

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
 8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)
 (Ποσά σε Ευρώ)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Γ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II.Απαιτήσεις			III.Αποθεματικά κεφάλαια		
6.Χρεώστες Διάφοροι	1.567,10	228,17	1α. Αποθεματικό Κλάδου Αλληλεγγύης	674.369,40	547.055,35
7.Λογ/μιοί διαχειρήσεως προκατ. & πιστώσεων	81,00	76,50	Ιδια Κεφάλαια Αρθρου 29	1.070,90	70,26
	1.648,10	304,67	Περιθώριο Φερεγγυότητας	34.969,25	34.969,25
III.Χρεώματα			6. Διαφορές αποτίμησης τίτλων στην τρεχούσα αξία τους	1.267,15	457,60
2. Ομολογίες	315.071,92	159.078,40	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων(AIII)	711.676,70	582.552,46
Πλέον/Μείον: Διαφορές αποτίμησης	782,55	457,60	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
	315.854,47	159.536,00	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
IV.Διαθέσιμα			5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	411,39	374,96
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	394.547,53	423.026,65	7.Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(Π+ΓIII+ΓIV)	712.050,10	582.867,32	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	411,39	374,96
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά	37,99	60,10	2.Έσοδα χρήσεως διδουλεύματα	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Ε)	712.088,09	582.927,42	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	712.088,09	582.927,42

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
 31ης Δεκεμβρίου 2016 (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέον/μειον) ΧΡΗΣΕΩΣ	130.142,16	117.458,84
Εισφορές μελών			Μείον : Φόρος εισοδήματος	1.827,47	691,61
Καταβαλόμενες εισφορές για σχηματισμό Αποθεματικού Αλληλεγγύης	165.528,36	149.987,34	Πλέον/μειον προς διάθεση	128.314,69	116.767,23
Καταβαλόμενες εισφορές για σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων	10.565,64	9.573,66			
Καταβαλόμενες εισφορές για σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων	176.094,00	159.561,00	Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:		
Μείον: Παροχές:	43.020,00	36.300,00	Αποθεματικό Κλάδου Αλληλεγγύης	127.314,05	117.267,32
	133.074,00	123.261,00	Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	1.000,64	-500,09
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	10.364,79	10.073,75	Περιθώριο Φερεγγυότητας	0,00	0,00
Μερικά αποτ/τα εκμεταλλεύσεως (πλέον/μειον)	122.709,21	113.187,25		128.314,69	116.767,23
ΠΛΕΟΝ: Έσοδα ομολογιών	5.767,30	113.187,25			
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.665,65	7.432,95			
Ολικά Αποτελέσματα (Πλέον/μειον)	130.142,16	117.458,84			
Μείον : Έκτακτα Αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	0,00	0,00			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλέον/μειον)	130.142,16	117.458,84			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέον/μειον) ΧΡΗΣΕΩΣ	130.142,16	117.458,84			

Αθήνα 15 Μαρτίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΓΕΝ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΥΣΤΑΝΤΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΕΛ.ΑΣ.ΑΔΤ.260929013

ΑΡΣΙΜΑΝΟΓΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ
 ΕΛ.ΑΣ.ΑΔΤ.259132016

ΡΟΥΣΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.24378 Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ " οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 την Ελληνική Νομοθεσία για τους Φορείς 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 οφείλεται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β' /2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 ελεγχόμενες 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 διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει 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 2014-2017. 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 προσεγγίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 πιθανές επιπτώσεις 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 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. 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, 13 Απριλίου 2018

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΧΑΡΙΤΟΣ
 Αρ Μ ΣΟΕΛ: 15151
 ΣΟΛ α.ε.ο.ε

ΣΟΛ
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe SOL

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