

**DELOITTE ACCOUNTING COMPLIANCE AND REPORTING SERVICES**

**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015 4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.07.2014-30.06.2015)

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

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 30.06.15			Ποσά προηγούμενης χρήσης 30.06.14		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναμ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναμ. Αξία
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	33.984,32	25.217,77	8.766,55	33.984,32	21.819,34	12.164,98
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	48.952,52	36.905,34	12.047,18	44.117,50	27.405,95	16.711,55
	<u>82.936,84</u>	<u>62.123,11</u>	<u>20.813,73</u>	<u>78.101,82</u>	<u>49.225,29</u>	<u>28.876,53</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενομήσιμες Ακίνητοποιήσεις</b>						
5. Μεταφορικά μέσα	30.436,20	12.377,39	18.058,82	30.436,20	7.507,59	22.928,61
6. Επιπλα & λοιπά εξοπλισμός	32.210,28	15.070,76	17.139,52	28.765,26	9.025,05	19.740,21
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>62.646,48</u>	<u>27.448,14</u>	<u>35.198,34</u>	<u>59.201,46</u>	<u>16.532,64</u>	<u>42.668,82</u>
<b>III. Συμμετοχές &amp; άλλες μακρ/μες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.114,80			11.114,80
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>46.313,14</u>			<u>53.783,62</u>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες	811.595,16		791.180,54	740.140,13	719.725,51	719.725,51
Μειών: Προβλέψεις	<u>20.414,62</u>		<u>157.788,02</u>	<u>2.816,50</u>	<u>70.633,73</u>	<u>57,60</u>
11. Χρεώστες διάφοροι			2.816,50			57,60
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			<u>951.785,06</u>		<u>790.416,84</u>	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			485,72			587,51
3. Καταθέσεις όψεως			<u>399.933,93</u>		<u>153.778,58</u>	<u>154.366,09</u>
			<u>400.419,65</u>		<u>154.366,09</u>	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητ.(ΔII+ΔIV)			<u>1.352.204,71</u>			<u>944.782,93</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			27.257,29			23.989,44
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>528,00</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>27.785,29</u>		<u>23.989,44</u>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>1.447.116,87</u>			<u>1.051.432,52</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλείων			83.550,00			107.265,00
4. Διαφοροι λογ/μφοι πληροφοριών χρεωστικοί			<u>62.763,17</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>146.313,17</u>		<u>107.265,00</u>	

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 30.06.15	Ποσά προηγ. χρήσης 30.06.14
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>I. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
1. Κατοβλημένο	60.000,00	60.000,00
<b>IV. Αποθεματικό Κεφάλαιο</b>		
1. Τακτικό Αποθεματικό	20.000,00	17.853,90
<b>V. Αποτελέσματα εις Νέο</b>		
Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	8.903,97	40.714,45
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑII+ΑIV+ΑV)	<u>88.903,97</u>	<u>118.568,35</u>
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	8.408,77	8.408,77
2. Λοιπές Προβλέψεις	<u>2.363,06</u>	<u>0,00</u>
	<u>10.771,83</u>	<u>8.408,77</u>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>12.334,40</u>	<u>11.606,00</u>
<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	135.170,12	243.753,68
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπ.υποχρεώσεων	622,89	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	255.883,27	107.132,65
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	75.131,52	29.734,64
11. Πιστωτές διάφοροι	<u>448.528,38</u>	<u>502.869,67</u>
	<u>915.336,18</u>	<u>883.490,64</u>
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>927.670,58</u>	<u>895.096,64</u>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	419.770,49	29.358,76
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u>1.447.116,87</u>	<u>1.051.432,52</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ</b>		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγματών ασφαλείων	83.550,00	107.265,00
4. Διαφοροι λογ/μφοι πληροφοριών πιστωτικοί	<u>62.763,17</u>	<u>0,00</u>
	<u>146.313,17</u>	<u>107.265,00</u>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30.6.15 (1.7.14-30.6.15)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 01.07.14-30.06.15	Ποσά προηγούμενης χρήσης 01.07.13-30.06.14
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>		
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	2.638.999,40	2.049.724,58
Μειών: Κόστος Πωλήσεων	<u>2.337.443,40</u>	<u>1.880.104,74</u>
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	301.556,00	169.619,84
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>76.273,07</u>	<u>81.070,71</u>
	<u>377.829,07</u>	<u>250.690,55</u>
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	137.007,87	69.910,84
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>4.913,56</u>	<u>8.087,79</u>
Μερικά αποστ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	141.921,43	77.998,63
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	331,50	1.787,15
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>4.658,10</u>	<u>3.902,01</u>
Ολικά αποστ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	231.581,04	170.577,06
<b>II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>		
1. Εκτακτα και ανάγωνα έσοδα	4.651,68	3.162,63
Μειών: 1. Εκτακτα και ανάγωνα έξοδα	<u>9.781,47</u>	<u>3.160,98</u>
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	10.248,62
Οργανικά & έκτακτα αποστ/τα (κέρδη)	9.781,47	13.409,60
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	<u>23.813,32</u>	<u>226.451,25</u>
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>23.813,32</u>	<u>0,00</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)</b>	<u>226.451,25</u>	<u>160.330,09</u>

Μαρούσι, 18 Σεπτεμβρίου 2015

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μαρία Τρακάδη  
Α.Δ.Τ. ΑΚ 226626

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

Νικόλαος Σούρδας  
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»



Εκθεση 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 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προοίμιο.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κάλυψη 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 διατάξεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κάλυψη οικονομικών καταστάσεων απαλλοτριμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σφάλμα 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 έλεγχό 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σφάλμα είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κάλυψη 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 ουλογκής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι ο ελεγκτικό τεκμήριο που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκές και κατάλληλο για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας DELOITTE ACCOUNTING COMPLIANCE AND REPORTING SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ κατά την 30η Ιουνίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Βεμάτων

Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 10 Νοεμβρίου 2015  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Στ. Γανωτάκης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 19241  
Q.A.S Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής ΕΠΕ  
Πανεπιστημίου 16, 10672 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε-151