



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

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

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

(Ποσά σε Ευρώ)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Εξόδα ίδρυσης πρώτης εγκατάστασης	320.418,02	320.417,95	0,07	320.418,02	318.164,03	2.253,99		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	8.699.515,84	7.308.223,54	1.391.292,30	8.029.630,37	6.526.737,53	1.502.892,84		
	<u>9.019.933,86</u>	<u>7.628.641,49</u>	<u>1.391.292,37</u>	<u>8.350.048,39</u>	<u>6.844.901,56</u>	<u>1.505.146,83</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενοσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	187.717,35	-	187.717,35	208.574,83	-	208.574,83		
3. Κτήρια και Τεχνικά Έργα	1.945.674,09	636.199,27	1.309.474,82	2.451.361,17	1.005.638,75	1.445.722,42		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις								
Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	89.469,19	39.275,06	50.194,13	65.820,11	40.233,98	25.586,13		
5. Μεταφορικά μέσα	6.978,21	6.901,58	76,63	6.978,21	6.751,09	227,12		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.604.036,93	6.823.157,25	780.879,68	8.827.141,58	7.640.572,31	1.186.569,27		
7. Ακινήτοποιημένες υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.593.860,17	-	1.593.860,17	1.216.073,78	-	1.216.073,78		
	<u>11.427.735,94</u>	<u>7.505.533,16</u>	<u>3.922.202,78</u>	<u>12.775.949,68</u>	<u>8.693.196,13</u>	<u>4.082.753,55</u>		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.005.538,77			1.287.820,35		
3. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			145.999,88			145.358,67		
			<u>1.151.538,65</u>			<u>1.433.179,02</u>		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>5.073.741,43</u>			<u>5.515.932,57</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			16.277.055,35			18.059.833,09		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			50.052,55			34.332,15		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.965.537,52			1.978.585,14		
11. Χρεώστες Διάφοροι			2.313.963,24			1.631.392,56		
			<u>20.606.608,66</u>			<u>21.704.142,94</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			51.666,13			36.935,47		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.969.587,66			3.717.902,18		
			<u>2.021.253,79</u>			<u>3.754.837,65</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>22.627.862,45</u>			<u>25.458.980,59</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			182.644,03			121.591,07		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>29.275.540,28</u>			<u>32.601.651,06</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			4.706.958,15			4.829.193,46		

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)	58.938.481,80		61.907.803,97	
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων	44.386.082,95		44.288.085,63	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	14.552.398,85		17.619.718,34	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	279.333,09		354.874,48	
Σύνολο	14.831.731,94		17.974.592,82	
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	6.504.808,23		7.668.805,81	
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	4.511.988,32		4.687.110,21	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως:	3.814.935,39		5.618.676,80	
ΠΛΕΟΝ:				
2. Αναλογία κερδών TNS ICAP	89.180,00		33.806,72	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	109.429,84	198.609,84	128.272,25	162.078,97
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.511.478,05	1.511.478,05	1.381.273,07	1.381.273,07
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.502.067,18		4.399.482,70	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.531,18		76.457,79	
2. Έκτακτα κέρδη	367.838,39		1.466.750,49	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	38.382,98	410.752,55	115.272,60	1.658.480,88
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.703.298,77		629.759,61	
4. Προβλέψεις	730.000,00	2.433.298,77	1.335.000,00	1.964.759,61
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)	479.520,96		4.093.203,97	
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.591.746,47		1.898.086,49	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειπ. κόστος	1.591.746,47		1.898.086,49	
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)			<u>479.520,96</u>	<u>4.093.203,97</u>
Μείον: Λοιποί μ/η ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι			62.015,88	51.574,66
Μείον: Φόροι εισοδήματος			282.650,82	1.159.336,36
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠ/ΝΑ ΑΠΟΤ/ΓΤΑ (ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ) μετά από φόρους			<u>134.854,26</u>	<u>2.882.292,95</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ			<u>134.854,26</u>	<u>2.882.292,95</u>

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011	
Ιδια Κεφάλαια έναρξης (01/01/2012 & 01/01/2011 αντίστοιχα)	2.709.852,50		2.078.606,30	
Διαφορές ενοποίησης	(400.000,00)		(2.810.861,00)	
Στοιχεία ιδίων Κεφαλαίων εταιρειών που άλλαξε το ποσοστό ενοποίησης	-		86.851,30	
Δικαιώματα μειοψηφίας	-		42.386,00	
Κέρδη της χρήσεως μετά από φόρους	134.854,26		2.882.292,95	
Διαφορές αναπροσαρμογής ενσώματων παγίων	11.411,04		-	
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου ICAP GROUP A.E.	113.625,00		400.005,00	
Συναλλαγματική διαφορά από ενοποίηση θυγατρικών σε Ξένο νόμισμα	36.019,80		30.571,95	
Ιδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31/12/2012 & 31/12/2011 αντίστοιχα)	<u>2.605.762,60</u>		<u>2.709.852,50</u>	

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

Γεώργιος Κ. Κούρτης
ΑΔΤ Χ 003288

Νικήτας Α. Κωνσταντέλλος
ΑΔΤ ΑΖ 560945

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 ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ICAP Group A.E. - Επιχειρηματική Πληροφόρηση, Σύμβουλοι Διοίκησης και Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις, οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012 τις ενοποιημένες 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 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις** Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκκίνησης τις εσωτερικές δικλίδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφρασουμε γνώμη επί αυτών των ενοποιημένων 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, κώδικας και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 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 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 2.832.947, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 2.832.947 ενώ τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.832.947 αντίστοιχα. **2** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών της για συγκεκριμένες χρήσεις, όπως αυτές αναφέρονται και στη σημείωση 3.4 που παρατίθεται στο προσαρτήμα των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η μητρική εταιρεία και οι θυγατρικές της δεν έχουν προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχουν 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. **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 ενοποιημένες 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 και των θυγατρικών αυτής κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920. **Ανεφορρά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επιληθύνουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2013

Ιωάννης Λέος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΑ 24881

Grant Thornton
Ζεφύρου 56 175 64, Π. Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΑ 127

Ο Διευθυντής Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών
Άγγελος Γ. Κυρίσιουλος
ΑΔΤ Τ 144255