



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

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 30ης Ιουνίου 2006**  
**(ΠΟΣΑ ΣΕ €)**

|  | σελ. |
|--|------|
| I. Ισολογισμός της 30/06/2006  | 2    |
| - Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01/01/-30/06/2006 (κατά λειτουργία) | 3    |
| - Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01/01/-30/06/2006 (κατά είδος)      | 3    |
| - Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01/04-30/06/2006 (κατά λειτουργία)  | 3    |
| - Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης                                    | 4    |
| - Κατάσταση ταμειακών ροών 1/1 - 30/06/2006                            | 5    |
| - Σημειώσεις επί των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων (Προσάρτημα) | 6    |

## 1. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

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

#### Ι. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

|  | Σημείωση | 30/6/2006           | 31.12.2005          |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| <b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>  |          |                     |                     |
| <b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>   |          |                     |                     |
| Ενσώματα πάγια   | 6        | 2.683.192,39        | 2.741.903,25        |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία  | 23       | 412,00              |                     |
| Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος  | 7        | 17.885,18           | 19.735,34           |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις  | 8        | 10.498,45           | 10.498,45           |
|  |          | <b>2.711.988,02</b> | <b>2.772.137,04</b> |
| <b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>  |          |                     |                     |
| Αποθέματα  | 30       | 20.924,93           |                     |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις  | 9        | 555.740,68          | 513.263,97          |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων |          |                     |                     |
| Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα  | 10       | 456.068,67          | 520.109,72          |
|  |          | <b>1.032.734,28</b> | <b>1.033.373,69</b> |
| <b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>   |          | <b>3.744.722,30</b> | <b>3.805.510,73</b> |
| <b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</b>   |          |                     |                     |
| <b>Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής</b>                    |          |                     |                     |
| Μετοχικό Κεφάλαιο  | 11       | 1.569.400,00        | 1.569.400,00        |
| Υπέρ το άρτιο  | 22       | 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  | 21       | -974.760,25         | -719.364,71         |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>  | 13       | <b>3.329.698,26</b> | <b>3.585.093,80</b> |
| <b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>   |          |                     |                     |
| <b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>  |          |                     |                     |
| Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος  |          | 0,00                | 0,00                |
| Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους  | 14       | 22.459,03           | 22.459,03           |
| Λοιπές προβλέψεις  | 15       | 0,00                | 0,00                |
|  |          | <b>22.459,03</b>    | <b>22.459,03</b>    |
| <b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>  |          |                     |                     |
| Προμηθευτές  | 16       | 208.400,34          | 130.362,26          |
| Λοιπές υποχρεώσεις   | 17       | 184.164,67          | 67.595,64           |
|  |          | <b>392.565,01</b>   | <b>197.957,90</b>   |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>  |          | <b>415.024,04</b>   | <b>220.416,93</b>   |
| <b>Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων</b>  |          | <b>3.744.722,30</b> | <b>3.805.510,73</b> |

**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 | 01.01-30.06.2006   | 01.01-30.06.2005   |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| Πωλήσεις  | 18       | 305.537,77         | 273.922,32         |
| Κόστος πωλήσεων   | 20       | -383.433,51        | -357.913,92        |
| <b>Μικτό κέρδος</b>   |          | <b>-77.895,74</b>  | <b>-83.991,60</b>  |
| Άλλα έσοδα  | 19       | 12.902,50          | 8.710,37           |
| Έξοδα διαθέσεως   | 20       | -46.722,37         | -44.650,29         |
| Έξοδα διοικήσεως  | 20       | -143.309,27        | -139.138,31        |
| Άλλα έξοδα  |          | 0,00               | 0,00               |
| Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)                             | 24       | 1.479,50           | 2.401,95           |
| <b>Κέρδος (ζημία) προ φόρου</b>                               |          | <b>-253.545,38</b> | <b>-256.667,88</b> |
| Φόρος εισοδήματος   | 25       | -1.850,16          | -19.491,88         |
| <b>Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> |          | <b>-255.395,54</b> | <b>-276.159,76</b> |
| Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες                 |          |                    |                    |
| <b>Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου</b>                         |          | <b>-255.395,54</b> | <b>-276.159,76</b> |

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ)**

|   | Σημείωση | 01.01-30.06.2006   | 01.01-30.06.2005   |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| Πωλήσεις  | 18       | 305.537,77         | 273.922,32         |
| Άλλα έσοδα  | 19       | 12.902,50          | 8.710,37           |
| Αναλώσεις υλών  | 26       | -66.797,40         | -61.424,58         |
| Παροχές σε εργαζόμενους                                       | 27       | -157.597,52        | -154.656,08        |
| Αποσβέσεις  | 28       | -92.903,29         | -82.128,52         |
| Άλλα έξοδα  | 29       | -256.166,94        | -243.493,34        |
| Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)                             | 24       | 1.479,50           | 2.401,95           |
| <b>Κέρδος (ζημία) προ φόρου</b>                               |          | <b>-253.545,38</b> | <b>-256.667,88</b> |
| Φόρος εισοδήματος   | 25       | -1.850,16          | -19.491,88         |
| <b>Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b> |          | <b>-255.395,54</b> | <b>-276.159,76</b> |
| Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες                 |          |                    |                    |
| <b>Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου</b>                         |          | <b>-255.395,54</b> | <b>-276.159,76</b> |

**II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)  
ΠΕΡΙΟΔΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ**

|                                       |  | 01.04-30.06.2006  | 01.04-30.06.2005  |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Πωλήσεις                              |  | 305.537,77        | 273.922,32        |
| Κόστος πωλήσεων                       |  | -281.208,81       | -223.863,97       |
| <b>Μικτό κέρδος</b>                   |  | <b>24.328,96</b>  | <b>50.058,35</b>  |
| Άλλα έσοδα                            |  | 1.641,37          | 5.882,00          |
| Έξοδα διαθέσεως                       |  | -26.894,58        | -21.961,69        |
| Έξοδα διοικήσεως                      |  | -75.586,74        | -103.242,87       |
| Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)     |  | -19,11            | 956,10            |
| <b>Κέρδος (ζημία) προ φόρου</b>       |  | <b>-76.530,10</b> | <b>-68.308,11</b> |
| Φόρος εισοδήματος                     |  | 0,00              | -12.646,58        |
| <b>Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου</b> |  | <b>-76.530,10</b> | <b>-80.954,69</b> |

**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<br>κεφάλαιο | Υπέρ το<br>άρτιο  | Αποθεματικά<br>εύλογης αξίας | Λοιπά<br>αποθεμα-<br>τικά | Αποτελέ-<br>σματα εις<br>νέον | Σύνολο              |
|--|----------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <b>Υπόλοιπα 01.01.2005</b><br>Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και<br>διορθώσεις λαθών | 1.569.400,00         | 871.606,75        | 1.040.906,29                 | 822.545,47                | -485.831,59                   | 3.818.626,92        |
|  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| <b>Διορθωμένα υπόλοιπα</b><br>Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 -<br>31.12.2005        | <b>1.569.400,00</b>  | <b>871.606,75</b> | <b>1.040.906,29</b>          | <b>822.545,47</b>         | <b>-485.831,59</b>            | <b>3.818.626,92</b> |
|  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Αναπροσαρμογή ενσωμάτων<br>παγίων  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Αποτίμηση Διαθεσίμων για<br>πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων                  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| • Κέρδος (ζημία) αποτίμησης  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| • Μεταφορά στα αποτελέσματα  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Συναλλαγματικές διαφορές<br>μετατροπής   |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Φόρος εισοδήματος προς και από<br>την καθαρή θέση                                |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| <b>Καθαρό κέρδος (ζημία) που<br/>αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| - Αποτέλεσμα περιόδου  |                      |                   |                              |                           | -233.533,12                   | -233.533,12         |
| <b>Συνολικό κέρδος (ζημία) περιόδου</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>-233.533,12</b>            | <b>-233.533,12</b>  |
| - Μερίσματα πληρωθέντα   |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου   |                      |                   |                              |                           | 0,00                          | 0,00                |
| - Ίδιες μετοχές  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| <b>Υπόλοιπα 31.12.2005</b>   | <b>1.569.400,00</b>  | <b>871.606,75</b> | <b>1.040.906,29</b>          | <b>822.545,47</b>         | <b>-719.364,71</b>            | <b>3.585.093,80</b> |
| <b>Υπόλοιπα 01.01.2006</b><br>Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και<br>διορθώσεις λαθών | 1.569.400,00         | 871.606,75        | 1.040.906,29                 | 822.545,47                | -719.364,71                   | 3.585.093,80        |
|  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| <b>Διορθωμένα υπόλοιπα</b><br>Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 -<br>30.06.2006        | <b>1.569.400,00</b>  | <b>871.606,75</b> | <b>1.040.906,29</b>          | <b>822.545,47</b>         | <b>-719.364,71</b>            | <b>3.585.093,80</b> |
|  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Αναπροσαρμογή ενσωμάτων<br>παγίων  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Αποτίμηση Διαθεσίμων για<br>πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων                  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| • Κέρδος (ζημία) αποτίμησης  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| • Μεταφορά στα αποτελέσματα  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Συναλλαγματικές διαφορές<br>μετατροπής   |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Φόρος εισοδήματος προς και από<br>την καθαρή θέση                                |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| <b>Καθαρό κέρδος (ζημία) που<br/>αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         |
| - Αποτέλεσμα περιόδου  |                      |                   |                              |                           | -255.395,54                   | -255.395,54         |
| <b>Συνολικό κέρδος (ζημία) περιόδου</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>-255.395,54</b>            | <b>-255.395,54</b>  |
| - Μερίσματα πληρωθέντα   |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου   |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| - Ίδιες μετοχές  |                      |                   |                              |                           |                               | 0,00                |
| <b>Υπόλοιπα 30.06.2006</b>   | <b>1.569.400,00</b>  | <b>871.606,75</b> | <b>1.040.906,29</b>          | <b>822.545,47</b>         | <b>-974.760,25</b>            | <b>3.329.698,26</b> |

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

**ΙV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ**

| <b>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>              | <b>1/1-30/06/2006</b> | <b>1/1-30/06/2005</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Κέρδη (ζημίες) προ φόρων  | -253.545,38           | -256.667,88           |
| Προσαρμογές για:  |                       |                       |
| • Αποσβέσεις  | 92.903,29             | 82.128,52             |
| • Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπά μη ταμειακά έξοδα            | 278,08                | -54.330,83            |
| • Έσοδα επενδύσεων  | 0,00                  | 0,00                  |
| • Χρεωστικούς τόκους  | 0,00                  | 0,00                  |
|   | <b>-160.364,01</b>    | <b>-228.870,19</b>    |
| • Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων                                      | -42.476,71            | -49.070,06            |
| • Μείωση (αύξηση) αποθεμάτων                                      | -20.924,93            | -18.850,32            |
| • Μείωση (αύξηση) προμηθευτών                                     | 222.465,71            | 229.922,05            |
| Ταμιακές ροές από τις λειτουργίες                                 | <b>-1.299,94</b>      | <b>-66.868,52</b>     |
| Τόκοι πληρωθέντες   | 0,00                  | 0,00                  |
| Φόρος εισοδήματος πληρωθείς                                       | -27.858,60            | -38.572,44            |
| <i>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</i>              | <b>-29.158,54</b>     | <b>-105.440,96</b>    |
| <b>Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>               |                       |                       |
| Απόκτηση θυγατρικής   | 0,00                  | 0,00                  |
| Αγορά ενσωμάτων παγίων  | -34.882,51            | -64.320,56            |
| Είσπραξη από πώληση ενσωμάτων παγίων                              | 0,00                  | 0,00                  |
| Εισπραχθέντες τόκοι επενδύσεων                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| Εισπραχθέντα μερίσματα  | 0,00                  | 0,00                  |
| <i>Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</i>               | <b>-34.882,51</b>     | <b>-64.320,56</b>     |
| <b>Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>            |                       |                       |
| 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>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b> | <b>-64.041,05</b>     | <b>-169.761,52</b>    |
| <b>Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου</b>                   | <b>520.109,72</b>     | <b>630.356,43</b>     |
| Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της περιόδου</b>                    | <b>456.068,67</b>     | <b>460.594,91</b>     |

**ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ  
ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.**

**5. Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων  
Συνταχθείσες σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα  
Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (IFRS)  
1<sup>ης</sup> Ιανουαρίου 2006 – 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2006  
(ποσά σε ευρώ)**

**5.1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και υιοθέτηση των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (IFRS).

Τα βιβλία και τα στοιχεία της εταιρίας τηρούνται σύμφωνα με την Ελληνική Νομοθεσία. Δεδομένου ότι αυτά δεν είναι σε απόλυτη συνέπεια με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν αναμορφωθεί κατάλληλα.

**5.2 Σύσταση εταιρίας**

Η εταιρία ιδρύθηκε το 1992 ( ΦΕΚ 122/17.01.1992) και η διάρκεια της ορίστηκε μέχρι την 31/12/2090.

Η εταιρία διέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία, έχει την μορφή της Ανώνυμης Εταιρίας και λειτουργεί σύμφωνα με τον Ν. 2190/20.

**Σκοπός της Εταιρίας είναι σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού της:**

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).

## 5.3 Σύνοψη σημαντικών λογιστικών αρχών

### 5.3.1 Αρχή του Ιστορικού κόστους

Οι οικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με την Αρχή του Ιστορικού Κόστους πλην των περιπτώσεων των γηπέδων και των κτιρίων για τα οποία επιλέχθηκε η Αρχή της εύλογης αξίας μόνο για τη μετάβαση από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα σε Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης απαιτεί την χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται.

### 5.3.2 Αποσβέσεις

#### Πάγια περιουσιακά στοιχεία

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% και 100% (π.χ. εξοπλισμός εστιατορίου)                      |
| Μεταφορικά μέσα               | 15%  |

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

### 5.3.3 Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις (αποτίμηση)

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.

#### **5.3.4 Φορολογία**

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της περιόδου με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή (29% για τη χρήση 2006, 32% για τη χρήση 2005). 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.

Αναβαλλόμενη φορολογία ή ετεροχρονισμένη φορολογία είναι ο φόρος που εκάστοτε οφείλεται ή απαιτείται λόγω χρονικής διαφοράς στην φορολογία εσόδων ή φορολογική αναγνώριση εξόδων και λογιστικοποιείται στο μέγεθος που αναμένεται να ανακύψει μελλοντικά.

Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση αναγνωρίζεται κατά κανόνα για όλες τις πρόσκαιρες φορολογικές διαφορές και φορολογική απαίτηση αναγνωρίζεται στο βαθμό που πιθανολογείται να υπάρξουν φορολογητέα κέρδη και να συμψηφιστεί με την αντίστοιχη ανακύπτουσα φορολογική υποχρέωση.

Τα ποσά των αναβαλλόμενων φόρων (απαιτήσεις ή υποχρεώσεις) αξιολογούνται κατά την ημερομηνία του εκάστοτε Ισολογισμού και αναθεωρούνται αν απαιτηθεί, συνεκτιμώντας νέα δεδομένα και συγκυρίες που επιδρούν στη διαθεσιμότητα μελλοντικών φορολογητέων κερδών για την αξιοποίηση τούτων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος υπολογίζεται με βάση τα ποσοστά φορολογίας που αναμένεται να ισχύουν στην χρήση κατά την οποία ανακύπτει φορολογική υποχρέωση ή απαίτηση.

Αυτός ο φόρος επιβαρύνει ή πιστώνεται στα αποτελέσματα πλην της περίπτωσης που συνδέεται με ποσά που μεταφέρονται απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια οπότε και ο φόρος έχει την ίδια λογιστική μεταχείριση.

#### **5.3.5 Αποθέματα (εμπορεύματα- πωλήσεις)**

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

### **5.3.6 Κύκλος Εργασιών**

Ο κύκλος εργασιών λογιστικοποιείται κατά την πραγματοποίησή του και αντιπροσωπεύει έσοδα από τη φιλοξενία κατασκηνωτών στις εγκαταστάσεις των παιδικών κατασκηνώσεων της εταιρίας στο Πευκοχώρι Χαλκιδικής τη χρονική περίοδο Ιουνίου- Σεπτεμβρίου κάθε έτους.

### **5.3.7 Πελάτες**

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

### **5.3.8 Πιστωτές**

Η αποτίμηση των πιστωτών γίνεται στην ονομαστική αξία των υποχρεώσεων.

### **5.3.9 Παροχές κατά την συνταξιοδότηση του προσωπικού**

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.

## 5.4 Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

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

#### 6. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

|                                   | Οικόπεδα            | Κτίρια            | Μηχανήματα      | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός Εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο              |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|---------------------|
| <b>1/1/2005</b>                   |                     |                   |                 |                 |                            |                              |                     |
| Αξία κτήσης                       | 1.870.833,40        | 2.385.169,54      | 7.002,98        | 8.376,34        | 507.307,05                 | 133.076,63                   | 4.920.570,05        |
| 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>2.858.424,70</u> |
| <b>Κίνηση έτους 2005</b>          |                     |                   |                 |                 |                            |                              |                     |
| Υπόλοιπο έναρξης                  | 1.870.833,40        | 795.615,39        | 971,01          | 8.895,83        | 49.032,44                  | 133.076,63                   | 2.858.424,70        |
| 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>8.851,81</u> | <u>60.311,31</u>           | <u>142.202,69</u>            | <u>2.750.707,36</u> |
| <b>31/12/2005</b>                 |                     |                   |                 |                 |                            |                              |                     |
| 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> |
| <b>Κίνηση έτους α'εξάμ 2006</b>   |                     |                   |                 |                 |                            |                              |                     |
| Υπόλοιπο έναρξης                  | 1.870.833,40        | 665.031,04        | 3.477,11        | 47,70           | 60.311,31                  | 142.202,69                   | 2.741.903,25        |
| Προσθήκες                         |                     |                   | 0,00            |                 | 26.512,69                  | 7.591,82                     | 34.104,51           |
| Μεταφορά παγίων σε άλλη κατηγορία |                     | 0,00              |                 |                 |                            | 0,00                         | 0,00                |
| Πωλήσεις                          |                     |                   |                 |                 |                            |                              | 0,00                |
| Διαγραφές παγίων                  |                     |                   | -4.426,93       |                 | -145.108,26                |                              | -149.535,19         |
| Διαγραφές αποσβέσεων              |                     |                   | 4.426,90        |                 | 144.830,21                 |                              | 149.257,11          |
| Αποσβέσεις περιόδου               |                     | -74.103,74        | -373,52         | -23,84          | -18.036,19                 |                              | -92.537,29          |
| Αναπόσβεστη αξία                  | <u>1.870.833,40</u> | <u>590.927,30</u> | <u>3.103,56</u> | <u>23,86</u>    | <u>68.509,76</u>           | <u>149.794,51</u>            | <u>2.683.192,39</u> |
| <b>30/6/2006</b>                  |                     |                   |                 |                 |                            |                              |                     |
| Αξία κτήσης                       | 1.870.833,40        | 2.402.792,69      | 5.641,26        | 8.376,34        | 457.509,15                 | 149.794,51                   | 4.894.947,35        |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις          |                     | -1.811.865,39     | -2.537,70       | -8.352,48       | -388.999,39                | 0,00                         | -2.211.754,96       |
| Αναπόσβεστη αξία                  | <u>1.870.833,40</u> | <u>590.927,30</u> | <u>3.103,56</u> | <u>23,86</u>    | <u>68.509,76</u>           | <u>149.794,51</u>            | <u>2.683.192,39</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 87.206,27 (30/6/2005, 77.204,37) αύξησαν το κόστος των πωληθέντων και κατά 5.331,02 (30/6/2005, 4.924,15) 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 1.779.319,87 και αναπόσβεστη αξία 413.569,22(31/12/2005 2.192.889,09 1.708.364,69 και 484.524,40 αντίστοιχα.)

**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:

| <b><u>Αναβαλλόμενες φορολογικές Απαιτήσεις</u></b> | <b><u>30/6/2006</u></b> | <b><u>31/12/2005</u></b> |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Από διαγραφή εξόδων πολυετούς αποσβέσεως           | 938,60                  | 1.035,67                 |
| Από διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων                  | 10.433,46               | 11.512,78                |
| Από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού                | <u>6.513,12</u>         | <u>7.186,89</u>          |
|  | <u>17.885,18</u>        | <u>19.735,34</u>         |

**8. Πελάτες και  
λοιπές απαιτήσεις**

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

| <b><u>Δοσμένες Εγγυήσεις</u></b> | <b><u>30/6/2006</u></b> | <b><u>31/12/2005</u></b> |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 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:

|                         |                  | <b><u>30/6/2006</u></b> |                  | <b><u>31/12/2005</u></b> |
|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|
| Πελάτες                 | 516.641,29       |                         | 517.868,32       |                          |
| <b>Μείον</b> προβλέψεις | <u>70.000,00</u> | 446.641,29              | <u>70.000,00</u> | 447.868,32               |
| Χρεώστες διάφοροι       |                  | <u>109.099,39</u>       |                  | <u>65.395,65</u>         |
|                         |                  | <u>555.740,68</u>       |                  | <u>513.263,97</u>        |

Οι Απαιτήσεις κατά πελατών αναλύονται σε:

|                                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Τιμολογημένες απαιτήσεις Πελατών | 168.153,99        | 429.274,33        |
| Έσοδα περιόδου εισπρακτέα        | 277.997,37        |                   |
| Επισφαλείς πελάτες               | <u>70.489,93</u>  | <u>88.593,99</u>  |
|                                  | <u>516.641,29</u> | <u>517.868,32</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>30/6/2006</u>  | <u>31/12/2005</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Ταμείο           | 54.189,50         | 2.553,43          |
| Καταθέσεις όψεως | <u>401.879,17</u> | <u>517.556,29</u> |
|                  | <u>456.068,67</u> | <u>520.109,72</u> |

**11. Μετοχικό Κεφάλαιο**

|               | <u>30/6/2006</u>    | <u>31/12/2005</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<br>μετοχών | Μέσος σταθμισμένος<br>αριθμός μετοχών |
|---|--------------------|---------------------------------------|
| <b>2005</b>                               |                    |                                       |
| 1 <sup>ης</sup> Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου |                    |                                       |
| Μέσος σταθμισμένος αριθμός                | 2.660.000          | 2.660.000                             |
| <b>2006</b>                               |                    |                                       |
| 1 <sup>ης</sup> Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου |                    |                                       |
| 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>30/6/2006</u>  | <u>31/12/2005</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Τακτικό Αποθεματικό                                | 102.429,29        | 102.429,29        |
| Έκτακτο Αποθεματικό                                | 704.328,69        | 704.328,69        |
| Αφορολόγητα Αποθεματικά<br>ειδικών διατάξεων νόμων | 15.787,49         | 15.787,49         |
|  | <u>822.545,47</u> | <u>822.545,47</u> |

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

**13. Καθαρή Θέση**

|  | <u>30/6/2006</u>           | <u>30/6/2005</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)  | 3.585.093,80               | 3.818.626,92               |
| Μείον: Ζημίες 1/1 -30/06/2006 και 1/1/2005 - 30/6/2005   | <u>-255.395,54</u>         | <u>-276.159,76</u>         |
| Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30/6/2006 και 30/6/2005 )  | <u><u>3.329.698,26</u></u> | <u><u>3.542.467,16</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>30/6/2006</u> | <u>31/12/2005</u> |
| Πιστωτικό υπόλοιπο | <u>22.459,03</u> | <u>22.459,03</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>30/6/2006</u> | <u>31/12/2005</u> |
| Πιστωτικό υπόλοιπο | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>       |

Οι λοιπές προβλέψεις αφορούσαν 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>30/6/2006</u>  | <u>31/12/2005</u> |
| Πιστωτικό υπόλοιπο         | <u>208.400,34</u> | <u>130.362,26</u> |
| Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται |                   |                   |
| 1. Προμηθευτές             | 180.399,61        | 46.244,97         |
| 2α.Επιταγές πληρωτέες      | <u>28.000,73</u>  | <u>84.117,29</u>  |
|                            | <u>208.400,34</u> | <u>130.362,26</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. Λοιπές υποχρεώσεις**

|   | <u>30/6/2006</u>  | <u>31/12/2005</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Πιστωτικό υπόλοιπο  | <u>184.164,67</u> | <u>67.595,64</u>  |
| Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται στις κατωτέρω υποχρεώσεις της εταιρείας: |                   |                   |
| Προκαταβολές πελατών  | 77.359,42         | 555,00            |
| Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη   | 2.488,08          | 30.346,68         |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί   | 14.595,42         | 16.929,74         |
| Μερίσματα πληρωτέα  | 12.490,51         | 12.490,51         |
| Πιστωτές διάφοροι   | <u>77.231,24</u>  | <u>7.273,71</u>   |
|   | <u>184.164,67</u> | <u>67.595,64</u>  |

Όλα τα ανωτέρω ποσά αφορούν τρέχουσες υποχρεώσεις λήξης μικρότερη του έτους

**18. Πωλήσεις**

|                    | <u>30/6/2006</u>  | <u>30/6/2005</u>  |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Πιστωτικό υπόλοιπο | <u>305.537,22</u> | <u>273.922,32</u> |

Οι πωλήσεις πραγματοποιούνται κατά την θερινή περίοδο που λειτουργούν οι παιδικές κατασκηνώσεις και αφορούν:

|  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| - Πωλήσεις εμπορευμάτων (Κυλικείου)                | 26.347,74               | 15.071,51               |
| - Πωλήσεις παροχής υπηρεσιών (παιδ. Κατασκηνώσεις) | 1.192,66                |                         |
| - Δεδουλευμένα έσοδα κατασκηνωτικής περιόδου       | 277.997,37              | 258.850,81              |
|  | <hr/> <u>305.537,77</u> | <hr/> <u>273.922,32</u> |

**19. Άλλα έσοδα**

|                    | <u>30/6/2006</u> | <u>30/6/2005</u> |
|--------------------|------------------|------------------|
| Πιστωτικό υπόλοιπο | <u>12.902,50</u> | <u>8.710,37</u>  |

Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται σε:

|                                |                  |                 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Επιχορηγ.& διάφ.έσοδα πωλήσεων | 0,00             | 286,00          |
| Έσοδα παρεπομένων ασχολιών     | 9.738,00         | 8.424,37        |
| Έκτακτα έσοδα                  | <u>3.164,50</u>  | <u>0,00</u>     |
|                                | <u>12.902,50</u> | <u>8.710,37</u> |

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

**20 Λειτουργικά έξοδα**

| Τα λειτουργικά έξοδα της επιχείρησης έχουν ως εξής: | <b><u>30/6/2006</u></b>  | <b><u>30/6/2005</u></b>  |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Κόστος πωλήσεων                                     | 383.433,51               | 357.913,92               |
| Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως                         | 46.722,37                | 44.650,29                |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας                       | 143.309,27               | 139.138,31               |
| Λοιποί Φόροι  | <u>1.850,16</u>          | <u>19.491,88</u>         |
|   | <b><u>575.315,31</u></b> | <b><u>561.194,40</u></b> |

και αφορούν:

|                               | <b><u>30/6/2006</u></b>  | <b><u>30/6/2005</u></b>  |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Αναλώσεις Α΄ και βοηθ υλών  | 66.797,40                | 61.424,58                |
| - Αμοιβές & έξοδα προσωπικού  | 157.597,52               | 154.656,08               |
| - Αμοιβές & έξοδα τρίτων      | 58.743,75                | 42.632,13                |
| - Παροχές τρίτων              | 93.944,19                | 107.301,00               |
| - Φόροι - Τέλη                | 31.355,88                | 19.491,88                |
| - Λοιποί Φόροι                | 1.850,16                 |                          |
| - Διάφορα έξοδα               | 72.123,12                | 93.560,21                |
| - αποσβέσεις παγίων στοιχείων | <u>92.903,29</u>         | <u>82.128,52</u>         |
|                               | <b><u>575.315,31</u></b> | <b><u>561.194,40</u></b> |

0,00

**21 Αποτελέσματα εις νέον**

|                                   | <b><u>30/6/2006</u></b>   | <b><u>31/12/2005</u></b>  |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Υπόλοιπο ζημιών περιόδου εις νέον | -255.395,54               | -233.533,12               |
| Υπόλοιπο ζημιών προηγούμε. χρήσ.  | <u>-719.364,71</u>        | <u>-485.831,59</u>        |
|                                   | <b><u>-974.760,25</u></b> | <b><u>-719.364,71</u></b> |

**22. Υπέρ το άρτιο**

|  | <b><u>30/6/2006</u></b> | <b><u>31/12/2005</u></b> |
|--|-------------------------|--------------------------|
|  | <u>871.606,75</u>       | <u>871.606,75</u>        |

Αφορά υπόλοιπο αποθεματικού από την διαφορά που προέκυψε μεταξύ της τιμής έκδοσης και της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά την εισαγωγή της στο χρηματιστήριο.

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

**23. Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

|   | <u>30/6/2006</u> | <u>31/12/2005</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Χρεωστικό υπόλοιπο                      | 412,00           | 0,00              |
| Αφορά αγορά προγράμματος με αξία κτήσης | 778,00           |                   |
| Μείον αποσβέσεις περιόδου               | 366,00           |                   |
|   | <u>412,00</u>    |                   |

**24. Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)**

|                                   | <u>30/6/2006</u> | <u>30/6/2005</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Πιστωτικό υπόλοιπο                | 1.479,50         | 2.401,95         |
| Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :      |                  |                  |
| Έσοδα χρεογράφων                  | 0,00             | 4.931,79         |
| Κέρδη πωλήσεως χρεογράφων         | 0,00             | 0,00             |
| Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα   | 3.233,62         | 84,31            |
|                                   | 3.233,62         | 5.016,10         |
| Μείον: Χρεωστ. τόκοι & συν. έξοδα | 1.754,12         | 2.614,15         |
|                                   | <u>1.479,50</u>  | <u>2.401,95</u>  |

**25. Φόρος εισοδήματος**

|   | <u>30/6/2006</u> | <u>30/6/2005</u> |
|---|------------------|------------------|
| Χρεωστικό υπόλοιπο                                    | 1.850,16         | 19.491,88        |
| Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :                          |                  |                  |
| Μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόρος εισοδ. | 0,00             | 16.980,19        |
| Αναβαλλόμενοι φόροι                                   | 1.850,16         | 2.511,69         |
|   | <u>1.850,16</u>  | <u>19.491,88</u> |

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

**26. Αναλώσεις υλών**

|                            | <u>30/6/2006</u> | <u>30/6/2005</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Χρεωστικό υπόλοιπο         | <u>66.797,40</u> | <u>61.424,58</u> |
| - Αναλώσεις εμπορευμάτων   | 22.983,90        | 16.520,71        |
| - Αναλώσεις α΄ & βοηθ υλών | <u>43.813,50</u> | <u>44.903,87</u> |
|                            | <u>66.797,40</u> | <u>61.424,58</u> |

**27. Παροχές σε εργαζόμενους**

|                               | <u>30/6/2006</u>  | <u>30/6/2005</u>  |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Χρεωστικό υπόλοιπο            | <u>157.597,52</u> | <u>154.656,08</u> |
| Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :  |                   |                   |
| Αμοιβές προσωπικού            | 111.927,46        | 103.367,98        |
| Παρεπόμενες παροχές και έξοδα | 1.169,57          | 0,00              |
| Εργοδοτικές εισφορές          | 35.776,31         | 32.874,25         |
| Αναλ. Επιδ. Εορτών και αδειάς | 8.724,18          | 15.147,18         |
| Αποζημιώσεις απολύσεως        | <u>0,00</u>       | <u>3266,67</u>    |
|                               | <u>157.597,52</u> | <u>154.656,08</u> |
| Προσωπικό την 30/06           | 37 άτομα          | 39 άτομα          |

**28. Αποσβέσεις**

|   | <u>30/6/2006</u> | <u>30/6/2005</u> |
|---|------------------|------------------|
| Χρεωστικό υπόλοιπο                        | <u>92.903,29</u> | <u>82.128,52</u> |
| Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται σε αποσβέσεις: |                  |                  |
| Άυλων περιουσ. Στοιχείων                  | 366,00           |                  |
| Κτιρίων                                   | 74.103,74        | 72.482,02        |
| Μηχανημάτων                               | 373,52           | 167,90           |
| Μεταφορικών μέσων                         | 23,84            | 22,02            |
| Επίπλων & λ. εξοπλισμού                   | <u>18.036,19</u> | <u>9.456,58</u>  |
|   | <u>92.903,29</u> | <u>82.128,52</u> |

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

**29. Άλλα έξοδα**

|                              | <u>30/6/2006</u>  | <u>30/6/2005</u>  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Χρεωστικό υπόλοιπο           | <u>256.166,94</u> | <u>243.493,34</u> |
| Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται : |                   |                   |
| - Αμοιβές & έξοδα τρίτων     | 58.743,75         | 42.632,13         |
| - Παροχές τρίτων             | 93.944,19         | 107.301,00        |
| - Φόροι - Τέλη               | 31.355,88         | 0,00              |
| - Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 443,71            | 0,00              |
| - Διάφορα έξοδα              | <u>71.679,41</u>  | <u>93.560,21</u>  |
|                              | <u>256.166,94</u> | <u>243.493,34</u> |

**30. Αποθέματα**

|                             | <u>30/6/2006</u> | <u>31/12/2005</u> |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Χρεωστικό υπόλοιπο          | <u>20.924,93</u> | <u>0,00</u>       |
| - Αποθέματα εμπορευμάτων    | 8.682,24         |                   |
| - Αποθέματα α' & βοηθ. Υλών | <u>12.242,69</u> |                   |
|                             | <u>20.924,93</u> |                   |

## **6. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

### **6.1 Σημείωση σχετική με μελλοντικά γεγονότα**

Οι ενδιάμεσες 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.

Παρά το γεγονός ότι αυτές οι υποθέσεις και υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της διεύθυνσης της Εταιρίας σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς και τις υποθέσεις που έχουν ληφθεί υπόψη κατά τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας.

Η Εταιρία δεν φέρει 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.

### **6.2 Λοιπές πληροφορίες**

Με την απόφαση του Δ.Σ. (πρακτικό Νο 268/03.05.2006) ακυρώθηκε η από 01/02/2006 (πρακτικό Νο 259) απόφασή του για την πώληση του αγροτεμαχίου Νο 245 στην κτηματική περιοχή της Θέρμης.

Θεσσαλονίκη 21 Αυγούστου 2006

**Η Πρόεδρος**

**Μέλος**

**Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου**

**ΜΑΝΟΥΣΗ ΜΑΡΙΑ**  
**Α.Δ.Τ. Σ 018676**

**ΜΑΚΡΗΣ ΠΑΥΛΟΣ**  
**Α.Δ.Τ. Κ 009193**

**ΔΑΜΑΣΙΩΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ**  
**Α.Δ.Τ. Ξ 498600**

### **Έγκριση ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της 25<sup>ης</sup> Αυγούστου 2006.

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. μετόχους της ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.

Επισκοπήσαμε τις συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε, της εξαμήνης περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2006. Η ευθύνη της σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της εταιρείας.

Η επισκόπηση μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης, όπως προβλέπεται από τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα. Η κριτική αξιολόγηση των παρατιθέμενων στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις στοιχείων και πληροφοριών και η εξασφάλιση επαρκών επεξηγήσεων επί των θεμάτων που θέσαμε στις οικονομικές και λογιστικές υπηρεσίες της εταιρείας συνθέτουν το κύριο μέρος της εργασίας μας. Το εύρος της εργασίας αυτής είναι ουσιωδώς μικρότερο από την εργασία που επιτελείται στα πλαίσια έκδοσης έκθεσης ελέγχου, όπου ο στόχος είναι η διαμόρφωση και διατύπωση ολοκληρωμένης γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων. Κατά συνέπεια, η παρούσα έκθεση δεν συνθέτει έκθεση ελέγχου.

Βασιζόμενοι στην διενεργηθείσα επισκόπηση επιβεβαιώνουμε ότι δεν έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας στοιχεία που θα απαιτούσαν ουσιώδεις διαφοροποιήσεις στις προαναφερόμενες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, ώστε να εξασφαλισθεί η συμμόρφωσή τους με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Θεσσαλονίκη 28 Αυγούστου 2006

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤ. ΝΤΑΝΑΣ  
ΑΜ ΣΟΕΛ 14151  
ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

## **REVIEW REPORT**

---

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

We have reviewed the accompanying interim financial statements of NICK GALIS YOUTH CENT. & ASSISTED LIVING AE, as of and for the six-month period ended 30 June 2006. These interim financial statements are the responsibility of the Company's management.

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements, as provided for by the Greek Auditing Standards. This Standard requires that we plan and perform the review to obtain moderate assurance as to whether the interim financial statements are free of material misstatement. A review is limited primarily to inquiries of company personnel and analytical procedures applied to financial data, and thus provides less assurance than an audit. We have not performed an audit and, accordingly, we do not express an audit opinion.

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim financial statements do not give a true and fair view in accordance with the International Financial Reporting Standards that have been adopted by the European Union.

*Thessaloniki, 28 August 2006*

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