



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 2014

(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξόδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	320.418,02	320.417,96	0,06	320.418,02	320.417,96	0,06
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	9.106.051,28	8.014.245,94	1.091.805,34	9.074.082,40	7.680.104,32	1.393.978,08
	<u>9.426.469,30</u>	<u>8.334.663,90</u>	<u>1.091.805,40</u>	<u>9.394.500,42</u>	<u>8.000.522,28</u>	<u>1.393.978,14</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	1.435.055,76	431.359,93	1.003.695,83	1.420.933,62	290.798,94	1.130.134,68
	<u>1.435.055,76</u>	<u>431.359,93</u>	<u>1.003.695,83</u>	<u>1.420.933,62</u>	<u>290.798,94</u>	<u>1.130.134,68</u>
II. Ενώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	187.717,35	-	187.717,35	187.717,35	-	187.717,35
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	2.006.389,08	951.046,94	1.055.342,14	2.000.456,08	821.326,32	1.179.129,76
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις						
Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	68.469,19	43.469,12	25.000,07	79.469,19	43.455,39	36.013,80
5. Μεταφορικά μέσα	6.978,21	6.962,88	15,33	6.978,21	6.932,23	45,98
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.700.308,38	7.294.711,39	405.596,99	7.680.815,15	7.091.312,09	589.503,06
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.271.984,75	-	2.271.984,75	1.929.759,79	-	1.929.759,79
	<u>12.241.846,96</u>	<u>8.296.190,33</u>	<u>3.945.656,63</u>	<u>11.885.195,77</u>	<u>7.963.026,03</u>	<u>3.922.169,74</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.535.805,85		910.075,40	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			119.632,25		178.151,10	
			<u>1.655.438,10</u>		<u>1.088.226,50</u>	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>6.604.790,56</u>		<u>6.140.530,92</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		17.570.827,46			16.399.549,68	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			54.376,95		48.675,85	
3. Επιταγές εισπρακτέες			1.293.308,42		1.642.789,23	
11. Χρεώστες Διάφοροι			1.778.139,97		1.453.919,57	
			<u>20.696.652,80</u>		<u>19.544.934,34</u>	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			9.818,78		30.373,43	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.344.842,10		1.327.250,06	
			<u>1.354.660,88</u>		<u>1.357.623,49</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>22.049.313,68</u>		<u>20.902.557,83</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξόδα επίδοσης χρήσεων			228.578,51		173.558,50	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>29.974.488,15</u>		<u>28.610.625,38</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			3.698.970,79		3.282.795,86	

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό κεφάλαιο				
1. Καταβλημένο	11.533.500,00	11.533.500,00		
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο	550.738,08	550.738,08		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων				
1. Συναλλαγματική διαφορά από ενοποίηση θυγατρ. σε ξένο νόμισμα	(88.932,02)	(42.175,00)		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περυσ. στοιχείων	11.411,04	11.411,04		
	(77.520,98)	(30.763,96)		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	1.260.979,15	1.156.574,15		
4. Εκτακτο αποθεματικό	13.190.949,42	11.093.655,21		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	83.856,20	1.561.722,34		
5α. Αποθεματικό φορολογηθέν κατά άρθρο 8 Ν.2579/98	328.336,53	328.336,53		
	14.864.121,30	14.140.288,23		
V. Αποτελέσματα εις νέον				
1. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	(10.100.948,97)	(9.229.855,17)		
VII. Διαφορές ενοποίησης	(13.931.986,37)	(13.950.985,45)		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIIV+AV+AVII)	<u>2.837.903,06</u>	<u>3.012.918,73</u>		
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζ/ση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	459.600,00	459.600,00		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Ομολογιακά δάνεια	6.050.000,00	6.550.000,00		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	3.450.304,32	2.852.223,19		
3. Τράπεζες λογ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	7.023.655,93	7.920.455,00		
4. Προκαταβολές πελατών	341.814,66	175.630,39		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	4.892.754,70	3.464.176,38		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	2.090.915,09	1.956.008,76		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πλ. στην επόμενη χρήση	500.000,00	200.000,00		
10. Μερίσματα πληρωτέα	2.822,60	2.822,60		
11. Πιστωτές διάφοροι	1.883.563,99	1.860.824,61		
	<u>20.185.831,29</u>	<u>16.932.140,93</u>		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>26.235.831,29</u>	<u>24.982.140,93</u>		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	441.153,80	155.965,72		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>29.974.488,15</u>	<u>28.610.625,38</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	3.698.970,79	3.282.795,86		

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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων)	60.031.953,99	57.906.939,35				
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών - πωλήσεων	47.894.625,05	45.616.969,91				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	12.137.328,94	12.289.969,44				
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	154.050,42	134.784,57				
Σύνολο	12.291.379,36	12.424.754,01				
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	5.359.427,28	5.768.540,56				
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσιμων	3.304.737,36	8.664.164,64				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως:	3.627.214,72	3.445.541,80				
ΠΛΕΟΝ:						
2. Αναλογία κερδών TNS ICAP	181.318,45	213.112,65				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	44.939,30	54.522,81				
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.206.212,03	1.295.952,28				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.647.260,44	2.417.224,98				
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	32.790,34	6.179,19				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	7.251,06	1.251,99				
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.262.380,93	852.641,60				
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	-	97.854,72				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	395.000,00	335.000,00				
Οργανικά και Εκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)	1.029.920,91	1.139.159,84				
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.016.861,89	1.091.495,45				
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειπ. κόστος	1.016.861,89	-				
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΗ ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)	<u>1.029.920,91</u>	<u>1.139.159,84</u>				
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	-	86.607,25				
Μείον: Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	53.243,52	77.523,06				
Μείον: Φόροι εισοδήματος	965.282,89	455.116,72				
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΗ ΟΜΙΛΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	<u>11.394,50</u>	<u>519.912,80</u>				

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
Ιδια Κεφάλαια έναρξης (01/01/2014 & 01/01/2013 αντίστοιχα)	3.012.918,73	2.605.762,60		
Διαφορές ενοποίησης	18.999,08	(234.105,24)		
Δικαιώματα μειψηφίας	-	204.396,81		
Κέρδη της χρήσεως μετά από φόρους	11.394,50	519.912,80		
Λοιπές προσαρμογές	(158.651,55)	(105.819,12)		
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου ICAP GROUP A.E.	-	57.330,00		
Συναλλαγματική διαφορά από ενοποίηση θυγατρικών σε ξένο νόμισμα	(46.757,02)	(34.559,14)		
Ιδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31/12/2014 & 31/12/2013 αντίστοιχα)	<u>2.837.903,06</u>	<u>3.012.918,73</u>		

Αθήνα, 30 Απριλίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος & Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Γεώργιος Κ. Κούρτης
ΑΔΤ Χ 003288

Νικήτας Α. Κωνσταντέλλος
ΑΔΤ ΑΖ 560945

Ο Διευθυντής Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών

Άγγελος Γ. Κυριάπουλος
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 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 2014 τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα. **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 προαναγράφονται 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 διαδικασίες που απαιτούνται ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απολαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας σκοπώ την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες 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 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων 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 διαδικασιών 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 έγινε σχηματισμός 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 3.638.400, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 3.638.400 τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 3.638.400 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 708.665 και ευρώ 2.929.735,00 αντίστοιχα. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή παρατίθενται στο πρόσρτημα 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 εταιρία και οι θυγατρικές της δεν έχουν προβεί σε εκτίμηση των πρόσρθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και