

ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α. Ε.Ε.Κ.Ε Ν.Π.Ι.Δ.)
ΚΑΛΑΟΣ ΕΦΑΠΑΣ
ΣΥΝΟΛΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018- 7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου 2018 - 31 Δεκεμβρίου 2018)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Π. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	66,46	66,46	0,00	66,46	66,46	0,00
Σύνολο Ακτινοποιήσεων			0,00			0,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού			0,00			0,00
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Π. Απαιτήσεις						
1. Ασφαλιστικές εισφορές						
Απαιτήσεις για σχηματισμό Ιδίων κεφαλαίων						
Απαιτήσεις για Πίστωση Ατομικών Λογαριασμών						
5. Επισφαλείς-Επίδικες Απαιτήσεις	77,00		1.089,00			
Μείον Προβλέψεις (44,11)	77,00		1.089,00			
6. Χρεώστες Διάφοροι			555,75			439,79
			555,75			439,79
ΠΙ. Χρεώγραφα						
3. Λοιπα Χρεώγραφα			591.986,34			183.666,99
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			293,63			546,62
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			137.826,20			62.561,59
Σύνολο Διαθεσίμων			138.119,84			63.108,21
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΠΗ+ΙV)			730.661,92			247.214,99
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα Χρήσεως εισπρακτέα			0,00			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ)			730.661,92			247.214,99

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
ΠΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια				
2α. Αποθεματικό κλάδου εφ'άπαξ	723.320,80		237.560,02	
Τόδα κεφάλαια άρθρου 26	2.664,83		1.705,99	
6. Διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία	-342,34		147,60	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΠ+ΙV)	725.643,29		239.413,61	
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ				
1. Προβλέψεις για αποζημ. προσ. λόγω εξόδου από την υπηρεσία	27,78		27,78	
3. Μη καταβληθείσες εισφορές	27,78		27,78	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Π Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	28,01		4,65	
4. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	624,89		404,18	
5. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	24,95		19,93	
7. Πιστωτές διάφοροι	4.313,00		7.344,84	
Υποχρεώσεις προς Ασφαλισμένους λόγω Υπερβ εισπραξής	1.347,57		222,34	
Υποχρεώσεις παραχόν προς Ασφαλισμένους	0,33		5.095,60	
Εκρεμείες λογαριασμοί	115,10		26,90	
Υποχρεώσεις σε άλλους κλάδους	2.850,00		2.000,00	
Σύνολο υποχρεώσεων	4.990,86		7.773,60	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α)	730.661,92		247.214,99	

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

Οι καταβληθείσες εισφορές για Τόδα Κεφάλαια είναι 31,02 ευρώ, που αφορά εκκρεμείς απαιτήσεις 1.034,00 ευρώ, μείον καταβληθείσες εισφορές για Ατομικούς Λογαριασμούς 1.002,98 ευρώ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Εισφορές μελών		490.732,00		151.196,00
Καταβληθ. εισφορές κλάδου εφ'άπαξ για Πιστ. Ατομ. Λογ	484.862,18		146.075,00	
Καταβληθ. εισφορές κλάδου εφ'άπαξ για σχηματ. ιδ. κεφαλαίων	5.847,82		4.175,00	
Σύνολο Καταβληθεισών Εισφορών	490.710,00		150.250,00	
Ανείσπρακτα έσοδα εισφορών κλάδου εφ'άπαξ	22,00		946,00	
ΜΕΙΟΝ: Παραγωγές		2.028,10		6.445,02
1. Παραγωγές κλάδου εφ'άπαξ		2.028,10		6.445,02
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας		5.328,93		3.823,47
Μερικά αποτελέσματα (πλέον/αυσμα)		483.374,97		140.927,51
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		2.974,42		1.786,81
ΜΕΙΟΝ:				
2. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		16,86		6,56
2.957,56				1.780,25
Ολικά αποτελέσματα (πλέον/αυσμα)		486.332,53		142.707,76
Π. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα		0,00		0,00
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,23		0,05
2. Έκτακτα Κέρδη		0,00		2,85
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων		0,00		0,69
4. Έσοδα από προβλέψεις πρ. χρήσεων		1.012,00		0,00
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		0,25		-1.113,19
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		1.011,98		1.116,78
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλέον/αυσμα)		487.344,51		141.594,57
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		0,00		0,00
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		0,00		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝ/ΑΥΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		487.344,51		141.594,57

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017
Καθαρά αποτελέσματα (πλέον/αυσμα) χρήσεως	487.344,51	142.441,57
Μείον φόρος εισοδήματος	624,89	404,18
Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής	486.719,62	142.037,39
Αποθεματικό για πίστωση ατομικών λογαριασμών	485.760,78	141.678,87
Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	958,84	358,52
	486.719,62	142.037,39

ΕΛΛΗΝΙΚΟ 20 ΜΑΡΤΙΟΥ 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΜΠΕΤΧΑΒΑ

ΙΩΑΝΝΑ ΚΟΥΛΗ

ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΜΠΑΛΜΠΟΥΖΗΣ

ΑΔΤ ΑΕ 154157

ΑΔΤ ΑΚ 658855

ΑΔΤ Χ 587164

ΑΔΤ ΑΜ 642923

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνωμή

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Κ.Ε. ΝΠΙΔ)-ΚΑΛΑΟΣ ΕΦΑΠΑΣ (το Ταμείο), οι οποίες αποτελούν από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, τη κατάσταση αποτελεσμάτων, το πίνακα διάθεσης καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. 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.Κ.Ε. ΝΠΙΔ)-ΚΑΛΑΟΣ ΕΦΑΠΑΣ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 80/1997 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο για τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης».

Βάση Γνώμης

Διεξαγάγαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ταμείο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες 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 έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες 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 δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ταμείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρυθμιστεί το Ταμείο ή να διακοφίσει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί ο' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως εκ τούτου, ο έλεγχος, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, σκοπύει επαγγελματική κρίση και διασπράττει επαγγελματικό σκεπτικό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης, Εντοπίσαμε και αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκόμιμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εκκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παρακμή των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου 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 δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Ταμείου.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αποφασίζουμε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης 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 συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Ταμείο να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Αξιολογούμε 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 επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όσων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομίμων και Κοινωνικών Απατήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

β) Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο μας, για το ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΕΝΑΕΡΙΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (Τ.Ε.Α.Ε.Κ.Ε. ΝΠΙΔ)-ΚΑΛΑΟΣ ΕΦΑΠΑΣ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακριβείς στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 27 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019

Με τιμή
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΛΩΛΑΣ ΦΩΤΗΣ ΔΕΛΗΓΙΑΝΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 34011 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31341

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Βλασερών 10, ΤΚ 15124, Αθήνα
ΑΜ ΣΟΕΛ 146