

**ΕΤΗΣΙΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ
ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2005
(1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2005)**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΕΛΙΔΕΣ

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.....	4
Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή.....	5
Ισολογισμός.....	6
Κατάσταση Αποτελεσμάτων.....	7
Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας.....	8
Κατάσταση ταμειακών ροών.....	9
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων.....	10-26
1. Σύσταση και δραστηριότητες της Εταιρείας.....	10
2. Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	
2.1 Υιοθέτηση των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.)..	11
2.2 Νέα Πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων.....	11
3. Βασικές λογιστικές αρχές	
3.1 Λειτουργικά Ακίνητα.....	12
3.2 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.....	13
3.3 Άυλα στοιχεία ενεργητικού.....	13
3.4 Εμπορικές Απαιτήσεις.....	13
3.5 Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα.....	13
3.6 Προβλέψεις.....	13
3.7 Φόρος εισοδήματος.....	14
3.8 Υποχρεώσεις.....	14
3.9 Αναγνώριση Εσόδων.....	14
3.10 Κρατικές επιχορηγήσεις.....	15
3.11 Παροχές προς το προσωπικό.....	15
3.12 Κόστος δανεισμού.....	15
3.13 Οι επιδράσεις των μεταβολών στις τιμές του ξένου συναλλάγματος.....	15
3.14 Μισθώσεις.....	16

3.15 Διαχείριση χρηματοπιστωτικού κινδύνου.....	16
4. Πληροφορίες για την προσαρμογή των οικονομικών καταστάσεων από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.....	17
5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	18
6. Άυλα στοιχεία.....	19
7. Απαιτήσεις κατά πελατών.....	19
8. Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα.....	20
9. Μακροπρόθεσμα δάνεια.....	20
10. Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις.....	20
11. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	21
12. Κρατικές επιχορηγήσεις.....	21
13. Φόρος εισοδήματος.....	21
14. Αναβαλλόμενοι φόροι.....	22
15. Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού.....	23
16. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	24
17. Μετοχικό κεφάλαιο.....	24
18. Άλλα έσοδα.....	24
19. Λειτουργικά έξοδα.....	25
20. Παροχές στην Διοίκηση.....	25
21. Κέρδη ανά μετοχή.....	25
22. Λειτουργικές μισθώσεις.....	26
23. Συναλλαγές μεταξύ των συνδεδεμένων μερών.....	26
24. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις.....	26
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού.....	26

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς : την Γενική Συνέλευση των Μετόχων .
Αφορά την Διαχειριστική περίοδο 1/1/2005-31/12/2005

Κύριοι Μέτοχοι,

Εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου σας καλωσορίζω στην ετήσια Τακτική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας και σας υποβάλλω για έγκριση τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, διαχειριστικής περιόδου 1/1-31/12/2005.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας περιόδου 1/1-31/12/2005 έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Κατά την απολογιζόμενη εταιρική χρήση 2005 τα αποτελέσματα της εταιρείας παρουσίασαν ζημίες 15.035,03 ευρώ έναντι κερδών 119.586,78 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Οι ζημίες αυτές είναι αποτέλεσμα της μείωσης του κύκλου εργασιών κατά 155.191,45 ευρώ. Η μείωση αυτή του κύκλου εργασιών οφείλεται στην μη παροχή υπηρεσιών αποθήκευσης κατά το 2005 προς τη μητρική εταιρεία ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.

Η Διοίκηση της εταιρείας θα συνεχίσει τις προσπάθειες διεύρυνσης του πελατολογίου της κατά την χρήση 2006 ώστε να αναπληρωθεί ο κύκλος εργασιών που απωλέσθηκε και να αυξηθεί περαιτέρω ώστε οι επόμενες χρήσεις να επανέλθουν στην κερδοφορία.

Αναλυτική παρουσίαση της εξέλιξης των μεγεθών της εταιρείας υπάρχει στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες συμπληρούμενες και από την έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή, αποτυπώνουν την οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2005.

ΔΗΜ.ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«Rota Κέντρο Logistics Αποθήκευση – Ανασυσκευασία - Διανομές Α.Ε.»

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «Rota Κέντρο Logistics Αποθήκευση – Ανασυσκευασία - Διανομές Α.Ε.», της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2005. Η ευθύνη της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της Εταιρείας. Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στη διαμόρφωση και τη διατύπωση γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων, εδραιωμένης στο διενεργηθέντα έλεγχο.

Ο έλεγχός μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν το σχεδιασμό και την εκτέλεση του ελεγκτικού έργου κατά τρόπο που διασφαλίζει εύλογη βεβαιότητα ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες ανακρίβειες και παραλείψεις. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την εξέταση, σε δειγματοληπτική βάση, αποδεικτικών στοιχείων που να στηρίζουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Ο έλεγχος επίσης περιλαμβάνει την αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθήθηκαν, των εκτιμήσεων της διοίκησης της Εταιρείας και γενικότερα, της παρουσίασης των δεδομένων στις οικονομικές καταστάσεις καθώς και την αξιολόγηση της συνέπειας της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις οικονομικές καταστάσεις. Πιστεύουμε ότι ο έλεγχος που διενεργήθηκε παρέχει επαρκή βάση για τη διαμόρφωση της έκθεσής μας.

Κατά τη γνώμη μας, οι προαναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν ακριβοδίκαια την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2005, και τα αποτελέσματα των εργασιών της καθώς και τις μεταβολές των ιδίων κεφαλαίων και τις ταμιακές ροές της Εταιρείας της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις προαναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 13 επί των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις της Εταιρείας. Η έκβαση των φορολογικών ελέγχων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αθήνα, 28 Μαρτίου 2006

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αντώνιος Δ. Μάρκου
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 19901
Λ.Κηφισίας 250-254, 152 31 Χαλάνδρι

Deloitte.
Χατζηπαύλου, Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2005
ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	ΣΗΜ.	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Υλικά πάγια στοιχεία	5	1.289.575,88	1.505.947,79
Αύλα στοιχεία	6	55.182,41	66.512,93
Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις		<u>759,50</u>	<u>759,50</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού		<u>1.345.517,79</u>	<u>1.573.220,22</u>
Απαιτήσεις από πελάτες	7	306.799,34	323.001,43
Λοιπές απαιτήσεις		572,00	3.383,00
Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	8	<u>9.901,29</u>	<u>49.939,50</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		<u>317.272,63</u>	<u>376.323,93</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u>1.662.790,42</u>	<u>1.949.544,15</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>			
Μετοχικό κεφάλαιο	17	1.091.500,00	1.091.500,00
Κέρδη / (ζημίες) εις νέο		<u>(343.241,19)</u>	<u>(328.206,16)</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α)		<u>748.258,81</u>	<u>763.293,84</u>
<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	9	--	75.894,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	14	23.792,58	23.447,50
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού	15	8.415,70	7.455,77
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	11	<u>573.130,71</u>	<u>673.202,32</u>
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>605.338,99</u>	<u>779.999,59</u>
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	10	277.399,04	369.364,28
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές		16.222,82	16.563,92
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	16	<u>15.570,76</u>	<u>20.322,52</u>
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>309.192,62</u>	<u>406.250,72</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (β)		<u>914.531,61</u>	<u>1.186.250,31</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α+β)		<u>1.662.790,42</u>	<u>1.949.544,15</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2005)**ποσά εκφρασμένα σε ευρώ****Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

	<u>ΣΗΜ.</u>	<u>Περίοδος</u> <u>1/1-31/12/2005</u>	<u>Περίοδος</u> <u>1/1-31/12/2004</u>
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		348.873,53	504.064,98
Κόστος πωλήσεων		<u>(344.429,21)</u>	<u>(338.898,48)</u>
Μικτό κέρδος/(Ζημίες)		4.444,32	165.166,50
Άλλα έσοδα	18	140.966,42	156.813,03
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	19	(143.779,93)	(162.458,36)
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	19	(1.640,00)	(3.761,57)
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	19	---	<u>(537,15)</u>
Λειτουργικά κέρδη		(9,19)	155.222,45
Έσοδα από επενδύσεις		13,53	21,20
Χρηματοοικονομικά έξοδα		<u>(14.694,29)</u>	<u>(22.460,04)</u>
Κέρδη/ (Ζημίες) προ φόρων		(14.689,95)	132.783,61
Μείον Φόροι	13	<u>345,08</u>	<u>13.196,83</u>
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους		<u>(15.035,03)</u>	<u>119.586,78</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

<u>ποσά εκφρασμένα σε ευρώ</u>	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2004	1.091.500,00	(447.792,94)	643.707,06
<u>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων την περίοδο 01/01 - 31/12/2004</u>			
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους		119.586,78	119.586,78
Υπόλοιπο Καθαρής θέσης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004	1.091.500,00	(328.206,16)	763.293,84
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2005	1.091.500,00	(328.206,16)	763.293,84
<u>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων την περίοδο 01/01 - 31/12/2005</u>			
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους		(15.035,03)	(15.035,03)
Υπόλοιπο Καθαρής θέσης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2005	1.091.500,00	(343.241,19)	748.258,81

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2005)
ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>1/1-31/12/2005</u>	<u>1/1-31/12/2004</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων	(14.689,95)	132.783,61
<u>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</u>		
Αποσβέσεις	233.805,61	232.322,25
Προβλέψεις	3.652,93	4.158,45
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	(100.545,54)	(102.301,92)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>14.694,29</u>	<u>22.460,04</u>
	<u>136.917,34</u>	<u>289.422,43</u>
<u>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	19.013,09	(163.393,89)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(6.897,11)	(24.886,04)
<u>Μείον:</u>		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	13.983,03	22.460,04
Καταβεβλημένοι φόροι	888,75	--
	<u>(2.755,80)</u>	<u>(210.739,97)</u>
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>134.161,54</u>	<u>78.682,46</u>
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(7.793,78)	(17.816,50)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	2.151,00	--
Τόκοι εισπραχθέντες	13,53	21,20
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>(5.629,25)</u>	<u>(17.795,30)</u>
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εξόφληση δανείων	(168.570,50)	(75.894,00)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>(168.570,50)</u>	<u>(75.894,00)</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	<u>(40.038,21)</u>	<u>(15.006,84)</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>49.939,50</u>	<u>64.946,34</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>9.901,29</u>	<u>49.939,50</u>

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

1. Σύσταση και δραστηριότητες της εταιρείας

Η εταιρεία ROTA KENTRO LOGISTICS ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗ-ΑΝΑΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ-ΔΙΑΝΟΜΕΣ Α.Ε. έχει συσταθεί στην Ελλάδα το 1999 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/1920 ως Ανώνυμη Εταιρεία με αριθμό μητρώου ΑΕ 42293/62/Β/99/0057. Έχει έδρα στον Δήμο Εχεδώρου, Καλοχώρι, του Νόμου Θεσσαλονίκης, στην διεύθυνση 5^ο χλμ εθνικής οδού Θεσσαλονίκης - Κατερίνης και η ηλεκτρονική της διεύθυνση είναι www.yalco.gr

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην παροχή υπηρεσιών αποθήκευσης, ανασυσκευασίας και διακίνησης-διανομής εμπορευμάτων.

Η σημερινή σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας είναι η ακόλουθη:

Δημήτριος Σ. Κωνσταντίνου	Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος
Σωκράτης Δ. Κωνσταντίνου	Αντιπρόεδρος
Αμαλία Δ. Κωνσταντίνου	Μέλος
Θεόδωρος Μ. Φυτιλής	Μέλος
Εμμανουήλ Α. Πανουσιάδης	Μέλος

Η εταιρεία είναι θυγατρική της ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. «YALCO», με έδρα στην Ελλάδα, η οποία συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο με ποσοστό 92,70%.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζει η μητρική εταιρεία ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. «YALCO», με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2005 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 23/3/2006, τελούν υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.yalco.gr και υπογράφονται από τους:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΝΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΤ. Α 119476

Σ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΤ. Π 317576

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Θ. ΦΥΤΙΛΗΣ
ΑΤ. ΑΑ 262854 -Αρ. Αδείας 15514 Α΄Τάξης

2. Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

2.1 Υιοθέτηση των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.)

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις αφορούν την χρήση 2005 και καλύπτουν την περίοδο 1 Ιανουαρίου – 31 Δεκεμβρίου 2005. Έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και το ιστορικό κόστος και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) της IASB και ισχύουν κατά την 31-12-2005.

Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις, είναι οι πρώτες που έχουν συνταχθεί με βάση τα Δ.Π.Χ.Π., με ημερομηνία μετάβασης την 1^η Ιανουαρίου 2004 και καλύπτονται από το Δ.Π.Χ.Π 1 (Πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης).

Οι οικονομικές καταστάσεις μέχρι την 31-12-2004 έχουν συνταχθεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα τα οποία και διαφέρουν από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.). Για το λόγο αυτό τα συγκριτικά στοιχεία του 2004 έχουν επαναδιατυπωθεί σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και εκτιμήσεις των Δ.Π.Χ.Π.

2.2 Νέα Πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Έχει γίνει έκδοση νέων Δ.Π.Χ.Π., τροποποιήσεων και διερμηνειών, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές χρήσεις που αρχίζουν την 1^η Ιανουαρίου 2006 ή μεταγενέστερα και παρατίθενται παρακάτω:

- Δ.Λ.Π. 19 (τροποποίηση) Παροχές Προσωπικού (ισχύει από 1-1-2006).
- Δ.Λ.Π. 39 (τροποποίηση) Λογιστική Αντιστάθμισης Ταμειακών Ροών για προβλεπόμενες ενδοομιλικές συναλλαγές (ισχύει από 1-1-2006).
- Δ.Λ.Π. 39 (τροποποίηση) Επιλογή Εύλογης Αξίας (ισχύει από 1-1-2006).
- Δ.Λ.Π. 39 και Δ.Π.Χ.Π. 4 (τροποποίηση) Συμβόλαια Χρηματοοικονομικής Εγγύησης (ισχύει από 1-1-2006).
- Δ.Π.Χ.Π. 1 (τροποποίηση) Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και Δ.Π.Χ.Π. 6, Έρευνα και Αξιολόγηση Ορυκτών Πόρων (ισχύουν από 1-1-2006).
- Δ.Π.Χ.Π. 7 Χρηματοοικονομικά εργαλεία: Γνωστοποιήσεις και συμπληρωματική προσαρμογή στο Δ.Λ.Π. 1, Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων, Γνωστοποιήσεις Κεφαλαίου (ισχύει από 1-1-2007).
- Διερμηνεία 4, Προσδιορισμός επιχειρηματικών συμφωνιών που περιλαμβάνουν χρηματοδοτική μίσθωση (ισχύει από 1-1-2006).
- Διερμηνεία 5, Δικαιώματα σε Συμμετοχές σε Ταμεία Θέσης Εκτός Λειτουργίας Αποκατάστασης και Περιβαλλοντικής Αποκατάστασης (ισχύει από 1-1-2006).

Η εκτίμηση της διοίκησης της εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων και διερμηνειών είναι ότι δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας είτε διότι δεν είναι σχετικά με τη λειτουργία της εταιρείας είτε διότι αφορούν μόνο επιπλέον παροχή πληροφόρησης.

3. Βασικές λογιστικές αρχές

3.1 Λειτουργικά Ακίνητα

Η εταιρεία έχει μισθώσει οικόπεδο από τη μητρική εταιρεία ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. για περίοδο 12 ετών και επί του οικοπέδου αυτού έχει ανεγείρει κτιριακές εγκαταστάσεις τις οποίες χρησιμοποιεί για τις ανάγκες της λειτουργίας της. Οι κτιριακές αυτές εγκαταστάσεις απεικονίζονται στον ισολογισμό στο αρχικό κόστος κτήσης μειωμένες με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις.

Τα υπόλοιπα πάγια στοιχεία (μηχανήματα, μεταφορικά μέσα, λοιπός εξοπλισμός) απεικονίζονται στον ισολογισμό, στο αρχικό κόστος κτήσης τους, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και την αναγνωρισμένη ζημία από απομείωση της αξίας τους.

Οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όλων των ενσώματων παγίων επαναπροσδιορίστηκαν με βάση την πραγματική ωφέλιμη ζωή των παγίων κατά την μετάβαση από τα Ε.Λ.Π. στα Δ.Π.Χ.Π. την 1-1-2004.

Τα ακίνητα υπό κατασκευή παρουσιάζονται στο κόστος κτήσης τους μειωμένα με τα ποσά που αναγνωρίζονται ως ζημία από απομείωση της αξίας τους.

Οι αποσβέσεις λογίζονται σύμφωνα με την πραγματική ωφέλιμη ζωή των παγίων (εκτός από τα γήπεδα και τις ακινητοποιήσεις υπό κατασκευή που δεν αποσβένονται) χρησιμοποιώντας την σταθερή μέθοδο, ώστε να αποσβεστούν μέσω αποτελεσμάτων, το κόστος ή η αξία αποτίμησης των παγίων περιουσιακών στοιχείων, στην περίοδο της ωφέλιμης ζωής τους.

Οι κτιριακές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων αποσβένονται στο μικρότερο χρονικό διάστημα μεταξύ της ωφέλιμης ζωής της βελτίωσης και της διάρκειας μίσθωσης του μισθωμένου ακινήτου.

Για την απόσβεση χρησιμοποιούνται οι παρακάτω συντελεστές:

1. Κτιριακές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων 9-20%
2. Μηχανήματα - Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 8-10%
3. Μεταφορικά μέσα 10-15%
4. Ηλεκτρονικοί υπολογιστές 15%
5. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός 15%

Το κέρδος ή η ζημία που προκύπτει από την πώληση ή την απόσυρση ενός περιουσιακού στοιχείου, καθορίζεται ως η διαφορά μεταξύ εσόδων από την πώληση και της αντίστοιχης αναπόσβεστης αξίας του και μεταφέρεται στα αποτελέσματα της χρήσης.

Οι δαπάνες για την επισκευή και συντήρηση των παγίων καταχωρούνται στα αποτελέσματα της περιόδου που πραγματοποιούνται, ενώ οι προσθήκες και οι βελτιώσεις προσαυξάνουν το αρχικό κόστος κτήσης.

3. Βασικές λογιστικές αρχές

3.2 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Πάγια που υπόκεινται σε απόσβεση, επανεξετάζονται για απομείωση, όταν δημιουργούνται συνθήκες μη ανάκτησης της αναπόσβεστης αξίας. Η ζημιά από την απομείωση, βαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία η αναπόσβεστη αξία του περιουσιακού στοιχείου είναι μεγαλύτερη της ανακτήσιμης αξίας.

3.3 Άυλα στοιχεία ενεργητικού

Τα στοιχεία άυλου ενεργητικού παρουσιάζονται στην αξία κτήσης μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με βάση την σταθερή μέθοδο στο διάστημα της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής τους.

Τα ετήσια ποσοστά απόσβεσης είναι τα εξής:
Λογισμικά προγράμματα 15%

3.4 Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από εμπορικές δραστηριότητες καταχωρούνται αρχικά στην αγοραία τιμολογιακή αξία. Οι αρχικά καταχωρούμενες απαιτήσεις μειώνονται λόγω επισφαλειών με σχηματισμό της απαιτούμενης πρόβλεψης η οποία πρόβλεψη βαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης.

3.5 Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3μηνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

3.6 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάριση τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3. Βασικές λογιστικές αρχές (συνέχεια):

3.7 Φόρος εισοδήματος

Το έξοδο φόρου εισοδήματος αντιπροσωπεύει το άθροισμα του τρέχοντος πληρωτέου φόρου, του οποιοδήποτε πληρωτέου φόρου για τα προηγούμενα χρόνια, και της αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η επιβάρυνση του τρέχοντος φόρου της χρήσης βασίζεται στο φορολογητέο κέρδος της χρήσης. Το φορολογητέο κέρδος διαφοροποιείται από το καθαρό λογιστικό κέρδος που εμφανίζεται στα αποτελέσματα διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο σε άλλες χρήσεις και επί πλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται.

Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Για τον υπολογισμό της αναβαλλόμενης φορολογίας εισοδήματος χρησιμοποιούνται οι ισχύοντες φορολογικοί συντελεστές ή εκείνοι που θα ισχύουν σε ημερομηνία μεταγενέστερη της ημερομηνίας κλεισίματος του ισολογισμού.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται, στο βαθμό που μελλοντικά φορολογητέα κέρδη είναι επαρκή να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό των προσωρινών διαφορών που δημιουργούν την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Η πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογία είναι σύμφωνα με τις πρόνοιες του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου Αρ. 12 – Φόροι Εισοδήματος.

3.8 Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις από εμπορικές δραστηριότητες εμφανίζονται στην ονομαστική τους αξία.

3.9 Αναγνώριση Εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία του τιμήματος που εισπράχθηκε ή θα εισπραχθεί και αντιπροσωπεύει ποσά εισπρακτέα για αγαθά και υπηρεσίες που παρέχονται κατά την κανονική ροή της λειτουργίας της επιχείρησης, καθαρά από εκπτώσεις, Φ.Π.Α. και άλλους φόρους, που σχετίζονται με πωλήσεις.

Έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρούνται στα αποτελέσματα με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της διαδικασίας παροχής υπηρεσιών κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται με βάση το ποσό των τόκων που αντιστοιχεί στην χρήση.

3. Βασικές λογιστικές αρχές (συνέχεια):

3.10 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κάλυψη δαπάνης αναγνωρίζονται ως έσοδο όταν εισπραχθούν και παρουσιάζονται στα αποτελέσματα χρήσης στα άλλα έσοδα.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται σαν αναβαλλόμενο έσοδο, εμφανίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά την διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων.

3.11 Παροχές προς το προσωπικό

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού για υπηρεσίες που παρασχέθηκαν στην χρήση καταχωρούνται στα αποτελέσματα, ενώ τα οφειλόμενα ή προπληρωθέντα ποσά στον ισολογισμό. Η εταιρεία δεν έχει κανένα σχέδιο καθορισμένων παροχών προς το προσωπικό για την αφυπηρέτηση παρά μόνο σχέδια καθορισμένης συνεισφοράς σε κρατικά ασφαλιστικά ταμεία.

Για παροχές προς το προσωπικό λόγω τερματισμού της υπηρεσίας η εταιρεία αναγνωρίζει αυτές που καθορίζονται από την Ελληνική νομοθεσία. Το ποσό των υποχρεώσεων αυτών υπολογίζεται με αναλογιστική μελέτη από εγκεκριμένο αναλογιστή σε τακτά χρονικά διαστήματα και γίνονται οι αναγκαίες προσαρμογές στο ποσό που έχει αναγνωρισθεί.

3.12 Κόστος δανεισμού

Το κόστος δανεισμού για την αγορά, κατασκευή ή παραγωγή στοιχείων του ενεργητικού, για τα οποία απαιτείται σημαντική χρονική περίοδος μέχρι να παραδοθούν στην διαδικασία παραγωγής ή να είναι έτοιμα για πώληση καθώς και στις υπόλοιπες περιπτώσεις, επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης μέσα στην οποία πραγματοποιείται.

3.13 Οι επιδράσεις των μεταβολών στις τιμές ξένου συναλλάγματος

Το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας είναι το € (ευρώ) και οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται στο λειτουργικό νόμισμα.

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα καταχωρούνται στο λειτουργικό νόμισμα με βάση την ισοτιμία συναλλάγματος την ημερομηνία της συναλλαγής. Τα νομισματικά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την ισοτιμία κλεισίματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Τα μη νομισματικά στοιχεία (πάγια, αποθέματα, προβλέψεις, υπεραξία) παρουσιάζονται στο λειτουργικό νόμισμα (ευρώ) με την ισοτιμία συναλλάγματος που χρησιμοποιήθηκε στην αρχική καταχώρησή τους.

Όλες οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν κατά τον διακανονισμό των νομισματικών στοιχείων ή από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων κατά την σύνταξη του ισολογισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα της περιόδου κατά την οποία προκύπτουν.

3. Βασικές λογιστικές αρχές (συνέχεια):

3.14 Μισθώσεις

Οι μισθώσεις ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις όταν σύμφωνα με τους όρους μίσθωσης σχεδόν όλοι οι κίνδυνοι και οι απολαβές της ιδιοκτησίας του μισθίου μεταφέρονται ουσιαστικά στον μισθωτή και σε λειτουργικές μισθώσεις όταν δεν μεταφέρονται ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας.

Για τις λειτουργικές μισθώσεις τα μισθώματα καταχωρούνται στα αποτελέσματα χρήσης σύμφωνα με την ευθεία μέθοδο κατά την διάρκεια της περιόδου μίσθωσης.

Τα οφέλη που έχουν ληφθεί ή θα ληφθούν ως κίνητρο για να συναφθεί μια λειτουργική μίσθωση κατανέμονται με την σταθερή μέθοδο καθ' όλη την διάρκεια της σχετικής μίσθωσης.

3.15 Διαχείριση χρηματοπιστωτικού κινδύνου.

Πιστωτικός κίνδυνος

Οι πιστώσεις προς τους πελάτες καθορίζονται ανάλογα με την φερεγγυότητα τους, ώστε να περιορίζεται ο βαθμός επισφαλειών από μη είσπραξη απαιτήσεων.

Σε περιπτώσεις που κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων διαπιστώνονται επισφάλειες η εταιρεία σχηματίζει πρόβλεψη επιβαρύνοντας τα αποτελέσματα της περιόδου.

4. Πληροφορίες για την προσαρμογή των οικονομικών καταστάσεων από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Μεταβολές στα ίδια κεφάλαια

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	<u>1/1/2005</u>	<u>1/1/2004</u>
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.	1.275.731,44	1.324.600,59
<i>Προσαρμογές των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης</i>		
Μεταφορά επιχορηγήσεων από τα ίδια κεφάλαια στις υποχρεώσεις	(650.432,11)	(699.930,55)
Προσαρμογή των αποσβέσεων των επιχορηγήσεων σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή τους	(22.770,21)	(75.552,49)
Επίδραση από μη αναγνώριση των ασώματων ακινητοποιήσεων	(7.861,98)	(55.743,50)
Αναπροσαρμογή λόγω χρησιμοποίησης της ωφέλιμης ζωής για την απόσβεση των παγίων στοιχείων	199.529,97	166.575,09
Προσαρμογή των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.	(7.455,77)	(5.991,41)
Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας	<u>(23.447,50)</u>	<u>(10.250,67)</u>
Σύνολο προσαρμογών	(512.437,60)	(680.893,53)
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.	763.293,84	643.707,06

Μεταβολές στα αποτελέσματα

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

31/12/2004

Σύνολο αποτελεσμάτων, όπως είχαν προγενέστερα απεικονιστεί με το Ε.Λ.Π.	76.181,78
<i>Προσαρμογές των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης</i>	
Επίδραση από μη αναγνώριση των ασώματων ακινητοποιήσεων	47.881,52
Αναπροσαρμογή λόγω χρησιμοποίησης της ωφέλιμης ζωής για την απόσβεση των παγίων στοιχείων	32.954,88
Προσαρμογή των αποσβέσεων των επιχορηγήσεων σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή τους	(22.770,21)
Προσαρμογή των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.	(1.464,36)
Αναγνώριση φορολογίας εισοδήματος	<u>(13.196,83)</u>
Σύνολο προσαρμογών	43.405,00
Αποτελέσματα κατά τα Δ.Π.Χ.Π.	119.586,78

5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα υλικά πάγια στοιχεία αναλύονται ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

Η Εταιρεία 31-12-2005

Ενσώματα πάγια	Κτίρια-Τεχνικά έργα	Μηχανήματα-Τεχν. Εγκ/σεις-Λοιπ. μηχ. εξ/σμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολα
Αξίες την 31/12/2004	1.837.796,33	180.350,06	20.983,98	321.866,89	2.360.997,26
Προσθήκες περιόδου 1/1 έως 31/12/2005	--	--	--	7.793,78	7.793,78
Μειώσεις περιόδου 1/1 έως 31/12/2005	--	--	--	2.601,00	2.601,00
Αξίες την 31/12/2005	1.837.796,33	180.350,06	20.983,98	327.059,67	2.366.190,04
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2004	674.364,68	56.390,04	7.208,27	117.086,48	855.049,47
Ακυρωθείσες αποσβέσεις	--	--	--	910,40	910,40
Αποσβέσεις περιόδου 1/1 έως 31/12/2005	172.077,93	14.545,82	2.308,23	33.543,11	222.475,09
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2005	846.442,61	70.935,86	9.516,50	149.719,19	1.076.614,16
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2005	991.353,72	109.414,20	11.467,48	177.340,48	1.289.575,88

Η Εταιρεία 31-12-2004

Ενσώματα πάγια	Κτίρια-Τεχνικά έργα	Μηχανήματα-Τεχν. Εγκ/σεις-Λοιπ. μηχ. εξ/σμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολα
Αξίες την 31/12/2003	1.837.796,33	180.350,06	20.983,98	309.550,39	2.348.680,76
Προσθήκες περιόδου 1/1 έως 31/12/2004				12.316,50	12.316,50
Αξίες την 31/12/2004	1.837.796,33	180.350,06	20.983,98	321.866,89	2.360.997,26
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2003	502.286,75	41.844,21	4.900,04	84.891,50	633.922,50
Αποσβέσεις περιόδου 1/1 έως 31/12/2004	172.077,93	14.545,83	2.308,23	32.194,98	221.126,97
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2004	674.364,68	56.390,04	7.208,27	117.086,48	855.049,47
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2004	1.163.431,65	123.960,02	13.775,71	204.780,41	1.505.947,79

Επί των παραπάνω πάγιων στοιχείων δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.

6. Άλλα στοιχεία

Τα άλλα στοιχεία αποτελούνται από λογισμικά που κατέχει η εταιρεία και αναλύονται ως εξής:

Η Εταιρεία 31-12-2005

Άλλα στοιχεία	Λογισμικά
Αξίες την 31/12/2004	107.818,43
Προσθήκες περιόδου 1/1 έως 31/12/2005	--
Αξίες την 31/12/2005	107.818,43
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2004	41.305,50
Αποσβέσεις περιόδου 1/1 έως 31/12/2005	11.330,52
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2005	52.636,02
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2005	55.182,41

Η Εταιρεία 31-12-2004

Άλλα στοιχεία	Λογισμικά
Αξίες την 31/12/2003	102.318,43
Προσθήκες περιόδου 1/1 έως 31/12/2004	5.500,00
Αξίες την 31/12/2004	107.818,43
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2003	30.110,22
Αποσβέσεις περιόδου 1/1 έως 31/12/2004	11.195,28
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2004	41.305,50
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2004	66.512,93

7. Απαιτήσεις κατά πελατών

Οι απαιτήσεις αναλύονται:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Πελάτες	282.306,27	289.339,00
Επιταγές εισπρακτέες	24.493,07	33.662,43
Σύνολο	306.799,34	323.001,43
Μείον: Προβλέψεις για επισφάλειες	--	--
Υπόλοιπο απαιτήσεων κατά πελατών	306.799,34	323.001,43

8. Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Ανάλυση μετρητών και αντίστοιχων μετρητών:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Ταμείο (σε μετρητά)	1.186,50	2.532,06
Καταθέσεις σε τράπεζες	8.714,79	47.407,44
Σύνολο διαθέσιμων και ταμιακών ισοδύναμων	9.901,29	49.939,50

9. Μακροπρόθεσμα δάνεια

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια αναλύονται ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Δάνεια τραπεζών	76.753,78	151.788,00
Μείον: Βραχυπρόθεσμο μέρος	76.753,78	75.897,00
Υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	--	75.894,00

Το δάνειο αυτό λήγει μέχρι 31/12/2006 και το επιτόκιο του δανείου την 31/12/2005 είναι 4,13%.

10. Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Δάνεια τραπεζών	200.645,26	293.470,28
Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στην επόμενη χρήση	76.753,78	75.894,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων τραπεζικών υποχρεώσεων	277.399,04	369.364,28

Το επιτόκιο δανεισμού κατά την ημερομηνία ισολογισμού ανέρχεται σε 4,37%.

11. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων.

12. Κρατικές επιχορηγήσεις

Έχουν εισπραχθεί επιχορηγήσεις που αφορούν τις κτιριακές εγκαταστάσεις και τον εξοπλισμό της εταιρείας.

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία
Υπόλοιπο λογαριασμού επιχορηγήσεων έως 31-12-2003	775.483,04
Μεταφορά στα αποτελέσματα περιόδου 1-1 έως 31-12-2004	<u>102.280,72</u>
Υπόλοιπο λογαριασμού επιχορηγήσεων 31-12-2004	673.202,32
Μεταφορά στα αποτελέσματα περιόδου 1-1 έως 31-12-2005	<u>100.071,62</u>
Υπόλοιπο λογαριασμού επιχορηγήσεων 31-12-2005	573.130,71

13. Φόρος εισοδήματος

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας ο συντελεστής φόρου εισοδήματος είναι για τις χρήσεις μέχρι 31-12-2004 35%, για την χρήση 2005 32%, για την χρήση 2006 29% και από την χρήση 2007 και μετέπειτα 25%.

Οι φορολογικές ζημιές, στον βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2000-2005 και ως εκ τούτου, οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Ο φόρος εισοδήματος που έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα αναλύεται ως ακολούθως:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	31-12-2005	31-12-2004
Τρέχουσα φορολογία	--	--
Φόρος προηγούμενων χρήσεων	--	--
Αναβαλλόμενη φορολογία	<u>345,08</u>	<u>13.196,83</u>
Σύνολο	345,08	13.196,83

Για την τρέχουσα φορολογία στην χρήση 2005 τα αποτελέσματα της χρήσεως είναι ζημιές και δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος, ενώ για την χρήση 2004 τα κέρδη που προέκυψαν συμψηφίστηκαν με ζημιές προηγούμενων χρήσεων.

14. Αναβαλλόμενοι φόροι

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αναλύονται ως εξής:

Αναβαλλόμενη φορολογία της εταιρείας (Υποχρέωση)

	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού</u>	<u>Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων</u>	<u>Σύνολο</u>
Κατά την 1^η Ιανουαρίου 2004	38.791,07	(2.096,99)	(26.443,41)	10.250,67
Επιβάρυνση στα αποτελέσματα της χρήσεως	<u>12.889,12</u>	<u>233,05</u>	<u>74,66</u>	<u>13.196,83</u>
Κατά την 1^η Ιανουαρίου 2005	51.680,19	(1.863,94)	(26.368,75)	23.447,50
Επιβάρυνση στα αποτελέσματα της χρήσεως	<u>(740,22)</u>	<u>(239,99)</u>	<u>1.325,29</u>	<u>345,08</u>
Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2005	50.939,97	(2.103,93)	(25.043,46)	23.792,58

15. Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού

Η πρόβλεψη για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 19 και βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη από ανεξάρτητο αναλογιστή.

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	5%
Προεξοφλητικό επιτόκιο	3,898%

Η κίνηση του λογαριασμού έχει ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Υπόλοιπο αρχής περιόδου	7.455,77	5.991,41
Συνταξιοδοτικές παροχές	959,93	1.464,36
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	8.415,70	7.455,77

Τα ποσά που αφορούν στο κόστος συνταξιοδοτικών παροχών έχουν ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Ανάλυση συνταξιοδοτικών παροχών		
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	1.032,10	1.196,42
Χρηματοοικονομικό κόστος	165,31	267,94
Μη καταχωρημένα αναλογιστικά (κέρδη)/ζημίες	(237,48)	--
Σύνολο συνταξιοδοτικών παροχών	959,93	1.464,36

Η επιβάρυνση για τη χρήση έχει περιληφθεί στα έξοδα προσωπικού στις κάτωθι κατηγορίες του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως :

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Έξοδα διοίκησης	959,93	1.464,36
Σύνολο	959,93	1.464,36

16. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	6.471,79	6.367,53
Πιστωτές διάφοροι	2.936,96	2.739,23
Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη (πλην του φόρου εισοδήματος)	<u>6.162,01</u>	<u>11.215,76</u>
Σύνολο λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	15.570,76	20.322,52

17. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε € 1.091.500,00 και διαιρείται σε 370.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 2,95 € η κάθε μετοχή. Όλες οι μετοχές που έχουν εκδοθεί έχουν εξοφληθεί πλήρως.

18. Άλλα έσοδα

Τα άλλα έσοδα αναλύονται ως ακολούθως:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Ο Όμιλος	
	<u>1/1-31/12/2005</u>	<u>1/1-31/12/2004</u>
Έσοδα από ενοίκια	25.200,00	25.063,32
Αναλογούσες στην χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων	100.071,61	102.280,72
Λοιπά	15.694,81	29.468,99
Σύνολο άλλων εσόδων	140.966,42	156.813,03

19. Λειτουργικά έξοδα

Τα λειτουργικά έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>1/1-31/12/2005</u>	<u>1/1-31/12/2004</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	32.119,49	43.559,74
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	23.753,30	19.573,23
Παροχές τρίτων	12.257,60	13.697,79
Διάφορα έξοδα	21.402,99	40.545,18
Αποσβέσεις	55.886,55	49.381,14
Σύνολο λειτουργικών εξόδων	145.419,93	166.757,08

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού είναι κατά την 31-12-2005 7 άτομα και κατά την 31-12-2004 7 άτομα.

20. Παροχές στην Διοίκηση

Οι παροχές προς την διοίκηση είναι αποζημιώσεις Μελών Διοικητικού Συμβουλίου και καταβλήθηκαν στην χρήση 2005 € 12.700,00 ενώ στην χρήση 2004 € 8.700,00.

21. Κέρδη ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή βασίζεται στις ακόλουθες πληροφορίες:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>1/1-31/12/2005</u>	<u>1/1-31/12/2004</u>
Κέρδη χρήσεως μετά την φορολογία ως κατάσταση αποτελεσμάτων	--	119.586,78
Μέσος σταθμισμένος αριθμός κοινών μετοχών για τους σκοπούς των βασικών κερδών ανά μετοχή	370.000	370.000
Κέρδος ανά μετοχή	--	0,3232

22. Λειτουργικές μισθώσεις

Η εταιρεία ως μισθωτής έχει προβεί σε μακροχρόνια μισθωτήρια συμφωνητικά 12 ετών, που αντιπροσωπεύει μίσθωμα οικοπέδου, και επί του οικοπέδου αυτού έχει ανεγείρει κτιριακές εγκαταστάσεις τις οποίες χρησιμοποιεί για τις ανάγκες λειτουργίας της. Η χρήση των κτιριακών εγκαταστάσεων που έχει ανεγείρει, μετά το πέρας της μίσθωσης του οικοπέδου θα περιέλθει στην εκμισθώτρια μητρική εταιρεία ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. «YALCO».

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Μισθώματα που αναγνωρίστηκαν ως έξοδα της χρήσεως	7.043,28	7.043,28

Κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού οι αναληφθείσες δεσμεύσεις από συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων είναι πληρωτέες ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Εντός του επόμενου έτους	7.043,28	7.043,28
Από δεύτερο έως πέμπτο έτος	28.173,12	28.173,12
Μετά το πέμπτο έτος	<u>1.760,82</u>	<u>8.804,10</u>
Σύνολο	<u>36.977,22</u>	<u>44.020,50</u>

23. Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

Οι συναλλαγές μεταξύ της εταιρείας και της μητρικής εταιρείας ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. αναλύονται ως ακολούθως:

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Η Εταιρεία	
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Πωλήσεις	6.797,82	172.872,89
Απαιτήσεις	38.088,14	147.364,99

24. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν σημαντικές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση η λειτουργία της εταιρείας.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού

Μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο να επηρεάσει την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της εταιρείας την 31-12-2005.