

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ «ΕΙΔΙΚΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ ΣΤΡΑΤΟΥ»

ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(βάσει των διατάξεων του Α.Ν. 559/1937 και Π.Δ. 205/1998, όπως ισχύει)

Παρ.1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων . Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

Α. Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ. Β του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

Β. Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν έγινε.

Γ. Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

Δ. Προσαρμογή στην δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Ε. Συμπύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε συγχώνευση λογαριασμών.

ΣΤ. Ισοτιμία δραχμής – ΕΥΡΩ στην περίπτωση που οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις δημοσιεύθηκαν και σε ΕΥΡΩ.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις δημοσιεύθηκαν μόνο σε ευρώ.

Παρ.2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

Α. Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων, καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1. Τα ακίνητα εμφανίστηκαν στις οικονομικές καταστάσεις με βάση τις πληροφορίες του εκκαθαριστικού ΕΝΦΙΑ 2014. Επελέγη η μέθοδος αυτή, λόγω της απουσίας ιστορικών στοιχείων και λόγω του ότι μέσω του εκκαθαριστικού αυτού επιτυγχάνεται μια αρκετά πιστή προσέγγιση της περιουσίας του ταμείου. Επίσης επετεύχθη και ο διαχωρισμός της αξίας του οικοπέδου από το αντίστοιχο κτήριο. Τα κτήρια είναι πλήρως αποσβεσμένα λόγω παλαιότητας.

2. Για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των επίπλων και του λοιπού εξοπλισμού χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές απόσβεσης που προβλέπει ο Ν. 4172/2013.

3. Στους τίτλους πάγιας επένδυσης έγινε αποτίμηση στην τρέχουσα αξία και οι θετικές προβλέψεις αξίας € 181.738,40, από τις μερίδες του κοινού κεφαλαίου, μεταφέρθηκαν στο ειδικό αποθεματικό και οι αρνητικές € 3.861,79, από τις μετοχές της Εθνικής Τράπεζας, επιβάρυναν το αποτέλεσμα της χρήσεως. Η τιμή αποτίμησης είναι η τρέχουσα τιμή της τελευταίας ημέρας του

Δεκεμβρίου η οποία την 31/12/2016 ανερχόταν για τη μεν μερίδα ΚΚ σε 23,7696 € ενώ για τις μετοχές της ΕΤΕ είναι 0,248 €.

Β. Βάσεις μετατροπής σε Ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν.

Γ. Παρέκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγιναν.

Δ. Αλλαγή υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγιναν.

Ε. Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Οι διαφορές για τους τίτλους πάγιας επένδυσης και χρεογράφων είναι σημαντικές και αναφέρονται αναλυτικά στο εδάφιο Α.

ΣΤ. Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κίνησης του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν συνέτρεξε περίπτωση εφαρμογής νόμου για αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσεως.

Παρ. 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

Α. Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Ως μητρώο παγίων της 31/12/2016 που τηρεί ο ΕΛΟΑΣ.

Β. Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων χρησιμοποιημένων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά.

Γ. Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν προέκυψε λόγος σχηματισμού.

Δ. Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά.

Ε. Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχείρησης (GOODWILL)».

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Παρ. 4. Συμμετοχές.

Α. Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν.

Β. Συμμετοχές του Ταμείου στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (π.χ. Ομόρρυθμες, Ετερόρρυθμες Εταιρείες) με ποσοστό 100% (απεριόριστα ευθυνόμενοι εταίροι).

Δεν υπάρχουν.

Γ. Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις του Ταμείου.

Δεν συντάσσονται.

Παρ. 5. Αποθέματα

Α. Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε καμία παρέκκλιση.

Β. Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά.

Παρ. 6. Μετοχικό κεφάλαιο

Α. Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το Μετοχικό Κεφάλαιο:

Αριθμός Ονομ. Αξία Συν. Αξία

Δεν έχουν εκδοθεί μετοχές κατά τον σχηματισμό του Κεφαλαίου του Ταμείου.

Β. Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν.

Γ. Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

Δ. Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

Παρ. 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

Α. Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσόν του είναι σημαντικό.

«Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και Δάνεια» : € 238.470,68. Το ποσό αυτό αφορά τις προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις από πρώην εκμισθωτές βάσει σχετικών εγγράφων από ΔΟΥ.

Β. Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

Γ. Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Δεν έγινε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

Δ. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Έγινε σύναψη άτοκου δανείου ύψους 9.000.000,00 ευρώ, από τον Ε.Λ.Χ.Α.Ο.Σ., με έναρξη πληρωμών μετά από 5 χρόνια, ενώ έχει δοθεί και εγγύηση έναντι ενοικίου από τον ενοικιαστή Λέτσα Γ. αξίας 1.300 €.

Ε. Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.
Δεν υπάρχουν.

Παρ. 8 Μεταβατικοί Λογαριασμοί.

- Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».

1) Ποσό 108.080,52 € του λογαριασμού «Εισπρακτέα έσοδα κεφαλαίων» αποτελεί εισπρακτέα πρόσοδο Β' εξαμήνου, από τον λογαριασμό μερίδας στο κοινό κεφάλαιο του Ν. 2469/97, που τηρείται στην Τράπεζα της Ελλάδος και το οποίο πιστώθηκε την 04/01/2017.

2) Ποσό 32.765,90 € του λογαριασμού «Εισπρακτέα έσοδα κεφαλαίων» αποτελεί εισπρακτέα πρόσοδο Β' εξαμήνου, από τον λογαριασμό ταμειακής διαχείρισης που τηρείται στην Τράπεζα της Ελλάδος και το οποίο πιστώθηκε την 05/01/2017.

3) Ποσό 162.247,06 € του λογαριασμού «Εισπρακτέα έσοδα από πόρους και κρατήσεις» αποτελεί εισπρακτέα έσοδα από Ζ ΕΛΔΑΠ από πόρους και κρατήσεις και το οποίο πιστώθηκε την 05/01/2017.

4) Ποσό 162.726,84 € του λογαριασμού «Εισπρακτέα έσοδα από πόρους και κρατήσεις» αποτελεί εισπρακτέα έσοδα από Ε ΕΛΔΑΠ από πόρους και κρατήσεις και το οποίο πιστώθηκε την 09/01/2017.

Παρ. 9. Λογαριασμοί Τάξεως

Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επομένης παρ.10.

Δεν υπάρχουν.

Παρ. 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το Ταμείο.

Δεν υπάρχουν.

Παρ. 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

Α. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως του ταμείου.

Οι αμοιβές των μελών του Δ.Σ. ανήλθαν στο ποσό των 2.676,24 €.

Β. Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα στην παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

Γ. Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

Παρ.12. Αποτελέσματα Χρήσεως.

Α. Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42^ε παρ. 15 εδάφιο α).

α. Έσοδα ασφαλιστικών εισφορών	€ 44.658.530,30
β. Έσοδα από φόρους, κοινωνικούς πόρους τέλη και δικαιώμ.	€ 394.184,84
γ. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	€ 3.926.793,14
ε. Έσοδα κεφαλαίων	€ 1.885.196,93
Σύνολο	€ 50.864.705,21

Β. Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

- (1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα
 - (2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες
 - Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπ. άτομα
 - Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα
- Σύνολο ατόμων

- (3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού
 - Μισθοί
 - Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρ.
- Σύνολο

Δεν απασχολείται προσωπικό.

Γ. Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43 παρ. 1-ιγ παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

Ανάλυση έκτακτων και ανόργανων εξόδων-εσόδων :

«Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα» € 3.938,06. Η ανάλυση έχει ως εξής : ποσό 2.325,75 € από αύξηση απαίτησης από πρώην ενοικιαστή Καρφάκη Κλεάνθη λόγω καταλογισμού, ποσό 920,00 € από καταλογισμό απαίτησης από Κρυστάλλη Δ και ποσό 672,31 € από προσαυξήσεις καθυστερημένης καταλογισμένης επιστροφής βοηθήματος από οφειλέτες.

Δ. Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Ανάλυση εσόδων – εξόδων προηγούμενων χρήσεων :

«Έσοδα προηγούμενων χρήσεων από επιστροφές βοηθημάτων» € 1.549.137,78 : Το ποσό αυτό αφορά ποσά που έγιναν απαιτητά από πρώην μετόχους του ΕΛΟΑΣ, βάσει αποφάσεων του ΔΣ της 18-02-2016 και 23-03-2016, για την επιστροφή από αυτούς ποσών εφάπαξ που δεν υπολογίστηκαν βάσει των μισθολογικών διατάξεων του Ν. 4307/14 καθώς και ποσών που αφορούν την πρόσθετη κράτηση που δεν υπολογίστηκε όταν έλαβαν το εφάπαξ βοήθημα.

«Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων » € 11.715,14 : το ποσό αυτό αφορά διαφορά συμψηφισμού καταλογισθέντων απαιτήσεων προηγούμενων χρήσεων από πρώην εκμισθωτές.

«Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων» € 21,53 που αφορά αντιλογισμό απαιτήσεων από εκμίσθωση της ακίνητης περιουσίας.

Ε. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, η οποία ισχύει κάθε φορά.

ΣΤ. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης της εταιρείας.