

**ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο  
της Ελληνικής Εταιρείας Προστασίας της Φύσης

Μεταμόρφωση, 12 Φεβρουαρίου 2016

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΤΗΣ  
ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ  
ΤΗΣ ΦΥΣΗΣ  
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015**

## 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 Διαχειρίσεως 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 Δουλευμένα .....	20
<i>Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων.....</i>	<i>20</i>
29. Κύκλος Εργασιών .....	20
30. Επιδοτήσεις Προγραμμάτων και Χορηγίες.....	20
31. Πιστωτικοί Τόκοι .....	21
32. Έκτακτα Κέρδη .....	21
33. Κόστος Πωλήσεων .....	21
34. Κόστος Προγραμμάτων .....	22
35. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας .....	22
36. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως.....	23
37. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα .....	24
38. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα .....	24
39. Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων .....	24
<i>Λοιπά Θέματα Έμφασης .....</i>	<i>25</i>

---

## Γενικά

---

### 1. Εντολή Ελέγχου

Με την από 19 Μαρτίου 2015 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 2015 (1.1.2015 - 31.12.2015).

### 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 Ακίνητοποιήσεις» 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 2015.

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 2015 και παραθέτουμε διευκρινίσεις για σημαντικούς λογαριασμούς που περιλαμβάνονται σε αυτές.

## Οικονομικές Καταστάσεις

### 3. Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2015

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΗΣ ΦΥΣΗΣ									
ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015- 65η ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
<b>Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	5.240,00	5.239,95	0,05	5.240,00	4.742,97	497,03	Υ. Αποτελέσματα εις νέο		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							Υπόλοιπο (ζημιών) / κερδών χρήσεως εις νέο	(50.253,13)	(23.326,55)
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων εις νέο	344.075,60	367.402,15
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	107.214,70	0,00	107.214,70	107.214,70	0,00	107.214,70		293.822,47	344.075,60
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	193.290,53	183.038,50	10.252,03	193.290,53	175.306,88	17.983,65	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>		
5. Μεταφορικά μέσα	17.550,02	5.586,75	11.963,27	17.550,02	2.778,75	14.771,27	1. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού	14.135,17	14.135,17
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	43.942,78	43.942,44	0,34	41.919,24	41.918,92	0,32	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΠΙ)	361.998,03	232.567,69	129.430,34	359.974,49	220.004,55	139.969,94	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	4.518,43	4.400,76
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			362,00		362,00		5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	8.306,78	7.805,18
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ + ΠΙΙ)			129.792,34		140.331,94		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	6.285,31	6.007,14
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							11. Πιστωτές διάφοροι	136,11	12.063,44
I. Αποθέματα							Σύνολο	19.246,63	30.276,52
1. Εμπορεύματα			9.448,59		9.752,78				
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			14.853,58		23.005,59				
Σύνολο			24.302,17		32.758,37				
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			47.330,28		91.159,01				
11. Χρεώστες διάφοροι			3.690,66		13.520,84				
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών			3,80		0,00				
			51.024,74		104.679,85				
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			1.033,51		515,95				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			206.123,41		145.826,41				
			207.156,92		146.342,36				
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			282.483,83		283.780,58				
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			36.505,28		34.676,11		1. Έσοδα επομένων χρήσεων	121.649,90	70.798,37
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			385,00		0,00		2. Έξοδα χρήσης δουλεωμένα	312,33	0,00
			36.890,28		34.676,11			121.962,23	70.798,37
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>449.166,50</b>		<b>459.285,66</b>		<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>449.166,50</b>	<b>459.285,66</b>

#### 4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 31ης Δεκεμβρίου 2015

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)				
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014				
						Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>								
Κύκλος εργασιών		13.650,30		9.078,07		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	(44.026,59)	(20.793,82)
Μείον: Κόστος πωλήσεων		2.920,10	10.730,20	1.470,73	7.607,34	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων	344.075,60	367.402,15
1. Επιδοτήσεις προγραμμάτων και χορηγίες		244.831,59		317.250,69		Σύνολο	300.049,01	346.608,33
Μείον: 1. Κόστος προγραμμάτων		215.376,19	29.455,40	245.430,95	71.819,74	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	3.550,52	1.977,91
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		40.185,60		79.427,08		2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό	0,00	554,82
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00		3. Διαφορές φορολογικού ελέγχου	2.676,02	0,00
Σύνολο		40.185,60		79.427,08		<b>Κέρδη προς διάθεση</b>	<b>293.822,47</b>	<b>344.075,60</b>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		74.048,43		82.440,58		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		18.512,11	92.560,54	20.610,14	103.050,72	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	293.822,47	344.075,60
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		(52.374,94)		(23.623,64)				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.512,97		3.793,43				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		586,55	926,42	612,21	3.181,22			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		(51.448,52)		(20.442,42)				
<b>II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>								
2. Έκτακτα κέρδη		7.421,93		385,98				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	7.421,93	0,00	385,98			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		0,00		737,38				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	0,00	7.421,93	0,00			(351,40)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		(44.026,59)		(20.793,82)				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		13.060,12		11.625,21				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο		13.060,12	0,00	11.625,21	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Ζημίες / Κέρδη</b>		<b>(44.026,59)</b>		<b>(20.793,82)</b>				

## Ενεργητικό

### Έξοδα Εγκαταστάσεως

#### 5. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	0,05	497,03

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

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2015 αναλύεται ως εξής:

Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	Χρήση 2015 €	Χρήση 2014 €
Αξία Κτήσεως 31.12.2015 & 31.12.2014	5.240,00	5.240,00
Προσθήκες Χρήσης 2015	0,00	0,00
<b>Μείον:</b> Σωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2014 & 31.12.2013	4.742,97	3.858,97
Αποσβέσεις Χρήσης 2015	496,98	884,00
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>0,05</b>	<b>497,03</b>

### Πάγιο Ενεργητικό

#### Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

#### 6. Γήπεδα - Οικόπεδα

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
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 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Κτίρια και Τεχνικά Έργα	10.252,03	17.983,65

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

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2015 αναλύεται ως εξής:

Κτίρια και Τεχνικά Έργα	Χρήση 2015 €	Χρήση 2014 €
Αξία Κτήσεως 31.12.2015 & 31.12.2014	193.290,53	193.290,53
<b>Μείον:</b> Σωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2014 & 31.12.2013	175.306,88	167.575,26
Αποσβέσεις Χρήσης 2015	7.731,62	7.731,62
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>10.252,03</b>	<b>17.983,65</b>

## 8. Μεταφορικά Μέσα

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Μεταφορικά Μέσα	11.963,27	14.771,27

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 2015 ανήλθε στο ποσό € 2.808,00.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2015 αναλύεται ως εξής:

Μεταφορικά Μέσα	Χρήση 2015 €	Χρήση 2014 €
Αξία Κτήσεως 31.12.2015 & 31.12.2014	17.550,02	17.550,02
<b>Μείον:</b> Σωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2014	2.778,75	1.023,75
Αποσβέσεις Χρήσης 2015	2.808,00	1.755,00
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>11.963,27</b>	<b>14.771,27</b>

## 9. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	0,34	0,32

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

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2015 αναλύεται ως εξής:

Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Χρήση 2015 €	Χρήση 2014 €
Αξία Κτήσεως 31.12.2014 & 31.12.2013	41.919,24	41.623,61
Προσθήκες Χρήσης	2.023,54	1.254,63
Διαγραφές Χρήσης	0,00	959,00
<b>Μείον: Σωρευμένες Αποσβέσεις έως 31.12.2014 &amp; 31.12.2013</b>	41.918,92	41.623,33
Αποσβέσεις Χρήσης	2.023,52	1.254,59
Διαγραφές αποσβέσεων	0,00	959,00
<b>Αναπόσβεστη Αξία</b>	<b>0,34</b>	<b>0,32</b>

Η προσθήκη της χρήσης αφορά την αγορά δύο gprs και ενός air condition.

## Συμμετοχές και Άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις

### 10. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	362,00	362,00

Ο λογαριασμός αφορά στο σύνολό του δοθείσες εγγυήσεις στην ΔΕΗ.

## Κυκλοφορούν Ενεργητικό

### Αποθέματα

#### 11. Εμπορεύματα

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Εμπορεύματα	9.448,59	9.752,78

#### 12. Προϊόντα Έτοιμα και Ημιτελή

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Προϊόντα Έτοιμα και Ημιτελή	14.853,58	23.005,59

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

### Απαιτήσεις

#### 13. Πελάτες

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Πελάτες	47.330,28	91.159,01

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά απαιτήσεις από χορηγίες από τις εταιρείες «ΤΕΤΡΑ ΠΑΚ ΕΛΛΑΣ ΑΕ» και «ΕΛΒΑΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , ποσού € 16.000 περίπου, απαίτηση από τον Μοιράγια Άγγελο ποσού € 11.500 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 31.12.2015
00445	ΤΕΤΡΑ ΠΑΚ ΕΛΛΑΣ ΑΕ	12.300,00

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο 31.12.2015
00058	ΜΟΙΡΑΓΙΑΣ ΑΓΓΕΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	11.480,81
00441	ΕΛΒΑΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	3.690,00
00107	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΛΕΝΤΖΑΚΗΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙ	1.350,00
00004	ΠΕΛΑΤΕΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ	1.213,50
00049	ΑΛΝΤΕΜΑΡ Α.Ξ.Τ.Ε	1.200,00
00200	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΛΙΟΣ ΑΕ	1.200,00
00204	ΔΗΜΟΣ ΘΕΡΜΑΙΚΟΥ	1.200,00
00089	ΡΑΡ CORP SA ΠΑΠ ΧΟΤΕΛΣ ΚΟΡΠ ΑΕ	1.050,00
00233	ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ	900,00
00285	ΔΗΜΟΣ ΤΕΜΠΩΝ	900,00
00056	ΚΑΛΛΙΓΕΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	800,13
00091	ΙΚΟΣ ΩΚΕΑΝΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	600,00
00105	ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡ	500,00
00322	ΚΑΜΙΝΗ ΑΕ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	450,00
00025	ΔΗΜΟΣ ΒΕΛΟΥ ΒΟΧΑΣ	400,00
00047	ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	400,00
00086	ΤΑΚΟΣ ΑΚΙΝΗΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	400,00
00090	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ	400,00
00133	ΝΗΣΙ ΦΑΙΑΚΩΝ ΑΝΩΝΥΜ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚ ΞΕΝΟΔΟΧ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	400,00
00097	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧ	300,00
00108	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΤΕΡΙΣ ΑΕ	300,00
00126	ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	300,00
00130	ΕΡΜΗΣ Α.Ε.	300,00
00144	BLUE HORIZON ΤΕΧΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΙΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	300,00
00162	ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΗΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ Ε	300,00
00166	Γ ΚΑΛΦΟΠΟΥΛΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	300,00
00198	ΤΕΙΜ BLUE GR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	300,00
00292	ΓΚΡΕΚΟΤΕΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΕ	300,00
00303	ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΣΑΠΟΥΝΑΚΗΣ ΑΕ	300,00
00314	ΜΕΤΚΕ ΤΕΧΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε	300,00
00373	ΜΙΧΑΗΛ ΖΑΦΕΙΡΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	300,00
00397	ΚΟΜΗΤΟΥΔΗΣ ΗΛΙΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	300,00
00145	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΠΑΡ ΑΕ	250,00
00057	ΜΟΥΣΕΙΟΝ ΓΟΥΛΑΝΔΡΗ ΦΥΣΙΚΗΣ ΙΣΤΟΡΙΑΣ	219,79
00083	ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	200,00

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο 31.12.2015
00402	ΜΟΥΣΕΙΟΝ ΤΗΣ ΠΟΛΕΩΣ ΤΩΝ ΑΘΗΝΩΝ ΙΔΡΥΜΑ ΒΟΥΡΟΥ ΕΥΤΑΞΙΑ	153,00
00093	ΚΟΛΕΣΝΙΚΩΒ ΙΓΚΟΡ ΚΟΛΕΣΝΙΚΩΒ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΟΕ	150,00
00094	ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ ΒΙΛΛΑ ΓΑΛΗΝΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕ	150,00
00095	ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΥΛΟΣ	150,00
00141	ΜΑΝΩΛΙΚΑΚΗ ΑΓΛΑΙΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	150,00
00160	ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΕΛΕΝΟΣ ΑΕ	150,00
00168	ΜΑΣΤΑΚΑΣ ΜΑΡΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	150,00
00301	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΝΙΚ	150,00
00323	ΘΕΑ ΘΑΛΑΤΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΠΕ	150,00
00324	ΣΑΝ ΓΙΟΡΓΙΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔ ΤΟΥΡΙΣΤ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	150,00
00370	ΒΕΝΤΟΥΡΑ ΒΑΚΟΝΔΙΟΥ	150,00
00371	ΝΕΓΡΟΡΟΝΤΕ RESORT ΕΡΕΤΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	150,00
00372	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΣΤΡΑΤΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΑΕ	150,00
00375	ΕΞΑΡΧΟΥ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	150,00
00377	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΙΝΤΕΑ	150,00
00383	ΜΑΜΟΥΛΑΚΗ ΜΑΡΙΛΕΝΑ ΚΑΙ ΕΛΕΝΗ ΚΟΙΝΩΝΙΑ	150,00
00411	ΚΥΡΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΜΠΟΣΚΟΥ ΟΕ	150,00
00422	ΑΝΔΡΟΥΛΙΔΑΚΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΕΤΡΟΣ	150,00
00425	ΒΙΛΛΑ ΚΕΡΑΣΙΑ ΑΕ	150,00
00426	ΚΤΗΜΑ ΜΠΕΛΛΟΥ ΑΕ	150,00
00428	ΠΑΠΑΛΕΞΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	150,00
00334	ΒΑΣΙΛ ΛΑΜΠΡΟΥ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ	100,00
00055	ΕΛΛΗΝΙΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧ ΕΠΙΧ ΚΡΗΤΗΣ	50,00
00172	ΔΗΜΟΣ ΝΑΞΟΥ ΚΑΙ ΜΙΚΡΩΝ ΚΥΚΛΑΔΩΝ	50,00
00275	Γ ΤΖΑΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜ	50,00
00407	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΛΕΛΕΚΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΤΕΡΟΡΡΥΘΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	50,00
00262	ΜΗΣΙΑΚΟΥΛΗΣ ΣΠΥΡΙΔ ΕΥΓΕΝΙΟΣ	25,00
00393	Π ΜΑΤΣΟΥΚΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	4,20
00277	ΔΗΜΟΣ ΛΗΜΝΟΥ	2,00
00132	ΘΑΛΑΣΟΠΟΥΛΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1,00
00267	ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ	1,00
00430	ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	(0,15)
00182	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΔΙΑΚΟΜΙΧΑΛΗΣ ΑΕ	(5,00)
00044	ΚΑΠΑ ΑΕ	(50,00)
00051	ΑΓΑΠΗ ΜΠΗΤΣ ΑΕ	(150,00)

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο 31.12.2015
00001	ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΠΑΡΑΛΙΑ ΚΑΛΑ	(250,00)
00335	ΧΑΠΙΜΑΓΚ ΕΛΛΑΣ ΑΕ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	(300,00)
00169	ΑΓΝΩΣΤΟΙ ΠΕΛΑΤΕΣ	(805,00)
	<b>Σύνολο</b>	<b>47.330,28</b>

Για πελάτες με υπόλοιπα συνολικού ποσού € 36.870.94, ήτοι 77,90% απεστάλησαν επιστολές επιβεβαίωσης των υπόλοιπών τους.

Μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της παρούσης έχουμε λάβει τρεις απαντητικές επιστολές συνολικής αξίας € 13.950,00 , ήτοι 37,83% επί των επιστολών που στάλθηκαν για επιβεβαίωση του υπολοίπου των απαιτήσεων της 31.12.2015.

#### 14. Χρεώστες Διάφοροι

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Χρεώστες Διάφοροι	3.690,96	13.520,84

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €
Απαίτηση (επιστροφή) φόρου εισοδήματος	2.071,22
Απαιτήσεις από παρακρατούμενους φόρους από το Ελληνικό δημόσιο	1.616,74
<b>Σύνολο</b>	<b>3.687,96</b>

#### 15. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων	3,80	0,00

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά ταχυδρομικά έξοδα αντικαταβολής.

## Διαθέσιμα

### 16. Ταμείο

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Ταμείο	1.033,51	515,95

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το ταμειακό υπόλοιπο την 31.12.2015.

Διενεργήθηκε φυσική καταμέτρηση του ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 05.02.2015 και δεν προέκυψε κάτι το αξιοσημείωτο.

### 17. Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας	206.123,41	145.826,41

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά χρηματικά διαθέσιμα της Εταιρίας σε πιστωτικά ιδρύματα κατά την 31.12.2015.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Καταθέσεις Προθεσμίας	105.000,00	110.000,00
Καταθέσεις Όψεως	101.123,41	35.826,41
<b>Σύνολο</b>	<b>206.123,41</b>	<b>145.826,41</b>

Διενεργήθηκε έλεγχος συμφωνίας των βιβλίων της Εταιρίας με τα αντίστοιχα extraits των τραπεζικών ιδρυμάτων με ημερομηνία 31.12.2015 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 19,49% επί των επιστολών που στάλθηκαν για επιβεβαίωση του υπολοίπου της 31.12.2015.

## Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

### 18. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έξοδα Επόμενων Χρήσεων	36.505,28	34.636,11

Από 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. 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 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα	385,00	0,00



## Παθητικό

### Ίδια Κεφάλαια

#### Αποτελέσματα εις Νέο

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

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Υπόλοιπο Κερδών Χρήσεως εις Νέο	(50.253,13)	(23.326,55)

Ο λογαριασμός αφορά το αποτέλεσμα (ζημίες) της χρήσης 2015.

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

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Υπόλοιπο Κερδών Προηγούμενων Χρήσεων εις Νέο	344.075,60	367.402,15

Ο λογαριασμός αφορά τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.

### Προβλέψεις για Κινδύνους και Έξοδα

#### 22. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
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.

## Υποχρεώσεις

### Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 23. Προμηθευτές

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Προμηθευτές	4.518,43	4.400,76

Ο λογαριασμός αφορά το υπόλοιπο των ανεξόφλητων υποχρεώσεων σε προμηθευτές της Εταιρίας την 31.12.2015.

Απεστάλησαν επιστολές για επιβεβαίωση υπολοίπων συνολικού ποσού € 1.296,58, ήτοι 28,70% επί του συνολικού υπολοίπου της 31.12.2015.

Μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της παρούσης έχουμε λάβει τρεις απαντητικές επιστολές, συνολικής αξίας € 72,99, ήτοι 5,63% επί των επιστολών που στάλθηκαν για επιβεβαίωση του υπολοίπου των υποχρεώσεων της 31.12.2015.

#### 24. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	8.306,78	7.805,18

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Ποσό €
Φόρος Εισοδήματος Χρήσης 2015	3.550,52
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	3.092,67
Φόρος Αμοιβών Ελεύθερων Επαγγελματιών	1.027,20
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	636,39
<b>Σύνολο</b>	<b>8.306,78</b>

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Φόρος Εισοδήματος Χρήσης 2015» αφορά το φόρο εισοδήματος της χρήσης 2015 ο οποίος θα εξοφληθεί εντός του επόμενου έτους.

Από τον έλεγχο που διενεργήθηκε δεν προέκυψε κάτι το αξιοσημείωτο.

## 25. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	6.285,31	6.007,14

Ο λογαριασμός αφορά υποχρέωση προς το Ι.Κ.Α. ποσού € 5.624,83 και προς το ΤΣΜΕΔΕ ποσού € 660,48.

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

## 26. Πιστωτές Διάφοροι

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Πιστωτές Διάφοροι	136,11	12.063,44

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά αποδοχές προσωπικού της Εταιρίας πληρωτέες.

## Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού

## 27. Έσοδα Επομένων Χρήσεων

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έσοδα Επομένων Χρήσεων	121.649,90	70.798,37

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

Το υπόλοιπο του λογαριασμού την 31.12.2015 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2015
Έσοδα Προγραμ. Themis Επομένων Χρήσεων	52.973,00
Συνδρομές Γ.Σ Επομένων Χρήσεων	49.200,00
Έσοδα Οικολ Σχολείων Επομένων Χρήσεων	10.186,87
Έσοδα Μαθαίνω για τα δάση	5.425,03
Έσοδα Φ.Χ.Σ Επόμενων χρόνων	3.000,00
Συνδρομές Μελών Επομένων Χρήσεων	865,00

Περιγραφή	Χρήση 2015
<b>Σύνολο</b>	<b>121.649,90</b>

### 28. Έξοδα Χρήσης Δουλευμένα

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έξοδα Χρήσης Δουλευμένα	312,33	0,00

## *Λογαριασμοί Αποτελεσμάτων*

### Έσοδα

### 29. Κύκλος Εργασιών

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Κύκλος Εργασιών	13.650,30	9.078,07

Ο λογαριασμός αφορά έσοδα της Εταιρίας από παροχή υπηρεσιών ποσού € 8.488,17, στις εταιρείες «Α.Ε ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ ΤΙΤΑΝ» και «CITY CONTACT Ε.Π.Ε.» και από πώληση βιβλίων ποσού € 5.162,13.

### 30. Επιδοτήσεις Προγραμμάτων και Χορηγίες

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Επιδοτήσεις Προγραμμάτων και Χορηγίες	244.831,59	317.250,69

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

Ο λογαριασμός ανά πρόγραμμα - δράση αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2015
Συνδρομές	177.861,00
Επιχορήγηση FRILUFTRAADET	25.565,71
Έσοδα από χορηγίες	12.861,65
Έσοδα από δωρεές	20.092,45
Έσοδα από εκδρομές	6.887,78
Επιδότησεις LIFE "Themis"	1.318,00
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	245,00
<b>Σύνολο</b>	<b>244.831,59</b>

### 31. Πιστωτικοί Τόκοι

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Πιστωτικοί Τόκοι	1.512,97	3.793,43

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

### 32. Έκτακτα Κέρδη

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έκτακτα Κέρδη	7.421,93	385,98

### Έξοδα

### 33. Κόστος Πωλήσεων

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Κόστος Πωλήσεων	2.920,10	1.470,73

Ο λογαριασμός αφορά το κόστος πωλήσεων των βιβλίων.

### 34. Κόστος Προγραμμάτων

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Κόστος Προγραμμάτων	215.376,19	245.430,95

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 2015 €
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	100.249,38
Διάφορα Έξοδα	78.931,52
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	18.489,53
Φόροι-Τέλη	10.592,60
Παροχές Τρίτων	7.113,16
<b>Σύνολο</b>	<b>215.376,19</b>

Ο λογαριασμός ανά πρόγραμμα αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2015 €
Συνδρομές Γαλάζιων Σημαιών Ξενοδοχείων	92.261,73
Επιδότησεις LIFE	51.945,23
Συνδρομές Green Key	35.039,53
Δωρεές υπέρ Σκοπών Οικολογικά σχολεία	13.766,25
Χορηγία "Μαθαίνω για τα Δάση"	8.931,02
Έσοδα από Χορηγίες "Φύση Χωρίς Σκουπίδια"	5.872,40
Δωρεές υπέρ σκοπών "Νέοι Δημοσιογράφοι"	4.965,80
Δωρεές υπέρ Σκοπών "Πράσινες Γωνιές"	2.594,23
<b>Σύνολο</b>	<b>215.376,19</b>

### 35. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	74.048,43	82.440,58

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

Ο λογαριασμός ανά είδος εξόδου αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2015 €
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	20.819,60
Διάφορα Έξοδα	19.024,11
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	15.826,80
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	10.448,10
Φόροι-Τέλη	4.030,56
Παροχές Τρίτων	3.899,26
<b>Σύνολο</b>	<b>74.048,43</b>

### 36. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως

Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	18.512,11	20.610,14

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

Ο λογαριασμός ανά είδος εξόδου αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Χρήση 2015 €
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	5.204,90
Διάφορα Έξοδα	4.756,03
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	3.956,70
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	2.612,02
Φόροι-Τέλη	1.007,64
Παροχές Τρίτων	974,82
<b>Σύνολο</b>	<b>18.512,11</b>

### 37. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	586,55	612,21

Ο λογαριασμός αφορά προμήθειες και λοιπά έξοδα τραπεζών.

### 38. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	0,00	737,38

### 39. Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων

Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο 31.12.2015 €	Υπόλοιπο 31.12.2014 €
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	13.060,12	11.625,21

Ο λογαριασμός αφορά το σύνολο των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν στη χρήση 2015.



---

## 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.  
Ιφιγένειας 3-5, Μεταμόρφωση, 14451  
Α.Μ. ΕΛΤΕ 33

Αθήνα, 12 Φεβρουαρίου 2016  
Ο Νόμιμος Ελεγκτής

Δημήτριος Αν. Μάνος  
Α.Μ. ΕΛΤΕ 2182