ERA Οργάνωση Συνεδρίων ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγουμένης Χρήσεως 2012		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξοδα Ιδρύσεως & Α΄ Εγκ/σεως	2.612,20	2.612,20	0,00	2.612,20	2.612,20	0,00
4. Λοιπά Εξοδα Εγκαταστάσεως	2.329,99	2.329,99	0,00	2.329,99	2.329,99	0,00
	4.942,19	**4.942,19**	**0,00**	**4.942,19**	**4.942,19**	**0,00**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά Μέσα	3.659,25	914,82	2.744,43	3.659,25	548,89	3.110,36
6. Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	176.428,38	175.475,85	952,53	173.623,22	171.729,34	1.893,88
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**180.087,63**	**176.390,67**	**3.696,96**	**177.282,47**	**172.278,23**	**5.004,24**
ΙΙΙ. Συμμετοχές & Αλλες Μακρ/θεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακρ/σμες Απαιτήσεις			6.000,00			6.000,00
Σύνολο Συμμετοχών (ΓΙΙΙ)			**6.000,00**			**6.000,00**
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**9.696,96**			**11.004,24**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.171.387,46			965.972,44
3α.Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			96.715,24			72.030,42
3β.Επιταγές Εισπρακτέες (σφραγ/νες)			3.432,00			3.432,00
8. Δεσμευμένοι Λογαριασμοί Καταθέσεων			155,83			155,83
11. Χρεώστες Διάφοροι			14.504,79			121.694,61
Σύνολο Απαιτήσεων			1.286.195,32			1.163.285,30
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			203.964,22			0,00
2. Τραπεζικά Ομόλογα			100.000,00			100.000,00
Σύνολο Χρεογράφων			**303.964,22**			**100.000,00**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			47.179,77			4.472,40
3. Καταθέσεις Οψεως & Προθεσμίας			628.318,63			1.365.044,00
Σύνολο Διαθεσίμων			**675.498,40**			**1.369.516,40**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**2.265.657,94**			**2.632.801,70**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
Εσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα			71.343,73			17,50
			71.343,73			17,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**2.346.698,63**			**2.643.823,44**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγ/μένης Χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Εταιρικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	90.000,00	90.000,00
Σύνολο Καταβλ.Κεφαλαίου (ΑΙ)	**90.000,00**	**90.000,00**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	87.770,24	87.770,24
Σύνολο Αποθεματικών Κεφαλαίων (ΑΙV)	**87.770,24**	**87.770,24**
V. Αποτελέσματα εις Νέον		
Υπόλοιπο Κερδών εις Νεόν	864.607,72	1.077.697,34
Σύνολο Αποτελεσμάτων εις Νέον (ΑV)	**864.607,72**	**1.077.697,34**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	**1.042.377,96**	**1.255.467,58**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού	15.500,00	15.500,00
2. Λοιπές Προβλέψεις	82.100,00	25.800,00
Σύνολο Προβλέψεων (Β)	**97.600,00**	**41.300,00**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	123.039,36	218.830,88
2α Επιταγές Πληρωτέες Μεταχρ/νες	36.331,99	41.729,88
4. Προκαταβολές Πελατών	0,00	67.205,78
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	185.239,47	168.215,13
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	31.794,54	29.441,49
10. Μερίσματα Πληρωτέα	555.573,31	381.102,49
11. Πιστωτές Διάφοροι	224.974,72	323.001,24
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.156.953,39	1.229.526,89
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ.ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εσοδα Επόμενων Χρήσεων	47.870,00	40.150,00
2. Εξοδα Χρήσης Πληρωτέα	0,00	77.378,97
3. Λοιποί Μεταβ.Λογ/σμοι Παθητικού	1.897,28	0,00
Σύνολο Μεταβατικών Λογ.Παθητικού	**49.767,28**	**117.528,97**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**2.346.698,63**	**2.643.823,44**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			**ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ**		
1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία	0,06	0,06	1. Δικαιούχοι Αλλότριων Περ.Στοιχείων	0,06	0,06
2. Χρεωστικοί Λογ.Εγγυήσεων & Εμπράγματων Ασφαλειών	20.920,08	27.658,89	2. Πιστωτικοί Λογ/σμοι Εγγυήσεων & Εμπράγματων Ασφαλειών	20.920,08	27.658,89
	20.920,14	**27.658,95**		**20.920,14**	**27.658,95**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 Λ/86

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγουμένης Χρήσεως 2012		
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις Υπηρεσιών)			5.632.517,38			5.098.558,31
Μείον Κόστος Πωλήσεων Υπηρεσιών			4.256.261,86			3.909.288,24
Μικτά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			**1.376.255,52**			**1.189.270,07**
Πλέον Αλλα Εσοδα Εκμετάλλευσης			7.540,07			28.574,71
Μερικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης			**1.383.795,59**			**1.217.844,78**
Μείον : 1. Εξοδα Διοικητικής Λειτουργίας & Λειτουργίας Διαθέσεως			893.011,56			1.156.699,63
Πλέον :			**490.784,03**			**61.145,15**
4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Εσοδα	13.574,24	13.574,24		52.678,08	52.678,08	
Μείον						
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Εξοδα	24.426,27	24.426,27	-10.852,03	25.711,24	25.711,24	26.966,84
Ολικά Αποτελέσματα Εκμεταλεύσεως			**479.932,00**			**88.111,99**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ :ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτα & Ανόργανα Εσοδα	15.012,01			19.988,07		
2. Εκτακτα Κέρδη	0,00	15.012,01		0,00	19.988,07	
Μείον						
1. Εκτακτα & Ανόργανα Εξοδα	2.718,99			21.137,31		
2. Εκτακτες Ζημιές	0,00			0,00		
3. Εκτακτα και Ανόργανα Προηγ.Χρήσεων	1.683,60			0,00		
4. Προβλέψεις για Εκτ.Κινδύνους	56.300,00	60.702,59	-45.690,58	0,00	21.137,31	-1.149,24
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα			**434.241,42**			**86.962,75**
Μείον : Σύνολο Αποσβέσεων Παγίων Στοιχείων		4.112,44			6.192,81	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο Λειτουργικό Κόστος		4.112,44	0,00		6.192,81	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			**434.241,42**			**86.962,75**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ Λ/88

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγ/μένης Χρήσεως 2012
Καθαρά Αποτ/τα (Κέρδη) Χρήσεως	434.241,42	86.962,75
Πλέον Υπόλοιπο Κερδών Προηγ.Χρήσεως	1.077.697,34	1.019.355,71
Σύνολο	1.511.938,76	1.106.318,46
Μείον Διαφορές Φορ/κού Ελέγχου Πρ.Χρήσεων	0,00	0,00
Υπόλοιπο	1.511.938,76	1.106.318,46
Μείον :		
1. Φόρος εισοδ/τος Φορολ.Κερδών	137.331,04	28.621,12
Καθαρά Κέρδη προς διάθεση	**1.374.607,72**	**1.077.697,34**
Η Διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής		
1. Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00
2. Μερίσματα Πληρωτέα	510.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο Κερδών εις Νεόν	864.607,72	1.077.697,34
	1.374.607,72	**1.077.697,34**

Αθήνα 31 Μαρτίου 2014
Τόλη Ειρήνη
ΑΔΤ ΑΗ 540052
Χαραλάμπους Ειρήνη
Διαβ.706464882
Λανσελέν Ανδρέας
Διαβ.07CL91139

Οι Λογιστές
για την TCA Ltd
Μαραγκόπουλος Μιχαήλ
ΑΔΤ Ρ653782
Γιανγάκος Χρήστος
ΑΔΤ ΑΒ254391

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Εταίρους της Εταιρείας

«ERA ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΣΥΝΕΔΡΙΩΝ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ε.Π.Ε»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ERA ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΣΥΝΕΔΡΙΩΝ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ε.Π.Ε», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, 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.

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 έλεγχο 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 οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων 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 παρουσίασης των 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η σχηματισθείσα από την Εταιρεία πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση επισφαλών και επίδικων απαιτήσεων ποσού ευρώ 82.100 υπολείπεται κατά ευρώ 87.700 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και των ιδίων κεφαλαίων να είναι αυξημένη κατά το ποσό των ευρώ 87.700 περίπου ενώ τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 8.000 περίπου. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης του ομολόγου ποσού ευρώ 80.000, με συνέπεια η αξία των ομολόγων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **3)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 15.500 περίπου υπολείπεται με βάση την εκτίμησή μας κατά ποσό ευρώ 64.000 περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό ,τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά το ποσό αυτό ενώ τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 14.500 περίπου. **4)** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση του 2010, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ERA ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΣΥΝΕΔΡΙΩΝ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ε.Π.Ε» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Στο λογαριασμό «Μετοχές», ποσού ευρώ 203.964,22 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών ανώνυμης εταιρίας εισηγμένης στο Χρηματιστήριο αξιών ,των οποίων έχει διακοπεί προσωρινά η διαπραγμάτευση, αυτό έχει ως αποτέλεσμα να μην είναι εφικτή η αποτίμησή τους και κατ' επέκταση και η επίδραση της στα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης της εταιρίας.

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης των Διαχειριστών με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΚΗΦΟΡΑΚΗΣ
Α.Μ ΣΟΕΛ 11501

ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΕΠΕ
ΠΑΤΗΣΙΩΝ 75 ,Τ.Κ.10434 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ ΣΟΕΛ 138

ΕΒΕΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ Τ
Ακριβές αντίγραφο από το
καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ 10-6-14
με ΚΑΚ 203026 κ ηκε
Αρ. ΓΕΜΗ 002741803000
Αθήνα 10-6 2014
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΤΜ. ΜΗ ΓΡΣΟΥ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΓΙΑΚΟΜΙΔΟΥ