

DELOITTE ACCOUNTING COMPLIANCE AND REPORTING SERVICES

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.07.2012-30.06.2013)

Αρ. Γ.Ε.Μ.Η. 9622801000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 30.06.13			Ποσά προηγούμενης χρήσης 30.06.12		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία
1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	33.984,32	18.420,91	15.563,41	33.984,32	11.624,05	22.360,27
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	37.988,50	19.189,87	18.798,63	36.917,50	10.136,89	26.780,61
	<u>71.972,82</u>	<u>37.610,78</u>	<u>34.362,04</u>	<u>70.901,82</u>	<u>21.760,94</u>	<u>49.140,88</u>
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	30.436,20	4.463,97	25.972,23	30.436,20	1.115,99	29.320,21
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	25.440,26	3.710,27	21.729,99	5.991,26	788,41	5.202,85
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>55.876,46</u>	<u>8.174,24</u>	<u>47.702,22</u>	<u>36.427,46</u>	<u>1.904,40</u>	<u>34.523,06</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.114,80			10.000,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>58.817,02</u>			<u>44.523,06</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		532.024,84			271.538,05	
Μείον: Προβλέψεις		<u>10.166,00</u>	521.858,84		<u>5.166,00</u>	266.372,05
3α Επιταγές εισπρακτέες(μεταχρον.)			0,00			800,00
11. Χρεώστες διάφοροι			39.869,60			34.938,66
			<u>561.728,44</u>			<u>302.110,71</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.877,91			819,57
3. Καταθέσεις όψεως			184.437,04			194.982,09
			<u>186.314,95</u>			<u>195.801,66</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητ.(ΔII+ΔIV)			<u>748.043,39</u>			<u>497.912,37</u>
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			29.413,41			20.275,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>870.635,86</u>			<u>611.852,21</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγρων ασφαλείων			14.500,00			9.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30.6.13 (1.7.12-30.6.13)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 01.07.12-30.06.13	Ποσά προηγούμενης χρήσης 27.10.10-30.06.12
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	1.545.165,33	1.167.283,43
Μείον: Κόστος Πωλήσεων	<u>1.393.985,15</u>	<u>997.341,83</u>
Μικτά Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	151.180,18	169.941,60
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	67.623,59	34.503,10
	<u>218.803,77</u>	<u>204.444,70</u>
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	54.733,61	45.657,69
3.Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>1.675,77</u>	<u>5.615,00</u>
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		162.394,39
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	29,77	90,21
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>2.051,74</u>	<u>(2.021,97)</u>
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	160.372,42	151.694,37
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.775,22	453,43
Μείον: 1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.518,00	519,37
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>5.000,00</u>	<u>5.166,00</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)		155.629,64
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	22.119,68	23.665,34
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>22.119,68</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)	<u>155.629,64</u>	<u>146.462,43</u>

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μαρία Τρακάδη
Α.Δ.Τ. Ξ 105573

Αθήνα, 20 Νοεμβρίου 2013

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Νικόλαος Σούρης
Α.Δ.Τ. Ρ 499601

Η Οικονομική Διευθύντρια

Βασιλική Μακρυγιάννη
Α.Δ.Τ. Φ 099587 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 000809

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «DELOITTE ACCOUNTING COMPLIANCE AND REPORTING SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»



Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «DELOITTE ACCOUNTING COMPLIANCE AND REPORTING SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

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

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 30.06.13	Ποσά προηγούμενης χρήσης 30.06.12
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	11.921,69	5.696,50
V. Αποτελέσματα εις Νέο		
Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	224.327,45	108.233,47
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	<u>296.249,14</u>	<u>173.929,97</u>
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου απο την υπηρεσία	6.667,21	6.667,21
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.406,00	7.200,00
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	297.324,01	326.500,19
3. Τράπεζες λογ. Βραχυπρ. υποχρεώσεων	254,77	0,00
4. Προκαταβολές πελατών	861,94	755,43
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	90.621,02	59.094,78
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	24.513,09	13.767,16
11. Πιστωτές διάφοροι	120.750,49	23.887,73
	<u>534.325,32</u>	<u>424.005,29</u>
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ ΓII)	<u>546.731,32</u>	<u>431.205,29</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	20.988,19	49,74
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	<u>870.635,86</u>	<u>611.852,21</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλείων	14.500,00	9.000,00

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 01.07.12-30.06.13	Ποσά προηγ. χρήσης 27.10.10-30.06.12
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως	155.629,64	146.462,43
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	108.233,47	0,00
Σύνολο	263.863,11	146.462,43
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	<u>33.310,47</u>	<u>32.532,46</u>
Κέρδη προς διάθεση	<u>230.552,64</u>	<u>113.929,97</u>
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής		
1. Τακτικό αποθεματικό	6.225,19	5.696,50
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	224.327,45	108.233,47
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>230.552,64</u>	<u>113.929,97</u>

Αθήνα, 4 Δεκεμβρίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Στ. Γανωτάκης
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 19241
Q.A.S Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΕΠΕ
Πανεπιστημίου 16, 10672 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε.151