

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΝΑΥΤΙΚΟΥ / ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΑΣ ΝΑΥΤΙΚΟΥ (Μ.Τ.Ν./Ε.ΛΟ.Α.Ν.)
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2019
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2019 - 31.12.2019

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019						Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018						Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ														
II. Ενοτάξιες Ακινήσεις														
6. Επιπλα και λοιπά εξοπλισμίου	54.645,55	54.493,31	152,24	54.125,99	53.932,96	193,03							83.408.524,67	83.408.524,67
Σύνολο Ενοτάξιων Ακινήσιμων (ΠΙ)	54.645,55	54.493,31	152,24	54.125,99	53.932,96	193,03								
Σύνολο Ακινήσιμων (ΠΙ)	54.645,55	54.493,31	152,24	54.125,99	53.932,96	193,03								
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις														
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις														
Σύνολο Τίτλων Πάγιας Επένδυσης (ΠΙΙ)													6.239.468,68	7.538.362,08
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΠΙ + ΠΙΙ)													6.239.620,92	7.538.555,11
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ														
II. Απαιτήσεις														
1. Απαιτήσεις από εφορές													67.470,86	896.696,19
5. Χρεώστες διάφοροι													45.078,20	76.656,78
Σύνολο Απαιτήσεων (ΔΙ)													112.549,06	973.352,97
III. Χρεώγραφα														
1. Μεταχές	238.344,65			238.344,65										
Μείον: Προβλέψεις για αποτίμηση	146.744,65	91.600,00		172.109,09	66.235,56									
3. Λοιπά χρεώγραφα - Συμμετοχή στο Κονό Κεφάλαιο Ν. 2469/97	202.027,38			198.808,17										
Μείον: Προβλέψεις για αποτίμηση	62.153,40	139.873,98	231.473,98	74.948,20	123.859,97	190.095,53								
Σύνολο Χρεωγράφων (ΔΙΙ)													231.473,98	190.095,53
IV. Διαθέσιμα														
1. Ταμείο													41.234,51	58.208,85
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας													22.238.253,96	19.541.069,72
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔΙΥ)													22.279.488,47	19.599.278,57
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙΥ)													22.623.511,51	20.762.727,07
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ														
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά													350.599,58	360.446,04
Σύνολο Μεταβατικών Λογαριασμών Ενεργητικού (Ε)													350.599,58	360.446,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)													29.213.732,01	28.661.728,22
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ														
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως													0,00	60.594,08
Σύνολο Χρεωστικών Λογαριασμών Τάξεως													0,00	60.594,08
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ														
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως													0,00	60.594,08
Σύνολο Πιστωτικών Λογαριασμών Τάξεως													0,00	60.594,08

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2019 - 31.12.2019

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018		Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα/Έλλειμμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018
1. Έσοδα από ασφαλιστικές εφορές	23.374.960,54		26.736.591,71		Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα/Έλλειμμα) χρήσεως	2.712.584,76	5.902.843,68
2. Έσοδα από κοινωνικούς πόρους - τέλη - δικαιώματα	4.471.193,49	27.846.154,03	5.779.186,81	32.515.778,52	(+/-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Έλλειμμα/Πλεόνασμα) προηγούμενης χρήσεως	-63.497.947,20	-69.323.333,96
Μείον: Κόστος εργαθίων και υπηρεσιών		25.903.005,92		27.850.176,28	Σύνολο	-60.785.362,44	-63.420.490,28
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.943.148,11		4.865.602,24			
Πλέον: Άλλα έσοδα		14.316,26		131.088,85	ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο		1.957.464,37		4.996.691,09	Φόρος Εισοδήματος	41.853,53	77.456,92
Μείον:							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		49.814,30		24.802,01			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.907.650,07		4.971.889,08			
Πλέον:							
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεωγράφων	683.387,08		681.177,55		Έλλειμμα εις νέο	-60.827.215,97	-63.497.947,20
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	172.184,22	855.571,30	266.527,34	947.704,89			
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11.860,30	843.711,00	8.820,05	938.884,84			
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.751.961,07		5.910.773,92			
II. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	13.672,99			330,00			
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	20.924,30			8.210,23			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	11.525,00			50,01			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	20.000,00	52.449,30	-38.776,31	0,00	8.260,24	-7.930,24	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		2.712.584,76		5.902.843,68			
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	560,35			780,84			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	560,35	0,00		780,84	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ Φόρων		2.712.584,76		5.902.843,68			

ΑΘΗΝΑ, 29 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΤΜΗΜΑΡΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ε.ΛΟ.Α.Ν.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Ε./Ε.ΛΟ.Α.Ν.

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΠΟΛΙΤΑΚΗΣ
ΑΑ ΟΕΕ 78912 Α' Τάξη

ΠΑΤΔΑΡΧΗΣ (Ο) ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΟΥΛΟΥΝΤΗΣ ΠΝ

ΑΡΧΙΠΟΛΙΑΡΧΟΣ (Ο) ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΑΓΟΥΛΑΣ ΠΝ

ΑΡΧΙΠΟΛΙΑΡΧΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΙΓΙΟΠΟΥΛΟΣ ΠΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τη Διοικούσα Επιτροπή του Μ.Τ.Ν./Ε.ΛΟ.Α.Ν.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε 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 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόγραμμα.

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 διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 έλεγχό μας 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 επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτελεσμένων κινδύνων, ο ελεγκτής εστιάσει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 Εμφύλιση

Από τον έλεγχό μας προκύπτει ότι δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανελεγκτες φορολογικά χρήσεις 2006 έως και 2019.

Γνώμη με Εμφύλιση

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Εμφύλιση», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Ταμείου» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 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

Επισημώσαμε τη συμφωνία και την αντιπαράθεση 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 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Κ. ΤΣΟΥΚΑΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 31731

Σ.Ο.Α. Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125