

ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε.Ν.Π.Ι.Δ.)
ΚΑΛΩΣ ΕΡΘΑΙΣ
ΓΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017- 4ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017			Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016
	Αξία κτήσεως	Αποβίαιες	Αντισβηστή αξία	Αξία κτήσεως	Αποβίαιες	Αντισβηστή αξία			
Β.ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. Αποβίαιες οικονομικοί πόροι									
3. Λοκίες αποβίαιες οικονομικοί πόροι									
II. Ενδοίτιμες οικονομικοί πόροι									
6. Έσοδα και λοιπός εξυλισμός									
Σύνολο Ενδοίτιμων									
Σύνολο Παγίων Ενεργητικού									
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Απαιτήσεις									
1. Κορηλιαστικές εισφορές									
Απαιτήσεις για συμμετοχή Ιθών κεφαλαίων									
Απαιτήσεις για Πίστευσι Ατομικών Λογαριασμών									
5. Επισφάλειες-Επιδόσεις Απαιτήσεις									
Μείον Προβλέψεις (44.11)									
6. Χρεώσεις Διαφορα									
III. Χρεώματα									
3. Λοκία Χρεώματα									
IV. Διατίμημα									
1. Ταμείο									
3. Καταβλητές όρους και προβλεψίαις									
Σύνολο Διατίμημα									
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικού (Γ+IV)									
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα Χρήσεως εισπραχθείς									
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ)									
						247.214,99			99.037,22

Α. ΔΙΑΚΕΦΑΛΑΙΑ									
II. Αποθεματικά Κεφάλαια									
2α. Αποθεματικό κλάδου αρ'άρταξ									
237.560,02									
95.881,15									
Ίδια κεφάλαια άρθρου 26									
1.705,99									
1.347,47									
6. Διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία									
147,60									
61,37									
Σύνολο οίον κεφαλαίων (ΑΗ-IV)									
239.413,61									
97.289,99									
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ									
1. Προβλεψή για εισοδη προσ.									
2. Λόγος εξόδου από την υπηρεσία									
27,78									
3. Μη καταβληθείσες εισφορές									
27,78									
0,00									
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ									
II. Υποχρεωθέντες υποχρεώσεις									
1. Προμηθευτές									
4,65									
6,01									
4. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη									
404,18									
103,62									
5. Υποχρεώσεις Οργανισμού									
19,93									
11,90									
7. Πιστωτικές διαφορές									
Υποχρεώσεις προς Ασφαλισμένους λόγω Υ									
722,34									
112,80									
Υποχρεώσεις παρωρών προς Ασφαλισμένους									
5.095,60									
1.512,91									
Εκπαιδεύσι Λογαριασμών									
26,90									
Υποχρεώσεις σε άλλους κλάδους									
2.000,00									
Σύνολο υποχρεώσεων									
7.773,60									
1.747,24									
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α)									
						247.214,99			99.037,22

ΣΗΜΕΙΩΣΗ
 Οι καταβληθείσες εισφορές σύνταξης για Ίδια Κεφάλαια είναι 211,22 ευρώ, που αφορά εκκρεμείς απαιτήσεις 704,00 ευρώ, μείον καταβληθείσες εισφορές σύνταξης για Ατομικούς Λογαριασμούς 682,88 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017		Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016		ΠΗΛΑΚΑΣ ΔΙΟΫΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016
	Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Εισφορές μίσθων	146.075,00	151.196,00	66.708,84	69.564,00	Μείον φόρος εισοδήματος	404,18	103,62
Καταβληθεί εισφορές κλάδου αρ'άρταξ για Πιστ. Ατομ. Λογ	4.175,00		2.063,16		Σύνολο καθαρή εισοδήματα	142.037,39	66.351,14
Σύνολο Καταβληθείσες Εισφορών	150.250,00		68.772,00		Η διόρθωση των πλεονάζουσας γίνεται ως εξής:		
Αντιστοίχιστα έσοδα εισπραχθέντων κλάδου αρ'άρταξ	0,00		792,00		Αποθεματικό για πίστωση ατομικών λογαριασμών	141.678,57	65.030,00
ΜΕΙΟΝ: Πληρωμές					Αποθεματικό Ίθων Κεφαλαίων	338,82	421,15
1. Πληρωμές κλάδου αρ'άρταξ	6.445,02	6.445,02	1.512,91	1.512,91		142.037,39	66.351,14
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας							
Μεικρά αποτελέσματα (πλέον/μειον)			3.823,47	1.638,79			
ΠΑΘΕΟΝ:			140.923,51	66.412,30			
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.786,81		839,00				
ΜΕΙΟΝ: 2. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα							
Οικονομικά αποτελέσματα (πλέον/μειον)	6,56	1.780,25	4,54	834,46			
II. ΠΑΘΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα	142.707,76	142.707,76	67.246,76	67.246,76			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,05						
2. Έκτακτα Κέρδη	2,85						
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	0,69						
4. Έσοδα από προβλέψεις προχρησίων							
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα							
2. Έκτακτες ζημιές							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων							
4. Προβλέψεις για έκτακτες κινήσεις	269,78	-266,19	-792,00	-792,00			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλέον/μειον)			142.441,57	66.454,76			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποβίαιων πάγων στοιχείων	66,46						
Μείον - Ο από στις ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	66,46	0,00					
ΚΛΗΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΑΘΕΟΝ/ΑΜ) ΧΡΗΣΕΩΣ			142.441,57	66.454,76			

ΕΛΛΗΝΙΚΟ 21 ΜΑΡΤΙΟΥ 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ	Ο ΠΡΟΕΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΙΝΕΤΑΝΤΩΠΙΟΥΛΟΣ ΔΑΤ ΑΕ 154157	ΒΑΣΙΛΗΚΗ ΜΙΧΕΛΛΑΒΑ ΔΑΤ ΑΚ 65855	ΒΑΝΑΝΑ ΚΟΥΛΗ ΔΑΤ Χ 587164	ΕΠΙΜΕΤΩΝΑΣ ΜΠΑΛΑΜΠΟΥΖΗΣ ΔΑΤ ΑΜ 642932

Έκθεση Διαχείρισης Οικονομικών Ελεγκτών Λογιστή
 Προς τους ασφαλισμένους του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε.Ν.Π.Ι.Δ.)-ΚΑΛΩΣ ΕΡΘΑΙΣ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Υπόψη: Έγγραφο ελέγχου με πρωτόκολλο οικονομικών καταστάσεων του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε.Ν.Π.Ι.Δ.)-ΚΑΛΩΣ ΕΡΘΑΙΣ (ως Ταμείο), οι οποίες απορρέουν από τον υπολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τη κατάσταση αποτελεσμάτων, το σύνολο διόρθωσης, καθώς και τα σχετικά προσαρτήματα.

Κατά τη γνώμη μας, οι οικονομικοί καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε.Ν.Π.Ι.Δ.)-ΚΑΛΩΣ ΕΡΘΑΙΣ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του κατάσταση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 80/1997 «Κλάδος Λογιστικό Σύστημα για τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης».

Βάση Γνώσης: Διαχειρίσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχων (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν αναπτυχθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι συνθήκες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα είναι περιληπτικά περιγραφή στην παράγραφο της έκθεσης μας: "Ευθύνη Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητα από το Ταμείο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές και τους όρους συνεργασίας είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνη της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων:
 Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 80/1997, όπως και για εκείνες τις δικές της εσωτερικές ελεγκτικές διαδικασίες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικά σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απλή είτε σε λάθος. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ποιότητας του Ταμείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου αναγκαίο είναι περιπτώσεις, τα μέτρα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είχε προτιμήσει να ρευστοποιήσει το Ταμείο ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη λογιστική ενδεδειγμένη λύση από το να προβεί ε' ουτως ή ενόψει.

Ευθύνη Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων:
 Οι πόροι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικά σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απλή είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελέγχου, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνεπάγεται διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν αναπτυχθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίσει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν υπάρχει. Σημειώνουμε ότι, επειδή η από λάθος και θεωρούμε ουσιαστικά όσους, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσαν εύλογα να αναμένονται ότι θα επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις του χρηστή, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Εάν κινδύνος έλεγχος, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτό έχουν αναπτυχθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, αποκλείει επαγγελματική χρήση και διατηρούμε επαγγελματικό σκελετό καθ' όλα τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίσαμε και αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιαστικής σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απλή είτε σε λάθος, σχεδιασμένες και διενεργήσιμες ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλονται σε απλή είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απλή μπορεί να μεταβληθεί σημαντικά, ελαττωμένη, οριστικά, περιληπτική, ψευδής, διαστρεβλωτική ή παραποιημένη των άλλων εσωτερικών ελέγχων.
- Κατανοήσαμε τις δικές εσωτερικές ελεγκτικές διαδικασίες που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διερεύνηση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικών εσωτερικών ελέγχων του Ταμείου.
- Αξιολογήσαμε την κατάλληλότητα των ληρωτικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύρος των ληρωτικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αποφασίζουμε για την κατάλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιαστικό κίνδυνο σχετικά με γεγονός ή συνθήκες, που μπορεί να υποβληθούν ουσιαστικά κερδοφόρα ως προς την κανονική του Ταμείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράσουμε ότι υφίσταται ουσιαστικό κίνδυνο, είμαστε υπεύθυνοι στην έκθεση ελέγχου για επιβεβαίωση της προηγούμενης στην οικονομική κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς, να γνωστοποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας, βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν μέσω της εφαρμογής της έκθεσης ελέγχου. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Ταμείο να αλλάξει να λειτουργήσει ως συνεχόμενα δραστηριότητα.

- Αξιολογήσαμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που αποτυγχάνει η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιασμένο εύρος και το χρονικό διάστημα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά σφάλματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όσων σημαντικών ελέγχων στις δικές εσωτερικές ελεγκτικές διαδικασίες κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
 Αμφισβητούμε, υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σημειώνοντας ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώμη που αποκτιέται κατά τον έλεγχο μας για το ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε.Ν.Π.Ι.Δ.)-ΚΑΛΩΣ ΕΡΘΑΙΣ και τα προβλήματα της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικά ανακριθείς στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου.

Αθήνα, 28 Μαρτίου 2017

Με τη/μ
 ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΔΩΔΑΣ ΦΩΤΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 34011	ΔΕΛΗΓΙΑΝΝΗΣ ΘΕΟΦΑΝΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 31341
ΘΡΗΣΗ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. Βλαχάκη 10, ΤΚ 15124, Αθήνα ΑΜ ΣΟΕ 146	