

ZAMPA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «**ZAMPA A.E.**» την 9 Ιουνίου 2005 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδύκτιο, στη διεύθυνση www.zampa.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον 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 Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Νικόλαος Β. Μπαλόπουλος
Διευθύνων Σύμβουλος
ZAMPA A.E.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	Σημειώσεις	31.03.2005	31.12.2004
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	3	1.887	1.901
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	9	122	122
		2.009	2.023
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	4	2.339	2.400
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5	1.560	1.983
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6	9.875	9.434
		13.774	13.817
Σύνολο Ενεργητικού		15.783	15.840
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	7	1.554	1.554
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	7	156	156
Αποθεματικά	8	3.898	3.898
Κέρδη εις νέον		9.910	9.952
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		15.518	15.560
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	9	98	100
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους	10	53	53
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		10	10
		161	163
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Πιστωτές διάφοροι και λοιπές υποχρεώσεις	11	71	78
Φόρος εισοδήματος και λοιποί φόροι πληρωτέοι	11	33	39
		104	117
Σύνολο Υποχρεώσεων		265	280
 Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		15.783	15.840

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

Ποσά σε χιλιάδες €	1/1 - 31/3/2005	1/1 - 31/3/2004
Πωλήσεις	372	629
Κόστος πωληθέντων	(315)	(560)
Μικτό κέρδος	<u>57</u>	<u>69</u>
Λοιπά έσοδα – έξοδα (καθαρά)	47	37
Έξοδα πωλήσεων	(95)	(137)
Έξοδα διοίκησης	(80)	(108)
Ζημίες εκμετάλλευσης	<u>(71)</u>	<u>(139)</u>
Χρηματοοικονομικά κέρδη (καθαρά)	27	48
Ζημίες προ φόρων	<u>(44)</u>	<u>(91)</u>
Φόρος εισοδήματος	2	27
Ζημίες περιόδου	<u>(42)</u>	<u>(64)</u>
Ζημίες ανά μετοχή για την περίοδο		
- Βασικές (σε Ευρώ)	(0,05)	(0,06)

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Τακτικό και άλλα αποθεματικά φορολογικών νόμων	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα την 01/01/2004 (με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές)	1.554	156	3.898	9.715	15.323
Προσαρμογές ΔΛΠ				197	197
Υπόλοιπα την 01/01/2004 κατά ΔΛΠ	1.554	156	3.898	9.912	15.520
Ζημίες περιόδου 01/01 - 31/03/2004				(64)	(64)
Υπόλοιπο την 31/03/2004	1.554	156	3.898	9.848	15.456
Καθαρά κέρδη 01/04 - 31/12/2004				104	104
Υπόλοιπο την 31/12/2004	1.554	156	3.898	9.952	15.560
Υπόλοιπο την 01/01/2005	1.554	156	3.898	9.952	15.560
Ζημίες περιόδου 01/01 - 31/03/2005				(42)	(42)
Υπόλοιπο την 31/03/2005	1.554	156	3.898	9.910	15.518

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	1/1 - 31/3/2005	1/1 - 31/3/2004
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Ζημίες προ φόρων	(44)	(90)
Αποσβέσεις ενσωμάτων ακινητοποιήσεων	13	9
Χρηματοοικονομικά έσοδα	(27)	(48)
	(58)	(129)
Μείωση αποθεμάτων	61	322
Μείωση απαιτήσεων	424	303
(Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων	(13)	66
Αύξηση/(μείωση) πρόβλεψης παροχών προσωπικού		(16)
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	414	546
Τόκοι εισπραχθέντες	27	48
Φόρος εισοδήματος πληρωθείς		(130)
Καθαρές ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	441	464
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πωλήσεις ενσωμάτων παγίων		31
Καθαρές ταμιακές εκροές σε επενδυτικές δραστηριότητες		31
Καθαρή αύξηση στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	441	495
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	9.434	7.912
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	9.875	8.407

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

ZAMPA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Βάση Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

Η **ZAMPA AE** (η “Εταιρεία”) έχει την έδρα της στο Δήμο Περιστερίου επί της οδού Λεωφόρου Κηφισού 42. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της τρίμηνης περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2005 εγκρίθηκαν προς δημοσιοποίηση από το Διοικητικό Συμβούλιο την 9 Ιουνίου 2005.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (“ΔΛΠ”) και είναι οι πρώτες οικονομικές καταστάσεις που συντάσσονται και δημοσιοποιούνται πάνω σε αυτή τη βάση.

Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους και είναι εκπεφρασμένες σε χιλιάδες Ευρώ.

2. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

2.1. Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους ή του τεκμαρτού κόστους που τους αποδόθηκε στο παρελθόν (πριν την 1 Ιανουαρίου 2004 - ημερομηνία μετάβασης στα ΔΛΠ) με νομοθετικές ρυθμίσεις. Οι αξίες αυτές απεικονίζονται μειωμένες κατά τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και την τυχόν απαξίωση των παγίων.

Οι δαπάνες που διενεργούνται για την αντικατάσταση σημαντικών συστατικών στοιχείων των παγίων κεφαλαιοποιούνται. Οι υπόλοιπες μεταγενέστερες δαπάνες, που διενεργούνται σε σχέση με πάγια περιουσιακά στοιχεία, κεφαλαιοποιούνται μόνον όταν αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που αναμένεται ότι θα προκύψουν από την εκμετάλλευση των επηρεαζόμενων στοιχείων. Όλες οι άλλες δαπάνες συντήρησης, επιδιόρθωσης κλπ. των παγίων καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδο, κατά το χρόνο της πραγματοποίησής τους.

Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν το λογαριασμό αποτελεσμάτων, με βάση την σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ’ όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται.

Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, κατά κατηγορία παγίων, έχει ως εξής:

Κτίρια	50 έτη
Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός	12,5 έτη
Λοιπές εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	6 - 7 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 – 5 έτη
Μεταφορικά μέσα	5 – 7 έτη

ZAMPA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

2. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές (συνέχεια)

2.2. Αποθέματα

Τα αποθέματα (εμπορεύματα) απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως ή παραγωγής τους και της ρευστοποιήσιμής τους αξίας. Ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη κατά το κόστος διάθεσης των αποθεμάτων.

Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου και περιλαμβάνει τις δαπάνες απόκτησης των αποθεμάτων, τις δαπάνες παραγωγής τους (εφόσον πρόκειται για ιδιοπαραγόμενα προϊόντα) και τις δαπάνες μεταφοράς τους στην τοποθεσία που βρίσκονται.

2.3. Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις απεικονίζονται μειωμένες κατά τη ζημιά που προκύπτει από τις πιθανολογούμενες επισφάλειες.

2.4. Διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις όψεως και οι καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας.

2.5. Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα

Οι συναλλαγές που είναι εκπεφρασμένες σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, τα νομισματικά περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις, που είναι εκπεφρασμένες σε ξένα νομίσματα, μετατρέπονται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων.

2.6. Μερίσματα

Τα πληρωτέα μερίσματα απεικονίζονται ως υποχρέωση κατά τον χρόνο έγκρισής τους από τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

2. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές (συνέχεια)

2.7. Δικαιώματα εργαζομένων

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργοδοτούνται από αυτήν, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Το χρησιμοποιούμενο επιτόκιο προεξόφλησης είναι ίσο με την απόδοση, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

2.8. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις δημιουργούνται όταν η Εταιρεία έχει νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση, ως αποτέλεσμα παρελθόντος γεγονότος, και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή οικονομικού οφέλους για την τακτοποίηση της υποχρέωσης.

2.9. Χρηματοοικονομικά εργαλεία

Τα βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία της Εταιρείας είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις και οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις. Δεδομένης της βραχυπρόθεσμης φύσεως των εργαλείων αυτών, η διοίκηση της Εταιρείας πιστεύει ότι η εύλογη αξία τους ουσιαστικά ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα.

2.10. Έσοδα

(α). Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται (καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων), όταν οι βασικοί κίνδυνοι και τα οφέλη, που διασυνδέονται με την ιδιοκτησία των αγαθών, έχουν μεταβιβαστεί στον αγοραστή. Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται (καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων) ανάλογα με το στάδιο ολοκλήρωσης του έργου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Τα έσοδα δεν αναγνωρίζονται, εάν υπάρχει σημαντική αβεβαιότητα, όσον αφορά την ανάκτηση του οφειλόμενου τιμήματος ή την ενδεχόμενη επιστροφή των αγαθών.

(β). Έσοδα από μερίσματα

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδο κατά την ημερομηνία έγκρισης της διανομής τους.

(γ). Τόκοι

Τα έσοδα τόκων αναγνωρίζονται με βάση την λογιστική αρχή του δεδουλευμένου.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

2. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές (συνέχεια)

2.11. Φόρος εισοδήματος

Η επιβάρυνση της χρήσεως με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους (ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις), που σχετίζονται με τα απεικονιζόμενα στην τρέχουσα χρήση κέρδη (ή ζημιές) αλλά θα καταλογισθούν από τις φορολογικές αρχές σε μελλοντικές χρήσεις. Ο φόρος εισοδήματος καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος είναι οι πληρωτέοι φόροι επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης, βάσει των θεσπισμένων συντελεστών φόρου κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις. Στην περίπτωση που ισχύουν διαφορετικοί φορολογικοί συντελεστές επί των διανεμομένων και μη διανεμομένων κερδών, η ποσοτικοποίηση της τρέχουσας φορολογίας γίνεται με βάση τους θεσπισμένους συντελεστές φόρου της κάθε κατηγορίας, ανάλογα με το ποσό των κερδών που διανέμεται. Τούτο έχει ως συνέπεια τη διαχρονική διαφοροποίηση του πραγματικού φορολογικού συντελεστή, ανάλογα με την ακολουθούμενη πολιτική της Εταιρείας στο θέμα της διανομής ή μη των κερδών.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται, βάσει των θεσπισμένων συντελεστών φόρου που θα ισχύουν κατά το χρόνο καταλογισμού τους, επί της διαφοράς μεταξύ της λογιστικής και της φορολογικής βάσεως των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, στο βαθμό που οι διαφορές αυτές συνθέτουν ετεροχρονισμούς, που θα εξαλειφθούν στο μέλλον. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις κατά των φορολογικών αρχών αναγνωρίζονται μόνο στην έκταση στην οποία είναι πιθανό ότι θα υπάρξουν μελλοντικά κέρδη, που θα προσδώσουν φορολογικές υποχρεώσεις με τις οποίες θα μπορέσουν να συμψηφισθούν οι ετεροχρονισμένες φορολογικές απαιτήσεις. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις μειώνονται κατά την έκταση στην οποία δεν είναι πλέον προφανές ότι η σχετική μελλοντική φορολογική ελάφρυνση θα εξασφαλισθεί.

2.12. Τμηματική ανάλυση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

«Τομέας» ή «τμήμα» των δραστηριοτήτων της Εταιρείας είναι κάθε διακεκριμένη επιχειρηματική δραστηριότητα με ιδιάζοντα χαρακτηριστικά ως προς τη φύση της δραστηριότητας και τους επιχειρηματικούς κινδύνους που συνεπάγεται (επιχειρηματικός τομέας). Ανάλογη διάκριση γίνεται με βάση το επιχειρηματικό περιβάλλον στο οποίο αναπτύσσεται η δραστηριότητα (γεωγραφικός τομέας).

Η Εταιρεία έχει ένα και μόνο επιχειρηματικό τομέα δραστηριοτήτων και, συγκεκριμένα, εκείνον της διάθεσης (χονδρικής πώλησης) κλιματιστικών μηχανημάτων. Το οικονομικό περιβάλλον μέσα στο οποίο λειτουργεί η Εταιρεία είναι η Ελληνική Επικράτεια. Συνεπώς, δεν υπάρχει υποχρέωση για την τμηματική παρουσίαση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Κίνηση παγίων 2004:

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολα
Κόστος						
1/1/2004	854	1.444	2	258	154	2.712
Προσθήκες Α τριμήνου				(59)		(59)
Πωλήσεις Α τριμήνου						
31/3/2004	854	1.444	2	199	154	2.653
Προσθήκες υπολοίπου 2004				34	2	36
31/12/2004	854	1.444	2	233	156	2.689
Αποσβέσεις						
1/1/2004		446	2	179	136	762
Αποσβέσεις περιόδου		7		2		9
Αποσβέσεις πωληθέντων				(28)		(28)
31/3/2004		453	2	152	136	743
Αποσβέσεις υπολοίπου 2004		21		19	4	45
31/12/2004		474	2	172	140	788
Αναπόσβεστη αξία						
31/3/2004	854	991	0	47	17	1.909
31/12/2004	854	970	0	61	16	1.901

Κίνηση παγίων Α τριμήνου 2005:

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολα
Κόστος						
1/1/2005	854	1.444	2	233	156	2.689
Προσθήκες Α τριμήνου						
31/3/2004	854	1.444	2	233	156	2.689
Αποσβέσεις						
1/1/2005		474	2	172	140	788
Αποσβέσεις περιόδου		7		4	2	13
31/3/2005		481	2	176	142	802
Αναπόσβεστη αξία						
31/3/2005	854	963		57	14	1.887

Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

4. Αποθέματα

Τα αποθέματα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.3.2005	31.12.2004
Εμπορεύματα	2.141	2.400
Προκαταβολές για αγορά εμπορευμάτων	198	
	<u>2.339</u>	<u>2.400</u>

Το κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων, ανέρχεται σε € 315 (2004: € 560).

5. Απαιτήσεις

	31.3.2005	31.12.2004
Πελάτες	262	294
Μεταχρονολογημένες επιταγές	1.076	1.403
Μείον: προβλέψεις απομείωσης	(27)	(27)
	<u>1.311</u>	<u>1.671</u>
Προκαταβολές	246	288
Λοιποί χρεώστες και έξοδα επομένων χρήσεων	3	25
	<u>1.560</u>	<u>1.983</u>

Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η Εταιρεία έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται.

6. Ταμιακά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση ή προθεσμίας το διάστημα δέσμευσης τριών μηνών, το μέγιστο.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

7. Μετοχικό κεφάλαιο

	Αριθμός μετοχών	Ονομαστική αξία μετοχών	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
31 Μαρτίου 2005 (σε Ευρώ)	1.002.280	1.002.280	155.606	1.157.886

Το σύνολο των εκδοθέντων κοινών μετοχών είναι 1.002.280 μετοχές (το ίδιο με τις προγενέστερες αναφερόμενες περιόδους) με ονομαστική αξία € 1,55 ανά μετοχή. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

Πρόσωπα που κατέχουν πάνω από 5% του μετοχικού κεφαλαίου και μετέχουν στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι οι κ.κ. Νικόλαος Μπαλόπουλος, Διευθύνων Σύμβουλος, που κατέχει το 28,07% και Στυλιανή Μπαλοπούλου που κατέχει ομοίως το 28,11% του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας. Άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατέχουν ποσοστά μικρότερα του 5%, με εξαίρεση την κα. Χριστίνα Ζαχμάνογλου που κατέχει 5% των μετοχών της Εταιρείας.

8. Αποθεματικά

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού» - με μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών - είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού στο ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου. Προαιρετικά, όπως έχει πράξει η Εταιρεία, δίδεται η δυνατότητα να συνεχισθεί μεταφορά κερδών στο τακτικό αποθεματικό και πέραν του προαναφερόμενου ορίου. Το «τακτικό αποθεματικό» διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας μπορεί, όμως, να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

Τα αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η φορολογική υποχρέωση, που θα προκύψει κατά τη διανομή του συνόλου των αποθεματικών αυτών, υπολογίζεται, αν υποθεθεί ότι αυτή θα συντελεστεί την 31 Μαρτίου 2005, σε € 800 χιλιάδες περίπου και αναγνωρίζεται όταν και εφόσον συντελεσθεί η διανομή.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

9. Φόροι εισοδήματος

Η φορολογία εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

	A Τρίμηνο 2005	A Τρίμηνο 2004
Φόρος εισοδήματος περιόδου		
Αναβαλλόμενος φόρος (έσοδο)	2	26
	2	26

Η φορολογική δαπάνη υπολογίζεται ως εξής:

	A Τρίμηνο 2005	A Τρίμηνο 2004
Ζημίες προ φόρων	44	90
Φόρος υπολογιζόμενος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή (2005: 32%, 2004: 35%)	14	32
Δαπάνες μη εκπιπτόμενες	(12)	(6)
Φόρος εισοδήματος - έσοδο	2	26

Οι μη εκπιπτόμενες δαπάνες περιλαμβάνουν κυρίως προβλέψεις οι οποίες αναμορφώνονται από την Διοίκηση κατά τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος.

Οι λογαριασμοί των αναβαλλόμενων φόρων αναλύονται ως εξής:

	A Τρίμηνο 2005	A Τρίμηνο 2004
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	122	53
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(98)	(171)
	24	(118)

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φόρων κατά τις αναφερόμενες περιόδους, συνολικά, ήταν ως εξής:

	A Τρίμηνο 2005	A Τρίμηνο 2004
Υπόλοιπο έναρξης	22	(144)
Φόρος αποτελεσμάτων	2	26
Υπόλοιπο τέλους	24	(118)

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

9. Φόροι εισοδήματος (συνέχεια)

Η φύση των προσωρινών διαφορών και η αναλυτική κίνηση κατά το Α τρίμηνο του 2005 έχει ως εξής:

	Υπόλοιπο έναρξης	Χρεώσεις / Πιστώσεις (-) Αποτελεσμάτων	Υπόλοιπο τέλους
Οικονομικές αποσβέσεις κτιρίων	(100)	2	(98)
Αντιστροφή αναπροσαρμογής γηπέδων νόμου 2065/1992	67		67
Προβλέψεις επισφαλών	7		7
Αποζημιώσεις προσωπικού	13		13
Φορολογικές ζημιές	35		35
	22	2	24

Η φύση των προσωρινών διαφορών και η αναλυτική κίνηση κατά το Α τρίμηνο του 2004 είχε ως εξής:

	Υπόλοιπο έναρξης	Χρεώσεις / Πιστώσεις (-) Αποτελεσμάτων	Υπόλοιπο τέλους
Οικονομικές αποσβέσεις κτιρίων	(167)	(4)	(171)
Φορολογικές ζημιές		35	35
Αποζημιώσεις προσωπικού	24	(6)	18
	(144)	26	(118)

10. Υποχρεώσεις προς τους εργαζομένους

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τους εργαζόμενους, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετρείται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Το χρησιμοποιούμενο ετήσιο επιτόκιο προεξόφλησης είναι ίσο με την απόδοση, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

11. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	31.3.2005	31.12.2004
Προκαταβολές πελατών	44	49
Κοινωνικές ασφαλίσεις	11	20
Διάφοροι φόροι πληρωτέοι	35	39
Λοιπές υποχρεώσεις	<u>15</u>	<u>9</u>
	105	117

12. Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας

	A Τρίμηνο 2005	A Τρίμηνο 2004
Αριθμός ατόμων		
Μισθωτοί και ημερομίσθιοι	<u>18</u>	<u>24</u>
	A Τρίμηνο 2005	A Τρίμηνο 2004
Κόστος	<u>107</u>	<u>161</u>

Η κατανομή του κόστους μισθοδοσίας στα αποτελέσματα του Α τριμήνου 2005 έγινε κατά € 72 στα έξοδα της λειτουργίας διάθεσης και κατά € 35 στα έξοδα της λειτουργίας διοίκησης.

13. Μεταγενέστερα γεγονότα

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ύστερα από την 20/05/2005 συνεδρίασή του, γνωστοποιεί ότι αποφάσισε να προβεί στην μεταβίβαση του ακινήτου της που βρίσκεται επί της Λεωφ. Συγγρού, αντί τιμήματος € 1.027 χιλ. Από την συναλλαγή αυτή εκτιμάται ότι θα προκύψει κέρδος € 640 χιλ. περίπου.

Εκτός από το παραπάνω, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31 Μαρτίου 2005 γεγονότα, τα οποία χρήζουν αναφοράς από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

14. Εποχικότητα των πωλήσεων

Οι πωλήσεις της Εταιρείας παρουσιάζουν εποχικότητα από του λόγου ότι το εμπορευόμενο είδος – κλιματιστικά μηχανήματα – έχει αιχμή πωλήσεων κατά το δεύτερο και τρίτο τρίμηνο κάθε έτους. Ως εκ τούτου τα αποτελέσματα χρήσεως της κλειόμενης περιόδου αναμένεται να διαφέρουν σημαντικά από αυτά που θα παρουσιαστούν στα επόμενα δύο τρίμηνα.

15. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη και πρόσωπα

Η Εταιρεία δεν έχει συμμετοχές ούτε άλλου είδους δυνητικές μετοχικές σχέσεις με άλλα νομικά πρόσωπα. Τα μόνα συνδεδεμένα μέρη με αυτήν είναι τα πρόσωπα που συμμετέχουν στο Διοικητικό Συμβούλιο. Εξ αυτών, δύο από τα πρόσωπα που έχουν αναφερθεί στην σημείωση 8 – «Μετοχικό Κεφάλαιο» και συγκεκριμένα οι κ.κ. Νικόλαος Μπαλόπουλος, Διευθύνων Σύμβουλος και Στυλιανή Μπαλοπούλου, έχουν σχέση εξηρητημένης εργασίας με την Εταιρεία και οι αμοιβές τους, για το Α τρίμηνο του 2005 ανέρχονται σε € 26 συνολικά.

Τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δεν αμείβονται.

ZAMPIA A.E.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2005

16. Προσαρμογή στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι οι πρώτες οικονομικές καταστάσεις που συντάσσει και δημοσιεύει η Εταιρεία σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Δεδομένης της ανάγκης παράθεσης των συγκριτικών στοιχείων της προηγούμενης χρήσης στην ίδια βάση, η αποτίμηση και προσαρμογή της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας έγινε ουσιαστικά την 31 Δεκεμβρίου 2003 (ή την 1 Ιανουαρίου 2004), με συνέπεια τη διαφοροποίηση των οικονομικών καταστάσεων που είχαν προγενέστερα συνταχθεί και δημοσιευθεί, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας. Αντίστοιχα, απαιτείται και η παράθεση συγκριτικών πινάκων μετάβασης στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα του συνόλου Ιδίων Κεφαλαίων της 31 Δεκεμβρίου 2003 (ή της 1 Ιανουαρίου 2004).

Οι κύριες προσαρμογές που κρίθηκαν αναγκαίες αφορούν:

- την προσαρμογή των συντελεστών απόσβεσης των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων, ώστε να αντικατοπτρίζουν την ωφέλιμη ζωή τους,
- την αντιστροφή της αναπροσαρμογής των ακινήτων, σύμφωνα με τον φορολογικό Νόμο 2065/1992, η οποία συντελέστηκε μετά την ημερομηνία μετάβασης και δεν αναγνωρίζεται εκ του γεγονότος ότι σύμφωνα με τις λογιστικές που υιοθετήθηκαν η μέτρηση των ακινήτων γίνεται με βάση το ιστορικό κόστος,
- τη διενέργεια προβλέψεων για επισφαλείς πελάτες, και
- της λογιστικής αναγνώρισης των επιπτώσεων της αναβαλλόμενης φορολογίας,

Αναλυτικά, τα ποσά των προσαρμογών έχουν ως εξής:

	1.1.2004	1.1.2005
Ίδια κεφάλαια, όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί	15.323	15.433
Προσαρμογές των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων:		
Αντιστροφή της υπεραξίας που προέκυψε κατόπιν αναπροσαρμογής των ακινήτων κατά την 21.12.2004 σύμφωνα με το Ν. 2065		(384)
Προσαρμογή αποσβέσεων κτιρίων, από την απόσβεση ανάλογα με την ωφέλιμη ζωή τους	478	515
Προσαρμογή της αξίας των απαιτήσεων (επισφαλείς)		(26)
Πρόβλεψη φόρων προηγούμενων ετών	(137)	
Επίπτωση αναβαλλόμενης φορολογίας	(144)	22
Σύνολο προσαρμογών	197	127
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	15.520	15.560