



Το καλό παιχνίδι

AS COMPANY ΑΕ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011

(1 Ιανουαρίου 2011 έως 30 Σεπτεμβρίου 2011)

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

AS Εμπορική-Βιομηχανική Εταιρεία Η/Υ και Παιχνιδιών ΑΕ

Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών : 22949/06/Β/90/107

Δήμος Ωραιοκάστρου Θεσσαλονίκης

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

| | |
|---|----------|
| I. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΟΥ | 4 |
| Α'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ | 4 |
| Β'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ | 5 |
| Γ'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | 7 |
| Δ'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ | 8 |
| Ε'. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ | 9 |
| 1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία | 9 |
| 2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων | 9 |
| 3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων | 10 |
| 3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές | 14 |
| 3.2 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 14 |
| 3.3 Ακίνητα για επένδυση | 15 |
| 3.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων | 16 |
| 3.5 Αποθέματα | 16 |
| 3.6 Εμπορικές απαιτήσεις | 17 |
| 3.7 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | 17 |
| 3.8 Μετοχικό Κεφάλαιο | 17 |
| 3.9 Κρατικές επιχορηγήσεις | 18 |
| 3.10 Παροχές στο προσωπικό | 18 |
| 3.11 Λοιπές προβλέψεις | 19 |
| 3.12 Δάνεια | 19 |
| 3.13 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος | 19 |
| 3.14 Διαχείριση κινδύνων | 20 |
| 3.15 Αναγνώριση εσόδων | 21 |
| 3.16 Μερίσματα | 21 |

| | | |
|------|--|----|
| 4. | Λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες | 22 |
| 4.1 | Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 22 |
| 4.2 | Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 24 |
| 4.3 | Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 24 |
| 4.4 | Αποθέματα | 25 |
| 4.5 | Απαιτήσεις από πελάτες | 26 |
| 4.6 | Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις | 27 |
| 4.7 | Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 28 |
| 4.8 | Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | 28 |
| 4.9 | Ίδια κεφάλαια | 29 |
| 4.10 | Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 30 |
| 4.11 | Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 30 |
| 4.12 | Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 32 |
| 4.13 | Υποχρεώσεις σε προμηθευτές | 33 |
| 4.14 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 33 |
| 4.15 | Κύκλος εργασιών | 34 |
| 4.16 | Κόστος πωλήσεων | 36 |
| 4.17 | Άλλα έσοδα | 36 |
| 4.18 | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 37 |
| 4.19 | Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 37 |
| 4.20 | Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης | 38 |
| 4.21 | Κόστος μισθοδοσίας | 38 |
| 4.22 | Αποσβέσεις | 39 |
| 4.23 | Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | 40 |
| 4.24 | Φόροι | 40 |
| 5. | Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες | 43 |
| 6. | Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης των οικονομικών καταστάσεων | 49 |
| 7. | Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού | 49 |
| II. | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1 έως 30.09.2011 | 50 |



Το καλό παιχνίδι

AS COMPANY ΑΕ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2011 έως 30 Σεπτεμβρίου 2011 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της “AS COMPANY ΑΕ” στις 28 Νοεμβρίου 2011 και έχουν δημοσιευθεί στον τύπο και δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο Διαδίκτυο, στη Διεύθυνση www.ascompany.gr όπου και θα παραμείνουν στην διάθεση του κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στο τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ευστράτιος Κ. Ανδρεάδης
Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος
AS COMPANY ΑΕ

I. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
Α'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
 Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| <u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> | Σημ. | <u>30.09.2011</u> | <u>31.12.2010</u> |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 4.1 | 7.667.996,08 | 7.846.303,91 |
| Άλλα περιουσιακά στοιχεία | 4.2 | 41.732,68 | 40.751,42 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 4.3 | 277.959,62 | 227.281,62 |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | 33.554,06 | 42.703,63 |
| | | 8.021.242,44 | 8.157.040,58 |
| Αποθέματα | 4.4 | 4.677.129,32 | 5.605.117,57 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 4.5 | 11.500.477,40 | 12.718.906,55 |
| Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις | 4.6 | 1.389,78 | 3.576,64 |
| Λοιπά στοιχεία ενεργητικού | 4.7 | 771.702,65 | 773.545,13 |
| Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | 4.8 | 5.925.762,85 | 3.905.610,38 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 22.876.462,00 | 23.006.756,27 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 30.897.704,44 | 31.163.796,85 |
| <u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u> | | | |
| Κεφάλαιο και αποθεματικά | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο (21.876.700 μετοχές των 0,38€) | 4.9 | 8.313.146,00 | 8.313.146,00 |
| Διαφορά μετοχών έκδοσης υπέρ το άρτιο | 4.9 | 74.509,17 | 74.509,17 |
| Ίδιες μετοχές | 4.9 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά αποθεματικά | 4.9 | 1.758.639,22 | 1.726.098,30 |
| Σωρευμένα κέρδη | 4.9 | 8.893.024,98 | 7.446.915,61 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α) | | 19.039.319,37 | 17.560.669,08 |
| Δικαιώματα μειοψηφίας (β) | | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β) | | 19.039.319,37 | 17.560.669,08 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 4.10 | 6.134.800,00 | 6.134.800,00 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 4.11 | 431.081,80 | 427.782,13 |
| Προβλέψεις | 4.11 | 544.582,08 | 494.700,81 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 4.11 | 98.009,00 | 23.109,00 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | 7.208.472,88 | 7.080.391,94 |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 4.12 | 267.300,00 | 1.069.200,00 |
| Οφειλές προς προμηθευτές | 4.13 | 1.957.866,13 | 3.207.377,56 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 4.14 | 2.424.746,05 | 2.246.158,27 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | 4.649.912,18 | 6.522.735,83 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | | 11.858.385,06 | 13.603.127,77 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | | 30.897.704,44 | 31.163.796,85 |

Β'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.01.2011 – 30.09.2011
 Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| | Σημ. | 1.01- 30.09.2011 | 1.01- 30.09.2010 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Κύκλος εργασιών | 4.15 | 13.270.818,54 | 13.609.991,00 |
| Κόστος πωλήσεων | 4.16 | -6.281.021,34 | -6.049.176,41 |
| Μικτά κέρδη / (ζημίες) | | 6.989.797,20 | 7.560.814,59 |
| Άλλα έσοδα | 4.17 | 226.544,10 | 98.350,31 |
| Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 4.18 | -903.780,65 | -1.056.820,05 |
| Εξοδα λειτουργίας διάθεσης | 4.19 | -3.957.049,83 | -4.508.058,14 |
| Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως | 4.20 | -146.160,95 | -151.387,27 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 2.209.349,87 | 1.942.899,44 |
| Αποσβέσεις | 4.22 | -323.009,62 | -328.804,00 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | 1.886.340,25 | 1.614.095,44 |
| Εξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | 4.23 | -35.491,90 | -77.780,45 |
| Κέρδη προ φόρων σύνολο | | 1.850.848,35 | 1.536.314,99 |
| Μείον φόροι | 4.24 | -372.198,06 | -653.634,97 |
| Κέρδη μετά από φόρους (Α) | | 1.478.650,29 | 882.680,02 |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής | | 1.478.650,29 | 882.680,02 |
| -Δικαιώματα μειοψηφίας | | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) | | 0,00 | 0,00 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) | | 1.478.650,29 | 882.680,02 |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής | | 1.478.650,29 | 882.680,02 |
| -Δικαιώματα μειοψηφίας | | 0 | 0 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | | 0,0676 | 0,0403 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 2.209.349,87 | 1.942.899,44 |

**Βα'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.07.2011 – 30.09.2011**

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| | Σημ. | 1.07- 30.09.2011 | 1.07- 30.09.2010 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Κύκλος εργασιών | 4.16 | 3.542.166,92 | 3.099.494,79 |
| Κόστος πωλήσεων | 4.17 | -1.716.704,05 | -1.377.124,99 |
| Μικτά κέρδη / (ζημίες) | | 1.825.462,87 | 1.722.369,80 |
| Άλλα έσοδα | 4.18 | 17.021,13 | 2.582,37 |
| Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 4.19 | -269.285,54 | -317.043,33 |
| Εξοδα λειτουργίας διάθεσης | 4.20 | -1.113.344,64 | -1.105.788,19 |
| Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως | 4.21 | -56.303,10 | -57.322,26 |
| Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 403.550,72 | 244.798,39 |
| Αποσβέσεις | 4.23 | -104.743,49 | -109.191,36 |
| Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | 298.807,23 | 135.607,03 |
| Εξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | 4.24 | -5.066,20 | -29.850,59 |
| Κέρδη προ φόρων σύνολο | | 293.741,03 | 105.756,44 |
| Μείον φόροι | 4.25 | -56.446,46 | -53.272,56 |
| Κέρδη μετά από φόρους (Α) | | 237.294,57 | 52.483,88 |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής | | 237.294,57 | 52.483,88 |
| -Δικαιώματα μειοψηφίας | | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) | | 0,00 | 0,00 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) | | 237.294,57 | 52.483,88 |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής | | 237.294,57 | 52.483,88 |
| -Δικαιώματα μειοψηφίας | | 0 | 0 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ) | | 0,0108 | 0,0024 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 403.550,72 | 244.798,39 |

Γ'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| | Μετοχικό Κεφάλαιο | Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο | Ίδιες μετοχές | Λοιπά Αποθεματικά | Υπόλοιπο εις νέο | Σύνολο |
|---|----------------------|------------------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.1.2010) | 8.313.146,00 | 74.509,17 | 0,00 | 1.596.338,83 | 8.324.835,91 | 18.308.829,91 |
| Κέρδη χρήσης μετά από φόρους | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 882.680,01 | 882.680,01 |
| Μεταβολές Καθαρής Θέσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καθαρό εισόδημα που καταχωρείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.093.835,00 | -1.093.835,00 |
| Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.2010) | 8.313.146,00 | 74.509,17 | 0,00 | 1.596.338,83 | 8.113.680,92 | 18.097.674,92 |
| Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.1.2011) | 8.313.146,00 | 74.509,17 | 0,00 | 2.011.239,23 | 7.161.774,68 | 17.560.669,08 |
| Κέρδη χρήσης μετά από φόρους | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.540,92 | 1.446.109,37 | 1.478.650,29 |
| Αύξηση κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καθαρό εισόδημα που καταχωρείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση (ζήμια από απορρόφηση θυγατρικής) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Δικαίωμα προαίρεσης αγοράς μετοχών | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.2011) | 8.313.146,00 | 74.509,17 | 0,00 | 2.043.780,15 | 8.607.884,05 | 19.039.319,37 |

Δ'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| | <u>1.1 έως</u> <u>30.09.2011</u> | <u>1.1 έως</u> <u>30.09.2010</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u> | | |
| Αποτελέσματα προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | 1.850.848,35 | 1.536.314,99 |
| <u>Πλέον / μείον προσαρμογές για :</u> | | |
| Αποσβέσεις | 323.009,62 | 328.804,00 |
| Προβλέψεις | -30.000,00 | -251.813,00 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | -239.496,36 | -469.948,17 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας | 199.369,36 | 434.796,95 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 153.534,97 | 114.136,56 |
| <u>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης :</u> | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 927.988,25 | -2.608.669,18 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | 1.229.421,20 | 1.015.581,37 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | -1.178.646,94 | 450.401,95 |
| <u>Μείον :</u> | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα | -153.534,97 | -114.136,56 |
| Καταβλημένοι φόροι | -188.115,12 | -126.140,03 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 2.894.378,36 | 309.328,88 |
| <u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u> | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | -173.717,85 | -65.864,44 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | 0,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μετοχών) | 0,00 | 0,00 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 120.229,93 | 39.892,75 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -53.487,92 | -25.971,69 |
| <u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u> | | |
| Εισροές από δικαιώματα μειοψηφίας στο μετοχικό κεφάλαιο θυγατρικής | 0,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια | 0,00 | 1.182.090,93 |
| Εισροές από κρατικές επιχορηγήσεις | 74.900,00 | 0,00 |
| Εξοφλήσεις δανείων | -801.900,00 | 0,00 |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια) | -67.559,40 | -81.018,08 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | -26.178,57 | -1.093.835,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | -820.737,97 | 7.237,85 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ) | 2.020.152,47 | 290.595,04 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως | 3.905.610,38 | 2.869.849,86 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως | 5.925.762,85 | 3.160.444,90 |

Ε'. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η AS Company είναι Ελληνική Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία, υπόκειται στο κωδ. Ν. 2190/1920 περί Ανώνυμων Εταιρειών και ιδρύθηκε στις 8 Νοεμβρίου 1990 (ΦΕΚ 4222/03.12.1990). Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανώνυμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης, Γενική Γραμματεία Εμπορίου, Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Εμπορίου, Διεύθυνση Α.Ε. και Πίστεως με Αριθμό Μητρώου 22949/06/Β/90/107. Το site της είναι www.ascompany.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Οι οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 28 Νοεμβρίου 2011.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Ν. 3229/2004 (όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 3301/2004) οι ελληνικές εταιρείες που είναι εισηγμένες σε οποιοδήποτε Χρηματιστήριο Αξιών (εσωτερικού ή εξωτερικού) υποχρεούνται να συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις για τις χρήσεις που ξεκίνησαν από την 1 Ιανουαρίου 2005 και κατόπιν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της AS Company A.E. στη χρήση, έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34, «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» καθότι η Εταιρεία υιοθέτησε τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως έχουν ετοιμαστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως έχει τροποποιηθεί με την εκτίμηση σε δίκαιη αξία των οικοπέδων και των κτιρίων, των επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση και των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων προς εμπορία. Έχει γίνει έκδοση νέων ΔΠΧΑ, τροποποιήσεων και διερμηνειών, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές χρήσεις που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Διοίκησης της Εταιρείας είναι ότι δεν θα υπάρξει επίδραση στα οικονομικά της αποτελέσματα από την εφαρμογή των νέων προτύπων και διερμηνειών.

Η ετοιμασία των ετήσιων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη διεύθυνση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της εταιρείας. Επίσης απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εισοδημάτων και εξόδων κατά τη διάρκεια της περιόδου υπό αναφορά.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ετήσιων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2010 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2010 που έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π., καθότι με αυτόν τον τρόπο προσφέρεται πιο ολοκληρωμένη ενημέρωση στον αναγνώστη. Δεν υπάρχουν αλλαγές στις λογιστικές αρχές που τηρήθηκαν σε σχέση με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2010 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί την χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται.

Οι κυριότερες λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν στην ετοιμασία αυτών των οικονομικών καταστάσεων επεξηγούνται παρακάτω. Αυτές οι αρχές έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια τόσο στην τρέχουσα χρήση όσο και στην προηγούμενη έτσι ώστε τα στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις να είναι συγκρίσιμα.

Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Η εκτίμηση της εταιρίας σχετικά με την επίδραση στις οικονομικές της καταστάσεις των νέων προτύπων ή τροποποιήσεων και διερμηνειών, που έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικά από την τρέχουσα χρήση ή μεταγενέστερα, παρουσιάζεται παρακάτω:

Πρότυπα υποχρεωτικά για χρήσεις που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2011

• **ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση»** (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Φεβρουαρίου 2010)

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει επεξηγήσεις σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο ορισμένα δικαιώματα πρέπει να ταξινομηθούν. Συγκεκριμένα, δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής για την απόκτηση συγκεκριμένου αριθμού ιδίων συμμετοχικών τίτλων της οικονομικής οντότητας για ένα συγκεκριμένο ποσό οποιουδήποτε νομίσματος αποτελούν συμμετοχικούς τίτλους εάν η οικονομική οντότητα προσφέρει αυτά τα δικαιώματα, προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής αναλογικά σε όλους τους υφιστάμενους μετόχους της ίδιας κατηγορίας των ιδίων, μη παραγώγων, συμμετοχικών τίτλων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

• **ΔΛΠ 24 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»** (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2011)

Η παρούσα τροποποίηση επιχειρεί να μειώσει τις γνωστοποιήσεις των συναλλαγών ανάμεσα σε συνδεδεμένα μέρη δημοσίου (government related entities) και να αποσαφηνίσει την έννοια του συνδεδεμένου μέρους. Συγκεκριμένα, καταργείται η υποχρέωση των συνδεδεμένων μερών δημοσίου να γνωστοποιήσουν τις λεπτομέρειες όλων των συναλλαγών με το δημόσιο και με άλλα συνδεδεμένα μέρη δημοσίου, αποσαφηνίζει και απλοποιεί τον ορισμό του συνδεδεμένου μέρους και επιβάλλει την γνωστοποίηση όχι μόνο των σχέσεων, των συναλλαγών και των υπολοίπων ανάμεσα στα συνδεδεμένα μέρη αλλά και των δεσμεύσεων τόσο στις ατομικές όσο και στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

- **ΕΛΔΠΧΑ 19 «Διαγραφή Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους»** (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2010)

Η Διερμηνεία 19 αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό από την οικονομική οντότητα που εκδίδει συμμετοχικούς τίτλους σε έναν πιστωτή, προκειμένου να διακανονιστεί, ολόκληρη ή εν μέρει, μια χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

- **ΕΛΔΠΧΑ 14 (Τροποποίηση) «Όρια Περιουσιακών Στοιχείων Καθορισμένων Παροχών, Ελάχιστο Απαιτούμενο Σχηματισμένο Κεφάλαιο και η αλληλεπίδρασή τους»** (εφαρμόζεται για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2011)

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε περιορισμένες περιπτώσεις: όταν η οικονομική οντότητα υπόκειται σε ελάχιστο απαιτούμενο σχηματισμένο κεφάλαιο και προβαίνει σε πρόωρη καταβολή των εισφορών για κάλυψη αυτών των απαιτήσεων. Οι τροποποιήσεις αυτές επιτρέπουν σε μία τέτοια οικονομική οντότητα να αντιμετωπίσει το όφελος από μια τέτοια πρόωρη πληρωμή ως περιουσιακό στοιχείο. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

Πρότυπα υποχρεωτικά μετά την 31^η Δεκεμβρίου 2012

- **ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις – μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων»** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2011)

Η τροποποίηση αυτή περιλαμβάνει τις γνωστοποιήσεις για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν έχουν αποαναγνωριστεί εξ' ολοκλήρου καθώς και για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν αποαναγνωριστεί εξ' ολοκλήρου αλλά για τα οποία η εταιρία έχει συνεχιζόμενη ανάμειξη. Παρέχει επίσης καθοδήγηση για την εφαρμογή των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμα υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος»** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2012)

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων όταν επενδυτικά ακίνητα επιμετρώνται με τη μέθοδο εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013)

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί το πρώτο μέρος της πρώτης φάσης στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39. Το ΣΔΛΠ σκοπεύει να επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 κατά τη διάρκεια του 2010 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την ταξινόμηση και την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών μέσων, την απομείωση της αξίας, και τη λογιστική αντιστάθμισης. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους συν, στην περίπτωση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που δεν είναι στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, συγκεκριμένα κόστη συναλλαγών. Η μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων γίνεται είτε στο αποσβεσμένο κόστος είτε στην εύλογη αξία και εξαρτάται από το επιχειρηματικό μοντέλο της οικονομικής οντότητας σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των συμβατικών ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Το ΔΠΧΑ 9 απαγορεύει επαναταξινομήσεις, εκτός από σπάνιες περιπτώσεις που το επιχειρηματικό μοντέλο της οικονομικής οντότητας αλλάζει, και στην προκειμένη περίπτωση η οικονομική οντότητα απαιτείται να επαναταξινομήσει μελλοντικά τα επηρεαζόμενα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Σύμφωνα με τις αρχές του ΔΠΧΑ 9, όλες οι επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους πρέπει να επιμετρούνται σε εύλογη αξία. Εντούτοις, η διοίκηση έχει την επιλογή να παρουσιάζει στα λοιπά συνολικά έσοδα τα πραγματοποιηθέντα και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημιές εύλογης αξίας συμμετοχικών τίτλων που δεν κατέχονται προς εμπορική εκμετάλλευση.

3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές

(1) Νόμισμα αποτίμησης και παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο λειτουργεί δηλ. το ευρώ.

(2) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα καταχωρούνται με βάση τις τιμές συναλλάγματος που ισχύουν την ημερομηνία της συναλλαγής. Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από την εξόφληση τέτοιων χρηματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που είναι σε ξένα νομίσματα αναγνωρίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων. Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από τον διακανονισμό των συναλλαγών σε ξένο νόμισμα καθώς και από τη μετατροπή στο τέλος της χρήσης των χρηματικών στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων από το ξένο νόμισμα στο νόμισμα παρουσίασης με τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.2 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια - βιομηχανοστάσια παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές. Όλα τα άλλα στοιχεία ακινήτων, μηχανολογικός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα, και λοιπός εξοπλισμός παρουσιάζονται σε ιστορικό κόστος μείον τις αποσβέσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση στοιχείων ακινήτων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού.

Η AS Company έχει στην κυριότητά της συγκρότημα κτιριακών εγκαταστάσεων, που στεγάζονται στο Ωραιόκαστρο του νομού Θεσσαλονίκης σε ιδιόκτητο οικοπέδο εκτάσεως 45.783,80 τ.μ. Οι κτιριακές εγκαταστάσεις περιλαμβάνουν χώρους που καλύπτουν όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας, για την αποθήκευση και συναρμολόγηση παιχνιδιών, γραφεία και έκθεση και ανέρχονται σε εμβαδόν 16.000 τμ.

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια που αποτελούνται κυρίως από αποθηκευτικούς χώρους και κτίρια παρουσιάζονται σε δίκαιη αξία, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές, μείον μεταγενέστερες αποσβέσεις για τα κτίρια. Όλα τα άλλα στοιχεία ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού παρουσιάζονται σε ιστορικό κόστος μείον τις αποσβέσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση στοιχείων ακινήτων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού.

Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις για άλλα στοιχεία ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού υπολογίζονται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο ώστε να κατανεμηθεί το κόστος ή η επανεκτιμημένη αξία του κάθε στοιχείου ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού στο διάστημα της εκτιμημένης ωφέλιμης ζωής τους.

Τα ετήσια ποσοστά απόσβεσης των στοιχείων του πάγιου ενεργητικού είναι ως εξής:

| | έτη | % |
|--|-------|----|
| Κτίρια | 25 | 4 |
| Εγκαταστάσεις και μηχανήματα | 8 | 12 |
| Μεταφορικά μέσα | έως 5 | 20 |
| Έπιπλα και σκεύη & εξοπλισμός γραφείου | έως 5 | 20 |

3.3 Ακίνητα για επένδυση

Ακίνητα για επένδυση θεωρούνται τα ακίνητα τα οποία κατέχονται είτε για την απόδοση ενοικίων είτε για κεφαλαιουχικό κέρδος είτε και για τα δύο. Ως ακίνητα για επένδυση θεωρούνται μόνο τα οικόπεδα και τα κτίρια. Τα ακίνητα για επένδυση αρχικώς επιμετρούνται στο κόστος. Στο αρχικό κόστος περιλαμβάνονται και τα έξοδα συναλλαγών: επαγγελματικές και νομικές δαπάνες, φόροι μεταβίβασης και άλλα άμεσα κόστη. Μετά την αρχική επιμέτρηση τα ακίνητα για επένδυση επιμετρούνται στην εύλογη αξία τους. Δαπάνες για επισκευές και συντήρηση ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού χρεώνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στην περίοδο που προκύπτουν. Το κόστος σημαντικών ανακαινίσεων και άλλες μεταγενέστερες δαπάνες περιλαμβάνονται στην αξία του περιουσιακού στοιχείου όταν είναι πιθανό πως θα προκύψουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία μεγαλύτερα από αυτά που αρχικά αναμένονταν σύμφωνα με την αρχική απόδοση του περιουσιακού στοιχείου.

Οι σημαντικές ανακαινίσεις αποσβένονται κατά τη διάρκεια της υπόλοιπης ωφέλιμης ζωής του σχετικού περιουσιακού στοιχείου.

Κέρδη και ζημίες από διάθεση ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού προσδιορίζονται με τη σύγκριση των εισπράξεων με τη λογιστική αξία και περιλαμβάνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

3.4 Απομείωση στην αξία περιουσιακών στοιχείων

Ακίνητα, εγκαταστάσεις και εξοπλισμός και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία, περιλαμβανομένης της υπεραξίας και άλλων άυλων περιουσιακών στοιχείων, αξιολογούνται για ζημίες από απομείωση στην αξία τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημία από απομείωση στην αξία αναγνωρίζεται για το ποσό με το οποίο η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό. Το ανακτήσιμο ποσό είναι το ψηλότερο της δίκαιης αξίας μείον κόστος πώλησης του στοιχείου και της αξίας λόγω χρήσης. Για σκοπούς υπολογισμού της απομείωσης, τα στοιχεία ομαδοποιούνται στο πιο χαμηλό σημείο στο οποίο υπάρχουν αυτόνομα αναγνωρίσιμες ροές μετρητών. Στην τρέχουσα περίοδο δεν υπήρξε ανάγκη απομείωσης των παγίων.

3.5 Αποθέματα

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμώνται στην κατ είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της περιόδου τρέχουσας τιμής αγοράς τους. Η τιμή κτήσεως καθορίζεται με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής ανά τρίμηνο η οποία ακολουθείται παγίως. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η υπολογιζόμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών, μείον οι υπολογιζόμενες δαπάνες συμπλήρωσης και οι υπολογιζόμενες δαπάνες που χρειάζονται για να πραγματοποιηθεί η πώληση. Προβλέψεις για απαξιωμένα αποθέματα αφαιρούνται από την αξία των αποθεμάτων που εμφανίζονται στον Ισολογισμό. Απαξιωμένα χαρακτηρίζονται τα αποθέματα που δεν έχουν πλήρη εμπορική αξία και τα οποία θα διατεθούν σε τιμές κάτω του κόστους.

3.6 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες παρουσιάζονται στο αρχικό ποσό του τιμολογίου μείον προβλέψεων για απομείωση των εισπρακτέων ποσών. Η πρόβλεψη για απομείωση καθορίζεται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη πως η εταιρεία δεν θα είναι σε θέση να εισπράξει τα συνολικά ποσά σύμφωνα με τους αρχικούς όρους της συναλλαγής.

Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και της ανακτήσιμης αξίας της απαίτησης η οποία είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων ταμειακών ροών, προεξοφλημένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Οι απαιτήσεις οι οποίες έχουν καταστεί ανεπίδεκτες εισπράξεως διαγράφονται με μείωση της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης.

3.7 Διαθέσιμα και ταμειακά και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και βραχυπρόθεσμης προθεσμίας επενδύσεις μέχρι 3 μήνες, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου. Για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ροών, τα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών αποτελούνται από μετρητά στο ταμείο και καταθέσεις στην τράπεζα μείον τραπεζικές υπεραναλήψεις.

3.8 Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα Ίδια Κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον κωδ. Νόμο 2190/1920 και το Καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από αυτές που προβλέπει ο Νόμος. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρείας καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών εμφανίζεται αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν.

3.9 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η Εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με την σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

3.10 Παροχές στο προσωπικό

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης πληρώνονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησεως. Η Εταιρεία καταχωρεί αυτές τις παροχές όταν δεσμεύεται, είτε όταν τερματίζει την απασχόληση υπαρχόντων εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές πρόγραμμα για το οποίο δεν υπάρχει πιθανότητα απόσυρσης, είτε όταν προσφέρει αυτές τις παροχές ως κίνητρο για εθελουσία αποχώρηση. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

3.11 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση που προκύπτει από γεγονότα που έχουν προηγηθεί, είναι πιθανό να υπάρξει ροή περιουσιακών στοιχείων για εξόφληση αυτής της υποχρέωσης, και το ποσό της υποχρέωσης μπορεί να υπολογιστεί αξιόπιστα. Όταν η εταιρεία αναμένει η πρόβλεψη να ανακτηθεί, για παράδειγμα με βάση ένα ασφαλιστικό συμβόλαιο, η ανάκτηση αναγνωρίζεται ως ξεχωριστό περιουσιακό στοιχείο μόνο όταν η αποπληρωμή είναι σχεδόν βεβαία.

3.12 Δάνεια

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 23 “Κόστος Δανεισμού”. Τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος που είναι η εύλογη αξία του δανείου που λαμβάνεται, μειωμένο με τα έξοδα έκδοσης που σχετίζονται με το δανεισμό. Μετά την αρχική αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

3.13 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος της Εταιρείας αφορά φόρο επί των φορολογητέων κερδών όπως αυτά αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμα ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή.

3.14 Διαχείριση κινδύνων

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου έναντι των συμβαλλόμενων μερών λόγω κυρίως της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου. Η έκθεση σε πιστωτικούς κινδύνους παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει στους μεγάλους πελάτες το ορισθέν πιστωτικό όριο.

Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα σε χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεσή της στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων, κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού.

Η Διοίκηση της Εταιρείας πιστεύει ότι δεν υφίστανται σημαντικοί κίνδυνοι από πιθανή μεταβολή των επιτοκίων ή από τη διαφοροποίηση συναλλαγματικών ισοτιμιών λόγω του ότι η πλειοψηφία των συναλλαγών της Εταιρείας είναι σε ευρώ. Η Εταιρεία για τις μελλοντικές της υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα αντισταθμίζει τον συναλλαγματικό κίνδυνο που προκύπτει, μέσω τεχνικών διαχείρισης π.χ. προθεσμιακών πράξεων συναλλάγματος.

Κίνδυνος ρευστότητας (χρηματοδοτικός κίνδυνος)

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει δυσκολία στην εξυπηρέτηση των υποχρεώσεών της, γεγονός που πηγάζει: α) από τις καλές ταμειακές ροές της, β) από την υψηλή πιστοληπτική ικανότητα που έχει από τους τραπεζικούς οργανισμούς και γ) από τα χρηματοοικονομικά της περιουσιακά στοιχεία, των οποίων η εμφανιζόμενη αξία στις οικονομικές καταστάσεις, δεν αποκλίνει από την εύλογη αξία αυτών.

3.15 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αποτελούνται από την αξία τιμολόγησης για τη παροχή υπηρεσιών που προσφέρει η Εταιρεία και την εμπορία, καθαρά πριν από τους ανακτώμενους φόρους (Φ.Π.Α.), τις εκπτώσεις και τις επιστροφές. Τα έσοδα της εταιρείας αναγνωρίζονται ως εξής:

α) Πωλήσεις εμπορευμάτων

Οι πωλήσεις εμπορευμάτων αναγνωρίζονται όταν σημαντικοί κίνδυνοι και οφέλη ιδιοκτησίας των αγαθών έχουν μεταφερθεί στον πελάτη. Αυτό γίνεται συνήθως όταν η Εταιρεία έχει πωλήσει ή παραδώσει τα αγαθά στον πελάτη, ο πελάτης έχει αποδεχθεί τα αγαθά και η αποπληρωμή των σχετικών εισπρακτέων ποσών είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

β) Παροχές υπηρεσιών

Οι παροχές υπηρεσιών αναγνωρίζονται στη λογιστική περίοδο που προσφέρονται οι υπηρεσίες με αναφορά στη συμπλήρωση της συγκεκριμένης συναλλαγής υπολογισμένη με βάση των υπηρεσιών που προσφέρθηκαν ως αναλογία των συνολικών υπηρεσιών που θα προσφερθούν.

γ) Πιστωτικοί τόκοι

Οι πιστωτικοί τόκοι αναγνωρίζονται κατά αναλογία χρόνου χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

δ) Εισόδημα από δικαιώματα

Το εισόδημα από δικαιώματα αναγνωρίζεται σύμφωνα με την αρχή των δεδουλευμένων εσόδων ανάλογα με την ουσία των σχετικών συμφωνιών δικαιωμάτων.

ε) Έσοδα από μερίσματα

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται όταν αποδειχθεί το δικαίωμα της Εταιρείας να τα εισπράξει.

3.16 Μερίσματα

Τα μερίσματα καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης εκείνης στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

4. ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

4.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Γήπεδα – Οικόπεδα | 1.947.228,34 | 1.947.228,34 |
| Κτίρια και τεχνικά έργα | 5.581.962,85 | 5.771.014,00 |
| Μηχανήματα – τεχνικές εγκαταστάσεις | 6.681,81 | 7.757,63 |
| Μεταφορικά μέσα | 25.274,63 | 31.297,89 |
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 106.848,45 | 89.006,05 |
| | 7.667.996,08 | 7.846.303,91 |

Η Εταιρεία χρησιμοποίησε στον Ισολογισμό πρώτης εφαρμογής των ΔΠΧΑ τις εύλογες αξίες των Γηπέδων – Οικοπέδων και των Κτιρίων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2004, ως τεκμαρτό κόστος, βάσει της εξαίρεσης που παρέχεται από το ΔΠΧΑ 1.

Η διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας των εδαφικών εκτάσεων και των κτιρίων που προέκυψε από την εκτίμηση από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές, σε σχέση με τα λογιστικά υπόλοιπα των βιβλίων, ανήλθε σε € 1.960.547,06.

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε πάγιο εξοπλισμό ανήλθαν στην περίοδο 1.01.2011 έως 30.09.2011 σε € 157.760,76.

Επί των ακινήτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

Οι αξίες κτήσεως, οι αποσβέσεις και οι αναπόσβεστες αξίες των παγίων στοιχείων αναλύονται ως εξής :

Πίνακας παγίων της περιόδου 1.01 – 30.09.2011:

| Αξίες κτήσεως | Γήπεδα | | Μηχανολ. εξοπλισμός | Μεταφ. μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|
| | Οικόπεδα | Κτίρια εγκατ. | | | |
| Υπόλοιπα 31.12.2009 | 1.947.228,34 | 8.009.528,25 | 50.905,70 | 158.799,90 | 1.333.824,63 |
| Αγορές – προσθήκες χρήσης 1.01 - 31.12.2010 | 0,00 | 29.967,90 | 5.500,00 | 4.638,21 | 27.536,85 |
| Μειώσεις πωλήσεις χρήσης 1.01 - 31.12.2010 | 0 | 32,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπα 31.12.2010 | 1.947.228,34 | 8.039.463,16 | 56.405,70 | 163.438,11 | 1.361.361,48 |
| Αγορές – προσθήκες περιόδου 1.01 - 30.09.2011 | 0,00 | 99.288,23 | 0,00 | 0,00 | 58.472,53 |
| Μειώσεις πωλήσεις περιόδου 1.01 - 30.09.2011 | 0 | 36.468,15 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπα 30.09.2011 | 1.947.228,34 | 8.102.283,24 | 56.405,70 | 163.438,11 | 1.419.834,01 |

| Αποσβέσεις | Γήπεδα | | Μηχαν. εξοπλ. | Μεταφ. μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός |
|---|-------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| | Οικόπεδα | Κτίρια εγκατ. | | | |
| Υπόλοιπα 31.12.2009 | 0,00 | 1.916.202,52 | 46.897,41 | 122.054,29 | 1.211.798,56 |
| Αποσβέσεις χρήσεως 1.01 έως 31.12.2010 | 0,00 | 352.246,64 | 1.750,66 | 10.087,63 | 60.556,86 |
| Μειώσεις αποσβ. χρήσεως 1.01 έως 31.12.2010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,70 | 0,00 |
| Υπόλοιπα 31.12.2010 | 0,00 | 2.268.449,16 | 48.648,07 | 132.140,22 | 1.272.355,42 |
| Αποσβέσεις περιόδου 1.01 - 30.09.2011 | 0,00 | 260.304,57 | 1.075,82 | 6.023,26 | 40.630,14 |
| Μειώσεις αποσβ. περιόδου 1.01 - 30.09.2011 | 0,00 | 8.433,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπα 30.09.2011 | 0,00 | 2.520.320,39 | 49.723,89 | 138.163,48 | 1.312.985,56 |

| | | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|----------|-----------|------------|
| Αναπόσβεστη αξία στις 31.12.2009 | 1.947.228,34 | 6.093.325,73 | 4.008,29 | 36.745,61 | 122.026,07 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 31.12.2010 | 1.947.228,34 | 5.771.014,00 | 7.757,63 | 31.297,89 | 89.006,06 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.09.2011 | 1.947.228,34 | 5.581.962,85 | 6.681,81 | 25.274,63 | 106.848,45 |

4.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Αξία κτήσεως λογισμικών προγραμμάτων | 489.259,52 | 473.535,36 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις λογισμικών | -447.526,84 | -432.783,94 |
| | 41.732,68 | 40.751,42 |

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν την αξία κτήσεως και τις συσσωρευμένες αποσβέσεις (με συντελεστή απόσβεσης 20% και 30%) των λογισμικών προγραμμάτων των Ηλεκτρονικών Υπολογιστών. Οι προσθήκες της περιόδου ανήλθαν σε € 15.957,09.

4.3 Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 277.959,62 | 227.281,62 |
| Δοσμένες εγγυήσεις | 33.554,06 | 42.703,63 |
| | 311.513,68 | 269.985,25 |

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|--|-------------------|-------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης | 227.281,62 | 194.830,16 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στα αποτελέσματα περιόδου | 50.677,99 | 32.451,46 |
| | 277.959,62 | 227.281,62 |

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, σε σχέση με τις εγγραφές προσαρμογής αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| Διαγραφή εξόδων λοιπών δικαιωμάτων | 0,00 | 6.491,81 |
| Διαγραφή εξόδων ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης | 2.201,64 | 2.910,70 |
| Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων | 101.167,82 | 101.167,82 |
| Πρόβλεψη υποτίμησης επισφαλών απαιτήσεων | 174.590,15 | 116.711,30 |
| | 277.959,62 | 227.281,62 |

4.4 Αποθέματα

Τα αποθέματα που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται εξής :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|--|---------------------|---------------------|
| Εμπορεύματα | 5.214.190,58 | 6.153.949,58 |
| Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση αποθεμάτων | -636.163,94 | -636.163,94 |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες Υλικά συσκευασίας | 58.164,68 | 82.734,16 |
| Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | 40.938,00 | 4.597,77 |
| | 4.677.129,32 | 5.605.117,57 |

Από τη χρήση 2011 η εταιρεία έχει αλλάξει τη μέθοδο αποτίμησης των αποθεμάτων της, από το τριμηνιαίο μέσο σταθμικό κόστος, στο μέσο προοδευτικό σταθμικό κόστος. Η αλλαγή αυτή δεν έχει σημαντική επίδραση στο κόστος πωληθέντων της τρέχουσας περιόδου σε σχέση με τη μέθοδο που είχε χρησιμοποιηθεί στην αντίστοιχη περσινή περίοδο και τα οικονομικά αποτελέσματα είναι απολύτως συγκρίσιμα.

Οι σχηματισθείσες προβλέψεις υποτίμησης των αποθεμάτων ύψους € 636.163,94 (οι οποίες αναλύονται σε προβλέψεις € 130.324,83 λογισμένες στα φορολογικά βιβλία και σε επιπλέον προβλέψεις για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ ύψους € 505.839,11) υπερκαλύπτουν τα βραδείας κυκλοφορίας και εμπορευσιμότητας αποθέματα της Εταιρείας. Οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων αφορούν παραγγελίες εισαγωγών από το εξωτερικό.

4.5 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|---|----------------------|----------------------|
| Πελάτες | 7.286.098,61 | 8.706.476,59 |
| Μείον : Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων | -1.026.942,03 | -737.547,76 |
| Επιταγές εισπρακτές | 5.209.820,82 | 4.735.977,72 |
| Γραμμάτια εισπρακτέα | 31.500,00 | 14.000,00 |
| | 11.500.477,40 | 12.718.906,55 |

Οι σχηματισθείσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 1.026.942,03 (οι οποίες αναλύονται σε προβλέψεις € 153.991,27 λογισμένες στα φορολογικά βιβλία, καθώς και σε επιπλέον προβλέψεις για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ ύψους € 872.950,76 υπερκαλύπτουν όλες τις ενδεχόμενες απώλειες της Εταιρείας από τη μη είσπραξη επισφαλών απαιτήσεών της.

Η πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες σχηματίζεται επί συγκεκριμένων υπολοίπων των πελατών τα οποία η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί επισφαλή ως προς την είσπραξή τους. Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής :

| | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|--|---------------------|-------------------|
| Αρχικό υπόλοιπο | 737.547,76 | 566.266,39 |
| Πρόσθετη πρόβλεψη περιόδου (αποτελέσματα) | 289.394,27 | 270.556,49 |
| Μείον: Μεταφορές, Διαγραφές | 0,00 | -99.275,12 |
| Υπόλοιπο συνεχιζομένων δραστηριοτήτων | 1.026.942,03 | 737.547,76 |

Η ενηλικίωση των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες αναλύεται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|---|---------------------|---------------------|
| Δεν είναι σε καθυστέρηση και δεν είναι απομειωμένες | 7.138.750,67 | 8.515.443,41 |
| <u>Είναι σε καθυστέρηση αλλά όχι απομειωμένες</u> | | |
| 0 – 180 ημέρες | 107.690,77 | 164.999,29 |
| > από 180 ημέρες | 39.657,17 | 26.033,89 |
| | 7.286.098,61 | 8.706.476,59 |

Στο τέλος της περιόδου, κρίθηκε από τη Διοίκηση της Εταιρείας ότι δεν υπάρχει κάποιος ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, ο οποίος να μην καλύπτεται από ασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

4.6 Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις

Οι βραχυπρόθεσμες επενδύσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| Μετοχές εισηγμένων στο ΧΑ επιχειρήσεων (NUTRIAT τεμ 8.970 X 0,17) | 807,30 | 2.152,80 |
| ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ (1.618 X 0,58) | 582,48 | 1.423,84 |
| | 1.389,78 | 3.576,64 |

Η ζημία από την αποτίμηση των μετοχών ανήλθε στην περίοδο σε € 2.186,86.

4.7 Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Οι απαιτήσεις από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| Χρεώστες διάφοροι | 601.116,80 | 671.184,39 |
| Λογαριασμοί διαχείρισεως και προκαταβολών | 25,68 | 2.151,22 |
| Έξοδα επομένων χρήσεων | 170.560,17 | 100.209,52 |
| | 771.702,65 | 773.545,13 |

4.8 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Ταμείο | 11.614,60 | 18.755,22 |
| Καταθέσεις όψεως | 5.914.148,25 | 3.886.855,16 |
| | 5.925.762,85 | 3.905.610,38 |

Τα ποσά αφορούν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας και καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως που είναι άμεσα μετατρέψιμα σε ταμειακά διαθέσιμα.

4.9 Ίδια κεφάλαια Μετόχων Εταιρείας

Οι λογαριασμοί του μετοχικού κεφαλαίου, των αποθεματικών και των λοιπών λογαριασμών των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 έχουν ως εξής :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|--|----------------------|----------------------|
| Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο (21.876.000 μετοχές των 0,38€) | 8.313.146,00 | 8.313.146,00 |
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 74.509,17 | 74.509,17 |
| Τακτικό αποθεματικό | 1.092.463,24 | 1.059.922,32 |
| Διαφορά από μετατροπή κεφαλαίου σε ευρώ | 33.063,83 | 33.063,83 |
| Έκτακτα αποθεματικά | 719.002,20 | 719.002,20 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων | 199.250,88 | 199.250,88 |
| Ζημία απορρόφησης θυγατρικής | -285.140,93 | -285.140,93 |
| Υπόλοιπο κερδών / ζημιών χρήσεως εις νέο | 8.893.024,98 | 7.446.915,61 |
| | 19.039.319,37 | 17.560.669,08 |

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας, σύμφωνα με την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την 23.06.2011 :

| Όνοματεπώνυμο μετόχου | Μετοχές - ψήφοι | Ποσοστό |
|------------------------|-------------------|---------------|
| ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ | 6.770.068 | 30,95% |
| ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ | 6.266.340 | 28,64% |
| SYCOMORE TWENTY | 1.809.800 | 8,27% |
| SYCOMORE SMALLCAP | 435.331 | 1,99% |
| ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ | 215.702 | 0,99% |
| ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ | 121.852 | 0,56% |
| | 15.619.093 | 71,40% |

4.10 Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Ομολογιακά Δάνεια | 2.134.800,00 | 2.134.800,00 |
| Δάνεια τραπεζών | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| | 6.134.800,00 | 6.134.800,00 |

Τα ομολογιακά δάνεια αφορούν δύο κοινά Ομολογιακά Δάνεια από την Εθνική Τράπεζα, το πρώτο αρχικού συνολικού ύψους € 5 εκατ. και το δεύτερο αρχικού συνολικού ύψους € 1 εκατ. Το υπόλοιπο των δανείων για το μόνον πρώτο δάνειο θα αποπληρωθεί σε 27 δόσεις (26 δόσεις των € 69.500,00 ευρώ πλέον 1 δόση € 65.500,00 ευρώ) ενώ το δεύτερο σε 9 δόσεις (8 δόσεις των € 58.800,00 εκάστης πλέον 1 δόση ύψους € 59.200,00). Τα μακροπρόθεσμα δάνεια αφορούν δάνειο από την τράπεζα EUROBANK ύψους 2.000.000,00 και από την ALPHA BANK ύψους 2.000.000,00.

4.11 Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|--|---------------------|-------------------|
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 431.081,80 | 427.782,13 |
| Υποχρεώσεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης | 229.582,08 | 209.700,81 |
| Προβλέψεις ανέλεγκτων χρήσεων | 315.000,00 | 285.000,00 |
| Επιχορηγήσεις πάγιου ενεργητικού | 98.009,00 | 23.109,00 |
| | 1.073.672,88 | 945.591,94 |

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι τη χρήση που έληξε στις 31.12.2004 και σχημάτισε συσσωρευμένες προβλέψεις για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της ύψους € 285.000,00 μέχρι την 31.12.2010 και άλλες € 30.000,00 στην τρέχουσα περίοδο.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων – οικοπέδων | 181.384,25 | 181.384,25 |
| Αναπροσαρμογή αξίας κτιρίων | 255.560,28 | 251.823,23 |
| Αποτίμηση αξίας χρεογράφων με ΔΠΧΠ | -5.862,72 | -5.425,35 |
| | 431.081,81 | 427.782,13 |

Προβλέψεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης

Οι εργαζόμενοι της Εταιρείας καλύπτονται από ένα υποστηριγμένο από το ελληνικό κράτος συνταξιοδοτικό ασφαλιστικό ταμείο. Κάθε εργαζόμενος απαιτείται να καταβάλει ένα ποσό του μηνιαίου μισθού του στο ασφαλιστικό ταμείο, μαζί με την αναλογούσα από την επιχείρηση εργοδοτική υποχρέωση. Κατά την αποχώρηση λόγω συνταξιοδότησης, το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι αρμόδιο για την πληρωμή των συντάξεων. Έτσι η επιχείρηση δεν έχει καμία νομική υποχρέωση να πληρώσει μελλοντικές παροχές στο πλαίσιο αυτού του σχεδίου. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ανέρχεται σε ποσοστό 40% εκείνου του ποσού που θα ήταν πληρωτέο για απόλυση χωρίς υπαιτιότητα του εργαζόμενου. Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης έχει ως ακολούθως :

| | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Υπόλοιπο από προηγούμενη χρήση | 209.700,81 | 181.368,19 |
| Προβλέψεις στην περίοδο | 19.881,27 | 28.332,62 |
| Μεταφορές / μειώσεις χρήσεως | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπο στις 30.09.2011 | 229.582,08 | 209.700,81 |

4.12 Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|---|-------------------|---------------------|
| Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπροθ. υποχρεώσεων | 0,00 | 0,00 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 267.300,00 | 1.069.200,00 |
| | 267.300,00 | 1.069.200,00 |

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις αφορούν τις δόσεις των μακροπροθέσμων ομολογιακών δανείων που είναι πληρωτέες μέσα στη χρήση 2011. Τα ποσά των υποχρεώσεων είναι πληρωτέα εντός ενός έτους από την ημερομηνία του Ισολογισμού προς την Εθνική Τράπεζα.

4.13 Υποχρεώσεις σε προμηθευτές

Οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Προμηθευτές | 1.199.432,16 | 1.615.696,10 |
| Επιταγές πληρωτέες | 758.433,97 | 1.591.681,46 |
| | 1.957.866,13 | 3.207.377,56 |

4.14 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 31 Δεκεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Προκαταβολές πελατών | 540.278,43 | 406.660,23 |
| Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 570.555,81 | 301.918,79 |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 192.887,31 | 134.708,28 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 13.982,69 | 40.161,26 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 294.603,93 | 510.173,18 |
| Πιστωτές διάφοροι | 812.437,88 | 852.536,53 |
| | 2.424.746,05 | 2.246.158,27 |

4.15 Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών που εμφανίζεται στη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως:

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|--|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων ΧΟΝΔΡΙΚΗΣ | 11.264.128,87 | 12.168.607,94 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ | 253.100,03 | 520.630,28 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ | 1.076.679,15 | 312.881,21 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων ΛΙΑΝΙΚΗΣ | 623.215,75 | 564.287,23 |
| Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων & άχρηστου υλικού | 6.378,89 | 5.816,29 |
| Παροχή υπηρεσιών | 47.315,85 | 37.768,05 |
| | 13.270.818,54 | 13.609.991,00 |

Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης - επιχειρηματικοί τομείς

Η AS Company δραστηριοποιείται στην εισαγωγή, κατασκευή και εμπορία παιχνιδιών για την ελληνική αγορά. Η Εταιρεία διαθέτει σήμερα 1.500 περίπου κωδικούς παιχνιδιών, στις κατηγορίες Bebe, Σχολικά, Προσχολικά, Επιτραπέζια, Πάζλ, Εποχιακά, Αθλητικά, Χνουδωτά, Ηλεκτρονικά, Computer, Εξωτερικού Χώρου και Τροχήλατα. Η Εταιρεία πρωτοπορεί στο σχεδιασμό προϊόντων που καλύπτουν σε όλα τα επίπεδα τις ανάγκες των παιδιών. Ανάγκες για την ανάπτυξη των νοητικών και κινητικών δεξιοτήτων των παιδιών, για την καλλιέργεια της φαντασίας και της δημιουργικότητάς τους, ανάγκες εκπαιδευτικές, ψυχαγωγίας και δημιουργικής απασχόλησης.

Διαθέτει άριστα οργανωμένο τμήμα Έρευνας και Ανάπτυξης Νέων Προϊόντων, δυναμικό τμήμα Μάρκετινγκ και Δημιουργικό τμήμα Σχεδιασμού, με εξειδικευμένα και ικανά στελέχη, που σε καθημερινή βάση ερευνούν την αγορά, μελετούν τάσεις, προβλέπουν μόδες, καταγράφουν ανάγκες, επιθυμίες και απαιτήσεις από το αγοραστικό κοινό, με στόχο και αποτέλεσμα την ανάπτυξη μιας εξαιρετικής γκάμας προϊόντων, ενώ κάθε χρονιά έχει να προτείνει νέες ιδέες, κατηγορίες και προϊόντα.

Η AS Company συνεργάζεται με τους καλύτερους κατασκευαστές και προμηθευτές παιχνιδιών διεθνώς, όπως: Clementoni, Bandai, Hanzawa, Jakks Pacific, Famosa, διότι η ασφάλεια και η ποιότητα των προϊόντων αποτελούν βασικές αρχές που διέπουν τη λειτουργία της και την πορεία της μέχρι σήμερα.

Οι αξίες αυτές αποκτούν ιδιαίτερη σημασία, σε μία εταιρεία που ασχολείται με το παιδί και την ψυχαγωγία του. Γι' αυτό η AS Company είναι η μοναδική ελληνική εταιρεία παιχνιδιών, που έχει αποκτήσει την ετικέτα ασφάλειας και ποιότητας για να προσφέρουν ξένοιαστες ώρες ψυχαγωγίας και χαράς σε παιδιά και γονείς. Πιστή στην ασφάλεια και την ποιότητα, με αγάπη για τα παιδιά και με γνώμονα τις ανάγκες τους, η AS Company θα συνεχίσει να δημιουργεί πρωτοπόρες σειρές και προϊόντα που θα συμβάλλουν στην ισορροπημένη ανάπτυξη, την καλλιέργεια και την ψυχαγωγία τους.

Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Ο κύκλος εργασιών από το εμπόριο παιχνιδιών και Ηλεκτρονικών Υπολογιστών για παιδιά αναλύεται κατά γεωγραφική περιοχή ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων στο εσωτερικό | 11.941.039,36 | 12.776.479,51 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων στο εξωτερικό | 1.329.779,18 | 833.511,49 |
| | 13.270.818,54 | 13.609.991,00 |

Η Εταιρεία διαθέτει ένα εξελιγμένο δίκτυο προώθησης και διανομής προϊόντων, το οποίο καλύπτει όλη την ελληνική επικράτεια. Οι πωλήσεις υποστηρίζονται από τα κεντρικά γραφεία της Εταιρείας στη Θεσσαλονίκη, τα οποία λειτουργούν στις νέες ιδιόκτητες εγκαταστάσεις στην περιοχή του Ωραιοκάστρου. Τα προϊόντα της Εταιρείας διανέμονται σε αλυσίδες λιανικής πώλησης παιχνιδιών, παραδοσιακά καταστήματα παιχνιδιών, Super Markets, καταστήματα με είδη δώρων, καταστήματα ψιλικών και βιβλιοχαρτοπωλεία, στα οποία οι πωλητές και οι merchandisers της Εταιρείας πραγματοποιούν προγραμματισμένες τακτικές επισκέψεις.

4.16 Κόστος πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων που εμφανίζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύεται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|---|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων | 6.371.432,77 | 6.352.641,42 |
| Κόστος αναλωθέντων υλών & υλικών | 110.269,51 | 216.686,42 |
| Κόστος αυτοπαραδόσεων | -21.267,55 | -50.736,06 |
| Ανόργανα έσοδα - συναλλαγματικές διαφορές | -179.413,39 | -469.415,37 |
| | 6.281.021,34 | 6.049.176,41 |

4.17 Άλλα έσοδα

Τα άλλα έσοδα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|---|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Έσοδα από εισπραττόμενα έξοδα αποστολής | 2.046,97 | 20,17 |
| Λοιπά έσοδα | 3.128,94 | 12.377,17 |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 221.368,19 | 85.952,97 |
| | 226.544,10 | 98.350,31 |

4.18 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 30.09.2010 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 358.481,36 | 327.982,44 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 251.898,31 | 306.946,10 |
| Παροχές τρίτων | 131.420,70 | 150.073,51 |
| Φόροι – τέλη | 25.957,40 | 57.337,98 |
| Διάφορα έξοδα | 120.585,62 | 142.362,39 |
| Προβλέψεις εκμετάλλευσης | 14.875,62 | -1.438,16 |
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 561,64 | 73.555,79 |
| | 903.780,65 | 1.056.820,05 |

4.19 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως

Τα έξοδα λειτουργίας διαθέσεως που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 30.09.2010 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.386.058,08 | 1.422.459,51 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 697.505,61 | 752.456,65 |
| Παροχές τρίτων | 395.446,43 | 459.815,30 |
| Φόροι – τέλη | 45.494,37 | 52.614,44 |
| Διάφορα έξοδα | 1.122.527,44 | 1.666.698,51 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 292.213,68 | 15.688,39 |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα - έξοδα | 17.804,22 | 138.325,34 |
| | 3.957.049,83 | 4.508.058,14 |

4.20 Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης

Τα έξοδα ερευνών και ανάπτυξης που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 115.743,74 | 117.073,48 |
| Παροχές τρίτων | 8.604,55 | 10.266,31 |
| Φόροι – τέλη | 609,85 | 606,67 |
| Διάφορα έξοδα | 19.016,57 | 21.612,90 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 2.186,24 | 1.827,91 |
| | 146.160,95 | 151.387,27 |

4.21 Κόστος μισθοδοσίας

Το κόστος μισθοδοσίας που περιλαμβάνεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύεται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Μισθοί και Ημερομίσθια | 1.457.352,18 | 1.335.230,53 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 368.449,77 | 371.949,57 |
| Λοιπά έξοδα προσωπικού | 34.481,23 | 160.335,33 |
| | 1.860.283,18 | 1.867.515,43 |

Το ανωτέρω κόστος μισθοδοσίας, μερίζεται στις διάφορες λειτουργίες της Εταιρείας ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας | 358.481,36 | 327.982,44 |
| Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως | 1.386.058,08 | 1.422.459,51 |
| Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης | 115.743,74 | 117.073,48 |
| | 1.860.283,18 | 1.867.515,43 |

4.22 Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις που περιλαμβάνονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|--|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 30.09.2010 |
| Αποσβέσεις Κτιρίων | 260.304,57 | 263.890,02 |
| Αποσβέσεις Μηχανημάτων | 1.075,82 | 1.291,70 |
| Αποσβέσεις Μεταφορικών μέσων | 6.023,26 | 8.057,80 |
| Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού εξοπλισμού | 40.630,14 | 40.888,52 |
| Αποσβέσεις εξόδων εγκατάστασης | 14.975,83 | 14.675,96 |
| | 323.009,62 | 328.804,00 |

Οι ανωτέρω αποσβέσεις, μερίζονται κατ' αρχάς στις λειτουργίες της Εταιρείας ως κατωτέρω, αλλά στη συνέχεια, για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ, εμφανίζονται αυτοτελώς στην κατάσταση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της χρήσεως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 30.09.2010 |
| Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας | 257.475,52 | 257.211,31 |
| Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως | 62.851,61 | 66.277,74 |
| Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης | 2.682,49 | 5.314,95 |
| | 323.009,62 | 328.804,00 |

4.23 Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|--|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 30.09.2010 |
| Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | 139.363,97 | 92.103,90 |
| Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 85,82 | 12.532,97 |
| Λοιπά συναφή έξοδα | 14.085,18 | 9.499,69 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | -120.229,93 | -39.892,75 |
| Κέρδη/ζημιές από αποτίμηση χρεογράφων | 2.186,86 | 3.536,64 |
| | 35.491,90 | 77.780,45 |

4.24 Φόροι

Ο φόρος εισοδήματος της χρήσεως που εμφανίζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 και την 30 Σεπτεμβρίου 2010 αναλύεται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2011 | 30.09.2010 |
| Φόρος περιόδου | 389.576,38 | 368.715,59 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι απαιτήσεων | -50.677,99 | 3.543,47 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι υποχρεώσεων | 3.299,67 | 4.562,90 |
| Πρόβλεψη εφάπαξ εισφοράς | 0,00 | 251.813,00 |
| Προβλέψεις φόρου ανέλεγκτων χρήσεων | 30.000,00 | 25.000,00 |
| | 372.198,06 | 653.634,97 |

Με το άρθρο 14, του Ν. 3943/2011 έγιναν αλλαγές στη φορολογία εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 109, του Ν. 2238/1994.

Από το οικονομικό έτος 2012 ο συντελεστής φορολογίας του συνολικού φορολογητέου εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ.1 του άρθρου 101, του Ν.2238/1994 (ανώνυμες εταιρείες , εταιρείες περιορισμένης ευθύνης , συνεταιρισμοί, αλλοδαπές επιχειρήσεις, κλπ) μειώνεται σε 20%.

Τα διανεμόμενα κέρδη των ανωνύμων εταιρειών που διανέμονται με τη μορφή αμοιβών και ποσοστών μελών του διοικητικού συμβουλίου, μερισμάτων, προμερισμάτων κλπ, ανεξάρτητα εάν η καταβολή του γίνεται σε μετρητά ή μετοχές που εγκρίνονται από γενικές συνελεύσεις από 1.1.2012 παρακρατείται φόρος 25%.

Οι φορολογικές δηλώσεις υποβάλλονται κάθε χρόνο, αναπροσαρμόζοντας τα λογιστικά κέρδη με τις φορολογικές διαφορές, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που αναφέρονται σ' αυτές θεωρούνται προσωρινές μέχρι τη διενέργεια φορολογικού ελέγχου από τις φορολογικές αρχές και την έκδοση της σχετικής έκθεσης με την οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις οριστικοποιούνται. Φορολογικές ζημίες που μεταφέρονται από προηγούμενες χρήσεις, στο βαθμό που είναι αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφιστούν με τα κέρδη των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν.

Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, υπολογίζονται σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές χρησιμοποιώντας τον φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά την περίοδο που ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση διακανονίζεται, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Στον πίνακα που ακολουθεί παραθέτουμε τη συμφωνία μεταξύ του ονομαστικού και του πραγματικού φορολογικού συντελεστή:

| | 1.01 έως 30.09.2011 | 1.01 έως 30.09.2010 |
|--|------------------------|------------------------|
| Κέρδη προ φόρων εισοδήματος | 1.850.848,35 | 1.536.314,99 |
| Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή | 370.169,67 | 368.715,60 |
| Λοιποί φόροι | 19.406,71 | 0,00 |
| Αναβαλλόμενη φορολογία | -47.378,32 | 8.106,37 |
| Πρόβλεψη εφάπαξ εισφοράς | 0,00 | 251.813,00 |
| Προβλέψεις φόρου ανέλεγκτων χρήσεων | 30.000,00 | 25.000,00 |
| Φόροι εισοδήματος που εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων | 372.198,06 | 653.634,97 |

5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

5.1 Εταιρικά γεγονότα

Τα Διοικητικά Συμβούλια, της μητρικής εταιρείας AS COMPANY A.E. ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Η/Υ & ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ και της θυγατρικής εταιρείας ΚΟΣΜΟΚΙΝΤ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ & ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ (ποσοστό συμμετοχής 100%), στις από 16 Ιουλίου 2009 συνεδριάσεις τους αποφάσισαν την συγχώνευσή τους, με απορρόφηση της δεύτερης εταιρείας από την πρώτη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 έως 78 του Κ.Ν. 2190/1920. Ως ημερομηνία απορρόφησης είχε ορισθεί η 30.06.2009 κατά την οποία η αξία κτήσεως της συμμετοχής ανερχόταν σε € 390.000,00 ο κύκλος εργασιών της θυγατρικής σε € 831.272,72, τα μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως σε €321.823,95, τα καθαρά αποτελέσματα του εξαμήνου σε € -122.096,25 και τα ίδια κεφάλαια σε € 104.859,07. Η απορρόφηση της θυγατρικής εταιρείας ολοκληρώθηκε την 31 Δεκεμβρίου 2009 και πλέον δεν υφίσταται όμιλος.

5.2 Μεταβολή στις λογιστικές πολιτικές

Δεν υπήρξε περίπτωση μεταβολών όπως, αλλαγή λογιστικών πολιτικών, εκτιμήσεων, διόρθωση λογιστικού λάθους, αναταξινομήσεις κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Από τη χρήση 2011 η εταιρεία έχει αλλάξει τη μέθοδο αποτίμησης των αποθεμάτων της, από το τριμηνιαίο μέσο σταθμικό κόστος, στο μέσο προοδευτικό σταθμικό κόστος. Η αλλαγή αυτή δεν έχει σημαντική επίδραση στο κόστος πωληθέντων της τρέχουσας περιόδου σε σχέση με τη μέθοδο που είχε χρησιμοποιηθεί στην αντίστοιχη περσινή περίοδο και τα οικονομικά αποτελέσματα είναι απολύτως συγκρίσιμα.

5.3 Μεταβολή στις λογιστικές πολιτικές

Δεν υπήρξαν εταιρικά γεγονότα στην τρέχουσα περίοδο όπως εξαγορά, πώληση, συγχώνευση άλλης εταιρείας ή κλάδου, απόσχιση κλάδου και αναδιοργάνωση.

5.4 Αλλαγή χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης

Δεν υπήρξε περίπτωση αλλαγής της χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης της Εταιρείας και τα οικονομικά στοιχεία σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης είναι απολύτως συγκρίσιμα.

5.5 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η Εταιρεία AS COMPANY ΑΕ έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2004 ενώ έχει σχηματίσει προβλέψεις διαφορών φορολογικού ελέγχου για τις ανέλεγκτες χρήσεις της, συνολικού ύψους € 315.000,00.

5.6 Εκκρεμοδικίες – Δικαστικές Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές του ομίλου και της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του ομίλου και της Εταιρείας. Έχουν ήδη σχηματισθεί προβλέψεις φόρων για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας ύψους € 315.000,00 ενώ οι συσσωρευμένες λοιπές προβλέψεις για τα βραδείας κυκλοφορίας αποθέματα ανέρχονται σε € 636.163,94 και για τις επισφαλείς απαιτήσεις σε € 1.026.942,03.

Η AS Company έχει αξιώσεις για διαφυγόντα κέρδη και λοιπές απαιτήσεις από τη γαλλική ανώνυμη εταιρεία SMOBY (société anonyme a directoire) με την οποία συνεργαζόταν από 1.1.1999 στο πλαίσιο σύμβασης αποκλειστικής διανομής, ανερχόμενες στο ποσό των 3.434.429,01 €. Η εταιρεία SMOBY έχει τεθεί σε καθεστώς δικαστικής εκκαθάρισης και η AS Company έχει αναγγελθεί νομοτύπως στο Εμποροδικείο για τη παραπάνω απαίτηση.

Επίσης, η AS Company έχει υποχρέωση ύψους 600.871,85 ευρώ προς την εταιρεία SMOBY, την οποία δεν προτίθεται να εξοφλήσει μέχρι το πέρας της διαδικασίας της εκκαθάρισης. Σε κάθε περίπτωση, η AS Company προτίθεται να προβεί σε συμψηφισμό των οφειλομένων προς τη SMOBY με την ως άνω απαίτησή της.

Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη απαίτησης / υποχρέωσης στα βιβλία της για την εν λόγω υπόθεση, λόγω του περιορισμένου ενεργητικού της SMOBY.

Το Δεκέμβριο του 2010, ο πελάτης «ΚΟΥΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ» κατέθεσε ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης αίτηση για άνοιγμα διαδικασίας συνδιαλλαγής με τους πιστωτές της, κατ' άρθρο 99 Πτωχευτικού Κώδικα. Ο συγκεκριμένος πελάτης οφείλει στην εταιρία, το ποσό των 1.352.782,45 €, πλέον τόκων υπερημερίας, και έχει σχηματισθεί συνολική πρόβλεψη ύψους 541.112,98 ευρώ. Πρωταρχικός στόχος είναι η πλήρης ικανοποίηση των νομίμων αξιώσεων της εταιρίας και για το λόγο αυτό η Διοίκηση της εταιρίας έχει προβεί σε όλες τις νόμιμες ενέργειες για τη διεκδίκηση όλου του ποσού αυτού, τόσο στο πλαίσιο της διαδικασίας του άρθρου 99 του Πτωχευτικού Κώδικα, όσο και πέρα από αυτή.

5.7 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία ανερχόταν σε 72 εργαζομένους στο τέλος της τρέχουσας περιόδου και σε 70 εργαζόμενους, στο τέλος της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης. Έχουν σχηματισθεί προβλέψεις αποζημίωσης του προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης ύψους € 229.582,08.

5.8 Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Χορηγηθείσες εγγυήσεις

Οι δεσμεύσεις της Εταιρείας αφορούν εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συμβάσεων, το ύψος των οποίων στις 30.09.2011 ανερχόταν σε € 120.548,07.

5.9 Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις

Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, ούτε οι οικονομικές καταστάσεις της περιλαμβάνονται σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζουν άλλες εταιρείες. Η εταιρεία είχε καταρτίσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις μέχρι και τη χρήση 2009 με τα στοιχεία της θυγατρικής εταιρείας ΚΟΣΜΟΚΙΝΤ ΑΕ η οποία απορροφήθηκε από τη μητρική εταιρεία εντός του 2009.

5.10 Κεφαλαιουχικές δαπάνες

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε πάγιο εξοπλισμό ανήλθαν στην περίοδο 1.01 έως 30.09.2011 σε € 157.760,76.

5.11 Μέρισμα

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας που συνήλθε στις 23 Ιουνίου 2011 αποφάσισε τη μη διανομή του υποχρεωτικού πρώτου μερίσματος για τη χρήση 2010 με πλειοψηφία 71,40 % του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

5.12 Σημαντικά γεγονότα περιόδου 1.1 έως 30.09.2011

Την 1-11-2010 εγκρίθηκε η υπαγωγή της εταιρίας στο «Πρόγραμμα επιχορήγησης 200.000 θέσεων πλήρους απασχόλησης με επιδότηση εργοδοτικών εισφορών, για τη διατήρηση τουλάχιστον 400.000 θέσεων εργασίας, σε επιχειρήσεις και εργοδότες ιδιωτικού τομέα», για επιχορήγηση 32 εργαζομένων. Το συνολικό όφελος που θα προκύψει για την εταιρία το 2011 είχε προυπολογισθεί σε € 120.000 περίπου.

Τον Οκτώβριο του 2011 οριστικοποιήθηκε το ποσό που θα καταχωρηθεί στα έσοδα της εταιρείας με τη λήξη της 18μηνης περιόδου (Απρίλιος 2012) για τη διατήρηση των θέσεων εργασίας όπως προβλέπεται στο πρόγραμμα επιδότησης εργοδοτικών εισφορών , που ανέρχεται σε 172.549,50 ευρώ.

5.13 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 εννοούνται, εκτός από τις θυγατρικές και τις συγγενείς εταιρείες, τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη. Τα έσοδα και τα έξοδα, οι συναλλαγές με τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη για το διάστημα 1.01 έως 30.09.2011 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεών τους στις 30.09.2011 αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

| | |
|---|------------|
| α) Έσοδα | 0,00 |
| β) Έξοδα | 0,00 |
| γ) Απαιτήσεις | 0,00 |
| δ) Υποχρεώσεις | 0,00 |
| ε) Συναλλαγές και αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών Διοίκησης | 501.916,56 |
| στ) Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 0,00 |
| ζ) Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 0,00 |

Οι παροχές προς τα Διευθυντικά Στελέχη και τη Διοίκηση της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως :

Αμοιβές και Συναλλαγές Διευθυντικών Στελεχών

Βραχυπρόθεσμες παροχές προς εργαζομένους

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Μισθοί | 327.546,22 |
| Κόστος κοινωνικής ασφάλισης | 46.762,82 |
| Bonus | 0,00 |
| Λοιπές αμοιβές | 0,00 |
| Σύνολο | 374.309,04 |

Παροχές μετά τη λήξη της εργασίας

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Προγράμματα καθορισμένων παροχών | 0,00 |
| Προγράμματα καθορισμένων εισφορών | 0,00 |
| Παροχές λήξης της εργασίας | 0,00 |
| Σύνολο | 0,00 |

Αμοιβές και Συναλλαγές Μελών Δ.Σ.

Βραχυπρόθεσμες παροχές

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Μισθοί | 127.607,52 |
| Κόστος κοινωνικής ασφάλισης | 0,00 |
| Bonus | 0,00 |
| Λοιπές αμοιβές | 0,00 |
| | 127.607,52 |

Παροχές μετά τη λήξη της εργασίας

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Προγράμματα καθορισμένων παροχών | 0,00 |
| Προγράμματα καθορισμένων εισφορών | 0,00 |
| Παροχές λήξης της εργασίας | 0,00 |
| Σύνολο | 0,00 |

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε Διευθυντικά Στελέχη (και τις οικογένειές τους). Δεν υπήρχαν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες στη χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις της Εταιρείας.

Οι αμοιβές των Διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης που καταβλήθηκαν κατά την τρέχουσα περίοδο αφορούν την παροχή υπηρεσιών εξηρτημένης εργασίας προς την Εταιρεία ενώ τυχόν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αφορούν χορηγηθείσες προς αυτούς προκαταβολές αποδοχών.

6. Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, η Έκθεση Ελέγχου και η Έκθεση Επισκόπησης του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή (όποτε αυτές απαιτούνται) και οι Εκθέσεις Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.ascompany.gr όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών.

7. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα άξια αναφοράς που να έχουν συμβεί μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Θεσσαλονίκη, 28 Νοεμβρίου 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.


ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 691316

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Ε. ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ
ΑΔΤ ΑΗ 181790

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ
ΑΔΤ ΑΕ 032224
Αρ. Αδείας : 0019079 Α Τάξεως

Π. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ περιόδου 1.01 έως 30.09.2011

|  AS COMPANY Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Η/Υ & ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ ΑΡ.Μ.Α.Ε. 22949/06/Β/90/107 Διεύθυνση της Εταιρείας : Δήμος Ορειοπόρου Θεσσαλονίκης ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2011 Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Το παρόντα στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, απορούν σε μια γενική σημασία για την οικονομική κατάσταση και το αποτέλεσμα της AS COMPANY Α.Ε. Συναρτάμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση δικαστικού του εκδότη όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η Έκθεση Επενδύσεως του Νόμου 4399/2005 όπως αυτή αποτελεί. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------------------|--------------------|--------------------|--|--------------------|------------------|---|---------------|---|--|---|---------------|---|--------------|--------------|--|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|----------------------------|--|--------------|--------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---|------------|-----------|------------------------------|--------------|---------------|------------------------------|---------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|------------------------|--|------|---|----------------------|----------------------|--|--------------|--------------|---|---------------------|----------------------|--------------------------------------|------------|--------------|---|---|--------------|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|--|------------|-----------|---------------------|------|------|------------------------|------|------|--|-------------------|-------------------|--------------------------------------|--|--|---|------|------|---|------|------|---|------|--------------|---------------------------------|-----------|------|--------------------|-------------|------|---|------------|------------|----------------------|------------|---------------|---|--------------------|-----------------|--|---------------------|-------------------|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| Διεύθυνση Διοικητικού : www.ascompany.gr Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ενδιάμεσων ετήσιων οικονομικών καταστάσεων : 28 Νοεμβρίου 2011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ Ποσό εκφρασμένο σε Ευρώ | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>30.09.2011</th> <th>31.12.2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Παροχρηματοδοτούμενο ενδιάμεσο πάγια στοιχεία</td> <td>7.667.996,08</td> <td>7.846.303,92</td> </tr> <tr> <td>Άλλα περιουσιακά στοιχεία</td> <td>41.732,68</td> <td>46.751,42</td> </tr> <tr> <td>Από μη κερδοσκοπικά περιουσιακά στοιχεία</td> <td>311.513,68</td> <td>269.965,25</td> </tr> <tr> <td>Αποθέματα</td> <td>4.677.129,32</td> <td>5.605.117,57</td> </tr> <tr> <td>Απαιτήσεις από πελάτες</td> <td>11.500.477,40</td> <td>12.718.906,55</td> </tr> <tr> <td>Από κερδοσκοπικά περιουσιακά στοιχεία</td> <td>6.698.852,28</td> <td>4.682.732,15</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</td> <td>30.897.704,44</td> <td>31.163.796,86</td> </tr> <tr> <td>ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μετοχικά κεφάλαια</td> <td>8.313.146,00</td> <td>8.313.146,00</td> </tr> <tr> <td>Από στοιχεία ιδίων κεφαλαίων</td> <td>10.726.173,38</td> <td>9.247.523,09</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ιδιοκτητών μετρητής) (α)</td> <td>19.039.319,38</td> <td>17.560.669,09</td> </tr> <tr> <td>Δικαιώματα μετοχής (β)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)</td> <td>19.039.319,38</td> <td>17.560.669,09</td> </tr> <tr> <td>Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις</td> <td>6.134.800,00</td> <td>6.134.800,00</td> </tr> <tr> <td>Προβλεπόμενες / λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</td> <td>1.073.672,88</td> <td>945.591,94</td> </tr> <tr> <td>Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις</td> <td>267.300,00</td> <td>1.069.200,00</td> </tr> <tr> <td>Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</td> <td>8.380.612,18</td> <td>5.463.535,83</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο υποχρεώσεων (δ)</td> <td>11.858.385,06</td> <td>13.603.127,77</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)</td> <td>30.897.704,44</td> <td>31.163.796,86</td> </tr> </tbody> </table> | | 30.09.2011 | 31.12.2010 | ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | Παροχρηματοδοτούμενο ενδιάμεσο πάγια στοιχεία | 7.667.996,08 | 7.846.303,92 | Άλλα περιουσιακά στοιχεία | 41.732,68 | 46.751,42 | Από μη κερδοσκοπικά περιουσιακά στοιχεία | 311.513,68 | 269.965,25 | Αποθέματα | 4.677.129,32 | 5.605.117,57 | Απαιτήσεις από πελάτες | 11.500.477,40 | 12.718.906,55 | Από κερδοσκοπικά περιουσιακά στοιχεία | 6.698.852,28 | 4.682.732,15 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 30.897.704,44 | 31.163.796,86 | ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | Μετοχικά κεφάλαια | 8.313.146,00 | 8.313.146,00 | Από στοιχεία ιδίων κεφαλαίων | 10.726.173,38 | 9.247.523,09 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ιδιοκτητών μετρητής) (α) | 19.039.319,38 | 17.560.669,09 | Δικαιώματα μετοχής (β) | 0,00 | 0,00 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β) | 19.039.319,38 | 17.560.669,09 | Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 6.134.800,00 | 6.134.800,00 | Προβλεπόμενες / λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.073.672,88 | 945.591,94 | Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 267.300,00 | 1.069.200,00 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 8.380.612,18 | 5.463.535,83 | Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | 11.858.385,06 | 13.603.127,77 | ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | 30.897.704,44 | 31.163.796,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 30.09.2011 | 31.12.2010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Παροχρηματοδοτούμενο ενδιάμεσο πάγια στοιχεία | 7.667.996,08 | 7.846.303,92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Άλλα περιουσιακά στοιχεία | 41.732,68 | 46.751,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Από μη κερδοσκοπικά περιουσιακά στοιχεία | 311.513,68 | 269.965,25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Αποθέματα | 4.677.129,32 | 5.605.117,57 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 11.500.477,40 | 12.718.906,55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Από κερδοσκοπικά περιουσιακά στοιχεία | 6.698.852,28 | 4.682.732,15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 30.897.704,44 | 31.163.796,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Μετοχικά κεφάλαια | 8.313.146,00 | 8.313.146,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Από στοιχεία ιδίων κεφαλαίων | 10.726.173,38 | 9.247.523,09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ιδιοκτητών μετρητής) (α) | 19.039.319,38 | 17.560.669,09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Δικαιώματα μετοχής (β) | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β) | 19.039.319,38 | 17.560.669,09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 6.134.800,00 | 6.134.800,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Προβλεπόμενες / λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.073.672,88 | 945.591,94 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 267.300,00 | 1.069.200,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 8.380.612,18 | 5.463.535,83 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | 11.858.385,06 | 13.603.127,77 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | 30.897.704,44 | 31.163.796,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ Ποσό εκφρασμένο σε Ευρώ | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>1.1 έως 30.09.2011</th> <th>1.1 έως 30.09.2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Λειτουργικές δραστηριότητες</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Αποτελέσματα προ φόρων (ανεξισοζύγιες δραστηριότητες)</td> <td>1.850.848,35</td> <td>1.536.314,98</td> </tr> <tr> <td><i>Πόσοι / μείον προσαρμογές κ.λπ.</i></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Αποδόσεις</td> <td>323.009,62</td> <td>328.894,00</td> </tr> <tr> <td>Προβλεπόμενες</td> <td>-30.000,00</td> <td>-251.813,00</td> </tr> <tr> <td>Συναλλαγματικές Διαφορές</td> <td>-239.496,36</td> <td>-469.948,17</td> </tr> <tr> <td>Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας</td> <td>199.369,36</td> <td>194.796,96</td> </tr> <tr> <td>Χαρισματικά έσοδα και συναφή έσοδα</td> <td>153.534,97</td> <td>114.136,56</td> </tr> <tr> <td><i>Πόσοι / μείον προσαρμογές για μεταβιβάσεις λογαριασμών κεφαλαίων κίνησης :</i></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μίσωση / (αύξηση) αποθεμάτων</td> <td>927.988,25</td> <td>-2.688.669,18</td> </tr> <tr> <td>Μίσωση / (αύξηση) απαιτήσεων</td> <td>1.129.421,20</td> <td>1.015.981,37</td> </tr> <tr> <td>(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)</td> <td>-1.178.646,94</td> <td>450.401,95</td> </tr> <tr> <td>Μίσω :</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Χαρισματικά έσοδα και συναφή έσοδα καταβλητέα</td> <td>-153.534,97</td> <td>-114.136,56</td> </tr> <tr> <td>Καταβλητέα φόροι</td> <td>-188.115,12</td> <td>-126.140,03</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</td> <td>2.894.378,36</td> <td>309.328,88</td> </tr> <tr> <td>Επενδυτικές δραστηριότητες</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Απόκτηση θυγατρικών, συγγενικών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Αποχή εσόδων και άλλων παγίων στοιχείων</td> <td>-173.717,85</td> <td>-65.864,44</td> </tr> <tr> <td>Εσοδήρες από πωλήσεις ενδιάμεσων και άλλων παγίων στοιχείων</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Εσοδήρες από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μεταγών)</td> <td>120.229,93</td> <td>39.892,75</td> </tr> <tr> <td>Τόκοι εισπραχθέντες</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Μερίσματα εισπραχθέντα</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</td> <td>-53.487,92</td> <td>-25.971,69</td> </tr> <tr> <td>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Εσοδή από δικαιώματα μετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο θυγατρικής</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Εσοδήρες από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Εσοδήρες από δανεισμό / ανακεφαλαίωση δανείων</td> <td>0,00</td> <td>1.182.000,93</td> </tr> <tr> <td>Εσοδή από κρατικές επιστρεφτέες</td> <td>74.900,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Εξοφλήσεις δανείων</td> <td>-801.900,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μετρήσεις (χρηολόγια)</td> <td>-67.559,40</td> <td>-81.018,08</td> </tr> <tr> <td>Μερίσματα πληρωθέντα</td> <td>-26.178,57</td> <td>-1.093.835,00</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</td> <td>-820.737,97</td> <td>7.237,85</td> </tr> <tr> <td>Καθαρά εσοδή / (μειώσεις) στα ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα χρήματα (α) + (β) + (γ)</td> <td>2.020.152,47</td> <td>290.595,04</td> </tr> <tr> <td>Ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα έναρξης χρήσεως</td> <td>3.905.610,38</td> <td>2.869.849,86</td> </tr> <tr> <td>Ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα λήξης χρήσεως</td> <td>5.925.762,85</td> <td>3.160.444,90</td> </tr> </tbody> </table> | | 1.1 έως 30.09.2011 | 1.1 έως 30.09.2010 | Λειτουργικές δραστηριότητες | | | Αποτελέσματα προ φόρων (ανεξισοζύγιες δραστηριότητες) | 1.850.848,35 | 1.536.314,98 | <i>Πόσοι / μείον προσαρμογές κ.λπ.</i> | | | Αποδόσεις | 323.009,62 | 328.894,00 | Προβλεπόμενες | -30.000,00 | -251.813,00 | Συναλλαγματικές Διαφορές | -239.496,36 | -469.948,17 | Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | 199.369,36 | 194.796,96 | Χαρισματικά έσοδα και συναφή έσοδα | 153.534,97 | 114.136,56 | <i>Πόσοι / μείον προσαρμογές για μεταβιβάσεις λογαριασμών κεφαλαίων κίνησης :</i> | | | Μίσωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 927.988,25 | -2.688.669,18 | Μίσωση / (αύξηση) απαιτήσεων | 1.129.421,20 | 1.015.981,37 | (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | -1.178.646,94 | 450.401,95 | Μίσω : | | | Χαρισματικά έσοδα και συναφή έσοδα καταβλητέα | -153.534,97 | -114.136,56 | Καταβλητέα φόροι | -188.115,12 | -126.140,03 | Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 2.894.378,36 | 309.328,88 | Επενδυτικές δραστηριότητες | | | Απόκτηση θυγατρικών, συγγενικών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 | Αποχή εσόδων και άλλων παγίων στοιχείων | -173.717,85 | -65.864,44 | Εσοδήρες από πωλήσεις ενδιάμεσων και άλλων παγίων στοιχείων | 0,00 | 0,00 | Εσοδήρες από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μεταγών) | 120.229,93 | 39.892,75 | Τόκοι εισπραχθέντες | 0,00 | 0,00 | Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 | Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -53.487,92 | -25.971,69 | Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | Εσοδή από δικαιώματα μετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο θυγατρικής | 0,00 | 0,00 | Εσοδήρες από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 | Εσοδήρες από δανεισμό / ανακεφαλαίωση δανείων | 0,00 | 1.182.000,93 | Εσοδή από κρατικές επιστρεφτέες | 74.900,00 | 0,00 | Εξοφλήσεις δανείων | -801.900,00 | 0,00 | Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μετρήσεις (χρηολόγια) | -67.559,40 | -81.018,08 | Μερίσματα πληρωθέντα | -26.178,57 | -1.093.835,00 | Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | -820.737,97 | 7.237,85 | Καθαρά εσοδή / (μειώσεις) στα ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα χρήματα (α) + (β) + (γ) | 2.020.152,47 | 290.595,04 | Ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα έναρξης χρήσεως | 3.905.610,38 | 2.869.849,86 | Ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα λήξης χρήσεως | 5.925.762,85 | 3.160.444,90 |
| | 1.1 έως 30.09.2011 | 1.1 έως 30.09.2010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Αποτελέσματα προ φόρων (ανεξισοζύγιες δραστηριότητες) | 1.850.848,35 | 1.536.314,98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Πόσοι / μείον προσαρμογές κ.λπ.</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Αποδόσεις | 323.009,62 | 328.894,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Προβλεπόμενες | -30.000,00 | -251.813,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Συναλλαγματικές Διαφορές | -239.496,36 | -469.948,17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | 199.369,36 | 194.796,96 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Χαρισματικά έσοδα και συναφή έσοδα | 153.534,97 | 114.136,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Πόσοι / μείον προσαρμογές για μεταβιβάσεις λογαριασμών κεφαλαίων κίνησης :</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Μίσωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 927.988,25 | -2.688.669,18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Μίσωση / (αύξηση) απαιτήσεων | 1.129.421,20 | 1.015.981,37 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | -1.178.646,94 | 450.401,95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Μίσω : | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Χαρισματικά έσοδα και συναφή έσοδα καταβλητέα | -153.534,97 | -114.136,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Καταβλητέα φόροι | -188.115,12 | -126.140,03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 2.894.378,36 | 309.328,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενικών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Αποχή εσόδων και άλλων παγίων στοιχείων | -173.717,85 | -65.864,44 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Εσοδήρες από πωλήσεις ενδιάμεσων και άλλων παγίων στοιχείων | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Εσοδήρες από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μεταγών) | 120.229,93 | 39.892,75 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -53.487,92 | -25.971,69 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Εσοδή από δικαιώματα μετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο θυγατρικής | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Εσοδήρες από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Εσοδήρες από δανεισμό / ανακεφαλαίωση δανείων | 0,00 | 1.182.000,93 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Εσοδή από κρατικές επιστρεφτέες | 74.900,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Εξοφλήσεις δανείων | -801.900,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μετρήσεις (χρηολόγια) | -67.559,40 | -81.018,08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Μερίσματα πληρωθέντα | -26.178,57 | -1.093.835,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Σύνολο εσόδων / (εξόδων) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | -820.737,97 | 7.237,85 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Καθαρά εσοδή / (μειώσεις) στα ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα χρήματα (α) + (β) + (γ) | 2.020.152,47 | 290.595,04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα έναρξης χρήσεως | 3.905.610,38 | 2.869.849,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ποσόδενα λήξης χρήσεως | 5.925.762,85 | 3.160.444,90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ Ποσό εκφρασμένο σε Ευρώ | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>1.1 έως 30.09.2011</th> <th>1.1 έως 30.09.2010</th> <th>1.7 έως 30.09.2011</th> <th>1.7 έως 30.09.2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Κλίμακα εργασιών</td> <td>13.270.818,54</td> <td>13.609.991,00</td> <td>3.542.166,92</td> <td>3.099.404,79</td> </tr> <tr> <td>Μικτά κέρδη / (ζημιές)</td> <td>6.989.797,20</td> <td>7.560.814,59</td> <td>1.825.462,87</td> <td>1.722.369,80</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</td> <td>1.886.340,25</td> <td>1.614.095,43</td> <td>298.807,22</td> <td>135.607,02</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων</td> <td>1.850.848,35</td> <td>1.536.314,98</td> <td>293.741,02</td> <td>106.756,43</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)</td> <td>1.478.650,29</td> <td>882.680,00</td> <td>237.294,57</td> <td>52.483,86</td> </tr> <tr> <td>- Δικαιώματα μετοχής</td> <td>1.478.650,29</td> <td>882.680,00</td> <td>237.294,57</td> <td>52.483,86</td> </tr> <tr> <td>- Δικαιώματα μετοχής</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)</td> <td>1.478.650,29</td> <td>882.680,00</td> <td>237.294,57</td> <td>52.483,86</td> </tr> <tr> <td>- Δικαιώματα μετοχής</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)</td> <td>0,0076</td> <td>0,0903</td> <td>0,0108</td> <td>0,0024</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων</td> <td>2.209.349,87</td> <td>1.942.899,43</td> <td>403.550,71</td> <td>244.796,38</td> </tr> </tbody> </table> | | 1.1 έως 30.09.2011 | 1.1 έως 30.09.2010 | 1.7 έως 30.09.2011 | 1.7 έως 30.09.2010 | Κλίμακα εργασιών | 13.270.818,54 | 13.609.991,00 | 3.542.166,92 | 3.099.404,79 | Μικτά κέρδη / (ζημιές) | 6.989.797,20 | 7.560.814,59 | 1.825.462,87 | 1.722.369,80 | Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | 1.886.340,25 | 1.614.095,43 | 298.807,22 | 135.607,02 | Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | 1.850.848,35 | 1.536.314,98 | 293.741,02 | 106.756,43 | Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α) | 1.478.650,29 | 882.680,00 | 237.294,57 | 52.483,86 | - Δικαιώματα μετοχής | 1.478.650,29 | 882.680,00 | 237.294,57 | 52.483,86 | - Δικαιώματα μετοχής | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) | 1.478.650,29 | 882.680,00 | 237.294,57 | 52.483,86 | - Δικαιώματα μετοχής | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ) | 0,0076 | 0,0903 | 0,0108 | 0,0024 | Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων | 2.209.349,87 | 1.942.899,43 | 403.550,71 | 244.796,38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.1 έως 30.09.2011 | 1.1 έως 30.09.2010 | 1.7 έως 30.09.2011 | 1.7 έως 30.09.2010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Κλίμακα εργασιών | 13.270.818,54 | 13.609.991,00 | 3.542.166,92 | 3.099.404,79 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Μικτά κέρδη / (ζημιές) | 6.989.797,20 | 7.560.814,59 | 1.825.462,87 | 1.722.369,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | 1.886.340,25 | 1.614.095,43 | 298.807,22 | 135.607,02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | 1.850.848,35 | 1.536.314,98 | 293.741,02 | 106.756,43 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α) | 1.478.650,29 | 882.680,00 | 237.294,57 | 52.483,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Δικαιώματα μετοχής | 1.478.650,29 | 882.680,00 | 237.294,57 | 52.483,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Δικαιώματα μετοχής | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) | 1.478.650,29 | 882.680,00 | 237.294,57 | 52.483,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Δικαιώματα μετοχής | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ) | 0,0076 | 0,0903 | 0,0108 | 0,0024 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων | 2.209.349,87 | 1.942.899,43 | 403.550,71 | 244.796,38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Ποσό εκφρασμένο σε Ευρώ | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>30.09.2011</th> <th>30.09.2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2011 και 01.01.2010 αντίστοιχα)</td> <td>17.560.669,09</td> <td>18.308.829,91</td> </tr> <tr> <td>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συμπεριλαμβανομένης και Δραστηριότητας)</td> <td>1.478.650,29</td> <td>882.680,00</td> </tr> <tr> <td>Διανεμηθέντα μερίσματα</td> <td>0,00</td> <td>-1.093.835,00</td> </tr> <tr> <td>Καθαρά εισόδημα καταρτισμένου επί ενδιάμεσων στη καθορισμένη θέση</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2011 και 30.09.2010 αντίστοιχα)</td> <td>19.039.319,38</td> <td>18.097.674,91</td> </tr> </tbody> </table> | | 30.09.2011 | 30.09.2010 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2011 και 01.01.2010 αντίστοιχα) | 17.560.669,09 | 18.308.829,91 | Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συμπεριλαμβανομένης και Δραστηριότητας) | 1.478.650,29 | 882.680,00 | Διανεμηθέντα μερίσματα | 0,00 | -1.093.835,00 | Καθαρά εισόδημα καταρτισμένου επί ενδιάμεσων στη καθορισμένη θέση | 0,00 | 0,00 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2011 και 30.09.2010 αντίστοιχα) | 19.039.319,38 | 18.097.674,91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 30.09.2011 | 30.09.2010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2011 και 01.01.2010 αντίστοιχα) | 17.560.669,09 | 18.308.829,91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συμπεριλαμβανομένης και Δραστηριότητας) | 1.478.650,29 | 882.680,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0,00 | -1.093.835,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Καθαρά εισόδημα καταρτισμένου επί ενδιάμεσων στη καθορισμένη θέση | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2011 και 30.09.2010 αντίστοιχα) | 19.039.319,38 | 18.097.674,91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. ΠΡΟΒΟΔΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ | <ol style="list-style-type: none"> 1. Ήσαν τριμήνη έσοδα οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης 2010. 2. Δεν υπήρξε περίπτωση μεταβολών έσοδων, αλλαγής λογιστικών πολιτικών, κτημάτων, διόρθωση λογιστικού λάθους, αντισημιτισμός συνολικών των οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Από τη χρήση 2011 η εταιρεία έχει αλλάξει τη μέθοδο αποτίμησης των αποθεμάτων της χερσής να υπαχθεί σημαντική απόδοση στο ύψος των αποθεμάτων λίθων, (Βλ. Σημείωση 5.2 στις οικονομικές καταστάσεις). 3. Δεν υπήρξε εταιρικά γεγονότα όπως τήρηση, εξαγορά, πώληση, συγχώνευση άλλης εταιρείας ή κλάδου, απόσχιση κλάδου και αναδιοργάνωση, ούτε δικαστική κριτική/κατάσταση. 4. Δεν υπήρξε περίπτωση αλλαγής της χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης της Εταιρείας και τα οικονομικά στοιχεία σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης είναι απολύτως συγκρίσιμα. 5. Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, ούτε οι οικονομικές καταστάσεις της περιλαμβανόμενες σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίστηκαν άλλες εταιρείες. Η εταιρεία είχε καταρτίσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις μέχρι και τη χρήση 2009 με τα στοιχεία της θυγατρικής εταιρείας ΚΟΣΜΟΚΙΝΤ ΑΕ η οποία απορροφήθηκε από τη μητρική εταιρεία εντός του 2009. 6. Δεν υπήρξαν πώλες φόδων ελπίδας (ή υπό διαίτη διαφοράς της Εταιρείας καθώς και απορρίψεις διαδοχικών ή διαδοχικών οφείλων που να έχουν ή ανέχονται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση) ή λειτουργία της Εταιρείας, και κατά συνέπεια δεν έχουν σχηματιστεί αποδοχές επί αυτών προβλεπόμενες, εκτός αυτών που αναλύονται πλήρως στις οικονομικές καταστάσεις. Έχουν ήδη σχηματισθεί προβλεπόμενες φόροι για τις ανάλογες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας ύψους € 315.000,00 ενώ οι συσσωρευμένες λογιστικές προβλεπόμενες ανέρχονται σε € 1.663.105,97. (Βλ. Σημείωση 5.6 στις οικονομικές καταστάσεις). 7. Οι οφειλές που αποσβεστέα προκύπτουν στην Εταιρεία ανέρχονται σε 72 εργαζόμενους στο τέλος της τρέχουσας περιόδου και σε 70 εργαζόμενους στο τέλος της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης. Έχουν σχηματισθεί προβλεπόμενες αποζημιώσεις που προσωπικά λόγω ανεπιθύμητων γεγονότων της Εταιρείας ύψους € 229.582,08. 8. Η Εταιρεία έχει ληφθεί φορολογικά μέτρα και τη χρήση 2004 (Βλ. Σημείωση 5.5 στις οικονομικές καταστάσεις). 9. Τα ποσά των εσόδων και εσόδων οριστικά από την έναρξη της τρέχουσας περιόδου καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές τους με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24 έχουν ως ακολούθως: <table border="1"> <tbody> <tr> <td>α) Έσοδα</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>β) Έξοδα</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>γ) Απαιτήσεις</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>δ) Υποχρεώσεις</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>ε) Συναλλαγές και συμβίβα διανομηθέντων στοιχείων και μελών της Διοίκησης</td> <td>501.916,56</td> </tr> <tr> <td>στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>ζ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> | α) Έσοδα | 0,00 | β) Έξοδα | 0,00 | γ) Απαιτήσεις | 0,00 | δ) Υποχρεώσεις | 0,00 | ε) Συναλλαγές και συμβίβα διανομηθέντων στοιχείων και μελών της Διοίκησης | 501.916,56 | στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 0,00 | ζ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| α) Έσοδα | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| β) Έξοδα | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| γ) Απαιτήσεις | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| δ) Υποχρεώσεις | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ε) Συναλλαγές και συμβίβα διανομηθέντων στοιχείων και μελών της Διοίκησης | 501.916,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ζ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΕΥΓΡΑΤΙΟΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΔΔΤ ΑΒ 691316 ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Ε. ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ ΔΔΤ ΑΒ 181790 ΠΑΝΑΓΩΤΗΣ Β. ΠΑΛΙΣΤΡΟΥ ΔΔΤ ΑΕ 032224 Αρ. Αδείας: 0419079 Α Τόξας | Θεσσαλονίκη, 28 Νοεμβρίου 2011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |