

**ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο  
της Ελληνικής Εταιρείας Προστασίας της Φύσης

Αθήνα, 14 Φεβρουαρίου 2017

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΤΗΣ  
ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ  
ΤΗΣ ΦΥΣΗΣ  
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016**

## Περιεχόμενα

Περιεχόμενα .....	2
Γενικά .....	4
1. Εντολή Ελέγχου .....	4
2. Αντικείμενο Ελέγχου.....	4
Οικονομικές Καταστάσεις .....	6
3. Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2015.....	6
4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 31ης Δεκεμβρίου 2015.....	7
Ενεργητικό .....	8
5. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως.....	8
6. Γήπεδα - Οικόπεδα .....	8
7. Κτίρια και Τεχνικά Έργα .....	9
8. Μεταφορικά Μέσα.....	9
9. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός.....	10
10. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις .....	10
11. Εμπορεύματα.....	11
12. Προϊόντα Έτοιμα και Ημιτελή .....	11
13. Πελάτες.....	11
14. Χρεώστες Διάφοροι .....	14
15. Λογαριασμοί Διαχείρισεως Προκαταβολών και Πιστώσεων.....	14
16. Ταμείο .....	15
17. Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας .....	15
18. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων.....	16
19. Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα .....	16
Παθητικό .....	17
20. Υπόλοιπο (Ζημιών) / Κερδών Χρήσεως εις Νέο.....	17
21. Υπόλοιπο Κερδών Προηγούμενων Χρήσεων εις Νέο .....	17
22. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού.....	17
23. Προμηθευτές .....	18
24. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη.....	18
25. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί.....	19
26. Πιστωτές Διάφοροι .....	19
27. Έσοδα Επομένων Χρήσεων .....	19
28. Έξοδα Χρήσης Δουλεωμένα .....	20

Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων .....	21
29. Κύκλος Εργασιών.....	21
30. Επιδοτήσεις Προγραμμάτων και Χορηγίες.....	21
31. Πιστωτικοί Τόκοι.....	22
32. Έκτακτα Κέρδη.....	22
33. Κόστος Πωλήσεων .....	22
34. Κόστος Προγραμμάτων .....	22
35. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας .....	23
36. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως.....	24
37. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα .....	24
38. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα.....	25
39. Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων.....	25
Λοιπά Θέματα Έμφασης.....	26

---

## Γενικά

---

### **1. Εντολή Ελέγχου**

Με την από 13 Απριλίου 2016 επιστολή ανάληψης ελέγχου προς την Ελληνική Εταιρία Προστασίας της Φύσης (στο εξής «Η Εταιρία»), μας ανατέθηκε ο έλεγχος των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας για τη χρήση 2016 (1.1.2016 - 31.12.2016).

### **2. Αντικείμενο Ελέγχου**

Ο έλεγχος μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το υπ' αριθμόν 4400 Διεθνές Πρότυπο μη Ελεγκτικών Εργασιών “Εργασίες Προσυμφωνημένων Διαδικασιών που σχετίζονται με την Οικονομική Πληροφόρηση”.

Οι διαδικασίες που πραγματοποιήθηκαν κατά την διάρκεια του ελέγχου είναι οι εξής:

1. Έλεγχος της ορθότητας του λογαριασμού «Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις» σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές του Π.Δ. 1123/80
2. Έλεγχος των παραστατικών για αγορές παγίων στοιχείων, εξόδων και αγορών.
3. Έλεγχος σχετικών εγκρίσεων για τις δαπάνες της ανωτέρω υπ' αριθμόν 2 περίπτωσης.
4. Έλεγχος της ορθής ενημέρωσης των βιβλίων της εταιρίας για τα έσοδα από πωλήσεις βιβλίων, παροχής υπηρεσιών, δωρεών, χορηγιών και συνδρομών, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προδιαγράφονται στο Π.Δ. 1123/1980.
5. Έλεγχος της ορθής ενημέρωσης των βιβλίων για τα προγράμματα δράσης της εταιρίας
6. Επαλήθευση των ταμειακών διαθεσίμων
7. Έλεγχος της ορθής σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2016.

Οι ανωτέρω διαδικασίες δεν συνιστούν πλήρη έλεγχο σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα και δε διενεργήθηκε το σύνολο των διαδικασιών επιβεβαίωσης, συνεπώς δεν εκφέρουμε γνώμη για θέματα διασφάλισης όπως ορίζονται από τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα.

Η διοίκηση της Εταιρίας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 1123/80 «Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Παρακάτω αναφέρουμε τυχόν ευρήματα που προέκυψαν από τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2016 και παραθέτουμε διευκρινίσεις για σημαντικούς λογαριασμούς που περιλαμβάνονται σε αυτές.

## Οικονομικές Καταστάσεις

### 3. Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2016

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΗΣ ΦΥΣΗΣ ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016- 66η ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	5.240,00	5.239,95	0,05	5.240,00	5.239,95	0,05	V. Αποτελέσματα εις νέο		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							Υπόλοιπο (ζημιών) / κερδών χρήσεως εις νέο	29.282,73	(50.253,13)
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων εις νέο	293.822,47	344.075,60
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	107.214,70	0,00	107.214,70	107.214,70	0,00	107.214,70		323.105,20	293.822,47
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	193.290,53	190.770,12	2.520,41	193.290,53	183.038,50	10.252,03	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>		
5. Μεταφορικά μέσα	17.550,02	8.394,75	9.155,27	17.550,02	5.586,75	11.963,27	1. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού	14.135,17	14.135,17
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	44.434,28	44.433,93	0,35	43.942,78	43.942,44	0,34	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΠI)	362.489,53	243.598,80	118.890,73	361.998,03	232.567,69	129.430,34	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	7.342,41	4.518,43
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			722,00			362,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	9.820,32	8.306,78
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠI + ΠIII)			119.612,73			129.792,34	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	9.172,24	6.285,31
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							11. Πιστωτές διάφοροι	16.992,59	136,11
I. Αποθέματα							Σύνολο	43.327,56	19.246,63
1. Εμπορεύματα			9.373,30			9.448,59	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			14.853,58			14.853,58	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	100.000,00	121.649,90
Σύνολο			24.226,88			24.302,17	2. Έξοδα χρήσης δουλεμμένα	0,00	312,33
II. Απαιτήσεις								100.000,00	121.962,23
1. Πελάτες			41.885,04			47.330,28	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>		
11. Χρεώστες διάφοροι			7.412,45			3.690,66			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών			0,00			3,80	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>		
			49.297,49			51.024,74			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			756,60			1.033,51			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			252.395,43			206.123,41			
			253.152,03			207.156,92			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			326.676,40			282.483,83			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			34.278,75			36.505,28			
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			0,00			385,00			
			34.278,75			36.890,28			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>480.567,93</b>			<b>449.166,50</b>			

#### 4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 31ης Δεκεμβρίου 2016

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών		10.825,17		13.650,30
<b>Μείον: Κόστος πωλήσεων</b>		<u>1.103,90</u>	<u>9.721,27</u>	<u>2.920,10</u>
				<u>10.730,20</u>
1. Επιδοτήσεις προγραμμάτων και κορηγίες		507.507,37		244.831,59
<b>Μείον: 1. Κόστος προγραμμάτων</b>		<u>348.841,84</u>	<u>158.665,53</u>	<u>215.376,19</u>
				<u>29.455,40</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			168.386,80	40.185,60
<b>Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως</b>			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Σύνολο</b>			<u>168.386,80</u>	<u>40.185,60</u>
<b>Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας</b>		104.502,80		74.048,43
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		<u>26.125,70</u>	<u>130.628,50</u>	<u>18.512,11</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			<u>37.758,30</u>	<u>(52.374,94)</u>
<b>Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα</b>		523,38		1.512,97
<b>Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι &amp; συναφή έξοδα</b>		<u>690,93</u>	<u>(167,55)</u>	<u>586,55</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			<u>37.590,75</u>	<u>(51.448,52)</u>
<b>II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
2. Έκτακτα κέρδη		121,14		7.421,93
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>25,00</u>	<u>146,14</u>	<u>0,00</u>
<b>Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα</b>		<u>4.949,07</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>0,00</u>	<u>4.949,07</u>	<u>0,00</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)			<u>(4.802,93)</u>	<u>0,00</u>
				<u>7.421,93</u>
<b>Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων</b>		11.031,11		13.060,12
<b>Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Κέρδη / Ζημίες ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<u>11.031,11</u>	<u>0,00</u>	<u>13.060,12</u>
				<u>0,00</u>
			<u>32.787,82</u>	<u>(44.026,59)</u>

## Ενεργητικό

### Έξοδα Εγκαταστάσεως

#### 5. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	0,05	0,05

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά στο σύνολο του λογισμικά προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2016 αναλύεται ως εξής:

Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	Χρήση 2016 €	Χρήση 2015 €
Αξία Κτήσεως 31.12.2016 & 31.12.2015	5.240,00	5.240,00
Προσθήκες Χρήσης 2015	0,00	0,00
<b>Μείον: Σωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2015 &amp; 31.12.2014</b>	<b>5.239,95</b>	<b>4.742,97</b>
Αποσβέσεις Χρήσης 2016	0,00	496,98
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>0,05</b>	<b>0,05</b>

### Πάγιο Ενεργητικό

#### Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις

#### 6. Γήπεδα - Οικόπεδα

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Γήπεδα - Οικόπεδα	107.214,70	107.214,70

Το σύνολο του λογαριασμού αφορά την αξία του οικοπέδου όπου εδρεύουν τα γραφεία της Εταιρίας επί της οδού Νίκης 20.



## 7. Κτίρια και Τεχνικά Έργα

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Κτίρια και Τεχνικά Έργα	2.520,41	10.252,03

Ο λογαριασμός αφορά την αξία του κτιρίου όπου στεγάζονται τα γραφεία της Εταιρίας.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2016 αναλύεται ως εξής:

Κτίρια και Τεχνικά Έργα	Χρήση 2016 €	Χρήση 2015 €
Αξία Κτήσεως 31.12.2016 & 31.12.2015	193.290,53	193.290,53
<b>Μείον:</b> Σωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2015 & 31.12.2014	183.038,50	175.306,88
Αποσβέσεις Χρήσης 2016	7.731,62	7.731,62
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>2.520,41</b>	<b>10.252,03</b>

## 8. Μεταφορικά Μέσα

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Μεταφορικά Μέσα	9.155,27	11.963,27

Ο λογαριασμός αφορά την αξία αυτοκινήτου, το οποίο αγοράστηκε μέσα στην χρήση του 2013 στα πλαίσια του ευρωπαϊκού προγράμματος Life.

Το σύνολο των αποσβέσεων της χρήσης 2016 ανήλθε στο ποσό € 2.808,00.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2016 αναλύεται ως εξής:

Μεταφορικά Μέσα	Χρήση 2016 €	Χρήση 2015 €
Αξία Κτήσεως 31.12.2016 & 31.12.2015	17.550,02	17.550,02
<b>Μείον:</b> Σωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2015 & 31.12.2014	5.586,75	2.778,75
Αποσβέσεις Χρήσης 2016	2.808,00	2.808,00
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>9.155,27</b>	<b>11.963,27</b>

### 9. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	0,35	0,34

Ο λογαριασμός αφορά κυρίως έπιπλα, βιβλιοθήκες, ηλεκτρονικούς υπολογιστές, εκτυπωτές, φωτοτυπικά και εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2016 αναλύεται ως εξής:

Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Χρήση 2016 €	Χρήση 2015 €
Αξία Κτήσεως 31.12.2016 & 31.12.2015	43.942,78	41.919,24
Προσθήκες Χρήσης	491,50	2.023,54
<b>Μείον:</b> Σωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2015 & 31.12.2014	43.942,44	41.918,92
Αποσβέσεις Χρήσης	491,49	2.023,52
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>0,35</b>	<b>0,34</b>

### Συμμετοχές και Άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις

#### 10. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	722,00	362,00

Ο λογαριασμός αφορά δοθείσες εγγυήσεις στην ΔΕΗ και εγγύηση για μίσθωση ακινήτου.

## Κυκλοφορούν Ενεργητικό

### Αποθέματα

#### 11. Εμπορεύματα

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Εμπορεύματα	9.373,30	9.448,59

#### 12. Προϊόντα Έτοιμα και Ημιτελή

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Προϊόντα Έτοιμα και Ημιτελή	14.853,58	14.853,58

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά το λογιστικό υπόλοιπο του βιβλίου «Ελλάδα, η Χώρα της Ποικιλότητας».

### Απαιτήσεις

#### 13. Πελάτες

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Πελάτες	41.885,04	47.330,28

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά απαίτηση από τον Μοιράγια Άγγελο ποσού € 11.000 περίπου καθώς και απαιτήσεις από ξενοδοχειακές επιχειρήσεις και δήμους που συμμετέχουν στα προγράμματα της Εταιρίας «Γαλάζιες Σημαίες» και «Green Key».

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο 31.12.2016 €
00058	ΜΟΙΡΑΓΙΑΣ ΑΓΓΕΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	10.707,67
00496	ΔΗΜΟΣ ΡΟΔΟΥ	2.400,00
00089	PAP CORP SA ΠΑΠ ΧΟΤΕΛΣ ΚΟΡΠ ΑΕ	1.650,00

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο 31.12.2016 €
00078	ΦΑΙΑΞ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΣ	1.500,00
00083	ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.400,00
00511	ΔΕΠΑ ΑΕ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΣΗ ΑΕΡΙΟΥ	1.230,00
00049	ΑΛΝΤΕΜΑΡ Α.Ξ.Τ.Ε	1.200,00
00004	ΠΕΛΑΤΕΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ	1.148,00
00468	ΓΟΥΝΑΡΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ	1.042,32
00519	ΦΙΛΟΙ ΤΟΥ ΜΟΥΣΕΙΟΥ ΦΥΣΙΚΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ ΚΡΗΤΗΣ	952,00
00233	ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	900,00
00285	ΔΗΜΟΣ ΤΕΜΠΩΝ	900,00
00455	ΔΗΜΟΣ ΑΝΔΡΟΥ	900,00
00056	ΚΑΛΛΙΓΕΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	800,13
00055	ΕΛΛΗΝΙΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧ ΕΠΙΧ ΚΡΗΤΗΣ	650,00
00200	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΛΙΟΣ ΑΕ	600,00
00222	ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΛΟΥΝΤΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙ	600,00
00243	ΑΝΤΡΙΝΑ ΜΠΗΤΣ ΑΕΞΤΕ	600,00
00322	ΚΑΜΙΝΗ ΑΕ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	450,00
00090	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ	400,00
00092	Φ Δ ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	400,00
00372	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΣΤΡΑΤΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΑΕ	400,00
00477	ΧΟΤΕΛ ΦΙΛΙΠΠΕΙΟ ΨΑΧΟΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	377,00
00093	ΚΟΛΕΣΝΙΚΩΒ ΙΓΚΟΡ ΚΟΛΕΣΝΙΚΩΒ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΟΕ	345,00
00001	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΠΑΡΑΛΙΑ ΚΑΛΑ	300,00
00038	ΔΗΜΟΣ ΤΡΙΦΥΛΙΑΣ	300,00
00044	ΚΑΠΑ ΑΕ	300,00
00048	ΣΑΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ	300,00
00054	ΜΕΣΟΓΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΣ ΑΝΩΝ ΕΤΑΙ	300,00
00067	ΚΟΝΤΟΚΑΛΙ ΒΑΥ RESORT AND SPA ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣ	300,00
00084	ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ ΜΑΡΙΝΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙ	300,00
00094	ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ ΒΙΛΛΑ ΓΑΛΗΝΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕ	300,00
00095	ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΥΛΟΣ	300,00
00106	ΣΠΥΡΟΣ ΜΑΥΡΟΜΑΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ	300,00
00130	ΕΡΜΗΣ Α.Ε.	300,00
00162	ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΗΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ Ε	300,00
00231	ΜΑΡΙΟΣ Τ. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝ/ΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡ/ΚΗ	300,00

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο 31.12.2016 €
	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
00238	BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	300,00
00240	ΠΟΛΥΞΕΝΙΑ ΑΕ	300,00
00282	ΠΟΡΤΟ ΠΛΑΤΑΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	300,00
00290	ΚΑΚΚΟΣ Α Ε ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	300,00
00291	ΕΛΙΝΤΟΥΡ ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΩΝ Α.Ε.	300,00
00321	ΠΕΓΚΑΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤ	300,00
00346	ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΑΤΟΛΗ ΑΝΩΝΥ	300,00
00387	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΙΡΑΜΠΕ	300,00
00397	ΚΟΜΗΤΟΥΔΗΣ ΗΛΙΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	300,00
00446	ΙΚΟΣ ΟΛΙΒΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	300,00
00099	ΑΚΤΗ ΚΑΛΥΒΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ	250,00
00113	ΙΒΙΣΚΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	250,00
00305	ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ	250,00
00427	ΞΕΝΤΕ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙ	250,00
00057	ΜΟΥΣΕΙΟΝ ΓΟΥΛΑΝΔΡΗ ΦΥΣΙΚΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ	219,79
00402	ΜΟΥΣΕΙΟΝ ΤΗΣ ΠΟΛΕΩΣ ΤΩΝ ΑΘΗΝΩΝ ΙΔΡΥΜΑ ΒΟΥΡΟΥ ΕΥΤΑΞΙΑ	153,00
00128	ΑΦΟΙ ΠΕΤΡΑΚΗ ΟΕ	150,00
00357	ΔΙΑΡΕΜΕ ΜΟΣΧΑ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	150,00
00368	ΗΡΑΙΟΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΕ	150,00
00409	ΦΟΥΝΤΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΙΩΑΝΝΗΣ	150,00
00426	ΚΤΗΜΑ ΜΠΕΛΛΟΥ ΑΕ	150,00
00462	ΞΕΝ/ΚΕΣ & ΤΟΥΡ/ΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΑΤΟΥ Α.Ε	150,00
00465	ΛΗΞΟΥΡΙ Α Ε ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ	150,00
00508	ΚΑΡΑΒΙΑΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	130,00
00456	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΟΥΡΚΟΥΜΕΛΗΣ ΑΕ	100,00
00479	ΜΥΡΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙ	100,00
00484	ΗΛΙΑΣ ΠΑΠΑΔΑΤΟΣ ΕΠΙΜΑΧΟΣ ΠΑΠΑΔΑΤΟΣ ΟΕ	100,00
00485	ΑΡΔΑΒΑΝΗΣ ΕΥΑΓΓ ΣΠΥΡΟΣ	100,00
00486	ΜΑΡΚΑΤΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	100,00
00507	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΟΥΡΚΟΥΜΕΛΗΣ-ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΝΤΕΛΕΙΟΣ ΟΕ	92,00
00491	ΑΛΥΣΑΝΔΡΑΤΟΣ ΛΑΜΠΡΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	80,00
00060	ΤΣΑΚΩΝΑ ΓΕΩΡΓΙΑ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	67,93

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο 31.12.2016 €
00444	ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ	50,00
50.00.13	ΚΡΗΤΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	46,00
00498	ΣΧΟΛΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΧΑΛΛΑΝΔΡΙΟΥ	40,00
00393	Π ΜΑΤΣΟΥΚΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	4,20
	<b>Σύνολο</b>	<b>41.885,04</b>

Για πελάτες με υπόλοιπα συνολικού ποσού € 23.881.99, ήτοι 57,02 % απεστάλησαν επιστολές επιβεβαίωσης των υπόλοιπων τους.

Μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της παρούσης έχουμε λάβει μία απαντητική επιστολή συνολικής αξίας € 1.230,00 , ήτοι 5,15 % επί των επιστολών που στάλθηκαν για επιβεβαίωση του υπολοίπου των απαιτήσεων της 31.12.2016.

#### 14. Χρεώστες Διάφοροι

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Χρεώστες Διάφοροι	7.412,45	3.690,96

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €
ΣΙΤΙ ΚΟΝΤΑΚΤ ΜΕΠΕ	3.853,92
Απαιτήσεις από παρακρατούμενους φόρους από το Ελληνικό δημόσιο	2.398,23
Απαίτηση (επιστροφή) φόρου εισοδήματος	1.163,90
Δάνεια προσωπικού	(3,60)
<b>Σύνολο</b>	<b>7.412,45</b>

#### 15. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων	0,00	3,80

## Διαθέσιμα

### 16. Ταμείο

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Ταμείο	756,60	1.033,51

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το ταμειακό υπόλοιπο την 31.12.2016.

Διενεργήθηκε φυσική καταμέτρηση του ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 18.01.2017 και δεν προέκυψε κάτι το αξιοσημείωτο.

### 17. Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας	252.395,43	206.123,41

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά χρηματικά διαθέσιμα της Εταιρίας σε πιστωτικά ιδρύματα κατά την 31.12.2016.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Καταθέσεις Όψεως	152.395,43	101.123,41
Καταθέσεις Προθεσμίας	100.000,00	105.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>252.395,43</b>	<b>206.123,41</b>

Διενεργήθηκε έλεγχος συμφωνίας των βιβλίων της Εταιρίας με τα αντίστοιχα extraits των τραπεζικών ιδρυμάτων με ημερομηνία 31.12.2016 και δεν διαπιστώθηκε κάτι το αξιοσημείωτο.

Αναφέρεται ότι, μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της παρούσας έχει παραληφθεί μία απαντητική επιστολή από πιστωτικά ιδρύματα συνολικής αξίας € 40.177,05 , ήτοι 18,24 % επί των επιστολών που στάλθηκαν για επιβεβαίωση του υπολοίπου της 31.12.2016.

## Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

### 18. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έξοδα Επόμενων Χρήσεων	34.278,75	36.505,28

Το υπόλοιπο του λογαριασμού, ποσό € 30.000,00 αφορά απαίτηση από το Υπουργείο Περιβάλλοντος και Κλιματικής Αλλαγής (πρώην Υ.ΠΕ.ΧΩ.ΔΕ), το οποίο προέρχεται από προηγούμενες χρήσεις. Αφορά έξοδα που έχουν πραγματοποιηθεί σε προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν επιβαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων, για το οποία η εταιρεία πιθανώς να εισέπραττε σχετική επιχορήγηση. Δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη λόγω μη είσπραξης της εν λόγω απαίτησης.

Το υπόλοιπο των βραδέως είσπραξης απαιτήσεων αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή Εργασίας	Ποσό €
Γαλάζιες Σημαίες 2004	15.000,00
Γαλάζιες Σημαίες 2003	7.500,00
Εθελοντισμός και Προστασία Περιβάλλοντος	7.500,00
<b>Σύνολο</b>	<b>30.000,00</b>

### 19. Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα	0,00	385,00



## Παθητικό

### Ίδια Κεφάλαια

#### Αποτελέσματα εις Νέο

#### 20. Υπόλοιπο (Ζημίων) / Κερδών Χρήσεως εις Νέο

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Υπόλοιπο Κερδών Χρήσεως εις Νέο	29.282,73	(50.253,13)

Ο λογαριασμός αφορά το αποτέλεσμα (κέρδη) της χρήσης 2016.

#### 21. Υπόλοιπο Κερδών Προηγούμενων Χρήσεων εις Νέο

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Υπόλοιπο Κερδών Προηγούμενων Χρήσεων εις Νέο	293.822,47	344.075,60

Ο λογαριασμός αφορά τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.

### Προβλέψεις για Κινδύνους και Έξοδα

#### 22. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού	14.135,17	14.135,17

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά την πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού σε περίπτωση εξόδου από την υπηρεσία.

Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 6 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και αυξημένα αντίστοιχα και τα αποτελέσματα της χρήσεως αυξημένα κατά € 6 χιλ.

## Υποχρεώσεις

### Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 23. Προμηθευτές

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Προμηθευτές	7.342,41	4.518,43

Ο λογαριασμός αφορά το υπόλοιπο των ανεξόφλητων υποχρεώσεων σε προμηθευτές της Εταιρίας την 31.12.2016.

Απεστάλησαν επιστολές για επιβεβαίωση υπολοίπων συνολικού ποσού € 3.669,77, ήτοι 49,98 % επί του συνολικού υπολοίπου της 31.12.2016.

Μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της παρούσης έχουμε λάβει δύο απαντητικές επιστολές, συνολικής αξίας € 105,40, ήτοι 2,87 % επί των επιστολών που στάλθηκαν για επιβεβαίωση του υπολοίπου των υποχρεώσεων της 31.12.2016.

#### 24. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	9.820,32	8.306,78

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Ποσό €
Φόρος Αμοιβών Ελεύθερων Επαγγελματιών	3.562,77
Φόρος Εισοδήματος Χρήσης 2016	2.970,95
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	2475,31
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	811,29
<b>Σύνολο</b>	<b>9.820,32</b>

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Φόρος Εισοδήματος Χρήσης 2016» αφορά το φόρο εισοδήματος της χρήσης 2016 ο οποίο θα εξοφληθεί εντός του επόμενου έτους.

Από τον έλεγχο που διενεργήθηκε δεν προέκυψε κάτι το αξιοσημείωτο.

## 25. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	9.172,24	6.285,31

Ο λογαριασμός αφορά υποχρέωση προς το Ι.Κ.Α. ποσού € 8.319,70 και προς το ΤΣΜΕΔΕ ποσού € 852,54.

Το σύνολο του ανωτέρω λογαριασμού εξοφλήθηκε εντός του μηνός Ιανουαρίου του έτους 2016.

## 26. Πιστωτές Διάφοροι

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Πιστωτές Διάφοροι	16.992,59	136,11

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά κατά κύριο λόγο ποσό το οποίο θα χρησιμοποιηθεί για το πρόγραμμα Litter Less.

## Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού

## 27. Έσοδα Επομένων Χρήσεων

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έσοδα Επομένων Χρήσεων	100.000,00	121.649,90

Ο λογαριασμός περιλαμβάνει ποσά συνδρομών, επιχορηγήσεων και εισφορών που έχουν εισπραχθεί και αφορούν την επόμενη χρήση.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2016 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2016 €
Συνδρομές Γ.Σ Επομένων Χρήσεων	49.300,00
Έσοδα Προγράμματος Themis Επομένων Χρήσεων	31.000,00
Έσοδα Οικολογικών Σχολείων Επομένων Χρήσεων	15.000,00
Επιδοτήσεις Icon	3.700,00
Έσοδα Φ.Χ.Σ Επόμενων χρόνων	1.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>100.000,00</b>

### 28. Έξοδα Χρήσης Δουλευμένα

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έξοδα Χρήσης Δουλευμένα	0,00	312,33

## Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων

### Έσοδα

#### 29. Κύκλος Εργασιών

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Κύκλος Εργασιών	10.825,17	13.650,30

Ο λογαριασμός αφορά έσοδα της Εταιρίας από παροχή υπηρεσιών ποσού € 7.438,53 κυρίως στην εταιρεία «Α.Ε ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ ΤΙΤΑΝ» και από πώληση βιβλίων ποσού € 3.386,64.

#### 30. Επιδοτήσεις Προγραμμάτων και Χορηγίες

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Επιδοτήσεις Προγραμμάτων και Χορηγίες	507.507,37	244.831,59

Ο λογαριασμός περιλαμβάνει έσοδα από συνδρομές και δωρεές μελών της καθώς και από επιδοτήσεις και χορηγίες από προγράμματα στα οποία συμμετέχει.

Ο λογαριασμός ανά πρόγραμμα - δράση αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2016 €
Συνδρομές	207.750,00
Επιδοτήσεις LIFE "ForOpenForests"	200.870,00
Έσοδα από δωρεές	35.695,92
Έσοδα από χορηγίες	34.388,06
Επιδοτήσεις LIFE "Themis"	21.973,00
Επιδοτήσεις Icon	6.830,39
<b>Σύνολο</b>	<b>507.507,37</b>

### 31. Πιστωτικοί Τόκοι

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Πιστωτικοί Τόκοι	523,38	1.512,97

Ο λογαριασμός αφορά πιστωτικούς τόκους που εισπράττει η Εταιρία από προθεσμιακές καταθέσεις.

### 32. Έκτακτα Κέρδη

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έκτακτα Κέρδη	121,14	7.421,93

### Έξοδα

### 33. Κόστος Πωλήσεων

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Κόστος Πωλήσεων	1.103,90	2.920,10

Ο λογαριασμός αφορά το κόστος πωλήσεων των βιβλίων.

### 34. Κόστος Προγραμμάτων

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Κόστος Προγραμμάτων	348.841,84	215.376,19

Ο λογαριασμός αφορά το κόστος που προκύπτει κατά την υλοποίηση των προγραμμάτων για τα οποία η Εταιρία λαμβάνει επιχορηγήσεις.

Ο λογαριασμός ανά είδος εξόδου αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2016 €
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	134.043,18
Διάφορα Έξοδα	124.309,41
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	55.820,80
Φόροι-Τέλη	25.773,76
Παροχές Τρίτων	8.894,69
<b>Σύνολο</b>	<b>348.841,84</b>

Ο λογαριασμός ανά πρόγραμμα αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2016 €
Συνδρομές Γαλάζιων Σημαιών Ξενοδοχείων	107.585,68
Επιδότησεις LIFE	101.874,57
Συνδρομές Green Key	48.461,59
Λοιπά	23.113,43
Δωρεές υπέρ Σκοπών Οικολογικά σχολεία	21.744,55
Επιδότησεις LIFE "Themis"	21.305,60
Χορηγία "Μαθαίνω για τα Δάση"	16.887,32
Έσοδα από Χορηγίες "Φύση Χωρίς Σκουπίδια"	7.869,10
<b>Σύνολο</b>	<b>348.841,84</b>

### 35. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	104.502,80	74.048,43

Ο λογαριασμός αφορά το ποσό των εξόδων το οποίο επιμερίζεται στη λειτουργία της διοίκησης.

Ο λογαριασμός ανά είδος εξόδου αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2016 €
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	48.630,10
Διάφορα Έξοδα	17.881,48
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	17.257,34

Περιγραφή	Χρήση 2016 €
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	8.824,89
Φόροι-Τέλη	6.443,65
Παροχές Τρίτων	5.465,35
<b>Σύνολο</b>	<b>104.502,80</b>

### 36. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	26.125,70	18.512,11

Ο λογαριασμός αφορά το ποσό των εξόδων το οποίο επιμερίζεται στη λειτουργία της διάθεσης.

Ο λογαριασμός ανά είδος εξόδου αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2016 €
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	12.157,52
Διάφορα Έξοδα	4.470,37
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	4.314,33
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	2.206,22
Φόροι-Τέλη	1.610,91
Παροχές Τρίτων	1.366,34
<b>Σύνολο</b>	<b>26.125,70</b>

### 37. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	690,93	586,55

Ο λογαριασμός αφορά προμήθειες και λοιπά έξοδα τραπεζών.



### 38. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	4.949,07	0,00

Ποσό € 4.500,00 περίπου αφορά διαγραφή υπολοίπου πελατών.

### 39. Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2016 €	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	11.031,11	13.060,12

Ο λογαριασμός αφορά το σύνολο των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν στη χρήση 2016.

---

## Λοιπά Θέματα Έμφασης

---

Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσης δεν έχουμε παραλάβει απαντητικές επιστολές από δύο (2) νομικούς συμβούλους.

Τελειώνοντας, θα θέλαμε να ευχαριστήσουμε την Διεύθυνση και το προσωπικό της Ελληνικής Εταιρίας Προστασίας της Φύσης, για την πολύτιμη βοήθεια τους για την εκπόνηση της παρούσας έκθεσης.



atc Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.  
Ιφιγενείας 3-5, Μεταμόρφωση, 14451  
Α.Μ. ΕΛΤΕ 33

Αθήνα, 14 Φεβρουαρίου 2017  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Δημήτριος Αν. Μάνος  
Α.Μ. ΕΛΤΕ 2182