

"ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ"

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 16η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ. αξία		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
1. Ασύμμετες ακινητοποιήσεις								
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	543.184,92	515.070,87	28.114,05	543.184,92	513.262,15	29.922,77		
5. Λοιπές ασύμμετες ακινητοποιήσεις	103.634,05	96.503,30	7.130,75	103.195,09	95.790,01	7.405,08		
	<u>646.818,97</u>	<u>611.574,17</u>	<u>35.244,80</u>	<u>646.380,01</u>	<u>609.052,16</u>	<u>37.327,85</u>		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	490.173,96		490.173,96	490.173,96		490.173,96		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.516.808,67	2.139.325,11	2.377.483,56	4.516.808,67	1.959.147,77	2.557.660,90		
5. Μεταφορικά μέσα	0,01		0,01	0,01		0,01		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	402.447,98	365.983,23	36.464,75	393.506,79	364.625,99	28.880,80		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΠΙ)	<u>5.409.430,62</u>	<u>2.505.308,34</u>	<u>2.904.122,28</u>	<u>5.400.489,43</u>	<u>2.323.773,76</u>	<u>3.076.715,67</u>		
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			242.931,40			250.916,64		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΠΙ+ΓΙΙΙ)			<u>3.182.298,48</u>			<u>3.364.960,16</u>		
Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
5. Χρεώστες διάφοροι			57.193,41			53.817,65		
			<u>57.193,41</u>			<u>53.817,65</u>		
III. Χρεόγραφα								
3. Λοιπά χρεόγραφα			0,00			0,00		
IV. Διαθέσιμα								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.635.755,76			2.361.103,31		
			<u>2.635.755,76</u>			<u>2.361.103,31</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			<u>2.692.949,17</u>			<u>2.414.920,96</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			10.778,54			9.058,89		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			19.845,82			64.081,99		
			<u>30.624,36</u>			<u>73.140,88</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Α+Ε)			<u>5.905.872,01</u>			<u>5.853.022,00</u>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Κεφάλαιο	4.113.785,06	4.113.785,06
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	706.911,19	767.455,03
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	706.911,19	767.455,03
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	1.061.547,40	852.882,21
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΥ)	<u>5.882.243,65</u>	<u>5.734.122,30</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	16.782,16	46.416,85
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	667,26
8. Πιστωτές Διάφοροι	140,64	140,64
	<u>16.922,80</u>	<u>47.224,75</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>16.922,80</u>	<u>47.224,75</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	3.975,00	68.398,75
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.730,56	3.276,20
	<u>6.705,56</u>	<u>71.674,95</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>5.905.872,01</u>	<u>5.853.022,00</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.100.643,41	1.019.241,16
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	1.011.804,32	907.523,90
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα ή έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	88.839,09	111.717,26
Πλέον : Άλλα έσοδα	249.851,96	90.351,51
Σύνολο	338.691,05	202.068,77
Μείον :		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	491.773,47	524.481,07
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	81.680,03	56.296,29
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-234.762,45	-378.708,59
ΠΑΕΟΝ :		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	87.219,14	45.923,55
	<u>87.219,14</u>	<u>45.923,55</u>
Μείον :		
1. Προβλέψεις συμμετοχών και χρεογράφων	0,00	0,00
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-147.543,31	-332.785,04
II. ΜΕΙΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	60.543,84	60.543,84
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	306.407,47	313.751,08
	<u>366.951,31</u>	<u>374.294,92</u>
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,08
2. Έκτακτες ζημίες	7.985,24	162,85
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.757,57	20.401,52
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	208.665,19	20.945,43
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	184.056,59	195.511,52
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος.	184.056,59	0,00
	<u>184.056,59</u>	<u>195.511,52</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα ή έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>208.665,19</u>	<u>20.945,43</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	208.665,19	20.945,43
Πλέον :		
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	852.882,21	831.936,78
ΣΥΝΟΛΟ	<u>1.061.547,40</u>	<u>852.882,21</u>
Μείον: Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00
Μείον : Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Πλεόνασμα εις νέον	<u>1.061.547,40</u>	<u>852.882,21</u>

Ηράκλειο, 30 Απριλίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΑΛΦΙΦΕΡΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 438410

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΕΠΟΠΤΗΣ
ΦΑΣΟΥΛΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 472576

Ο ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟ
ΑΜΠΑΡΙΣΑΚΗΣ ΓΩΡΓΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 356560
ΑΡ.ΔΕΙΑΣ ΟΕΕ Α.Τ.Α.Ε.Σ. 9167

Η ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΤΖΑΝΑΚΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 459460

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου "ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμα τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου "ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ" που αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2017, την ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων και τον ενοποιημένο πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απολαγμένων 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 ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Νομικού Προσώπου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Νομικού Προσώπου. 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 ουσιώδης παρουσίας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:
1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την ελληνική νομοθεσία, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 90.065,50 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 90.065,50 και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 90.065,50.
2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από την σύσταση του μέχρι και τη χρήση 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου "ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ" και των θυγατρικών αυτού κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την ελληνική νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης της Διοικούσας Επιτροπής, και εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:
α) Κατά τη γνώμη μας, η Έκθεση Διαχείρισης της Διοικούσας Επιτροπής έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και το περιεχόμενό αυτής αντιστοιχεί με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31/12/2017.

Αθήνα, 18 Μαΐου 2018
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ

 ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Πατησών 81 & Χεύδεν

 ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Η. ΒΑΡΛΑΜΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 10261

 ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ Δ. ΚΩΤΣΑΛΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 21361