

**Ίδρυμα Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών - Ταμείο Επαγγελματικής
Ασφάλισης Προσωπικού και Συνεργατών των εταιρειών “ΔΥΝΑΜΙΣ Α.Ε.Γ.Α.”
και “ΓΕΝΚΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.” - Ν.Π.Ι.Δ.**

ΕΤΗΣΙΑ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

(Ν. 4308/2014)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

A. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
B. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	8
Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	12
Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	13
Ε. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	14
ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	14
Ζ. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	15

A. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό, τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου με την επωνυμία «**Ίδρυμα Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών - Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Προσωπικού και Συνεργατών των εταιρειών “ΔΥΝΑΜΙΣ Α.Ε.Γ.Α.” και “ΓΕΝΚΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.” - Ν.Π.Ι.Δ.**», για τη χρήση 2022, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014) και της Απόφασης του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων Φ.51220/51546/1432 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα, κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την χρηματοοικονομική του θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο πορεία του, στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά γενικές πληροφορίες σύστασης και λειτουργίας του «**ΤΕΑ ΔΥΝΑΜΙΣ Α.Ε.Γ.Α.**» και «**ΓΕΝΚΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε - Ν.Π.Ι.Δ.**» (εφεξής καλούμενο για λόγους συντομίας ως "Ταμείο"), χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της χρήσης 4/5/2022 - 31/12/2022, καθώς και τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης αυτής. Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει το Ταμείο στο μέλλον.

Γενικές πληροφορίες

Το Ταμείο συστάθηκε ως Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου βάσει του ΦΕΚ 2160-4/05/2022 με έδρα το Αμαρούσιο. Το Ταμείο ιδρύθηκε για αόριστο χρόνο και διαλύεται σύμφωνα με τη διαδικασία που προβλέπει ο Νόμος και το Καταστατικό του Ταμείου.

Σύμφωνα με το Καταστατικό του Ταμείου κάθε οικονομική χρήση συμπίπτει με το ημερολογιακό έτος και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε έτους.

Σκοπός του Ταμείου είναι η χορήγηση παροχών στους ασφαλισμένους και στους δικαιούχους αυτών της επαγγελματικής ασφαλιστικής προστασίας, πέραν της παρεχόμενης από την υποχρεωτική κοινωνική ασφάλιση, για την κάλυψη των ασφαλιστικών κινδύνων του γήρατος, της αναπηρίας και του θανάτου. Οι παροχές καταβάλλονται σε χρήμα.

Όργανο διοίκησης του Ταμείου είναι το Διοικητικό Συμβούλιο. Το Ταμείο διοικείται από πενταμελές Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.), το οποίο απαρτίζεται από:

α) Δύο (2) τακτικά μέλη με τα ισάριθμα αναπληρωματικά τους, τα οποία επιλέγονται και ορίζονται από το Δ.Σ. της εταιρείας ΔΥΝΑΜΙΣ Α.Ε.Γ.Α.,

- β) Ένα (1) τακτικό μέλος με το αντίστοιχο αναπληρωματικό του, το οποίο επιλέγεται και ορίζεται από το Δ.Σ. της εταιρείας ΓΕΝΚΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.,
- γ) Δύο (2) τακτικά μέλη με τα ισάριθμα αναπληρωματικά τους, τα οποία εκλέγονται μέσω αρχαιρεσιών από τους ασφαλισμένους του Ταμείου.

Οι αρχαιρεσίες προκηρύσσονται 3 μήνες πριν τη λήξη της θητείας του απερχόμενου κάθε φορά Δ.Σ. του Ταμείου και διενεργούνται σε τόπο που ορίζεται από το Δ.Σ. Στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας του Ταμείου δύναται να προβλεφθεί η δυνατότητα ψηφοφορίας για την ανάδειξη των μελών του Δ.Σ. με εφαρμογή συστήματος ηλεκτρονικής ψηφοφορίας ή/και ηλεκτρονικής και εξ αποστάσεως ψηφοφορίας, η οποία θα παρέχει εχέγγυα περί της μυστικότητας και αμεσότητας της ψήφου, καθώς και κάθε άλλη αναγκαία λεπτομέρεια για τη διενέργεια των αρχαιρεσιών.

Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Περιόδου Αναφοράς

1. Σημαντικές εξελίξεις κατά το έτος πρώτης λειτουργίας

Το Ταμείο συστάθηκε ως Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου βάσει του ΦΕΚ 2160-4/05/2022 και αυτή ήταν η πρώτη διαχειριστική του χρήση. Κατά τη διάρκεια του 2022, εκλέχθηκε Διοικητικό Συμβούλιο και δημιουργήθηκε η προσωρινή Επιτροπή Επενδύσεων, ορίστηκαν βασικές λειτουργίες του Ταμείου όπως, η Διαχείριση Κινδύνων και η Αναλογιστική Λειτουργία. Επιπλέον δημιουργήθηκαν οι πολιτικές και οι διαδικασίες που διέπουν το γενικότερο σύστημα διακυβέρνησης του Ταμείου και οι οποίες καθορίζουν την εύρυθμη και ομαλή λειτουργία του.

2. Επισκόπηση Χρηματοοικονομικών Μεγεθών

Η πορεία του Ταμείου αποτυπώνεται εύλογα στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2022 και τα βασικά χρηματοοικονομικά μεγέθη διαμορφώθηκαν ως εξής:

1. Τα έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές της χρήσης που έληξε την 31/12/2022 ανήλθαν στο ποσό των € 61.525,88 το οποίο αφορούσε τακτικές, και έκτακτες εισφορές εργοδοτών και εργαζομένων.
2. Τα αποτελέσματα μετά από φόρους της κλειόμενης χρήσης 2022 ήταν κερδοφόρα και ανήλθαν στο ποσό των € 61.512,89.
3. Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού του Ταμείου, το οποίο ταυτίζεται με το σύνολο του Ενεργητικού, ανήλθε σε € 65.997,89.

4. Τα λοιπά συνήθη έσοδα ποσού € 24.520,92 για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2022 συνίστανται σε επιχορηγήσεις για δαπάνες διοίκησης / λειτουργίας.

Σημαντικά γεγονότα μετά τη λήξη της χρήσης

Μετά την 1η Ιανουαρίου 2023 και έως την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν υπήρξαν γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31/12/2022 ή τη συνέχιση της δραστηριότητάς του.

Η παγκόσμια τραπεζική κρίση που εκδηλώθηκε στα μέσα Μαρτίου του 2023 δεν αναμένεται να επηρεάσει τη λειτουργία του Ταμείου καθόσον επί του παρόντος, δεν είναι εκτεθειμένο σε χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, που παρουσιάζουν έντονη μεταβλητότητα σε τέτοιου είδους καταστάσεις.

Τα επόμενα χρόνια, η ελληνική οικονομία αναμένεται να εμφανίσει ισχυρή ανάπτυξη, η οποία ενισχύεται σε ένα σημαντικό βαθμό από τα ευρωπαϊκά κονδύλια. Οι προοπτικές της είναι ιδιαίτερα θετικές, καθώς τα επόμενα χρόνια θα επωφεληθεί από την αξιοποίηση των ευρωπαϊκών χρηματοδοτικών πόρων, την υλοποίηση των μεταρρυθμίσεων που περιλαμβάνονται στο Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, την αναθεώρηση των δημοσιονομικών κανόνων του Συμφώνου Σταθερότητας και Ανάπτυξης, τις ευνοϊκές συνθήκες ρευστότητας, καθώς και την ανάκαμψη της ευρωπαϊκής οικονομίας. Ωστόσο, η αβεβαιότητα αναφορικά με την βελτίωση της επιδημιολογικής κατάστασης, τον βαθμό αποκατάστασης της τουριστικής δραστηριότητας και τις επιπτώσεις εμμένει. Οι γεωπολιτικές εξελίξεις στην ευρύτερη περιοχή και η πιθανή αναζωπύρωση των μεταναστευτικών ροών είναι μια πρόσθετη πηγή αβεβαιότητας. Η κρίση στην Ουκρανία, η ένταση και η διάρκεια της, δημιουργούν επιπλέον κινδύνους και αβεβαιότητα, επηρεάζοντας - μεταξύ άλλων - τις τιμές ενέργειας, με αποτέλεσμα την ενδεχόμενη διατήρηση των πληθωριστικών πιέσεων σε ένταση και χρονικό ορίζοντα, μεγαλύτερο της αρχικής εκτίμησης για σταδιακή αποκλιμάκωση από τα μέσα του έτους. Επίσης, ενδέχεται να υπάρχουν επιπτώσεις στην κατανάλωση, στον τουρισμό και στην επιχειρηματικότητα, με έμφαση στο διεθνές εμπόριο.

Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες

Παράγοντες Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Οι δραστηριότητες του Ταμείου δεν ενέχουν σημαντικούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους, συμπεριλαμβανομένων των ενδεχόμενων κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Τα αποτελέσματα χρήσεως και οι ταμιακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων του Ταμείου δεν παρουσιάζουν ευαισθησία στις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών, καθώς δεν υφίσταται έκθεσή του σε νόμισμα διαφορετικό του ευρώ.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας συνεπάγεται επαρκή ταμειακά υπόλοιπα, επενδύσεις χαμηλού ρίσκου και δυνατότητα κλεισίματος ανοικτών θέσεων αγοράς. Η Διοίκηση του Ταμείου στοχεύει να περιορίζει τον κίνδυνο διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα και συνεχή παρακολούθηση της διαχείρισης της περιουσίας του Ταμείου

Κίνδυνος Επιτοκίου

Δεν υφίσταται τέτοιος κίνδυνος κατά την 31/12/2022.

Πιστωτικός κίνδυνος

Το Ταμείο δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους δεδομένου ότι οι απαιτήσεις από τους ασφαλισμένους και τις εργοδότες Εταιρείες εισπράττονται κανονικά μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2022. Επίσης δεν υπόκειται άμεσα στον πιστωτικό κίνδυνο, δεδομένου ότι δεν έχει προβεί ακόμη σε οποιαδήποτε μορφή επένδυσης.

Το Ταμείο δεν έχει εργαζομένους για τη χρήση που έληξε την 31/12/2022.

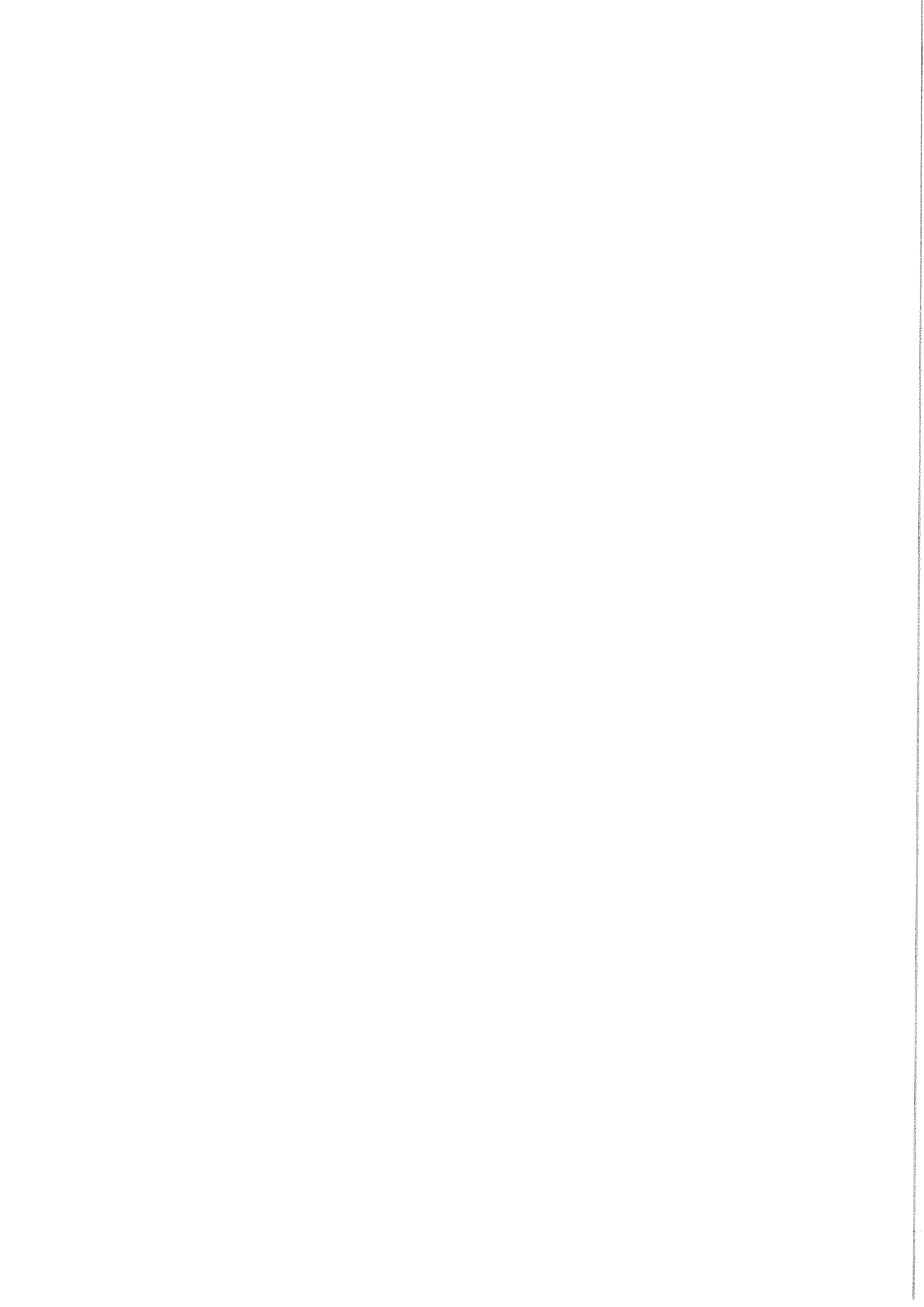
Ως συνδεδεμένα μέρη νοούνται ο πρόεδρος και τα μέλη του Δ.Σ.

Δεν υπάρχουν ποσά προκαταβολών και πιστώσεων τα οποία να χορηγήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δεν δόθηκαν ποσά στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη του Δ.Σ. στα πλαίσια των καθηκόντων τους, ενώ δεν προέκυψαν ή αναλήφθηκαν δεσμεύσεις για παροχές μετά από την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη.

Προβλεπόμενη πορεία και εξέλιξη

Για την τρέχουσα χρήση 2023 προσβλέπουμε στη συνέχιση της δραστηριότητας του Ταμείου και της αύξησης των εγγεγραμμένων μελών άρα και των εισπραττόμενων εισφορών, ενώ παράλληλα θα συνεχιστεί η περαιτέρω ενίσχυση της οργανωτικής του δομής με στόχο τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τα μέλη του.



B. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ταμείου «Ίδρυμα Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών - Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Προσωπικού και Συνεργατών των εταιρειών "ΔΥΝΑΜΙΣ Α.Ε.Γ.Α." και "ΓΕΝΚΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε." - Ν.Π.Ι.Δ.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Ταμείου «Ίδρυμα Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών - Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Προσωπικού και Συνεργατών των εταιρειών "ΔΥΝΑΜΙΣ Α.Ε.Γ.Α." και "ΓΕΝΚΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε." - Ν.Π.Ι.Δ.». (εφεξής το Ταμείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2022, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ταμείου, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική του επίδοση και τις ταμειακές του ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014 και της Απόφασης του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων Φ.51220/51546/1432.

Βάση γνώμης

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

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει και της Απόφασης του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων Φ.51220/51546/1432, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ταμείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Ταμείο ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σε αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται

σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Ταμείου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Ταμείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Ταμείο να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και εάν οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τα αναφερόμενα στην Απόφαση του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων Φ.51220/51546/1432 και αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2022.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για το Ταμείο και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

ΜΡΙ HELLAS ΑΕ (Α.Μ. 155)

Εθνικής Αντιστάσεως 9-11, , Χαλάνδρι

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2023

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές:

Βρουστούρης Παναγιώτης (Α.Μ. 12921)

~~ΜΡΙ HELLAS SA
ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 9-11 Τ.Κ. 152 32 ΧΑΛΑΝΔΡΙ, ΑΘΗΝΑ
Α.Φ.Μ. 997984892 - Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
Α.Μ.Α.Ε. 68342/01ΑΤ/Β/09/241, Γ.Ε.Μ.Η. 00889250100
ΤΗΛ. 210 6604793~~

Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ (Α.Μ. 13191)

~~ΜΡΙ HELLAS SA
ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 9-11 Τ.Κ. 152 32 ΧΑΛΑΝΔΡΙ, ΑΘΗΝΑ
Α.Φ.Μ. 997984892 - Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
Α.Μ.Α.Ε. 68342/01ΑΤ/Β/09/241, Γ.Ε.Μ.Η. 00889250100
ΤΗΛ. 210 6604793~~

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

		ΕΛΠ
<i>Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ</i>	Σημ.	<u>31/12/2022</u>
Ενεργητικό		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>		
Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές και δεδουλευμένα έσοδα	4.1	2.697,45
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.2	63.300,44
Σύνολο		<u>65.997,89</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων		<u>65.997,89</u>
Σύνολο ενεργητικού		<u><u>65.997,89</u></u>
Παθητικό		
Καθαρή Θέση		
Αποτελέσματα εις νέο		0,00
Σύνολο		<u>0,00</u>
Σύνολο καθαρής θέσης		<u><u>0,00</u></u>
Υποχρεώσεις		
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους	4.3	61.512,89
Σύνολο		<u>61.512,89</u>
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Εμπορικές υποχρεώσεις	4.4	4.485,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>4.485,00</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>65.997,89</u>
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		<u>65.997,89</u>

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Ποσά σε €	Σημ.	4/5/2022 - 31/12/2022 (1 ^η οικονομική χρήση)
<i>Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές</i>	4.5	61.525,88
<i>Κόστος παροχών σε ασφαλισμένους</i>		0,00
Μικτό αποτέλεσμα		61.525,88
<i>Λοιπά συνήθη έσοδα</i>	4.6	24.520,92
Αποτελέσματα προ λοιπών εσόδων και εξόδων		86.046,80
<i>Έξοδα διοίκησης</i>	4.7	(24.520,92)
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		61.525,88
<i>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα</i>	4.8	(12,99)
Αποτέλεσμα προ φόρων		61.512,89
<i>Φόροι εισοδήματος</i>		0,00
Αποτέλεσμα χρήσης μετά από φόρους		61.512,89

Ε. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

<i>Ποσά σε €</i>	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
<i>Υπόλοιπο έναρξης</i>	-	-	-
Αποτέλεσμα μετά από φόρους	-	61.512,89	61.512,89
Μεταφορά από πλεόνασμα σε Ατομικούς Συνταξιοδοτικούς Λογαριασμούς "ΑΣΛ"		(61.512,89)	(61.512,89)
<i>Υπόλοιπο 31/12/2022</i>	-	0,00	0,00

ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

	4/5/2022 - 31/12/2022 (1η οικονομική χρήση)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	
Κέρδη χρήσεως προ φόρων	61.512,89
Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες	
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	61.512,89
(Αύξηση)/Μείωση σε:	
Μεταβολή απαιτήσεων	(2.697,45)
Αύξηση/(Μείωση) σε:	
Μεταβολή υποχρεώσεων	4.485,00
Καθαρές ταμειακές εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	63.300,44
Σύνολο ροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	0,00
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00

Καθαρή μεταβολή ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α+β+γ)	63.300,44
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην λήξη της περιόδου	63.300,44

Z. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1.1. ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής τα «Ε.Λ.Π.») όπως προδιαγράφονται από το Νόμο 4308/2014 και την Απόφαση του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων Φ.51220/51546/1432.

Οι βασικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

1. Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού και δεν υπάρχουν ορατοί παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ταμείου ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η Διοίκηση δεν εκτιμά ότι οι επιπτώσεις του πολέμου στην Ουκρανία θα έχουν επιπτώσεις για τη συνέχιση της δραστηριότητας του ταμείου.
2. Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.
3. Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Σε περίπτωση μεταβολής των λογιστικών πολιτικών ή εντοπισμού λαθών γίνεται αναδρομική διόρθωση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και εκτενής αναφορά στις σημειώσεις ως προς την αλλαγή ή διόρθωση, τους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση και τις σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ενώ οι μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο που προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους.
4. Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.
5. Δεν υπήρξε παρέκκλιση από την εφαρμογή διατάξεων του Ν. 4308/2014.

6. Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους. Για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του άρθρου 24 του Ν.4308/2014 έχει χρησιμοποιηθεί η εύλογη αξία.
7. Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του Ισολογισμού.
8. Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση.

1.2. ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ταμείου έχουν συνταχθεί για τη περίοδο 4/5/2022 (σύσταση του Ταμείου) μέχρι 31/12/2022.

1.3. ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ταμείου, για τη χρήση από την 4η Μαΐου 2022 έως την 31η Δεκεμβρίου 2022, έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο την 30/03/2023.

1.4. ΝΟΜΙΣΜΑ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ (€), το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα, δηλαδή το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί. Δεν υπάρχουν συναλλαγές σε διαφορετικό νόμισμα για το Ταμείο.

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

2.1. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΪΑ

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον Ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης του Ταμείου και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους. Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος. Στη παρούσα χρήση τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

2.2. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΑΥΤΩΝ

Στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου.

2.3. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στην παρούσα χρήση οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν μόνο διάφορα οφειλόμενα ποσά από τη λειτουργία του Ταμείου που επιμετρούνται στα ονομαστικά τους ποσά.

2.4. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

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

Οι τακτικές εισφορές των ασφαλισμένων που είναι είτε μισθωτοί είτε έμμισθοι δικηγόροι, είτε στις Εργοδότηριες Εταιρείες είτε στο Ταμείο, παρακρατούνται από τη μισθοδοσία κατόπιν σχετικής εξουσιοδότησης από τον ασφαλισμένο κατά την υπαγωγή του στο Ταμείο. Αποδίδονται μαζί με τις τακτικές εισφορές εργοδότη στο Ταμείο το αργότερο μέχρι την τελευταία εργάσιμη ημέρα του επόμενου μήνα, από το μήνα αναφοράς.

Για τους ασφαλισμένους του Ταμείου που δεν έχουν την ιδιότητα του μισθωτού, ή του εμμίσθου δικηγόρου, είτε στις Εργοδότηρες Εταιρείες είτε στο Ταμείο, ο ασφαλισμένος γνωστοποιεί στο Ταμείο το ποσό επιλογής του.

Οι τακτικές εισφορές των ασφαλισμένων της ανωτέρω παραγράφου καταβάλλονται στο Ταμείο απ' ευθείας από τους ασφαλισμένους και με δική τους ευθύνη με αξιοποίηση των διαθέσιμων τρόπων κατάθεσης που διαθέτει το Ταμείο, με έμβασμα ή ηλεκτρονικά.

Κάθε ασφαλισμένος του Ταμείου που καταβάλλει τακτικές εισφορές σύμφωνα με το άρθρο 21 του παρόντος Καταστατικού δικαιούται να καταβάλει έκτακτες εισφορές, δηλώνοντας προς το Ταμείο το ποσό που επιθυμεί να καταβάλει, υποχρεωτικά με μεταφορά από τηρούμενο σε πιστωτικό ίδρυμα, εγκατεστημένο σε χώρα της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή του Ε.Ο.Χ., τραπεζικό λογαριασμό, στον οποίο είναι δικαιούχος, και αποστέλλοντας σχετικό αποδεικτικό καταβολής.

Εναλλακτικά, οι ασφαλισμένοι, εφόσον έχουν την ιδιότητα του μισθωτού ή του εμμίσθου δικηγόρου, σε Εργοδότηρα Εταιρεία ή στο Ταμείο, μπορούν να εξουσιοδοτούν την Εργοδότηρα Εταιρεία ή το Ταμείο, να παρακρατήσει από τις αποδοχές τους και να αποδώσει την έκτακτη εισφορά στο Ταμείο, εφόσον έχουν ενημερώσει σχετικά προς τούτο το Ταμείο με έγγραφη δήλωσή τους, και εφόσον επαρκεί το πληρωτέο ποσό της μισθοδοσίας τους. Σχετική παρακράτηση μπορεί να γίνει έως έξι (6) φορές ετησίως από κάθε μισθοδοσία του ασφαλισμένου, υπό την επιφύλαξη της μη υπέρβασης του ετήσιου ανώτατου ορίου που ορίζεται στο καταστατικό.

Οι Εργοδότηρες Εταιρείες και το Ταμείο, όταν ενεργεί ως εργοδότης, δικαιούνται να καταβάλουν έκτακτες εισφορές για ασφαλισμένους που είναι είτε μισθωτοί είτε έμμισθοι δικηγόροι, είτε στις Εργοδότηρες Εταιρείες είτε στο Ταμείο, οι οποίες πιστώνονται στον Ατομικό Λογαριασμό του Ασφαλισμένου, μετά από σχετική έγγραφη ενημέρωση του Δ.Σ. του Ταμείου.

Για καθέναν από τους ασφαλισμένους στο Ταμείο δημιουργείται «Ατομικός Συνταξιοδοτικός Λογαριασμός στον Κλάδο Συνταξιοδοτικών Παροχών», ο οποίος σχηματίζεται από το σύνολο των εισφορών του κλάδου Συνταξιοδοτικών Παροχών, που έχει καταβάλει ο ασφαλισμένος και οι Εργοδότηρες Εταιρείες. Στις ανωτέρω καταβαλλόμενες εισφορές προστίθενται οι αναλογούσες αποδόσεις των επενδύσεων (θετικές ή αρνητικές). Ο λογαριασμός ρευστοποιείται όταν πρόκειται να καταβληθεί η εφάπαξ παροχή.

Φόρος εισοδήματος

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 δραστηριότητες που δεν σχετίζονται με τον σκοπό του.

3. Σημαντικές λογιστικές παραδοχές και εκτιμήσεις

3.1. Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους

Ο κλάδος συνταξιοδοτικών παροχών λειτουργεί με βάση το κεφαλαιοποιητικό σύστημα προκαθορισμένης εισφοράς. Οι τεχνικές προβλέψεις είναι πάντα ίσες με το σύνολο των εισφορών που έχουν καταβάλει οι ασφαλισμένοι και η εργοδότηρια εταιρεία και αφού έχουν αφαιρεθεί οι κρατήσεις για τη κάλυψη των λειτουργικών εξόδων πλέον των αναλογουσίων αποδόσεων των επενδύσεων.

4. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

4.1. Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές και δεδουλευμένα έσοδα

Το κονδύλι αφορά σε δεδουλευμένα έσοδα για κάλυψη δαπανών διοικητικής λειτουργίας.

<i>Ποσά σε €</i>	<u>31/12/2022</u>
Δεδουλευμένα έσοδα για κάλυψη δαπανών διοικητικής λειτουργίας	2.697,45
Σύνολο	<u>2.697,45</u>

4.2. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Το κονδύλι αφορά σε καταθέσεις όψεως στην ALPHA BANK.

<i>Ποσά σε €</i>	<u>31/12/2022</u>
Alpha Bank Λογ 02002034443	63.300,44
Σύνολο	<u>63.300,44</u>

4.3. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

<i>Ποσά σε €</i>	<u>31/12/2022</u>
Προβλέψεις για παροχές σε ασφαλισμένους	61.512,89
Σύνολο	<u>61.512,89</u>

Η κίνηση του λογαριασμού στη χρήση 2022 είχε ως εξής:

<i>Ποσά σε €</i>	31/12/2022
Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές χρήσης	61.525,88
Τόκοι και συναφή έσοδα / έξοδα	(12,99)
Σύνολο	61.512,89

4.4. Εμπορικές Υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις

<i>Ποσά σε €</i>	31/12/2022
Προμηθευτές εσωτερικού	3.865,00
Δεδουλευμένα Έξοδα Λογιστικών Υπηρεσιών	620,00
Σύνολο	4.485,00

4.5. Έσοδα από ασφαλιστικές Εισφορές

Η κύρια πηγή εσόδων του Ταμείου είναι οι ασφαλιστικές εισφορές των μελών του οι οποίες αναγνωρίζονται στην περίοδο παροχής της υπηρεσίας από τους υποκείμενους σε ασφάλιση και εφόσον είναι σφόδρα πιθανό ότι θα εισπραχθούν. Ανά κατηγορία αναλύονται ως εξής:

<i>Ποσά σε € '</i>	31/12/2022
Τακτικές εργατικές εισφορές για κύρια ασφάλιση	17.997,80
Έκτακτες εργατικές εισφορές για κύρια ασφάλιση	2.500,00
Τακτικές μηνιαίες εργοδοτικές εισφορές	22.336,83
Έκτακτες εργοδοτικές εισφορές	18.691,25
Σύνολο	61.525,88

4.6. Λοιπά συνήθη έσοδα

Το κονδύλι αφορά τα έσοδα για την κάλυψη των εξόδων διοικητικής λειτουργίας του Ταμείου. Σύμφωνα με το άρθρο 26 του καταστατικού τα πάσης φύσεως λειτουργικά έξοδα του Ταμείου καλύπτονται από την εργοδότηρια εταιρεία ΔΥΝΑΜΙΣ Α.Ε.Γ.Α. σε περίπτωση που τα λειτουργικά έξοδα και δαπάνες δεν δύναται να καλυφθούν από το

Ταμείο. Προβλέπεται παράλληλα παρακράτηση 5% από τις τακτικές και έκτακτες εισφορές εργοδότη για σχηματισμό αποθέματος ιδίων κεφαλαίων και προς κάλυψη των ως άνω λειτουργικών εξόδων του Ταμείου. Τα δεδουλευμένα έξοδα της οικονομικής χρήσης που καλύφθηκαν με ισόποσες δεδουλευμένες εισφορές αναλύονται ως εξής:

<i>Ποσά σε €</i>	<u>31/12/2022</u>
Επιχορηγήσεις για δαπάνες Διοίκησης ή Λειτουργίας	19.000,00
Δεδουλευμένες Επιχορηγήσεις για κάλυψη διοικητικών εξόδων	2.697,45
Τακτικές εργοδοτικές εισφορές για έξοδα διαχείρισης	1.853,47
Τακτικές εργατικές εισφορές για έξοδα διαχείρισης	970,00
Σύνολο	<u>24.520,92</u>

4.7. Έξοδα διοίκησης

Το κονδύλι αφορά τις δαπάνες του Ταμείου οι οποίες πραγματοποιήθηκαν προκειμένου να συνεχιστεί η εύρυθμη λειτουργία του και παρατίθενται ως ακολούθως:

<i>Ποσά σε €</i>	<u>31/12/2022</u>
Έξοδα επιμόρφωσης προσωπικού	1.250,00
Αμοιβές και έξοδα ελευθέρων επαγγελματιών	17.287,00
Δαπάνες για επιχορήγηση διοικητικής λειτουργίας	0,00
Διάφοροι φόροι - τέλη	4.339,92
Ενοίκια	680,00
Διάφορα έξοδα	964,00
Σύνολο	<u>24.520,92</u>

4.8. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Το κονδύλι αφορά σε διάφορα έξοδα τραπεζών:

<i>Ποσά σε €</i>	<u>31/12/2022</u>
Διάφορα έξοδα τραπεζών	12,99
Σύνολο	<u>12,99</u>

4.9. Δεσμεύσεις προς εργαζόμενους

Το ταμείο δεν απασχόλησε προσωπικό για τη χρήση 2022 και ως εκ τούτου δεν υφίστανται δεσμεύσεις που αφορούν σε παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

5. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Ως συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται ο Πρόεδρος και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Δεν υπάρχουν ποσά προκαταβολών και πιστώσεων τα οποία να χορηγήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Δεν δόθηκαν ποσά στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη του Δ.Σ. στα πλαίσια των καθηκόντων τους .

6. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα πέρα των ήδη αναφερθέντων, που αναμένεται να επηρεάσουν το Ταμείο.

Αμαρούσιο ,30 Μαρτίου.....2023

Ο Πρόεδρος

Παναγιώτης Κ. Βλαχογεωργακόπουλος

Α.Δ.Τ. ΑΡ.514244

Το μέλος

Κίμων-Ρεϊνιέρ Θ. Ευσταθόπουλος

Α.Δ.Τ. Σ 644515...

Ο Λογιστής

Α.Δ.Τ. ΑΒ 788863

48879
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. Α ΤΑΞΗ