

**ΤΕΑ J&J/J&J Consumer/JC -ΝΠΙΔ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2016 -6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2016 - 31/12/2016)**

<b>Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο</b>	<b>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016</b>	<b>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015</b>	<b>Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο</b>	<b>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016</b>	<b>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015</b>
<b>B. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>A. ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακρές Χρημικές απαιτήσεις</b>			<b>III. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	9.514.800,88	7.164.742,22	1α. Αποθεματικά Κλάδου Εφάπαξ	9.808.989,58	7.792.543,14
Μείον/Πλέον: Προβλέψεις για υποτίμηση	(5.066,44)	(5.163,53)	1β. Διαφορά Κεφάλαια άρθρου 28	0,00	0,00
<b>Σύνολο τίτλων πάγιας επένδυσης</b>	<b>9.509.734,44</b>	<b>7.159.578,69</b>	6. Διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	(5.066,44)	(5.163,53)
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (BIII)</b>	<b>9.509.734,44</b>	<b>7.159.578,69</b>		<b>9.803.923,14</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	8.296,70	35.586,26	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	2.471,60	700,00
6. Χρεώστες διάφοροι	0,00	0,00	Λοιποί φόροι τέλη	1.771,60	0,00
<b>Σύνολο Απαιτήσεων</b>	<b>8.296,70</b>	<b>35.586,26</b>	Φόρος Αμοιβών Λοιπών Φ.Π.	700,00	700,00
<b>IV. Διαθέσιμα</b>			7. Πιστωτές διάφοροι	31.993,74	0,00
1. Ταμείο	21,88	21,88	8. Προμηθευτές	491,32	48.076,69
3. Καταθέσεις όψεως, ταμειωτηρίου και προθεσμίας	328.371,18	641.219,47			
<b>Σύνολο Διαθεσίμων</b>	<b>328.393,06</b>	<b>641.241,35</b>	<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<b>34.956,66</b>	<b>48.776,69</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓII+IV)</b>	<b>336.689,76</b>	<b>676.827,61</b>	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			1. Μη δεδουλευμένες ασφαλιστικές εισφορές	250,00	250,00
1. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων	0,00	0,00	2. Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	9.225,00	9.225,00
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	1.930,60	9.225,00	<b>Σύνολο Μεταβατικών Λογισμίων Παθητικού</b>	<b>9.475,00</b>	<b>9.475,00</b>
<b>Σύνολο Μεταβατικών Λογισμίων Ενεργητικού</b>	<b>1.930,60</b>	<b>9.225,00</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)</b>	<b>9.848.354,80</b>	<b>7.845.631,30</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)</b>	<b>9.848.354,80</b>	<b>7.845.631,30</b>			

<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>		
<b>Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>			<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα)</b>	2.021.609,97	1.859.587,95
<b>I. Εισφορές μελών</b>	2.560.184,39	1.973.292,80	<b>Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:</b>		
Εισφορές Εφάπαξ για Πίστωση Ατομικών Λογισμίων	2.495.837,24	1.868.445,42	Αποθεματικό για πίστωση Ατομικών Λογισμίων	2.021.609,97	1.859.587,95
Εισφορές κάλυψης εξόδων άρθρου 28	64.347,15	104.847,38	Αποθεματικό για πίστωση Ιδίων Κεφαλαίων	0,00	0,00
<b>Σύνολο Εισφορών</b>	<b>2.560.184,39</b>	<b>1.973.292,80</b>		<b>2.021.609,97</b>	<b>1.859.587,95</b>
<b>Μείον: Παροχές</b>	444.450,41	8.163,16			
1. Παροχές κλάδου εφάπαξ	444.450,41	8.163,16			
<b>Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας</b>	64.247,15	105.582,60			
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	2.051.486,83	1.859.547,04			
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>					
1. Έξοδα και ζημιές τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	26.180,99	0,00			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.595,87	694,31			
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	2.021.709,97	1.858.852,73			
<b>ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα</b>					
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	746,90			
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>					
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	100,00	11,68			
2. Έξοδα προηγ. Χρήσης	0,00	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα)</b>	<b>2.021.609,97</b>	<b>1.859.587,95</b>			

Αθήνα, 30 Μαρτίου 2017

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**ΠΑΠΑΤΑΣΙΑΡΧΗΣ ΕΥΘΥΜΙΟΣ**  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 036007

**ΚΟΤΡΩΤΣΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ**  
Α.Δ.Τ. Ν 330108/1984

**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.»**

**Deloitte**

**Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών**

Φραγκοκκλησιάς και Γρανικού 3α, 151 25 Μαρούσι Αθήνα Α.Μ. ΣΟΕΛ :Ε120

**Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε 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.» (εφεξής «Ταμείο»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, 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 την 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 68Α' 8.5.97), τις διατάξεις των άρθρων 7 και 8 του Ν.3029/2002, την Υ.Α. Αριθ. Φ. Επαγ. 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 οφείλονται 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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 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 εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη 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 68Α' 8.5.97), τις διατάξεις των άρθρων 7 και 8 του Ν.3029/2002, την Υ.Α. Αριθ. Φ. Επαγ. Ασφ./οικ. 16/9-4-2003 και λοιπές διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας.

**Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

1. Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διοικητικού Συμβουλίου, κατ'εφαρμογή των διατάξεων της Υ.Α. Αριθ. Φ. Επαγ. Ασφ./οικ. 16/9-4-2003 σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και το περιεχόμενό αυτής αντιστοιχεί με τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016. β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Ταμείο και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου. 2. Ως την ημερομηνία σύνταξης της έκθεσής μας, ήταν σε εξέλιξη η ανδραπόση σε τρίτο πάροχο της υλοποίησης του Κανονισμού Δεοντολογίας και Καλών Πρακτικών λειτουργίας των Ταμείων Επαγγελματικής Ασφάλισης, Αριθ. Φ. 51010/οικ. 1893/15, σε ότι αφορά τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου.

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2017  
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Μπέατε Ράντουλαφ  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 37541

Κωνσταντίνος Ντούλας  
Α.Μ.ΣΟΕΛ 43461

**Deloitte**  
Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών  
Φραγκοκκλησιάς και Γρανικού 3α, 151 25 Μαρούσι  
Α.Μ. ΣΟΕΛ Ε 120