



ICAP Group A.E. - Επιχειρηματική Πληροφόρηση, Σύμβουλοι Διοίκησης και Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις

ΕΔΡΑ: ΚΑΛΛΙΘΕΑ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 1639/01ΝΤ/Β/86/3(2010)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (41η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1/1 - 31/12/2012)

(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.356.602,58	5.262.146,11	1.094.456,47	5.698.739,46	4.592.619,65	1.106.119,81
G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	187.717,35	-	187.717,35	208.574,83	-	208.574,83
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	1.927.084,09	629.413,27	1.297.670,82	2.327.378,67	897.178,28	1.430.200,39
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	43.469,19	39.275,06	4.194,13	47.014,31	40.233,98	6.780,33
5. Μεταφορικά μέσα	6.671,71	6.671,66	0,05	6.671,71	6.567,15	104,56
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.085.619,61	4.616.819,40	468.800,21	5.915.833,79	5.322.635,14	593.198,65
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.265.053,90	-	1.265.053,90	955.534,86	-	955.534,86
	<u>8.515.615,85</u>	<u>5.292.179,39</u>	<u>3.223.436,46</u>	<u>9.461.008,17</u>	<u>6.266.614,55</u>	<u>3.194.393,62</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			11.889.593,62			12.795.425,20
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			62.878,73			64.054,73
			<u>11.952.472,35</u>			<u>12.859.479,93</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>15.175.908,81</u>			<u>16.053.873,55</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			8.981.758,55			12.054.409,88
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			50.052,55			34.332,15
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.661.648,31			1.671.560,27
11. Χρεώστες Διάφοροι			<u>2.110.932,27</u>			<u>1.357.196,83</u>
			<u>12.804.391,68</u>			<u>15.117.499,13</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			9.024,32			27.629,09
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>297.709,38</u>			<u>556.613,04</u>
			<u>306.733,70</u>			<u>584.242,13</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>13.111.125,38</u>			<u>15.701.741,26</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επί των κλειστών χρήσεων			-			<u>108.057,10</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+G+Δ+E)			<u>29.381.490,66</u>			<u>32.969.791,72</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			<u>3.245.002,15</u>			<u>3.471.138,46</u>

Σημείωση Στο λογαριασμό του Ισολογισμού Γ III 1 'Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις', ποσό ευρώ 11.889.593,62, απεικονίζεται η αξία κτήσεως πέντε ημεδαπών Ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και τριών αλλοδαπών εταιριών οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των συμμετοχών αυτών σύμφωνα με τους ισολογισμούς ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 3.727.849,30. Η εταιρεία κτώντας χρήση του άρθρου 42α παρ.3 του ΚΝ 2190/1920 και της Γνωμ. ΣΛΟΤ 152/2006 απεικονίζει τις Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις στο κόστος κτήσεως τους κατά παρέκκλιση του άρθρου 43 παρ. 6 του ίδιου νόμου. Η παρέκκλιση αυτή κρίθηκε αναγκαία καθώς η εσωτερική λογιστική τους αξία δεν αποδίδει την πραγματική εικόνα της οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας. Αν η εταιρεία αποτιμούσε τις συμμετοχές με βάση το άρθρο 43^ο παρ. 3α τότε η αξία που θα απεικονιζόταν στις οικονομικές καταστάσεις θα ήταν μειωμένη κατά ποσό ευρώ 9.236.739,04 ποσό με το οποίο θα έπρεπε να είναι μειωμένα αντίστοιχα τα ίδια κεφάλαια.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων)		16.017.251,95		21.677.723,16
Μείων: Κόστος παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων		<u>7.885.013,11</u>		<u>11.534.254,31</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		8.132.238,84		10.143.468,85
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>549.317,20</u>		<u>517.235,44</u>
Σύνολο		8.681.556,04		10.660.704,29
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.210.241,33		4.385.680,93	
3. Έξοδα λειτουργίας διαβέσεως	<u>2.919.707,11</u>	7.129.948,44	<u>3.471.666,19</u>	7.857.347,12
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως:		1.551.607,60		2.803.357,17
ΠΛΕΟΝ:				
1. Έσοδα συμμετοχών	13.230,00		17.419,50	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα Μείων:	<u>20.241,82</u>	33.471,82	<u>2.425,59</u>	19.845,09
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>1.240.962,93</u>	<u>1.240.962,93</u>	<u>(1.207.491,11)</u>	<u>(982.495,28)</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		344.116,49		1.820.861,89
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.530,78		66.626,31	
2. Εκτακτα κέρδη	367.838,39		1.466.549,73	
4. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>30.000,00</u>	402.369,17	<u>114.908,49</u>	1.648.084,53
Μείων:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.104.768,87		583.710,71	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>600.000,00</u>	<u>1.704.768,87</u>	<u>(1.302.399,70)</u>	<u>1.783.710,71</u>
Οργανικά και Εκτακτα Αποτελέσματα			(958.283,21)	1.685.235,71
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.193.993,84		1.319.652,35
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>1.193.993,84</u>		<u>-</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)		<u>(958.283,21)</u>		<u>1.685.235,71</u>

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
Ιδια Κεφάλαια έναρξης (01/01/2012 και 01/01/2011 αντίστοιχα)		10.934.718,44		9.518.302,85
Κέρδη (ζημιές) της χρήσεως μετά από φόρους		(1.004.434,91)		1.016.410,59
Διαφορές αναπροσαρμογής ενσώματων παγίων		11.411,04		-
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου		<u>113.625,00</u>		<u>400.005,00</u>
Ιδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31/12/2012 και 31/12/2011 αντίστοιχα)		<u>10.055.319,57</u>		<u>10.934.718,44</u>

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Αθήνα, 30 Απριλίου 2013
Ο Διευθύνων Σύμβουλος & Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Γεώργιος Κ. Κούρτης
ΑΔΤ Χ 003288

Νικήτας Α. Κωνσταντέλλος
ΑΔΤ ΑΖ560945

Ο Διευθυντής Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών

Άγγελος Γ. Κυριόπουλος
ΑΔΤ Τ 144255

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της 'ICAP Group A.E. - Επιχειρηματική Πληροφόρηση, Σύμβουλοι Διοίκησης και Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις'

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ICAP Group A.E. - Επιχειρηματική Πληροφόρηση, Σύμβουλοι Διοίκησης και Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις, οι οποίες αποτιμούν από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διαθέσεως 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 τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Σχέδια και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κ.ν. 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 οφείλονται είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχόμενο υλικό υλικό ελέγχου μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 διερεύνηση 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 παρουσίας 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 κ.ν. Ν. 2190/1920 και το ΕΓ ΛΣ, δεν σχηματίστη προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας προβλέψεως ανέρχεται σε ευρώ 1.496.129, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 1.496.129, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.496.129. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2006 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων με πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 επιπτώσεις του θέματος 1 καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ICAP Group A.E. - Επιχειρηματική Πληροφόρηση, Σύμβουλοι Διοίκησης και Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Σχέδια και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κ.ν. Ν. 2190/1920. **Εμφαση Θέματος** Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 του ισολογισμού καθώς και στην σημείωση 2^η του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων, όπου αναφέρεται ότι η Εταιρεία κατ'εφαρμογήν των διατάξεων του άρθρου 42^{ος} παρ. 3 του ΚΝ 2190/1920, παρέκκλινα από τις διατάξεις του άρθρου 43^{ος}, παρ.1^η, καθώς και ποιεί είναι η επίδοσή της από την παρέκκλιση αυτή στις οικονομικές καταστάσεις. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2013

Ιωάννης Λέος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α. Μ. ΣΟΕΛ 24881