

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

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

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπτ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπτ. αξία	
Β. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ
Ι. Ακυρώστες ακινητοποιήσεις							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
5. Λοιπές ακυρώστες ακινητοποιήσεις	912,50	912,49	0,01	912,50	912,49	0,01	
ΙΙ. Ενωσύμμετες ακινητοποιήσεις							ΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια
6. Επιπλά & Λοιπές Εξοπλισμός	1.644,93	1.644,85	0,08	1.644,93	1.644,85	0,08	1α. Αποθεματικό Κλάδου Εφάπαξ
Σύνολο ακινητοποιήσεων (B+BI)	2.557,43	2.557,34	0,09	2.557,43	2.557,34	0,09	Αποθεματικό Ίδλων Κεφαλαίων
							Σύνολο Ίδλων Κεφαλαίων (AIII)
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (B+BI)	2.557,43	2.557,34	0,09	2.557,43	2.557,34	0,09	9.907.504,41
							9.907.504,41
							929.300,02
							9.202.082,48
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
ΙΙ. Αποτήθειες							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
6. Χρεώστες Διάφοροι			31.481,95			5.802,65	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
7. Λογμίοι διαχειρήσεως προκατ. & πιστώσεων			529,00			95.795,00	7. Πιστωτές διάφοροι
			32.009,95			102.597,55	Υποχρεώσεις προς ασφαλισμένους
ΙΙΙ. Χρέδηφα							Υποχρέωση προς Κλάδο Αλληλεγγύης
2. Ομολογίες	2.807.190,00						Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)
Μέσω : Προβλέψεις για υποτίμηση	4.496,00	2.802.694,00		0,00	0,00		32.001,95
							38.938,01
ΙV. Διαθέσιμα							284,10
1. Ταμείο			7.915,95			3.214,91	0,00
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			7.184.908,28			9.189.402,85	71.224,08
			7.172.821,93			9.172.817,76	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓII+ΓIII+ΓIV)			10.007.525,58			9.275.215,31	
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			1.865,80			53.645,40	918,80
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Ε)			10.009.391,57			9.328.880,80	
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)
							10.009.391,57
							9.328.880,80

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Εισφορές μελών			ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	775.062,61	517.247,07
Καταβληθείσες εισφορές Εφάπαξ για Πίστωση Ατομικών Λογισμίων		1.018.798,79	Μέσω Φόρος εισοδήματος	31.481,95	0,00
Καταβληθείσες εισφορές Εφάπαξ για Σχηματισμό Ίδλων Κεφαλαίων		69.189,71	Πλεονάσμα προς διάθεση	743.580,66	517.247,07
Σύνολο Εισοδημάτων Μελών		1.087.988,50			
Μέσω : Προσέτες		396.076,74	Η διόρθωση του πλεονάματος γίνεται ως εξής:		
Μέσω : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		991.911,76	Αποθεματικό για πίστωση Ατομικών Λογισμίων	740.112,21	507.137,87
Μερικά αποτίμια εκμεταλλεύσεως (πλεονάσμα)		78.097,40	Αποθεματικό Ίδλων Κεφαλαίων	3.468,45	10.109,20
ΠΛΕΟΝ :		613.814,36		743.580,66	517.247,07
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		156.224,11			
Όλλα αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (πλεονάσμα)		770.048,47			
ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα Αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα		8.369,91			
Μέσω :					
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα		2.549,08			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		806,69			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεονάσμα)		775.062,61			
Μέσω :					
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		0,00			
Μέσω : Οι από αυτές ενσωματ. στο λειτουργικό κόστος		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		775.062,61			517.247,07

Αθήνα 23 Μαρτίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Ε.



ΤΖΑΝΙΩΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΕΛ.ΑΣ ΑΔΤ.260922013

Ο ΓΕΝ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Ε.



ΑΡΖΑΜΑΝΟΓΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ
ΕΛ.ΑΣ ΑΔΤ.259132016

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΡΟΥΣΙΕΣ ΕΙΡΗΝΙΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 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 ΕΦΑΠΕΣ "

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕΣ" οι οποίες αποπερατώνονται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόρθωσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την καθάρτητα 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 Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμφωνούν 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, που οφείλονται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών για τις περιπτώσεις, 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, που οφείλονται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων 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 προσausήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Βάση για γνώμη με επιφύλαξη. Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕΣ" 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. Επιληθέσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

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

Αθήνα 31 Μαρτίου 2016
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΞΥΛΙΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 31611