



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

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31ης Δεκεμβρίου 2006  
(ΠΟΣΑ ΣΕ €)**

	σελ.
I. Ισολογισμός 31/12/2006	2
- Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως της 31/12/2006 (κατά λειτουργία)	3
- Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως της 31/12/2006 (κατά είδος)	3
- Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	4
- Κατάσταση ταμειακών ροών 1/1 - 31/12/2006	5
- Σημειώσεις επί των ετήσιων 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	31/12/2006	31.12.2005
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματα πάγια	6	2.860.870,00	2.741.903,25
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	23	0,02	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	7	40.514,11	19.735,34
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	8	10.498,45	10.498,45
		<b>2.911.882,58</b>	<b>2.772.137,04</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα	30	10.000,00	0,00
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9	540.124,32	513.263,97
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		0,00	0,00
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	602.711,12	520.109,72
		<b>1.152.835,44</b>	<b>1.033.373,69</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>4.064.718,02</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		1.192.464,30	1.040.906,29
Λοιπά αποθεματικά	12	822.545,47	822.545,47
Αποτελέσματα εις νέον	21	-872.028,98	-719.364,71
		<b>3.583.987,54</b>	<b>3.585.093,80</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	13	<b>3.583.987,54</b>	<b>3.585.093,80</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	31	50.519,34	0,00
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους	14	33.621,00	22.459,03
Λοιπές προβλέψεις	15	80.000,00	0,00
		<b>164.140,34</b>	<b>22.459,03</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προμηθευτές	16	229.009,82	130.362,26
Λοιπές υποχρεώσεις	17	87.580,32	67.595,64
		<b>316.590,14</b>	<b>197.957,90</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>480.730,48</b>	<b>220.416,93</b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων</b>		<b>4.064.718,02</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 - 31.12.2006	01.01 - 31.12.2005
Πωλήσεις	18	1.251.121,42	1.399.182,15
Κόστος πωλήσεων	20	-1.013.483,00	-1.160.676,02
<b>Μικτό κέρδος</b>		<b>237.638,42</b>	<b>238.506,13</b>
Άλλα έσοδα	19	43.784,86	52.617,13
Έξοδα διαθέσεως	20	-155.009,64	-217.551,21
Έξοδα διοικήσεως	20	-303.380,91	-280.962,46
Άλλα έξοδα	20	0,00	-1.135,92
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	24	3.524,23	6.435,03
<b>Κέρδος (ζημία) προ φόρου</b>		<b>-173.443,04</b>	<b>-202.091,30</b>
Φόρος εισοδήματος	25	20.778,77	-31.441,82
<b>Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>		<b>-152.664,27</b>	<b>-233.533,12</b>
Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες		0,00	0,00
<b>Καθαρό κέρδος (ζημία) χρήσεως</b>		<b>-152.664,27</b>	<b>-233.533,12</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ)**

	Σημείωση	01.01 - 31.12.2006	01.01 - 31.12.2005
Πωλήσεις	18	1.251.121,42	1.399.182,15
Άλλα έσοδα	19	43.784,86	52.617,13
Αναλώσεις υλών	26	-226.221,53	-268.261,07
Παροχές σε εργαζόμενους	27	-362.532,87	-362.167,27
Αποσβέσεις	28	-178.024,46	-206.329,43
Άλλα έξοδα	29	-705.094,69	-823.567,84
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	24	3.524,23	6.435,03
<b>Κέρδος (ζημία) προ φόρου</b>		<b>-173.443,04</b>	<b>-202.091,30</b>
Φόρος εισοδήματος	25	20.778,77	-31.441,82
<b>Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>		<b>-152.664,27</b>	<b>-233.533,12</b>
Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες		0,00	0,00
<b>Καθαρό κέρδος (ζημία) χρήσεως</b>		<b>-152.664,27</b>	<b>-233.533,12</b>

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

		01.10 - 31.12.2006	01.10 - 31.12.2005
Πωλήσεις		2.923,09	931,52
Κόστος πωλήσεων		-89.364,38	-130.320,01
<b>Μικτό κέρδος</b>		<b>-86.441,29</b>	<b>-129.388,49</b>
Άλλα έσοδα		375,99	4.557,04
Έξοδα διαθέσεως		-16.424,97	-15.821,70
Έξοδα διοικήσεως		-84.842,05	-88.138,50
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)		1.481,24	1.020,00
<b>Κέρδος (ζημία) προ φόρου</b>		<b>-185.851,08</b>	<b>-227.771,65</b>
Φόρος εισοδήματος		22.944,14	0,00
<b>Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου</b>		<b>-162.906,94</b>	<b>-227.771,65</b>

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ  
ΘΕΣΗΣ

ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέ- σματα εις νέον	Σύνολο
<b>Υπόλοιπα 01.01.2005</b>	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
<b>Διορθωμένα υπόλοιπα</b>	<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>
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
<b>Καθαρό κέρδος (ζημία) που 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 χρήσης					-233.533,12	-233.533,12
<b>Συνολικό κέρδος (ζημία) χρήσης</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
- 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>	1.569.400,00	871.606,75	1.040.906,29	822.545,47	-719.364,71	3.585.093,80
Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών						0,00
<b>Διορθωμένα υπόλοιπα</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>
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.12.2006						0,00
- Αναπροσαρμογή ενσωμάτων παγίων			151.558,01			151.558,01
- 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
<b>Καθαρό κέρδος (ζημία) που αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.558,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.558,01</b>
- Αποτέλεσμα χρήσης					-152.664,27	-152.664,27
<b>Συνολικό κέρδος (ζημία) χρήσης</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.558,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-152.664,27</b>	<b>-1.106,26</b>
- Μερίσματα πληρωθέντα						0,00
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου						0,00
- Ίδιες μετοχές						0,00
<b>Υπόλοιπα 31.12.2006</b>	<b>1.569.400,00</b>	<b>871.606,75</b>	<b>1.192.464,30</b>	<b>822.545,47</b>	<b>-872.028,98</b>	<b>3.583.987,54</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>1/1-31/12/2006</b>	<b>1/1-31/12/2005</b>
<b>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	-173.443,04	-202.091,30
Προσαρμογές για:		
• Αποσβέσεις	178.024,46	206.329,43
• Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπά μη ταμειακά έξοδα	91.114,19	-21.457,78
• Έσοδα επενδύσεων	0,00	0,00
• Χρεωστικούς τόκους	0,00	0,00
	<b>95.695,61</b>	<b>-17.219,65</b>
• Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων	-26.860,35	-18.455,96
• Μείωση (αύξηση) αποθεμάτων	-10.000,00	0,00
• Μείωση (αύξηση) προμηθειών	142.772,71	71.571,11
Ταμιακές ροές από τις λειτουργίες	<b>201.607,97</b>	<b>35.895,50</b>
Τόκοι πληρωθέντες	0,00	0,00
Φόρος εισοδήματος πληρωθείς	-24.140,47	-47.530,12
<i>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</i>	<b>177.467,50</b>	<b>-11.634,62</b>
<b>Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Απόκτηση θυγατρικής	0,00	0,00
Αγορά ενσωμάτων παγίων	-94.866,10	-98.612,09
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>-94.866,10</b>	<b>-98.612,09</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>82.601,40</b>	<b>-110.246,71</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>602.711,12</b>	<b>520.109,72</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 – 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 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. 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 Ακινητοποιήσεις (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 επιρριπτές 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 απευθείας 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 ετήσιων 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	0,00	-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	91,72	49.032,44	133.076,63	2.849.620,59
Προσθήκες	0,00	0,00	3.065,21	0,00	68.797,67	26.749,21	98.612,09
Μεταφορά παγίων σε άλλη κατηγορία	0,00	17.623,15	0,00	0,00	0,00	-17.623,15	0,00
Πωλήσεις							0,00
Διαγραφές παγίων							0,00
Διαγραφές αποσβέσεων							0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-148.207,50	-559,11	-44,02	-57.518,80	0,00	-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>
<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	0,00	-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 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	0,00	0,00	0,00	78.867,70	15.220,40	94.088,10
Αναπροσαρμογές	278.638,60	-76.561,25	0,00	0,00	0,00	0,00	202.077,35
Μεταφορά παγίων σε άλλη κατηγορία	0,00	24.346,46	0,00	0,00	0,00	-24.346,46	0,00
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαγραφές παγίων	0,00	-34.842,35	-4.426,93	0,00	-145.108,26	0,00	-184.377,54
Διαγραφές αποσβέσεων	0,00	35.168,21	4.426,90	0,00	144.830,21	0,00	184.425,32
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-151.739,37	-747,04	-47,68	-24.712,39	0,00	-177.246,48
Αναπόσβεστη αξία	<u>2.149.472,00</u>	<u>461.402,74</u>	<u>2.730,04</u>	<u>0,02</u>	<u>114.188,57</u>	<u>133.076,63</u>	<u>2.860.870,00</u>
<b>31/12/2006</b>							
Αξία κτήσης	2.149.472,00	2.315.735,55	5.641,26	8.376,34	509.864,16	133.076,63	5.122.165,94
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	0,00	-1.854.332,81	-2.911,22	-8.376,32	-395.675,59	0,00	-2.261.295,94
Αναπόσβεστη αξία	<u>2.149.472,00</u>	<u>461.402,74</u>	<u>2.730,04</u>	<u>0,02</u>	<u>114.188,57</u>	<u>133.076,63</u>	<u>2.860.870,00</u>

Τα οικόπεδα και τα κτίρια αναπροσαρμόστηκαν για τελευταία φορά την 31-12-2006 από ανεξάρτητους εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή βασίστηκε στις αγοραίες αξίες των ακινήτων. Το πλεόνασμα αναπροσαρμογής καθαρό από αναβαλλόμενους φόρους πιστώθηκε στα αποθεματικά των ιδίων κεφαλαίων.

Από τις ανωτέρω αποσβέσεις της χρήσης ποσό αποσβέσεων κατά 168.747,30 (31/12/2005, 191.430,73) αύξησαν το κόστος των πωληθέντων και κατά 8.499,18 (31/12/2005 14.898,7) 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 2.217.235,55, συσσωρευμένες αποσβέσεις 1.854.332,81 και αναπόσβεστη αξία 362.902,74 (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:

<u>Αναβαλλόμενες φορολογικές Απαιτήσεις</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Από διαγραφή εξόδων πολυετούς αποσβέσεως	352,32	1.035,67
Από διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων	11.756,54	11.512,78
Από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	8.405,25	7.186,89
Από πρόβλεψη Δεδουλευμένων δαπανών	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>40.514,11</u>	<u>19.735,34</u>

**8. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις**  
**Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία**

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

<u>Δοσμένες Εγγυήσεις</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
ΔΕΗ	2.321,36	2.321,36
Ύδρευσης	58,69	58,69
Ενοικίου	8.118,40	8.118,40
	<u>10.498,45</u>	<u>10.498,45</u>

**9. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις**  
**Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία**

Το ανωτέρω κονδύλι αναλύεται στα εξής κονδύλια:

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Πελάτες	553.221,87	517.868,32
<b>Μείον</b> προβλέψεις	<u>81.048,72</u>	<u>70.000,00</u>
Χρεώστες διάφοροι	67.951,17	65.395,65
	<u>540.124,32</u>	<u>513.263,97</u>

Οι απαιτήσεις κατά πελατών αναλύονται σε:

Τιμολογημένες απαιτήσεις από		
Πελάτες εξωτερικού	35.938,25	41.882,87
Πελάτες εσωτερικού	2.220,52	1.665,92
Ν.Π.Δ.Δ.& Δημόσιες επιχειρήσεις	421.377,45	376.885,54
Πελάτες κατασκηνωτές	11.427,00	8.840,00
Επισφαλείς πελάτες	<u>82.258,65</u>	<u>88.593,99</u>
	<u>553.221,87</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>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Ταμείο	118.193,52	2.553,43
Καταθέσεις όψεως	175.507,53	517.556,29
Μερίδια Αμοιβαίων κεφαλαίων διαθεσίμων	<u>309.010,07</u>	<u>0,00</u>
	<u>602.711,12</u>	<u>520.109,72</u>

**11. Μετοχικό Κεφάλαιο**

	<u>31/12/2006</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 μετοχών	Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών
<b>2005</b>		
1 <sup>ης</sup> Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου		
Μέσος σταθμισμένος αριθμός	2.660.000	2.660.000
<b>2006</b>		
1 <sup>ης</sup> Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου		
Μέσος σταθμισμένος αριθμός	2.660.000	2.660.000
<b>Κέρδη (ζημιά) ανά μετοχή</b>	<b>-0,057393</b>	<b>-0,087794</b>

**12. Λοιπά αποθεματικά**

Τα λοιπά αποθεματικά αναλύονται:

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Τακτικό Αποθεματικό	102.429,29	102.429,29
Έκτακτο Αποθεματικό	704.328,69	704.328,69
Αφορολόγητα Αποθεματικά 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>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</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	-233.533,12	-124.995,14
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31/12/2005 και 31/12/2004 αντίστοιχα)	<u>3.585.093,80</u>	<u>3.818.626,92</u>
Πλεόν: αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων και κτιρίων στην εύλογη αξία	151.558,01	
Μείον: Ζημίες 1/1 -31/12/2006 και 1/1/2005 – 31/12/2005	<u>-152.664,27</u>	<u>-233.533,12</u>
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31/12/2006 και 31/12/2005 αντίστοιχα)	<u><u>3.583.987,54</u></u>	<u><u>3.585.093,80</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**

	<b><u>31/12/2006</u></b>	<b><u>31/12/2005</u></b>
Πιστωτικό υπόλοιπο	<u>33.621,00</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**

	<b><u>31/12/2006</u></b>	<b><u>31/12/2005</u></b>
Πιστωτικό υπόλοιπο	<u>80.000,00</u>	<u>0,00</u>

Οι λοιπές προβλέψεις αφορούν σχηματισθείσα πρόβλεψη για μη εκκαθαρισμένες δαπάνες.

**16. Προμηθευτές**

	<b><u>31/12/2006</u></b>	<b><u>31/12/2005</u></b>
Πιστωτικό υπόλοιπο	<u>229.009,82</u>	<u>130.362,26</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται		
1. Προμηθευτές	115.358,32	46.244,97
2α.Επιταγές πληρωτέες	<u>113.651,50</u>	<u>84.117,29</u>
	<u>229.009,82</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>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	<u>87.580,32</u>	<u>67.595,64</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται στις κατωτέρω υποχρεώσεις της εταιρείας:		
Προκαταβολές πελατών	0,00	555,00
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	6.206,21	30.346,68
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	17.273,04	16.929,74
Μερίσματα πληρωτέα	12.490,51	12.490,51
Πιστωτές διάφοροι	<u>51.610,56</u>	<u>7.273,71</u>
	<u>87.580,32</u>	<u>67.595,64</u>

Όλα τα ανωτέρω ποσά αφορούν τρέχουσες υποχρεώσεις λήξης μικρότερη του έτους

**18. Πωλήσεις**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	<u>1.251.121,42</u>	<u>1.399.182,15</u>

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

- Πωλήσεις εμπορευμάτων (Κυλικείου)	111.944,36	89.125,89
- Πωλήσεις παροχής υπηρεσιών (παιδ. Κατασκηνώσεις)	1.139.177,06	1.310.056,26
	<u>1.251.121,42</u>	<u>1.399.182,15</u>

**19. Άλλα έσοδα**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	<u>43.784,86</u>	<u>52.617,13</u>

Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται σε:

Επιχορηγ.& διάφ. έσοδα πωλήσεων	10.000,00	21.386,51
Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	30.244,37	17.467,37
Έκτακτα έσοδα	<u>3.540,49</u>	<u>13.763,75</u>
	<u>43.784,86</u>	<u>52.617,63</u>

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

**20 Λειτουργικά έξοδα**

	<b><u>31/12/2006</u></b>	<b><u>31/12/2005</u></b>
Τα λειτουργικά έξοδα της επιχείρησης έχουν ως εξής:		
Κόστος πωλήσεων	1.013.483,00	1.160.676,02
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	155.009,64	217.551,21
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	303.380,91	280.962,46
Άλλα έξοδα	0,00	1.135,92
Λοιποί Φόροι	<u>0,00</u>	<u>31.441,82</u>
	<b><u>1.471.873,55</u></b>	<b><u>1.691.767,43</u></b>

και αφορούν:

	<b><u>31/12/2006</u></b>	<b><u>31/12/2005</u></b>
- Αναλώσεις Α΄ και βοηθ. υλών	226.221,53	268.261,07
- Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	362.532,87	362.167,27
- Αμοιβές & έξοδα τρίτων	151.362,73	324.384,36
- Παροχές τρίτων	196.700,19	221.857,95
- Φόροι - Τέλη	65.839,84	24.608,38
- Λοιποί Φόροι	0,00	31.441,82
- Διάφορα έξοδα	188.981,24	251.581,23
- Άλλα έξοδα	0,00	1.135,92
- Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	102.210,69	0,00
- αποσβέσεις παγίων στοιχείων	<u>178.024,46</u>	<u>206.329,43</u>
	<b><u>1.471.873,55</u></b>	<b><u>1.691.767,43</u></b>

**21 Αποτελέσματα εις νέον**

	<b><u>31/12/2006</u></b>	<b><u>31/12/2005</u></b>
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-152.664,27	-233.533,12
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενης χρήσης	<u>-719.364,71</u>	<u>-485.831,59</u>
	<b><u>-872.028,98</u></b>	<b><u>-719.364,71</u></b>

**22. Υπέρ το άρτιο**

	<b><u>31/12/2006</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. Αύλα περιουσιακά στοιχεία**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	0,02	0,00
Αφορά αγορά προγράμματος με αξία κτήσης	778,00	
Μείον αποσβέσεις περιόδου	<u>777,98</u>	
	<u>0,02</u>	

**24. Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	<u>3.524,23</u>	<u>6.435,03</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
Έσοδα χρεογράφων	4.069,77	4879,29
Κέρδη πωλήσεως χρεογράφων	0,00	6.149,90
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>3.275,58</u>	<u>132,02</u>
	7.345,35	11.161,21
Μείον: Χρεωστ. τόκοι & συν. έξοδα	<u>3.821,12</u>	<u>4.726,18</u>
	<u>3.524,23</u>	<u>6.435,03</u>

**25. Φόρος εισοδήματος**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	<u>-20.778,77</u>	<u>31.441,82</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
Μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόρος εισοδ.	0,00	28.848,60
Αναβαλλόμενοι φόροι	-20.778,27	2.593,22
	<u>-20.778,27</u>	<u>31.441,82</u>

Η εταιρία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2003. Επομένως παραμένουν ανέλεγκτες οι χρήσεις από 2004 μέχρι σήμερα. Για τις χρήσεις αυτές λόγω του ύψους των ζημιών δεν σχηματίστηκε καμία πρόβλεψη.

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

**26. Αναλώσεις υλών**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	<u>226.221,53</u>	<u>268.261,07</u>
- Αναλώσεις εμπορευμάτων	76.228,11	80.660,42
- Αναλώσεις α΄ & βοηθ υλών	<u>149.993,42</u>	<u>187.600,65</u>
	<u>226.221,53</u>	<u>268.261,07</u>

**27. Παροχές σε εργαζόμενους**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	<u>362.532,87</u>	<u>362.167,27</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
Αμοιβές προσωπικού	277.140,22	279.525,64
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα	1.169,57	1.228,30
Εργοδοτικές εισφορές	78.174,08	78.146,66
Αποζημιώσεις απολύσεως	<u>6.049,00</u>	<u>3.266,67</u>
	<u>362.532,87</u>	<u>362.167,27</u>
Προσωπικό την 31/12	8 άτομα	9 άτομα

**28. Αποσβέσεις**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	<u>178.024,46</u>	<u>206.329,43</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται σε αποσβέσεις:		
Αύλων περιουσιακών Στοιχείων	777,98	0,00
Κτιρίων	151.739,37	148.207,50
Μηχανημάτων	747,04	559,11
Μεταφορικών μέσων	47,68	44,02
Επίπλων & λ. εξοπλισμού	<u>24.712,39</u>	<u>57.518,80</u>
	<u>178.024,46</u>	<u>206.329,43</u>

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

**29. Άλλα έξοδα**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	<u>705.094,69</u>	<u>823.567,84</u>
Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται :		
- Αμοιβές & έξοδα τρίτων	151.362,73	324.384,36
- Παροχές τρίτων	196.700,19	221.857,95
- Φόροι - Τέλη	65.839,84	24.608,38
- Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	0,00	1.135,92
- Προβλέψεις	102.210,69	0,00
- Διάφορα έξοδα	<u>188.981,24</u>	<u>251.581,23</u>
	<u>705.094,69</u>	<u>823.567,84</u>

**30. Αποθέματα**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Χρεωστικό υπόλοιπο	<u>10.000,00</u>	0,00

Αφορά αποθέματα αναλωσίμων υλικών στις 31/12/2006 από αγορές που έγιναν στο τέλος της χρήσης.

**31. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος**

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Πιστωτικό υπόλοιπο	<u>50.519,34</u>	<u>0,00</u>

Αφορά αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση από την υπεραξία που προέκυψε της αποτίμησης των γηπέδων και κτιρίων στην εύλογη αξία από ανεξάρτητους εκτιμητές.

## **6. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

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

Οι ετήσιες 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 ετήσιων 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**

1. Επί των παγίων στοιχείων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.
2. Σημειώνεται ότι υφίσταται επίδικη απαίτηση τρίτου κατά της εταιρίας ύψους περίπου 121.400,00€ για την οποία η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη διότι την θεωρεί παντελώς αβάσιμη. Επίσης υπάρχει επίδικη απαίτηση της εταιρίας κατά τρίτων συνολικού ποσού περίπου 440.000,00€ για την οποία έγινε δεκτή αίτηση ασφαλιστικών μέτρων ποσού περίπου 528.000,00€.
3. Με την υποβολή των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2005, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α. την 3<sup>η</sup> Απριλίου 2006, η μετοχή της εταιρίας μας μετά την 4<sup>η</sup> Απριλίου 2006 διαπραγματεύεται στην κατηγορία Επιτήρησης λόγω του αρνητικού αποτελέσματος στα Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων.
4. Τα έσοδα πραγματοποιούνται κατά την θερινή περίοδο που λειτουργούν οι παιδικές κατασκηνώσεις. Η ανάλυση των πωλήσεων σύμφωνα με την τετραψήφια ταξινόμηση των κλάδων οικονομικής δραστηριότητας ΣΤΑΚΟΔ-03 είναι 552.2 «Εγκαταστάσεις κατασκήνωσης».
5. Με την απόφαση της 28/09/2006 του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίσθηκε η συγχώνευση της εταιρείας με την Εταιρεία "ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ" με απορρόφηση της "ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ" από την "ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ". βάσει των άρθρων 69-77 του κ.ν. 2190/1920 και του ν. 2166/1993 και με ημερομηνία μετασχηματισμού την 30/9/2006. Επίσης την 31/01/2007 τα Διοικητικά Συμβούλια των ανωτέρω Εταιρειών ενέκριναν το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης.

6. Έχουν χορηγηθεί εγγυητικές επιστολές για συμμετοχή σε διαγωνισμούς του δημοσίου και καλής εκπλήρωσης των όρων αυτών 32.980,00€ σε ασφαλιστικά ταμεία και ελληνικό δημόσιο.
7. Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 αναλύονται ως εξής:

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	<u>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΙΑ</u>	
	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
α) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00	0,00
β) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης	0,00	0,00	13.500,00	37.500,00
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00	0,00	0,00
ζ) Υποχρεώσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00	0,00	0,00

Σε επίπεδο ομίλου δεν υπάρχουν συγγενείς εταιρίες και λοιπά συνδεδεμένα μέρη με την έννοια του Δ.Λ.Π.24 και συνεπώς δεν έχουν πραγματοποιηθεί πωλήσεις ή και αγορές αγαθών και υπηρεσιών, ούτε υπάρχουν υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων. Επίσης δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις από ή προς τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης, οι δε συναλλαγές και αμοιβές των Διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης ανέρχονται στο ποσό των 13.500,00€ για το έτος 2006 και σε ποσό 37.500,00€ για το έτος 2005.

Θεσσαλονίκη 23 Μαρτίου 2007

**Η Πρόεδρος**

**Μέλος**

**Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου**

**ΜΑΝΟΥΣΗ ΜΑΡΙΑ**  
**Α.Δ.Τ. ΑΒ 647970**

**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 24<sup>ης</sup> Μαρτίου 2007 με το πρακτικό υπ' αριθμό 297.

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

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

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.**

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της «ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ & ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ» (η Εταιρεία), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2006, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές σημειώσεις.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις.

Ευθύνη Ελεγκτή

Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του

εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2006, την χρηματοοικονομική της επίδοση και τις Ταμειακές της Ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.**

Το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

Θεσσαλονίκη 26 Μαρτίου 2007

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤ. ΝΤΑΝΑΣ  
ΑΜ ΣΟΕΛ: 14151  
ΣΟΑ Α.Ε.  
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ  
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

---

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

### **Report on the Financial Statements**

We have audited the accompanying financial statements of "NICK GALIS YOUTH CENT. & ASSISTED LIVING AE" (the "Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2006, and the income statement, statement of changes in equity and cash flow statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes.

### *Management's Responsibility for the Financial Statements*

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards, as adopted by the European Union (EU). This responsibility includes: designing, implementing and maintaining internal control relevant to the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error; selecting and applying appropriate accounting policies; and making accounting estimates that are reasonable in the circumstances.

### *Auditor's Responsibility*

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Greek Auditing Standards, which are based on the International Standards on Auditing. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

*Opinion*

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Company as of 31 December 2006, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union (EU).

**Report on Other Legal and Regulatory Requirements**

The content of the Report of the Board of Directors is consistent with the aforementioned financial statements.

Thessaloniki March 26, 2007



GEORGE ST. DANAS  
Certified Public Accountant Auditor  
SOEL Reg. No. 14151  
SOL S.A. – Certified Public Accountants Auditors  
3, Fok. Negri Street - Athens, Greece