



**ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ
ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ**
Παιδικές κατασκηνώσεις
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25584/06/Β/92/22
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2005
(ποσά σε €)

Περιεχόμενα	Σελίδα
Ισολογισμός 31/12/2005	2
Κατάσταση αποτελεσμάτων (κατά λειτουργία)	3
Κατάσταση αποτελεσμάτων (κατά είδος)	3
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	4
Κατάσταση ταμιακών ροών 1/1-31/12/2005	5
1. Γενικές πληροφορίες	6
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρία	
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	
2.2 Ενσώματα πάγια	7
2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα	
2.4 Αποθέματα (εμπορεύματα- α' ύλης)	8
2.5 Απαιτήσεις από πελάτες	
2.6 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	
2.7 Μετοχικό κεφάλαιο	
2.8 Αναβαλλόμενος φόρος	
2.9 Παροχές σε εργαζόμενους	9
2.10 Προβλέψεις	
2.11 Αναγνώριση εσόδων	
2.12 Μισθώσεις	10
3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου	
3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου	
3.2 Προσδιορισμός των εύλογων αξιών	
4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως	
5. Πληροφόρηση κατά τομέα	11
6. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	12
7. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	13
8. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	
9. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	
10. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	14
11. Μετοχικό κεφάλαιο	
12. Λοιπά αποθεματικά	
13. Καθαρή Θέση	15
14. Παροχές στους εργαζόμενους	16
15. Λοιπές προβλέψεις	
16. Προμηθευτές	
17. Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	17
18. Πωλήσεις	
19. Άλλα έσοδα	
20. Κόστος πωλήσεων	18
21. Έξοδα διαθέσεως	
22. Έξοδα διοικήσεως	
23. Άλλα έξοδα	19
24. Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	
25. Φόρος εισοδήματος	
26. Αναλώσεις υλών	20
27. Παροχές σε εργαζόμενους	
28. Αποσβέσεις	
29. Άλλα έσοδα	21
30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού	22

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
		<u>2.772.137,04</u>	<u>2.881.028,34</u>
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
		<u>1.033.373,69</u>	<u>1.155.099,63</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		<u>3.805.510,73</u>	<u>4.036.127,97</u>
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	<u>3.585.093,80</u>	<u>3.818.626,92</u>
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
		<u>22.459,03</u>	<u>75.025,96</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές	16	130.362,26	55.077,86
Λοιπές υποχρεώσεις	17	67.595,64	87.397,23
		<u>197.957,90</u>	<u>142.475,09</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>220.416,93</u>	<u>217.501,05</u>
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		<u>3.805.510,73</u>	<u>4.036.127,97</u>

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 αποθεματικά	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 αναγνωρίσθηκε 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 αναγνωρίσθηκε 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

	01.01 - 31.12.2005	01.01 - 31.12.2004
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη (ζημιές) 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) προμηθειών	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
<i>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</i>	-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
<i>Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</i>	-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
<i>Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</i>	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

ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.

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' ύλες)

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 αντανakλούν 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 (κυκλικίου) λιανικών	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	Ακινήτοποιήσεις 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	<u>1.004.347,55</u>	<u>722.635,73</u>	<u>1.425,91</u>	<u>135,75</u>	<u>59.857,03</u>	<u>131.019,11</u>	<u>1.919.421,08</u>
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	<u>1.870.833,40</u>	<u>795.615,39</u>	<u>971,01</u>	<u>91,72</u>	<u>49.032,44</u>	<u>133.076,63</u>	<u>2.849.620,59</u>
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	<u>1.870.833,40</u>	<u>795.615,39</u>	<u>971,01</u>	<u>91,72</u>	<u>49.032,44</u>	<u>133.076,63</u>	<u>2.849.620,59</u>
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	<u>1.870.833,40</u>	<u>665.031,04</u>	<u>3.477,11</u>	<u>47,70</u>	<u>60.311,31</u>	<u>142.202,69</u>	<u>2.741.903,25</u>
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	<u>1.870.833,40</u>	<u>665.031,04</u>	<u>3.477,11</u>	<u>47,70</u>	<u>60.311,31</u>	<u>142.202,69</u>	<u>2.741.903,25</u>

Τα οικόπεδα και τα κτίρια αναπροσαρμόστηκαν για τελευταία φορά την 31-12-2004 από ανεξάρτητους εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή βασίστηκε 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 σχηματίστηκαν από τα εξής κονδύλια:

<u>Αναβαλλόμενες φορολογικές 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	<u>7.186,89</u>	<u>6.333,06</u>
	<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>Δοσμένες Εγγυήσεις</u>	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ΔΕΗ	2.321,36	2.321,36
Ύδρευσης	58,69	58,69
Ενοικίου	<u>8.118,40</u>	<u>8.118,40</u>
	<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	<u>70.000,00</u>	447.868,32	<u>70.000,00</u>	423.653,74
Χρεώστες διάφοροι		<u>65.395,65</u>		<u>71.154,27</u>
		<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	<u>88.593,99</u>	<u>91.529,24</u>
	<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

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	<u>517.556,29</u>	<u>628.571,35</u>
	<u>520.109,72</u>	<u>630.356,43</u>

11. Μετοχικό Κεφάλαιο

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

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 ^{ης} Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου		
Μέσος σταθμισμένος αριθμός	2.660.000	2.660.000
2005		
1 ^{ης} 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	<u>15.787,49</u>	<u>15.787,49</u>
	<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

13. Καθαρή Θέση

	<u>1/1/2005</u>	<u>1/1/2004</u>
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.	<u>3.818.626,92</u>	<u>3.943.622,06</u>
Μείον: Ζημίες 1/1 -31/12/2005 και 1/1/2004 - 31/12/2004	<u>-233.533,12</u>	<u>-124.995,14</u>
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31/12/2005 και 31/12/2004 αντίστοιχα)	<u><u>3.585.093,80</u></u>	<u><u>3.818.626,92</u></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	<u>22.459,03</u>	<u>18.093,60</u>

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	<u>0,00</u>	<u>56.634,25</u>

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	<u>130.362,26</u>	<u>55.077,86</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται		
1. Προμηθευτές	46.244,97	19.041,69
2α.Επιταγές πληρωτέες	<u>84.117,29</u>	<u>36.036,17</u>
	<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	<u>67.595,64</u>	<u>87.397,23</u>
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	<u>1.399.182,15</u>	<u>1.303.852,51</u>
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	<u>52.617,13</u>	<u>38.048,41</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται σε:		
Επιχορηγ.& διάφ. έσοδα πωλήσεων	21.386,51	10.204,00
Έσοδα παρεπόμενων 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
	<u>1.160.676,02</u>	<u>992.817,33</u>

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
	<u>217.551,21</u>	<u>190.492,86</u>

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
	<u>280.962,46</u>	<u>513.751,48</u>

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	<u>362.167,27</u>	<u>307.369,71</u>
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	<u>206.329,43</u>	<u>175.417,82</u>
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