

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Γ

ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31-12-2022



ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΣΤΙΣ 31/12/2022

0

Α

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022

Κατηγορία Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών στοιχείων	Δίκαιη αξία	Συνολική καθαρή	Συνολική καθαρή	Έναντι της καθαρής θέσης
	31/12/2022	ετήσια απόδοση	ετήσια απόδοση	
	€	€	%	%
Ακίνητα υπό κατασκευή	2.959.000	(19.500)	-0,65	0,47%
Επενδυτικά ακίνητα	38.259.124	2.709.455	7,05	6,10%
Δάνεια εισπρακτέα	33.236.744	911.342	2,70	5,30%
Επενδυτικά ταμεία - Cash Funds	120.243.217	(403.103)	-0,33	19,18%
Μετρητά	12.756.017	(24.049)	-0,09	2,03%
Επενδυτικά ταμεία - Global Equities	68.233.871	(15.000.913)	-19,81	10,88%
Διαχειριστές Κεφαλαίων	7.996.676	(1.053.922)	-12,36	1,28%
Εγχώριες Μετοχές	12.079.654	3.601.661	34,49	1,93%
Επενδυτικά ταμεία – Infrastructure	37.843.035	517.585	1,38	6,04%
Επενδυτικά ταμεία - European Government Bonds	84.851.321	(18.531.494)	-19,69	13,53%
Επενδυτικά ταμεία - Global Investment Grade Bonds	70.949.015	(6.727.971)	-10,34	11,32%
Επενδυτικά ταμεία - Absolute Return Bonds	41.719.285	(311.379)	-0,74	6,65%
Επενδυτικά ταμεία - Hedge Funds	33.969.801	(1.218.579)	-3,63	5,42%
Επενδυτικά ταμεία - Structured Products	4.600.000	(806)	-0,02	0,73%
Επενδυτικά ταμεία - European Properties	57.331.271	2.674.507	4,77	9,14%
	627.028.031	(32.877.164)*	-5,09	100%

* Η πιο πάνω απόδοση δεν συμπεριλαμβάνει τα διοικητικά και άλλα έξοδα για το έτος, με τα οποία η συνολική καθαρή ετήσια απόδοση ανέρχεται σε **-5,45%**.

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2021

Κατηγορία Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών στοιχείων	Δίκαιη αξία 31/12/2021	Συνολική καθαρή ετήσια απόδοση 2021	Συνολική καθαρή ετήσια απόδοση 2021	Έναντι της καθαρής θέσης
	€	€	%	%
Ακίνητα υπό κατασκευή	2.978.500	(310.500)	-9,44	0,45
Επενδυτικά ακίνητα	38.561.645	1.786.105	4,61	5,79
Δάνεια εισπρακτέα	34.230.244	3.991.637	12,54	5,14
Επενδυτικά ταμεία - Cash Funds	120.638.821	(564.031)	-0,54	18,12
Μετρητά	33.951.635	44.000	0,15	5,10
Επενδυτικά ταμεία - Global Equities	83.212.404	18.551.536	24,66	12,50
Διαχειριστές Κεφαλαίων	9.050.598	1.768.700	22,42	1,36
Εγχώριες Μετοχές	8.807.777	1.678.213	20,87	1,32
Επενδυτικά ταμεία - Low volatility	-	515.306	9,42	-
Επενδυτικά ταμεία – Infrastructure	37.344.263	5.320.640	15,25	5,61
Επενδυτικά ταμεία - European Government Bonds	103.354.984	(4.487.394)	-3,79	15,52
Κυβερνητικά / Εταιρικά χρεόγραφα	-	52.114	0,26	-
Επενδυτικά ταμεία - Global Investment Grade Bonds	59.184.117	(503.265)	-1,29	8,89
Επενδυτικά ταμεία - Absolute Return Bonds	42.009.940	(542.356)	-0,98	6,31
Επενδυτικά ταμεία - Hedge Funds	33.177.238	555.870	2,28	4,98
Επενδυτικά ταμεία - Structured Products	4.600.000	(58.766)	-1,27	0,69
Επενδυτικά ταμεία - European Properties	54.704.318	4.433.548	7,31	8,22
	665.806.484	32.231.357*	4,93	100

* Η πιο πάνω απόδοση δεν συμπεριλαμβάνει τα διοικητικά και άλλα έξοδα για το έτος, με τα οποία η συνολική καθαρή ετήσια απόδοση ανέρχεται σε **4,82%**.

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΤΙΣ 31/12/2022

Asset class	Target allocation %	Permitted range %	Allocation 31.12.2022 %	Allocation 31.12.2022 €
Global Equity	15	7 – 23	14	88.310.203
Infrastructure Equities	8	0 – 16	6	37.843.035
European Property	7	2 – 12	9	57.331.271
Local Property	13	8 – 18	12	74.454.868
Hedge Funds	9	4 – 10	6	38.569.801
- Total Growth Assets	52	21 – 83	47	296.509.178
Absolute Return Bond Funds	8	0 – 16	7	41.719.285
European Government Bonds	17	8,5 – 24,5	14	84.851.321
Global Corporate Bonds	8	0 – 16	11	70.949.015
Local Cash	3	0 – 6	2	12.756.015
Money Market Funds	12	0 – 25	19	120.243.217
- Total Income Assets	48	11 – 51	53	330.518.855
- TOTAL	100	100	100	627.028.031
Expected Funding Level in 10 years	84,6%			
<u>Risk on Funding Level:</u>				
Expected Funding Level at 5% level in 10 years	53%			
Implied Expected Return	3,0% per annum			
Implied Risk on Return: Return at the 5% Level (over 10 years)	-1%			

2



ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΤΙΣ 31/12/2021

Asset class	Target allocation %	Permitted range %	Allocation 31.12.2021 %	Allocation 31.12.2021 €
Global Equity	15	7 – 23	15	101.070.778
Infrastructure Equities	8	0 – 16	6	37.344.263
European Property	7	2 – 12	8	54.704.318
Local Property	13	8 – 18	11	75.770.389
Hedge Funds	9	4 – 14	6	37.777.238
- Total Growth Assets	52	21 – 83	46	306.666.987
Absolute Return Bond Funds	8	0 – 16	6	42.009.940
European Government Bonds	17	8,5 – 24,5	16	103.354.984
Global Corporate Bonds	8	0 – 16	9	59.184.118
Local Cash*	3	0 – 6	6	33.951.635
Money Market Funds	12	0 – 25	18	120.638.821
- Total Income Assets	48	11 – 51	54	359.139.497
- TOTAL	100	100	100	665.806.484
Expected Funding Level in 10 years	84,6%			
<u>Risk on Funding Level:</u>				
Expected Funding Level at 5% level in 10 years	53%			
Implied Expected Return	3,0% per annum			
Implied Risk on Return: Return at the 5% Level (over 10 years)	-1%			
* Total amount of local cash is expected to be approximately €20 mln when SIP is fully implemented				

D


ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΑ ΚΑΘΑΡΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
Για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2022

	2022	2021	Δ
	€	€	€
Συνεισφορές			
Από Μέλη	3.117.876	3.139.323	(21.447)
Από τον Εργοδότη	1.545.646	1.665.558	(119.912)
Από τον Εργοδότη – έναντι αναλογιστικού ελλείμματος	23.000.000	23.000.000	-
Σύνολο συνεισφορών	<u>27.663.522</u>	<u>27.804.881</u>	<u>(141.359)</u>
Ωφελήματα μελών που αποχώρησαν			
Μηνιαίες συντάξεις	(30.796.011)	(32.144.281)	1.348.270
Εφάπαξ ποσά αφυπηρέτησης	(404.193)	(3.981.178)	3.576.985
Σύνολο ωφελημάτων μελών που αποχώρησαν	<u>(31.200.204)</u>	<u>(36.125.459)</u>	<u>4.925.255</u>
Έλλειμμα από συνεισφορές και ωφελήματα	<u>(3.536.681)</u>	<u>(8.320.578)</u>	<u>4.783.897</u>

C 

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΑ ΚΑΘΑΡΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
 Για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2022

	2022	2021	Δ
	€	€	€
Απόδοση επενδύσεων για το έτος			
Πιστωτικοί τόκοι – καταθέσεις & ομόλογα	339.984	1.961	
Πιστωτικοί τόκοι – δάνεια	325.534	4.787.585	(4.124.028)
Μερίσματα	1.329.316	1.117.165	
Ενοίκια εισπρακτέα	1.416.114	1.335.647	1.028.482
Διάφορα άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	926.737	190.873	
Χρέωση για απομείωση στην αξία των ακινήτων για επένδυση υπό κατασκευή	(19.500)	(310.500)	
Κέρδος / (ζημιά) εύλογης αξίας σε επενδυτικά ακίνητα	(7.000)	141.500	
Κέρδος / (ζημιά) εύλογης αξίας σε επενδύσεις σε θυγατρική εταιρεία	392.979	191.513	1.167.966
Κέρδος / (ζημιά) εύλογης αξίας σε κατασκευαστικά έργα	-	-	
Αντιστροφή πρόβλεψης για απομείωση στην αξία των εισπρακτέων δανείων	626.500	(197.500)	
Κέρδος / (ζημιά) εύλογης αξίας από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμούνται στην εύλογη αξία	(38.152.464)	10.151.184	(63.666.989)
Κέρδος / (ζημιά) από πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμούνται σε εύλογη αξία	221.910	15.585.251	
Έξοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου	(170.472)	(169.322)	1.150
Πραγματοποιηθείσα συναλλαγματική ζημιά	(23.970)	35.088	(59.058)
Συνολική απόδοση επενδύσεων	(32.794.332)	32.860.445	(65.654.777)

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΑ ΚΑΘΑΡΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
 Για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2022 (συνέχεια)

Διαχειριστικά και Λειτουργικά Έξοδα	2022	2021	Δ
	€	€	€
Άλλα επαγγελματικά δικαιώματα	(287.686)	(192.495)	(95.191)
Διάφορα έξοδα	(580.014)	(574.712)	(5.302)
Δικαιώματα τραπεζών	(10.365)	(8.450)	(1.915)
Άλλοι τόκοι και επιβαρύνσεις	(1.486.543)	(63.300)	(1.423.243)
Σύνολο λειτουργικών εξόδων	(2.364.608)	(838.957)	(1.525.651)
Πλεόνασμα πριν από την φορολογία	(35.158.940)	32.021.488	(67.180.428)
Φορολογία έτους	(82.832)	(629.089)	546.257
(Έλλειμα) / Πλεόνασμα για το έτος	(35.241.772)	31.392.399	(66.634.171)
Μεταβολή στα καθαρά περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα για ωφελήματα	(38.778.453)	23.071.822	(61.850.275)
Υπόλοιπο Ταμείου στην αρχή του έτους	665.806.484	642.734.660	
Υπόλοιπο Ταμείου στο τέλος του έτους	627.028.031	665.806.484	(38.778.453)

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΣΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

	2022	2021	Δ
	€	€	€
Περιουσιακά στοιχεία			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ακίνητα για επένδυση υπό κατασκευή	2.959.000	2.978.500	(19.500)
Ακίνητα για επένδυση	32.541.500	33.237.000	(695.500)
Επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες	5.717.624	5.324.645	392.979
Χρηματ. περιουσιακά στοιχεία που αποτιμούνται στην εύλογη αξία	531.198.574	546.652.013	(15.453.439)
Δάνεια εισπρακτέα	33.236.744	34.230.244	(993.500)
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	605.653.442	622.422.402	(16.768.960)
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	17.830.840	37.406.285	(19.575.445)
Άλλα εισπρακτέα και προπληρωμές	924.844	431.404	493.440
Χρηματ. περιουσιακά στοιχεία που αποτιμούνται στην εύλογη αξία	7.422.936	8.977.966	(1.555.030)
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	26.178.620	46.815.655	(20.637.035)
Λοιπές υποχρεώσεις	(4.804.031)	(3.431.572)	(1.372.459)
Καθαρά περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα για ωφελήματα	627.028.031	665.806.484	(38.778.453)

C

P

10

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΚΥΡΙΟΤΕΡΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΣΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

*Η συνολική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων για το έτος ανέρχεται στα **€38,8εκ.** (2021: **€23,1εκ.**). Οι κυριότεροι παράγοντες που επηρέασαν τα αποτελέσματα σε σχέση με το 2021 είναι οι ακόλουθοι:*

Θετική μεταβολή του ελλείμματος από Συνεισφορές και άλλα Ωφελήματα κατά €4,8εκ.

- Μείωση των εισφορών από Χρηματοδοτούσα Αρχή κατά €0,1εκ. (-)
- Μείωση συνταξιοδοτικών ωφελημάτων (μηνιαίες συντάξεις) €1,3εκ. (+)
- Μείωση συνταξιοδοτικών ωφελημάτων (εφάπαξ) κατά €3,6εκ. (+)

Αρνητική μεταβολή αποδόσεων των περιουσιακών στοιχείων κατά €65,7εκ.

- Μείωση εισοδημάτων από τόκους κατά €4,1εκ. (-).
 - Αύξηση εισοδημάτων από μερίσματα, ενοίκια και άλλα εισοδήματα κατά €1εκ (+)
 - Μεταβολή στα κέρδη/(ζημίες) από την επανεκτιμήσεων ακινήτων (επενδυτικά, υπό κατασκευή, κατασκευαστικά έργα, δάνεια εισπρακτέα) κατά €1,1εκ. (+).
- C
- D

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΚΥΡΙΟΤΕΡΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΣΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

- Μεταβολή στα κέρδη δίκαιης αξίας από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμούνται σε δίκαιη αξία κατά €63,7εκ. (-).

Αρνητική μεταβολή λειτουργικών και άλλων εξόδων για το έτος κατά **€1,5εκ.**

- Αύξηση στα επαγγελματικά δικαιώματα, έξοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου κατά €0,1εκ. (-).
- Αύξηση στους τόκους και επιβαρύνσεις κατά €1,4εκ. (-).

Θετική μεταβολή φορολογικών εξόδων για το έτος κατά **€0,5εκ.**

- Μείωση στη φορολογία εισοδήματος του έτους κατά €0,5εκ. (+).

9

10

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

1. ΑΚΙΝΗΤΑ ΥΠΟ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ

	2022	2021
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	2.978.500	3.289.000
Προσθήκες	-	-
Χρέωση για απομείωση στην αξία	<u>(19.500)</u>	<u>(310.500)</u>
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου	<u>2.959.000</u>	<u>2.978.500</u>

Τα ακίνητα υπό κατασκευή αναλύονται ως εξής:

	2022	2021
	€	€
Έργο AERO	<u>2.959.000</u>	<u>2.978.500</u>
Σύνολο έργων υπό κατασκευή	<u>2.959.000</u>	<u>2.978.500</u>

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

2. ΑΚΙΝΗΤΑ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΗ

	2022	2021
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	33.237.000	33.626.500
Προσθήκες/Αναπροσαρμογή κόστους	-	-
Πωλήσεις	(776.430)	(538.000)
Αναπροσαρμογή εύλογης αξίας	80.930	148.500
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου	<u>32.541.500</u>	<u>33.237.000</u>

Τα ακίνητα για επένδυση επανεκτιμούνται κάθε χρόνο στις 31 Δεκεμβρίου σε εύλογη αξία, η οποία είναι η αξία στην ελεύθερη αγορά, όπως εκτιμήθηκε από ανεξάρτητους επαγγελματίες εγκεκριμένους εκτιμητές.

Ακίνητα για επένδυση με βάση το ιστορικό κόστος στις 31 Δεκεμβρίου 2022 ήταν: **€60.687.254** (2021: €61.463.684).

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

2. ΑΚΙΝΗΤΑ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΗ (συνέχεια)

Αναλυτικά τα ακίνητα για επένδυση στην δίκαιη τους αξία κατά την 31 Δεκεμβρίου ήταν ως εξής:

	2022	2022	2022	2021	2021	2021
	€	€	€	€	€	€
	<u>Τιμή Κτήσης</u>	<u>Συσσωρευμένη επανεκτίμησης</u>	<u>Εκτιμημένη αξία</u>	<u>Τιμή Κτήσης</u>	<u>Συσσωρευμένη επανεκτίμησης</u>	<u>Εκτιμημένη αξία</u>
ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΑΓΛΑΝΤΖΙΑΣ	1.370.298	407.202	1.777.500	1.370.298	387.202	1.757.500
ΚΤΙΡΙΟ ΑΘΗΑΙΝΙΤΗΣ	20.516.635	(8.671.635)	11.845.000	20.516.635	(8.591.635)	11.925.000
ΚΤΙΡΙΟ ΣΥVIEW	3.614.099	(2.074.099)	1.540.000	3.614.099	(2.056.599)	1.557.500
ΚΤΙΡΙΟ ΕΣΠΕΡΙΔΕΣ	32.459.411	(17.319.411)	15.140.000	32.459.411	(17.434.411)	15.025.000
ΟΙΚΟΠΕΔΟ (ΠΑΝΟΡΑΜΑ)	589.000	(22.500)	566.500	589.000	4.500	593.500
ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (ΠΑΝΟΡΑΜΑ)	1.911.366	(423.366)	1.488.000	2.687.796	(478.296)	2.209.500
ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ (ΝΙΚΙΣ CENTER)	226.445	(41.945)	184.500	226.445	(57.445)	169.000
	<u>60.687.254</u>	<u>(28.145.754)</u>	<u>32.541.500</u>	<u>61.463.684</u>	<u>(28.226.684)</u>	<u>33.237.000</u>

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

3. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	2022	2021
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	5.324.645	5.133.132
Αναπροσαρμογή εύλογης αξίας	<u>392.979</u>	<u>191.513</u>
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου	<u>5.717.624</u>	<u>5.324.645</u>

Στις 17 Νοεμβρίου 2015, το Ταμείο αποφάσισε όπως προχωρήσει στην αύξηση της επένδυσής του στην Ravico Development Limited με την απόκτηση 1.000 επιπλέον μετοχών προς €7.449.330, όπως αυτή προέκυψε από την μετατροπή των εισπρακτέων ποσών, προς το Ταμείο από την εταιρεία, σε μετοχικό κεφάλαιο. Το ποσό ύψους €1.710 αντιπροσωπεύει την ονομαστική αξία των μετοχών και €7.447.620 την αξία υπέρ το άρτιο.

Η καθαρή αύξηση στην εύλογη αξία της επένδυσης για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022 είναι **€392.979** (2021: €191.513 αύξηση).

Το εισόδημα της θυγατρικής για το 2022 αποτελείται από ενοίκια ύψους **€262.444** (2021: €252.085) και το καθαρό της κέρδος ανέρχεται σε **€502.979** (2021: €256.513).



ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑ

	2022	2021
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	-	9.365.000
Μεταφορά στα δάνεια εισπρακτέα	-	(9.365.000)
Αναπροσαρμογή εύλογης αξίας	-	-
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου	-	-

Αναλυτικά η δίκαιη αξία των επενδύσεων σε κατασκευαστικά έργα στις 31 Δεκεμβρίου ήταν ως εξής:

	2022	2021
	€	€
Έργο CHAPS	-	-
Έργο ΝΕΜΙΚΑ	-	-
	-	-

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

5. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΟΥ ΑΠΟΤΙΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ

	2022	2021
	€	€
<u>Μετοχές</u>		
Μετοχές που διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου	621.896	381.850
Μετοχές που διαπραγματεύονται στο εξωτερικού	6.801.040	8.596.116
Σύνολο μετοχών υπό διαπραγμάτευση	7.422.936	8.977.966
<u>Μετατρέψιμα Αξιόγραφα Κεφαλαίου</u>		
Ελληνική Τράπεζα Δημόσια Εταιρεία ΛΤΔ	11.457.758	8.425.927
<u>Επενδυτικά Ταμεία</u>		
BlackRock Euro Institutional Liquidity Fund	29.289.491	44.330.514
Goldman Sachs Liquidity Fund	29.484.140	44.534.197
Insight Liquid ABS Fund	26.420.244	31.774.110
Amundi Fund	15.008.934	-
BNP Paribas (Insticash 3 month)	4.514.322	-
State Street Euro Liquidity Fund	3.751.599	-
Schroder International Selection Fund	3.760.241	-
Pictet Short Term Money Market Fund	4.503.872	-
BNP Paribas Euro Money Market Fund	3.510.375	-
iShares Euro Government Bond Index Fund	42.422.718	51.678.159
State Street EMU Government Bond Index Fund	42.428.602	51.676.824
Robeco Global Credits - IHEUR	12.187.688	18.784.962
Pimco Global Bond Fund	5.455.710	6.289.222
Schroders International Global Bond Fund	5.264.568	6.241.303
Pimco Short-term Bond Fund	7.833.402	4.965.585
Parvest Enhanced Cash fund	6.761.279	4.969.644

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

5. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΟΥ ΑΠΟΤΙΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ
(συνέχεια)

	2022	2021
	€	€
<u>Επενδυτικά Ταμεία (συνέχεια)</u>		
Vanguard Investment Series Short-terms Bond Fund	7.449.410	4.939.508
Pimco Low Duration Fund	6.297.259	6.512.287
Blackrock Global Government Bond	5.460.736	6.481.606
DEU Floating Rates Note	6.453.461	-
iShares USD Treasury Bond	4.858.810	-
Blackrock Global Short Duration Bond Fund	2.926.692	-
BSF Global Absolute Return Bond Fund	31.760.937	37.029.243
Blackrock Strategic Fixed Income	9.958.348	4.980.697
T-Rowe Price-Glob GRW	19.438.178	26.577.482
Veritas Global Focus	24.305.993	28.734.750
Natixis Harris Associates Global Equity	5.702.736	6.469.171
Vanguard Global Stock Index Fund	13.226.302	15.176.423
Schroder International Global Equity	5.560.662	6.254.577
Legg Mason Global Funds Plc	23.336.001	22.861.251
Deutsche Invest Infrastructure Global	7.046.783	7.228.561
First State Global Listed Infrastructure	7.460.251	7.254.451

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

5. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΟΥ ΑΠΟΤΙΜΟΥΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ (συνέχεια)

	2021	2020
	€	€
<u>Επενδυτικά Ταμεία (συνέχεια)</u>		
Hedge Fund Opportunities Ltd	16.305.525	16.345.919
UBS AHL Investments (2012/2024)	4.600.000	4.600.000
Schroders GAIA Helix	15.664.276	16.831.319
Areca Sicav Value Discovery Fund	2.000.000	-
La salle/Aviva Encore +	20.062.427	21.057.726
CBRE Global Investors Open-Ended Funds	23.615.427	21.267.576
CBRE Global Investment Partners Global Alpha Fund	13.653.417	12.379.017
	<u>515.140.816</u>	<u>533.626.086</u>
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων	<u>538.621.510</u>	<u>555.629.979</u>

Σε σχέση με τα πιο πάνω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία έχει αναγνωρισθεί ζημιά για το έτος ύψους **€37,9εκ.** (2021: €25,7εκ. κέρδος) εκ των οποίων **€0,2εκ.** (2021: €15,6εκ.) αφορούν κέρδος από πώληση μετοχών κατά την διάρκεια του έτους.

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

6. ΔΑΝΕΙΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ

	2022	2021
	€	€
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου	34.230.244	29.429.740
Αντιστροφή απομείωσης/ (απομείωση) για το έτος	626.500	(197.500)
Μεταφορά από κατασκευαστικά έργα	-	9.365.000
Τόκοι για το έτος	325.534	393.581
Κέρδος σε εισπράξεις δανείων	-	4.394.004
Αποπληρωμές έτους	(1.945.534)	(9.154.581)
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου	<u>33.236.744</u>	<u>34.230.244</u>

Τα δάνεια εισπρακτέα αναλύονται ως εξής:

	2022	2020
	€	€
F.G. PREMISES LTD & F.G. ACCOMODATION LTD (UCLAN UNIVERSITY)	16.597.500	16.144.000
ERGOMAKERS LTD & ILATIS PROPERTIES LTD	7.298.744	8.918.744
CHAPS DEVELOPERS LTD	3.360.500	3.360.000
NEMIKA HOLDINGS LTD	5.980.000	5.807.500
	<u>33.236.744</u>	<u>34.230.244</u>

Τόκοι εισπρακτέοι για το έτος, ύψους **€8.135.929** (2021: €7.254.177) που αφορούν τα εισπρακτέα δάνεια της Chaps, Nemika και F.G. Premises δεν αναγνωρίζονται ως εισόδημα αφού απομειώνονται κάθε έτος.

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΡΧΗΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΚΥΠΡΟΥ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

7. ΜΕΤΡΗΤΑ ΚΑΙ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΑ ΜΕΤΡΗΤΩΝ

	2022	2021
	€	€
Μετρητά με επενδυτικές εταιρείες	1.195.636	454.482
Τρεχούμενοι λογαριασμοί	16.635.204	36.951.803
Λογαριασμοί προειδοποίησης	-	-
Εμπρόθεσμες καταθέσεις	-	-
Σύνολο μετρητών στις 31 Δεκεμβρίου	<u>17.830.840</u>	<u>37.406.285</u>

Μέχρι την ημερομηνία αναφοράς, το Ταμείο δεν είχε οποιεσδήποτε δεσμεύσεις καταθέσεων υπέρ τρίτων.

Το πραγματικό επιτόκιο στις βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις ήταν **0%-0,15%** (2021: 0,15%-0,20%).

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

8. ΑΛΛΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΚΑΙ ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΣ

	2022	2021
	€	€
Εμπορικές απαιτήσεις	101.726	8.104
Εισπρακτέα από θυγατρικές εταιρείες	402.389	290.100
Δεδουλευμένοι τόκοι εισπρακτέοι	339.984	-
Λοιπές απαιτήσεις	<u>80.745</u>	<u>133.200</u>
	<u>924.844</u>	<u>431.404</u>

Η εύλογη αξία των εισπρακτέων είναι περίπου η ίδια με τα ποσά που παρουσιάζονται πιο πάνω.

ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΤΑΞΕΩΝ ΚΑΙ ΧΟΡΗΓΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΤΗΚ
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ

	2022	2021
	€	€
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ		
Δικηγορικά έξοδα	167.412	80.435
Συμβουλευτικά δικαιώματα	69.830	79.033
Έξοδα εκτιμήσεων	14.161	13.804
Επαγγελματικά δικαιώματα	36.283	19.223
	<u>287.686</u>	<u>192.495</u>
 ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ		
Μισθοί προσωπικού	170.147	169.478
Επιδόματα διαχειριστών	17.600	18.170
Εισφορές σε Ταμεία (Προνοίας, Κοινωνικές Ασφαλίσεις κτλ)	59.460	57.514
Ασφάλειες	75.652	90.785
Κόστος ρευστότητας	149.286	134.803
Ελεγκτικά δικαιώματα	17.945	17.255
Προμήθειες	15.976	13.209
Δημοτικά τέλη και αποχετευτικά	11.832	11.957
Έξοδα συντήρησης και επιδιόρθωσης	33.947	33.494
Έξοδα κοινοχρήστων	9.174	13.121
Έξοδα διαφημίσεων	3.818	938
Διάφορα έξοδα	15.121	13.988
	<u>580.014</u>	<u>574.712</u>

ΕΥΧΑΡΙΣΤΩ ΠΟΛΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣΟΧΗ ΣΑΣ!

