

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΝΑΥΤΙΚΟΥ (Μ.Τ.Ν.) - ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΝΑΥΤΙΚΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2015
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2015 - 31.12.2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.880,20	3.880,17	0,03	3.880,20	3.880,17	0,03	1.595.489,04	1.595.489,04
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απατήσεις								
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			0,00			14,85		
III. Χρεόγραφα								
3. Λοιπά χρεόγραφα	2.079.586,45			2.060.061,32			224.391,99	232.159,97
Μείον: προβλέψεις υποτιμήσεων	1.174.270,59		905.315,86	1.193.591,18		866.470,14	-170.184,54	-402.344,51
							54.207,45	-170.184,54
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			223,00			223,00		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			750.748,92			570.983,14		
			750.971,92			571.206,14		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII + ΔIII + ΔIV)			1.656.287,78			1.437.691,13		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			30.581,74			5.688,81		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)			1.686.869,55			1.443.379,97	1.686.869,55	1.443.379,97

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαια				
1. Καταβεβλημένο				
III. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό Αποθεματικό				
3β. Διαφορά από αποτίμηση Κοινού Κεφαλαίου Ν. 2469/97 στην τρέχουσα αξία του				
IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο πλεονασμάτων χρήσεως εις νέο				
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων				
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI + AIII + AIV)				
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
8. Παταυτές διάφοροι				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	
1. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από καταβολές ασφαλισμένων		829.643,46		789.333,76
Μείον: κόστος υπηρεσιών		659.599,01		573.887,38
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		170.044,45		215.446,38
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		223,00		496,55
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		346,95		496,55
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		169.920,50		214.949,83
Πλέον (ή μείον)				
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	30.414,70		14.991,59	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	24.325,06	54.739,76	2.406,58	17.398,17
		224.660,26		232.348,00
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		268,27		188,03
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές ή κέρδη) εκμεταλλεύσεως		224.391,99		232.159,97
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως προ φόρων		224.391,99		232.159,97

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) χρήσεως	224.391,99	232.159,97
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων-πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	-170.184,54	-402.344,51
Σύνολο	54.207,45	-170.184,54
Πλεόνασμα/ Έλλειμμα εις νέο	54.207,45	-170.184,54

Αθήνα, 27 Ιουνίου 2016

Η ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ Ε.Λ.Π.Ν.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ε.Λ.Π.Ν.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΜΤΝ

ΥΠΟΠΛΟΙΑΡΧΟΣ (Ε) Α. ΛΥΜΠΕΡΗ Π.Ν.

ΠΛΟΙΑΡΧΟΣ (Ο) Α. ΠΡΕΒΕΝΙΟΥ Π.Ν.

ΑΡΧΙΠΛΟΙΑΡΧΟΣ (Ο) Ν. ΠΕΤΣΟΣ Π.Ν.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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 ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΝΑΥΤΙΚΟΥ» (εφεξής το «Ταμείο»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθλημα.

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 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει 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. Πυροστούμε 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 2015.

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 2015 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 αντιστοίχιση 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.

Αθήνα, 28 ΙΟΥΝΙΟΥ 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΚΟΥΤΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16141

ΣΟΛ α.ε.
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα

