



ΕΤΗΣΙΟ ΔΕΛΤΙΟ 2005

Περιεχόμενα

	σελ.
1. Παρουσίαση της εταιρίας	
▪ Γενικά	3
▪ Πληροφορίες για την εταιρία	4
▪ Πληροφορίες σχετικά με δημόσιες προσφορές	6
▪ Πληροφορίες σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρίας	6
▪ Επενδύσεις σε πάγια την τριετία 2003-2005	8
▪ Αποτελέσματα φορολογικού ελέγχου	8
▪ Πληροφορίες σχετικά με τη διοίκηση, τη διεύθυνση και την εποπτεία της εταιρίας	9
▪ Εξέλιξη εργασιών	10
▪ Δικαιώματα μετόχων	11
▪ Μερίσματα-φορολογία μερισμάτων	12
2. Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2005	
▪ Οικονομικές καταστάσεις	14
▪ Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων	18
3. Συνοπτικά ετήσια στοιχεία και πληροφορίες	36
4. Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων	37
5. Πιστοποιητικό ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων	42
6. Πληροφοριακό έγγραφο άρθρου 10 του Ν. 3401/2005	44
7. Ηλεκτρονική διεύθυνση ανάρτησης	47

Γενικά

Στο παρόν Ετήσιο Δελτίο περιέχονται, όλα εκείνα τα στοιχεία και οι πληροφορίες που είναι απαραίτητα έτσι ώστε οι επενδυτές και οι σύμβουλοι τους επί των επενδύσεων να μπορούν να εκτιμήσουν σωστά την περιουσία, την κεφαλαιακή διάθρωση, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της Εταιρείας ' 'ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ - ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.' '.

Η σύνταξη και η διάθεση του παρόντος Δελτίου έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. Το περιεχόμενο του Δελτίου καλύπτει τις ανάγκες πληροφόρησης των επενδυτών όπως αυτές καθορίζονται από την απόφαση 5/204/14.11.2000 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύει μετά την τροποποίηση με την υπ' αριθμό 7/372/15.02.2006 απόφαση.

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη του παρόντος και για την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχει είναι το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας, το οποίο δηλώνει ότι όλα τα μέλη του έχουν λάβει γνώση του περιεχομένου του παρόντος Δελτίου και βεβαιώνουν υπεύθυνα ότι:

α.) Όλες οι πληροφορίες και τα στοιχεία που περιέχονται σε αυτό είναι πλήρη, αληθή, ακριβή, ορθά και σαφή.

β.) Δεν υπάρχουν άλλα στοιχεία και δεν έχουν λάβει χώρα άλλα γεγονότα, η απόκρυψη ή παράλειψη των οποίων θα μπορούσε να καταστήσει παραπλανητικό το σύνολο ή μέρος των στοιχείων ή πληροφοριών, που περιέχονται στο παρόν Ετήσιο Δελτίο.

γ.) Σε βάρος της Εταιρείας δεν εκκρεμούν δικαστικές διαφορές ή διαιτησίες, οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν επιπτώσεις στην οικονομική της κατάσταση.

Τα στοιχεία του παρόντος Ετήσιου Δελτίου καθώς και όλων των οικονομικών καταστάσεων αναρτώνται προς ενημέρωση του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα μας στη διεύθυνση www.galis.gr. Οι επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες μπορούν να απευθύνονται τις εργάσιμες ημέρες και ώρες στα γραφεία της εταιρίας, Αλ. Παπαναστασίου 31, Θεσσαλονίκη, στον κ. Δαμασιώτη Βασίλειο, Προϊστάμενο Λογιστηρίου ή στην κα Καρατζά Φωτεινή Υπεύθυνη εταιρικών ανακοινώσεων και εξυπηρέτησης μετόχων, τηλ. 2310 943000.

Πληροφορίες για την εταιρία

Η Εταιρεία συστάθηκε στις 3 Ιανουαρίου 1992 με το υπ' αριθμό 3586 συμβόλαιο, της συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Χαϊδώς Σαρρή – Σταυρούση και καταχωρήθηκε στο Μ.Α.Ε. την 7-1-92 με Αριθμό Μητρώου 25584/62/Β/92/46 με την επωνυμία ' ' ' ΝΙΚΟ ΑΘΛΗΤΙΚΗ Α.Ε. ' ' και με Μετοχικό Κεφάλαιο 30.000.000 διηρημένο σε 3.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10.000 δρχ. η κάθε μία (Φ.Ε.Κ. 122/17-1-92).

Έδρα της Εταιρείας ορίσθηκε ο Δήμος Θεσσαλονίκης του Νομού Θεσσαλονίκης. Η διεύθυνση της Εταιρείας είναι Αλεξάνδρου Παπαναστασίου 31 Θεσσαλονίκη.

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίσθηκε μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου του 2090.

Με την από 19 Φεβρουαρίου 1997 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, η επωνυμία της Εταιρείας μετονομάστηκε σε ' ' ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ – ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε. ' ' (ΦΕΚ 1125/13-3-1997).

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού της Εταιρείας όπως αυτό τροποποιήθηκε, σκοπός της εταιρείας είναι:

Η ίδρυση και εκμετάλλευση παιδικών αθλητικών κατασκηνώσεων και αθλητικών εγκαταστάσεων. Η εισαγωγή, εξαγωγή, αντιπροσώπευση και εμπορία διαφόρων προϊόντων οίκων εσωτερικού και εξωτερικού. Προς επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία δύναται να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό οποιουδήποτε εταιρικού τύπου. Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο. Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το εξωτερικό. Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό. Να αναπτύσσει δραστηριότητες για την προστασία των ενηλίκων και ηλικιωμένων στα πλαίσια του Νόμου 2345/95 «περί οργανωμένων υπηρεσιών παροχής προστασίας» καθώς και του Π.Δ. 672/79 <<περί προϋποθέσεων ίδρυσης και λειτουργίας ιδιωτικών επιχειρήσεων περιθαλψής ηλικιωμένων>>.

Με την από 26/11/1993 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης το Μετοχικό Κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 370.000.000 δρχ. και έτσι συνολικά ανήλθε σε 400.000.000 δρχ. διηρημένο σε 40.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10.000 δρχ. η κάθε μία (ΦΕΚ 342/26-1-1994).

Με την από 19/2/1997 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης το Μετοχικό Κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 132.000.000 δρχ. σε μετρητά από δημόσια εγγραφή με την έκδοση 660.000 νέων ονομαστικών μετοχών και συγχρόνως μειώθηκε η ονομαστική αξία της μετοχής από 10.000 δρχ. σε 200 δρχ. (ΦΕΚ 1125/13-3-1997).

Με την από 18-7-2001 Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίστηκε α) η αύξηση του μετοχικού Κεφαλαίου κατά 2.773.050 δρχ. με κεφαλαιοποίηση Αποθεματικών από αναπροσαρμογή των ακινήτων και αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης μετοχής από 200 δρχ. σε 201,0425 δρχ. β) Η μετατροπή του Μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας της μετοχής και σε ευρώ.

Έτσι σήμερα το Μετοχικό Κεφάλαιο ανέρχεται σε 534.773.050 δρχ. ή 1.569.400 € και διαιρείται σε 2.660.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 201,0425 δρχ. ή 0,59 € η κάθε μία (ΦΕΚ 7241/13-8-2001).

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΕΚ	ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ ΣΕ ΔΡΧ		ΑΡΙΘΜΟΣ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΣΥΝΟΛ. ΑΡΙΘΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΟΝΟΜ/ΚΗ ΑΞΙΑ ΔΡΧ.	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛ. ΣΕ ΔΡΧ.
		ΜΕΤΡΗΤΑ	ΚΕΦΑΛ/ΣΗ				
Αρχικό Κεφάλαιο	122/17.01.92	30.000.000		3.000	3.000	10.000	30.000.000
26.11.1993	342/26.01.94	370.000.000		37.000	40.000	10.000	400.000.000
19.02.1997	1125/13.03.97	132.000.000		660.000	2.660.000	200	532.000.000
18.07.2001	7241/13.08.01		2.773.050	-----	2.660.000	201,0425	534.773.050
						Η' 0,59 €	Η' 1569400,00 €

Με την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας στο Χ.Α. ο νέος αριθμός μητρώου Α.Ε. της Εταιρείας είναι 25584/06/Β/92/22.

Η μετοχική βάση της Εταιρείας παρουσιάζει σημαντική διασπορά. Με βάση το μετοχολόγιο της 30/12/2005 οι μέτοχοι της Εταιρείας ήταν 2.657.

Ενδεικτικά αναφέρονται οι μεγαλύτεροι μέτοχοι της Εταιρείας με ποσοστό άνω του 5%.

Μέτοχος	Μετοχές	Ποσοστό%
Νικόλαος Γκάλης	980.000	36,84
Επενδυτικό κοινό	1.680.000	63,16
Σύνολο:	2.660.000	100,00

Η εταιρία δεν έχει λάβει γνώση για τυχόν άλλες μεταβολές στην σύνθεση του Μετοχικού της Κεφαλαίου σε ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του 5% μέχρι την ημερομηνία του παρόντος δελτίου.

Σύμφωνα με το Άρθρο 40 παρ.1. του Ν. 2190/1920 μόνο ο κ. Νικόλαος Γκάλης έχει δικαίωμα να ζητήσει δικαστικό έλεγχο της Εταιρείας.

Η εταιρεία διέπεται από τις διατάξεις του κωδικοποιημένου Ν. 2190/1920 περί Ανωνύμων Εταιρειών όπως ισχύει. Οι μετοχές της εταιρίας είναι εισηγμένες το Χρηματιστήριο Αθηνών. Για τον λόγο αυτό η εταιρία διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 3016/2002 όπως ισχύει στον οποίο καθορίζονται ειδικά θέματα Διοίκησης και λειτουργίας Ανωνύμων Εταιριών που έχουν εισηγμένες μετοχές ή άλλες κινητές αξίες σε οργανωμένη χρηματιστηριακή αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα. Ενδεικτικά αναφέρουμε και άλλους νόμους από τους διέπεται η λειτουργία της εταιρίας Ν. 3340/2005, Ν. 3401/2005, Ν. 3371/2005. Επίσης, το νομικό πλαίσιο συμπληρώνεται από τον εκάστοτε ισχύοντα κανονισμό του Χ.Α. και τις διάφορες κανονιστικές διατάξεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που έχουν στόχο την διασφάλιση της ομαλής και εύρυθμης λειτουργίας της Κεφαλαιαγοράς, την ενίσχυση της εμπιστοσύνης στους θεσμούς της αγοράς και την προστασία του επενδυτικού κοινού με την προώθηση της διαφάνειας και την πρόληψη και καταστολή χρηματιστηριακών παραβάσεων.

Η Εταιρεία ελέγχεται από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών. Τον έλεγχο της χρήσης 2005 διενέργησε ο Ορκωτός Ελεγκτής Ντανάς Γεώργιος Α.Μ. 14151 (Φωκίωνος Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα). Τα σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου παρατίθεται παρακάτω μαζί με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, τα συνοπτικά ετήσια στοιχεία και πληροφορίες και την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου επί των οικονομικών καταστάσεων.

Πληροφορίες σχετικά με δημόσιες προσφορές

Κατά τη χρήση 2005 και μέχρι την έκδοση του παρόντος (Απρίλιος 2006) δεν έχουν γίνει δημόσιες προσφορές αγοράς ή ανταλλαγής από τρίτους για μετοχές της Εταιρείας, ούτε από την Εταιρεία έχει γίνει προσφορά αγοράς ή ανταλλαγής για μετοχές άλλης Εταιρείας.

Πληροφορίες σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρίας

Η Εταιρεία ασχολείται με την εκμετάλλευση παιδικής κατασκήνωσης (Galis' Camp). Ιδρυτής, βασικός μέτοχος και πρακτικά ενεργό μέλος της «ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ- ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.» είναι ο κ. Νικόλαος Γκάλης.

Σύμφωνα με την ταξινόμηση της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ-2003), το αντικείμενο της δραστηριότητας της εταιρίας εμπίπτει στον κλάδο 552.2 «Εγκαταστάσεις κατασκήνωσης, συμπεριλαμβανομένων των εγκαταστάσεων για τροχόσπιτα».

Η κατασκήνωση λειτουργεί το καλοκαίρι για τρεις περιόδους των είκοσι δύο ημερών η κάθε μία, ξεκινώντας από τις 16 Ιουνίου έως τις 21 Αυγούστου. Πριν από τις 16 Ιουνίου και μετά τις 21 Αυγούστου λειτουργούν έκτακτα κατασκηνωτικά προγράμματα κατά τα οποία προσελκύεται ένας σημαντικός αριθμός κατασκηνωτών από τους περιφερειακούς δήμους. Η δυναμικότητα της κάθε περιόδου είναι 897 παιδιά. Μέσα στα πλαίσια της κατασκήνωσης λειτουργεί ακόμη το Basketball camp και το Football camp που είναι εξειδικευμένα προγράμματα μπάσκετ και ποδοσφαίρου αντίστοιχα, με θεωρητική και πρακτική διδασκαλία από έμπειρους και καταξιωμένους προπονητές.

Την υπόλοιπη διάρκεια του έτους η κατασκήνωση δεν λειτουργεί απλά πραγματοποιούνται εργασίες συντήρησης.

Κατά την τελευταία τριετία ο κύκλος εργασιών που παρουσιάζει η Εταιρεία από την δραστηριότητα της κατασκήνωσης εμφανίζεται ως εξής:

ΕΤΟΣ	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ
2005	1.399.182,15
2004	1.303.851,51
2003	1.396.927,60

Σημαντικότεροι πελάτες της Εταιρείας μας είναι τα Ασφαλιστικά Ταμεία τα οποία καλύπτουν το μεγαλύτερο μέρος του συνολικού κύκλου εργασιών της εταιρείας, περίπου 80% ενώ οι ιδιώτες 20%. Η εταιρεία μας λαμβάνει μέρος στους ετήσιους διαγωνισμούς που προκηρύσσουν τα Ασφαλιστικά Ταμεία για την αποστολή παιδιών των ασφαλιζόμενων σε κατασκηνώσεις. Για τη χρήση που έκλεισε το ημερήσιο κόστος για τα ασφαλιστικά ταμεία σύμφωνα με απόφαση του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων της Γενικής Διεύθυνσης Κοινωνικής Ασφάλισης συμφωνήθηκε στα 23,93 €. Στον παρακάτω πίνακα αναγράφονται ορισμένοι από τους πελάτες μας:

• ΔΕΗ	• ΤΕΒΕ (Υπαλλήλων)
• ΤΑΠ ΟΤΕ (Υπαλλήλων ΟΤΕ-ΕΛΤΑ-ΟΣΕ)	• ΟΑΕΔ (Υπαλλήλων)
• Τ. ΤΡΑΠΕΖΩΝ	• ΙΚΑ (Υπαλλήλων Βορείου Ελλάδος)
• ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	• ΕΔΟΕΑΠ (Δημοσιογράφων)
• Ε.Τ.Β.Α	• ΠΡΟΝΟΙΑΣ Δικηγόρων
• ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	• ΟΑΣΘ (Υπαλλήλων Αστικών Συγκοινωνιών Θεσσαλονίκης)
• Τ.Α.Υ.Σ.Ο.	• ΕΥΑΘ (Υπαλλήλων Οργανισμού Ύδρευσης και Αποχέτευσης Θεσσαλονίκης)
• ΤΣΑΥ (Υγειονομικών Υπαλλήλων, Γιατρών)	• ΕΥΔΑΠ (Υπαλλήλων Ύδρευσης και Αποχέτευσης Αθηνών)
• ΤΣΜΕΔΕ (Μηχανικών, Αρχιτεκτόνων)	• ΕΘΕΛ (Υπαλλήλων Θερμικών Λεωφορείων)
• ΤΕΑΥΕΚ (Υπαλλήλων Εμπορικών Καταστημάτων)	• ΕΡΤ (Υπαλλήλων Ελληνικής Ραδιοτηλεόρασης)
• ΤΕΑΥΦΕ (Υπαλλήλων Φαρμακευτικών Επιχειρήσεων)	• ΙΓΜΕ (Υπαλλήλων του Ινστιτούτου Γεωλογικών και Μεταλλευτικών Ερευνών)
• ΤΑΞΥ (Ξενοδοχοϋπαλλήλων)	• ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ (Υπαλλήλων Β. Ελλάδος)
• ΤΑΠΕΜ (Εργατοϋπαλλήλων Μετάλλου)	• ΟΛΘ (Υπαλλήλων Οργανισμού Λιμένος Θεσσαλονίκης)
• ΤΕΑΠΕΤ (Υπαλλήλων Εταιρειών Τσιμέντων)	• ΟΛΠ (Υπαλλήλων Οργανισμού Λιμένος Πειραιώς)
• ΤΑΣ (Συμβολαιογράφων)	• ΟΕΕ (Υπαλλήλων Οργανισμού Εργατικής Εστίας)
• ΤΕΑΑΠΑΕ (Υπαλλήλων Ασφαλιστικών Εταιρειών)	• ΟΕΚ (Υπαλλήλων Οργανισμού Εργατικής Κατοικίας)
• ΤΑΝΠΥ (Ναυτικών Πρακτόρων)	• ΤΥΔΚΥ (Υπαλλήλων Δήμων και Κοινοτήτων)
• ΤΣΕΥΠ (Εφημεριδοπωλών και Υπαλλήλων Πρακτορείων)	• ΕΚΟ (Υπαλλήλων)
• ΓΕΝ (Στρατιώτικων-Πολιτικών Υπαλλήλων)	• ΓΕΣ (Στρατιώτικων-Πολιτικών Υπαλλήλων)
	• ΓΕΑ (Στρατιώτικων-Πολιτικών Υπαλλήλων)

Επενδύσεις σε πάγια την τριετία 2003-2005

Η εταιρεία κατά την τριετία πραγματοποίησε σειρά επενδύσεων με στόχο την επέκταση και εκσυγχρονισμό των εγκαταστάσεων της. Οι επενδύσεις αυτές αφορούν τα εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ *	2003	2004	2005
ΓΗΠΕΔΑ –ΟΙΚΟΠΕΔΑ	0,00	866.485,85	0,00
ΚΤΙΡΙΑ-ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	0,00	213.228,88	17.623,15
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	0,00	0,00	3.065,21
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0,00	0,00	0,00
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	26789,95	22.601,88	68.797,67
ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	0,00	2.057,52	9.126,06
ΣΥΝΟΛΟ	26789,95	1.104.374,13	98.612,09

*Οι επενδύσεις που εμφανίζονται στον παραπάνω πίνακα αφορούν αγορές παγίων χωρίς να συνυπολογίζονται οι πωλήσεις και οι διαγραφές των αντίστοιχων περιόδων. Στην κατηγορία γηπέδων και κτιρίων ποσό 866.485,85€ και 166.623,10€ αντίστοιχα αφορούν υπεραξία αναπροσαρμογής Ν.3229/04.

Αποτελέσματα φορολογικού ελέγχου

Η Εταιρεία μετά την εντολή ελέγχου 101/05 από το περιφερειακό ελεγκτικό κέντρο Θεσσαλονίκης, ελέγχθηκε φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2003. Το δε πόρισμα του ελέγχου αναφέρει ότι δεν διαπιστώθηκαν παραλείψεις ή άλλες παραβάσεις του Κ.Β.Σ. που να καθιστούν αδύνατο τον λογιστικό προσδιορισμό των αποτελεσμάτων. Ο έλεγχος δέχεται τα οικονομικά αποτελέσματα που δηλώθηκαν για τις ελεγχόμενες χρήσεις 2000,2001,2002 και 2003 με την προσθήκη των παρακάτω λογιστικών διαφορών:

Χρήσεις	Λογιστικές διαφορές		Βεβαιούμενα ποσά φόρου
2000	9.424.808 δρχ.	27.659,01 €	2.659,00 €
2001	7.855.294 δρχ.	23.052,95 €	22.412,21 €
2002		48.866,98 €	-
2003		151.637,15 €	34.544,31 €
Σύνολα		251.216,09 €	59.612,52 €

Το παραπάνω ποσό φόρου καταβλήθηκε εφάπαξ, συνεπώς το τελικό καταβληθέν ποσό ανήλθε στα 56.634,25 €.

Οι χρήσεις που παραμένουν ανέλεγκτες είναι αυτές του 2004 και 2005.

Πληροφορίες σχετικά με τη διοίκηση, τη διεύθυνση και την εποπτεία της εταιρίας

Η `` **ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ - ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.** `` διοικείται από Εξαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την εκλογή του από την 19^η Τακτική Γενική Συνέλευση της 29 Ιουνίου 2004 και τη συγκρότησή του σε σώμα την 01/07/2004. Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 30/6/2009 (ΦΕΚ 10067/5-8-2004). Σήμερα η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η εξής:

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΑ ΜΕΛΗ:

Πρόεδρος και Δ/νων Σύμβουλος
Νικόλαος Γκάλης του Γεωργίου
Θ. Σοφούλη 74 Θεσσαλονίκη.

Αντιπρόεδρος
Βασίλειος Δαμασιώτης του Κωσταντίνου
Επανομή Θεσσαλονίκης.
Προϊστάμενος Λογιστηρίου.

Μέλη
Παλάζης Γεώργιος του Χρυσάφη
Φράγκων 3, Θεσσαλονίκη
Νομικός σύμβουλος της Εταιρείας

Αλεξίου Ελένη
Αλκαμένους 7, Θεσσαλονίκη
Υπεύθυνη κατασκήνωσης και δημοσίων σχέσεων

ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΑ ΚΑΙ ΤΑΥΤΟΧΡΟΝΑ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΜΕΛΗ:

Λάζαρος Κιοφιντζόγλου του Αναστασίου
Ν.Ρύσσιο Θεσσαλονίκης.
Ασκεί το επάγγελμα του φυσιοθεραπευτή.

Χαραλαμπίδης Αναστάσιος
Πλουτάρχου 4, Θεσσαλονίκη
Ασκεί το επάγγελμα του διακοσμητή.

Την εταιρία εκπροσωπεί και δεσμεύει με την υπογραφή του ο Πρόεδρος και Δ/νων σύμβουλος κ. Νικόλαος Γκάλης.

Τα υπόλοιπα τμήματα της Εταιρείας στελεχώνονται από τους:

Εσωτερικός Ελεγκτής
Σταυρούλα Λέγου του Αχιλλέα
Παπάφη 19 Θεσσαλονίκη.

Εταιρικές Ανακοινώσεις και Εξυπηρέτηση Μετόχων
Φωτεινή Καρατζά του Ευστρατίου
Ε.Ροσάν 4 Θεσσαλονίκη.

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Ντανάς Γεώργιος του Σταύρου
Φωκίωνος Νέγρη 3 Αθήνα.

Την γενική διεύθυνση της Εταιρείας έχει ο κ. Νικόλαος Γκάλης.

Κανένα από τα στελέχη της Εταιρείας δεν έχει καταδικαστεί για ατιμωτικές πράξεις, οικονομικά εγκλήματα ή είναι αναμειγμένο σε δικαστικές εκκρεμότητες που αφορούν πτώχευση, εγκληματική πράξη και απαγόρευση άσκησης:

α) επιχειρηματικής δραστηριότητας
β) χρηματιστηριακών συναλλαγών
γ) επαγγέλματος ως συμβούλου επενδύσεων, διευθυντικού στελέχους τραπεζών και ασφαλιστικών εταιρειών, αναδόχου έκδοσης, στελέχους χρηματιστηριακών εταιρειών κ.λ.π.

Εξέλιξη εργασιών

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Χ.Α. κατά την συνεδρίαση του στις 6 Μαρτίου 2003, έθεσε την εταιρεία σε καθεστώς επιτήρησης λόγω χαμηλής παραγωγικής δραστηριότητας δηλαδή κάτω των 3.000.000,00 € ενώ με την απόφαση του, την 17^η Απριλίου 2003, δημιούργησε ειδική κατηγορία διαπραγμάτευσης μετοχών με την ονομασία ``χαμηλής παραγωγικής δραστηριότητας`` δηλαδή κάτω των 3.000.000,00 € και ένταξε την εταιρεία μας σ' αυτή την κατηγορία, στην οποία οι μετοχές διαπραγματεύονται με τη διαδικασία των ``call auctions``.

Με τον νέο κανονισμό που τέθηκε σε εφαρμογή από την 28^η Νοεμβρίου 2005, το Διοικητικό Συμβούλιο του Χ.Α. δημιούργησε ειδική κατηγορία διαπραγμάτευσης μετοχών με την ονομασία «κατηγορία ειδικών χρηματιστηριακών χαρακτηριστικών» και ένταξε την εταιρία μας στην κατηγορία αυτή. Μετά την υποβολή των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2005, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α. την 3^η Απριλίου 2005, η μετοχή της εταιρίας μας από την 4^η Απριλίου 2005 θα διαπραγματεύεται στην κατηγορία Επιτήρησης λόγω αρνητικού αποτελέσματος στα Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων.

Η εταιρία στην προσπάθειά της να ανακάμψει και να αναθεωρηθεί η υπαγωγή της στην κατηγορία Επιτήρησης εστιάζει την στρατηγική της σε τρεις βασικές αρχές:

α) Κατάκτηση υψηλού μεριδίου αγοράς και κερδοφορίας: Στόχος της Εταιρείας είναι η αύξηση, στην Ελλάδα και στο Εξωτερικό του μεριδίου αγοράς. Στην προσπάθεια της η Εταιρεία ν' αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, τοποθέτησε αντιπροσώπους σ'όλες σχεδόν τις μεγάλες πόλεις της Ελλάδος καθώς επίσης στην Σουηδία, Αλβανία, Σερβία-Μαυροβούνιο, Πολωνία.

β) Ικανοποίηση πελατών: Η Εταιρεία επιθυμεί, όσον αφορά τον βαθμό ικανοποίησης των πελατών της από τις υπηρεσίες που προσφέρει, να ξεπερνάει τους ανταγωνιστές της. Για το λόγο αυτό διεξάγει συνεχώς έρευνες μεταξύ των πελατών της για να εξακριβώσει το επίπεδο ικανοποίησης.

γ) Ικανοποίηση προμηθευτών: Η Εταιρεία στοχεύει σε μια σχέση αμοιβαίας εμπιστοσύνης και εκτίμησης με τους προμηθευτές της. Η ικανοποίηση των προμηθευτών της Εταιρείας μετράται συστηματικά. Πέραν αυτού, η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, επιτρέπει την άμεση αποπληρωμή των προμηθευτών της.

Πολιτική της εταιρίας μας όλα τα χρόνια λειτουργίας της είναι η εμπρόθεσμη καταβολή των υποχρεώσεων της. Αυτό επιτυγχάνεται από την ρευστότητα που διαθέτει η εταιρία.

Δικαιώματα μετόχων

Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις τα οποία απορρέουν από την κατοχή της μετοχής παρακολουθούν τον τίτλο αυτής, η δε μεταβίβαση αυτής περιλαμβάνει και τη μεταβίβαση των απαιτητών μερισμάτων επί των κερδών και την αναλογία επί του αποθεματικού κεφαλαίου. Η ιδιοκτησία της μετοχής συνεπάγεται πλήρη αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των νόμιμα λαμβανομένων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η ευθύνη των μετόχων περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν.

Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματα τους σε σχέση με τη Διοίκηση της Εταιρείας μόνο μέσω των Γενικών Συνελεύσεων.

Οι μέτοχοι έχουν το προνόμιο προτίμησης σε κάθε μελλοντική αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογίων με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο Μετοχικό Κεφάλαιο. Σε περίπτωση αρνήσεων ενός ή περισσότερων μετόχων να καλύψουν την αναλογούσα σ' αυτόν ή σ' αυτούς μερίδα, αυτή διατίθεται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Οι μέτοχοι, οι κληρονόμοι μετόχων, οι αντιπρόσωποι, οι έχοντες οποιοδήποτε εμπράγματο δικαίωμα επί των μετοχών και οι πιστωτές τούτων, σε καμία περίπτωση δεν δικαιούνται να προκαλούν τη κατάσχεση ή την σφράγιση περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, ούτε να ζητούν τη διανομή ή τον πλειστηριασμό τούτων, ή να ζητούν τη θέση αυτής υπό αναγκαστική διαχείριση ή να επεμβαίνουν καθ' οποιοδήποτε τρόπο στη διοίκηση της Εταιρείας ή να αμφισβητούν τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που έχουν παρθεί νόμιμα.

Κάθε μετοχή δίνει το δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας μιας μετοχής, οι συγκύριοι αυτής εκπροσωπούνται στις σχέσεις αυτών με την Εταιρεία με ένα

μόνο κοινό εκπρόσωπο. Εάν δεν ορισθεί κοινός εκπρόσωπος είναι αδύνατη η άσκηση των δικαιωμάτων που απορρέουν από τη μετοχή αυτή. Κάθε μετοχή δίνει δικαίωμα συμμετοχής στις προσόδους και τα κέρδη της εταιρείας και στην περιουσία αυτής και στο προϊόν της εκκαθαρίσεως ανάλογα προς το υπό της μετοχής αντιπροσωπευόμενο ποσό του κεφαλαίου.

Κάθε μέτοχος δικαιούται να μετέχει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω πληρεξουσίου. Όσοι μέτοχοι επιθυμούν να μετάσχουν στη Γενική Συνέλευση πρέπει, μέσω του χειριστού τους στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.), να δεσμεύσουν το σύνολο ή μέρος των μετοχών που κατέχουν και να παραλάβουν βεβαίωση για την δέσμευσή τους, την οποία πρέπει να καταθέσουν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από ημερομηνία της Συνέλευσης, στα γραφεία της Εταιρείας, Αλ. Παπαναστασίου 31, Θεσσαλονίκη. Σε περίπτωση που δεν έχει ορισθεί χειριστής και οι μετοχές βρίσκονται στον ειδικό λογαριασμό, βεβαίωση δεσμεύσεως μετοχών θα χορηγείται από το Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών (Αχαρνών 17, τηλ. 210/5214100). Μέσα στην ίδια προθεσμία πρέπει να καταθέσουν στην Εταιρεία και τα τυχόν έγγραφα αντιπροσώπευσης.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέει έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, που δεν θα απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από τη χρονολογία της επίδοσης της αίτησης προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση αυτή πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια, το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης.

Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν, τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού Κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητούν έλεγχο της Εταιρείας από το αρμόδιο Δικαστήριο της περιφέρειας, στην οποία εδρεύει η Εταιρεία. Ο έλεγχος διατάζεται, αν πιθανολογείται, ότι με τις πράξεις που καταγγέλλονται, παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του Καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Οι πράξεις που καταγγέλλονται πρέπει να έχουν γίνει σε χρόνο, που δεν υπερβαίνει τη διετία, από τη χρονολογία της έγκρισης των ετήσιων λογαριασμών της χρήσης, μέσα στην οποία τελέστηκαν. Κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της Εταιρείας.

Μερίσματα-φορολογία μερισμάτων

Το μέρισμα κάθε μετοχής πληρώνεται μέσα σε δύο μήνες από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις οικονομικές καταστάσεις. Ο τόπος και ο τρόπος καταβολής ανακοινώνεται από τον Τύπο.

Τα μερίσματα που δεν έχουν ζητηθεί για μια πενταετία, αφότου κατέστησαν απαιτητά παραγράφονται υπέρ του Δημοσίου.

Σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία (Ν. 2238/1994, άρθρο 109) οι ανώνυμες εταιρείες βαρύνονται με φόρο 29% επί των καθαρών κερδών τους πριν από οποιαδήποτε διανομή. Έτσι τα μερίσματα διανέμονται από τα ήδη φορολογηθέντα στο νομικό πρόσωπο κέρδη και επομένως ο μέτοχος δεν έχει καμία φορολογική υποχρέωση επί του ποσού των μερισμάτων που εισπράττει.

Ως χρόνος απόκτησης του εισοδήματος από τα μερίσματα λογίζεται η ημερομηνία έγκρισης του Ισολογισμού από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ
31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2005
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ)

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

Ι. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

	Σημείωση	31.12.2005	31.12.2004
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	6	2.741.903,25	2.849.620,59
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	7	19.735,34	20.909,30
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	8	10.498,45	10.498,45
		2.772.137,04	2.881.028,34
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9	513.263,97	494.808,01
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		0,00	29.935,19
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	520.109,72	630.356,43
		1.033.373,69	1.155.099,63
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		3.805.510,73	4.036.127,97
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής			
Μετοχικό Κεφάλαιο	11	1.569.400,00	1.569.400,00
Υπέρ το άρτιο		871.606,75	871.606,75
Αποθεματικά εύλογης αξίας		1.040.906,29	1.040.906,29
Λοιπά αποθεματικά	12	822.545,47	822.545,47
Αποτελέσματα εις νέον		-719.364,71	-485.831,59
Σύνολο καθαρής θέσης	13	3.585.093,80	3.818.626,92
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος		0,00	298,11
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους	14	22.459,03	18.093,60
Λοιπές προβλέψεις	15	0,00	56.634,25
		22.459,03	75.025,96
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές	16	130.362,26	55.077,86
Λοιπές υποχρεώσεις	17	67.595,64	87.397,23
		197.957,90	142.475,09
Σύνολο υποχρεώσεων		220.416,93	217.501,05
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		3.805.510,73	4.036.127,97

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)

	Σημείωση	01.01. – 31.12.2005	01.01. – 31.12.2005
Πωλήσεις	18	1.399.182,15	1.303.852,51
Κόστος πωλήσεων	20	-1.160.676,02	-992.817,33
Μικτό κέρδος		238.506,13	311.035,18
Άλλα έσοδα	19	52.617,13	38.048,41
Έξοδα διαθέσεως	21	-217.551,21	-190.492,86
Έξοδα διοικήσεως	22	-280.962,46	-216.751,48
Άλλα έξοδα	23	-1.135,92	-18.454,40
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	24	6.435,03	3.776,13
Κέρδος (ζημία) προ φόρου		-202.091,30	-72.839,02
Φόρος εισοδήματος	25	-31.441,82	-52.156,12
Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		-233.533,12	-124.995,14
Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες			
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-233.533,12	-124.995,14

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ)

	Σημείωση	01.01 - 31.12.2005	01.01 - 31.12.2004
Πωλήσεις	18	1.399.182,15	1.303.852,51
Άλλα έσοδα	19	52.617,13	38.048,41
Αναλώσεις υλών	26	-268.261,07	-241.770,98
Παροχές σε εργαζόμενους	27	-362.167,27	-307.369,71
Αποσβέσεις	28	-206.329,43	-175.417,82
Άλλα έξοδα	29	-823.567,84	-693.957,56
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	24	6.435,03	3.776,13
Κέρδος (ζημία) προ φόρου		-202.091,30	-72.839,02
Φόρος εισοδήματος	25	-31.441,82	-52.156,12
Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		-233.533,12	-124.995,14
Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες			
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-233.533,12	-124.995,14

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ

ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεμα- τικά	Αποτελέ- σματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα 01.01.2004	1.569.400,00	871.606,75	1.040.906,29	822.545,47	-360.836,45	3.943.622,06
Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών						0,00
Διορθωμένα υπόλοιπα	1.569.400,00	871.606,75	1.040.906,29	822.545,47	-360.836,45	3.943.622,06
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.12.2004						0,00
- Αναπροσαρμογή ενσωμάτων παγίων						0,00
- Αποτίμηση Διαθεσίμων για πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων						0,00
• Κέρδος (ζημία) αποτίμησης						0,00
• Μεταφορά στα αποτελέσματα						0,00
- Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής						0,00
- Φόρος εισοδήματος προς και από την καθαρή θέση						0,00
Καθαρό κέρδος (ζημία) που αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Αποτέλεσμα περιόδου					-124.995,14	-124.995,14
Συνολικό κέρδος (ζημία) περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-124.995,14	-124.995,14
- Μερίσματα πληρωθέντα						0,00
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου						0,00
- Ίδιες μετοχές						0,00
Υπόλοιπα 31.12.2004	1.569.400,00	871.606,75	1.040.906,29	822.545,47	-485.831,59	3.818.626,92
Υπόλοιπα 01.01.2005	1.569.400,00	871.606,75	1.040.906,29	822.545,47	-485.831,59	3.818.626,92
Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών						0,00
Διορθωμένα υπόλοιπα	1.569.400,00	871.606,75	1.040.906,29	822.545,47	-485.831,59	3.818.626,92
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.12.2005						0,00
- Αναπροσαρμογή ενσωμάτων παγίων						0,00
- Αποτίμηση Διαθεσίμων για πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων						0,00
• Κέρδος (ζημία) αποτίμησης						0,00
• Μεταφορά στα αποτελέσματα						0,00
- Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής						0,00
- Φόρος εισοδήματος προς και από την καθαρή θέση						0,00
Καθαρό κέρδος (ζημία) που αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Αποτέλεσμα περιόδου					-233.533,12	-233.533,12
Συνολικό κέρδος (ζημία) περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-233.533,12	-233.533,12
- Μερίσματα πληρωθέντα						0,00
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου						0,00
- Ίδιες μετοχές						0,00
Υπόλοιπα 31.12.2005	1.569.400,00	871.606,75	1.040.906,29	822.545,47	-719.364,71	3.585.093,80

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ

ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	01.01 - 31.12.2005	01.01 - 31.12.2004
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	-202.091,30	-99.420,40
Προσαρμογές για:		
• Αποσβέσεις	206.329,43	175.417,82
• Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπά μη ταμειακά έξοδα	-21.457,78	-26.632,93
• Έσοδα επενδύσεων	0,00	0,00
• Χρεωστικούς τόκους	0,00	0,00
	-17.219,65	49.364,49
• Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων	-18.455,96	64.811,04
• Μείωση (αύξηση) αποθεμάτων	0,00	0,00
• Μείωση (αύξηση) προμηθευτών	71.571,11	41.638,61
Ταμιακές ροές από τις λειτουργίες	35.895,50	155.814,14
Τόκοι πληρωθέντες	0,00	0,00
Φόρος εισοδήματος πληρωθείς	-47.530,12	4.240,20
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	-11.634,62	160.054,34
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικής	0,00	0,00
Αγορά ενσωμάτων παγίων	-98.612,09	-71.265,18
Είσπραξη από πώληση ενσωμάτων παγίων	0,00	300,00
Εισπραχθέντες τόκοι επενδύσεων	0,00	0,00
Εισπραχθέντα μερίσματα	0,00	0,00
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	-98.612,09	-70.965,18
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Προϊόν αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Αγορά ιδίων μετοχών	0,00	0,00
Λήψη δανείων	0,00	0,00
Εξόφληση δανείων	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	0,00	0,00
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-110.246,71	89.089,16
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	630.356,43	541.267,27
Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών		
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της περιόδου	520.109,72	630.356,43

Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρία ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε. δραστηριοποιείται στο χώρο των παιδικών κατασκηνώσεων, ιδρύθηκε το 1992 (ΦΕΚ 122/17.01.1992) και η διάρκεια της ορίστηκε μέχρι την 31/12/2090. Σκοπός της Εταιρίας είναι σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού της είναι η ίδρυση και εκμετάλλευση παιδικών αθλητικών κατασκηνώσεων και αθλητικών εγκαταστάσεων. Η εισαγωγή, εξαγωγή, αντιπροσώπευση και εμπορία διαφόρων προϊόντων οίκων εσωτερικού και εξωτερικού. Προς επίτευξη του σκοπού της, η εταιρία δύναται να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό οποιοδήποτε εταιρικού τύπου. Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο. Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το Εξωτερικό. Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

Να αναπτύσσει δραστηριότητες για την προστασία των ενηλίκων και ηλικιωμένων στα πλαίσια του Νόμου 2345/95 «περί οργανωμένων υπηρεσιών παροχής προστασίας» καθώς και του Π.Δ. 672/79 «περί προϋποθέσεων ίδρυσης και λειτουργίας ιδιωτικών επιχειρήσεων περίθαλψης ηλικιωμένων» (ΦΕΚ 8673/15-12-1997).

Η έδρα της εταιρίας βρίσκεται στην Θεσσαλονίκη, στην οδό Αλ. Παπαναστασίου 31, και οι εγκαταστάσεις των κατασκηνώσεων στο Πευκοχώρι Χαλκιδικής.

Η εταιρία ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε. έχει τη μορφή της Ανωνύμου Εταιρίας, το site είναι www.galis.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο. Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της 17/03/2006.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (στο εξής ΔΠΧΠ) για πρώτη φορά. Επειδή τα βιβλία και τα Στοιχεία τηρούνται με την ελληνική νομοθεσία, και δεδομένου ότι αυτά δεν είναι σε απόλυτη συνέπεια με τα ΔΠΧΠ, οι οικονομικές καταστάσεις έχουν αναμορφωθεί κατάλληλα.

2.2 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια, εκτός των ακινήτων αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημίες απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση στοιχείων.

Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται σε μεταγενέστερες χρήσεις αυξάνουν τη λογιστική αξία των ενσώματων παγίων μόνο εάν πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν στην εταιρία μελλοντικά οικονομικά οφέλη και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Τα ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους η οποία προσδιορίζεται από ανεξάρτητους εκτιμητές μειωμένες κατά τις μεταγενέστερες σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης. Τα ακίνητα αναπροσαρμόζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα έτσι ώστε οι αναπόσβεστες να μην διαφέρουν από τις εύλογες αξίες κατά τις ημερομηνίες κλεισίματος του ισολογισμού. Αυξήσεις στη λογιστική αξία των ακινήτων που προκύπτουν από αναπροσαρμογές στην εύλογη αξία καταχωρούνται σε αποθεματικό των Ιδίων κεφαλαίων, εκτός αν αφορά σε αναστροφή μειωτικής αναπροσαρμογής(υποτίμησης) συγκεκριμένου ακινήτου που είχε καταχωρηθεί στα έξοδα. Σ' αυτήν την περίπτωση ισόποσο μέρος της αναπροσαρμογής καταχωρείται στα έσοδα. Μειώσεις στη λογιστική αξία που προκύπτουν από την αναπροσαρμογή καταχωρούνται στα έξοδα, αφού πρώτα διαγραφεί το τυχόν σχηματισμένο αποθεματικό αναπροσαρμογής για το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας αποσβένονται σύμφωνα με τους παρακάτω συντελεστές:

<u>Περιγραφή</u>	<u>%</u>
Κτίρια & λοιπές εγκαταστάσεις	3%
Κτίρια σε ακίνητα τρίτων	σύμφωνα με τον υπολειπόμενο χρόνο λήξης του μισθωτηρίου συμβολαίου
Μηχανήματα & εγκαταστάσεις	15%
Έπιπλα & σκεύη	20-30%
Μεταφορικά μέσα	15%

Σημείωση: Οι εγκαταστάσεις των παιδικών κατασκηνώσεων βρίσκονται σε μισθωμένο ακίνητο που η σχετική μίσθωση λήγει το 2011.

2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές. Η εταιρία μέχρι 31/12/2005 δραστηριοποιείται σε ένα επιχειρηματικό τομέα.

2.4 Αποθέματα (εμπορεύματα- α' ύλης)

Τα αποθέματα, όταν υπάρχουν, αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ των τιμών κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η τιμή κτήσης υπολογίζεται βάση της μεθόδου FIFO.

2.5 Απαιτήσεις από πελάτες

Η αποτίμηση των πελατών γίνεται στην ονομαστική αξία των απαιτήσεων αφού μειωθούν τυχόν επισφάλειες.

2.6 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

2.7 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από κοινές μετοχές ίσης ονομαστικής αξίας καθεμιάς από τις μετοχές αυτές.

2.8 Αναβαλλόμενος Φόρος

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της περιόδου με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή (32% για τη χρήση 2005, 35% για τη χρήση 2004). Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά αποτελέσματα της εταιρίας όπως αυτά αναφέρονται στις οικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.

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. Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος παρέχεται για τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν από επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναστροφή των προσωρινών διαφορών ελέγχεται από τον όμιλο και είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές δεν θα αναστραφούν στο προβλεπτό μέλλον.

2.9 Παροχές σε εργαζομένους

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με την Ελληνική Εργατική Νομοθεσία η εταιρία είναι υποχρεωμένη με την συνταξιοδότηση οποιουδήποτε μέλους του προσωπικού να καταβάλλει σ' αυτό συγκεκριμένη χρηματική παροχή. Η χρηματική αυτή παροχή οφείλεται κατά τη στιγμή της συνταξιοδότησης και ισούται με το 40% του ποσού που προσδιορίζεται με παραμέτρους:

α. το χρόνο υπηρεσίας στην εταιρία

β. την μηνιαία αμοιβή κατά το έτος συνταξιοδότησης.

Ο υπολογισμός της ανωτέρω υποχρέωσης έγινε σύμφωνα με τα ΕΛΠ λόγω μη ύπαρξης σημαντικής διαφοράς μεταξύ ΕΛΠ και ΔΛΠ εξαιτίας του μικρού αριθμού των απασχολούμενων στην εταιρία.

2.10 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις για αποκατάσταση περιβάλλοντος, κόστη αναδιάρθρωσης και αποζημιώσεις καταχωρούνται όταν:

- Υπάρχει μία παρούσα νόμιμη ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα γεγονότων του παρελθόντος.
- Είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για διακανονισμό της δέσμευσης
- Το απαιτούμενο ποσό μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα

2.11 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών προ Φ.Π.Α. και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες και τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς. Οι πωλήσεις αγαθών γίνονται μετρητοίς.

(β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της.

(γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει ένδειξη για απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμιακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

2.12 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, σημαντικό τμήμα των κινδύνων και των ανταμοιβών της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές (ιδιοκτήτες) ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις.

Εισπράξεις σύμφωνα με τις λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα, με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρία εκτίθεται σε αρκετούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο ρευστότητας και πιστωτικό κίνδυνο. Η διαχείριση του κινδύνου διεκπεραιώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο διαχειρίζεται τους συγκεκριμένους κινδύνους.

(α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται τοις μετρητοίς.

(β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω επαρκών διαθεσίμων.

(γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η εταιρία δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής επιτοκίων.

3.2 Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων και υποχρεώσεων είναι οι ονομαστικές τους αξίες κατάλληλα προσαρμοσμένες ώστε να αντανακλούν τη διαχρονική αξία του χρήματος και τις εκτιμήσεις για τις απώλειες από τον πιστωτικό κίνδυνο.

4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Η εταιρία προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Οι εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες έχουν ως εξής:

(α) Εκτιμώμενη απομείωση της υπεραξίας

Ο έλεγχος απομείωσης της αξίας της υπεραξίας γίνεται σε ετήσια βάση. Οι ανακτήσιμες αξίες των μονάδων δημιουργίας ταμιακών ροών προσδιορίζονται με βάση την αξία χρήσεως αυτών.

(β) Φόροι εισοδήματος

Τα κέρδη της εταιρίας φορολογούνται με συντελεστή 32% για το 2005 και 35% για το έτος 2004, αφού ληφθούν υπόψη έξοδα μη φορολογικά εκπιπτόμενα.

Η φορολογική υποχρέωση της εταιρίας δεν οριστικοποιείται πριν τα βιβλία και στοιχεία ελεγχθούν από τις φορολογικές αρχές. Τέτοιος έλεγχος έχει διενεργηθεί μέχρι και τη χρήση 2003. Για τη χρήση 2004 δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη, διότι η επιχείρηση έχει αναγνωρίσιμη φορολογικά ζημία.

5. Πληροφόρηση κατά τομέα

Η εταιρία δραστηριοποιείται σε έναν τομέα, στον τομέα των κατασκευών.

Οι πωλήσεις αναλύονται σε:

Πωλήσεις εμπορευμάτων (κυλικείου) λιανικώς	89.125,89 €
Πωλήσεις υπηρεσιών (κατασκευωτών)	<u>1.310.056,26 €</u>
Σ ύ ν ο λ ο	1.399.182,15 €

Το Μικτό κέρδος ανήλθε σε 429.936,86 € ήτοι ποσοστό 31% επί των πωλήσεων και 44% επί του κόστους πωληθέντων. Τα στοιχεία των αποτελεσμάτων κατ' είδος και κατά λειτουργία αναγράφονται αναλυτικά στη σελίδα 3.

Οι γεωγραφικοί τομείς της εταιρίας διακρίνονται από τη χώρα προέλευσης των κατασκευωτών.

Οι λιανικές πωλήσεις των εμπορευμάτων γίνονται στην Ελλάδα. Οι πωλήσεις υπηρεσιών σε κατασκευωτές έχουν ως εξής:

ΕΛΛΑΔΑ	1.278.561,26 €
ΑΛΒΑΝΙΑ	15.400,00 €
ΣΟΥΗΔΙΑ	8.255,00 €
ΚΟΣΣΟΒΟ	<u>7.840,00 €</u>
Σ Υ Ν Ο Λ Ο	1.310.056,26 €

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

6. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός Εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
1/1/2004							
Αξία κτήσης	1.004.347,55	2.171.940,66	7.002,98	17.180,45	545.296,07	131.019,11	3.876.786,82
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		1.449.304,93	-5.577,07	-17.044,70	-485.439,04		1.957.365,74
Αναπόσβεστη αξία	1.004.347,55	722.635,73	1.425,91	135,75	59.857,03	131.019,11	1.919.421,08
Κίνηση έτους 2004							
Υπόλοιπο έναρξης	1.004.347,55	722.635,73	1.425,91	135,75	59.857,03	131.019,11	1.919.421,08
Προσθήκες		46.605,78			22.601,88	2.057,52	71.265,18
Αναπροσαρμογες	866.485,85	166.623,10					1.033.108,95
Διαγραφές παγίων/πωλήσεις				-8.804,11	-60.590,90		-69.395,01
Διαγραφές αποσβέσεων				8.804,10	61.834,11		70.638,21
Αποσβέσεις περιόδου		-140.249,22	-454,90	-44,02	-34.669,68		-175.417,82
Αναπόσβεστη αξία	1.870.833,40	795.615,39	971,01	91,72	49.032,44	133.076,63	2.849.620,59
31/12/2004							
Αξία κτήσης	1.870.833,40	2.385.169,54	7.002,98	8.376,34	507.307,05	133.076,63	4.911.765,94
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		1.589.554,15	-6.031,97	-8.284,62	-458.274,61	0,00	2.062.145,35
Αναπόσβεστη αξία	1.870.833,40	795.615,39	971,01	91,72	49.032,44	133.076,63	2.849.620,59
Κίνηση έτους 2005							
Υπόλοιπο έναρξης	1.870.833,40	795.615,39	971,01	91,72	49.032,44	133.076,63	2.849.620,59
Προσθήκες			3.065,21		68.797,67	26.749,21	98.612,09
Μεταφορά παγίων σε άλλη κατηγορία		17.623,15				-17.623,15	0,00
Πωλήσεις							0,00
Διαγραφές παγίων							0,00
Διαγραφές αποσβέσεων							0,00
Αποσβέσεις περιόδου		-148.207,50	-559,11	-44,02	-57.518,80		-206.329,43
Αναπόσβεστη αξία	1.870.833,40	665.031,04	3.477,11	47,70	60.311,31	142.202,69	2.741.903,25
31/12/2005							
Αξία κτήσης	1.870.833,40	2.402.792,69	10.068,19	8.376,34	576.104,72	142.202,69	5.010.378,03
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		1.737.761,65	-6.591,08	-8.328,64	-515.793,41	0,00	2.268.474,78
Αναπόσβεστη αξία	1.870.833,40	665.031,04	3.477,11	47,70	60.311,31	142.202,69	2.741.903,25

Τα οικόπεδα και τα κτίρια αναπροσαρμόστηκαν για τελευταία φορά την 31-12-2004 από ανεξάρτητους εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή βασίσθηκε στις αγοραίες αξίες των ακινήτων. Το πλεόνασμα αναπροσαρμογής καθαρό από αναβαλλόμενους φόρους πιστώθηκε στ' αποθεματικά των ιδίων κεφαλαίων .

Οι αποσβέσεις της περιόδου κατά 191.430,73 (2004, 160.150,73) αύξησαν το κόστος των πωληθέντων και κατά 14.898,70 (2004, 15267,09) τα διοικητικά έξοδα.

Οι εγκαταστάσεις των παιδικών κατασκηνώσεων βρίσκονται σε μισθωμένο για μια 20ετία ακίνητο ιδιοκτησίας του Δήμου Παλλήνης Χαλκιδικής και η σχετική μίσθωση λήγει την 23/12/2011. Οι εγκαταστάσεις αυτές συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι "Κτίρια" με αξία κτήσεως 2.192.889,09, συσσωρευμένες αποσβέσεις 1.708.364,69 και αναπόσβεστη αξία 485.524,40 (χρήση 2004 2.175.265,94, 1.566.454,30, 608.811.64).

**ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ
ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22**

**7. Αναβαλλόμενος φόρος
εισοδήματος**

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αφορά αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις που σχηματίσθηκαν από τα εξής κονδύλια:

Αναβαλλόμενες φορολογικές

<u>Απαιτήσεις</u>	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Από διαγραφή εξόδων πολυετούς αποσβέσεως	1.035,67	1.984,14
Από διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων	11.512,78	12.592,10
Από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	7.186,89	6.333,06
	<u>19.735,34</u>	<u>20.909,30</u>

**8. Πελάτες και
λοιπές
απαιτήσεις**

Στο κονδύλι αυτό περιλαμβάνονται οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της εταιρείας από Δοσμένες εγγυήσεις που αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
<u>Δοσμένες Εγγυήσεις</u>	2.321,36	2.321,36
ΔΕΗ	58,69	58,69
Υδρευσης	8.118,40	8.118,40
Ενοικίου	<u>10.498,45</u>	<u>10.498,45</u>

**9. Πελάτες και
λοιπές
απαιτήσεις**

Το ανωτέρω κονδύλι αναλύεται στα εξής κονδύλια:

		<u>31/12/2005</u>		<u>31/12/2004</u>
Πελάτες	517.868,32		493.653,74	
Μείον προβλέψεις	70.000,00	447.868,32	70.000,00	423.653,74
Χρεώστες διάφοροι		65.395,65		71.154,27
		<u>513.263,97</u>		<u>494.808,01</u>

Οι Απαιτήσεις κατά πελατών αναλύονται σε:

Τιμολογημένες απαιτήσεις Πελατών	429.274,33	401.652,00
Επιταγές εισπρακτέες		472,50
Επισφαλείς πελάτες	88.593,99	91.529,24
	<u>517.868,32</u>	<u>493.653,74</u>

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

13. Καθαρή Θέση

	1/1/2005	1/1/2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου, εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας, (1/1/2005 και 1/1/2004 αντίστοιχα) σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.	3.894.479,70	3.024.097,40
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων.	-298,11	-140,35
Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων και κτιρίων στην εύλογη αξία	0,00	1.033.108,95
Προσαρμογή λογαριασμών προβλέψεων σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π.	-93.084,18	-123.271,25
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων	20.909,30	21.347,29
Προσαρμογή αποτίμησης χρεογράφων	851,74	401,00
Διαγραφή εξόδων πολυετούς αποσβέσεων	-4.231,53	-11.920,98
Λοιπά.	0,00	0,00
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1/1/2005 και 1/1/2004 αντίστοιχα) αναμορφωμένη σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π.	3.818.626,92	3.943.622,06
Μείον: Ζημίες 1/1 -31/12/2005 και 1/1/2004 - 31/12/2004	-233.533,12	-124.995,14
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31/12/2005 και 31/12/2004 αντίστοιχα)	<u>3.585.093,80</u>	<u>3.818.626,92</u>

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

10. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Αναλύονται σε:

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Ταμείο	2.553,43	1.785,08
Καταθέσεις όψεως	517.556,29	628.571,35
	<u>520.109,72</u>	<u>630.356,43</u>

11. Μετοχικό Κεφάλαιο

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Καταβεβλημένο	1.569.400,00	1.569.400,00

Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται σε 2.660.000 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,59 € η κάθε μία.

Μετοχές που έχουν εκδοθεί

	Αριθμός μετοχών	Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών
2004		
1 ^η Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου		
Μέσος σταθμισμένος αριθμός	2.660.000	2.660.000
2005		
1 ^η Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου		
Μέσος σταθμισμένος αριθμός	2.660.000	2.660.000

Κέρδη ανά μετοχή

Η εταιρία στις αντίστοιχες ανωτέρω περιόδους όπως και την χρήση 2004 παρουσιάζει αρνητικά αποτελέσματα.

12. Λοιπά αποθεματικά

Τα λοιπά αποθεματικά αναλύονται:

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Τακτικό Αποθεματικό	102.429,29	102.429,29
Έκτακτο Αποθεματικό	704.328,69	704.328,69
Αφορολόγητα Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	15.787,49	15.787,49
	<u>822.545,47</u>	<u>822.545,47</u>

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

14. Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	22.459,03	18.093,60

Αφορά την πρόβλεψη που σχηματίστηκε για το προσωπικό της εταιρείας λόγω αποχώρησης του από την εταιρεία σύμφωνα με τον Ν. 2112

15. Λοιπές προβλέψεις

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	0,00	56.634,25

Οι λοιπές προβλέψεις αφορούν την σχηματισθείσα πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος σε προηγούμενη χρήση, η οποία συμψηφίστηκε με το ποσό που προέκυψε από τον φορολογικό έλεγχο εντός της χρήσης 2005. Για τις ανέλεγκτες χρήσεις η εταιρεία δεν σχημάτισε καμία πρόβλεψη λόγω των υπαρχουσών φορολογικών ζημιών.

16. Προμηθευτές

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	130.362,26	55.077,86
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται		
1. Προμηθευτές	46.244,97	19.041,69
2α.Επιταγές πληρωτέες	84.117,29	36.036,17
	<u>130.362,26</u>	<u>55.077,86</u>

Όλες οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι τρέχουσες με υποχρέωση εξόφλησης μικρότερη του έτους

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

17. Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	67.595,64	87.397,23
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται στις κατωτέρω υποχρεώσεις της εταιρείας:		
Προκαταβολές πελατών	555,00	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	30.346,68	46.434,98
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.929,74	23.065,86
Μερίσματα πληρωτέα	12.490,51	12.490,51
Πιστωτές διάφοροι	<u>7.273,71</u>	<u>5.405,88</u>
	<u>67.595,64</u>	<u>87.397,23</u>

Όλα τα ανωτέρω ποσά αφορούν τρέχουσες υποχρεώσεις λήξης μικρότερη του έτους.

18. Πωλήσεις

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	1.399.182,15	1.303.852,51
Τα ανωτέρω ποσά αφορούν το Κύκλο Εργασιών της εταιρείας ο οποίος αναλύεται:		
Πωλήσεις Εμπορευμάτων (Κυλικείων)	89.125,89	67.650,24
Πωλήσεις παροχής υπηρεσιών (παιδ. Κατασκηνώσεις)	<u>1.310.056,26</u>	<u>1.236.202,27</u>
	<u>1.399.182,15</u>	<u>1.303.852,51</u>

19. Άλλα έσοδα

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	52.617,13	38.048,41
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται σε:		
Επιχορηγ.& διάφ.έσοδα πωλήσεων	21.386,51	10.204,00
Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	17.467,37	18.358,11
Έκτακτα έσοδα	<u>13.763,25</u>	<u>9.486,30</u>
	<u>52.617,13</u>	<u>38.048,41</u>

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

20. Κόστος πωλήσεων

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	1.160.676,02	992.817,33
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
- Αναλώσεις Α΄ υλών και ΚΠ εμπ/των	268.261,07	241.770,98
- Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	232.393,27	203.270,58
- Αμοιβές & έξοδα τρίτων	113.302,62	92.522,18
- Παροχές τρίτων	180.450,26	143.466,59
- Φόροι - Τέλη	4.343,27	0,00
- Διάφορα έξοδα	170.494,80	151.636,27
- αποσβέσεις παγίων στοιχείων	191.430,73	160.150,73
	1.160.676,02	992.817,33

21. Έξοδα διαθέσεως

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	217.551,21	190.492,86
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
- Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	30.493,80	16.129,69
- Αμοιβές & έξοδα τρίτων	146.551,04	125.178,33
- Παροχές τρίτων	2.893,20	2.106,53
- Φόροι - Τέλη		1.564,13
- Διάφορα έξοδα	37.613,17	45.514,18
	217.551,21	190.492,86

22. Έξοδα διοικήσεως

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	280.962,46	216.751,48
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
- Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	99.280,20	87.969,44
- Αμοιβές & έξοδα τρίτων	64.530,70	49.574,30
- Παροχές τρίτων	38.514,49	27.436,53
- Φόροι - Τέλη	20.265,11	0,00
- Διάφορα έξοδα	43.473,26	333.504,12
- αποσβέσεις παγίων στοιχείων	14.898,70	15.267,09
	280.962,46	513.751,48

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

23. Άλλα έξοδα

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	1.135,92	18.454,40

Τα ανωτέρω ποσά αφορούν έκτακτα και ανόργανα έξοδα της εταιρείας.

24. Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	6.435,03	3.776,13

Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :

Έσοδα χρεογράφων	4.879,29	7.686,78
Κέρδη πωλήσεως χρεογράφων	6.149,90	0,00
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>132,02</u>	<u>122,81</u>
	11.161,21	7.809,59
Μείον: Χρεωστ. τόκοι & συν. Έξοδα	<u>4.726,18</u>	<u>4.033,46</u>
	<u>6.435,03</u>	<u>3.776,13</u>

25. Φόρος εισοδήματος

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	31.441,82	52.156,12

Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :

Μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόρος εισοδ.	30.634,72	51.560,37
Αναβαλλόμενοι φόροι	807,10	595,75
	<u>31.441,82</u>	<u>52.156,12</u>

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

26. Αναλώσεις υλών

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	268.261,07	241.770,98
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
Αναλωθέντα εμπορεύματα	80.660,42	68.070,34
Αναλώσεις α' υλών	<u>187.600,55</u>	<u>173.700,64</u>
	<u>268.260,97</u>	<u>241.770,98</u>

27. Παροχές σε εργαζόμενους

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	362.167,27	307.369,71
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
Αμοιβές εμμίσθου προσωπικού	279.525,64	239.100,19
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα	1.228,30	1.643,83
Εργοδοτικές εισφορές	78.146,66	66.625,69
Αποζημιώσεις απολύσεως	<u>3.266,67</u>	<u>0,00</u>
	<u>362.167,27</u>	<u>307.369,71</u>
Μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού στη χρήση	17 άτομα	17 άτομα
Προσωπικό την 31/12	9 άτομα	9 άτομα

28. Αποσβέσεις

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	206.329,43	175.417,82
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται σε αποσβέσεις:		
Κτιρίων	148.207,50	140.249,22
Μηχανημάτων	559,11	454,90
Μεταφορικών μέσων	44,02	44,02
Επίπλων & λ. εξοπλισμού	<u>57.518,80</u>	<u>34.669,68</u>
	<u>206.329,43</u>	<u>175.417,82</u>

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22

29. Άλλα έξοδα

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	<u>823.567,84</u>	<u>693.957,56</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
- Αμοιβές & έξοδα τρίτων	324.384,36	267.274,81
- Παροχές τρίτων	221.857,95	173.009,65
- Φόροι - Τέλη	24.608,38	1.564,13
- Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.135,92	18.454,40
- Διάφορα έξοδα	<u>251.581,23</u>	<u>233.654,57</u>
	<u>823.567,84</u>	<u>693.957,56</u>

30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και οι σημειώσεις και αναφορές που τις συνοδεύουν ενδέχεται να εμπεριέχουν ορισμένες υποθέσεις και υπολογισμούς που αναφέρονται σε μελλοντικά γεγονότα σε σχέση με τις εργασίες, την ανάπτυξη και τις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρίας.

Σημειώνεται ότι, με την απόφαση της 01/02/2006 του Δ.Σ. της Εταιρίας ανατέθηκε σε κτηματομεσίτη αστικών συμβάσεων η πώληση του αγροτεμαχίου με αριθμό 245 της κτηματικής περιοχής Θέρμης Θεσσαλονίκης αξίας κτήσεως € 606.833,40.

Η Εταιρία δεν φέρει καμία ευθύνη και δεν έχει υποχρέωση ως προς το να αλλάξουν τις αναφορές ή τις υποθέσεις που αφορούν σε μελλοντικά γεγονότα σαν αποτέλεσμα νεότερης πληροφόρησης περί αυτών των μελλοντικών γεγονότων ή εξ' άλλης αιτίας.

Θεσσαλονίκη 13 Μαρτίου 2006

Ο Πρόεδρος

Μέλος

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΚΑΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 405270

ΑΛΕΞΙΟΥ ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. Λ 118249

ΔΑΜΑΣΙΩΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 498600

Βεβαιώνεται ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις που αποτελούνται από 22 σελίδες είναι αυτές που αναφέρονται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 20/03/2006.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤ. ΝΤΑΝΑΣ
ΑΜ. ΣΟΕΛ. 14151
ΣΟΛ ΑΕΟΕ



ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ
ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.
ΠΑΙΔΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ

Αλ. Παπαναστασίου 31 - 54639 Θεσσαλονίκη

Συνοπτικά Οικονομικά Στοιχεία και πληροφορίες της χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2005 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2005

(Οδημοσιευμένα βάζα του ν. 2190, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά το ΔΛΤ)

Τα παραπάνω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ανάλυση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα των ΝΙΚΟΣ ΚΑΛΩΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΑΕ. Ο έλεγχος για συνέπεια με τα στοιχεία της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων των ΝΙΚΟΣ ΚΑΛΩΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΑΕ στοχεύει στην επίδοση οικονομικών καταστάσεων που προβλέπονται τα Δωδεκάμηνια Πρόγραμμα καθώς και η έλλειψη ελέγχων που οριστικό ελεγκτικό λογισμικό. Ενδεικτικό μπορεί να αναφέρει ότι διαβέβαιον διαβέβαιον ότι στην αναπάντων τα να ελέγχει στοιχεία.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	
		Ποσό εκφρασμένο σε €	
		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		31/12/2005	31/12/2004
Διεύθυνση Εξόρυξης:	Α.Ι. Παπανικολάου 21 - Θεσσαλονίκη		
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:	23554/06/Β/02/22		
Αρμόδιος Νομάρχης:	Νομαρχική Αυτοδιοίκηση Θεσσαλονίκης		
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	Νικόλαος Γκαλιός Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευτ. Σχέσεων, Δοκίμιος Βασιλείας Αντιπρόεδρος του Δ.Σ., Γεώργιος Παλιός Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., Ελένη Αλεξίου Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Χαράλαμπος Αναστάσιος Μη εκτελεστικό ανεξάρτητο μέλος του Δ.Σ., Κωνσταντίνος Λαζάρος Μη εκτελεστικό ανεξάρτητο μέλος του Δ.Σ.		
Ηλεκτρονική διεύθυνση ιστοσελίδας κατασκευών (από τη οποία αντλήθηκαν τα στοιχεία στα οποία:	17/02/2006		
Οργανισμός Ελέγχσης/Λογιστικής:	Νίκος Γεωργιάδης		
Ελεγκτική εταιρεία:	ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ		
Τύπος ελέγχσης ετήσιου ελεγκτικού:	Με σύμφωνη γνώμη		
Διεύθυνση δικαστικού επαφής:	www.asia.gr		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΕΚΔΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
Ποσό εκφρασμένο σε €		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		31/12/2005	31/12/2004
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πόσιμα στοιχεία Ενεργητικού	2.775.127,04	2.984.029,34	
Αποθέματα από πωλήσεις	447.569,32	402.552,74	
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	585.505,37	731.445,99	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.808.201,73	4.026.127,97	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Μεταφορικό/μεταφορική υποχρέωση	22.459,03	75.025,96	
Λοιπά μεταφορικό/μεταφορική υποχρέωση	197.297,92	145.479,09	
Σύνολο Υποχρεώσεων (α)	220.416,93	217.505,05	
Μεταφορά Κατάβλητα	1.556.400,00	1.556.400,00	
Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης μετόχων εταιρείας	2.031.592,80	2.249.722,92	
Σύνολο Καθαρής Θέσης Μετόχων εταιρείας (β)	2.355.092,80	2.816.622,92	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (α) + (β)	3.808.201,73	4.026.127,97	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΧΡΗΜΕΤΑ			
Ποσό εκφρασμένο σε €		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		31/12/2005	31/12/2004
Καθαρή θέση έναρξης χρήσης (1/1/2005 και 1/1/2004 αντίστοιχα)	3.816.506,92	3.942.622,05	
Κέρδη / (Ζημιές) της χρήσης, μετά από φόρους	-332.522,12	-124.895,14	
Καθαρή θέση λήξης χρήσης (31/12/2005 και 31/12/2004 αντίστοιχα)	3.355.092,80	3.816.626,92	
ΔΕΥΔΕΥΣΗ ΔΕΣΦΟΡΕΥΜΕΝΩΝ			
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	-322.091,20	-99.404,40	
Πόσιμα / λοιπά προσαρμογές για:			
Αποθέματα	205.209,43	175.417,92	
Προβόλες	-21.457,78	-26.532,92	
Αποσβέσεις/απομείωση/απομείωση/απομείωση	9,02	9,02	
Πόσιμα / λοιπά προσαρμογές για μεταβολές λογιστικών κανονισμών (α) και λοιπών στοιχείων με λειτουργικές δραστηριότητες	-17.219,85	49.254,49	
Μείωση / αύξηση (β) από μείωση/αύξηση	0,00	0,00	
Μείωση / αύξηση (γ) από μείωση/αύξηση	-16.455,96	54.511,04	
Αύξηση / (μείωση) τρεχουσών υποχρεώσεων (ή/και τραπεζών)	71.271,11	41.629,61	
	23.695,50	125.914,14	
Μείωση:			
Χρεωστική θέση και συνολική ελάττωση καταβλητέων	0,00	0,00	
Καταβλητέων φόρων	-47.520,12	4.340,20	
Σύνολο εισροών (εξορών) και λειτουργικής δραστηριότητας (α)	-11.624,62	150.034,24	
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΔΕΣΦΟΡΕΥΜΕΝΩΝ			
Ανέκτηση θυγατρών, συγγενών, κοινοχ. και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	
Αγορά ακινήτων και άλλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-66.612,09	-71.285,16	
Επιδόσεις από πωλήσεις ακινήτων και άλλων παγίων	0,00	300,00	
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00	
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	
Σύνολο εισροών (εξορών) και επενδύσεων δραστηριότητας (β)	-66.612,09	-70.985,16	
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΔΕΣΦΟΡΕΥΜΕΝΩΝ			
Επιδόσεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	
Επιδόσεις από εκδόσεις / αναλήψεις δανείων	0,00	0,00	
Εξοφλήσεις δανείων	0,00	0,00	
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (α)	0,00	0,00	
Μερίσματα πληρωθέντα	9,02	9,02	
Σύνολο εισροών (εξορών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	9,02	9,02	
Καθαρή Αύξηση / (μείωση) στο ταμειακό διαθέσιμο και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-110.246,71	59.059,16	
Ταμειακό διαθέσιμο και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	620.256,43	541.267,27	
Ταμειακό διαθέσιμο και ισοδύναμα λήξης περιόδου	509.009,72	600.326,43	

ΚΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	Ποσό εκπροσώπηση σε €	
	ΕΤΑΡΕΙΑ	
	1-1-2012/2003	1-1-2012/2004
Κύριας Εργασιών	1.299.162,15	1.203.850,51
Κόστος πωλησιών	-89.245,09	-627.886,60
Μετά κέρδη (ζημία)	409.926,98	471.125,91
Άλλα έσοδα κερµατοµνηστή	50.817,13	26.546,41
Έξοδα λειτουργικής λειτουργίας και λοιπ. διαθεσίµων	-124.732,69	-410.421,65
Κέρδη (ζηµία) προ φόρων, χρηµατοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσµάτων και αποσβέσεων	-2.198,90	96.800,67
Αποσβέσεις	-308.209,45	-173.417,60
Κέρδη (ζηµία) προ φόρων, χρηµατοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσµάτων	-306.508,35	-76.616,93
Έσοδα χρηµατοοικονοµικής λειτουργίας	8.429,03	3.778,12
Κέρδη (ζηµία) προ φόρων	-302.091,20	-72.838,80
Μείον: Φόροι	-31.441,60	-30.136,10
Κέρδη (ζηµία) µετά από φόρους	-333.532,80	-102.974,90

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες :

- [illegible]

©Croatian, 12 March 2008

ΕΝΑ ΜΕΝΟΕ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΕΤΗΡΙΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΓΚΑΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 403270

ANEROID EVENT
A.D.T. A 115249

ΒΑΙΜΕΙΟ Κ. ΔΑΜΑΚΙΝΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ☎ 493500

= ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ
ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.

ΠΡΟΣ
ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2005.

Κυρίες και κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας παρουσιάσουμε τις οικονομικές καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2005 ήτοι τον Ισολογισμό, την κατάσταση Αποτελεσμάτων, την κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων, την κατάσταση Ταμιακών Ροών και τις σημειώσεις στις οικονομικές καταστάσεις μαζί με την παρούσα έκθεση που αφορά τη διαχειριστική περίοδο από 01/01/2005 έως 31/12/2005.

Για την εκπλήρωση των σκοπών του καταστατικού η Εταιρεία έχει μισθώσει από το 1992 αγροτεμάχιο 45 στρεμμάτων ιδιοκτησίας του Δήμου Παλλήνης Χαλκιδικής. Η διάρκεια της μίσθωσης είναι 20ετής και λήγει την 23/12/2011. Με την παραπάνω μίσθωση έχει παραχωρηθεί και η χρήση του γειτονικού γηπέδου ποδοσφαίρου την εποχή που λειτουργεί η κατασκήνωση. Σ' αυτό το αγροτεμάχιο έχουν ανεγερθεί τα κτίρια και οι εγκαταστάσεις της παιδικής κατασκήνωσης αξίας 1.889.410,43 € που περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων και :

- 4 οικισμούς δυναμικότητας 900 περίπου παιδιών.
- 10 γήπεδα μπάσκετ με πλήρη φωτισμό.
- 4 γήπεδα ποδοσφαίρου 5x5 με πλαστικό τάπητα (μουντιαλίτο).
- Γήπεδα beach volley, beach soccer
- Θεατράκι - ντίσκο για την ψυχαγωγία των κατασκηνωτών
- Τραπεζαρίες σίτισης και πλήρως εξοπλισμένα μαγειρεία.

Μέσα στη χρήση εκδόθηκε οικοδομική άδεια ξύλινου ανοιχτού αναψυκτηρίου (αρ. αδ. 604/2005) στο χώρο της παραλίας της κατασκήνωσης.

Μετά την λήξη της μίσθωσης τα μόνιμα κτίσματα που θα βρίσκονται εντός του αγροτεμαχίου θα παραμείνουν στην ιδιοκτησία του Δήμου Παλλήνης.

Τα επιπλέον ακίνητα της Εταιρείας που εμφανίζονται κατά την 31/12/2005 είναι:

<u>ΕΙΔΟΣ</u>	<u>ΜΟΝΑΔΑ</u>	<u>ΘΕΣΗ</u>	<u>ΤΙΜΗ</u> <u>ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ</u>	<u>ΥΠΕΡΑΞΙΑ</u>	<u>ΥΠΟΛΟΙΠΟ</u> <u>31/12/05</u>
ΓΡΑΦΕΙΟ	110 m ²	ΑΛ. ΠΑΠΑΝΑ- ΣΤΑΣΙΟΥ 31	43.280,50 €	166.623,10	209.903,60
ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΣΤΟ ΟΙΚΟΠΕΔΟ		ΑΛ. ΠΑΠΑΝΑ- ΣΤΑΣΙΟΥ 31	18.962,36 €	75.037,64	94.000,00
ΑΓΡΟΣ Ε' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΣ (245)	10.000 m ²	ΘΕΡΜΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	325.077,04 €	281.756,36	606.833,40
ΑΓΡΟΣ Ε' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΣ (74)	12.000 m ²	ΘΕΡΜΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	469.552,46 €	310.447,54	780.000,00
ΑΓΡΟΣ Ε' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΣ (73)	6.000 m ²	ΘΕΡΜΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	190.755,69 €	199.244,31	390.000,00
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ			1.047.628,05 €	1.033.108,95	2.080.737,00

Τα ανωτέρω ακίνητα αναπροσαρμοσθήκαν σύμφωνα με το άρθρο 15 του Ν.3229/2004 που παρείχε τη δυνατότητα στις Ανώνυμες Εταιρίες των οποίων οι μετοχές είναι εισηγμένες στο Χ.Α. να αναπροσαρμόσουν την αναπόσβεστη αξία των κτιρίων και των εδαφικών εκτάσεων στην εύλογη αξία αυτών η οποία προσδιορίζεται σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Μέσα στα πλαίσια της προσπάθειας εκσυγχρονισμού των εγκαταστάσεων της κατασκήνωσης, η εταιρεία μας πραγματοποίησε επενδύσεις ύψους 98.612,09 € που αφορούν έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό, περίφραξη και διαμόρφωσης του χώρου της κατασκήνωσης καθώς και της κατασκευής ξύλινου αναψυκτηρίου.

Υπενθυμίζεται ότι η ανέγερση του Κέντρου Φροντίδας Ηλικιωμένων (ΚΕ.Φ.Η.) στον ιδιόκτητο αγρό των 10.000 τ.μ. έχει διακοπεί γιατί κατά τις εκσκαφές διαπιστώθηκε ότι στο οικοπέδο μέχρι βάθους 17,5 μέτρων και σε όλη σχεδόν την επιφάνεια του, είχε επανεπιχωθεί και δεν παρουσίαζε την εφικτή συνοχή που θα επέτρεπαν την απρόσκοπτη έναρξη των εργασιών θεμελίωσης.

Ήδη με την υπ' αριθμόν 28258/1999 απόφαση του, το Μονομελές Πρωτοδικείο Θεσσαλονίκης, διέταξε την συντηρητική κατάσχεση κάθε κινητής και ακίνητης περιουσίας των πωλητών του οικοπέδου μέχρι του ποσού των 528.246,52 € (180.000.000 δρχ.) για την εξασφάλιση της απαιτήσεως της εταιρείας, που είναι η επιστροφή από τους πωλητές του τιμήματος του αγορασθέντος οικοπέδου μετά των νόμιμων τόκων και δαπανημάτων.

Επειδή λοιπόν το οικόπεδο κρίθηκε ακατάλληλο, η εταιρεία προχώρησε στην αγορά δύο άλλων συνεχόμενων οικοπέδων 12 και 6 στρεμμάτων στην ίδια περιοχή περίπου και δαπάνησε το ποσό των 765.214,19 € (260.746.736 δρχ.)

Όσον αφορά την ανέγερση του Κέντρου Φροντίδας Ηλικιωμένων στο νέο οικόπεδο η σχετική άδεια οικοδομής εκδόθηκε από την Πολεοδομία την 5 Φεβρουαρίου 2001 με αριθμό 162.

Με την από 18 Ιουλίου 2001 (14^η) Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίστηκε η αναβολή της έναρξης των εργασιών γιατί η Εταιρεία δεν είχε τα απαραίτητα κεφάλαια για την έναρξη των εργασιών ενώ η πορεία του Χρηματιστηρίου ήταν αρνητική και οι επενδυτές ήταν αρκετά επιφυλακτικοί ώστε να συμμετάσχουν σε αύξηση Κεφαλαίου που θα βοηθούσε την υλοποίηση του επενδυτικού της προγράμματος.

Η Χρηματοδότηση από τους Τραπεζικούς Οργανισμούς έχει απορριφθεί γιατί το κόστος δανεισμού θα έπληττε σημαντικά τα αποτελέσματα της Εταιρείας και θα ζημίωνε παρά θα ωφελούσε τους μετόχους.

Σήμερα μετά την παρέλευση τεσσάρων ετών από την λήψη της ανωτέρω απόφασης η εταιρία μας θεωρεί ότι οι λόγοι που επέβαλαν την αναβολή της έναρξης εργασιών ανέγερσης του ΚΕ.Φ.Η. τον Ιούλιο του 2001 δεν έχουν εκλείψει αλλά συνεχίζουν να υπάρχουν. Ειδικότερα : η οικονομική κατάσταση στην Ελλάδα δεν έχει βελτιωθεί, η αγοραστική δύναμη των Ελλήνων βαίνει συνεχώς μειούμενη, η άντληση κεφαλαίων από το Χρηματιστήριο παραμένει δυσχερής ενώ εξίσου δυσβάστακτος είναι και ο τραπεζικός δανεισμός.

Εκτός αυτού στο διάστημα από το 2001 μέχρι σήμερα, παρουσιάστηκε ένας ακόμα λόγος που επιβάλλει την αναβολή της υλοποίησης του επιχειρηματικού μας σχεδίου. Η ιδέα μας αντιγράφηκε και υλοποιήθηκε ήδη από άλλες επιχειρήσεις στην ευρύτερη περιοχή της Θεσσαλονίκης.

Η ιδέα της κατασκευής ενός πολυτελούς Κέντρου Φροντίδας Ηλικιωμένων Ατόμων, όταν υιοθετήθηκε από την εταιρία μας, το 1997, ήταν πρωτοποριακή. Μάλιστα την εποχή εκείνη δεν υπήρχε αντίστοιχη επιχείρηση σε ολόκληρη την Βόρεια Ελλάδα. Αντιθέτως σήμερα λειτουργούν στην ευρύτερη περιοχή της Θεσσαλονίκης αρκετές μονάδες με αντικείμενο την παροχή εξειδικευμένων υπηρεσιών, ιατρικών και άλλων, αποκλειστικώς σε ηλικιωμένους. Ενδεικτικά αναφέρουμε τις μονάδες που λειτουργούν στους Ταγαράδες και την μονάδα που είναι υπό κατασκευή, σε προχωρημένο μάλιστα στάδιο και πρόκειται να λειτουργήσει στην περιοχή της Θέρμης.

Η λειτουργία επιχειρήσεων αντίστοιχων με τη δική μας στην ίδια μάλιστα περιοχή, στην οποία εμείς σκοπεύουμε να δραστηριοποιηθούμε, είχε ως αποτέλεσμα την απορρόφηση ενός μεγάλου μέρους της ήδη μειωμένης ζήτησης υπηρεσιών παροχής φροντίδας σε ηλικιωμένους. Κατά συνέπεια η ανάπτυξη και της δικής μας μονάδας στο υπάρχον οικονομικό και ανταγωνιστικό περιβάλλον καθιστά αμφίβολη την οικονομική βιωσιμότητα του ΚΕ.Φ.Η., υπό τις παρούσες τουλάχιστον συνθήκες.

Για τους λόγους αυτούς πιστεύουμε ότι η ενδεδειγμένη λύση για το συμφέρον της εταιρίας και για την προστασία των κεφαλαίων των μετόχων μας είναι η εκ νέου αναβολή της ανέγερσης του ΚΕ.Φ.Η.

Άλλωστε η αναμενόμενη βελτίωση του οικονομικού κλίματος τόσο στην Ελλάδα όσο και στην ευρύτερη περιοχή των Βαλκανίων και η πιθανή εξασφάλιση ενός σημαντικού χρηματικού ποσού από την αναμενόμενη επιτυχή έκβαση του δικαστικού αγώνα της εταιρίας μας εναντίον των πωλητών του ελαττωματικού ακινήτου θεωρούμε ότι μας επιβάλλει την επικύρωση της απόφασης της Γ.Σ. της 18^{ης} Ιουλίου 2001 και την αποχή, μέχρι νεωτέρας, από την υλοποίηση του επενδυτικού σχεδίου της εταιρίας μας.

Μάλιστα η αναβολή αυτή θα μας δώσει τη δυνατότητα να διαπιστώσουμε την βιωσιμότητα των ήδη λειτουργουσών μονάδων παροχής υπηρεσιών προς ηλικιωμένους και την ύπαρξη ή μη αγοραστικού ενδιαφέροντος για την παροχή τέτοιου είδους υπηρεσιών στην περιοχή της Θεσσαλονίκης και της Βόρειας Ελλάδας, ούτως ώστε να αποφασίσουμε σε εύθετο χρόνο και με μεγαλύτερη ασφάλεια για την τύχη του επενδυτικού μας προγράμματος.

Στη χρήση που έληξε η Εταιρεία ελέγχθηκε φορολογικά για τα οικονομικά έτη 2001, 2002, 2003 και 2004.

Από τον έλεγχο προέκυψε φόρος εισοδήματος που ανήλθε συνολικά στα 56.634,25 €.

Ο Κύκλος Εργασιών της κρινόμενης χρήσης παρουσιάζει αύξηση περίπου 7,31 % (95.329,64 €), συγκριτικά με την προηγούμενη όπως φαίνεται παρακάτω:

ΕΤΟΣ	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ
2004	1.303.852,51 €	-124.995,14 €	3.818.626,92€
2005	1.399.182,15 €	-233.533,12 €	3.585.093,80€

Αυτό οφείλεται κυρίως στη αύξηση της προσέλευσης των κατασκηνωτών από τα έκτακτα κατασκηνωτικά προγράμματα. Παρόλο αυτά η καθαρή θέση της Εταιρείας μειώθηκε κατά 6,12% περίπου.

Επίσης, θα θέλαμε να αναφέρουμε ότι το Διοικητικό Συμβούλιο του Χ.Α., με το νέο κανονισμό που τέθηκε σ' εφαρμογή από 28 Νοεμβρίου 2005 δημιούργησε ειδική κατηγορία διαπραγμάτευσης μετοχών με την ονομασία «κατηγορία ειδικών χρηματιστηριακών χαρακτηριστικών» και ένταξε την Εταιρεία μας σ' αυτή την κατηγορία, λόγω χαμηλής παραγωγικότητας. Η Εταιρεία μέσα στα πλαίσια της προσπάθειας της για αύξηση της παραγωγικής δραστηριότητας, τοποθέτησε αντιπροσώπους σε όλες σχεδόν τις μεγάλες πόλεις καθώς και σε χώρες της Ευρώπης όπως Σουηδία, Αλβανία, Σερβία, Πολωνία .

Κατά το διάστημα από τη λήξη της εταιρικής χρήσης μέχρι σήμερα δεν έχει σημειωθεί καμιά ζημία ούτε και έχει προκύψει πιθανότητα για ζημίες πλην των γεγονότων που αναφέρθηκαν πιο πάνω. Το Διοικητικό Συμβούλιο, στην από 1 Φεβρουαρίου 2006 (πρακτικό 259) συνεδρίαση του αποφάσισε την έναρξη διερευνητικής διαδικασίας για την εξεύρεση ενδιαφερόμενων αγοραστών του αγροτεμαχίου με αριθμό 245 Ε' της κτηματικής περιοχής του Δήμου Θέρμης Θεσσαλονίκης.

Τελειώνοντας Κύριοι Μέτοχοι, σας υποβάλουμε για έγκριση τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις από 1 Ιανουαρίου 2005 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2005 οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, εγκριθεί και θεωρηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο την 17 Μαρτίου 2006 (Πρακτικό Νο 261) και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή κ. Γεώργιο Ντανά.

Ολοκληρώνοντας θα θέλαμε να προσθέσουμε ότι λόγω ζημιών χρήσεως, η Εταιρεία δεν θα διανείμει μέρισμα.

Κύριοι Μέτοχοι,

Τα τεθέντα υπόψη σας στοιχεία σας επιτρέπουν να κρίνετε και να εκτιμήσετε τα πεπραγμένα κατά την υπό κρίση περίοδο και στη συνέχεια να συζητήσετε και να αποφασίσετε για την έγκριση αυτών, μαζί με τα υπόλοιπα θέματα της Ημερησίας Διατάξεως.

Θεσσαλονίκη 17-3-2006

Ο Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΚΑΛΗΣ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 5 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στο Πιστοποιητικό Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 20/3/2006.

Αθήνα, 20/3/2006

Ο Ορκωτός Λογιστής

ΟΡΚΩΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ-ΕΛΕΓΚΤΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤ. ΝΤΑΝΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14151
Σ.Ο.Λ. Α.Ε.Ο.Ε.
Φωκ. Νέγρη 3 – Αθήνα 11752
ΤΗΛ. 210.8629835 -210.8624549

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ & ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ»

Ελέγξαμε τις οικονομικές καταστάσεις της «ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ & ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ» ΑΕ, της εταιρικής χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2005. Η ευθύνη της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της εταιρίας. Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στη διαμόρφωση και τη διατύπωση γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων, εδραιωμένης στο διενεργηθέντα έλεγχο.

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

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

Θεσσαλονίκη 20 Μαρτίου 2006

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤ. ΝΤΑΝΑΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ: 14151
ΣΟΛ ΑΕΟΕ

AUDITORS' REPORT

To the Shareholders of NICK GALIS YOUTH CENT. & ASSISTED LIVING S.A.

We have audited the accompanying financial statements of NICK GALIS YOUTH CENT. & ASSISTED LIVING S.A., as of and for the year ended 31 December 2005. These financial statements are the responsibility of the Company's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

We conducted our audit in accordance with the Greek Auditing Standards, which are based on the International Standards on Auditing. Those Standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, evaluating the overall financial statement presentation as well as assessing the consistency of the Board of Directors' Report with the aforementioned financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

In our opinion, the aforementioned financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as of 31 December 2005, and of the results of its operations, its cash flows and the changes in shareholders' equity for the year then ended in accordance with the International Financial Reporting Standards that have been adopted by the European Union and the Board of Directors' Report is consistent with the aforementioned financial statements.

Thessaloniki, 20 March 2006

GEORGIOS ST. DANAS
Certified Public Accountant Auditor
SOEL Reg. No. 14151
SOL S.A. – Certified Public Accountants Auditors



ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΕΓΓΡΑΦΟ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν.3401/2005

ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2006

Το παρόν πληροφοριακό έγγραφο εκπονήθηκε στα πλαίσια του άρθρου 10 του Ν. 3401/2005 και περιέχει όλες εκείνες τις πληροφορίες τις οποίες η εταιρία «ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.» κατέστησε διαθέσιμες στο επενδυτικό κοινό κατά τη διάρκεια του έτους 2005. Το ακριβές κείμενο των παραπάνω ανακοινώσεων είναι διαθέσιμο στην ηλεκτρονική μας διεύθυνση www.galis.gr στις ειδικότερες επιλογές όπως αυτές επισημαίνονται σε κάθε παράγραφο.

Ημερομηνία	Πληροφορία	Θέση στην ιστοσελίδα της εταιρίας
Σύγκληση και Αποφάσεις Γενικών Συνελεύσεων		
23/02/2006	Γνωστοποίηση σύγκλησης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων στο δεύτερο δεκαπενθήμερο του Ιουνίου	www.galis.gr/Εταιρικές Ανακοινώσεις-Νέα/Εταιρικές Ανακοινώσεις
20/07/2005	Αποφάσεις Γενικής Συνέλευσης	www.galis.gr/Εταιρικές Ανακοινώσεις-Νέα/Εταιρικές Ανακοινώσεις
30/06/2005	Πρόσκληση 1 ^{ης} Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	www.galis.gr/Εταιρικές Ανακοινώσεις-Νέα/Εταιρικές Ανακοινώσεις
30/06/2005	Αναβολή Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	www.galis.gr/Εταιρικές Ανακοινώσεις-Νέα/Εταιρικές Ανακοινώσεις
28/06/2005	Προαναγγελία αναβολής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	www.galis.gr/Εταιρικές Ανακοινώσεις-Νέα/Εταιρικές Ανακοινώσεις
06/06/2005	Πρόσκληση 20 ^{ης} Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων	www.galis.gr/Εταιρικές Ανακοινώσεις-Νέα/Εταιρικές Ανακοινώσεις
08/02/2005	Γνωστοποίηση σύγκλησης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων στο δεύτερο δεκαπενθήμερο του Ιουνίου	www.galis.gr/Εταιρικές Ανακοινώσεις-Νέα/Εταιρικές Ανακοινώσεις

Ημερομηνία	Πληροφορία	Θέση στην ιστοσελίδα της εταιρίας
Οικονομικές Καταστάσεις		
31/03/2006	Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2005 κατά ΔΛΠ	www.galis.gr/Οικονομικά στοιχεία 2005/ Ετήσια οικονομικά στοιχεία
31/03/2006	Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1 ^η Ιανουαρίου 2005 έως 31 Δεκεμβρίου 2005 (ΔΛΠ)	www.galis.gr/Οικονομικά στοιχεία 2005/ Ετήσια οικονομικά στοιχεία
30/11/2005	Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της 30 ^{ης} Σεπτεμβρίου 2005 κατά ΔΛΠ	www.galis.gr/Οικονομικά στοιχεία χρήσης 2005
30/11/2005	Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1 ^η Ιανουαρίου 2005 έως 30 Σεπτεμβρίου 2005 (ΔΛΠ)	www.galis.gr/Οικονομικά στοιχεία χρήσης 2005
30/09/2005	Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της 30 ^{ης} Ιουνίου 2005 κατά ΔΛΠ	www.galis.gr/Οικονομικά στοιχεία χρήσης 2005
30/09/2005	Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1 ^η Ιανουαρίου 2005 έως 30 Ιουνίου 2005 (ΔΛΠ)	www.galis.gr/Οικονομικά στοιχεία χρήσης 2005

30/09/2005	Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της 31 ^{ης} Μαρτίου 2005 κατά ΔΛΠ	www.galis.gr/Οικονομικά_στοιχεία_χρήσης_2005
30/06/2005	Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1 ^η Ιανουαρίου 2005 έως 31 Μαρτίου 2005 (ΔΛΠ)	www.galis.gr/Οικονομικά_στοιχεία_χρήσης_2005
25/02/2005	Ανακοίνωση οικονομικών-λογιστικών καταστάσεων περιόδου 1 ^{ης} Ιανουαρίου 2004- 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2004	www.galis.gr/Οικονομικά_στοιχεία_χρήσης_2004

Ηλεκτρονική Διεύθυνση Ανάρτησης

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία, η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, και το πληροφοριακό έγγραφο άρθρου 10 του Ν.3401/2005 βρίσκονται αναρτημένα στην ιστοσελίδα της εταιρίας στο διαδικτυακό τόπο www.galis.gr .