

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΝΑΥΤΙΚΟΥ/ ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΑΡΩΓΗΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΩΝ ΙΠΤΑΜΕΝΩΝ ΑΛΕΞΙΠΤΩΤΙΣΤΩΝ (Μ.Τ.Ν./Ε.Λ.Χ.Α.Ο.Ι.Α.)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2018

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2018 - 31.12.2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018						Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017						ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
	Αξία κτήσεως		Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη Αξία		Αξία κτήσεως		Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη αξία			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ															
III. Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις															
2. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις					1.100.000,00						1.100.000,00		2.586.652,04	2.586.652,04	
Σύνολο Τίτλων Πάγιας Επένδυσης (ΓIII)					1.100.000,00						1.100.000,00				
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓIII)					1.100.000,00						1.100.000,00		287.962,81	299.591,94	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ															
II. Απαιτήσεις															
5. Χρεώστες Διάφοροι					17.048,90						13.506,80		265.015,48	259.689,76	
Σύνολο Απαιτήσεων (ΔII)					17.048,90						13.506,80		0,00	0,00	
III. Χρεόγραφα															
3. Λοιπά Χρεόγραφα			2.389.791,90						2.353.408,16				287.962,81	299.591,94	
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση			1.064.834,54		1.324.957,36				1.052.801,53		1.300.606,63		287.962,81	299.591,94	
Σύνολο Χρεογράφων (ΔIII)					1.324.957,36						1.300.606,63				
IV. Διαθέσιμα															
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας					643.047,80						419.066,79		265.015,48	259.689,76	
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔIV)					643.047,80						419.066,79		0,00	0,00	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII + ΔIII + ΔIV)					1.985.054,06						1.733.180,22		-30.430,67	-290.120,43	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ															
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα					24.145,60						22.633,09		234.584,81	-30.430,67	
Σύνολο Μεταβατικών Λογαριασμών Ενεργητικού (Ε)					24.145,60						22.633,09		234.584,81	-30.430,67	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)					3.109.199,66						2.855.813,31		3.109.199,66	2.855.813,31	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ															
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού					0,00						0,00		0,00	0,00	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως					769.475,44						802.930,89		769.475,44	802.930,89	
Σύνολο Χρεωστικών Λογαριασμών Τάξεως					769.475,44						802.930,89		769.475,44	802.930,89	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2018 - 31.12.2018

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018						Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Αξία κτήσεως		Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη Αξία		Αξία κτήσεως		Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη αξία		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017
1. Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές					227.275,90		226.202,59				226.202,59		265.015,48	259.689,76
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών					10.000,00		9.720,00				9.720,00		-30.430,67	-290.120,43
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως					217.275,90		216.482,59				216.482,59		234.584,81	-30.430,67
Μείον:														
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας					171,12		0,00				0,00		265.015,48	259.689,76
Σύνολο					217.104,78		216.482,59				216.482,59		234.584,81	-30.430,67
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως														
Πλέον:														
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων			48.329,58		48.329,58		43.222,00		43.222,00					
Μείον :														
2. Προβλέψεις υποτιμήςσεως τίτλων και χρεογράφων			403,88		0,00		0,00		0,00					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			15,00		418,88		47.910,70		14,83		14,83			
Ολικά Αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως					265.015,48		259.689,76				259.689,76			
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη)					265.015,48		259.689,76				259.689,76			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων					265.015,48		259.689,76				259.689,76			

Εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 11//27.06.2019 Απόφαση Δ.Ε./Ε.ΛΟ.Α.Ν.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΤΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ε.ΛΟ.Α.Ν.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Ε./Ε.ΛΟ.Α.Ν.

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΠΟΛΙΤΑΚΗΣ
ΑΑ ΟΕΕ 78912 Α' Τάξη

ΠΛΩΤΑΡΧΗΣ Λ.Σ. (Ο) ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΦΙΛΗΣ

ΑΡΧΙΠΛΟΙΑΡΧΟΣ (Ο) ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΟΝΤΟΣ Π.Ν.

ΑΡΧΙΠΛΟΙΑΡΧΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ Π.Ν.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τη Διοικούσα Επιτροπή του Μ.Τ.Ν./Ε.ΛΟ.Α.Ν.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ειδικού Λογαριασμού του Μετοχικού Ταμείου Ναυτικού (Μ.Τ.Ν.) «Μ.Τ.Ν./ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΑΡΩΓΗΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΩΝ ΙΠΤΑΜΕΝΩΝ ΑΛΕΞΙΠΤΩΤΙΣΤΩΝ– Μ.Τ.Ν./Ε.Λ.Χ.Α.Ο.Ι.Α.» (εφεξής το «Ταμείο»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση του «Ταμείου» έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο των Ν.Π.Δ.Δ. (Π.Δ. 205/1998), όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές 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 οικονομικές 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 εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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 ευλόγου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις έως και 2018.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Ταμείου» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 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 των Ν.Π.Δ.Δ. (Π.Δ. 205/1998).

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης της Διοικούσας Επιτροπής του Ειδικού Λογαριασμού με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια του Ν.Δ. 496/1974 και του Ν.369/1976.

ΑΘΗΝΑ 28 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Κ. ΤΣΟΥΚΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 31731
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125