

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2019

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2019 - 31.12.2019

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019				ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018				ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ			
<b>Γ. ΠΑΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
II. Επιδόματα Ακινήτων									I. Κεφάλαιο		
5. Έσοδα και Λοιπός Εξοπλισμός	63.417,58	63.384,19	33,39	61.870,43	61.828,45		41,98	I. Καταβεβλημένο	70.190.993,76	70.190.993,76	
<b>Σύνολο Ενδογενών Ακινήτων (ΠΙ)</b>	<b>63.417,58</b>	<b>63.384,19</b>	<b>33,39</b>	<b>61.870,43</b>	<b>61.828,45</b>		<b>41,98</b>	III. Αποθεματικά Κεφάλαια			
<b>Σύνολο Ακινήτων (ΠΙ)</b>	<b>63.417,58</b>	<b>63.384,19</b>	<b>33,39</b>	<b>61.870,43</b>	<b>61.828,45</b>		<b>41,98</b>	3β. Διαφορά από αποτίμηση τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	7.056.740,72	4.134.439,71	
									<b>7.056.740,72</b>	<b>4.134.439,71</b>	
<b>III. Τίτλοι πάγια επένδυση και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								<b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>			
1. Τίτλοι Πάγια Επένδυσης	123.769,90			115.934,08				Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	2.540.041,19	4.647.852,29	
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		60.921,10	62.848,80		41.739,64	74.194,44		Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-31.422.027,03	-36.069.879,32	
<b>Σύνολο Τίτλων Πάγια Επένδυσης (ΠΙΙ)</b>			<b>62.848,80</b>			<b>74.194,44</b>			<b>-28.881.985,84</b>	<b>-31.422.027,03</b>	
<b>Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΠΙ + ΠΙΙ)</b>			<b>62.848,80</b>			<b>74.194,44</b>		<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙ+ ΑΙΥ)</b>	<b>48.435.748,64</b>	<b>42.903.406,44</b>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								<b>Β. ΠΡΟΛΗΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>			
II. Απαιτήσεις								0,00	2. Αούτες προβλέψεις	48.230,21	0,00
1. Απαιτήσεις από εισφορές			56,58								
4. Επισφαλείς - Επιδόμενες απαιτήσεις και χρεώστες			20.086,56				9.990,16				
5. Χρεώστες διάφοροι			1.059.898,89				1.055.655,94				
<b>III. Χρεώγραφα</b>								<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
3. Λοιπά Χρεώγραφα	52.878.991,41			52.179.400,39				II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		21.844.971,30	31.034.020,11		24.767.272,31	27.412.128,08		1. Προμηθευτές	0,00	1.081,35	
<b>Σύνολο Χρεωγράφων</b>			<b>31.034.020,11</b>			<b>27.412.128,08</b>		5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	19.939,31	567,56	
								8. Πιστωτικές διαφορές	684,35	1.523,05	
								<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠΙ)</b>	<b>20.623,66</b>	<b>3.171,96</b>	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>											
1. Ταμείο			13.512,09				12.528,80				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			15.752.846,78				13.792.910,68				
<b>Σύνολο Διαθεσίμων</b>			<b>15.766.358,87</b>				<b>13.805.439,48</b>				
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ + ΔΙΙΙ + ΔΙΥ)</b>			<b>47.880.381,01</b>				<b>42.283.223,66</b>				
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>											
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			491.339,31				549.118,32				
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)</b>			<b>48.434.602,51</b>				<b>42.906.578,40</b>		<b>48.434.602,51</b>	<b>42.906.578,40</b>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2019 - 31.12.2019

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019				ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018				ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>										
1. Έσοδα από ασφαλιστικές εισφορές	9.266.800,49			9.833.956,60						
2. Έσοδα από κοινωνικούς πόρους - τέλη - δικαιώματα	7.529.491,71	16.796.292,20		8.850.395,04	18.684.351,64			Καθαρά αποτελέσματα (Πλεονάσματα) χρήσεως	2.540.041,19	4.647.852,29
Μείον κόστος αγαθών και υπηρεσιών		15.321.283,26			15.285.321,57	(+)	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων		-31.422.027,03	-36.069.879,32
<b>Μικτό αποτέλεσμα (πλεόνασμα)</b>		<b>1.475.008,94</b>			<b>3.399.030,07</b>		<b>Σύνολο</b>		<b>-28.881.985,84</b>	<b>-31.422.027,03</b>
Πλέον άλλα έσοδα		157.963,97			210.606,97					
<b>Σύνολο</b>		<b>1.632.972,91</b>			<b>3.609.637,04</b>			Ελλειμμα εις νέο	-28.881.985,84	-31.422.027,03
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>										
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		36.742,01			35.860,85					
Μερικά αποτελέσματα (πλεονάσματα) εκμεταλλεύσεως		<b>1.596.230,90</b>			<b>3.573.776,19</b>					
Πλέον										
2. Έσοδα τίτλων πάγια επένδυση και χρεωγράφων	647.892,98			797.051,56						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	343.986,82	991.879,80		305.354,93	1.102.406,49					
Μείον										
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		7.125,51	984.754,29		6.688,44	1.095.718,05				
Όλικά Αποτελέσματα (πλεονάσματα) εκμεταλλεύσεως			<b>2.580.985,19</b>			<b>4.669.494,24</b>				
<b>II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα Αποτελέσματα</b>										
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	19.576,18			4.855,01						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	40.177,75			24.133,56						
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	59.753,93		29.494,39	58.482,96					
Μείον :										
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	17.654,16			11.711,49						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.632,10			68.413,42						
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	67.411,67	100.697,93	-40.944,00	0,00	80.124,91	-21.641,95				
Όργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεονάσματα)			<b>2.540.041,19</b>			<b>4.647.852,29</b>				
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>										
Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων		1.555,74		1.729,50						
Μείον: Οι από αυτές αναγνωρισμένες στο λειτουργικό κόστος		1.555,74	0,00		1.729,50	0,00				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσματα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>			<b>2.540.041,19</b>			<b>4.647.852,29</b>				

ΑΘΗΝΑ, 29 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΕΚΟΕΜΝ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΜΤΝ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Α. Πολιτάκης  
ΑΑ ΟΕΕ 78912 Α' ΤΑΞΗ

Υπολοίαρχος (Ε) Ιωάννης Πάσας ΠΝ

Πλοίαρχος (Ο) Ιωάννης Κυριαζής ΠΝ

Αρχυλοίαρχος (Ο) Ιωάννης Μαγουλάς Π.Ν.

Αντιναυάρχος ε.α. Δημοσθένης Χέλιμης Π.Ν.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ 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 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που ελήξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Βασίδια της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση του «Ταμείου» έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 ρωτοσκοπίες 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 διεξαγωγή αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο ελεγκτής περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχικών μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιοποίηση της συνολικής πα ρουσίασης 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 σημειωθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις έως και 2019.

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 2019 και τη χρηματοοικονομική της κατάσταση 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).

Ανεξάρτητη επί Άλλων Νομικών και Κρατικών 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, 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Κ. ΤΣΟΥΚΑΣ  
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 31731

Σ.Ο.Λ.Α.Ε.  
Μέλος Δικτύου Crowe Global  
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125