

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Αξία		Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβαστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβαστη αξία
B. ΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.567.413,29	5.933.701,36	633.711,93	6.478.272,67	5.631.299,82	846.972,85
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	187.717,35	-	187.717,35	187.717,35	-	187.717,35
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	2.005.475,08	951.034,76	1.054.440,32	2.000.456,08	821.326,32	1.179.129,76
4. Μηνήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις λοισά μηχανολογικός εξοπλισμός	43.469,19	43.469,12	0,07	43.469,19	43.455,39	13,80
5. Μεταφορικά μέσα	6.671,71	6.671,66	0,05	6.671,71	6.671,66	0,05
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.158.652,59	4.959.402,63	199.249,96	5.125.098,90	4.817.298,37	307.800,53
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.874.275,72	-	1.874.275,72	1.569.412,76	-	1.569.412,76
	<u>9.276.261,64</u>	<u>5.960.578,17</u>	<u>3.315.683,47</u>	<u>8.932.825,99</u>	<u>5.688.751,74</u>	<u>3.244.074,25</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			12.862.093,62			12.340.593,62
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			33.315,83			32.648,83
			<u>12.895.409,45</u>			<u>12.373.242,45</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>16.211.092,92</u>			<u>15.617.316,70</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			6.367.968,63			7.796.458,32
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			54.376,95			48.675,85
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.087.535,93			1.452.236,57
11. Χρεώστες Διάφοροι			1.885.964,85			1.772.458,27
			<u>9.395.846,36</u>			<u>11.069.829,01</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			3.814,06			20.600,32
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			193.298,79			296.708,43
			<u>197.112,85</u>			<u>317.308,75</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>9.592.959,21</u>			<u>11.387.137,76</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			20.298,51			-
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>26.458.062,57</u>			<u>27.851.427,31</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			3.021.170,79			2.594.955,86

Σημείωση Στο λογαριασμό του Ισολογισμού Γ III 1 'Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις', ποσού ευρώ 12.862.093,62, 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 3.156.481,11. 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 κάτω μέρος της 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. Εάν η εταιρεία αποτιμούσε τις συμμετοχές με βάση το άρθρο 43α παρ.3-α τότε η αξία που θα απεικονίζονταν στις οικονομικές καταστάσεις θα ήταν μειωμένη κατά ποσό ευρώ 9.705.612,50.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων)	12.520.642,11		13.709.866,94	
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων	6.781.657,82		7.169.233,32	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	5.738.984,29		6.540.633,62	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	556.442,42		521.677,57	
Σύνολο	6.295.426,71		7.062.311,19	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.341.475,03		3.527.243,12	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	2.351.152,00		2.350.353,50	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως:	602.799,68		1.184.714,57	
ΠΛΕΟΝ:				
1. Έσοδα συμμετοχών	49.833,00		10.290,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	179,25	50.012,25	1.030,60	11.320,60
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	945.423,41	945.423,41	(895.411,16)	1.036.134,71
			(292.611,48)	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως				
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	32.245,63		5.767,54	
4. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	451,86	32.697,49	-	5.767,54
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	292.745,78		249.266,61	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-		91.806,72	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	300.000,00	592.745,78	(560.048,29)	641.073,33
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα			(852.659,77)	
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων	574.227,97		765.726,06	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	574.227,97		765.726,06	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)			<u>(852.659,77)</u>	
				<u>(475.405,33)</u>

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01/01/2014 και 01/01/2013 αντίστοιχα)	9.476.622,28		10.055.319,57	
Κέρδη (ζημιές) της χρήσεως μετά από φόρους	(1.114.645,72)		(636.027,29)	
Έκτακτα αποθεματικά	1.269.123,71		-	
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	-		57.330,00	
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	(1.477.866,14)		-	
Φόρος αφορολόγητων αποθεματικών	208.742,43		-	
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31/12/2014 και 31/12/2013 αντίστοιχα)	<u>8.361.976,56</u>		<u>9.476.622,28</u>	

Αθήνα, 30 Απριλίου 2015
 Ο Διευθύνων Σύμβουλος
 & Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Γεώργιος Κ. Κούρτης
 ΑΔΤ Χ 003288

Νικήτας Α. Κωνσταντέλλος
 ΑΔΤ ΑΖ560945

Ο Διευθυντής Οικονομικών
 & Διοικητικών Υπηρεσιών

Άγγελος Γ. Κυριόπουλος
 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, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014 τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, 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 των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και η διακήρυξη της εσωτερικής δικλίδας 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 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 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 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 περιπτώσεις, 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 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 κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.547.651,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 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 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. 2 Ο φορολογικός υπολογισμός της εταιρείας δεν εφευρέθηκε από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 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 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. 3 Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7(γ) του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το θέμα ότι στις 20/01/2015 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος της χρήσης 2007 και καταλογίστηκαν προσαυξήσεις φόρου εισοδήματος και πρόστιμα ποσού ευρώ 97.722,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η Εταιρεία δεν έκανε προσαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε 31/12/2014 με συνέπεια τα Ίδια κεφάλαια να είναι αυξημένα κατά το ποσό αυτό και τα αποτελέσματα της κλεισμένης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 53.303. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 2014 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 κωδ.Ν. 2190/1920. **Έμφαση θέματος** Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 του ισολογισμού καθώς και τη σημείωση 2α του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων, όπου αναφέρεται ότι η Εταιρεία κατ' εφαρμογή του διατάξεων του άρθρου 42α παρ.3 του ΚΝ 2190/1920 παρέκκλιση από τις διατάξεις του άρθρου 43α, παρ.1α, καθώς και πού είναι η επίδραση από την παρέκκλιση αυτή στις οικονομικές καταστάσεις. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. **Ανφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επιληθώσαμε 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.