

TEA J&J/J&J Consumer/JC -ΝΠΙΔ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2015 -5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2015 - 31/12/2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
<b>B. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
<b>III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες χρημικές απαιτήσεις</b>				<b>III. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>	
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		7.164.742,22	5.983.392,77	1α. Αποθεματικά Κλάδου Εφάπαξ	7.792.543,14
Μείον/Πλέον: Προβλέψεις για υποτίμηση	(5.163,53)		0,36	1β. κεφάλαια άρθρου 28	0,00
<b>Σύνολο τίτλων πάγιας επένδυσης</b>		<b>7.159.578,69</b>	<b>5.983.393,13</b>	6. Διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	(5.163,53)
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (BIII)</b>		<b>7.159.578,69</b>	<b>5.983.393,13</b>		<b>7.787.379,61</b>
<b>Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	
<b>II. Απαιτήσεις</b>				<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>	
1. Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές		35.586,26	0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους -έλεη	48.776,69
6. Χρεώστες διάφοροι		0,00	0,00	ΧΜΥ & ΟΓΑ Λοιπών Αμοιβών Τρίτων	0,00
12. Λογισμ. Διαχειρήσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων		0,00	0,00	Φόρος Αμοιβών Λοιπών Φ.Π.	700,00
<b>Σύνολο Απαιτήσεων</b>		<b>35.586,26</b>	<b>0,00</b>	7. Πιστωτές διάφοροι	0,00
<b>IV. Διαθέσιμα</b>				Προμηθευτές	48.076,69
1. Ταμείο		21,88	21,88	<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<b>48.776,69</b>
3. Καταθέσεις όψεως, ταμειοτηρίου και προθεσμίας		641.219,47	725,02		<b>50.437,94</b>
Καταθέσεις Όψεως Λογ. Εφάπαξ	641.219,47		0,00		
Καταθέσεις Προθεσμίας	0,00				
<b>Σύνολο Διαθεσίμων</b>		<b>641.241,35</b>	<b>746,90</b>		
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓII+ΓIV)</b>		<b>676.827,61</b>	<b>746,90</b>		
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	
1. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων		0,00	0,00	1. Μη δεδουλευμένες ασφαλιστικές εισφορές	250,00
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτικά		9.225,00	0,00	2. Έξοδα χρήσης δουλεψμένα	9.225,00
<b>Σύνολο Μεταβατικών Λογισμίων Ενεργητικού</b>		<b>9.225,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Σύνολο Μεταβατικών Λογισμίων Παθητικού</b>	<b>9.475,00</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)</b>		<b>7.845.631,30</b>	<b>5.984.140,03</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)</b>	<b>7.845.631,30</b>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>		<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέον/συνα)</b>	
Εισφορές μελών	1.973.292,80	1.859.587,95	1.643.796,04
Εισφορές Εφάπαξ για Πίστωση Ατομικών Λογισμίων	1.868.445,42	1.705.008,23	
Εισφορές κάλυψης εφθών άρθρου 28	104.847,38	55.515,79	
<b>Σύνολο Εισοφορών</b>	<b>1.973.292,80</b>	<b>1.760.524,02</b>	
<b>Μείον: Παροχές</b>	<b>8.163,16</b>	<b>69.070,60</b>	
1. Παροχές κλάδου εφάπαξ	8.163,16	69.070,60	
<b>Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας</b>	<b>105.582,60</b>	<b>55.654,77</b>	
Μερικά αποτελέσματα (πλέον/συνα)	1.859.547,04	1.635.798,65	
<b>ΠΛΕΟΝ :</b>			
1. Διαφορές αποτίμησης τίτλων πάγιας επένδυσης	0,00	0,36	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	7.997,03	
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>			
1. Έξοδα και ζημιές τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		694,31	
Ολικά αποτελέσματα (πλέον/συνα)	1.858.852,73	1.643.796,04	
<b>ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		746,90	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11,68		
2. Έξοδα προηγ. Χρήσης	0,00	11,68	
		0,00	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέον/συνα)</b>		<b>1.859.587,95</b>	<b>1.643.796,04</b>

Σημείωση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Με βάση τη παρ. 3 του άρθρου 26 της ΥΑ Φ.51010/45802/1145/22.12.2014 το Ταμείο γνωστοποίησε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τη διαχείριση και θεματοφυλακή των επενδύσεων του από τρίτο πάροχο στις 18.06.2015. Κατά την 31.12.2015, το Ταμείο είχε οριστικοποιήσει τις προς υπογραφή συμβάσεις με τον πάροχο, ωστόσο κατά την ημερομηνία του ισολογισμού εκκρεμούν ζητήματα τεχνικής φύσης σχετικά με τη διασύνδεση του λογαριασμού που διατηρεί το Ταμείο στο εξωτερικό με τον τοπικό θεματοφυλάκα, τα οποία εκτιμάται ότι θα έχουν διευθετηθεί εντός του πρώτου εξμήνου του 2016.

Αθήνα, 23 Μαρτίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Π.Δ.Σ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Π.Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΕΦΑΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΚ 096022/2011

ΚΩΤΡΟΤΣΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 050074/2007

ΜΠΡΙΣΤΟΓΙΑΝΝΗΣ ΠΕΤΡΟΣ  
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0032770

Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο για λογαριασμό των μελών του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ JOHNSON & JOHNSON ΕΛΛΑΣ ΑΕΒΕ, JOHNSON & JOHNSON ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΑΕΕ και JANSEN – CILAG ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕΒΕ – Ν.Π.Ι.Δ.»



Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης ΑΕ  
Ορκωτοί Ελεγκτές  
Οραγκοκκλησιάς και  
Γρανικού 3α, 151 25  
Μαρούσι  
Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ :Ε120

Έκθεση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμα τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ JOHNSON & JOHNSON ΕΛΛΑΣ ΑΕΒΕ, JOHNSON & JOHNSON ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΑΕΕ και JANSEN – CILAG ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕΒΕ – Ν.Π.Ι.Δ.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για τη κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο για τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Π.Δ.80/97 ΦΕΚ 68<sup>Α</sup> 8.5.97), τις διατάξεις των άρθρων 7 και 8 του Ν.3029/2002, την Υ.Α. Αριθ. Φ. Επταγ. Ασφ./οικ.16/9-4-2003 και λοιπές διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας, 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. 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Ταμείου. 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 ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο για τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Π.Δ.80/97 ΦΕΚ 68<sup>Α</sup> 8.5.97), τις διατάξεις των άρθρων 7 και 8 του Ν.3029/2002, την Υ.Α. Αριθ. Φ. Επταγ. Ασφ./οικ.16/9-4-2003 και λοιπές διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.  
2. Όπως αναφέρεται και στην σημείωση επί του Ισολογισμού, ως την ημερομηνία σύνταξης της έκθεσής μας ήταν σε εξέλιξη η ανάθεση σε τρίτο πάροχο της υλοποίησης της ΥΑ Φ.51010/45802/11425/22.12.2014 σε ότι αφορά την διαχείριση και θεματοφυλακή των επενδύσεων του Ταμείου.

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2016  
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Μπέπτε Ράντουλα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 37541  
Deloitte.

Κωνσταντίνος Ντούλας  
Α.Μ.ΣΟΕΛ 43461  
Deloitte.

Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης  
Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών  
Οραγκοκκλησιάς και Γρανικού 3α, 151 25 Μαρούσι  
Α.Μ. ΣΟΕΛ Ε 120