

ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α. Ε.Ε.Κ.Ε. Ν.Π.Ι.Δ.)

ΚΑΛΑΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 - 6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
<b>Β.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>I. Ασύρματες ακινήτοποιησεις</b>							<b>III. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
3. Λοιπές ασύρματες ακινήτοποιησεις	178,35	178,34	0,01	178,35	178,34	0,01	2α. Αποθεματικό κλάδου σύνταξης	44.133,03	36.056,91
<b>II. Ενσώματες ακινήτοποιησεις</b>							Τίμα κεφάλαια αριθμού 60	70.374,25	70.802,19
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.847,65	3.847,49	0,16	2.601,45	2.601,34	0,11			
<b>Σύνολο Ακινήτοιπων</b>	<b>4.026,00</b>	<b>4.025,83</b>	<b>0,17</b>	<b>2.779,80</b>	<b>2.779,68</b>	<b>0,12</b>	6. Διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία	69,04	47,04
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού</b>			<b>0,17</b>			<b>0,12</b>	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AIII-IV)</b>	<b>114.576,32</b>	<b>106.906,14</b>
<b>Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>		
<b>II. Απαιτήσεις</b>							1. Προβλέψεις για απόζημι προς λόγω εγγύων από την υπηρεσία	520,84	
1. Ασφαλιστικές εισφορές Απαιτήσεις για σχηματισμό Ιδίων κεφαλαίων απαιτήσεις για Πίστωση Ατομικών Λογαριασμών							3. Μη καταβληθείσες εισφορές Σύνολο προβλέψεων	520,84	0,00
5. Εμπορικές-Επίδικες Απαιτήσεις Μείον Προβλέψεις (44,11)	10.872,65		0,00	10.727,65		0,00			
6. Χρεώστες Διαφορών	10.872,65		386,01	10.727,65		143,25			
			<b>386,01</b>			<b>10.871,40</b>	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>III. Χρεώματα</b>							II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Λοιπα Χρεώματα			41.615,69			33.794,85	1. Προμηθευτές	11,10	11,74
<b>IV. Δυσδιάθετα</b>							4. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	267,34	158,85
1. Τμήμα				1.486,23			5. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	374,31	223,22
3. Καταβλητές άνωτες και προθεσμίας				73.006,02			Π. Πιστωτικές διαφορές	744,21	741,52
<b>Σύνολο Δυσδιάθετων</b>				74.492,25			Υποχρεώσεις προς Ασφαλισμένους λόγω Υπερβ. είσπραξης	114,36	125,52
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Γ-IV)</b>			<b>116.493,95</b>			<b>108.041,35</b>	Εκκενρώσεως Λογαριασμοί	629,85	616,00
							<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>1.396,96</b>	<b>1.135,33</b>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έξοδα Επομένων χρήσεων			0,00			0,00	2. Έξοδα χρήσεως δικαιωμάτων	0,00	0,00
2. Έξοδα Χρήσεως εισπραχθέντα			0,00			0,00			
			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ)</b>	<b>116.494,12</b>	<b>108.041,47</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ)</b>			<b>116.494,12</b>			<b>108.041,47</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α)</b>	<b>116.494,12</b>	<b>108.041,47</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ**

Οι καταβληθείσες εισφορές σύνταξης για Τίμα Κεφάλαια είναι 2.457,00 ευρώ, που αφορά εκκενρώσεως απαιτήσεις 2.730,00 ευρώ, μείον καταβληθείσες εισφορές σύνταξης για Ατομικούς Λογαριασμούς 273,00 ευρώ.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**

	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2016	
<b>I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως</b>		77.790,00		76.550,00
Εισφορές μισών				
Καταβληθ. εισφορές κλάδου σύνταξης για Πιστ. Ατομ. Λογ	7.122,00		7.374,00	
Καταβληθ. εισφορές κλάδου σύνταξης για σχηματ. ιδ. κεφαλαίων	67.793,00		66.366,00	
<b>Σύνολο Καταβληθέντων Εισφορών</b>	<b>74.915,00</b>		<b>73.740,00</b>	
Ανεισπρακτα έσοδα εισφορών κλάδου σύνταξης	0,00		2.800,00	
ΜΕΙΟΝ: Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		70.045,82		71.678,45
Μικρά αποτελέσματα (ελάνθισμα)		7.744,18		4.871,55
ΠΑΘΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	922,87		728,19	
ΜΕΙΟΝ:				
2. Χρηματιστην τόκοι & συναφή έξοδα	99,79	823,08	58,50	669,69
Ολιγα αποτελέσματα (ελάνθισμα)		8.567,26		5.541,24
<b>II. ΠΑΘΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
2. Έκτακτα Κέρδη	1,51			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,65		-10,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις πρ. χρήσεων				
Μείον:				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	31,44			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	665,84	-695,12	920,00	-930,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ελάνθισμα)		<b>7.872,14</b>		<b>4.611,24</b>
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.246,15		161,93
Μείον: Οι από αυτές ενσωματώσεις στο λειτουργικό κόστος		1.246,15		161,93
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΑΘΕΟΝ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>7.872,14</b>		<b>4.611,24</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2016
Καθαρά αποτελέσματα (ελάνθισμα) χρήσεως	7.872,14	4.611,24
Μείον φόρος εισοδήματος	223,96	115,47
<b>Καθαρά αποτελέσματα (επίσης μείον φόρος εισοδήματος)</b>	<b>7.648,18</b>	<b>4.495,77</b>
<b>Η διάθεση του πλεονόσματος γίνεται ως εξής:</b>		
Αποθεματικό για πίστωση ατομικών λογαριασμών	8.076,12	8.188,51
Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	-427,94	-3.692,74
<b>Σύνολο</b>	<b>7.648,18</b>	<b>4.495,77</b>

ΕΛΛΗΝΙΚΗ 28 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ  
AAT AE 154157

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΜΙΧΤΣΑΒΑ  
AAT AK 658855

ΙΩΑΝΝΑ ΚΟΥΛΗ  
AAT X 587164

ΕΠΙΜΕΛΕΝΑΣ ΜΠΑΜΠΟΥΖΗΣ  
AAT AM642923

Απόφαση της Επιτροπής Οργανισμού της 21ης Ιανουαρίου 2018

Προς τους ασφαλισμένους του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε. Ν.Π.Ι.Δ.)-ΚΑΛΑΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

**Έκθεση Έλεγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

**Γνώμη**

Έφραξε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε. Ν.Π.Ι.Δ.)-ΚΑΛΑΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ (το Ταμείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τη κατάσταση αποτελεσμάτων, το πλάνο διάθεσης, καθώς και το σχετικό προκήρυγμα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε. Ν.Π.Ι.Δ.)-ΚΑΛΑΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ από την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του κατάσταση για τη χρήση που ελάζε την παραγραφή αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 80/1997 «Κλάδοι Ασφαλίσεως Σχέδιο για τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης».

**Βάση Γνώμης**

Ανεκπλήρωση των ελέγχων μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχων (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι εν λόγω μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσης μας "Ευθύνης Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεκπλήρωτοι από το Ταμείο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Ελεγκτές Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουν εκδηλωθεί τις δεοντολογίας μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερθέντος Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι η ελεγκτική εκτίμηση που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκής και κατάλληλη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.

**Ευθύνη της Διοικήσεως 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 δικαστικές ενοποιημένες ελέγχους που η διοίκηση καθορίζει ως απαιτητικές, ώστε να καθοριστούν δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδεις σφάλματα, που ορίζεται είτε σε απλή είτε σε λάθος και να ενσωματωθούν έκθεσης ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνεπείας διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοχθεί πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απλή ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροισμένα, θα μπορούσαν εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

**Ευθύνη Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**

Οι σκέψεις μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις σφάλματα, που ορίζεται είτε σε απλή είτε σε λάθος και να ενσωματωθούν έκθεσης ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνεπείας διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοχθεί πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απλή ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροισμένα, θα μπορούσαν εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

**Εξωτερικές Επιδράσεις**

Εξωτερικές επιδράσεις που επηρεάζουν τον έλεγχο, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, αφορούν επαγγελματική κρίση και διαταραχές επαγγελματικού σκεπτικισμού καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπισμού και αξιολόγησης των κινδύνων ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που ορίζεται είτε σε απλή είτε σε λάθος, σχεδίασης και διενεργήσεως ελεγκτικής διαδικασίας που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτήσει ελεγκτική εκτίμηση που είναι επαρκής και κατάλληλη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.
- Κατανομή της δικαστικής ενοποιημένης ελέγχους που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικαστικών ενοποιημένων ελέγχων του Ταμείου.
- Αξιολόγηση της κατάλληλότητας των λογαριασμών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των λογαριασμών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποκρίσεως και αξιολόγησης της κρίσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεργουζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Ταμείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεραίνουμε ότι υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή την προσηγορία της προσηγορίας των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διορθωθούν στην έκθεση μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν μέχρι την παραγραφή της έκθεσης ελεγκτή. Επίσης, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Ταμείο να παύσει να λειτουργεί ως συνεργουζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας, της δομής και του περιεχομένου των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Με βάση άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδίαζόμενο εύρος και το χρονικό διάστημα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων της δικαστικής ενοποιημένης ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Όλων Νομισμάτων και Κοινωνικών Αποθεμάτων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διακήρυξης του Διοικητικού Συμβουλίου, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διακήρυξης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που ελάζε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο μας, για το ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Ε.Κ.Ε. Ν.Π.Ι.Δ.)-ΚΑΛΑΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπιστεί ουσιώδεις αναβαθμίσεις στην Έκθεση Διακήρυξης του Διοικητικού του Συμβουλίου.

21 Ιανουαρίου 2018

Με τημ

ΟΙ ΟΡΓΑΝΙΚΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΓΛΑΣ ΦΩΤΗΣ ΔΕΛΗΓΙΑΝΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

A.M. Σ.Ο.Ε.Α. 34011 A.M. Σ.Ο.Ε.Α. 31341

ΟΡΓΑΝΟ ΟΡΓΑΝΟ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Βλαχέρων 10, ΤΚ 15124, Αθήνα

AM ΣΟΕΑ 146