DECA INVESTMENTS Ανώνυμη Εταιρία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

1η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (31 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ 131411101000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσης 2014
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	
ΙΙ. Απαιτήσεις	
1. Πελάτες	336.890,72
11. Χρεώστες διάφοροι	9.014,35
12. Λογ/σμοί διαχειρήσεως προκαταβολών & πιστώσεων	500,00
	346.405,07
IV. Διαθέσιμα	
1. Ταμείο	1.122,56
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	126.554,85
	127.677,41
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)	474.082,48
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
1. Έξοδα επομένων χρήσεων	3.896,69
2. έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	12.328,77
	16.225,46
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	**490.307,94**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσης 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Μετοχικό Κεφάλαιο	
(25.000 μετοχές των 5,00 ευρώ)	125.000,00
1. Καταβλημένο	
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-63.365,67
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	
(ΑΙ+ΑΙV)	61.634,33
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
ΙΙ. Βραχυπροθεσμες υποχρεώσεις	
1. Προμηθευτές	348.559,89
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	55.973,12
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	19.029,79
11. Πιστωτές Διάφοροι	4.429,77
	427.992,57
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	427.992,57
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	681,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**490.307,94**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (31 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

		Ποσά κλειομένης χρήσης 2014
Ι. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		688.502,02
Μείον : Κόστος πωλήσεων		376.393,46
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως		312.108,56
Πλέον : 'Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00
Σύνολο		312.108,56
ΜΕΙΟΝ		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	373.258,80	373.258,80
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-61.150,24
Μείον		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	283,40	283,40
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) Εκμεταλλεύσεως		-61.433,64
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα Αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1,40	
Μείον		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.933,43	-1.932,03
Οργανικά καί έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες)		-63.365,67
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων		-63.365,67

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2014
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) χρήσεως	-63.365,67
Ζημίες εις νέο	**-63.365,67**

ΧΑΛΑΝΔΡΙ, 29 ΜΑΪΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΝΤΕΛΗΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
ΑΡ. ΔΙΑΒ.: ΥΑ0448889

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΚΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ : ΑΒ 526322

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΑΞ. ΚΑΠΠΑΣ
ΑΔΤ: ΑΖ 050544
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 22743/Α

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της "DECA Investments Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας " DECA Investments Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων " ("Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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 έχει 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 επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας " DECA Investments Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων " κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, 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 Θεμάτων

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

2. Τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας στο τέλος της κλειόμενης χρήσης ήταν κατώτερα από το ήμισυ του μετοχικού της κεφαλαίου με συνέπεια να συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920.

pwc

Πράισγουωτερχαους Κούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτρης Σούρμπης
ΑΜ ΣΟΕΛ 16891