ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΝΑΥΤΙΚΟΥ / ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΑΣ ΝΑΥΤΙΚΟΥ (Μ.Τ.Ν./Ε.ΛΟ.Α.Ν.)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2018

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2018 - 31.12.2018

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	54.125,99	53.932,96	193,03	53.426,63	53.152,12	274,51
Σύνολο Ενσώματων Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**54.125,99**	**53.932,96**	**193,03**	**53.426,63**	**53.152,12**	**274,51**
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**54.125,99**	**53.932,96**	**193,03**	**53.426,63**	**53.152,12**	**274,51**
ΙΙΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.538.362,08			8.451.701,50
Σύνολο Τίτλων Πάγιας Επένδυσης (ΓΙΙΙ)			**7.538.362,08**			**8.451.701,50**
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ +ΓΙΙΙ)			**7.538.555,11**			**8.451.976,01**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από εισφορές			896.696,19			844.142,18
5. Χρεώστες διάφοροι			76.656,78			69.683,21
Σύνολο Απαιτήσεων (ΔΙΙ)			**973.352,97**			**913.825,39**
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές	238.344,65			238.344,65		
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	172.109,09	66.235,56		157.464,65	80.880,00	
3. Λοιπά χρεόγραφα - Συμμετοχή στο Κοινό Κεφάλαιο Ν. 2469/97	198.808,17			194.974,02		
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	74.948,20	123.859,97	190.095,53	73.835,52	121.138,50	202.018,50
Σύνολο Χρεογράφων (ΔΙΙΙ)			**190.095,53**			**202.018,50**
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			58.208,85			34.462,16
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			19.541.069,72			14.324.079,75
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔΙV)			**19.599.278,57**			**14.358.541,91**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ + ΔΙΙΙ + ΔΙV)			**20.762.727,07**			**15.474.385,80**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			360.446,04			281.009,55
Σύνολο Μεταβατικών Λογαριασμών Ενεργητικού (Ε)			**360.446,04**			**281.009,55**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)			**28.661.728,22**			**24.207.371,36**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			0,00			0,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			60.594,08			63.228,60
Σύνολο Χρεωστικών Λογαριασμών Τάξεως			**60.594,08**			**63.228,60**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβεβλημένο	83.408.524,67	83.408.524,67
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3α. Διαφορά από αποτίμηση μετοχών στην τρέχουσα αξία τους	14.475,56	29.120,00
3β. Διαφορά από αποτίμηση συμμετοχής στο Κοινό Κεφάλαιο Ν. 2469/97 στι	902.877,10	903.989,78
	917.352,66	**933.109,78**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	5.825.386,76	1.009.709,84
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-69.323.333,96	-70.333.043,80
	-63.497.947,20	**-69.323.333,96**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙV)	**20.827.930,13**	**15.018.300,49**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	7.300.000,00	8.700.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων (ΓΙ)	**7.300.000,00**	**8.700.000,00**
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	87.171,30	45.123,21
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	40.003,22	3.263,05
8. Πιστωτές διάφοροι	406.623,57	440.684,61
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**533.798,09**	**489.070,87**
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	**7.833.798,09**	**9.189.070,87**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ)	**28.661.728,22**	**24.207.371,36**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	0,00	0,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	60.594,08	63.228,60
Σύνολο Πιστωτικών Λογαριασμών Τάξεως	**60.594,08**	**63.228,60**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2018 - 31.12.2018

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1 .Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές		26.736.591,71			22.503.108,08	
2. Έσοδα από κοινωνικούς πόρους - τέλη - δικαιώματα		5.779.186,81	32.515.778,52		6.201.244,13	28.704.352,21
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			27.650.176,28			28.322.680,68
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**4.865.602,24**			**381.671,53**
Πλέον: Άλλα έσοδα			131.088,85			2.826,50
Σύνολο			**4.996.691,09**			**384.498,03**
Μείον:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			24.802,01			22.122,74
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**4.971.889,08**			**362.375,29**
Πλέον:						
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	681.177,55			506.186,93		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	266.527,34	947.704,89		238.293,93	744.480,86	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		8.820,05	938.884,84		13.785,43	730.695,43
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**5.910.773,92**			**1.093.070,72**
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00			0,06		
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	330,00	330,00		745,55	745,61	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	8.210,23			9.559,66		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	50,01	8.260,24	-7.930,24	2.957,60	12.517,26	-11.771,65
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			**5.902.843,68**			**1.081.299,07**
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		780,84			1.099,86	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		780,84	0,00		1.099,86	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**5.902.843,68**			**1.081.299,07**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017
Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα/Έλλειμμα) χρήσεως	**5.902.843,68**	**1.081.299,07**
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	**-69.323.333,96**	**-70.333.043,80**
Σύνολο	**-63.420.490,28**	**-69.251.744,73**
ΜΕΙΟΝ:		
Φόρος Εισοδήματος	77.456,92	71.589,23
Έλλειμμα εις νέο	**-63.497.947,20**	**-69.323.333,96**

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

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ 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 ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ ΝΑΥΤΙΚΟΥ – Μ.Τ.Ν./Ε.ΛΟ.Α.Ν.» (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 έλεγχο 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 επιλεγόμενες 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 εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης 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 2006 έως και 2018.

Γνώμη με Επιφύλαξη

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 «Ταμείου» 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

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

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