000.000,00
Πετρελαιοειδών Διεθνές Μικτό		
Προσαρμογή στην εύλογη αξία (ζημία)	98.275,82	(31.140,00)
Υπόλοιπο αμοιβαίων κεφαλαίων	10.970.167,92	7.630.899,07
Σύνολο	17.586.840,49	17.225.730,95

Κατά τη χρήση 2016 το Ταμείο προέβη σε πώληση των μεριδίων του Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας Ελλάδος ονομαστικής αξίας 9.797.369,86 € και αξίας αποτίμησης 3.575.911,70 €. Η αξία πώλησης ανήλθε σε ποσό € 6.195.326,38 και προέκυψε ζημιά ύψους 26.131,78 €.

4.4 Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές	6.457.811,72	6.961.984,59
Απαιτήσεις από ρυθμίσεις 30 δόσεων 0,1%	6.413.759,65	8.393.738,32
Μείον: Απομείωση απαιτήσεων	(1.500.000,00)	(1.500.000,00)
Σύνολο	11.371.571,37	13.855.722,91

4.5 Δουλευμένα έσοδα

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Έσοδα εισφορών για επικουρική ασφάλιση, εισπρακτέα	773.400,10	942.219,53
Τόκοι εισπρακτέοι ομολόγων	67.808,20	113.296,44
Τόκοι εισπρακτέοι καταθέσεων λογαριασμού κοινού κεφαλαίου	0,00	113.887,09
Σύνολο	841.208,30	1.169.403,06

4.6 Λοιπές Απαιτήσεις

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Χρεώστες διάφοροι	181.973,98	178.345,41
Απομείωση απαιτήσεων από χρεώστες	(178.521,68)	(178.521,68)
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	9.458,89	0,00
Πάγιες προκαταβολές	0,00	2,40
Σύνολο	<u>12.911,19</u>	<u>(173,87)</u>

4.7 Προπληρωθέντα έξοδα

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Προκαταβολή συντάξεων μηνός Ιανουαρίου 2016	716.104,39	897.993,93
Λοιπά προπληρωθέντα έξοδα	300,00	0,00
Σύνολο	<u>716.404,39</u>	<u>897.993,93</u>

4.8 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ταμείο	79,11	23,65
Λογαριασμός Alpha Bank (896) No 101 00 2002 276896	620.499,28	125.850,80
Λογαριασμός Alpha Bank (286) No 81771964	(228,96)	0,00
Λογαριασμός Alpha Bank (787) No 948002002001787	19.745,93	0,00
Λογαριασμός Eurobank No 0026 0240 39 0201242159	80,00	100,00
Σύνολο	<u>640.175,36</u>	<u>125.974,45</u>

4.9 Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους

Υπόλοιπο υποχρέωσης 01.01.2016	68.145.873,74
Σωρευμένη υποχρέωση (PBO) 31.12.2016	173.710.930,00
Μεταβολή υποχρέωσης (PBO) περιόδου 2016	105.565.056,26
Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2016	173.710.930,00

Στη χρήση 2016, το Ταμείο άλλαξε τις παραδοχές εκτίμησης της αναλογιστικής του υποχρέωσης (Projected Benefit Obligation) κατά την 31/12/2016, σύμφωνα με το λογιστικό πρότυπο IAS 19. Για την 31/12/2016 δεν συνυπολογίστηκαν οι μελλοντικές περικοπές των συντάξεων, σε σχέση με τις αντίστοιχες εκτιμήσεις της χρήσεως 2015. Αποτέλεσμα της εν λόγω αλλαγής ήταν η αύξηση της υποχρέωσης για παροχές σε ασφαλισμένους κατά ευρώ 113.193.930, ποσό με το οποίο επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα και η καθαρή θέση της χρήσεως 2016. Αν η πρόβλεψη για παροχές σε ασφαλισμένους είχε υπολογισθεί με τις παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στη χρήση 2015, θα ανερχόταν κατά την 31.12.2016 στο ποσό των 60.517.000 ευρώ.

Το σύνολο των συνταξιούχων για το 2016 ήταν 3.524, ενώ για το 2015 ήταν 3.465.

Το σύνολο των ενεργών ασφαλισμένων για το 2016 ήταν 2.775 ενώ για το 2015 ήταν 2.783.

4.10 Διάφορες υποχρεώσεις

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	10.097,32	395,12
Γραμμάτια Πληρωτέα σε ΠΕΕΚΟΝ	76.452,00	76.452,00
Ασφαλιστικές Εισφορές	10.146,16	(45.974,00)
Διάφορες υποχρεώσεις	(171,46)	496,83
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	9.759,70	66.010,58
Συναλλαγματικές πληρωτέες σε ΠΕΕΚΟΝ	184.801,69	261.253,69
	291.085,41	358.634,22

4.11 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Διάφορα έξοδα	548,50	449,94
Οφειλόμενες παροχές σε ασφαλισμένους	880.364,50	1.278.046,65
Σύνολο	880.913,00	1.278.496,59

4.12 Κόστος παροχών σε ασφαλισμένους

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Πληρωθείσες παροχές	19.724.719,10	19.182.397,21
Έσοδα από επιστροφές και μειώσεις συντάξεων	(9.705.080,50)	(6.461.877,14)
Έσοδα από αναδρομικά ποσά συντάξεων	(786.467,06)	(758.231,44)
Αναδρομικά ποσά συντάξεων	388.784,91	399.693,78
Μεταβολή προβλέψεων για παροχές προς ασφαλισμένους	105.565.056,26	8.527.414,74
Σύνολο	115.187.012,71	20.889.397,15

4.13 Απομειώσεις

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Απομειώσεις επισφαλών απαιτήσεων	0,00	1.181.722,78
Απομειώσεις απαιτήσεων από συμμετοχή σε δαπάνες συνταξιοδότησης άλλων Ταμείων	0,00	1.694.074,85
Αντιστροφή υποχρεώσεων από συμμετοχή σε δαπάνες συνταξιοδότησης άλλων Ταμείων	0,00	(2.015.943,86)
Αντιστροφή υποχρέωσης πόρου του νόμου 3144/03	0,00	(312.676,84)
Απομειώσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων	0,00	0,00
Σύνολο	0,00	547.176,93

4.14 Έξοδα διοίκησης

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	165.307,53	132.081,65
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	104.731,23	144.749,58
Παροχές τρίτων	19.250,79	19.506,84
Φόροι Τέλη	33.077,52	40.157,81
Διάφορα έξοδα	17.389,34	21.637,65
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	9.104,51	24.483,87
Σύνολο	348.860,92	382.617,40
Οι παροχές σε εργαζόμενους αναλύονται ως εξής:		
Μισθοί και ημερομίσθια	134.137,15	106.724,04
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	31.170,38	25.357,61
Σύνολο	165.307,53	132.081,65

Ο μέσος όρος των εργαζομένων στις χρήσεις 2016 και 2015 ανήλθε σε 6 άτομα.

Με βάση το άρθρο 33 του καταστατικού του Ταμείου, το ύψος των δαπανών λειτουργίας ορίζεται ετησίως και αναπροσαρμόζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τα πορίσματα της ετήσιας αναλογιστικής μελέτης. Οι δαπάνες λειτουργίας δεν υπερβαίνουν το 2,6% των ετήσιων συνολικών εισφορών, εκτός και αν ύστερα από αιτιολογημένη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και έγκριση της Εθνικής Αναλογιστικής Αρχής προσδιοριστεί διαφορετική τιμή του συντελεστή αυτού. Η διαμόρφωση των δαπανών αυτών για τις χρήσεις 2016 και 2015 σε σχέση με τα ετήσια συνολικά έσοδα από εισφορές έχει ως εξής:

Έσοδα κύριας δραστηριότητας 2015	17.526.294,50
Ποσό δαπανών λειτουργίας με βάση το ποσοστό 2,6% επί των ετήσιων συνολικών εσόδων κύριας δραστηριότητας	455.683,66
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	382.617,40
Μείον:αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	(24.483,87)
Πραγματοποιηθείσες δαπάνες λειτουργίας 2015	358.133,53
Ποσό δαπανών κάτω του ορίου	97.550,13
Έσοδα κύριας δραστηριότητας 2016	7.518.516,15
Μέγιστο ποσό δαπανών λειτουργίας με βάση το ποσοστό 2,6% επί των ετήσιων συνολικών εσόδων κύριας δραστηριότητας	195.481,42
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	361.931,92
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	(22.175,51)
Πραγματοποιηθείσες δαπάνες λειτουργίας 2016	339.756,41
Ποσό δαπανών πάνω από το όριο	(144.274,99)

4.15 Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου/(Συνδεδεμένα μέρη)

Οι αμοιβές των μελών του διοικητικού συμβουλίου που περιλαμβάνονται στα έξοδα μισθοδοσίας ανήλθαν για τη χρήση 2016 σε ευρώ 21.843,88 και στη χρήση 2015 σε ευρώ 29.115,00.

4.16 Λοιπές πληροφορίες και μεταγενέστερα γεγονότα

4.16.1 Από το τέλος της χρήσης και μέχρι σήμερα δεν έχουν συμβεί άλλα σημαντικά γεγονότα που δύναται να επηρεάσουν την οικονομική κατάσταση του Ταμείου, με εξαίρεση την συνεχιζόμενη οικονομική κρίση στη χώρα. Ο λογαριασμός απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές εμφανίζει και απαίτηση του Ταμείου από την εργοδοτική εισφορά 1⁰/₀₀ του Ν. 3144/2003 (άρθρο 19 παρ. 3 του καταστατικού) της χρήσης 2014, καταβλητέα το έτος 2015, η οποία έχει καταλογισθεί σε βάρος των εργοδοτριών εταιρειών ποσού 10.376.909,32 ευρώ. Μεγάλος αριθμός εταιρειών έχει αμφισβητήσει την

υποχρέωση καταβολής της, με την άσκηση ένδικων μέσων ενώπιον των διοικητικών δικαστηρίων. Συνεπώς η τελική και οριστική είσπραξη της απαίτησης συνδέεται άμεσα με την υπέρ του Ταμείου έκβαση των δικαστικών ενεργειών. Παράλληλα το Δ.Σ. του Ταμείου, με απόφαση του τον 6/2016, λόγω της άνω αντιδικίας και προς αποφυγή ενεργειών εκτέλεσης σε βάρος των εταιρειών αποφάσισε, με την επιφύλαξη της ευνοϊκής για το Ταμείο εξέλιξης της αντιδικίας να διευκολύνει την τμηματική καταβολή της καταλογισθείσας οφειλής σε έως και 30 δόσεις, άτοκα χωρίς πρόσθετα τέλη. Την δυνατότητα αυτή εκμεταλλεύθηκαν σχεδόν όλες οι εργοδότηριες εταιρίες. Κατά τη χρήση 2016 έχουν καταβληθεί (με επιφύλαξη σε περίπτωση αρνητικής έκβασης για το Ταμείο των ένδικων μέσων) εκ της ανωτέρω απαίτησης ποσά εισφορών της τάξεως των 2.964.717,94 ευρώ (από ρυθμίσεις και εφάπαξ καταβολές). Σημειώνεται ότι η εν λόγω εισφορά 1⁰/₀₀ του Ν. 3144/2003 (άρθρο 19 παρ. 3 του καταστατικού) καταργήθηκε από 1.1.2015 δυνάμει της παρ. 2.Α. κδ (κεφ. Α', άρθρο Α', υποπαρ. ΙΑ.3) του Ν. 4046/2012. Συνεπώς είναι απαιτητή έως και την χρήση 2014 που ήταν καταβλητέα το 2015, γεγονός που αιτιολογεί την μεγάλη μείωση στα έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές της χρήσης 2016 (7.518.516,15€) σε σχέση με τα έσοδα της αμέσως προηγούμενης χρήσης 2015 (17.526.294,50€).

4.16.2 Έκδοση υπ' αρ. 960/2017 απόφασης ΣτΕ

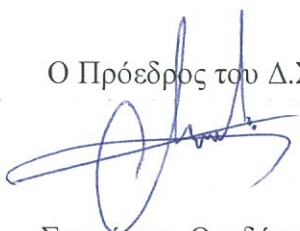
Το Ταμείο άσκησε την από 10.10.2014 και με αριθμό κατάθεσης Ε 658/13.10.2014 παρέμβασή του ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας κατά του Συνδέσμου Εταιρειών Εμπορίας Πετρελαιοειδών και 12 εταιριών εμπορίας πετρελαιοειδών και υπέρ του κύρους της με αριθμό Φ. 51020/5358/123/21.2.2013 (ΦΕΚ Β' 409/22.2.2013) αποφάσεως του Υπουργού Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας με την οποία εγκρίθηκε το από 18.2.2013 καταστατικό του. Η υπόθεση συζητήθηκε κατά τη δικάσιμο της 2.3.2015 Ενώπιον της 7μελούς σύνθεσης του Α' Τμήματος του ΣτΕ και συνδικάστηκε με την με αριθμό 1679/2013 αίτηση ακυρώσεως του σωματείου «Σύνδεσμος Εταιρειών Εμπορίας Πετρελαιοειδών Ελλάδος» καθώς και 12 εταιριών - μελών του Συνδέσμου, με την οποία ζητήθηκε η ακύρωση της με αριθμό Φ. 51020/5358/123/21.2.2013 αποφάσεως του

Υπουργού Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας με την οποία εγκρίθηκε το από 18.2.2013 καταστατικό του Ταμείου. Τον 4/2017 εκδόθηκε η με αριθμό 960/2017 απόφαση του ΣτΕ που απέρριψε την αίτηση.

Αθήνα, 15 Ιουνίου 2017

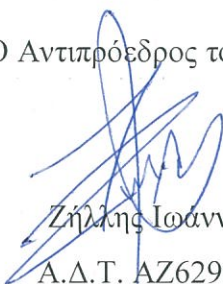
Για το ΕΤΕΑΠΕΠ-ΝΠΙΔ

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.



Σπυράντης Θεοδόσιος
Α.Δ.Τ. ΑΕ021767

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.



Ζήλης Ιωάννης
Α.Δ.Τ. ΑΖ629655

Ο Λογιστής



Πρασσάς Αλέξανδρος
Αρ. Αδ. 58647 Α' Τάξης

Ε.Τ.Ε.Α.Π.Ε.Π. - Ν.Π.Ι.Δ.
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ
ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ - Ν.Π.Ι.Δ.
Φ.Ε.Κ. 409/Β'/22.2.2013
Α.Φ.Μ.: 997418962 - Δ.Ο.Υ. Δ' ΑΘΗΝΩΝ
ΧΡΗΣΤΟΥ ΛΑΔΑ 1, Τ.Κ. 105 61, ΑΘΗΝΑ
ΤΗΛ: 210 3221518, 3230072, 3234205 - FAX: 210 3314512