

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)							Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.554.960,01	1.421.543,26	133.416,75	1.533.683,81	1.363.608,44	170.075,37	III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχոր. Επενδύσεων - Διορέες παγίων		
	<u>1.554.960,01</u>	<u>1.421.543,26</u>	<u>133.416,75</u>	<u>1.533.683,81</u>	<u>1.363.608,44</u>	<u>170.075,37</u>	4. Επιχορηγήσεις μέσω ΕΣΓΠΑ	660.136,38	898.952,34
								<u>660.136,38</u>	<u>898.952,34</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
I. Αξιώματες ακινητοποιήσεις							1. Τοκικά αποθεματικά	19.811.140,02	19.811.140,02
4. Λοιπές αξιώματες ακινητοποιήσεις	912.529,30	365.011,72	547.517,58	912.529,30	182.505,86	730.023,44	3. Εξοδικά αποθεματικά	199.039,09	192.724,98
	<u>912.529,30</u>	<u>365.011,72</u>	<u>547.517,58</u>	<u>912.529,30</u>	<u>182.505,86</u>	<u>730.023,44</u>	7. Διαφορές αποτιμ. Τίτλων στην τρεχ. Αξία τους	1.195.037,57	685.519,03
								<u>21.205.216,68</u>	<u>20.689.384,03</u>
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.019.563,97	3.300.806,78	718.757,19	4.019.563,97	3.253.037,30	766.526,67	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	2.719.450,74	2.220.776,98
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	947.214,52	931.256,51	15.958,01	943.618,60	926.851,31	16.767,28	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. Χρήσεων	3.081.868,99	861.092,01
	<u>4.966.778,49</u>	<u>4.232.063,29</u>	<u>734.715,20</u>	<u>4.963.182,57</u>	<u>4.179.888,61</u>	<u>783.293,95</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AIII+AIV+AV)	<u>5.801.319,73</u>	<u>3.081.868,99</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	<u>5.879.307,79</u>	<u>4.597.075,01</u>	<u>1.282.232,78</u>	<u>7.409.395,68</u>	<u>5.726.002,90</u>	<u>1.513.317,39</u>		<u>27.666.872,79</u>	<u>24.670.205,36</u>
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρ. Χρηματ. Απατήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		11.154.101,36			11.162.906,36		1. Προβλέψεις για αποζ. Προσωπ. λόγω εξόδου από την υπηρεσία	343,20	343,20
Μείον: - Ορεσίμιες δόσεις		0,00			356.490,48			<u>343,20</u>	<u>343,20</u>
- Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων πάγια επένδυσης		1.790.069,89	9.364.031,47		1.766.826,20	9.039.589,68			
			<u>9.364.031,47</u>			<u>9.039.589,68</u>			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+II+III)			<u>10.646.264,25</u>			<u>10.562.907,07</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απατήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Απατήσεις από εισφορές			9.774.098,91			9.024.387,53	2 α. Τραπεζικές ενισχύσεις / Επιταγές πληρωτέες (μη εμφανισθείσες)	26.620,42	35.370,37
4. Επισφαλείς - επίδικες απατήσεις και χρεώστες	1.872.303,58			1.872.303,58		9.024.387,53	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	25.271,76	0,00
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απατήσεων	<u>925.297,50</u>		947.006,08	<u>925.297,50</u>		947.006,08	11. Πιστωτικές διαφορές	2.120.688,28	2.086.939,67
5. Χρεώστες Διάφοροι			28.909,17			32.667,96	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>2.172.580,46</u>	<u>2.122.264,04</u>
12α. Απατήσεις από διαφορές για λογαριασμό του ΤΠΕ	1.267.064,08		643.048,84	1.267.064,08		643.048,84			
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απατήσεων από εισφορές	<u>624.015,24</u>		<u>11.393.063,00</u>	<u>624.015,24</u>		<u>10.647.110,41</u>			
III. Χρεώγραφα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Μετοχές	3.211.197,45			3.211.197,45			1. Έσοδα επομένων χρήσεων	61.850,34	0,00
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης	<u>2.957.505,98</u>		<u>253.691,47</u>	<u>3.013.856,86</u>		<u>197.340,59</u>	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	4.355,74	2.938,50
			<u>253.691,47</u>			<u>197.340,59</u>		<u>66.206,08</u>	<u>2.938,50</u>
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.937.854,19			1.280.847,19			
3α. Μερθια λογαριασμών Κοινού Κεφαλαίου Ν. 2469/1997 στην Τράπεζα της Ελλάδος		8.805.066,67			8.668.666,34				
Μείον: Διαφορές αποτίμησης τρέχουσας αξίας μεθρών λογαριασμών Κοινού Κεφαλαίου στην Τράπεζα της Ελλάδος	<u>4.341.768,10</u>		<u>7.401.152,76</u>	<u>4.794.918,82</u>		<u>3.873.747,52</u>		<u>5.154.594,71</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>19.047.907,23</u>			<u>15.999.045,71</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			1.303,50			915,51			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			76.910,79			72.807,43			
			<u>78.214,29</u>			<u>73.722,94</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>29.905.802,53</u>			<u>26.795.751,10</u>		<u>29.905.802,53</u>	<u>26.795.751,10</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Καθαρά αποτελέσματα (πλέονασμα χρήσεως)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016
	1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	0,00					
2. Έσοδα από κοινωνικούς πόρους - τέλη - δικαιώματα	4.616.156,69			4.064.117,02			
3. Έσοδα από επιχορηγήσεις	0,00			3.435,41			
Σύνολο	<u>4.616.156,69</u>			<u>4.070.327,77</u>			
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	1.559.366,14		1.264.308,74				
Μείον: Εισφορά σε ΟΑΕΕ	1.261.946,67	2.821.312,81	1.272.508,49	2.536.817,23			
Μικτά αποτελέσματα (πλέονασμα) εκμεταλλεύσεως	<u>1.794.843,89</u>		<u>1.533.510,54</u>				
Πλέον:							
1. Άλλα έσοδα	662,07			150,63			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	159.897,13			147.833,07			
Μείον:							
2. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων και χρονογράφων	32.065,62		55.366,74				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	4.630,56	36.696,18	123.863,02	58.340,68	89.643,02		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>1.918.706,91</u>		<u>1.623.153,56</u>				
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1α. Αναλογούσες στη χρήση επηρεασμένες παγίων επενδύσεων	238.815,26			238.815,26			
1β. Εισφορές και Τόκοι υπερημερίας από καθυστερούμενες εισφορές προηγούμενων χρήσεων	575.074,33			507.749,72			
Μείον:							
1. Έκτακτα & ανάσφατα έσοδα	480,36		26.916,11				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	12.665,40	13.145,76	122.025,45	148.941,56	597.623,42		
	<u>2.719.450,74</u>		<u>2.220.776,98</u>				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)					<u>2.220.776,98</u>		
Σύνολο αποτελέσεων παγίων στοιχείων	298.123,44			297.619,22			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	298.123,44	0,00		297.619,22	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>2.719.450,74</u>		<u>2.220.776,98</u>				

Αθήνα, 28 Ιουνίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΕΠΟΠΤΗΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΒΑΣΙΛΙΚΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΜΙΤΖΑΝΗΣ ΑΝΤΩΝΗΣ	ΧΡΙΣΤΙΔΟΥ ΑΓΝΗ	ΖΑΠΑΝΤΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Ξενοδοχειακού Επιμελητηρίου της Ελλάδος

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ξενοδοχειακού Επιμελητηρίου της Ελλάδος, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2017 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου Π.Δ. 205/98 και του Ν.Δ. 496/74 περί λογιστικών ΝΠΔΔ όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 επικείμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικών της εταιρείας. 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 συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Επιμελητηρίου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία και το Ελληνικό Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου Π.Δ. 205/98.

Παλαίο Φάληρο, 29 Ιουνίου 2018

Η Ορκωτή Ελεγκτική Λογίστρια
Μαρίνα Χρυσανθοπούλου
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 15281

 Grant Thornton

Ορκωτή Ελεγκτική Λογίστρια
Ζεφύριου 56 Παλαίο Φάληρο 175 64
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 127