

**ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ Π.Δ.Σ.Ι.Α.Δ. & Ε.Α. - Ν.Π.Ι.Δ. - ΚΑΛΩΣ ΕΣΤΙΝ
 ΞΕΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2018 - 2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2018 - 31/12/2018)
 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017	ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
B. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
II. Διατίθητες				1α. Αποθεματικό Κλάσος Εξόφλες - Εσοφρές Μελών		
1. Ασφαλιστικές εσοφρές	0,00	0,00	110.817,50		83.600,00	
Αποθήκες για Σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων	0,00	3.510,00	439,34			
Αποθήκες για Πώληση Ατομικών Λογισμίων	0,00	66.690,00	7.506,25		4.368,54	
6. Χρυσάδες Δίφοροι	25,42		83,91		0,00	
Σύνολο Διατίθησεων	25,42		3.769,60		0,00	
		70.200,00	122.702,16		87.968,54	
III. Χρεώγραφα				Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Λοιπά Χρεώγραφα	67.319,34	0,00	Βασικώς εξυπηρετούμενες υποχρεώσεις			
			7. Πιστωτικές Δίφοροι			
IV. Διαθέσιμα				Πιστωτές Δίφοροι		
1. Ταμείο		0,00	1.736,00		992,00	
3. Καταθέσεις όψεως, ταμειωρίου και προθεσμίας	57.093,40	18.760,54	1.736,00		992,00	
Καταθέσεις Προθεσμίας		0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)			
Καταθέσεις Όψεως για Πώληση Ατομικών Λογισμίων	20.701,22	10.735,00	1.736,00			
Καταθέσεις Όψεως Ιδίων Κεφαλαίων	36.392,18	8.025,54				
Σύνολο Διαθέσιμων	57.093,40	18.760,54				
Σύνολο κλειόμενου ενεργητικού (B+Γ+IV)	124.438,16	88.968,54				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ)	124.438,16	88.968,54	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)			
			124.438,16			
			88.968,54			

Σημ. Η απόσχιση των στοιχείων ενεργητικού πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την ΥΑ 51010/42926/1085

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
Αποτελέσματα εισοδηματικών				ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κλειόμενα)	
I. Εσοφρές μελών	48.650,00	108.000,00	34.733,62	0,00	87.968,54
Καταβλήσεις Εσοφρές Εξόφλες για Πώληση Ατομικών Λογισμίων	27.217,50	83.600,00	0,00		0,00
Καταβλήσεις Εσοφρές Εξόφλες για Σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων	1.432,50	24.400,00	34.733,62		87.968,54
Καταβλήσεις Εσοφρές Εξόφλες για Σχηματισμό Ιδίων Κεφαλαίων ΠΙ	20.000,00				
Μείζον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας		-17.171,49	20.031,46	H διάθεση του κλειόμενου γίνεται ως εξής:	
Πλέον: άλλα έσοδα		3.769,60	0,00	Αποθεματικό για πώληση Ατομικών Λογισμίων	27.742,40
Μερίκα αποτελεσμάτων (κλειόμενα)	35.246,11	87.968,54		Αποθεματικό για μη καταβληθείσες εσοφρές	0,00
Μείζον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-1.123,30	0,00	6.991,22	Αποθεματικό Ιδίων Κεφαλαίων	4.368,54
Πλέον: Ποσωτικά τόκοι & συναφή έσοδα	169,47	-954	0,00		
Πλέον: Καθαρές Διαφορές Αποτίληξης Τίτλων		439,34			
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης (κλειόμενα)	34.733,62	87.968,54	34.733,62		87.968,54

Αθήνα, 28 Φεβρουαρίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΟΦΙΔΗΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 353230

ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. ΑΝ 314310

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΛΑΪΤΖΙΑΗΣ
ΑΜ.ΟΕ. 48549

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τα Μέλη του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ Π.Δ.Σ.Ι.Α.Δ. & Ε.Α. - Ν.Π.Ι.Δ.» με το διακριτικό τίτλο «Τ.Ε.Α. Π.Δ.Σ.Ι.Α.Δ. & Ε.Α. - Ν.Π.Ι.Δ.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη. Έχουμε ελέγξει τις συνισμένες οικονομικές καταστάσεις του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ Π.Δ.Σ.Ι.Α.Δ. & Ε.Α. - Ν.Π.Ι.Δ.» με το διακριτικό τίτλο «Τ.Ε.Α. Π.Δ.Σ.Ι.Α.Δ. & Ε.Α. - Ν.Π.Ι.Δ.» (το ταμείο) που αποτελούνται από τον ισολογισμό 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόγραμμα.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του ΠΔ 809/7, όπως και για εκείνες τις δικλίδες σουετερικού ελέγχου που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της κενότητας 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 έχει προτίθει να ρευστοποιήσει το Ταμείο ή να διακρίνει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επίλογό από το να προβεί σ' 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 σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση ουσιαστικά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγυηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται σε απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσαν εύλογα να αναμενεί ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

Εντοπίζουμε και αξιολογούμε 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 αποκτήσαμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος, που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να επιπέσει συμπληρωτικά, πλαστογραφία, εκκενήμενες παραλήψεις, ψεύδεις διαβεβαιώσεις ή παράκρουση των δικλίδων σουετερικού ελέγχου. Κατανοούμε τις δικλίδες σουετερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διαπίστωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων σουετερικού 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 της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, εμάς υποχρεώνουμε 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 επιτρέπει η εύλογη παρουσίαση. Μετά από άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη Διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες σουετερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Ψάλλων Νοσημάτων και Κοινωνικών Αποπτώσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις

Θεσσαλονίκη, 25 Μαρτίου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 37841