

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΝΑΥΤΙΚΟΥ (Μ.Τ.Ν.) - ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΝΑΥΤΙΚΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2014

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2014 - 31.12.2014

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία κτιρίσεων	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτιρίσεων	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακινήσεις								
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.880,20	3.880,17	0,03	3.880,20	3.880,17	0,03	1.595.489,04	1.595.489,04
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			14,85			0,00		
6. Λογαριασμοί διαγ/σεως προκαταβολών και πιστώσεων			223,00			237,85	17.852,47	1.467,35
			237,85			237,85		
III. Χρέεγραφα								
3. Λοιπά χρέεγραφα	2.060.061,32			2.039.422,03				
Μείον: προβλέψεις υποτιμήσεως	1.193.591,18		866.470,14	1.209.976,30		829.445,73	1.443.156,97	1.194.611,88
IV. Διαθέσιμα								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			570.983,14			353.814,76		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ + ΔΙΙΙ + ΔΙΥ)			1.437.691,13			1.183.498,34		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			5.688,81			11.336,51		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)			1.443.379,97			1.194.834,88	1.443.379,97	1.194.834,88
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			0,00			0,00	0,00	0,00
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)								
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ								
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί δημόσιου λογιστικού							0,00	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία κτιρίσεων	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτιρίσεων	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
1. Έσοδα από καταβολές ασφαλισμένων			789.333,76			763.811,96		
Μείον: κόστος υπηρεσιών			573.887,38			700.955,64	232.159,97	190.229,56
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			215.446,38			62.856,32	-402.344,51	-592.574,07
Πλέον: Άλλα έσοδα			0,00			29,17		
Σύνολο			215.446,38			62.885,49		
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			495,55			616,07	-170.184,54	-402.344,51
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			214.949,83			62.269,42		
Πλέον (ή μείον)								
2. Έσοδα τίτλων πάσης επένδυσης και χρεογράφων	14.991,59			20.968,62				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.406,58		17.398,17	6.313,32		27.281,94		
Μείον:								
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			188,03			221,10		
Ολικά αποτελέσματα (Κημιές ή κέρδη) εκμεταλλεύσεως			232.159,97			89.330,26		
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα								
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00	100.899,30		100.899,30		
Μείον:								
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		0,00			0,00			
Μείον : οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		0,00	0,00		0,00	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως προ φόρων			232.159,97			190.229,56		

Αθήνα, 25 Ιουνίου 2015

Η ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ Ε.Λ.Π.Ν.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ε.Λ.Π.Ν.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΜΤΝ

ΥΠΟΠΛΟΙΑΡΧΟΣ (Ε) Α. ΛΥΜΠΕΡΗ Π.Ν.

ΑΝΤΙΠΛΟΙΑΡΧΟΣ (Ο) Α. ΠΡΕΒΕΝΙΟΥ Π.Ν.

ΑΡΧΙΠΛΟΙΑΡΧΟΣ (Ο) Ν. ΠΕΤΣΟΣ Π.Ν.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικών καταστάσεις του Ειδικού Λογαριασμού του Μετοχικού Ταμείου Ναυτικού (Μ.Τ.Ν.) «Μ.Τ.Ν./ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΝΑΥΤΙΚΟΥ» (εφεξής το «Ταμείο»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση του «Ταμείου» έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο των Ν.Π.Δ.Δ. (Π.Δ. 205/1998), όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμημένων 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 Επιδόληξη
Από τον έλεγχό μας προκύπτει ότι δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσωμίσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις έως και 2014.

Γνώμη με Επιδόληξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιδόληξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «Ταμείου» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική επίδοξη για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο των Ν.Π.Δ.Δ. (Π.Δ. 205/1998).

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης της Διοικούσας Επιτροπής του Ειδικού Λογαριασμού με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια του Ν.Δ 496/1974 και του Ν.369/1976.

Αθήνα, 26 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015

Ο ΟΡΚΟΤΟΣ ΕΛΕΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΚΟΥΤΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16141
ΣΟΑ α.ε.
ΟΡΚΟΤΟΙ ΕΛΕΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα