



“ΙΜΠΕΡΙΟ ΦΟΡΓΟΥΟΡΝΤΙΝΓΚ ΕΙΤΖΕΝΤ Α.Ε.
ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ”
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 21540/Β/90/46



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε.
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2005
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Κατάσταση Ισολογισμού

2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων

3. Κατάσταση ταμιακών ροών

4. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης

5. Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

Κεντρικά Γραφεία: Μαυροκορδάτου 11-13, 185 38 Πειραιάς
Τηλ. 210 – 45 83 800 - Fax 210 42 90 428 & 9 / 42 91 427
Email info@imperio.gr – www.imperio.gr

1. Κατάσταση Ισολογισμού

| (ποσά σε χιλ.Ευρώ) | Σημ. | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 30.09.2005 | 31.12.2004 | 30.09.2005 | 31.12.2004 |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις | 6.1 | 19.122.343,39 | 19.055.543,95 | 12.627.838,02 | 12.594.143,82 |
| Μείον:Αποσβέσεις | | (1.764.665,10) | (1.632.385,62) | (1.705.124,72) | (1.574.220,65) |
| Ασώματες ακινητοποιήσεις | 6.2 | 272.401,86 | 272.401,86 | 270.369,54 | 270.369,54 |
| Μείον:Αποσβέσεις | | (271.667,17) | (271.126,95) | (269.634,87) | (269.094,65) |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές | 7 | 0,00 | 0,00 | 7.606.931,98 | 7.606.931,98 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 13 | <u>0,00</u> | <u>93.749,02</u> | <u>0,00</u> | <u>58.294,00</u> |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού | | 17.358.412,98 | 17.518.182,26 | 18.530.379,95 | 18.686.424,04 |
| Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις | 8 | 5.473.442,89 | 5.279.990,34 | 4.766.473,39 | 4.575.968,19 |
| Προκαταβολές | | 0,00 | 4.048,15 | 0,00 | 4.048,15 |
| Επενδύσεις (μετοχές) | | 1.672.492,50 | 2.800.843,96 | 1.315.350,00 | 1.948.592,96 |
| Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 9 | <u>5.068.490,66</u> | <u>4.589.111,12</u> | <u>630.842,55</u> | <u>685.402,49</u> |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | | 12.214.426,05 | 12.673.993,57 | 6.712.665,94 | 7.214.011,79 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 29.572.839,03 | 30.192.175,83 | 25.243.045,89 | 25.900.435,83 |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | | | |
| Εκδοθέν κεφάλαιο | 10 | 11.160.576,00 | 11.160.576,00 | 11.160.576,00 | 11.160.576,00 |
| Αποθεματικά διάφορα | 11 | 2.707.917,27 | 2.707.917,27 | 2.703.723,81 | 2.703.723,81 |
| Σωρευμένα κέρδη (ζημιές) | | <u>10.271.308,12</u> | <u>10.765.110,35</u> | <u>7.662.677,24</u> | <u>8.190.634,52</u> |
| | | 24.139.801,39 | 24.633.603,62 | 21.526.977,05 | 22.054.934,33 |
| Δικαιώματα μειοψηφίας | | <u>130.236,34</u> | <u>198.680,80</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 24.270.037,73 | 24.832.284,42 | 21.526.977,05 | 22.054.934,33 |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους | 14 | 324.942,18 | 288.253,08 | 267.329,14 | 232.903,08 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 13 | 2.784.791,67 | 2.758.950,56 | 1.799.848,43 | 1.771.090,74 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 13 | <u>(102.865,88)</u> | <u>0,00</u> | <u>(66.845,10)</u> | <u>0,00</u> |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 3.006.867,97 | 3.047.203,64 | 2.000.332,47 | 2.003.993,82 |
| Προμηθευτές & λοιπές υποχρεώσεις | 12 | 2.295.054,36 | 1.973.939,18 | 1.714.857,40 | 1.502.759,09 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | | <u>878,97</u> | <u>338.748,59</u> | <u>878,97</u> | <u>338.748,59</u> |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 2.295.933,33 | 2.312.687,77 | 1.715.736,37 | 1.841.507,68 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | 29.572.839,03 | 30.192.175,83 | 25.243.045,89 | 25.900.435,83 |

2. Κατάσταση αποτελεσμάτων**ΟΜΙΛΟΣ**

| (ποσά σε χιλ.Ευρώ) | Σημ. | 30.09.2005 | 30.9.2004 | 1.7-30.9.2005 | 1.7-30.9.2004 |
|---|------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Έσοδα | | 14.352.943,20 | 15.785.352,42 | 4.736.654,24 | 4.989.515,58 |
| Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 1.112.573,38 | 937.686,46 | 500.572,34 | 357.173,87 |
| Παροχές σε εργαζομένους | 15 | (1.900.721,82) | (2.069.104,89) | (425.065,37) | (743.930,19) |
| Δαπάνες αποσβέσεων απομειώσεων | 16 | (132.819,70) | (233.437,97) | (40.974,64) | (73.728,54) |
| Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως | | (12.174.642,35) | (12.812.240,76) | (4.315.765,17) | (4.145.788,25) |
| Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | 1.257.332,71 | 1.608.255,26 | 455.421,40 | 383.242,47 |
| Κόστος χρηματοοικονομικό | 17 | (3.924,04) | (17.273,72) | 6.747,06 | (199) |
| Κέρδη πρό φόρων | | 1.253.408,67 | 1.590.981,54 | 462.168,46 | 383.441,47 |
| Φόρος εισοδήματος | 18 | (443.559,19) | (804.802,57) | (285.164,12) | (167.057,64) |
| Καθαρά κέρδη περιόδου (μετά από φόρους) | | 809.849,48 | 786.178,97 | 177.004,34 | 216.383,83 |
| Πλέον-μείον: Δικαιώματα μειοψηφίας | | 68.444,46 | (26.206,76) | 56.703,74 | (13.671,46) |
| Κέρδη μετά από φόρους που αναλογούν στον Όμιλο | | 878.293,94 | 759.972,21 | 233.708,08 | 202.712,37 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε Ευρώ) | | 0,136 | 0,118 | 0,036 | 0,031 |

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

| (ποσά σε χιλ.Ευρώ) | Σημ. | 30.9.2005 | 30.9.2004 | 1.7-30.9.2005 | 1.7-30.9.2004 |
|---|------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Έσοδα | | 12.401.845,80 | 13.326.247,86 | 4.129.132,35 | 4.156.961,35 |
| Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 897.285,29 | 781.311,53 | 386.000,46 | 326.924,80 |
| Παροχές σε εργαζομένους | 15 | (1.671.608,58) | (1.838.081,01) | (344.557,60) | (655.709,87) |
| Δαπάνες αποσβέσεων απομειώσεων | 16 | (131.444,29) | (229.222,97) | (40.516,17) | (72.279,54) |
| Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως | | (10.351.833,97) | (10.614.480,61) | (3.780.524,84) | (3.435.883,51) |
| Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | 1.144.170,81 | 1.425.774,80 | 349.460,76 | 320.013,23 |
| Κόστος χρηματοοικ. | 17 | (3.805,59) | (17.226,76) | (5.686,47) | (946,64) |
| Κέρδη πρό φόρων | | 1.140.365,22 | 1.408.548,04 | 355.147,23 | 319.066,59 |
| Φόρος εισοδήματος | 18 | (296.226,33) | (748.404,44) | (141.168,30) | (141.299,50) |
| Καθαρά κέρδη περιόδου (μετά από φόρους) | | 844.138,89 | 660.143,60 | 213.978,93 | 177.767,09 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε Ευρώ) | | 0,131 | 0,102 | 0,033 | 0,028 |

| 3. | ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ (ΟΜΙΛΟΣ) | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | 1.1-30.9.2005 | 1.1-30.9.2004 | 1.1-30.9.2005 | 1.1-30.9.2004 |
| Λειτουργικές Δραστηριότητες | | | | |
| Κέρδη προ φόρων | 1.253.408,67 | 1.590.980,04 | 1.140.365,22 | 1.408.548,04 |
| <i>Πλέον/μείον προσαρμογές για :</i> | | | | |
| Αποσβέσεις | 132.819,70 | 233.437,97 | 131.444,29 | 229.222,97 |
| Προβλέψεις | -419.602,17 | -169.518,88 | -321.863,94 | -134.115,99 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | -1.387,61 | -489,22 | -1.387,61 | -489,22 |
| Αποτελέσματα (έσοδα,έξοδα,κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | -246.217,04 | -18.102,90 | -246.217,04 | -18.102,90 |
| Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα | 3.805,59 | 17.226,76 | 3.805,59 | 17.226,76 |
| <i>Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</i> | | | | |
| Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων | -174.607,96 | -219.515,01 | -185.069,44 | -117.218,61 |
| Μείωση / αύξηση υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών) | 106.453,43 | 246.438,10 | 104.542,43 | 252.786,19 |
| <i>Μείον:</i> | | | | |
| Καταβλημένοι Φόροι | -223.016,50 | -613.107,58 | -169.160,11 | -593.353,07 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | <u>431.656,11</u> | <u>1.067.349,28</u> | <u>456.459,39</u> | <u>1.044.504,17</u> |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| Απόκτηση λοιπών επενδύσεων | -4.213,40 | -32.407,40 | -4.213,40 | -32.407,40 |
| Αγορά ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων | -66.799,44 | -47.221,11 | -33.694,20 | -34.780,00 |
| Εισπράξεις από πώληση λοιπών επενδύσεων | 1.239.963,40 | 530.855,00 | 1.239.963,40 | 530.855,00 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων | 0,00 | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 |
| Πώληση συμμετοχών και τίτλων ακινητοποιήσεων | 591.848,00 | 0,00 | -3.805,59 | -17.226,76 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | -3.805,59 | -17.226,76 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | <u>1.756.992,97</u> | <u>437.499,73</u> | <u>1.198.250,21</u> | <u>449.940,84</u> |
| Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες | | | | |
| Εξοφλήσεις δανείων | -337.869,62 | -70.898,16 | -337.869,62 | -70.898,16 |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | -1.371.399,92 | -1.101.672,44 | -1.371.399,92 | -1.101.672,44 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | <u>-1.709.269,54</u> | <u>-1.172.570,60</u> | <u>-1.709.269,54</u> | <u>-1.172.570,60</u> |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ) | <u>479.379,54</u> | <u>332.278,41</u> | <u>-54.559,94</u> | <u>321.874,41</u> |
| Ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα έναρξης περιόδου | <u>4.589.111,12</u> | <u>4.547.493,00</u> | <u>685.402,49</u> | <u>698.817,87</u> |
| Ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα λήξης περιόδου | <u>5.068.490,66</u> | <u>4.879.771,41</u> | <u>630.842,55</u> | <u>1.020.692,28</u> |

4. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ (ΟΜΙΛΟΣ) | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 1.1-30.9.2005 | 1.1-30.9.2004 | 1.1-30.9.2005 | 1.1-30.9.2004 |
| Καθαρή Θέση Έναρξης Περιόδου (1.1.2005 και 1.1.2004 αντίστοιχα) | 24.633.603,62 | 23.520.328,83 | 22.054.934,33 | 21.578.419,71 |
| Κέρδη Περιόδου μετά από φόρους | 878.293,94 | 759.972,21 | 844.138,89 | 660.143,60 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 1.225.728,00 | 1.290.240,00 | 1.225.728,00 | 1.290.240,00 |
| Αμοιβές μελών Δ.Σ. | 146.368,17 | 156.000,00 | 146.368,17 | 156.000,00 |
| Καθαρή Θέση Λήξης Περιόδου (30.9.2005 και 30.9.2004 αντίστοιχα) | <u>24.139.801,39</u> | <u>22.834.061,04</u> | <u>21.526.977,05</u> | <u>20.792.323,31</u> |

**5.Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων
Της 30 Σεπτεμβρίου 2005**

1 Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία IMPERIO ΦΟΡΓΟΥΟΡΝΤΙΓΚ ΕΙΤΖΕΝΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (IMPERIO A.E.) δραστηριοποιείται στον τομέα των μεταφορών εμπορευμάτων δια όλων των μέσων μεταφοράς της πρακτόρευσης τέτοιων μεταφορών και παροχής παντός είδους υπηρεσιών logistics(αποθήκευση εμπορευμάτων,διακίνηση,συσκευασίες).

Η εταιρεία IMPERIO A.E. έχει τη νομική μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας και η έδρα της βρίσκεται στον Πειραιά στην οδό Μαυροκορδάτου 11-13, το site είναι www.imperio.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος «Μεταφορές»). Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 25 Νοεμβρίου 2005.

Η IMPERIO A.E. μετέχει με ποσοστό 98,98 % στην SILC A.E., εταιρεία παροχής υπηρεσιών logistics και με ποσοστό 64,997 % στην μεταφορική εταιρεία ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ. Και οι δυο ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι εταιρείες IMPERIO A.E. (μητρική εταιρεία), SILC A.E. και ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ αποτελούν τον Όμιλο της IMPERIO A.E.

2 Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της IMPERIO A.E. και του Ομίλου αφορούν το πρώτο εννιάμηνο της χρήσης 2005. Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση» και καλύπτονται από το ΔΠΧΠ 1 «Πρώτη Υιοθέτηση των ΔΠΧΠ», με δεδομένο ότι αποτελούν τμήμα των πρώτων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2005, οι οποίες θα συνταχθούν σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Αυτές οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Αύγουστο του 2005.Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται παρακάτω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Οι οικονομικές καταστάσεις της IMPERIO A.E. και του Ομίλου, έχουν συνταχθεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα μέχρι και την 31.12.2004. Τα πρότυπα αυτά διαφέρουν σε ορισμένες περιοχές από τα ΔΠΧΠ. Τα

συγκριτικά στοιχεία του 2004 επαναδιατυπώθηκαν σύμφωνα με τις υιοθετηθείσες για τα ΔΠΧΠ λογιστικές αρχές και λογιστικές εκτιμήσεις.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συμμετοχικοί τίτλοι) τα οποία αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως, την οποία θεωρούμε ως εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στα αποτελέσματα.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 απαιτεί την χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών. Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις γενικώς αποδεκτές λογιστικές αρχές, απαιτεί τη χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα παρουσιαζόμενα ποσά στις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου. Παρά το γεγονός ότι αυτές οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της διοίκησης της Εταιρείας και του Ομίλου, σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες, τα πραγματικά αποτελέσματα, εξαιτίας της χρήσης αυτών των εκτιμήσεων, ενδέχεται να διαφέρουν.

Οι περιοχές για τις οποίες έχουν γίνει εκτιμήσεις και παραδοχές αναφέρονται στις σημειώσεις με αριθμό 4 και 7.

2.2 Ενοποίηση

Θυγατρικές

Οι θυγατρικές είναι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση). Διαιτηρικές συναλλαγές, διαιτηρικά υπόλοιπα και αππραγματοποιητά κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου διαγράφονται. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα

Οι δραστηριότητες του ομίλου, με δεδομένο ότι διενεργούνται αποκλειστικά στην Ελλάδα και είναι ομογενοποιημένες, θεωρούνται ως ένας τομέας.

2.4 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Ως κόστος κτήσεως των ακινήτων λήφθηκε η εύλογη αξία αυτών κατά την 1^η Ιανουαρίου 2004, η οποία και προσδιορίστηκε από ανεξάρτητους εκτιμητές. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε αύξηση της λογιστικής αξίας των

IMPERIO A.E.

ενσωμάτων παγίων, μόνο αν πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στον Όμιλο και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

- Κτίρια , 40 χρόνια
- Μηχανολογικός εξοπλισμός, 6-7 χρόνια
- Μεταφορικά μέσα, 5-7 χρόνια
- Μηχανογραφικός εξοπλισμός, 3-4 χρόνια
- Λοιπός εξοπλισμός, 5 χρόνια

Οι υπολειμματικές αξίες των κτιρίων, υπολογίζονται σε 30 % της αξίας κτήσεώς τους.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν το ανακτήσιμο ποσό τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.

2.5 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 5 χρόνια.

2.6 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα αποσβέσιμα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Το ανακτήσιμο ποσό είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Οι ζημίες απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

2.7 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών. Το ποσό της ζημίας απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.8 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου (repos διαθεσίμων).

2.9 Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται, μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

2.10 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής.

2.11 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσώματων παγίων, περιλαμβάνονται στις υποχρεώσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων, με τη σταθερή μέθοδο, στη διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

2.12 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

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 αναμένεται να ισχύουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

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.

2.13 Παροχές στο προσωπικό

(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

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

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπροθέσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

2.14 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων (παροχή υπηρεσιών), καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους και τις εκπτώσεις. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο διαγράφονται πλήρως. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις (παροχή υπηρεσιών)

Οι πωλήσεις (παροχή υπηρεσιών) αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παρέχει τις υπηρεσίες στους πελάτες και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

(γ) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξης τους, δηλαδή όταν εγκρίνονται από το όργανο που είναι κατά νόμο αρμόδιο να τα χορηγεί.

2.15 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής καταχωρείται ως υποχρέωση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου-Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

(α) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Η παροχή υπηρεσιών γίνεται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών.

(β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων.

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

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

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.

4.1 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Ο Όμιλος προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν κατά την παρούσα χρονική στιγμή εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες. Σε κάθε περίπτωση η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν φέρουν ευθύνη και δεν έχουν υποχρέωση ως προς το να αλλάξουν τις αναφορές ή τις υποθέσεις που αφορούν μελλοντικά γεγονότα σαν αποτέλεσμα νεότερης πληροφόρησης περί αυτών των μελλοντικών γεγονότων ή εξ άλλης αιτίας.

5 Μετάβαση στα ΔΠΧΠ

5.1.1 Βάση για τη μετάβαση στα ΔΠΧΠ - Εφαρμογή του ΔΠΧΠ 1

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου για το έτος που θα λήξει 31 Δεκεμβρίου 2005, θα είναι οι πρώτες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Αυτές οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα αναφερόμενα στη σημείωση 2.1. Η επιχείρηση έχει εφαρμόσει το ΔΠΧΠ 1. Η ημερομηνία αναφοράς είναι η 30 Σεπτεμβρίου 2005. Η ημερομηνία υιοθέτησης των ΔΠΧΠ είναι η 1 Ιανουαρίου 2005.

5.1.2 Συμφωνία Καθαρής Θέσης Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π) και Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Δ.Λ.Π) (ποσά σε Ευρώ)

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ (ΟΜΙΛΟΣ) | | |
|--|----------------------|---------------|---------------|
| | 1/1/2005 | 30/9/2004 | 1/1/2004 |
| Καθαρή Θέση με Βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας του Ομίλου) | 15.686.449,07 | 15.735.921,66 | 14.623.913,00 |
| Διαγραφή Κεφαλοποιηθέντων Εξόδων | (161.496,06) | (194.159,66) | (225.968,50) |
| Διαφορά από αποτίμηση στην εύλογη αξία των γηπέδων και των κτιρίων – εγκαταστάσεων κτιρίων | 10.777.317,86 | 10.777.317,86 | 10.777.317,86 |
| Διαφορές Αποσβέσεων λόγω Διαφορετικού Κόστους Κτήσεως και Ωφέλιμης Ζωής | 119.913,45 | 89.852,60 | - |
| Διαγραφή Απαιτήσεων | (29.683,87) | (29.683,87) | (29.683,87) |
| Διαγραφή Συμμετοχών | (29.347,03) | (29.347,03) | (29.347,03) |
| Πρόβλεψη απομείωσης αξίας απαιτήσεων από πελάτες | (139.897,42) | (30.548,09) | (30.548,59) |
| Διαφορά λόγω αποτίμησης χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία τους | 957.550,64 | 761.598,03 | 705.067,32 |
| Διαγραφή Διαφορών αναπροσαρμογής συμμετοχών & χρεογράφων | (88.050,50) | 88.050,50 | - |
| Μεταφορά των Επιχορηγήσεων από τα Ίδια Κεφάλαια στις Υποχρεώσεις | - | - | (36.441,54) |
| Αναστροφή υπεραξίας αναπροσαρμογής ακινήτων Ν.2065/92 με μείωση αξίας οικοπέδων λόγω προσαρμογής στην εύλογη αξία τους | (1.214.329,55) | - | - |
| Διαφορά Πρόβλεψης Αποζημίωσης Προσωπικού Σύμφωνα με την Αναλογιστική Μελέτη | 34.568,59 | 17.112,03 | (44.092,32) |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Πιστωτικές Συναλλαγματικές Διαφορές Αποτίμησης στα Αποτελέσματα | 7.710,54 | 1.806,03 | 17.569,94 |
| Μετάθεση Μερισμάτων στο Χρόνο Έγκρισης της Καταβολής τους | 1.225.728,00 | - | 1.290.240,00 |
| Μετάθεση Αμοιβών Δ.Σ. στο Χρόνο Έγκρισης της Καταβολής τους | 146.368,17 | - | 156.000,00 |
| Διαφορά Λόγω Αναβαλλόμενων Φορολογικών απαιτήσεων & υποχρεώσεων | (2.659.198,27) | (4.174.145,30) | (3.653.697,63) |
| Καθαρή Θέση (1/1/2005,30/9/2004 και 1/1/2004 αντίστοιχα σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π) εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας του Ομίλου | 24.633.603,62 | 22.834.061,04 | 23.520.328,64 |

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 1/1/2005 | 30/9/2004 | 1/1/2004 |
| Καθαρή Θέση με Βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα | 15.259.922,6 | 15.650.147,42 | 14.629.181,87 |
| Διαγραφή Κεφαλοποιηθέντων Εξόδων | (61.938,44) | (69.714,10) | (101.557,58) |
| Διαφορά από αποτίμηση στην εύλογη αξία των γηπέδων και των κτιρίων – εγκαταστάσεων κτιρίων | 6.877.730,55 | 6.877.730,55 | 6.877.730,55 |
| Διαφορές Αποσβέσεων λόγω Διαφορετικού Κόστους Κτήσεως και Ωφέλιμης Ζωής | 119.913,45 | 89.852,60 | - |
| Διαγραφή Απαιτήσεων | (29.683,87) | (29.683,87) | (29.683,87) |
| Διαφορά λόγω αναστροφής πρόβλεψης συμμετοχών σε θυγατρικές | - | 576.574,73 | 669.238,73 |
| Διαγραφή Συμμετοχών | (29.347,03) | (29.347,03) | (29.347,03) |
| Πρόβλεψη απομείωσης αξίας απαιτήσεων από πελάτες | (84.000,00) | | - |
| Διαφορά λόγω αποτίμησης χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία τους | 900.272,4 | 740.949,56 | 666.089,89 |
| Διαγραφή Διαφορών αναπροσαρμογής συμμετοχών & χρεογράφων | (254.140,23) | (254.140,23) | (177.113,63) |
| Μεταφορά των Επιχορηγήσεων από τα Ίδια Κεφάλαια στις Υποχρεώσεις | - | - | (36.441,54) |
| Αναστροφή υπεραξίας αναπροσαρμογής ακινήτων Ν.2065/92 με μείωση αξίας οικοπέδων λόγω προσαρμογής στην εύλογη αξία τους | (375.425,47) | - | - |
| Διαφορά Πρόβλεψης Αποζημίωσης Προσωπικού Σύμφωνα με την Αναλογιστική Μελέτη | 70.544,43 | 51.811,35 | (7.187,67) |
| Πιστωτικές Συναλλαγματικές Διαφορές Αποτίμησης στα Αποτελέσματα | 1.786,51 | (1.806,78) | 1.224,70 |
| Μετάθεση Μερισμάτων στο Χρόνο Έγκρισης της Καταβολής τους | 1.225.728,00 | - | 1.290.240,00 |
| Μετάθεση Αμοιβών Δ.Σ. στο Χρόνο Έγκρισης της Καταβολής τους | 146.368,17 | - | 156.000,00 |
| Διαφορά Λόγω Αναβαλλόμενων Φορολογικών απαιτήσεων & υποχρεώσεων | (1.712.796,74) | (2.810.050,89) | (2.329.954,71) |
| Καθαρή Θέση (1/1/2005,30/9/2004 και 1/1/2004 αντίστοιχα σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π) | 22.054.934,33 | 20.792.323,31 | 21.578.419,71 |

6 Επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 παρ. 8 και ΔΠΧΠ 1 παρ. 46

6.1.Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

ΟΜΙΛΟΣ

(ποσά σε Ευρώ)

| | Οικόπεδα- Κτίρια | Μη/γικός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Λοιπός εξοπλισμός | Προκαταβολές για αγορά παγίων και πάγια υπο κατασκευή | Σύνολο |
|-----------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|---|----------------------|
| 01-01-2004 | | | | | | |
| Κόστος ή εκτίμηση | 16.766.399,23 | 160.397,42 | 411.347,35 | 1.199.177,03 | 522.246,87 | 19.059.567,90 |
| Σωρευμένες Αποσβέσεις | (0,00) | (117.051,55) | (297.274,33) | (1.033.813,23) | | (1.448.139,11) |
| Αναπόσβεστη αξία 1/1/2004 | 16.766.399,23 | 43.345,87 | 114.073,02 | 165.363,80 | 522.246,87 | 17.611.428,79 |
| 01.01-30.09.2004 | | | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 16.766.399,23 | 43.345,87 | 114.073,02 | 165.363,80 | 522.246,87 | 17.611.428,79 |
| Προσθήκες | 10.554,00 | 730,00 | 21.976,31 | 4.050,24 | 11.120,00 | 48.430,55 |
| Πωλήσεις | 0,00 | (0,00) | (1.188,39) | (0,00) | | (1.188,39) |
| Αποσβέσεις περιόδου | (53.983,46) | (9.457,80) | (33.174,21) | (102.370,48) | | (198.985,95) |
| Αναπόσβεστη αξία 30.09.2004 | 16.722.969,77 | 34.618,07 | 101.686,73 | 69.178,84 | 531.746,87 | 17.459.685,00 |
| 31-12-2004 | | | | | | |
| Κόστος ή εκτίμηση | 16.781.533,23 | 161.127,42 | 368.492,46 | 1.206.143,97 | 538.246,87 | 19.055.543,95 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | (71.977,94) | (129.663,54) | (278.268,83) | (1.152.475,31) | | (1.632.385,62) |
| Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2004 | 16.709.555,29 | 31.463,88 | 90.223,63 | 53.668,66 | 538.246,87 | 17.423.158,33 |
| 01.01-30.09.2005 | | | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 16.709.555,29 | 31.463,88 | 90.223,63 | 53.668,66 | 538.246,87 | 17.423.158,33 |
| Προσθήκες | 2.378,90 | 3.867,76 | 0,00 | 8.004,78 | 52.548,00 | 66.799,44 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (53.983,46) | (9.500,20) | (33.362,76) | (35.433,06) | | (132.279,48) |
| Αναπόσβεστη αξία 30.9.2005 | 16.657.950,73 | 25.831,44 | 56.860,87 | 26.240,38 | 590.794,87 | 17.357.678,29 |

IMPERIO A.E

(ποσά σε Ευρώ)

| | Οικόπεδα- Κτίρια | Μη/γικός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Λοιπός εξοπλισμός | Προκαταβολές για αγορά παγίων και πάγια υπο κατασκευή | Σύνολο |
|-----------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|---|----------------------|
| 01-01-2004 | | | | | | |
| Κόστος ή εκτίμηση | 10.906.799,80 | 160.397,42 | 406.261,51 | 1.144.325,29 | 0,00 | 12.617.784,02 |
| Σωρευμένες Αποσβέσεις | (0,00) | (117.051,55) | (293.199,98) | (984.756,50) | | (1.395.008,03) |
| Αναπόσβεστη αξία 1/1/2004 | 10.906.799,80 | 43.345,87 | 113.061,53 | 159.568,79 | 0,00 | 11.222.775,99 |
| 01.01-31.09.2004 | | | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 10.906.799,80 | 43.345,87 | 113.061,53 | 159.568,79 | 0,00 | 11.222.775,99 |
| Προσθήκες | 10.554,00 | 730,00 | 21.976,31 | 2.729,13 | | 35.989,44 |
| Πωλήσεις | 0,00 | (0,00) | (1.188,39) | (0,00) | | (1.188,39) |
| Αποσβέσεις περιόδου | (53.983,46) | (9.457,80) | (32.415,60) | (98.914,09) | | (194.770,95) |
| Αναπόσβεστη αξία 30.09.2004 | 10.863.370,34 | 34.618,07 | 101.433,85 | 63.383,83 | 0,00 | 11.062.806,09 |
| 31-12-2004 | | | | | | |
| Κόστος ή εκτίμηση | 10.920.313,80 | 161.127,42 | 363.406,62 | 1.149.295,98 | 0,00 | 12.594.143,82 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | (71.977,94) | (129.663,54) | (273.183,00) | (1.099.396,17) | | (1.574.220,65) |
| Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2004 | 10.848.335,86 | 31.463,88 | 90.223,62 | 49.899,81 | 0,00 | 11.019.923,17 |
| 01.01-30.09.2005 | | | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 10.848.335,86 | 31.463,88 | 90.223,62 | 49.899,81 | 0,00 | 11.019.923,17 |
| Προσθήκες | 2.378,90 | 3.867,76 | 0,00 | 8.004,78 | 19.442,76 | 33.694,20 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (53.983,46) | (9.500,20) | (33.362,76) | (34.057,65) | | (130.904,07) |
| Αναπόσβεστη αξία 30.9.2005 | 10.796.731,30 | 25.831,44 | 56.860,86 | 23.846,94 | 19.442,76 | 10.922.713,30 |

Τα οικόπεδα και τα κτίρια αναπροσαρμόστηκαν την 01-01-2004 στην εύλογη αξία τους.

Η εκτίμηση έγινε από ανεξάρτητο εκτιμητή και η αναπροσαρμογή βασίστηκε στις αγοραίες αξίες των ακινήτων. Το πλεόνασμα αναπροσαρμογής καθαρό από αναβαλλόμενους φόρους πιστώθηκε στα κέρδη εις νέον.

Σήμ.: Δεν υπάρχουν υποθήκες, προσημειώσεις και οποιασδήποτε άλλα βάρη επί των ενσωμάτων παγίων.

6.2. Αυλα περιουσιακά στοιχεία

ΟΜΙΛΟΣ

| (ποσά σε Ευρώ) | Υπεραξία | Σήματα και άδειες | Λογισμικά προγράμματα | Σύνολο |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 01-01-2004 | | | | |
| Κόστος κτήσεως | 0,00 | 0,00 | 272.401,86 | 270.401,86 |
| Σωρευμένες Αποσβέσεις και απομείωση | (0,00) | (0,00) | (234.279,28) | (232.279,28) |
| Αναπόσβεστη αξία 1/1/2004 | 0,00 | 0,00 | 38.122,58 | 38.122,58 |
| 01.01-30.09.2004 | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 0,00 | 0,00 | 38.122,58 | 38.122,58 |
| Προσθήκες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (0,00) | (0,00) | (34.452,02) | (34.452,02) |
| Αναπόσβεστη αξία 30.09.2004 | 0,00 | 0,00 | 3.670,54 | 3.670,54 |
| 31-12-2004 | | | | |
| Κόστος κτήσεως | 0,00 | 0,00 | 272.401,86 | 272.401,86 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | (0,00) | (0,00) | (271.126,95) | (271.126,95) |
| Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2004 | 0,00 | 0,00 | 1.274,91 | 1.274,91 |
| 01.01-30.09.2005 | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 0,00 | 0,00 | 1.274,91 | 1.274,91 |
| Προσθήκες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (0,00) | (0,00) | (540,00) | (540,00) |
| Αναπόσβεστη αξία 30.9.2005 | 0,00 | 0,00 | 734,89 | 734,89 |

IMPERIO A.E

| (ποσά σε Ευρώ) | Υπεραξία | Σήματα και άδειες | Λογισμικά προγράμματα | Σύνολο |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 01-01-2004 | | | | |
| Κόστος κτήσεως | 0,00 | 0,00 | 270.369,54 | 270.369,54 |
| Σωρευμένες Αποσβέσεις και απομείωση | (0,00) | (0,00) | (232.246,98) | (232.246,98) |
| Αναπόσβεστη αξία 1/1/2004 | 0,00 | 0,00 | 38.122,56 | 38.122,56 |
| 01.01-30.09.2004 | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 0,00 | 0,00 | 38.122,56 | 38.122,56 |
| Προσθήκες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (0,00) | (0,00) | (34.452,02) | (34.452,02) |
| Αναπόσβεστη αξία 30.09.2004 | 0,00 | 0,00 | 3.670,54 | 3.670,54 |
| 31-12-2004 | | | | |
| Κόστος κτήσεως | 0,00 | 0,00 | 270.369,54 | 270.369,54 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | (0,00) | (0,00) | (269.094,65) | (269.094,65) |
| Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2004 | 0,00 | 0,00 | 1.274,89 | 1.274,89 |
| 01.01-30.06.2005 | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 0,00 | 0,00 | 1.274,89 | 1.274,89 |
| Προσθήκες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | (0,00) | (0,00) | (540,00) | (540,00) |
| Αναπόσβεστη αξία 30.9.2005 | 0,00 | 0,00 | 734,89 | 734,89 |

7. Επενδύσεις σε θυγατρικές

| | ΟΜΙΛΟΣ | ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|------------------------------------|-------------|---------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2004 | 0,00 | 7.606.931,98 |
| Αγορές | 0,00 | 0,00 |
| Πωλήσεις | (0,00) | (0,00) |
| Απομειώσεις | (0,00) | (0,00) |
| Υπόλοιπο 30.09.2004 | 0,00 | 7.606.931,98 |
| Αγορές | 0,00 | 0,00 |
| Πωλήσεις | (0,00) | (0,00) |
| Απομειώσεις | (0,00) | (0,00) |
| Υπόλοιπο 31.12.2004 | 0,00 | 7.606.931,98 |
| Αγορές | 0,00 | 0,00 |
| Πωλήσεις | (0,00) | (0,00) |
| Απομειώσεις | (0,00) | (0,00) |
| Υπόλοιπο 30.09.2005 | 0,00 | 7.606.931,98 |

Τα ποσοστά συμμετοχής της επιχείρησης στις θυγατρικές έχουν ως εξής:

| Επωνυμία | Χώρα εγκατάστασης | Εισηγμένη | Μη εισηγμένη | Ποσοστό συμμετοχής |
|-------------------|-------------------|-----------|--------------|--------------------|
| 31.12.2004 | | | | |
| . «SILC A.E» | ΕΛΛΑΔΑ | | Μη εισηγμένη | 98,98% |
| . «ΧΑΡΛΑΣ Α.Ε.» | ΕΛΛΑΔΑ | | Μη εισηγμένη | 64,997% |
| 30.09.2005 | | | | |
| . «SILC A.E» | ΕΛΛΑΔΑ | | Μη εισηγμένη | 98,98% |
| . «ΧΑΡΛΑΣ Α.Ε.» | ΕΛΛΑΔΑ | | Μη εισηγμένη | 64,997% |

8. Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30.9.2005 | 31.12.2004 | 30.9.2005 | 31.12.2004 |
| Πελάτες | 4.014.564,23 | 3.045.503,86 | 3.382.535,21 | 3.504.218,13 |
| Επιταγές εισπρακτέες | | | | |
| Μεταχρονολογημένες | 1.144.724,70 | 1.273.740,69 | 1.069.511,93 | 787.454,28 |
| Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις | (246.725,98) | (207.725,98) | (160.725,98) | (160.725,98) |
| Σύνολο πελατών | 4.912.562,95 | 4.111.518,57 | 4.291.321,16 | 4.130.946,43 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 560.879,94 | 1.168.471,77 | 475.152,23 | 445.021,76 |
| Γενικό Σύνολο | 5.473.442,89 | 5.279.990,34 | 4.766.473,39 | 4.575.968,19 |

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές αξίες.

9.Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.9.2005 | 31.12.2004 | 30.9.2005 | 31.12.2004 |
| Διαθέσιμα στο ταμείο και τις τράπεζες | 4.737.812,27 | 2.131.607,63 | 620.748,00 | 685.402,49 |
| Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές Καταθέσεις | 330.677,96 | 2.457.503,49 | 10.094,55 | 0,00 |
| Σύνολο | 5.068.490,66 | 4.589.111,12 | 630.842,55 | 685.402,49 |

10.Μετοχικό κεφάλαιο

| | Αριθμός μετοχών | Εκδοθέν κεφάλαιο | Σύνολο |
|----------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Ιανουαρίου 2004 | 6.451.200 | 11.160.576,00 | 11.160.576,00 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2004 | 6.451.200 | 11.160.576,00 | 11.160.576,00 |
| 31 Δεκεμβρίου 2004 | 6.451.200 | 11.160.576,00 | 11.160.576,00 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2005 | 6.451.200 | 11.160.576,00 | 11.160.576,00 |

11.Λοιπά αποθεματικά

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30.9.2005 | 31.12.2004 | 31.9.2005 | 31.12.2004 |
| Τακτικό Αποθεματικό | 794.341,57 | 794.341,57 | 790.148,11 | 790.148,11 |
| Αφορολόγητο Αποθεματικό | 1.913.575,70 | 1.913.575,70 | 1.913.575,70 | 1.913.575,70 |
| Σύνολο | 2.707.917,27 | 2.707.917,27 | 2.703.723,81 | 2.703.723,81 |

12.Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30.9.2005 | 31.12.2004 | 30.9.2005 | 31.12.2004 |
| Προμηθευτές | 981.544,05 | 702.448,60 | 597.514,80 | 372.865,88 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί και λοιπές εισφορές | 60.153,24 | 121.527,21 | 52.688,85 | 106.407,03 |
| Φόροι (εκτός φόρου εισοδήματος) | 112.024,43 | 304.754,97 | 100.771,15 | 278.261,00 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 430.012,20 | 61.312,44 | 424.303,51 | 45.797,44 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 40.902,22 | 43.994,63 | 40.902,22 | 40.205,94 |
| Δικαιούχοι Αμοιβών Δ.Σ | 2.964,00 | 967,27 | 2.964,00 | 0,00 |
| Φόροι εισοδήματος | 666.891,72 | 680.008,31 | 495.150,37 | 602.010,00 |
| Δουλευμένα έξοδα | 562,50 | 58.925,75 | 562,50 | 57.211,80 |
| Σύνολο | 2.295.054,36 | 1.973.939,18 | 1.714.857,40 | 1.502.759,09 |

13.Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

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

Τα συμψηφισμένα ποσά έχουν ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 30.09.2005 | 31.12.2004 | 30.09.2005 | 31.12.2004 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις: | | | | |
| - Ανακτήσιμες μετά από 12 μήνες | 81.235,55 | 72.063,27 | 66.832,29 | 58.225,77 |
| - Ανακτήσιμες εντός 12 μηνών | <u>21.630,33</u> | <u>21.685,75</u> | <u>12,81</u> | <u>68,23</u> |
| Σύνολο | <u>102.865,88</u> | <u>93.749,02</u> | <u>66.845,10</u> | <u>58.294,00</u> |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | | | |
| - Πληρωτέες μετά από 12 μήνες | 2.784.347,63 | 2.755.462,30 | 1.799.404,39 | 1.770.519,06 |
| - Πληρωτέες εντός 12 μηνών | <u>444,04</u> | <u>3.488,26</u> | <u>444,04</u> | <u>571,68</u> |
| Σύνολο | <u>2.784.791,67</u> | <u>2.758.950,56</u> | <u>1.799.848,43</u> | <u>1.771.090,74</u> |
| | <u>2.681.925,79</u> | <u>2.665.201,54</u> | <u>1.733.003,33</u> | <u>1.712.796,74</u> |
| | 30.09.2005 | 31.12.2004 | 30.09.2005 | 31.12.2004 |
| Υπόλοιπο έναρξης | 2.665.201,54 | 3.664.022,96 | 1.712.796,74 | 2.329.954,71 |
| Φόρος αποτελεσμάτων | <u>16.724,25</u> | <u>-998.821,42</u> | <u>20.206,59</u> | <u>-617.157,97</u> |
| Υπόλοιπο τέλους περιόδου | <u>2.681.925,79</u> | <u>2.665.201,54</u> | <u>1.733.003,33</u> | <u>1.712.796,74</u> |

Η κίνηση των λογαριασμών των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων κατά την διάρκεια της περιόδου στην ίδια φορολογική αρχή, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι συμψηφισμοί, έχει, κατά κατηγορία, ως εξής:

| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | ΟΜΙΛΟΣ | ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Διαφορές αξίας παγίων | Διαφορές αξίας παγίων |
| 1 Ιανουαρίου 2004 | 3.786.126,25 | 2.407.205,70 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | 31.448,41 | 31.448,41 |
| Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 30 Σεπτεμβρίου 2004 | 3.817.574,66 | 2.438.654,11 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | -1.062.112,36 | -668.135,05 |
| Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|--|--|
| 31 Δεκεμβρίου 2004 | 2.755.462,30 | 1.770.519,06 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | 28.885,33 | 28.885,33 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2005 | 2.784.347,63 | 1.799.404,39 |
| <i>Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις</i> | Λοιπά | Λοιπά |
| 1 Ιανουαρίου 2004 | 9.230,34 | 428,65 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | -9.059,11 | -257,42 |
| Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 30 Σεπτεμβρίου 2004 | 171,23 | 171,23 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | 400,45 | 400,45 |
| Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 31 Δεκεμβρίου 2004 | 571,68 | 571,68 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | -127,64 | -127,64 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2005 | 444,04 | 444,04 |
| <i>Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις</i> | Δαπάνες μη αναγνωριζόμενες φορολογικά | Δαπάνες μη αναγνωριζόμενες φορολογικά |
| 1 Ιανουαρίου 2004 | 127.068,43 | 77.679,64 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | 1.246,72 | 2.094,81 |
| Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2004 | 128.315,15 | 79.774,45 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | -34.566,13 | -21.480,45 |
| Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 31 Δεκεμβρίου 2004 | 93.749,02 | 58.294,00 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | 9.116,86 | 8.551,10 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2005 | 102.865,88 | 66.845,10 |

| <i>Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις</i> | Ζημίες αναγνωριζόμενες φορολογικά | Ζημίες αναγνωριζόμενες φορολογικά |
|---|--|--|
| 1 Ιανουαρίου 2004 | 4.265,20 | 0,00 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | -4.265,20 | 0,00 |
| Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2004 | 0,00 | 0,00 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | 0,00 | 0,00 |
| Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 31 Δεκεμβρίου 2004 | 0,00 | 0,00 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων | 0,00 | 0,00 |
| Χρεώσεις /Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια | 0,00 | 0,00 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2005 | 0,00 | 0,00 |

14.Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν. 2112/20)

| | ΟΜΙΛΟΣ | ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2004 | 269.778,49 | 212.999,49 |
| Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-30.09.2004 | <u>11.535,30</u> | <u>14.927,69</u> |
| Υπόλοιπο υποχρέωσης την 30.09.2004 | 281.313,79 | 227.927,18 |
| Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.10-31.12.2004 | <u>6.939,29</u> | <u>4.975,90</u> |
| Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2004 | 288.253,08 | 232.903,08 |
| Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-30.09.2005 | <u>36.689,10</u> | <u>34.426,06</u> |
| Υπόλοιπο υποχρέωσης την 30.09.2005 | <u>324.942,18</u> | <u>267.329,14</u> |

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

| | 2005 | 2004 |
|--|------------------|------------------|
| Προεξοφλητικό επιτόκιο | 4% | 4% |
| Μελλοντικές αυξήσεις μισθών | Πληθωρισμός + 3% | Πληθωρισμός + 3% |
| Πίνακας θνησιμότητας–Ελληνικός Πίνακας Θνησιμότητας 1990 | | |

15. Παροχές σε εργαζόμενους

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 | 30.09.2005 | 30.9.2004 |
| Μισθοί και ημερομίσθια | 1.473.782,95 | 1.419.479,76 | 1.297.138,38 | 1.246.854,84 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 383.889,57 | 356.740,92 | 336.945,71 | 310.269,96 |
| Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού | 1.070,00 | 3.600,02 | 1.070,00 | 3.600,02 |
| Αποζημιώσεις απολύσεως | 2.028,43 | 14.835,69 | 2.028,43 | 2.907,69 |
| Προϋπολογισμένες αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 0,00 | 259.520,80 | 0,00 | 259.520,80 |
| Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού | <u>39.950,87</u> | <u>14.927,70</u> | <u>34.426,06</u> | <u>14.927,70</u> |
| Σύνολο | <u>1.900.721,82</u> | <u>2.069.104,89</u> | <u>1.671.608,58</u> | <u>1.838.081,01</u> |

16. Αποσβέσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 | 30.9.2005 | 30.9.2004 |
| Αποσβέσεις κτιρίων | 53.983,46 | 53.983,46 | 53.983,46 | 53.983,46 |
| Αποσβέσεις μηχανημάτων | 9.500,20 | 9.457,80 | 9.500,20 | 9.457,80 |
| Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων | 33.362,98 | 33.174,21 | 33.362,98 | 32.415,60 |
| Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | 540,00 | 34.452,02 | 540,00 | 34.452,02 |
| Αποσβέσεις εξοπλισμού | <u>35.433,06</u> | <u>102.370,48</u> | <u>34.057,65</u> | <u>98.914,09</u> |
| Σύνολο | <u>132.819,70</u> | <u>233.437,97</u> | <u>131.444,29</u> | <u>229.222,97</u> |

17.Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 | 30.9.2005 | 30.9.2004 |
| Πιστωτικοί τόκοι | 48.046,62 | 54.639,66 | 1.479,20 | 2.304,75 |
| Έσοδα συμμετοχών | 4.213,00 | 66,60 | 4.213,00 | 66,60 |
| Έσοδα χρεωγράφων | 63.837,79 | 78.078,90 | 45.549,79 | 58.691,40 |
| Χρεωστικοί τόκοι | | | | |
| • Δάνεια τραπεζών | (3.924,04) | (17.273,72) | (3.805,59) | (17.226,76) |
| Σύνολο | <u>112.173,37</u> | <u>115.511,44</u> | <u>47.436,40</u> | <u>43.835,99</u> |

18.Φόρος εισοδήματος

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 | 30.9.2005 | 30.9.2004 |
| Φόρος χρήσης | 426.834,94 | 779.394,79 | 276.019,74 | 719.308,26 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | <u>16.724,25</u> | <u>25.407,78</u> | <u>20.206,59</u> | <u>29.096,18</u> |
| Σύνολο | <u>443.559,19</u> | <u>804.802,57</u> | <u>296.226,33</u> | <u>748.404,44</u> |

Ο φόρος, επί των προ φόρων κερδών του Ομίλου και της Εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον βασικό φορολογικό συντελεστή, επί των κερδών των ενοποιημένων εταιρειών.

19.Κέρδη κατά μετοχή

Τα βασικά κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των τυχόν ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε.

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 | 30.9.2005 | 30.9.2004 |
| Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | 878.293,94 | 759.971,23 | 844.138,89 | 660.143,60 |
| Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών | 6.451.200 | 6.451.200 | 6.451.200 | 6.451.200 |
| Βασικά κέρδη κατά μετοχή | 0,136 | 0,118 | 0,131 | 0,102 |

20.Μερίσματα

Τα μερίσματα που πληρώθηκαν το έτος 2004, ήταν 1.286.960,02. Για το 2005, εγκρίθηκε από την Γενική Συνέλευση των μετόχων μέρισμα ευρώ 0,19 κατά μετοχή και συνολικού ποσού 1.225.728,00.

Μερίσματα-Αμοιβές μελών Δ.Σ(εγκριθέντα)

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 | 30.9.2005 | 30.9.2004 |
| Μερίσματα εγκριθέντα | 1.225.728,00 | 1.290.240,00 | 1.225.728,00 | 1.290.240,00 |
| Αμοιβές μελών Δ.Σ εγκριθείσες | <u>146.368,17</u> | <u>156.000,00</u> | <u>146.368,17</u> | <u>156.000,00</u> |
| Σύνολο | <u>1.372.096,17</u> | <u>1.446.240,00</u> | <u>1.372.096,17</u> | <u>1.446.240,00</u> |

21.Ενδεχόμενα

Ο Όμιλος δέν έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, ενδέχεται να προκύψουν υποχρεώσεις, το ύψος των οποίων δεν μπορούμε να προσδιορίσουμε.

22.Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι κατωτέρω συναλλαγές, αφορούν συναλλαγές της ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε. με συνδεδεμένα μέρη.

Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 |
| <i>Πωλήσεις παροχής υπηρεσιών</i> | | |
| - Θυγατρικές | 5.195,89 | 8.491,33 |

Οι υπηρεσίες με συνδεδεμένα μέρη, συνήθως παρέχονται στην βάση κόστους πλέον κέρδους το οποίο κυμαίνεται από 20-30%

Αγορές αγαθών και υπηρεσιών

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 |
| <i>Αγορές υπηρεσιών</i> | | |
| - Θυγατρικές | 15.270,02 | 28.651,76 |

Οι υπηρεσίες με συνδεδεμένα μέρη συνήθως αγοράζονται στη βάση κόστους πλέον κέρδος, το οποίο κυμαίνεται από 20-30%.

Υπόλοιπα τέλους περιόδου που έχουν προκύψει από πωλήσεις υπηρεσιών

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-----------|-----------|
| | 30.9.2005 | 30.9.2004 |
| <i>Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη</i> | | |
| - Θυγατρικές | 3.638,10 | 3.564,30 |
| <i>Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη</i> | | |
| - Θυγατρικές | 2.380,93 | 3.177,26 |

23.Αναλυτικές λογιστικές εκτιμήσεις**23.1.Ωφέλιμες ζωές των κτιρίων και του εξοπλισμού**

Η διοίκηση του Ομίλου προσδιορίζει τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές και τις σχετικές αποσβέσεις των κτιρίων και του εξοπλισμού.

Δεν αναμένονται σημαντικές αλλαγές στις ωφέλιμες ζωές, λόγω του είδους των δραστηριοτήτων του Ομίλου. Η διοίκηση θα αυξήσει τις αποσβέσεις όταν οι ωφέλιμες ζωές καταστούν μικρότερες σε σχέση με τις προηγούμενες εκτιμήσεις, ή θα μειώσει τις αξίες των παγίων που έχουν απαξιωθεί τεχνολογικά ή των παγίων που δεν είναι πλέον στρατηγικής σημασίας και εγκαταλείπονται ή πρόκειται να πωληθούν.

Πειραιάς, 25 Νοεμβρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΡΒΑΝΙΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ.002502

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Α166774

ΕΙΡΗΝΗ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
Α.Δ.Τ. Σ089961