ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Β΄
Πληροφορίες: ΛΟΥΚΑ ΜΑΡΙΝΑ
Τηλέφωνο: 210 3382429
E-mail: mlouka@acci.gr

Αθήνα,29/10/2020
Αριθ.Πρωτ.:2197413

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».**

Την **27/10/2020** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών,** το διακριτικό τίτλο DELOITTE. και αριθμό ΓΕΜΗ **1223601000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2323125**, οι εγκεκριμένες από την 30/09/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/07/2019 έως 30/06/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2323127**, η από 30/09/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκε για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/07/2020 έως 30/06/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«C & A HELLAS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ι.Κ.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 800656261, Αρ. ΓΕΜΗ 134406101000 και με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 49.

«**Η παρούσα καταχώριση και δημοσίευση**, που υπάγεται στις αυτοματοποιημένες καταχωρίσεις, **έγινε από τη Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.** (μεταβατικά και επειδή δεν έχουν υλοποιηθεί οι αιτήσεις για τις αυτοματοποιημένες καταχωρίσεις), **χωρίς τη διενέργεια ελέγχου πληρότητας ή ελέγχου νομιμότητας και χωρίς έλεγχο του περιεχομένου των πράξεων και των στοιχείων, που υποβλήθηκαν με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου (άρθρα 85 & 102 του Ν. 4635/2019 (ΦΕΚ 167/Α)**».

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

C&A©
Ορκωτοί Ελεγκτές & Σύμβουλοι Επιχειρήσεων

Ελ. Βενιζέλου 59, 176 71 Καλλιθέα
T 210 95 75 304 - **F**210 95 75 306
e-mail: info@ca-audit.com
web site:www.ca-audit.com

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «DELOITTE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη
Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» κατά την 30η Ιουνίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση γνώμης
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας.

Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

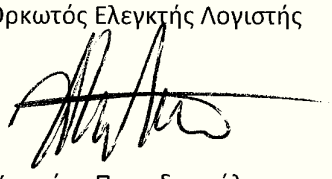
Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν.4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30 Ιουνίου 2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την Εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Καλλιθέα, 29 Σεπτεμβρίου 2020
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Χριστίνα Παπαδοπούλου
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 40791

C&A Hellas Ορκωτοί Ελεγκτές
Ελ. Βενιζέλου 59, ΤΚ 176 71, Καλλιθέα
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 177

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ:
«Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών»

δ.τ.: DELOITTE.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο σας υποβάλλουμε τις Οικονομικές Καταστάσεις της εικοστής έκτης χρήσης που έληξε 30 Ιουνίου 2020, και πάνω σ' αυτές αναφέρουμε τα εξής:

- Συμπληρώσαμε την 26η εταιρική μας χρήση σαν Ανώνυμη Εταιρία ήτοι από 1 Ιουλίου 2019 ως 30 Ιουνίου 2020.

- Η Εταιρία έχει υποκαταστήματα στην Θεσσαλονίκη, επί της οδού 5η & 3η Οδός, 6Ο Ο.Τ. Τεχνόπολη Πυλαία και στην Κύπρο, επί της οδού Αρχιεπισκόπου Μακαρίου ΙΙΙ, 2-4, Λευκωσία.

- Κατά την 26η εταιρική χρήση από 1 Ιουλίου 2019 έως 30 Ιουνίου 2020, ο καθαρός κύκλος εργασιών από παροχή υπηρεσιών ανήλθε σε € 28.245.810,93 (την χρήση 01.07.18-30.06.19: € 28.463.433,73).

- Τα έξοδα Διοίκησης ανήλθαν σε € 1.621.858,38 (την χρήση 01.07.18-30.6.19: € 1.097.243,94), τα έξοδα Διάθεσης ανήλθαν σε € 819.805,13 (την χρήση 01.07.18-30.06.19: € 488.496,70) ενώ τα Λοιπά έξοδα και ζημιές ανήλθαν σε € 175.550,17 (την χρήση 01.07.18 -30.06.19: € 423.563,58).

- Τα Λοιπά συνήθη έσοδα είναι μηδέν.

- Τα Λοιπά έσοδα και κέρδη ανήλθαν σε € 658.781,22 (30.06.2019: € 212.358,96).

- Οι Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα ανήλθαν σε € 243.615,13 (προηγούμενη χρήση € 191,234,40) και οι Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα σε € 2.611,23 (01.07.18-30.06.19: € 929,24).

Τα αποτελέσματα εις νέο διαμορφώνονται ως εξής:

Αποτελέσματα προ φόρων	2.298.304,91
Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	2.320.012,50
Σύνολο	4.618.317,41
Μείον: Διανομή Μερισμάτων 2019	-889.008,00
Μείον: Φόρος Εισοδήματος	-946.467,71
Αποτελέσματα εις νέο	2.782.841,70

Η εταιρία δεν έχει υπολογίσει τακτικό αποθεματικό για την χρήση, εφόσον έχει ήδη σχηματιστεί τακτικό αποθεματικό ποσού € 382.231,96 το οποίο και υπερβαίνει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Παρατηρήσεις πάνω στον Ισολογισμό.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

Ακίνητα
Η εταιρία δεν έχει στην κατοχή της κτίρια. Η αναπόσβεστη αξία των εγκαταστάσεων σε ακίνητα τρίτων ανέρχεται σε € 762.695,46 (30.06.19: € 608.061,49). Η αύξηση στο κονδύλι αυτό οφείλεται στις εργασίες διαμόρφωσης χώρου γραφείων στο ισόγειο του κτιρίου.

Λοιπός εξοπλισμός
Η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται σε € 424.389,23 (30.06.19: € 501.560,46). Πιο συγκεκριμένα η αξία για Μεταφορικά μέσα διαμορφώνεται σε € 3.687,28 (30.06.19: € 11.455,52) και για Έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό σε € 420.701,95 (30.06.19: € 490.104,94).

Άυλα πάγια στοιχεία
Η αξία τους ανέρχεται σε € 152.568,82 (30.06.19: € 157.694,08).

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Εμπορικές απαιτήσεις
Οι Εμπορικές απαιτήσεις ανέρχονται σε € 8.783.246,14 (30.06.19: € 6.664.475,43), οι οποίες αφορούν υπόλοιπα πελατών € 8.606.342,48 (30.06.19: € 6.405.606,89) και υπόλοιπα επιταγών εισπρακτέων € 176.903,66 (30.06.19: € 258.868,54). Παρ' όλο που το κονδύλι εμφανίζεται αυξημένο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, τα υπόλοιπα πελατών με ημερομηνία τιμολογίου πάνω από 90 μέρες έχουν μειωθεί πάνω από 8%.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ανέρχονται σε € 1.839.731,87 (30.06.2019: € 1.926.299,54).

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Καθαρή θέση

Τα ίδια κεφάλαια διαμορφώνονται ως εξής:

	Καταβλημένα κεφάλαια		Τακτικό Αποθεματικό	Αποτελέσματα εις νέο	**Σύνολο**
	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο			
Υπόλοιπα 30.06.2019	926.050,00	-	382.231,96	2.320.012,50	**3.628.294,46**
Υπόλοιπα 30.06.2020	801.050,00	-	382.231,96	2.782.841,70	**3.966.123,66**

Η εταιρία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε € 2.422.500,00 (30.06.19: € 2.458.750,00).

Αφορούν κοινό ομολογιακό δάνειο της εταιρίας ποσού € 1.460.000,00, μακροπρόθεσμο δανεισμό ποσού € 625.000,00 από τράπεζα εσωτερικού και μακροπρόθεσμο δανεισμό ποσού € 337.500,00 από εταιρεία του εξωτερικού το οποίο θα εξοφληθεί έως την 31.10.2022.

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε € 8.237.525,20 (30.06.19: € 7.857.426,17) από τις οποίες:

- € 1.914.513,28 (30.06.19: € 1.974.143,52) οφείλονται σε φόρους και σε ασφαλιστικούς οργανισμούς.
- € 2.650.282,84 (30.06.19: €751.111,55) οφείλονται σε τράπεζες για λογαριασμούς βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων.
- € 676.243,54 (30.06.19: € 1.488.092,65) αφορούν δεδουλευμένα έξοδα.
- € 368.158,32 (30.06.19: € 467.136,20) αφορούν βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε λοιπούς πιστωτές.
- € 2.628.327,22 (30.06.19: € 3.176.942,25) οφείλονται σε εμπορικές υποχρεώσεις.

Διαχείριση κινδύνων

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο που προκύπτει από τα χρηματικά διαθέσιμα, τις καταθέσεις στις τράπεζες και τις απαιτήσεις από τους πελάτες ο κίνδυνος είναι μικρός λόγω της προσεκτικής επιλογής χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων με επαρκή πιστοληπτική ικανότητα και όσον αφορά τις απαιτήσεις λόγω της σωστής επιλογής της πελατειακής βάσης της εταιρίας και την συστηματική και σχολαστική αξιολόγηση και διαχείριση του πιστωτικού κινδύνου.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Στην εταιρία ασκείται συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας με προϋποθέσεις την επαρκή εξασφάλιση χρηματικών διαθεσίμων και τη διαθεσιμότητα χρηματοδότησης μέσω επαρκών πιστοδοτικών γραμμών. Η εταιρία διατηρεί ευελιξία χρηματοδότησης με το να διατηρεί υψηλά αχρησιμοποίητα όρια σε συμβάσεις βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού.

γ) Κίνδυνος ταμειακών ροών

Ο κίνδυνος ταμειακών ροών δεν είναι αυξημένος, επειδή η εταιρία δεν έχει υψηλό δανεισμό αν ληφθούν υπόψη και τα ταμειακά της διαθέσιμα σε σχέση με τα οικονομικά της μεγέθη.

Πληροφορίες σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα.

Η εταιρία δεν αντιμετωπίζει περιβαλλοντικά θέματα. Ασκεί την δραστηριότητά της με τρόπο που εξασφαλίζει την ελαχιστοποίηση της επιβάρυνσης στο περιβάλλον. Σε επιλεγμένα σημεία στα γραφεία της εταιρίας υπάρχουν σημεία συγκέντρωσης ανακυκλώσιμων υλικών (χαρτί, πλαστικό, γυαλί, μπαταριές κ.α.).

Οι σχέσεις της εταιρίας με το προσωπικό της είναι άριστες. Βασίζονται σε αξίες όπως ο σεβασμός των ανθρώπινων δικαιωμάτων και των εργασιακών ελευθεριών, η προώθηση των ίσων ευκαιριών, και η προστασία της διαφορετικότητας, η αμοιβαία εμπιστοσύνη και η διαφάνεια σε όλα τα θέματα διοίκησης ανθρώπινου δυναμικού. Η εταιρία προάγει μια κουλτούρα και ένα εργασιακό περιβάλλον όπου οι άνθρωποί μας αντιμετωπίζουν ο ένας τον άλλον με σεβασμό, ευγένεια, και δικαιοσύνη. Ο τρόπος προαγωγών και αξιολογήσεων του προσωπικού καθορίζεται με διαφανή, αντικειμενικό και αμερόληπτο τρόπο. Η εταιρία υποστηρίζει και προωθεί την εξασφάλιση ισορροπίας μεταξύ προσωπικής και επαγγελματικής ζωής. Δημιουργεί ένα εργασιακό περιβάλλον χωρίς αποκλεισμούς που όχι μόνο αντιμετωπίζει τις ατομικές ανάγκες, αλλά επιτρέπει στους ανθρώπους μας να αξιοποιούν τις μοναδικές δυνατότητές τους. Παρέχονται

ανταγωνιστικές αμοιβές και ένα ευρύ φάσμα οικειοθελών παροχών που καλύπτουν το προσωπικό της εταιρίας μας και τις οικογένειές τους. Το ανθρώπινο κεφάλαιο της εταιρίας είναι το μεγαλύτερο asset και ως εκ τούτου δίνεται μεγάλη σημασία στην ανάπτυξη των ικανοτήτων και δεξιοτήτων των εργαζομένων. Επίσης, η υγιεινή και ασφάλεια αποτελεί προτεραιότητα για την εταιρία. Η εταιρία διατηρεί στους χώρους εργασίας υλικά πρώτων βοηθειών και διαθέτει τεχνικό ασφαλείας και ιατρό, σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία.

Πληροφορίες σχετικά με την εταιρική κοινωνική ευθύνη.

Η εταιρεία στα πλαίσια της εταιρικής κοινωνικής ευθύνης διενήργησε τις κάτωθι δράσεις:

Στις 5 Δεκεμβρίου του 2019, η εταιρία Deloitte, προχώρησε στην δημιουργία αστικής μη κερδοσκοπικής εταιρίας "Deloitte Greece Foundation". Σκοπός του ιδρύματος είναι να βοηθάει όλους του πολίτες και ειδικά αυτούς που έχουν περισσότερη ανάγκη. Το ίδρυμα χρηματοδοτείται από την συνεισφορά των εταιριών του ομίλου Deloitte, αλλά και από δωρεές. Οι δωρεές που πραγματοποιεί το ίδρυμα υπηρετούν το όραμά του, το οποίο και αντικατοπτρίζεται στους 4 στρατηγικές πυλώνες του ιδρύματος:

- παιδεία,
- πολιτισμός,
- περιβάλλον και
- καταστάσεις εκτάκτου ανάγκης

Στην διάρκεια της χρήσης 01.07.2019-30.06.2020, η εταιρεία στα πλαίσια της εταιρικής κοινωνικής ευθύνης με δικές της ενέργειες καθώς και δρώντας μέσω του "Deloitte Foundation" διενήργησε τις κάτωθι δράσεις:

- Δωρεά 20 ιατρικών φορείων στο Νοσοκομείο "Ευαγγελισμός" προς ενίσχυση της προσπάθειας αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της πανδημίας του covid-19.
- Δωρεά στο φιλανθρωπικό σωματείο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα "Κοινωνική Μέριμνα Μοσχάτου - Διονύσιος Θεοφιλάτος".
- Δωρεά στο υπουργείο παιδείας μέσω συνεργασίας με το σωματείο επιχειρηματικότητας "Junior Achievement Greece".
- Δωρεά στον εθελοντικό μη κερδοσκοπικό οργανισμό μέριμνας και προστασίας μητέρας και παιδιού "Κιβωτός του Κόσμου".
- Διοργάνωση Χριστουγεννιάτικου Bazaar με τη συμμετοχή μη κερδοσκοπικών οργανώσεων.
- Εθελοντική αιμοδοσία, δύο φορές το χρόνο.
- Συστηματική ανακύκλωση υλικών.

Περαιτέρω πρέπει να σημειωθεί ότι η Deloitte στα πλαίσια της εταιρικής κοινωνικής ευθύνη, έχει θεσπίσει την «Deloitte Impact Day».

Η «Deloitte Impact Day» είναι ένας παγκόσμιος θεσμός που έχει καθιερωθεί εδώ και 20 χρόνια. Διοργανώνεται μία φορά τον χρόνο σε πάνω από 150 χώρες του κόσμου, όπου και δραστηριοποιείται η εταιρεία. Την ημέρα αυτή συμμετέχουν πάνω από 280.000 επαγγελματίες, παγκοσμίως, οι οποίοι κάνουν πράξη μέσω του εθελοντισμού το «Make an Impact that Matters» που έχει ορίσει ως σκοπό της η Deloitte.

Στην χρήση που κλείνουμε και αναφορικά με τον θεσμό της «Deloitte Impact Day», η Deloitte Ελλάδος, σε συνεργασία με την Ελληνική Ένωση Προστασίας Θαλάσσιου Περιβάλλοντος, HELMEPA και πιο συγκεκριμένα στις 29 Νοεμβρίου 2019, με την συμμετοχή περισσοτέρων από 300 εργαζομένων της, πραγματοποίησε δράση καθαρισμού στις παραλίες του Ελληνικού στην Αθήνα και στο Καραμπουρνάκι στην Θεσσαλονίκη. Από την ενέργεια αυτή συλλέχθηκαν πάνω από μισός τόνος απορριμμάτων. Τα κυριότερα αντικείμενα που εντοπίστηκαν και καθαρίστηκαν από τις παραλίες ήταν αποτσίγαρα, καλαμάκια, μπουκάλια/καπάκια, ποτήρια μιας χρήσης/καπάκια, σακούλες, συσκευασίες τροφίμων και λοιπά ήδη μικροπλαστικών που επιβαρύνουν τις ακτές και καταλήγουν στο πόσιμο νερό.

Χρηματοοικονομικοί δείκτες

(α) Δείκτης Οικονομικής Διάρθρωσης

	30.06.2020		30.06.2019	
Σύνολο Καθαρής θέσης	3.966.123,66	37,21%	3.628.294,46	35,17%
Σύνολο υποχρεώσεων	10.660.025,20		10.316.176,17	

(β) Δείκτης Γενικής Ρευστότητας

Κυκλοφορούν ενεργητικό	13.514.508,00	164,06%	12.863.678,65	163,71%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.237.525,20		7.857.426,17	

Ο δείκτης αυτός δείχνει ότι η Εταιρία έχει τη δυνατότητα να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

(γ) Δείκτης Αποδόσεως και Αποδοτικότητας

Μικτά Κέρδη	4.497.741,27	15,92%	4.296.057,44	15,09%
Κύκλος εργασιών	28.245.810,93		28.463.433,73	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των συνολικών πωλήσεων. Φανερώνει το μικτό κέρδος της επιχείρησης για κάθε ένα ευρώ καθαρών πωλήσεων που πραγματοποιεί.

ΓΕΝΙΚΑ ΣΧΟΛΙΑ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΚΛΕΙΣΕ 30.06.2020 ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΘΑ ΚΛΕΙΣΕΙ 30.06.2021

Κυρίες/Κύριοι μέτοχοι

Η χρονιά που πέρασε σφραγίσθηκε από την πανδημία του COVID – 19 η οποία ακόμη ταλανίζει ολόκληρο τον κόσμο προκαλώντας εκατοντάδες χιλιάδες θύματα και ανυπολόγιστη προς το παρόν οικονομική ζημιά σε όλες τις χώρες του κόσμου, χωρίς να υπάρχει ασφαλής πρόγνωση για το πότε θα καταστεί δυνατόν να αντιμετωπισθεί υγειονομικά με αποτελεσματικά και ασφαλή εμβόλια και φάρμακα αφήνοντας πιθανότατα σημαντικές αλλαγές στις ανθρώπινες συμπεριφορές σε μόνιμη βάση. Θεμελιώδους σημασίας κλάδοι για την ελληνική οικονομία όπως ο τουρισμός και οι μεταφορές επλήγησαν σφοδρά όπως και σε όλο τον κόσμο, και παρότι η Ελλάδα αντιμετώπισε καλά την πρώτη φάση της επιδημίας, αναπόφευκτα όπως και σε όλο τον κόσμο και ενώ η πανδημία βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη και το πιθανότερο είναι ότι απέχουμε πολύ από το να ξεπερασθεί η κρίση αυτή , ήδη το σχετικό κόστος οδηγεί σε μία ισχυρή συρρίκνωση την οικονομία μας με πιθανότατα διψήφιο ποσοστό ύφεσης για το 2020 αν και καλύτερο από πολλές άλλες ισχυρότερες ευρωπαϊκές οικονομίες.

Παρόμοια είμαστε υπερήφανοι και για τον τρόπο που αντιμετωπίσαμε υγειονομικά στο δικό μας δίκτυο εταιρειών στην Ελλάδα την πανδημία αλλά και για την συνεχιζόμενη ισχυρή ανάπτυξη των εργασιών μας. Έτσι οι κλειόμενες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε στις 30.06.2020 περιλαμβάνουν ένα ισχυρότατο ισολογισμό με άνετη ταμειακή βάση ως αποτέλεσμα της επιτυχούς διαχείρισης του κεφαλαίου κινήσεως μας ,ενώ το μικτό αποτέλεσμα ανήλθε σε 4,498 χιλιάδες ευρώ έναντι 4,296 χιλιάδων ευρώ πέρυσι και παρόλο που τα έξοδα διοίκησης αυξήθηκαν σε 1,622 χιλιάδες ευρώ φέτος έναντι 1,097 χιλιάδων ευρώ πέρυσι, αντανακλώντας το διαρκώς αυξανόμενο εποπτικό κόστος τόσο σε εσωτερικό πολλαπλό επίπεδο για σκοπούς DCM και NSE και Global DTTL όσο και σε εξωτερικό θεσμικό επίπεδο, το καθαρό αποτέλεσμα φέτος ανήλθε σε 1,352 χιλιάδες ευρώ έναντι 1,285 χιλιάδων ευρώ πέρυσι , ενώ συνεχίζουμε να επενδύουμε σε τεχνολογία και σε διαρκώς εντατικοποιούμενα προγράμματα διαρκούς μάθηση των ανθρώπων μας.

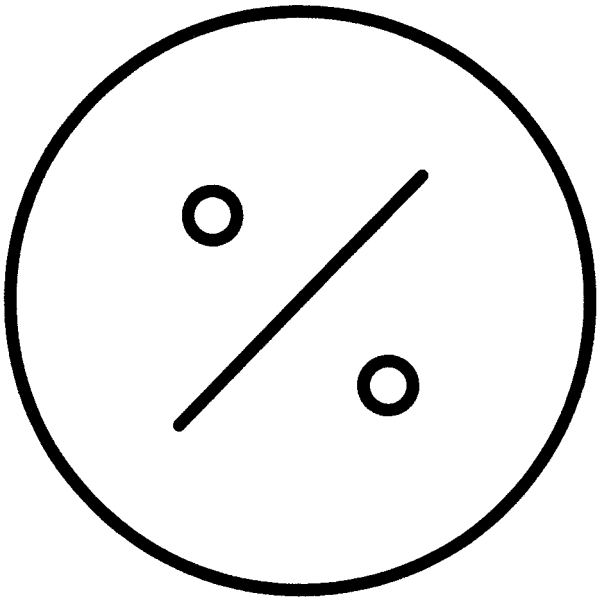
Η εξέλιξη του κυρίως core audit business για την κλειόμενη χρήση ήταν θετική κυρίως στον χρηματοοικονομικό κλάδο ενώ πολύ ικανοποιητικά εξελίσσεται και το νεοφυές Assurance business. Ενώ προτεραιότητα μας παραμένει πάντα η ελεγκτική ποιότητα παραμένουμε πολύ αισιόδοξοι παρά τις έντονα ομιχλώδεις μακροοικονομικές προσδοκίες και τις σημαντικές προκλήσεις που αντιμετωπίζει παντού το Επάγγελμα και τις κλιμακούμενες κανονιστικές απαιτήσεις , για σταθερή συνεχιζόμενη αύξηση των εργασιών μας και για την επόμενη χρήση που λήγει στις 30.06.2021 όσο και σε μεσοπρόθεσμο τριετή ορίζοντα επωφελούμενοι και των σημαντικών συνεργειών από την διαρκή συνεργασία με τα αδελφά businesses του Ελληνικού δικτύου αλλά και γενικότερα με τα δίκτυα των DCM και NSE.

Κλείνοντας θα ήθελα να ευχαριστήσω όλες και όλους τους συνεταίρους και στελέχη της εταιρείας μας για την αφοσίωση και ενέργεια και προσπάθεια που καταβάλουν για την επιτυχία των εταιρικών σκοπών μας.

Μαρούσι, 28 Σεπτεμβρίου 2020
Κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου

Δημήτριος Κουτσός Κουτσόπουλος
Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

Deloitte.



Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
δ.τ. DELOITTE.

1. Έκθεση διαχείρισης του Δ.Σ.
2. Έκθεση ελέγχου ανεξάρτητου ορκωτού λογιστή
3. Χρηματοοικονομικές καταστάσεις
4. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις
χρήσης 01/07/2019 - 30/06/2020

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
δ.τ. DELOITTE.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΗΣ 01/07/2019 - 30/06/2020

26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 28953/01ΑΤ/Β/93/2052
ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ.: 1223601000
(βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα»)

Περιεχόμενα

Έκθεση Διαχείρισης Του Διοικητικού Συμβουλίου 3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή 9
Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) 12
Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων 13
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης 14
1. Γενικές πληροφορίες (παρ. 3 άρθρου 29) 15
2. Λογιστικές πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29) 16
3. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων 19
3.1 Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29) 19
3.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 20
3.3 Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29) 20
3.4 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29) 21
3.5 Δανεισμός 21
3.6 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 21
3.7 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29) 21
3.8 Διάθεση κερδών 21
3.9 Ανάλυση βασικών εξόδων 22
3.10 Κύκλος Εργασιών 22
3.11 Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29) 23
3.12 Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29) 23
3.13 Αμοιβές ελέγχου 23
3.14 Σημαντικά γεγονότα μετά την λήξη της χρήσης. 23

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ:
«Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών»

δ.τ.: DELOITTE.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο σας υποβάλλουμε τις Οικονομικές Καταστάσεις της εικοστής έκτης χρήσης που έληξε 30 Ιουνίου 2020, και πάνω σ' αυτές αναφέρουμε τα εξής:

- Συμπληρώσαμε την 26η εταιρική μας χρήση σαν Ανώνυμη Εταιρία ήτοι από 1 Ιουλίου 2019 ως 30 Ιουνίου 2020.

- Η Εταιρία έχει υποκαταστήματα στην Θεσσαλονίκη, επί της οδού 5η & 3η Οδός, 6Ο Ο.Τ. Τεχνόπολη Πυλαία και στην Κύπρο, επί της οδού Αρχιεπισκόπου Μακαρίου ΙΙΙ, 2-4, Λευκωσία.

- Κατά την 26η εταιρική χρήση από 1 Ιουλίου 2019 έως 30 Ιουνίου 2020, ο καθαρός κύκλος εργασιών από παροχή υπηρεσιών ανήλθε σε € 28.245.810,93 (την χρήση 01.07.18-30.06.19: € 28.463.433,73).

- Τα έξοδα Διοίκησης ανήλθαν σε € 1.621.858,38 (την χρήση 01.07.18-30.6.19: € 1.097.243,94), τα έξοδα Διάθεσης ανήλθαν σε € 819.805,13 (την χρήση 01.07.18-30.06.19: € 488.496,70) ενώ τα Λοιπά έξοδα και ζημιές ανήλθαν σε € 175.550,17 (την χρήση 01.07.18 -30.06.19: € 423.563,58).

- Τα Λοιπά συνήθη έσοδα είναι μηδέν.

- Τα Λοιπά έσοδα και κέρδη ανήλθαν σε € 658.781,22 (30.06.2019: € 212.358,96).

- Οι Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα ανήλθαν σε € 243.615,13 (προηγούμενη χρήση € 191,234,40) και οι Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα σε € 2.611,23 (01.07.18-30.06.19: € 929,24).

Τα αποτελέσματα εις νέο διαμορφώνονται ως εξής:

Αποτελέσματα προ φόρων	2.298.304,91
Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	2.320.012,50
Σύνολο	4.618.317,41
Μείον: Διανομή Μερισμάτων 2019	-889.008,00
Μείον: Φόρος Εισοδήματος	-946.467,71
Αποτελέσματα εις νέο	2.782.841,70

Η εταιρία δεν έχει υπολογίσει τακτικό αποθεματικό για την χρήση, εφόσον έχει ήδη σχηματιστεί τακτικό αποθεματικό ποσού € 382.231,96 το οποίο και υπερβαίνει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Παρατηρήσεις πάνω στον Ισολογισμό.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

Ακίνητα
Η εταιρία δεν έχει στην κατοχή της κτίρια. Η αναπόσβεστη αξία των εγκαταστάσεων σε ακίνητα τρίτων ανέρχεται σε € 762.695,46 (30.06.19: € 608.061,49). Η αύξηση στο κονδύλι αυτό οφείλεται στις εργασίες διαμόρφωσης χώρου γραφείων στο ισόγειο του κτιρίου.

Λοιπός εξοπλισμός
Η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται σε € 424.389,23 (30.06.19: € 501.560,46). Πιο συγκεκριμένα η αξία για Μεταφορικά μέσα διαμορφώνεται σε € 3.687,28 (30.06.19: € 11.455,52) και για Έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό σε € 420.701,95 (30.06.19: € 490.104,94).

Άυλα πάγια στοιχεία
Η αξία τους ανέρχεται σε € 152.568,82 (30.06.19: € 157.694,08).

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Εμπορικές απαιτήσεις
Οι Εμπορικές απαιτήσεις ανέρχονται σε € 8.783.246,14 (30.06.19: € 6.664.475,43), οι οποίες αφορούν υπόλοιπα πελατών € 8.606.342,48 (30.06.19: € 6.405.606,89) και υπόλοιπα επιταγών εισπρακτέων € 176.903,66 (30.06.19: € 258.868,54). Παρ' όλο που το κονδύλι εμφανίζεται αυξημένο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, τα υπόλοιπα πελατών με ημερομηνία τιμολογίου πάνω από 90 μέρες έχουν μειωθεί πάνω από 8%.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ανέρχονται σε € 1.839.731,87 (30.06.2019: € 1.926.299,54).

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Καθαρή θέση

Τα ίδια κεφάλαια διαμορφώνονται ως εξής:

	Καταβλημένα κεφάλαια		Τακτικό Αποθεματικό	Αποτελέσματα εις νέο	**Σύνολο**
	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο			
Υπόλοιπα 30.06.2019	926.050,00	-	382.231,96	2.320.012,50	**3.628.294,46**
Υπόλοιπα 30.06.2020	801.050,00	-	382.231,96	2.782.841,70	**3.966.123,66**

Η εταιρία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε € 2.422.500,00 (30.06.19: € 2.458.750,00).

Αφορούν κοινό ομολογιακό δάνειο της εταιρίας ποσού € 1.460.000,00, μακροπρόθεσμο δανεισμό ποσού € 625.000,00 από τράπεζα εσωτερικού και μακροπρόθεσμο δανεισμό ποσού € 337.500,00 από εταιρεία του εξωτερικού το οποίο θα εξοφληθεί έως την 31.10.2022.

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε € 8.237.525,20 (30.06.19: € 7.857.426,17) από τις οποίες:

- € 1.914.513,28 (30.06.19: € 1.974.143,52) οφείλονται σε φόρους και σε ασφαλιστικούς οργανισμούς.
- € 2.650.282,84 (30.06.19: €751.111,55) οφείλονται σε τράπεζες για λογαριασμούς βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων.
- € 676.243,54 (30.06.19: € 1.488.092,65) αφορούν δεδουλευμένα έξοδα.
- € 368.158,32 (30.06.19: € 467.136,20) αφορούν βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε λοιπούς πιστωτές.
- € 2.628.327,22 (30.06.19: € 3.176.942,25) οφείλονται σε εμπορικές υποχρεώσεις.

Διαχείριση κινδύνων

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο που προκύπτει από τα χρηματικά διαθέσιμα, τις καταθέσεις στις τράπεζες και τις απαιτήσεις από τους πελάτες ο κίνδυνος είναι μικρός λόγω της προσεκτικής επιλογής χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων με επαρκή πιστοληπτική ικανότητα και όσον αφορά τις απαιτήσεις λόγω της σωστής επιλογής της πελατειακής βάσης της εταιρίας και την συστηματική και σχολαστική αξιολόγηση και διαχείριση του πιστωτικού κινδύνου.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Στην εταιρία ασκείται συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας με προϋποθέσεις την επαρκή εξασφάλιση χρηματικών διαθεσίμων και τη διαθεσιμότητα χρηματοδότησης μέσω επαρκών πιστοδοτικών γραμμών. Η εταιρία διατηρεί ευελιξία χρηματοδότησης με το να διατηρεί υψηλά αχρησιμοποίητα όρια σε συμβάσεις βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού.

γ) Κίνδυνος ταμειακών ροών

Ο κίνδυνος ταμειακών ροών δεν είναι αυξημένος, επειδή η εταιρία δεν έχει υψηλό δανεισμό αν ληφθούν υπόψη και τα ταμειακά της διαθέσιμα σε σχέση με τα οικονομικά της μεγέθη.

Πληροφορίες σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα.

Η εταιρία δεν αντιμετωπίζει περιβαλλοντικά θέματα. Ασκεί την δραστηριότητά της με τρόπο που εξασφαλίζει την ελαχιστοποίηση της επιβάρυνσης στο περιβάλλον. Σε επιλεγμένα σημεία στα γραφεία της εταιρίας υπάρχουν σημεία συγκέντρωσης ανακυκλώσιμων υλικών (χαρτί, πλαστικό, γυαλί, μπαταριές κ.α.).

Οι σχέσεις της εταιρίας με το προσωπικό της είναι άριστες. Βασίζονται σε αξίες όπως ο σεβασμός των ανθρώπινων δικαιωμάτων και των εργασιακών ελευθεριών, η προώθηση των ίσων ευκαιριών, και η προστασία της διαφορετικότητας, η αμοιβαία εμπιστοσύνη και η διαφάνεια σε όλα τα θέματα διοίκησης ανθρώπινου δυναμικού. Η εταιρία προάγει μια κουλτούρα και ένα εργασιακό περιβάλλον όπου οι άνθρωποί μας αντιμετωπίζουν ο ένας τον άλλον με σεβασμό, ευγένεια, και δικαιοσύνη. Ο τρόπος προαγωγών και αξιολογήσεων του προσωπικού καθορίζεται με διαφανή, αντικειμενικό και αμερόληπτο τρόπο. Η εταιρία υποστηρίζει και προωθεί την εξασφάλιση ισορροπίας μεταξύ προσωπικής και επαγγελματικής ζωής. Δημιουργεί ένα εργασιακό περιβάλλον χωρίς αποκλεισμούς που όχι μόνο αντιμετωπίζει τις ατομικές ανάγκες, αλλά επιτρέπει στους ανθρώπους μας να αξιοποιούν τις μοναδικές δυνατότητές τους. Παρέχονται

ανταγωνιστικές αμοιβές και ένα ευρύ φάσμα οικειοθελών παροχών που καλύπτουν το προσωπικό της εταιρίας μας και τις οικογένειές τους. Το ανθρώπινο κεφάλαιο της εταιρίας είναι το μεγαλύτερο asset και ως εκ τούτου δίνεται μεγάλη σημασία στην ανάπτυξη των ικανοτήτων και δεξιοτήτων των εργαζομένων. Επίσης, η υγιεινή και ασφάλεια αποτελεί προτεραιότητα για την εταιρία. Η εταιρία διατηρεί στους χώρους εργασίας υλικά πρώτων βοηθειών και διαθέτει τεχνικό ασφαλείας και ιατρό, σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία.

Πληροφορίες σχετικά με την εταιρική κοινωνική ευθύνη.

Η εταιρεία στα πλαίσια της εταιρικής κοινωνικής ευθύνης διενήργησε τις κάτωθι δράσεις:

Στις 5 Δεκεμβρίου του 2019, η εταιρία Deloitte, προχώρησε στην δημιουργία αστικής μη κερδοσκοπικής εταιρίας "Deloitte Greece Foundation". Σκοπός του ιδρύματος είναι να βοηθάει όλους του πολίτες και ειδικά αυτούς που έχουν περισσότερη ανάγκη. Το ίδρυμα χρηματοδοτείται από την συνεισφορά των εταιριών του ομίλου Deloitte, αλλά και από δωρεές. Οι δωρεές που πραγματοποιεί το ίδρυμα υπηρετούν το όραμά του, το οποίο και αντικατοπτρίζεται στους 4 στρατηγικές πυλώνες του ιδρύματος:

- παιδεία,
- πολιτισμός,
- περιβάλλον και
- καταστάσεις εκτάκτου ανάγκης

Στην διάρκεια της χρήσης 01.07.2019-30.06.2020, η εταιρεία στα πλαίσια της εταιρικής κοινωνικής ευθύνης με δικές της ενέργειες καθώς και δρώντας μέσω του "Deloitte Foundation" διενήργησε τις κάτωθι δράσεις:

- Δωρεά 20 ιατρικών φορείων στο Νοσοκομείο "Ευαγγελισμός" προς ενίσχυση της προσπάθειας αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της πανδημίας του covid-19.
- Δωρεά στο φιλανθρωπικό σωματείο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα "Κοινωνική Μέριμνα Μοσχάτου - Διονύσιος Θεοφιλάτος".
- Δωρεά στο υπουργείο παιδείας μέσω συνεργασίας με το σωματείο επιχειρηματικότητας "Junior Achievement Greece".
- Δωρεά στον εθελοντικό μη κερδοσκοπικό οργανισμό μέριμνας και προστασίας μητέρας και παιδιού "Κιβωτός του Κόσμου".
- Διοργάνωση Χριστουγεννιάτικου Bazaar με τη συμμετοχή μη κερδοσκοπικών οργανώσεων.
- Εθελοντική αιμοδοσία, δύο φορές το χρόνο.
- Συστηματική ανακύκλωση υλικών.

Περαιτέρω πρέπει να σημειωθεί ότι η Deloitte στα πλαίσια της εταιρικής κοινωνικής ευθύνη, έχει θεσπίσει την «Deloitte Impact Day».

Η «Deloitte Impact Day» είναι ένας παγκόσμιος θεσμός που έχει καθιερωθεί εδώ και 20 χρόνια. Διοργανώνεται μία φορά τον χρόνο σε πάνω από 150 χώρες του κόσμου, όπου και δραστηριοποιείται η εταιρεία. Την ημέρα αυτή συμμετέχουν πάνω από 280.000 επαγγελματίες, παγκοσμίως, οι οποίοι κάνουν πράξη μέσω του εθελοντισμού το «Make an Impact that Matters» που έχει ορίσει ως σκοπό της η Deloitte.

Στην χρήση που κλείνουμε και αναφορικά με τον θεσμό της «Deloitte Impact Day», η Deloitte Ελλάδος, σε συνεργασία με την Ελληνική Ένωση Προστασίας Θαλάσσιου Περιβάλλοντος, HELMEPA και πιο συγκεκριμένα στις 29 Νοεμβρίου 2019, με την συμμετοχή περισσοτέρων από 300 εργαζομένων της, πραγματοποίησε δράση καθαρισμού στις παραλίες του Ελληνικού στην Αθήνα και στο Καραμπουρνάκι στην Θεσσαλονίκη. Από την ενέργεια αυτή συλλέχθηκαν πάνω από μισός τόνος απορριμμάτων. Τα κυριότερα αντικείμενα που εντοπίστηκαν και καθαρίστηκαν από τις παραλίες ήταν αποτσίγαρα, καλαμάκια, μπουκάλια/καπάκια, ποτήρια μιας χρήσης/καπάκια, σακούλες, συσκευασίες τροφίμων και λοιπά ήδη μικροπλαστικών που επιβαρύνουν τις ακτές και καταλήγουν στο πόσιμο νερό.

Χρηματοοικονομικοί δείκτες

(α) Δείκτης Οικονομικής Διάρθρωσης

	30.06.2020		30.06.2019	
Σύνολο Καθαρής θέσης	3.966.123,66	37,21%	3.628.294,46	35,17%
Σύνολο υποχρεώσεων	10.660.025,20		10.316.176,17	

(β) Δείκτης Γενικής Ρευστότητας

Κυκλοφορούν ενεργητικό	13.514.508,00	164,06%	12.863.678,65	163,71%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.237.525,20		7.857.426,17	

Ο δείκτης αυτός δείχνει ότι η Εταιρία έχει τη δυνατότητα να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

(γ) Δείκτης Αποδόσεως και Αποδοτικότητας

Μικτά Κέρδη	4.497.741,27	15,92%	4.296.057,44	15,09%
Κύκλος εργασιών	28.245.810,93		28.463.433,73	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των συνολικών πωλήσεων. Φανερώνει το μικτό κέρδος της επιχείρησης για κάθε ένα ευρώ καθαρών πωλήσεων που πραγματοποιεί.

ΓΕΝΙΚΑ ΣΧΟΛΙΑ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΚΛΕΙΣΕ 30.06.2020 ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΘΑ ΚΛΕΙΣΕΙ 30.06.2021

Κυρίες/Κύριοι μέτοχοι

Η χρονιά που πέρασε σφραγίσθηκε από την πανδημία του COVID – 19 η οποία ακόμη ταλανίζει ολόκληρο τον κόσμο προκαλώντας εκατοντάδες χιλιάδες θύματα και ανυπολόγιστη προς το παρόν οικονομική ζημιά σε όλες τις χώρες του κόσμου, χωρίς να υπάρχει ασφαλής πρόγνωση για το πότε θα καταστεί δυνατόν να αντιμετωπισθεί υγειονομικά με αποτελεσματικά και ασφαλή εμβόλια και φάρμακα αφήνοντας πιθανότατα σημαντικές αλλαγές στις ανθρώπινες συμπεριφορές σε μόνιμη βάση. Θεμελιώδους σημασίας κλάδοι για την ελληνική οικονομία όπως ο τουρισμός και οι μεταφορές επλήγησαν σφοδρά όπως και σε όλο τον κόσμο, και παρότι η Ελλάδα αντιμετώπισε καλά την πρώτη φάση της επιδημίας, αναπόφευκτα όπως και σε όλο τον κόσμο και ενώ η πανδημία βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη και το πιθανότερο είναι ότι απέχουμε πολύ από το να ξεπερασθεί η κρίση αυτή , ήδη το σχετικό κόστος οδηγεί σε μία ισχυρή συρρίκνωση την οικονομία μας με πιθανότατα διψήφιο ποσοστό ύφεσης για το 2020 αν και καλύτερο από πολλές άλλες ισχυρότερες ευρωπαϊκές οικονομίες.

Παρόμοια είμαστε υπερήφανοι και για τον τρόπο που αντιμετωπίσαμε υγειονομικά στο δικό μας δίκτυο εταιρειών στην Ελλάδα την πανδημία αλλά και για την συνεχιζόμενη ισχυρή ανάπτυξη των εργασιών μας. Έτσι οι κλειόμενες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε στις 30.06.2020 περιλαμβάνουν ένα ισχυρότατο ισολογισμό με άνετη ταμειακή βάση ως αποτέλεσμα της επιτυχούς διαχείρισης του κεφαλαίου κινήσεως μας ,ενώ το μικτό αποτέλεσμα ανήλθε σε 4,498 χιλιάδες ευρώ έναντι 4,296 χιλιάδων ευρώ πέρυσι και παρόλο που τα έξοδα διοίκησης αυξήθηκαν σε 1,622 χιλιάδες ευρώ φέτος έναντι 1,097 χιλιάδων ευρώ πέρυσι, αντανακλώντας το διαρκώς αυξανόμενο εποπτικό κόστος τόσο σε εσωτερικό πολλαπλό επίπεδο για σκοπούς DCM και NSE και Global DTTL όσο και σε εξωτερικό θεσμικό επίπεδο, το καθαρό αποτέλεσμα φέτος ανήλθε σε 1,352 χιλιάδες ευρώ έναντι 1,285 χιλιάδων ευρώ πέρυσι , ενώ συνεχίζουμε να επενδύουμε σε τεχνολογία και σε διαρκώς εντατικοποιούμενα προγράμματα διαρκούς μάθηση των ανθρώπων μας.

Η εξέλιξη του κυρίως core audit business για την κλειόμενη χρήση ήταν θετική κυρίως στον χρηματοοικονομικό κλάδο ενώ πολύ ικανοποιητικά εξελίσσεται και το νεοφυές Assurance business. Ενώ προτεραιότητα μας παραμένει πάντα η ελεγκτική ποιότητα παραμένουμε πολύ αισιόδοξοι παρά τις έντονα ομιχλώδεις μακροοικονομικές προσδοκίες και τις σημαντικές προκλήσεις που αντιμετωπίζει παντού το Επάγγελμα και τις κλιμακούμενες κανονιστικές απαιτήσεις , για σταθερή συνεχιζόμενη αύξηση των εργασιών μας και για την επόμενη χρήση που λήγει στις 30.06.2021 όσο και σε μεσοπρόθεσμο τριετή ορίζοντα επωφελούμενοι και των σημαντικών συνεργειών από την διαρκή συνεργασία με τα αδελφά businesses του Ελληνικού δικτύου αλλά και γενικότερα με τα δίκτυα των DCM και NSE.

Κλείνοντας θα ήθελα να ευχαριστήσω όλες και όλους τους συνεταίρους και στελέχη της εταιρείας μας για την αφοσίωση και ενέργεια και προσπάθεια που καταβάλουν για την επιτυχία των εταιρικών σκοπών μας.

Μαρούσι, 28 Σεπτεμβρίου 2020
Κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου

Δημήτριος Κουτσός Κουτσόπουλος
Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

C&A©
Ορκωτοί Ελεγκτές & Σύμβουλοι Επιχειρήσεων

Ελ. Βενιζέλου 59, 176 71 Καλλιθέα
T 210 95 75 304 - **F**210 95 75 306
e-mail: info@ca-audit.com
web site:www.ca-audit.com

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «DELOITTE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη
Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» κατά την 30η Ιουνίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση γνώμης
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας.

Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

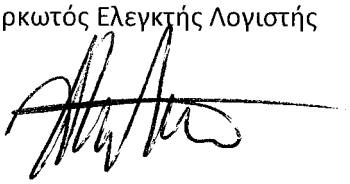
Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν.4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30 Ιουνίου 2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την Εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Καλλιθέα, 29 Σεπτεμβρίου 2020
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Χριστίνα Παπαδοπούλου
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 40791

C&A Hellas Ορκωτοί Ελεγκτές
Ελ. Βενιζέλου 59, ΤΚ 176 71, Καλλιθέα
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 177

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Ισολογισμός της 30ης Ιουνίου 2020

	Σημ.	30.06.2020	30.06.2019
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	2.1 & 3.1	762.695,46	608.061,49
Λοιπός εξοπλισμός	2.2 & 3.1	424.389,23	501.560,46
Σύνολο		**1.187.084,69**	**1.109.621,95**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	2.3 & 3.1	152.568,82	157.694,08
Σύνολο		**152.568,82**	**157.694,08**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		373.898,35	358.475,95
Σύνολο		**373.898,35**	**358.475,95**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.713.551,86**	**1.625.791,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	3.2	8.783.246,14	6.664.475,43
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	3.2	2.179.227,76	3.620.091,39
Λοιπές απαιτήσεις	3.2	405.146,36	271.173,40
Προπληρωμένα έξοδα	3.2	307.155,87	381.638,89
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.839.731,87	1.926.299,54
Σύνολο		**13.514.508,00**	**12.863.678,65**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**13.514.508,00**	**12.863.678,65**
Σύνολο ενεργητικού		**15.228.059,86**	**14.489.470,63**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	3.3	801.050,00	926.050,00
Σύνολο		**801.050,00**	**926.050,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	3.3	382.231,96	382.231,96
Αποτελέσματα εις νέο		2.782.841,70	2.320.012,50
Σύνολο		**3.165.073,66**	**2.702.244,46**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.966.123,66**	**3.628.294,46**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	2.9	601.911,00	545.000,00
Σύνολο		**601.911,00**	**545.000,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	3.5	2.422.500,00	2.458.750,00
Σύνολο		**2.422.500,00**	**2.458.750,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	3.5	2.650.282,84	751.111,55
Εμπορικές υποχρεώσεις		2.628.327,22	3.176.942,25
Φόρος εισοδήματος		0,00	677.627,70
Λοιποί φόροι και τέλη		1.563.504,15	957.152,46
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		351.009,13	339.363,36
Λοιπές υποχρεώσεις	3.6	368.158,32	467.136,20
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.6	676.243,54	1.488.092,65
Σύνολο		**8.237.525,20**	**7.857.426,17**
Σύνολο υποχρεώσεων		**10.660.025,20**	**10.316.176,17**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**15.228.059,86**	**14.489.470,63**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Κατάσταση Αποτελεσμάτων 1η Ιουλίου 2019 – 30η Ιουνίου 2020

	Σημ.	01.07.2019-30.06.2020	01.07.2018-30.06.2019
Κύκλος εργασιών	2.15, 3.10	28.245.810,93	28.463.433,73
Μείον: Κόστος πωλήσεων	3.9	-23.748.069,66	-24.167.376,29
Μικτό αποτέλεσμα		**4.497.741,27**	**4.296.057,44**
Πλέον: Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	0,00
Σύνολο		**4.497.741,27**	**4.296.057,44**
Μείον: Έξοδα διοίκησης	3.9	-1.621.858,38	-1.097.243,94
Μείον: Έξοδα διάθεσης	3.9	-819.805,13	-488.496,70
Μείον: Λοιπά έξοδα και ζημιές		-175.550,17	-423.563,58
Πλέον: Λοιπά έσοδα και κέρδη		658.781,22	212.358,96
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**2.539.308,81**	**2.499.112,18**
Πλέον: Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2.611,23	929,24
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-243.615,13	-191.234,40
Αποτέλεσμα προ φόρων		**2.298.304,91**	**2.308.807,02**
Μείον: Φόρος εισοδήματος		-946.467,71	-1.023.904,23
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**1.351.837,20**	**1.284.902,79**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου 1η Ιουλίου 2019 – 30η Ιουνίου 2020

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.07.2018	926.050,00	0,00	382.231,96	1.348.398,71	2.656.680,67
Διανομές μερισμάτων				-313.289,00	-313.289,00
Αποτελέσματα περιόδου				1.284.902,79	1.284.902,79
Υπόλοιπο 30.06.2019	926.050,00	0,00	382.231,96	2.320.012,50	3.628.294,46
Μείωση μτχ κεφαλαίου	-125.000,00				-125.000,00
Διανομές μερισμάτων				-889.008,00	-889.008,00
Αποτελέσματα περιόδου				1.351.837,20	1.351.837,20
Υπόλοιπο 30.06.2020	801.050,00	0,00	382.231,96	2.782.841,70	3.966.123,66

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες (παρ. 3 άρθρου 29)

Η εταιρία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» (εφεξής «η εταιρία») είναι Ανώνυμη Εταιρία με Αριθμό Μητρώου ΓΕΜΗ 1223601000, ιδρύθηκε το έτος 1993 και εδρεύει επί της οδού Φραγκοκκλησιάς 3η και Γρανικού, στο Μαρούσι Αττικής.

Η εταιρία έχει υποκαταστήματα στην Θεσσαλονίκη, επί της οδού 5η & 3η Οδός, 6Ο Ο.Τ. Τεχνόπολη Πυλαία και στην Κύπρο, επί της οδού Αρχιεπισκόπου Μακαρίου ΙΙΙ, 2-4, Λευκωσία.

Το υποκατάστημα της εταιρίας στην Κύπρο, εξάγει αυτοτελές λογιστικό αποτέλεσμα, το οποίο και έχει ενσωματωθεί στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας, στο κονδύλι «Λοιπά έσοδα και κέρδη».

Ο εταιρικός σκοπός ορίζεται στο Άρθρο 3 του καταστατικού της Εταιρίας.

1. Βασικός σκοπός της εταιρίας είναι η διενέργεια εργασιών ορκωτών ελεγκτών, ως οι εργασίες αυτές προσδιορίζονται στο Νόμο και ιδίως:

   α) Η διενέργεια των κατά νόμο τακτικών ελέγχων της οικονομικής διαχειρίσεως και των ατομικών ή ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων οποιουδήποτε φυσικού ή Νομικού Προσώπου ιδιωτικού δικαίου (ημεδαπού ή αλλοδαπού) ή Νομικού προσώπου Δημοσίου δικαίου, κοινοπραξιών και επιχειρήσεων (ημεδαπών και αλλοδαπών) και υποκαταστημάτων αλλοδαπών επιχειρήσεων, όπως και κάθε οποιασδήποτε φύσης και έκτασης ελεγκτική εργασία προβλέπεται από την υφιστάμενη νομοθεσία και τις κανονιστικές πράξεις της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχου (ΕΛΤΕ), που προβλέπεται ότι διενεργείται από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο.

   β) Η διενέργεια πραγματογνωμοσύνης πάνω σε θέματα οικονομικής διαχειρίσεως ή καταστάσεως οποιουδήποτε φυσικού ή Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου (ημεδαπού ή αλλοδαπού) ή Νομικού προσώπου Δημοσίου Δικαίου, κοινοπραξίας ειδικού λογαριασμού ή ομάδας περιουσίας,

   γ) Η διενέργεια εργασιών συμβούλων επιχειρήσεων όπως π.χ. η εκπόνηση μελετών, αξιολόγηση λογιστικών συστημάτων κλπ.

   δ) Η παροχή φοροτεχνικών συμβουλών και

   ε) Κάθε συναφής προς τα παραπάνω αντικείμενα εργασία.

2. Η άσκηση της δραστηριότητας της εταιρίας μέσα στα όρια των σκοπών της που καθορίζονται στην προηγούμενη παράγραφο, ενεργείται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της.

Η εταιρία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας βάσει της οποίας προβλέπεται ότι, τόσο η ρευστοποίηση των σχετικών στοιχείων του ενεργητικού της όσο και η τακτοποίηση των υποχρεώσεων της πραγματοποιούνται κατά τη συνήθη ροή των εργασιών της.

Η εταιρία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του Νόμου 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Δεν υπάρχουν αλλαγές σε λογιστικές αρχές σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

2. Λογιστικές πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

2.1 Η εταιρία δεν διαθέτει ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα. Τα ακίνητα που αποτυπώνονται στον ισολογισμό της εταιρίας αφορούν εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων και επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Αποσβένονται βάση της διάρκειας μίσθωσης του κτηρίου.

2.2 Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	**Περιγραφή**	**Συντελεστής απόσβεσης**
(1)	Μεταφορικά μέσα	16%
(2)	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	10%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ και Λογισμικά	20%

2.3 Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους. Ειδικά για τα λογισμικά προγράμματα η ωφέλιμη ζωή εκτιμάται σε πέντε χρόνια.

2.4 Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

2.5 Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.6 Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.7 Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

2.8 Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

2.9 Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται με βάση αποδεκτή αναλογιστική μελέτη που διενεργείται κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Η μελέτη έγινε με βάση επιτοκίου προεξόφλησης 1%, πληθωρισμού 1,7% ,αύξησης μισθών 0,5% για το 2020 και 1,9% για το 2021+ και ρυθμού εναλλαγής (rotation) προσωπικού 0-5: 22%,5-10 :24%, 10-20:15%, 20+:0%.

Το ποσό της πρόβλεψης για την κλειόμενη χρήση ανήλθε σε € 601.911,00 αυξημένο κατά € 56.911,00 από την προηγούμενη χρήση, το οποίο έχει περάσει στα αποτελέσματα της χρήσης.

2.10 Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

2.11 Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό το άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

2.12 Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

2.13 Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.14 Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
Διευκρινίζεται ότι με βάση τη δυνατότητα που παρέχει ο Ν.4308/2014 η εταιρία δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογία.

2.15 Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

2.16 Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

2.17 Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

2.18 Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

2.19 Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

2.20 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο που προκύπτει από τα χρηματικά διαθέσιμα, τις καταθέσεις στις τράπεζες και τις απαιτήσεις από τους πελάτες ο κίνδυνος είναι μικρός λόγω της προσεκτικής επιλογής χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων με επαρκή πιστοληπτική ικανότητα και όσον αφορά τις απαιτήσεις λόγω της σωστής επιλογής της πελατειακής βάσης της εταιρίας και την συστηματική και σχολαστική αξιολόγηση και διαχείριση του πιστωτικού κινδύνου.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Στην εταιρία ασκείται συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας με προϋποθέσεις την επαρκή εξασφάλιση χρηματικών διαθεσίμων και τη διαθεσιμότητα χρηματοδότησης μέσω επαρκών πιστοδοτικών γραμμών. Η εταιρία διατηρεί ευελιξία χρηματοδότησης με το να διατηρεί υψηλά αχρησιμοποίητα όρια σε συμβάσεις βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού.

γ) Κίνδυνος ταμειακών ροών

Ο κίνδυνος ταμειακών ροών δεν είναι αυξημένος, επειδή η εταιρία δεν έχει υψηλό δανεισμό αν ληφθούν υπόψη και τα ταμειακά της διαθέσιμα σε σχέση με τα οικονομικά της μεγέθη.

3. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

3.1 Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών Παγίων

Ποσά σε €	Ακίνητα	Λοιπός Εξοπλισμός			Άυλα	Σύνολο
	Κτήρια-Εγκ/σεις σε ακιν.τρίτων	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο Λοιπού Εξοπλισμού	Λοιπά Άυλα	
Αξία κτήσης						
Κόστος κτήσης 01.07.2018	1.851.481,85	107.690,00	1.920.005,10	2.027.695,10	414.241,55	**4.293.418,50**
Αγορές Χρήσης 01.07.2018-30.06.2019	-	3.948,00	182.376,59	186.324,59	40.500,00	**226.824,59**
Πωλήσεις-Καταστροφές 01.07.2018-30.06.2019	-	(20.930,00)	(27.625,34)	(48.555,34)	-	**(48.555,34)**
Κόστος κτήσης 30.06.2019	1.851.481,85	90.708,00	2.074.756,35	2.165.464,35	454.741,55	**4.471.687,75**
Αγορές Χρήσης 01.07.2019-30.06.2020	334.504,66	5.135,00	95.211,31	100.346,31	35.000,00	**469.850,97**
Πωλήσεις-Καταστροφές 01.07.2019-30.06.2020	-	(90.708,00)	(11.657,95)	(102.365,95)	-	**(102.365,95)**
Κόστος κτήσης 30.06.2020	2.185.986,51	5.135,00	2.158.309,71	2.163.444,71	489.741,55	**4.839.172,77**
Αποσβέσεις						
Σωρευμένες αποσβέσεις 30.06.2018	1.068.427,52	83.609,87	1.446.517,23	1.530.127,10	258.601,43	**2.857.156,05**
Αποσβέσεις Χρήσης 01.07.2018-30.06.2019	174.992,84	13.822,13	165.028,17	178.850,30	38.446,04	**392.289,18**
Αποσβέσεις πωληθέντων-διεγραμμένων 2019	-	(18.179,52)	(26.893,99)	(45.073,51)	-	**(45.073,51)**
Σωρευμένες αποσβέσεις 30.06.2019	1.243.420,36	79.252,48	1.584.651,41	1.663.903,89	297.047,47	**3.204.371,72**
Αποσβέσεις Χρήσης 01.07.2019-30.06.2020	179.870,69	5.144,84	164.148,92	169.293,76	40.125,26	**389.289,71**
Αποσβέσεις πωληθέντων-διεγραμμένων 2020	-	(82.949,60)	(11.192,57)	(94.142,17)	-	**(94.142,17)**
Σωρευμένες αποσβέσεις 30.06.2020	1.423.291,05	1.447,72	1.737.607,76	1.739.055,48	337.172,73	**3.499.519,26**
Λογιστική Αξία 30.06.2019	**608.061,49**	**11.455,52**	**490.104,94**	**501.560,46**	**157.694,08**	**1.267.316,03**
Λογιστική Αξία 30.06.2020	**762.695,46**	**3.687,28**	**420.701,95**	**424.389,23**	**152.568,82**	**1.339.653,51**

Το κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων «Λοιπά Άυλα» περιλαμβάνει άδειες χρήσης λογισμικού Η/Υ και συναφή προγράμματα software και βελτιώσεών τους.

3.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Εμπορικές απαιτήσεις (€8.783.246,14):

	30.6.2020	**30.6.2019**
Πελάτες	8.800.167,38	6.608.287,79
Μείον: Απομειώσεις επισφαλών πελατών	-193.824,90	-202.680,90
Σύνολο	8.606.342,48	6.405.606,89
Πλέον: Επιταγές εισπρακτέες	176.903,66	258.868,54
	8.783.246,14	**6.664.475,43**

Δουλευμένα έσοδα περιόδου (€ 2.179.227,76):

Δουλευμένα έσοδα από παροχή υπηρεσιών που αφορούν την χρήση 01.07.2019-30.06.2020 και τιμολογούνται στην επόμενη.

Λοιπές Απαιτήσεις (€ 405.146,36) :

	30.6.2020	**30.6.2019**
Χρεώστες Διάφοροι	180.843,00	60.785,49
Προκαταβολές και Παρακρατήσεις φόρων	11.768,08	15.144,16
Επίδικες απαιτήσεις κατά Ελλ.Δημοσίου	180.000,00	180.720,00
Λογαριασμοί προκατ. & πιστώσεων	32.535,28	14.523,75
	405.146,36	**271.173,40**

Προπληρωμένα έξοδα (€ 307.155,87) :

	30.6.2020	**30.6.2019**
Ασφάλιστρα επαγγ. ευθύνης (Nautilus)	123.154,43	86.460,38
Λοιπά έξοδα (παροχές προσωπικού)	0,00	25.839,35
Υπηρεσίες τρίτων	184.001,44	269.339,16
	307.155,87	**381.638,89**

3.3 Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ €801.050,00, διαιρούμενο σε 32.042 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας ευρώ €25,00 εκάστη, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

	Αριθμός	**Ονομαστική Αξία**	**Συνολική Αξία**
Κοινές ονομαστικές μετοχές	32.042	€ 25,00	€ 801.050,00

Στις 15 Μαΐου 2020 η εταιρία προχώρησε σε μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου, ποσού ευρώ €125.000,00 με την αποχώρηση μετόχου της εταιρίας. Το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται τελικά στο ποσό των ευρώ €801.050,00, διαιρούμενο σε 32.042 κοινές ονομαστικές μετοχές, αξίας ευρώ €25,00 εκάστη.

Το τακτικό αποθεματικό ανέρχεται στο ποσό των € 382.231,96 .Η εταιρία δεν έχει υπολογίσει τακτικό αποθεματικό για τη χρήση, εφόσον το ήδη σχηματισθέν τακτικό αποθεματικό υπερβαίνει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

3.4 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν.

3.5 Δανεισμός

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε €2.422.500,00 . Αφορούν κοινό ομολογιακό δάνειο της εταιρίας ποσού € 1.460.000,00 , μακροπρόθεσμο δανεισμό ποσού € 625.000,00 από τράπεζα εσωτερικού και μακροπρόθεσμο δανεισμό ποσού € 337.500,00 από εταιρία του εξωτερικού το οποίο θα εξοφληθεί έως την 31.10.2022.

Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός ποσού € 2.650.282,84 αναφέρεται σε ποσά που οφείλονται σε τράπεζες μέσα στη φυσιολογική δραστηριότητα της εταιρίας.

3.6 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις (€ 368.158,32)

Το ποσό αφορά βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε λοιπούς πιστωτές και το βραχυπρόθεσμο μέρος του δανεισμού από εταιρία του εξωτερικού.

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (€ 676.243,54):

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα ανά κατηγορία αναλύονται ως εξής:

	30.6.2020	**30.6.2019**
Πρόβλεψη για παροχή υπηρεσιών εξωτ.	316.179,83	109.939,79
Πρόβλεψη για παροχή υπηρεσιών εσωτ.	119.167,00	1.073.182,08
Πρόβλεψη διαφόρων εξόδων χρήσεως δουλευμένων	122.676,71	55.808,78
Δουλευμένες έκτακτες αμοιβές προσ/κού(bonus) (σημ.3.9.β)	118.220,00	249.162,00
	676.243,54	**1.488.092,65**

3.7 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Για την κλειόμενη χρήση ο φορολογικός έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 30/6/2020. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Συνεπώς, η εταιρία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αυτή υποχρέωση.

Οι χρήσεις που έληξαν 30/6/2011 και έως 30/6/2019 έχουν υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών βάσει του άρθρου 81 του Ν.2238/94 και του άρθρου 65Α του Ν.4174/2013 και η εταιρία έλαβε για τις παραπάνω χρήσεις πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη ή έμφαση γνώμης. Οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις αρμόδιες φορολογικές αρχές.

3.8 Διάθεση κερδών

Με το Πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων Νο 69 της 19ης Σεπτεμβρίου 2019 η εταιρία ενέκρινε διανομή μερίσματος ποσού € 889.008,00 για την χρήση που έληξε την 30.06.2019.

Επίσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 και για σκοπούς απεικόνισης Ε.Λ.Π., αναγνωρίστηκε ως έξοδο στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσης 01.07.2019-30.06.2020 ποσό € 1.250.863,00, το οποίο αφορά διανομή € 701.108,00 για Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και € 549.755,00 διανομή κερδών στο προσωπικό.

3.9 Ανάλυση βασικών εξόδων

α) Ανάλυση εξόδων

	2020	2019
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	16.905.964,60	15.986.526,39
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	4.072.744,69	5.035.626,46
Παροχές τρίτων	1.513.237,82	1.454.561,74
Αμοιβές από διάθεση κερδών	1.250.863,00	637.460,00
Λοιπά έξοδα	2.446.923,06	2.638.942,34
Σύνολο δαπανών	26.189.733,17	25.753.116,93

Τα παραπάνω έξοδα επιμερίζονται στο κόστος πωλήσεων, στα έξοδα διοίκησης και στα έξοδα διάθεσης.

β) Δαπάνες προσωπικού (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος του προσωπικού της εταιρίας κατά την περίοδο 2020 ανήλθε σε 380 άτομα (2019: 357 άτομα).

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2020	2019
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	12.430.505,58	11.703.817,65
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	3.162.110,48	2.986.802,12
Δουλευμένες έκτακτες αμοιβές προσωπικού (bonus)	118.220,00	249.162,00
Λοιπά έξοδα προσωπικού	1.195.128,54	1.046.744,62
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	16.905.964,60	15.986.526,39

Στις δαπάνες προσωπικού για την κλειόμενη χρήση 30.06.2020 η εταιρία έχει λογιστικοποιήσει δουλευμένες έκτακτες αμοιβές (bonus) για το προσωπικό ποσού € 118.220,00, οι οποίες θα δοθούν με την μισθοδοσία. Συνεπώς, τα αποτελέσματα χρήσης έχουν επιβαρυνθεί με τις δουλευμένες έκτακτες αμοιβές (bonus) που θα αποδοθούν στην χρήση 30.06.2021 μέσω μισθοδοσίας.

3.10 Κύκλος Εργασιών

	2020	2019
Πωλήσεις Εσωτερικού	22.677.174,02	22.094.782,56
Πωλήσεις Εξωτερικού	5.568.636,91	6.368.651,17
Σύνολο Πωλήσεων	28.245.810,93	28.463.433,73

3.11 Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει περίπτωση.

3.12 Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιόδου για υπηρεσίες:

	2020	**2019**
Διοίκησης	132.000,00	127.500,00
Διανομή κερδών	701.108,00	405.009,00
Σύνολο	833.108,00	532.509,00

3.13 Αμοιβές ελέγχου

Για την χρήση 01.07.2019-30.06.2020 έχουν χρεωθεί € 5.000 ως αμοιβές για τον τακτικό έλεγχο και € 6.000 ως αμοιβές για τον φορολογικό έλεγχο. Δεν υπάρχουν χρεώσεις για λοιπές υπηρεσίες.

3.14 Σημαντικά γεγονότα μετά την λήξη της χρήσης.

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μετά το τέλος της χρήσης που να επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις.

Μαρούσι, 28 Σεπτεμβρίου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Η Οικονομική Διευθύντρια
Δημήτριος Κουτσός Κουτσόπουλος Α.Δ.Τ. Φ 034101	Εμμανουήλ Πηλείδης Α.Δ.Τ. ΑΜ 603238	Βασιλική Μακρυγιάννη Α.Δ.Τ. Φ 099587