

**ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)
(Ποσά σε Ευρώ)

	Ποσά		Ποσά			Ποσά		Ποσά	
	κλειόμενης	χρήσεως 2015	προηγούμενης	χρήσεως 2014		κλειόμενης	χρήσεως 2015	προηγούμενης	χρήσεως 2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Γ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
II.Απαιτήσεις					III.Αποθεματικά κεφάλαια				
1.Απαιτήσεις από Κλάδο Εξάσφα		0,00		11.871,05	1α. Αποθεματικά Κλάδου Αλληλεγγύης	429.788,03		348.456,93	
6 Χρεώστες διάφοροι		1.725,83		0,00	Ιδια Κεφάλαια Άρθρου 29	570,35		570,62	
7.Λογμοί διαχειρήσεως προκατ & πιστώσεων		72,00		0,00	Περιθώριο Φερεγγυότητας	34.969,25		34.969,25	
		1.797,83		11.871,05	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑIII)	465.327,63		381.996,80	
III.Χρεώγραφα					Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
2.Ομολογίες	119.880,00		0,00		II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	192,00	119.688,00	0,00	0,00	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.725,83			
					7.Πιστωτές διάφοροι	89,24		0,00	
IV.Διαθέσιμα					Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.824,07		0,00	
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		345.586,88		364.640,53					
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΓII+III+IV)		467.072,71		376.511,58					
E.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά		81,45		5.485,22	2.Έσοδα χρήσεως δεδουλευμένα	2,46		0,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+E)		467.154,16		381.996,80	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	467.154,16		381.996,80	

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης		Ποσά προηγούμενης			Ποσά κλειόμενης		Ποσά προηγούμενης	
	χρήσεως 2015	χρήσεως 2014	χρήσεως 2014	χρήσεως 2014		χρήσεως 2015	χρήσεως 2014	χρήσεως 2014	χρήσεως 2014
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέονασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	85.061,16		14.657,71	
Εισφορές μελών					Μείον: Φόρος εισοδήματος	1.725,83		0,00	
Καταβλόμενες εισφορές για σχηματισμό Αποθεματικού Αλληλεγγύης	140.634,81		134.590,14		Πλέονασμα προς διόθεση	83.335,33		14.657,71	
Καταβλόμενες εισφορές για σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων	8.976,69		8.590,86						
Σύνολο Εισφορών Μελών	149.611,50		143.181,00		Η διόθεση του πλέονασματος γίνεται ως εξής:				
Μείον: Παροχές:	61.280,02		127.520,00		Αποθεματικό Κλάδου Αλληλεγγύης	83.335,33		14.657,71	
	88.351,50		15.861,00		Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	0,00		0,00	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	9.310,82		10.100,26		Περιθώριο Φερεγγυότητας	0,00		0,00	
Μερικά αποτίμια εκμεταλλεύσεως (πλέονασμα)	79.040,88		5.560,74			83.335,33		14.657,71	
ΠΛΕΟΝ:									
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6.020,28		7.587,57						
Ολικά Αποτελέσματα (Πλέονασμα)	85.061,16		13.148,31						
Μείον: Έκτακτα Αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	0,00	0,00	1.509,40	1.509,40					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλέονασμα)	85.061,16		14.657,71						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέονασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		85.061,16		14.657,71					

Αθήνα 23 Μαρτίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Ε.Σ.

Ο ΓΕΝ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΤΣΑΓΑΝΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΕΛ.ΑΣ. ΑΔΤ.260829013

ΑΡΣΙΜΑΝΟΓΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ
ΕΛ.ΑΣ. ΑΔΤ.259132016

ΡΟΥΣΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ.ΔΕΛΤΑΣ Ο.Ε.Ε. 24376 Α'Ταξής

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τα Μέλη του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ"

Εκθέσθη επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ" οι οποίες αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση 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 Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 συμμορφωνόμαστε 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 ερευνάει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του Ταμείου. 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. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ταμείου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2014 και 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Ταμείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυζητησεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δε κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Γνώμη με επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις του θέματος που μνημονεύεται στη παράγραφο "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 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 Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης. Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 31 Μαρτίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Δ.ΣΥΛΛΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 31611
ΣΟΛ α.ε.ε

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125