

**ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Αποθέματα ασηνή αποθέματα							Αποθεματικό Κλάδου Εράφας		
5. Ασημένια ασημένια ασημένια	912.50	912.49	0.01	912.50	912.49	0.01	Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	58.110,48	29.744,50
ΙΙ. Ενδύματα ασηνή αποθέματα							Διαφορές αποτίμησης τίμων στην τρέχουσα αξία τους		
6. Επιπλα & Λοιπά Εφόδια	1.644,93	1.644,85	0,08	1.644,93	1.644,85	0,08	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΒ)	10.644.509,44	9.907.504,41
Σύνολο ασηνή αποθέματα (ΒΗΒ)	2.557,43	2.557,34	0,09	2.557,43	2.557,34	0,09			
ΙΙΙ. Τίτλοι πάσης επένδυσης και μεσοπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							6. Διαφορές αποτίμησης τίμων στην τρέχουσα αξία τους	357.731,49	0,00
1. Τίτλοι πάσης επένδυσης			10.534.396,12			0,00	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΒ)	11.002.240,93	9.937.248,91
Πλέον/Μείον: Διαφορές αποτίμησης			357.731,49			0,00			
Σύνολο (Β ΒΙ)			10.892.127,61			0,00			
Σύνολο πάγου ενεργητικού (ΒΗΒΒ+ΒΙΙ)			10.892.127,70			0,00			
Γ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Απαιτήσεις							Προβλεπόμενες υποχρεώσεις		
5. Χρεώστες διάφορα			2.534,95			31.481,95	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τίλη	3.676,62	32.001,95
7. Λογική διαχρηστέα περιουσία & πιστώσεων			623,56			528,00	7. Πιστωτές διάφορα	42.583,47	38.938,01
ΙΙΙ. Χρεώματα						32.009,95	Υποχρεώσεις προς ασφαλισμένους	393,97	284,10
2. Ομολογίες		0,00	0,00	2.807.190,00		4.495,00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΒ)	46.654,05	71.224,06
Πλέον/Μείον: Διαφορές αποτίμησης		0,00	0,00	-4.495,00		2.807.694,00			
ΙV. Διατάξεις							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			893,86			7.915,35	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	1.860,00	918,60
3. Καταθέσεις άμεσες & προθεσμίες			212.685,39			7.164.906,28			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΓΗ+ΓΒ+ΓΙ)			212.579,25			7.172.821,63			
			216.737,76			10.007.525,58			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έξοδα χρήσεως εσπρακεία			0,00			1.865,30			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Ε)			11.108.865,46			10.008.391,57	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	11.108.865,46	10.008.391,57

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2016 (1 Ιανουαρίου 2016 - 31 Δεκεμβρίου 2016)**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσματα) ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις		ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσματα) ΧΡΗΣΕΩΣ	Μείον Φόρος εισοδήματος	Πλεονάσματα προς διδόντες	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσματα) ΧΡΗΣΕΩΣ
Εισοδήματα μελών						798.272,90		775.052,61	
Καταβληθείσες εισφορές Εράφας για Πίστωση Ατομικών Λογαρίμων			1.143.382,16		1.018.798,78	8.038,79		31.481,95	
Καταβληθείσες εισφορές Εράφας για Σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων			79.121,84		89.189,71	790.236,11		743.530,66	
Σύνολο Εισοδημάτων Μελών			1.222.504,00		1.087.988,50				
Μείον: Παροχές			432.742,71		386.076,74				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			789.761,29		691.911,76		761.870,13		740.112,21
Μείον: 2. Έξοδα από/προς εκμεταλλεύσεως (πλεονάσματα)			75.744,62		78.097,40		28.365,98		3.468,45
Μείον: 3. Κέρδη από πώληση τίμων πάσης επένδυσης και γραμμάτων			824,91		0,00		790.236,11		743.530,66
Μείον: 4. Πιστωτικές τόκων & ανασθεν έσοδα			59.690,72		59.515,63				
Μείον: 5. Οικια αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως (πλεονάσματα)			773.532,30		156.234,11				
Μείον: Έκτακτα Αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα			24.865,10		8.369,91				
Μείον:									
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα			0,00		2.549,08				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			124,50		24.740,60				5.014,14
Μείον: Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (πλεονάσματα)			798.272,90		775.062,61				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων τίμων στοιχείων			0,00		0,00				
Μείον: Οι από απλές ενσωματ. στο λειτουργικό κόστος			0,00		0,00				0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσματα) ΧΡΗΣΕΩΣ						798.272,90		775.062,61	

ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΣΑΓΑΝΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΡΑ ΔΣ ΑΑΤ 790979013

Αθήνα 31 Μαρτίου 2017
Ο ΓΕΝ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΡΒΑΝΟΓΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ
ΡΑ ΔΣ ΑΑΤ 25812016

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΡΟΥΣΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΡΑ ΔΣ ΑΑΤ 25812016

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ

Εκθέσθ επί των Οικονομικών Καταστάσεων, Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΝΩΣΕΩΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕ" οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 διαδικασίες 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 με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών και διενεργούμε τον έλεγχό μας με σκοπό τη γνώριμότητα στις οικονομικές διαδικασίες καταλλήλως για τις περιστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποδοτικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 καταλλήλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για γνώμη με επιφύλαξη. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ταμείου δεν παρουσιάζουν που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δε κατάστη εφικτό να αποκρίσουμε εύλογη διασφάλιση οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του "ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ - ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ - ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ - ΚΛΑΔΟΣ ΕΦΑΠΕ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κατανοητικών θεμάτων. Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

ΣΟΛ
ΟΡΚΟΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

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

Αθήνα 28 Απριλίου 2017
Ο ΟΡΚΟΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Δ. ΖΥΛΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 31611
ΣΟΛ α.ε. α.ε