Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΒΑΚΙΡΤΖΗ ΔΑΦΝΗ
Τηλέφωνο: 2103382157
Fax: 2103616464
E-mail: vakirtzi@acci.gr

Αθήνα,17/02/2017
Αριθ.Πρωτ.:455144

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **16/09/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **926413** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ICAP Advisory Ανώνυμη Εταιρεία- Σύμβουλοι Μάνατζμεντ και Ανθρώπινου Δυναμικού»** και τον διακριτικό τίτλο **«ICAP Advisory ΑΕ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **9175001000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 69167/01ΝΤ/Β/10/77(2013)).

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Νότιος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 12186/16 / 09/09/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. **«ICAP Advisory Ανώνυμη Εταιρεία- Σύμβουλοι Μάνατζμεντ και Ανθρώπινου Δυναμικού»**
   Δ/νση: ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 2
   Τ.Κ.: 17676, ΑΘΗΝΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Νότιος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Ελ. Βενιζέλου 283, 17674, Καλλιθέα

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/ - επιλογή «Δημοσιότητα».

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ICAP ADVISORY ΑΕ

ΠΡΟΣ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Κύριοι Μέτοχοι,

Κατά τη χρήση 2015 καταβλήθηκαν προσπάθειες για την καλύτερη οργάνωση και ανάπτυξη της εταιρείας.

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014, υποβάλλουμε για έγκριση τον Ισολογισμό της Εταιρείας της 31/12/2015, την ανάλυση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως με το Προσάρτημα και τον απολογισμό των εργασιών για το έτος 2015.

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Ο Κύκλος Εργασιών της ICAP ADVISORY ΑΕ για τη χρήση 2015 ανήλθε σε € 4,74 εκατ. έναντι 4,40 εκατ. τη χρήση 2014.

ΜΙΚΤΑ-ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν στο ποσό των € 1,50 εκατ. περίπου, παρουσιάζοντας μικτό περιθώριο κέρδους 32% ,ενώ τα λειτουργικά κέρδη ανήλθαν σε € 1,067 εκατ. έναντι € 714 χιλ. τη χρήση 2014.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού ανέρχεται σε € 3,45 εκατ. για τη χρήση 2015 έναντι € 2,21 εκατ. περίπου τη χρήση 2014 και αφορά απαιτήσεις και διαθέσιμα.

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές και οι λοιπές απαιτήσεις ανέρχονται σε € 2,95 εκατ. τη χρήση 2015 έναντι € 2,05 εκατ. περίπου τη χρήση 2014.

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα της Εταιρείας ανέρχονται στα € 492 χιλ. περίπου.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Μετοχικό Κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των € 679.100,00 διαιρούμενο σε 6.791 μετοχές ονομαστικής αξίας € 100 εκάστη. Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων ανήλθε στο ποσό των € 2.080.943,11.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε € 1.34 εκατ. περίπου το 2015 έναντι € 1.27 εκατ. το 2014.

ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Ένα από τα σημαντικότερα κεφάλαια της Εταιρείας είναι το Προσωπικό της, στην ικανότητα του οποίου η Εταιρεία στηρίζεται και συνεχώς επενδύει για να πετυχαίνει τους στόχους της. Στο τέλος του 2015 η Εταιρεία απασχολούσε 31 άτομα μόνιμο προσωπικό.

ΕΠΙΤΕΥΓΜΑΤΑ 2015

- Ολοκλήρωση 1ης φάσης έργου Bank Wide Loyalty του Ομίλου της Τράπεζας Πειραιώς.
- Ενίσχυση του πελατολογίου μας με έργα Customer Loyalty στην Ελλάδα.
- Επέκταση του μεγαλύτερου έργου Customer Loyalty σε μεγάλη Τράπεζα με προσθήκη νέας λειτουργικότητας σχετιζόμενη με την σύγχρονη τάση των IoT (Internet of Things).
- Ενίσχυση του πελατολογίου μας με έργα Budgeting, Planning & Forecasting με την προσθήκη 3 νέων μεγάλων πελατών.
- Ολοκλήρωση ανάπτυξης της λύσης Credit Risk, Risk.Eye.
- Ενίσχυση της πρωτοβουλίας Green Angels και ένταξη νέων μελών (25 μέλη).
- ετήσιος συνολικός αριθμός προσληφθέντων με την διαμεσολάβηση της ICAP έφτασε στην Ελλάδα τα 347 άτομα
- Αύξηση της αποτελεσματικότητας των έργων μαζικής πρόσληψης (Vodafone, Teleperformance κλπ)
- Συνέχιση με επιτυχία του έργου της Τραπέζης της Ελλάδος το οποίο αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του 2016.
- Εγκατάσταση νέου λογισμικού σε όλες τις χώρες ώστε να τυποποιηθεί η επιλογή προσωπικού και η διαχείριση των υποψηφίων
- 105 εταιρείες –πελάτες επωφελήθηκαν των εκπαιδευτικών μας προγραμμάτων παρά την δραστική μείωση των επιδοτήσεων ΛΑΕΚ
- Υψηλά ποσοστά ικανοποίησης μεταξύ των πελατών μας.
- Διοργάνωση με επιτυχία του πρώτου Human Capital Summit., με παρουσία 200 επαγγελματιών του HR.
- Εκτελέστηκαν δύο μεγάλα Ανθρώπινου Δυναμικού έργα στην Εθνική Ασφαλιστική.
- Ολοκληρώθηκαν μεγάλα έργα αξιολόγησης προσωπικού πελατών μας.
- Συμμετοχή σε έργο του Ομίλου ΟΤΕ με αξιολογήσεις στο talent pool.
- Οι αξιολογήσεις ξεπέρασαν τα 3000 άτομα , ο μεγαλύτερος αριθμός εντός της Ελληνικής αγοράς στον τομέα αυτό.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ-ΣΤΟΧΟΙ 2016

- Νέα έργα Customer Loyalty καθώς και σχετικά με IoT σε τράπεζες στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.
- Περαιτέρω διείσδυση των επιλεγμένων υπηρεσιών του Συμβουλευτικού τομέα στις αγορές του εξωτερικού (Customer Loyalty, Credit Risk, Budgeting/Planning/Forecasting, D&B projects).
- Αξιοποίηση στρατηγικών συνεργασιών με κορυφαίους κατασκευαστές λογισμικού όπως η IBM.
- Επέκταση πελατολογίου σε λύσεις και υπηρεσίες για CFOs (Risk.Eye, Budgeting/Planning/Forecasting, Cash flow management).
- Ενίσχυση και εξέλιξη τεχνογνωσίας σε Big Data & Analytics (IBM Watson Analytics, IBM Cognos BI) με στόχο την προσθήκη αξίας σε λύσεις και συμβουλευτικές υπηρεσίες στο core business της ICAP (Credit Risk Services, Trade Exchange, Business Information).
- Ανάπτυξη εσωτερικού έργου ICAP data για το Core Business με σύγχρονες τεχνολογίες IBM Cognos.
- Διεκδίκηση έργων σε συνεργασία με συμβούλους πχ Baker Tilly ή/και κατασκευαστές λογισμικού όπως η IBM σε μεγάλους πελάτες.
- Υπηρεσίες servicing NPLs σε συνεργασία με όλες τις επιχειρηματικές μονάδες της ICAP Group
- Περαιτέρω ενίσχυση της κοινότητας Green Angels και υλοποίηση των πρώτων τεχνικών έργων.
- Νέα έργα υψηλής προστιθέμενης αξίας στις Τράπεζες, Τηλεπικοινωνίες και FMCG.
- Ενεργοποίηση μηχανισμών πωλήσεων του ICAP Group με στόχο την ποιοτική αναβάθμιση του solutions & services portfolio με την προσθήκη υπηρεσιών του Management Consulting και της λύσης Risk.Eye (Credit Risk)
- Επιθετική συμπεριφορά στην απόκτηση μεριδίου αγοράς στις υφιστάμενες Υπηρεσίες
- Συνέχιση του έργου της Τραπέζης Ελλάδος με εκτιμώμενη προσθήκη υποψηφίων 30% το αρχικού έργου.
- Σταθεροποίηση των περιθωρίων κέρδους σε όλες τις δραστηριότητες του PS
- Αύξηση των μεγάλων έργων PS κατά 30%
- Ευρεία ανάπτυξη των εργαλείων αξιολόγησης διεκδικώντας την πρώτη θέση στην Ελληνική αγορά.
- Στενότερη συνεργασία με την δραστηριότητα δανεισμού προσωπικού ώστε όπου απαιτείται να προσφέρεται συνολική λύση στον πελάτη.
- Διοργάνωση του δεύτερου Συνεδρίου Human Capital Summit με αντίστοιχη παρέμβαση στην Ελληνική αγορά στον τομέα της διαχείρισης της απόδοσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο απευθύνει τις θερμές ευχαριστίες του προς τα Διευθυντικά Στελέχη και προς όλο το Προσωπικό της Εταιρείας για τη συμβολή τους στην πρόοδο που πραγματοποίησε μέσα στο 2015.

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2016

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η παραπάνω Έκθεση αποτελείται από τρεις (4) σελίδες και είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Ιουνίου 2016.

Αθήνα, 14 Ιουνίου 2016
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παύλος Στελλάκης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24941

Grant Thornton
An instinct for growth™
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ICAP ADVISORY ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΑΝΑΤΖΜΕΝΤ ΚΑΙ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ

Ελευθερίου Βενιζέλου 2, 176 76 Καλλιθέα

Αρ.Μ.Α.Ε. 69167/001/Β/10/0005

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 009175001000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της χρήσεως που έληξε

31 Δεκεμβρίου 2015

Περιεχόμενα

Έκθεση πεπραγμένων Διοικητικού Συμβουλίου της 3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6
Ισολογισμός Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ICAP ADVISORY A.E. 8
Κατάσταση Αποτελεσμάτων της ICAP ADVISORY A.E. 9
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης της ICAP ADVISORY A.E. θέσης 10
Κατάσταση Ταμειακών Ροών της ICAP ADVISORY A.E. 11
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015 12
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 12
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 12
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 12
3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι 12
3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων 17
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 17
5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 18
5.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 18
5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 18
6. Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία 19
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 19
7.1 Εμπορικές απαιτήσεις 19
7.2 Λοιπές απαιτήσεις 19
7.3 Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία 20
7.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 20
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 20
9. Προβλέψεις 21
9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία 21
10. Υποχρεώσεις 21
10.1 Εμπορικές υποχρεώσεις 21
10.2 Λοιπές υποχρεώσεις 22
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 22
12. Χρεωστικοί και Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα - έσοδα 23
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 23
14. Καταβληθέντα μερίσματα στη χρήση 23
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών χρήσης 23
16. Αναβαλλόμενοι φόροι και φόρος εισοδήματος 24
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 25
18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 25
19. Στοιχεία της Εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η Εταιρεία ως θυγατρική 25
20. Στοιχεία της Εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η Εταιρεία ως θυγατρική 25
21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 25
22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 26
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της Εταιρείας 26
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 26
24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 27
25. Πρώτη εφαρμογή 27

Έκθεση πεπραγμένων Διοικητικού Συμβουλίου της
ICAP ADVISORY ΑΕ

ΠΡΟΣ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Κύριοι Μέτοχοι,

Κατά τη χρήση 2015 καταβλήθηκαν προσπάθειες για την καλύτερη οργάνωση και ανάπτυξη της εταιρείας.

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014, υποβάλλουμε για έγκριση τον Ισολογισμό της Εταιρείας της 31/12/2015, την ανάλυση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως με το Προσάρτημα και τον απολογισμό των εργασιών για το έτος 2015.

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Ο Κύκλος Εργασιών της ICAP ADVISORY ΑΕ για τη χρήση 2015 ανήλθε σε € 4,74 εκατ. έναντι 4,40 εκατ. τη χρήση 2014.

ΜΙΚΤΑ-ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν στο ποσό των € 1,50 εκατ. περίπου, παρουσιάζοντας μικτό περιθώριο κέρδους 32% ,ενώ τα λειτουργικά κέρδη ανήλθαν σε € 1,067 εκατ. έναντι € 714 χιλ. τη χρήση 2014.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού ανέρχεται σε € 3,45 εκατ. για τη χρήση 2015 έναντι € 2,21 εκατ. περίπου τη χρήση 2014 και αφορά απαιτήσεις και διαθέσιμα.

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές και οι λοιπές απαιτήσεις ανέρχονται σε € 2,95 εκατ. τη χρήση 2015 έναντι € 2,05 εκατ. περίπου τη χρήση 2014.

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα της Εταιρείας ανέρχονται στα € 492 χιλ. περίπου.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Μετοχικό Κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των € 679.100,00 διαιρούμενο σε 6.791 μετοχές ονομαστικής αξίας € 100 εκάστη. Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων ανήλθε στο ποσό των € 2.080.943,11.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε € 1.34 εκατ. περίπου το 2015 έναντι € 1.27 εκατ. το 2014.

ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Ένα από τα σημαντικότερα κεφάλαια της Εταιρείας είναι το Προσωπικό της, στην ικανότητα του οποίου η Εταιρεία στηρίζεται και συνεχώς επενδύει για να πετυχαίνει τους στόχους της. Στο τέλος του 2015 η Εταιρεία απασχολούσε 31 άτομα μόνιμο προσωπικό.

ΕΠΙΤΕΥΓΜΑΤΑ 2015

- Ολοκλήρωση 1ης φάσης έργου Bank Wide Loyalty του Ομίλου της Τράπεζας Πειραιώς.
- Ενίσχυση του πελατολογίου μας με έργα Customer Loyalty στην Ελλάδα.
- Επέκταση του μεγαλύτερου έργου Customer Loyalty σε μεγάλη Τράπεζα με προσθήκη νέας λειτουργικότητας σχετιζόμενη με την σύγχρονη τάση των IoT (Internet of Things).
- Ενίσχυση του πελατολογίου μας με έργα Budgeting, Planning & Forecasting με την προσθήκη 3 νέων μεγάλων πελατών.
- Ολοκλήρωση ανάπτυξης της λύσης Credit Risk, Risk.Eye.
- Ενίσχυση της πρωτοβουλίας Green Angels και ένταξη νέων μελών (25 μέλη).
- ετήσιος συνολικός αριθμός προσληφθέντων με την διαμεσολάβηση της ICAP έφτασε στην Ελλάδα τα 347 άτομα
- Αύξηση της αποτελεσματικότητας των έργων μαζικής πρόσληψης (Vodafone, Teleperformance κλπ)
- Συνέχιση με επιτυχία του έργου της Τραπέζης της Ελλάδος το οποίο αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του 2016.
- Εγκατάσταση νέου λογισμικού σε όλες τις χώρες ώστε να τυποποιηθεί η επιλογή προσωπικού και η διαχείριση των υποψηφίων
- 105 εταιρείες –πελάτες επωφελήθηκαν των εκπαιδευτικών μας προγραμμάτων παρά την δραστική μείωση των επιδοτήσεων ΛΑΕΚ
- Υψηλά ποσοστά ικανοποίησης μεταξύ των πελατών μας.
- Διοργάνωση με επιτυχία του πρώτου Human Capital Summit., με παρουσία 200 επαγγελματιών του HR.
- Εκτελέστηκαν δύο μεγάλα Ανθρώπινου Δυναμικού έργα στην Εθνική Ασφαλιστική.
- Ολοκληρώθηκαν μεγάλα έργα αξιολόγησης προσωπικού πελατών μας.
- Συμμετοχή σε έργο του Ομίλου ΟΤΕ με αξιολογήσεις στο talent pool.
- Οι αξιολογήσεις ξεπέρασαν τα 3000 άτομα , ο μεγαλύτερος αριθμός εντός της Ελληνικής αγοράς στον τομέα αυτό.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ-ΣΤΟΧΟΙ 2016

- Νέα έργα Customer Loyalty καθώς και σχετικά με IoT σε τράπεζες στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.
- Περαιτέρω διείσδυση των επιλεγμένων υπηρεσιών του Συμβουλευτικού τομέα στις αγορές του εξωτερικού (Customer Loyalty, Credit Risk, Budgeting/Planning/Forecasting, D&B projects).
- Αξιοποίηση στρατηγικών συνεργασιών με κορυφαίους κατασκευαστές λογισμικού όπως η IBM.
- Επέκταση πελατολογίου σε λύσεις και υπηρεσίες για CFOs (Risk.Eye, Budgeting/Planning/Forecasting, Cash flow management).
- Ενίσχυση και εξέλιξη τεχνογνωσίας σε Big Data & Analytics (IBM Watson Analytics, IBM Cognos BI) με στόχο την προσθήκη αξίας σε λύσεις και συμβουλευτικές υπηρεσίες στο core business της ICAP (Credit Risk Services, Trade Exchange, Business Information).
- Ανάπτυξη εσωτερικού έργου ICAP data για το Core Business με σύγχρονες τεχνολογίες IBM Cognos.
- Διεκδίκηση έργων σε συνεργασία με συμβούλους πχ Baker Tilly ή/και κατασκευαστές λογισμικού όπως η IBM σε μεγάλους πελάτες.
- Υπηρεσίες servicing NPLs σε συνεργασία με όλες τις επιχειρηματικές μονάδες της ICAP Group
- Περαιτέρω ενίσχυση της κοινότητας Green Angels και υλοποίηση των πρώτων τεχνικών έργων.
- Νέα έργα υψηλής προστιθέμενης αξίας στις Τράπεζες, Τηλεπικοινωνίες και FMCG.

- Ενεργοποίηση μηχανισμών πωλήσεων του ICAP Group με στόχο την ποιοτική αναβάθμιση του solutions & services portfolio με την προσθήκη υπηρεσιών του Management Consulting και της λύσης Risk.Eye (Credit Risk)
- Επιθετική συμπεριφορά στην απόκτηση μεριδίου αγοράς στις υφιστάμενες Υπηρεσίες
- Συνέχιση του έργου της Τραπέζης Ελλάδος με εκτιμώμενη προσθήκη υποψηφίων 30% το αρχικού έργου.
- Σταθεροποίηση των περιθωρίων κέρδους σε όλες τις δραστηριότητες του PS
- Αύξηση των μεγάλων έργων PS κατά 30%
- Ευρεία ανάπτυξη των εργαλείων αξιολόγησης διεκδικώντας την πρώτη θέση στην Ελληνική αγορά.
- Στενότερη συνεργασία με την δραστηριότητα δανεισμού προσωπικού ώστε όπου απαιτείται να προσφέρεται συνολική λύση στον πελάτη.
- Διοργάνωση του δεύτερου Συνεδρίου Human Capital Summit με αντίστοιχη παρέμβαση στην Ελληνική αγορά στον τομέα της διαχείρισης της απόδοσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο απευθύνει τις θερμές ευχαριστίες του προς τα Διευθυντικά Στελέχη και προς όλο το Προσωπικό της Εταιρείας για τη συμβολή τους στην πρόοδο που πραγματοποίησε μέσα στο 2015.

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2016

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ICAP ADVISORY ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΑΝΑΤΖΜΕΝΤ ΚΑΙ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ»

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ICAP ADVISORY Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ICAP ADVISORY ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων 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 χρηματοοικονομικών 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 έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών 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

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των

πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχουν σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ICAP ADVISORY A.E. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές ροές της για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 14 Ιουνίου 2016
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παύλος Στελλάκης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24941

Grant Thornton
An instinct for growth™
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Ισολογισμός Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ICAP ADVISORY A.E.

	Σημείωση	31/12/2015	31/12/2014 (Αναμορφωμένο)
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός	**5.1**	18.665,92	23.998,67
Σύνολο ενσώματων παγίων		***18.665,92***	***23.998,67***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	**5.2**	9.816,31	12.620,97
Σύνολο άυλων παγίων		***9.816,31***	***12.620,97***
Λοιπά	**6**	3.732,90	3.419,30
Σύνολο λοιπών		***3.732,90***	***3.419,30***
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	**16**	26.178,11	22.782,87
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**58.393,24**	**62.821,81**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	**7.1**	2.659.429,93	2.052.437,87
Λοιπές απαιτήσεις	**7.2**	285.963,84	162.221,47
Προπληρωμένα έξοδα	**7.3**	13.300,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**7.4**	492.631,86	391.420,21
Σύνολο		**3.451.325,63**	**2.606.079,55**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**3.451.325,63**	**2.606.079,55**
Σύνολο ενεργητικού		**3.509.718,87**	**2.668.901,36**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	**8**	679.100,00	679.100,00
Σύνολο		***679.100,00***	***679.100,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	**8**	724.200,00	178.700,00
Αποτελέσματα εις νέο	**8**	677.643,11	456.170,74
Σύνολο		***1.401.843,11***	***634.870,74***
Σύνολο καθαρής θέσης		**2.080.943,11**	**1.313.970,74**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**9.1**	86.142,00	82.880,00
Σύνολο		***86.142,00***	***82.880,00***
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	**10.1**	418.449,24	358.813,66
Φόρος εισοδήματος	**16**	312.688,68	331.021,44
Λοιποί φόροι και τέλη	**10.2**	405.808,46	447.853,86
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**10.2**	53.054,84	49.337,50
Λοιπές υποχρεώσεις	**10.2**	34.602,54	8.920,16
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**10.2**	118.030,00	76.104,00
Σύνολο		**1.342.633,76**	**1.272.050,62**
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.428.775,76**	**1.354.930,62**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.509.718,87**	**2.668.901,36**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της ICAP ADVISORY A.E.

	Σημείωση	1/1-31/12/2015	1/1-31/12/2014 (Αναμορφωμένο)
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**11**	4.744.497,25	4.404.281,20
Κόστος πωλήσεων	**11**	-3.244.502,34	-3.249.583,97
Μικτό αποτέλεσμα		**1.499.994,91**	**1.154.697,23**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**11**	12.100,00	4.000,00
Σύνολο		**1.512.094,91**	**1.158.697,23**
Έξοδα διοίκησης	**11**	-425.121,58	-388.830,74
Λοιπά έξοδα και ζημιές	**11**	-21.720,27	-58.256,22
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**11**	2.447,98	2.577,47
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**1.067.701,04**	**714.187,74**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	**12**	115,30	197,86
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	**12**	-2.048,52	-1.895,37
Αποτέλεσμα προ φόρων		**1.065.767,82**	**712.490,23**
Φόρος εισοδήματος	**16**	-306.959,03	-190.008,32
Αποτέλεσμα χρήσης μετά από φόρους		**758.808,79**	**522.481,91**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης της ICAP ADVISORY A.E.

	Κεφάλαιο	**Αποθεματικά νόμων και κατ/κού**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο 1/1/2013	*679.100,00*	*178.700,00*	*927,06*	***858.727,06***
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	-53.174,93	-53.174,93
Αποτελέσματα χρήσης	0,00	0,00	186,88	186,88
Υπόλοιπο 31/12/2013 (Αναμορφωμένο)	***679.100,00***	***178.700,00***	***-52.060,99***	***805.739,01***
Λοιπές κινήσεις	0,00	0,00	-14.250,18	-14.250,18
Αποτελέσματα χρήσης	0,00	0,00	522.481,91	522.481,91
Υπόλοιπο 31/12/2014 (Αναμορφωμένο)	***679.100,00***	***178.700,00***	***456.170,74***	***1.313.970,74***
Μεταβολές στοιχείων στη χρήση	0,00	545.500,00	-545.000,00	0,00
Λοιπές κινήσεις	0,00	0,00	8.163,58	8.163,58
Αποτελέσματα χρήσης	0,00	0,00	758.808,79	758.808,79
Υπόλοιπο 31/12/2015	***679.100,00***	***724.200,00***	***677.643,11***	***2.080.943,11***

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Ταμειακών Ροών της ICAP ADVISORY A.E.

	1/1/2015-31/12/2015	1/1/2014-31/12/2014 (Αναμορφωμένο)
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.065.767,82	712.490,23
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	10.426,72	30.596,82
Προβλέψεις	14.760,00	46.354,73
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	1.933,22	1.697,51
Συναλλαγματικές διαφορές	-1.939,97	-2.663,76
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή απαιτήσεων	-745.572,05	-512.398,58
Μεταβολή υποχρεώσεων	74.060,73	264.630,52
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-2.048,52	-1.895,37
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-313.688,69	-192.967,61
Σύνολο	***103.699,26***	***345.844,49***
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-2.289,31	-67.216,37
Αύξηση / μείωση λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	-313,60	-1.380,49
Τόκοι εισπραχθέντες	115,30	197,86
Σύνολο	***-2.487,61***	***-68.399,00***
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο	***0,00***	***0,00***
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	101.211,65	277.445,49
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης	391.420,21	113.974,72
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης	***492.631,86***	***391.420,21***

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ICAP ADVISORY A.E..

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία παροχής υπηρεσιών

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ελευθερίου Βενιζέλου 2, 176 76 Καλλιθέα

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 69167/001/Β/10/0005

στ) Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ: 009175001000

ζ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

η) Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.

θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

κ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η Εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρησης πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 3 έως 10 έτη

Ζημία απομείωσης καταχωρείται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρείται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 3 έως 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών

διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρησης, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομείωσης καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωρηθεί ζημία απομείωσης.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Το φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Το φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η Εταιρεία έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων. Ειδικότερα η Εταιρεία καταχωρεί:

- Όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει από την αρχική καταχώριση υπεραξίας ή την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.

- Τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις μόνο στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση προκύπτει από την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε μια συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.

Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.7. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες της χρήσης στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρούνται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρούνται και αποτιμούνται με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο.

3.1.9 Έσοδα και έξοδα

Η Εταιρεία καταχωρεί τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

- Ειδικότερα: Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρούνται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως ή με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως.

- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρούνται ως εξής:

  - Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

  - Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

  - Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.10 Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρούνται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.11 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.12 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.13 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρούνται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα. Αναλυτικά αναφέρονται στην υποσημείωση 25 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρούνται στη χρήση, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρούνται αναδρομικά. Αναλυτικά αναφέρονται στην υποσημείωση 25 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρούνται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Αναλυτικά αναφέρονται στην υποσημείωση 25 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η Εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα χρήση δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

5.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Μικτή Λογιστική αξία	5.861,08	**5.861,08**
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	-5.860,99	**-5.860,99**
Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2014	**0,09**	**0,09**
Μικτή Λογιστική αξία	59.054,15	**59.054,15**
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	-35.055,48	**-35.055,48**
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2014	**23.998,67**	**23.998,67**
Μικτή Λογιστική αξία	61.343,46	**61.343,46**
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	-42.677,54	**-42.677,54**
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2015	**18.665,92**	**18.665,92**

	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2014	**0,09**	**0,09**
Προσθήκες	53.193,07	**53.193,07**
Αποσβέσεις	-29.194,49	**-29.194,49**
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2014	**23.998,67**	**23.998,67**
Προσθήκες	2.289,31	**2.289,31**
Αποσβέσεις	-7.622,06	**-7.622,06**
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2015	**18.665,92**	**18.665,92**

5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολο
Μικτή Λογιστική αξία	0,00	0,00
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	0,00	0,00
Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2014	**0,00**	**0,00**
Μικτή Λογιστική αξία	14.023,30	14.023,30
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	-1.402,33	-1.402,33
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2014	**12.620,97**	**12.620,97**
Μικτή Λογιστική αξία	14.023,30	14.023,30
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	-4.206,99	-4.206,99
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2015	**9.816,31**	**9.816,31**

	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολο
Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2014	**0,00**	**0,00**
Προσθήκες	14.023,30	**14.023,30**
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00	**0,00**
Αποσβέσεις	-1.402,33	**-1.402,33**
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2014	**12.620,97**	**12.620,97**
Προσθήκες	0,00	**0,00**
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00	**0,00**
Αποσβέσεις	-2.804,66	**-2.804,66**
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2015	**9.816,31**	**9.816,31**

6. Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2015	31/12/2014
Δοσμένες Εγγυήσεις	3.732,90	3.419,30
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	**3.732,90**	**3.419,30**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	2.673.024,87	2.036.635,52
Επιταγές Εισπρακτέες (Χαρτοφυλακίου)	31.762,94	61.160,23
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	-45.357,88	-45.357,88
Σύνολο	**2.659.429,93**	**2.052.437,87**

	31/12/2015	31/12/2014
Δεν είναι ληξιπρόθεσμα και δεν είναι απομειωμένα		
< 90 ημέρες	2.134.069,63	1.396.939,20
91 - 180 ημέρες	31.284,36	469.225,73
> 180 ημέρες	448.718,06	186.272.,94
Σύνολο	**2.659.429,93**	**2.052.437,87**

7.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2015	31/12/2014
Χρεώστες Διάφοροι	73.069,43	6.618,59
Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο	210.835,58	153.544,05

Λοιπές Απαιτήσεις	2.058,83	2.058,83
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες	0,00	0,00
Σύνολο	**285.963,84**	**162.221,47**

7.3 Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία

	31/12/2015	31/12/2014
Προπληρωθέντα έξοδα	13.300,00	0,00
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	0,00	0,00
Σύνολο	**13.300,00**	**0,00**

7.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	31/12/2015	31/12/2014
Διαθέσιμα στο ταμείο	833,84	2.044,09
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	491.798,02	389.376,12
Σύνολο	**492.631,86**	**391.420,21**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε 6.791 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 100 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 679.100

Το τακτικό αποθεματικό € 37.200 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα έκτακτα αποθεματικά ποσού € 687.000 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της Εταιρείας και έχουν φορολογηθεί.

	Αριθμός μετοχών	Μετοχικό Κεφάλαιο	Σύνολο
Υπόλοιπα την 1/1/2014	**6.791**	**679.100,00**	**679.100,00**
Έκδοση νέων μετοχών	0	0,00	**0,00**
Αγορά Μετοχών Μητρικής (Ίδιες Μετοχές)	0	0,00	**0,00**
Πώληση Μετοχών Μητρικής (Ίδιες Μετοχές)	0	0,00	**0,00**
Αύξηση με καταβολή μετρητών	0	0,00	**0,00**
Υπόλοιπα την 31/12/2014	**6.791**	**679.100,00**	**679.100,00**
Αύξηση με καταβολή μετρητών	0	0,00	**0,00**
Έκδοση Νέων Μετοχών	0	0,00	**0,00**
Αγορά Μετοχών Μητρικής (Ίδιες Μετοχές)	0	0,00	**0,00**
Πώληση Μετοχών Μητρικής (Ίδιες Μετοχές)	0	0,00	**0,00**
Υπόλοιπα την 31/12/2015	**6.791**	**679.100,00**	**679.100,00**

	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα αποθεματικά (φορολογηθέντα)	Σύνολο
Υπόλοιπα την 1/1/2014	**9.700,00**	**169.000,00**	**178.700,00**
Υπόλοιπα την 31/12/2014	**9.700,00**	**169.000,00**	**178.700,00**
Μεταβολές κατά την διάρκεια της χρήσης	27.500,00	518.000,00	545.500,00
Υπόλοιπα την 31/12/2015	**37.200,00**	**687.000,00**	**724.200,00**

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε με αναλογιστική μελέτη, ως ακολούθως:

	31/12/2015	31/12/2014
Παρούσα αξία υποχρεώσεων	86.142,00	82.880,00
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**86.142,00**	**82.880,00**

Ποσά, τα οποία έχουν καταχωρηθεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων:

	31/12/2015	31/12/2014
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	14.760,00	12.001,00
Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσεως	**14.760,00**	**12.001,00**

Η κίνηση της υποχρέωσης που έχει καταχωριστεί στον ισολογισμό έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	82.880,00	51.622,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	14.760,00	12.001,00
Αναλογιστική ζημιά (κέρδος) στην υποχρέωση	-11.498,00	19.257,00
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**86.142,00**	**82.880,00**

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Προεξοφλητικό επιτόκιο	2,70%	2,70%
Πληθωρισμός	1,75%	1,75%
Μελλοντικές αυξήσεις αποδοχών	2,00%	2,00%
Διάρκεια υποχρεώσεων	20,11	20,11

10. Υποχρεώσεις

10.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	310.026,68	355.467,68
Προκαταβολές πελατών	108.422,56	3.345,98
Σύνολο	**418.449,24**	**358.813,66**

10.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2015	31/12/2014
Ποσά οφειλόμενα σε συνδεδεμένα μέρη	6.200,11	-10.545,79
Δεδουλευμένα έξοδα	118.030,00	76.104,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	53.054,84	49.337,50
Λοιπές υποχρεώσεις	28.402,43	19.465,95
Σύνολο	**205.687,38**	**134.361,66**

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2015	31/12/2014
Υποχρεώσεις από ΦΠΑ	344.130,26	387.315,47
Υποχρεώσεις από Παρακρατούμενους φόρους	61.678,20	60.538,39
Σύνολο	**405.808,46**	**447.853,86**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Πωλήσεις	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Εμπορική δραστηριότητα	0,00	0,00
Παροχή υπηρεσιών	4.744.497,25	4.404.281,20
Σύνολο	**4.744.497,25**	**4.404.281,20**

Κόστος πωληθέντων	**1/1 - 31/12/2015**	**1/1 - 31/12/2014**
Λοιπές παροχές σε εργαζομένους	1.042.555,01	947.352,90
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.012.299,76	2.131.938,91
Παροχές τρίτων	45.823,46	37.498,54
Φόροι και τέλη	8.866,81	1.420,93
Λοιπά διάφορα έξοδα	124.530,58	100.775,87
Αποσβέσεις παγίων	10.426,72	30.596,82
Σύνολο	**3.244.502,34**	**3.249.583,97**

Έξοδα Διοίκησης	**1/1 - 31/12/2015**	**1/1 - 31/12/2014**
Λοιπές παροχές σε εργαζομένους	137.809,20	136.635,20
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	224.163,24	191.320,91
Λοιπές παροχές τρίτων	42.166,95	42.390,22
Φόροι και τέλη	3.594,57	1.209,60
Λοιπά διάφορα έξοδα	17.387,62	17.274,81
Σύνολο	**425.121,58**	**388.830,74**

Λοιπά συνήθη έσοδα	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Έσοδα από Επιδοτήσεις	12.100,00	4.000,00
Σύνολο	**12.100,00**	**4.000,00**

Λοιπά έσοδα και κέρδη	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Κέρδη Συναλλαγματικών Διαφορών	1.537,62	280,49
Λοιπά	910,36	2.296,98
Σύνολο	**2.447,98**	**2.577,47**

Λοιπά έξοδα και ζημιές	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Ζημιές συναλλαγματικών διαφορών	3.477,59	2.944,25
Πρόβλεψη Επισφαλών Απαιτήσεων	0,00	34.353,73
Λοιπά έξοδα	3.482,68	8.957,24
Αποζημίωση προσωπικού	14.760,00	12.001,00
Σύνολο	**21.720,27**	**58.256,22**

12. Χρεωστικοί και Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα - έσοδα

Έσοδα τόκων από:	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
-Τραπεζών	115,30	197,86
Σύνολο	**115,30**	**197,86**

Έξοδα τόκων από:	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
- Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα	2.048,52	1.895,37
Σύνολο	**2.048,52**	**1.895,37**

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2015
Τακτικό αποθεματικό	38.000,00
Έκτακτο αποθεματικό	720.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	808,79
Σύνολο	**758.808,79**

14. Καταβληθέντα μερίσματα στη χρήση

Στην κλειόμενη χρήση δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών χρήσης

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι και φόρος εισοδήματος

Η Εταιρεία έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων. Ο λογαριασμός παρουσίασε την ακόλουθη κίνηση εντός της χρήσεως 2015:

	31/12/2015		31/12/2014	
	Απαίτηση	**Υποχρέωση**	**Απαίτηση**	**Υποχρέωση**
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία				
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	1.196,93	0,00	1.234,07	0,00
Κυκλοφοριακά Στοιχεία				
Απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Παροχές σε Εργαζομένους	24.981,18	0,00	21.548,80	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Παροχές σε Εργαζομένους	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	**26.178,11**	**0,00**	**22.782,87**	**0,00**
Συμψηφιστικό υπόλοιπο		**26.178,11**		**22.782,87**

	31/12/2015	**31/12/2014**
Υπόλοιπο έναρξης	**22.782,87**	**14.816,76**
Αναβαλλόμενη φορολογία στη καθαρή θέση	-3.334,42	5.006,82
Αναβαλλόμενη φορολογία στα αποτελέσματα	6.729,66	2.959,29
Υπόλοιπο λήξης	**26.178,11**	**22.782,87**

	1/1 - 31/12/2015	**1/1 - 31/12/2014**
Φόρος χρήσης	-313.688,69	-192.967,61
Αναβαλλόμενος Φόρος	6.729,66	2.959,29
Σύνολο	**-306.959,03**	**-190.008,32**

Ακολουθεί ανάλυση της συμφωνίας του φόρου:

	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Κέρδη προ Φόρων	-1.065.767,82	-712.490,23
Συντελεστής Φόρου	29,00%	26,00%
Αναμενόμενη Δαπάνη Φόρου	**-309.072,67**	**-185.247,46**
Προς/γές για Έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορ/κούς σκοπούς		
- Μη Εκπιπτόμενες Δαπάνες	-515,14	-1.028,89
- Επίδραση από μεταβολές φορολογικού συντελεστή	2.628,79	0,00
- Μόνιμες διαφορές	0,00	-3.731,97
Σύνολο φόρου	**-306.959,03**	**-190.008,32**

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα 32 για τη χρήση 2015 και σε 29 άτομα για τη χρήση 2014 αντίστοιχα.

Η Εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά

	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Μισθοί & Ημερομίσθια	886.937,10	810.504,25
Εργοδοτικές εισφορές	220.980,80	206.979,42
Λοιπά έξοδα προσωπικού	72.446,31	66.504,43
Σύνολο Μισθοδοσίας	**1.180.364,21**	**1.083.988,10**

18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.

19. Στοιχεία της Εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η Εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Υποχρέωση καταρτίσεως αυτών των ενοποιημένων καταστάσεων έχει η μητρική Εταιρεία ICAP GROUP A.E. με έδρα τα επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου 2, 176 76 Καλλιθέας γραφεία της.

20. Στοιχεία της Εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η Εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, διατίθενται στα επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου 2, 176 76 Καλλιθέας γραφεία της Εταιρείας ICAP GROUP A.E. (www.icap.gr)

22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η Εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

α) Λογαριασμοί απαιτήσεων	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	1.090.945,90	485.172,24
Λοιπές Απαιτήσεις	51.665,86	10.545,79
Σύνολο	**1.142.611,76**	**495.718,03**

β) Λογαριασμοί υποχρεώσεων	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	54.900,00	71.061,00
Λοιπές Υποχρεώσεις	6.200,11	0,00
Σύνολο	**61.100,11**	**71.061,00**

γ) Έσοδα	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	1.373.702,02	1.427.251,14
Σύνολο	**1.373.702,02**	**1.427.251,14**

δ) Έξοδα	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**
Λοιπά έξοδα	244.620,00	159.000,00
Σύνολο	**244.620,00**	**159.000,00**

23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της Εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση αορίστου χρόνου λειτουργικής μίσθωσης που αφορά την ενοικίαση ακινήτου οι οποίες μπορούν να καταγγελθούν χωρίς επιπλέον κόστος και από τα δύο μέρη εντός δύο μηνών.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

Δεσμεύσεις από χρηματοοικονομικές μισθώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Έως 1 έτος	33.600,00	33.600,00
Από 1 έως και 5 έτη	134.400,00	0,00
Σύνολο	**168.000,00**	**33.600,00**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχουν σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

25. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014.

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1/1/2014 και την 31/12/2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	1.404.172,19	858.913,94
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	-4.746,44	-5.365,54
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-25.357,88	-11.004,15
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	-82.880,00	-51.622,00
Καταχώριση αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης / υποχρεώσεως	22.782,87	14.816,76
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	**1.313.970,74**	**805.739,01**

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των αποτελεσμάτων για τη χρήση 1/1. – 31/12/2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία αποτελεσμάτων κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**
Αποτελέσματα προ φόρων Ε.Γ.Λ.Σ.	738.225,86
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	619,10
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-14.353,73
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	-12.001,00
Αποτελέσματα προ φόρων Ε.Λ.Π.	**712.490,23**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΝΙΚΗΤΑΣ Α. ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΛΟΣ	ΑΓΓΕΛΟΣ Γ. ΚΥΡΙΟΠΟΥΛΟΣ	ΒΑΣΙΛΗΣ Κ. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 560945	Α.Δ.Τ. ΑΚ 836415	Α.Δ.Τ. ΑΕ 551986