



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

ΕΔΡΑ: ΚΑΛΛΙΘΕΑ - ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η.: 124248501000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (42η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1/1 - 31/12/2013)

(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.478.272,67	5.631.299,82	846.972,85	6.356.602,58	5.262.146,11	1.094.456,47
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	187.717,35	-	187.717,35	187.717,35	-	187.717,35
3. Κτήρια και Τεχνικά Έργα	2.000.456,08	821.326,32	1.179.129,76	1.927.084,09	629.413,27	1.297.670,82
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	43.469,19	43.455,39	13,80	43.469,19	39.275,06	4.194,13
5. Μεταφορικά μέσα	6.671,71	6.671,66	0,05	6.671,71	6.671,66	0,05
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.125.098,90	4.817.298,37	307.800,53	5.085.619,61	4.616.819,40	468.800,21
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.569.412,76	1.569.412,76	1.569.412,76	1.265.053,90	-	1.265.053,90
	<u>8.932.825,99</u>	<u>5.688.751,74</u>	<u>3.244.074,25</u>	<u>8.515.615,85</u>	<u>5.292.179,39</u>	<u>3.223.436,46</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			12.340.593,62			11.889.593,62
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			32.648,83			62.878,73
			<u>12.373.242,45</u>			<u>11.952.472,35</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>15.617.316,70</u>			<u>15.175.908,81</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			7.796.458,32			8.981.758,55
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			48.675,85			50.052,55
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.452.236,57			1.661.648,31
11. Χρεώστες Διάφοροι			1.772.458,27			2.110.932,27
			<u>11.069.829,01</u>			<u>12.804.391,68</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			20.600,32			9.024,32
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			296.708,43			297.709,38
			<u>317.308,75</u>			<u>306.733,70</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>11.387.137,76</u>			<u>13.111.125,38</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>27.851.427,31</u>			<u>29.381.490,66</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.594.955,86			3.245.002,15

Σημείωση Στο λογαριασμό του Ισολογισμού Γ III 1 "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" ποσού ευρώ 12.340.593,62 απεικονίζεται η αξία κτήσης 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 2.848.382,48. Η εταιρεία κτώντας χρήση του άρθρου 42α παρ.3 του ΚΝ 2190/1920 και της Γνωμ. ΣΛΟΤ 152/2006 απεικόνισε τις "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" στο κόστος κτήσης τους κατά παρέκκλιση του άρθρου 43 παρ. 6 του ίδιου νόμου. Η παρέκκλιση αυτή κριτική αναγκαία καθώς η εσωτερική λογιστική τους αξία δεν αποδίδει την πραγματική εικόνα της οικονομικής καταστάσεως της Εταιρείας. Εάν η εταιρεία απομύσει τις συμμετοχές με βάση το άρθρο 43α παρ.3-α τότε η αξία που θα απεικονίζονταν στις οικονομικές καταστάσεις θα ήταν μειωμένη κατά ποσό € 9.492.211,13 ποσό με το οποίο θα έπρεπε να είναι μειωμένα τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως μειωμένα κατά 255.472,09 και 9.236.739,04 ευρώ αντίστοιχα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων)		13.709.866,94		16.017.251,95
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων		7.169.233,32		7.885.013,11
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		6.540.633,62		8.132.238,84
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		521.677,57		549.317,20
Σύνολο		7.062.311,19		8.681.556,04
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.527.243,12		4.210.241,33	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.350.353,50	5.877.596,62	2.919.707,11	7.129.948,44
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως:		1.184.714,57		1.551.607,60
ΠΛΕΟΝ:				
1. Έσοδα συμμετοχών	10.290,00		13.230,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.030,60	11.320,60	20.241,82	33.471,82
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.036.134,71	1.036.134,71	(1.024.814,11)	1.240.962,93
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		159.900,46		344.116,49
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5.767,54		4.530,78	
2. Έκτακτα κέρδη	-		367.838,39	
4. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-	5.767,54	30.000,00	402.369,17
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	249.266,61		1.104.768,87	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	91.806,72		-	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	300.000,00	641.073,33	(635.305,79)	600.000,00
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα			(475.405,33)	
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων	765.726,06		1.193.993,84	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	765.726,06		1.193.993,84	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)			<u>(475.405,33)</u>	

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Ιδια Κεφάλαια έναρξης (01/01/2013 και 01/01/2012 αντίστοιχα)		10.055.319,57		10.934.718,44
Κέρδη (Ζημιές) της χρήσεως μετά από φόρους		(636.027,29)		(1.004.434,91)
Διαφορές αναπροσαρμογής ενσώματων παγίων		-		11.411,04
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου		57.300,00		113.625,00
Ιδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31/12/2013 και 31/12/2012 αντίστοιχα)		<u>9.476.622,28</u>		<u>10.055.319,57</u>

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Γεώργιος Κ. Κούρτης
ΑΔΤ Χ 003288

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014
Ο Διευθύνων Σύμβουλος & Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Νικήτας Α. Κωνσταντέλλος
ΑΔΤ ΑΖ560945

Ο Διευθυντής Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών

Άγγελος Γ. Κυρίοπουλος
ΑΔΤ ΑΚ 836415

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 αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **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 του άρθρου 42α έως και 43γ του κ.ν. 2190/1920, 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 οφείλονται είτε σε απάτη 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 ελεγχό 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 την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 διενέργεια αυτών των εκτιμητικών κινδύνων, ο ελεγκτής ερευνά τις εσωτερικές διαδικασίες 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 εκτιμητικών που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη 1.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κ.ν. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για απομύση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.524.140,28, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 1.524.140,28 τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.524.140,28 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 28.000,28. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 μέχρι 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχόντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχουν σχηματιστεί 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. 3. Στους λογαριασμούς των Ιδίων Κεφαλαίων περιλαμβάνονται και αποθεματικά που έχουν σχηματιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2238/1994 και για τα οποία υφίστανται ενδεχόμενο φορολόγησης στην χρήση 2014, σύμφωνα με το άρθρο 72 του ν. 4172/2013. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των φόρων που θα προκύψουν σε σχέση με την φορολόγηση των αποθεματικών αυτών και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2013. 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 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 31η Δεκεμβρίου 2013 και 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κ.ν. Ν. 2190/1920. **Εμφάνιση θέματος** Επιστήμους την προσοχή σας στη σημείωση 1 του ισολογισμού καθώς και στην παράγραφο 1 του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων, όπου αναφέρεται ότι η Εταιρεία έχει εφαρμόσει των διατάξεων του άρθρου 42α παρ.3 του Κ.Ν. 2190/1920 παρέκκλιση από τις διατάξεις του άρθρου 43α, παρ. 1α, καθώς και η επίδραση της παρέκκλισης αυτής στις οικονομικές καταστάσεις. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.