

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΝΑΥΤΙΚΟΥ (Μ.Τ.Ν.) - ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΛΑΔΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΥΧΩΝ ΝΑΥΤΙΚΟΥ (ΕΚΟΕΜΝ)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2017

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2017 - 31.12.2017

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							I. Κεφάλαιο		
6. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	60.149,45	60.098,95	50,50	60.149,45	60.071,62	77,83	1. Καταβεβλημένο	70.190.993,76	70.190.993,76
Σύνολο Ενσώματων Ακίνητοποιήσεων (ΠΙ)	60.149,45	60.098,95	50,50	60.149,45	60.071,62	77,83	III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΠΙ)	60.149,45	60.098,95	50,50	60.149,45	60.071,62	77,83	3β. Διαφορά από αποτίμηση τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	4.377.014,66	1.593.065,61
								4.377.014,66	1.593.065,61
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις		173.777,72			0,00		Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	3.005.578,89	3.570.094,75
Μείον: Προβλέψεις		71.234,03	102.543,69		0,00	0,00	Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-39.075.458,21	-42.645.552,96
Σύνολο Τίτλων Πάγιας Επένδυσης (ΠΙΙ)			102.543,69			0,00		-36.069.879,32	-39.075.458,21
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ + ΠΙΙ)			102.594,19			77,83	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙΙ+ ΑΙΥ)	38.498.129,10	32.708.601,16
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από εισφορές			62,89			49,04	I. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
4. Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες			23.388,90			19.209,59	1. Προμηθευτές	1.373,80	0,00
5. Χρεώστες διάφοροι			1.047.586,57			1.019.680,16	5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	416,09	0,00
			1.071.038,36			1.038.938,79	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	12.620,71	0,00
III. Χρεόγραφα							8. Πιστωτές διάφοροι	734,83	228.105,70
3. Λοιπά Χρεόγραφα	51.346.169,84			50.536.382,96		23.227.736,56	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠΙ)	15.145,43	228.105,70
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	24.524.697,35	26.821.472,49		27.308.646,40		23.227.736,56			
Σύνολο Χρεογράφων		26.821.472,49				23.227.736,56			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			21.634,27			50.133,85			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			9.955.425,78			8.111.709,26			
Σύνολο Διαθεσίμων			9.977.060,05			8.161.843,11			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ + ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			37.869.570,90			32.428.518,46			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			541.109,44			508.110,57			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)			38.513.274,53			32.936.706,86	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ)	38.513.274,53	32.936.706,86

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2017 - 31.12.2017

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Α. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως (+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016
	Εσοδα από ασφαλιστικές εισφορές	Εσοδα από κοινωνικούς πόρους - τέλη - δικαιώματα	Μείον κόστος αγαθών και υπηρεσιών	Εσοδα από ασφαλιστικές εισφορές	Εσοδα από κοινωνικούς πόρους - τέλη - δικαιώματα	Μείον κόστος αγαθών και υπηρεσιών			
Μικτό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	1.564.949,03	1.564.949,03	1.564.949,03	2.570.178,31	2.570.178,31	2.570.178,31	Σύνολο	-36.069.879,32	-39.075.458,21
Πλέον άλλα έσοδα	354.440,00			350.886,07			Έλλειμμα εις νέο	-36.069.879,32	-39.075.458,21
Σύνολο	1.919.389,03	1.919.389,03	1.919.389,03	2.921.064,38	2.921.064,38	2.921.064,38			
ΜΕΙΟΝ :									
1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας			30.518,23			44.205,51			
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			1.888.870,80			2.876.858,87			
Πλέον									
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	843.406,36			828.556,85					
3. Κέρδη πωλήσεως τίτλων πάγιας επένδυσης & χρεογράφων	5.266,00			7.394,12					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	256.857,59	1.105.529,95		225.015,09	1.060.966,06				
Μείον :									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		6.326,04	1.099.203,91		6.311,34	1.054.654,72			
Ολικά Αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			2.988.074,71			3.931.513,59			
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα Αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	11.414,82			27.009,24					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	183.773,82	195.188,64		31.715,37	58.724,61				
Μείον :									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	18.968,85			56.143,45					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	87.481,58			364.000,00					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	71.234,03	177.684,46	17.504,18	0,00	420.143,45	-361.418,84			
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			3.005.578,89			3.570.094,75			
ΜΕΙΟΝ :									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		27,33			163,87				
Μείον : Οι από αυτές ενδωματούμενες στο λειτουργικό κόστος		27,33	0,00		163,87	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			3.005.578,89			3.570.094,75			

ΑΘΗΝΑ, 28 ΙΟΥΝΙΟΥ 2018

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΕΚΟΕΜΝ	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΜΤΝ	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Α. Πολιτάκης	Υποπλοίαρχος (Ε) Ι. Πίσσας Π.Ν.	Πλοίαρχος (Ο) Α. Ρουσοπούλου Π.Ν.	Αρχιπλοίαρχος (Ο) Α. Αβρινιώδης Π.Ν.	Αντιναύαρχος ε.α. Δ. Χέλμης Π.Ν.
ΑΑ ΟΕΕ 78912 Α' ΤΑΞΗ				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Μετοχικού Ταμείου Ναυτικού

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ειδικού Λογαριασμού του Μετοχικού Ταμείου Ναυτικού (Μ.Τ.Ν.) «Μ.Τ.Ν./ΕΚΟΕΜΝ» (εφεξής το «Ταμείο»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 2017.

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 2017 και τη χρηματοοικονομική της 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου του Ειδικού Λογαριασμού με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια του Ν.Δ 496/1974 και του Ν.369/1976.

ΑΘΗΝΑ, 29 ΙΟΥΝΙΟΥ 2018
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Κ. ΤΣΟΥΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31731
ΣΟΛ α.ε.
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα