



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

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

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Εξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	320.418,02	320.417,96	0,06	320.418,02	320.417,95	0,07		
4. Λοιπά εξοδα εγκαταστάσεως	9.074.082,40	7.680.104,32	1.393.978,08	8.699.515,84	7.308.223,54	1.391.292,30		
	<u>9.394.500,42</u>	<u>8.000.522,28</u>	<u>1.393.978,14</u>	<u>9.019.933,86</u>	<u>7.628.641,49</u>	<u>1.391.292,37</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις								
5. Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	1.420.933,62	290.798,94	1.130.134,68	-	-	-		
	<u>1.420.933,62</u>	<u>290.798,94</u>	<u>1.130.134,68</u>	-	-	-		
II. Ενσώματες 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	1.945.674,09	636.199,27	1.309.474,82		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις λοιστός μηχανολογικός εξοπλισμός	79.469,19	43.455,39	36.013,80	89.469,19	39.275,06	50.194,13		
5. Μεταφορικά μέσα	6.978,21	6.932,23	45,98	6.978,21	6.901,58	76,63		
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	7.680.815,15	7.091.312,09	589.503,06	7.604.036,93	6.823.157,25	780.879,68		
7. Ακινήτοποιημένες υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.929.759,79	-	1.929.759,79	1.593.860,17	-	1.593.860,17		
	<u>11.885.195,77</u>	<u>7.963.026,03</u>	<u>3.922.169,74</u>	<u>11.427.735,94</u>	<u>7.505.533,16</u>	<u>3.922.202,78</u>		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			910.075,40			1.005.538,77		
3. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			178.151,10			145.999,88		
			<u>1.088.226,50</u>			<u>1.151.538,65</u>		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>6.140.530,92</u>			<u>5.073.741,43</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			16.399.549,68			16.277.055,35		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			48.675,85			50.052,55		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.642.789,23			1.965.537,52		
11. Χρεώστες Διάφοροι			1.453.919,57			2.313.963,24		
			<u>19.544.934,34</u>			<u>20.606.608,66</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			30.373,43			51.666,13		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.327.250,06			1.969.587,66		
			<u>1.357.623,49</u>			<u>2.021.253,79</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>20.902.557,83</u>			<u>22.627.862,45</u>		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			173.558,50			182.644,03		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>28.610.625,38</u>			<u>29.275.540,28</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			3.282.795,86			4.706.958,15		

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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Ποσά 2013	Ποσά 2012
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών - πωλήσεων)	57.906.939,35	58.938.481,80			519.912,80	134.854,26
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων	45.616.969,91	44.386.082,95				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	12.289.969,44	14.552.398,85			1.091.495,45	1.591.746,47
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	134.784,57	279.333,09			335.000,00	730.000,00
Σύνολο	12.424.754,01	14.831.731,94			29.742,50	(358.113,04)
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.768.540,56	6.504.808,23			(202.822,65)	(89.180,00)
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.210.671,65	4.511.988,32			1.231.139,47	1.390.818,21
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως:						
ΠΛΕΟΝ:						
2. Αναλογία κερδών TNS ICAP	213.112,65	89.180,00			(3.481.873,21)	41.746,72
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	54.522,81	109.429,84			9.085,52	(61.052,95)
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.295.952,28	1.511.478,05			3.066.216,69	(128.565,87)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.417.224,98	2.502.067,18			1.462.026,17	(617.065,77)
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.179,19	4.531,18			63.301,03	17.337,01
2. Εκτακτα κέρδη	-	367.838,39				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.251,99	38.382,98				
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	852.641,60	1.703.298,77				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	97.854,72					
4. Προβλέψεις	335.000,00	2.433.298,77				
Οργανικά και Εκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)	1.139.159,84	479.520,96				
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.091.495,45	1.591.746,47			(1.295.952,28)	(1.494.338,05)
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	1.091.495,45	1.591.746,47			(558.538,56)	(282.051,57)
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)	<u>1.139.159,84</u>	<u>479.520,96</u>			2.709.128,93	876.135,44
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	86.607,25					
Μείον: Λοιποί μὴ ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	77.523,06					
Μείον: Φόροι εισοδήματος	455.116,72					
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠ/ΝΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ) μετά από φόρους	<u>519.912,80</u>	<u>134.854,26</u>			2.709.128,93	876.135,44
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	<u>519.912,80</u>	<u>134.854,26</u>				

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
Ιδια Κεφάλαια έναρξης (01/01/2013 & 01/01/2012 αντίστοιχα)	2.605.762,60	2.709.852,50	2.605.762,60	2.709.852,50
Διαφορές ενοποίησης	(234.105,24)	(400.000,00)	(234.105,24)	(400.000,00)
Δικαιώματα μειοψηφίας	204.396,81	-	204.396,81	-
Κέρδη της χρήσεως μετά από φόρους	519.912,80	134.854,26	519.912,80	134.854,26
Λοιπές προσαρμογές	(105.819,12)	-	(105.819,12)	-
Διαφορές αναπροσαρμογής ενσώματων παγίων	-	11.411,04	-	11.411,04
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου ICAP GROUP A.E.	57.330,00	113.625,00	57.330,00	113.625,00
Συναλλαγματική διαφορά από ενοποίηση θυγατρικών σε Ξένο νόμισμα	(34.559,14)	36.019,80	(34.559,14)	36.019,80
Ιδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31/12/2013 & 31/12/2012 αντίστοιχα)	<u>3.012.918,73</u>	<u>2.605.762,60</u>	<u>3.012.918,73</u>	<u>2.605.762,60</u>

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο Διευθυντής Συμβούλος & Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Νικήτας Α. Κωνσταντέλλος
ΑΔΤ ΑΖ 560945

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Γεώργιος Κ. Κούρτης
ΑΔΤ Χ 003288

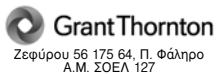
Ο Διευθυντής Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών

Άγγελος Γ. Κυριόπουλος
ΑΔΤ Τ 144255

Εκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της 'ICAP Group A.E. - Επιχειρηματική Πληροφόρηση, Σύμβουλοι Διοίκησης και Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις'

Εκθεση 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 31ης Δεκεμβρίου 2013 τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα. **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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε 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, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 ουσιαστικού ανακριβείας των ενοποιημένων 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 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 που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου που χρησιμοποιήθηκαν. 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 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 2.929.735, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 2.929.735 τα ίδια Κεφάλαια του Όμιλου να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.929.735 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 96.788. 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 προσάρτημα των ενοποιημένων 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 προσαυχθέντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχουν 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. 3. Στους λογαριασμούς των Ιδίων Κεφαλαίων της μητρικής εταιρείας 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 μητρική εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των φόρων που θα προκύψουν σε σχέση με την φορολόγηση 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 των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ICAP Group A.E. - Επιχειρηματική Πληροφόρηση, Σύμβουλοι Διοίκησης και Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις και των θυγατρικών αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επισημασάμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης 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.



Ζεφύρου 56 175 64, Π. Φάληρο
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α 127

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2014

Δημήτριος Ι. Γκίκας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α 35551