

ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕΣ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
 8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)
 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπλ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπλ. αξία		κλειόμενης χρήσεως 2017	προηγούμενης χρήσεως 2016
Β. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Αξίωματες ακινήτοποιησες							1α. Αποθεματικό Κλάδου Εφάπαξ		
5. Λοιπές αξίωματες ακινήτοποιησες	912,50	912,49	0,01	912,50	912,49	0,01	Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	11.860.483,06	10.644.509,44
II. Ενομήσιμες ακινήτοποιησες							6. Διαφορές αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	78.962,58	58.110,48
6. Επιπλά & Λοιπός Εξοπλισμός	1.644,93	1.644,85	0,08	1.644,93	1.644,85	0,08	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑII)	1.710.288,59	357.731,49
Σύνολο ακινήτοποιησων (B+II)	2.557,43	2.557,34	0,09	2.557,43	2.557,34	0,09		<u>13.449.734,23</u>	<u>11.080.351,41</u>
III. Τίτλοι πάσης επένδυσης και μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Τίτλοι πάσης επένδυσης			11.520.030,71			10.534.396,12	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
ΠΛΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ: Διαφορές αποτίμησης			1.710.288,59			357.731,49	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	748,60	3.676,62
Σύνολο (B+III)			<u>13.230.319,30</u>			<u>10.892.127,61</u>	7. Πιστωτικές διαφορές	39.135,27	42.583,46
							Υποχρεώσεις προς ασφαλισμένους	11.952,99	393,97
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>51.836,86</u>	<u>46.854,05</u>
Σύνολο πάσης ενεργητικού (B+III+IV)			<u>13.230.319,30</u>			<u>10.892.127,61</u>			
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
II. Απαιτήσεις							2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	4.743,00	1.860,00
6. Χρεώστες Διαφορές			50,57			2.534,95			
7. Λογισμ. διαχειρίσεως πρακτ. & πιστώσεων			998,09			823,56			
			<u>748,66</u>			<u>3.158,51</u>			
III. Χρεώματα									
2. Ουλογίες		0,00	0,00		0,00	0,00			
ΠΛΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ: Διαφορές αποτίμησης		0,00	0,00		0,00	0,00			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			485,48			893,86			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			274.759,65			212.885,39			
			<u>275.245,13</u>			<u>213.779,25</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓII+III+IV)			<u>275.964,70</u>			<u>216.737,78</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά			0,00			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Ε)			<u>13.506.314,09</u>			<u>11.108.865,46</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>13.506.314,09</u>	<u>11.108.865,46</u>

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	
Εισφορές μελών					Μείον Φόρος εισοδήματος	1.036.853,04	796.272,90		
Καταβληθείσες εισφορές Εφάπαξ για Πίστωση Ατομικών Λογισμίων			1.395.545,62	1.143.382,18	Πλεόνασμα προς διάθεση	27,32	8.036,79		
Καταβληθείσες εισφορές Εφάπαξ για Σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων			89.777,38	79.121,84		<u>1.036.825,72</u>	<u>790.236,11</u>		
Σύνολο Εισφορών Μελών			1.485.323,00	1.222.504,00					
Μείον: Παροχές			463.965,82	432.742,71	Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			1.090.957,18	789.781,29	Αποθεματικό για πίστωση Ατομικών Λογισμίων	1.015.973,62	761.870,13		
Μερικά αποτ/τα εκμεταλλεύσεως (πλεόνασμα)			78.004,32	75.744,62	Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	<u>20.852,10</u>	<u>28.365,98</u>		
ΠΛΕΟΝ:			1.012.352,86	714.016,67		<u>1.036.825,72</u>	<u>790.236,11</u>		
3. Κέρδη από πώληση τίτλων πάσης επένδυσης και χρεωγράφων		24.393,82	824,91						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0	111,49	24.505,31	58.680,72					
Οικία αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (πλεόνασμα)	0,00		1.036.858,17	773.532,30					
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα		0,00	24.865,10						
Μείον:									
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα		5,13	0,00						
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	-5,13	124,50			24.740,60		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			1.036.853,04	796.272,90					
Μείον:									
Σύνολο αποσβέσεων πάγων στοιχείων		0,00	0,00						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωσ. λειτουργική κόστος		0,00	0,00				0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>1.036.853,04</u>	<u>796.272,90</u>					

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΣΑΓΑΝΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΕΛ.Α.Ε. ΑΔΤ 260929013

Αθήνα 15 Μαρτίου 2018

Ο ΓΕΝ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΡΖΙΜΑΝΟΓΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ
ΕΛ.Α.Ε. ΑΔΤ 259132016

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΡΟΥΣΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24376 Α Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τα Μέλη του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕΣ" 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 δικλίδες 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β' 2848/23.10.2012). 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδων 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 προσαυξήσεων 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 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 ΕΦΑΠΕΣ" 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 αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe SOL

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

Αθήνα, 13 Απριλίου 2018
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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