



MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΑΕ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012

από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε.

Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών : 34194/06/Β/95/14

Δήμος Πυλαίας Θεσσαλονίκης

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	σελ.
1. Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 1.01.2012 - 30.09.2012	5
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 1.07.2012 - 30.09.2012	6
2. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	7
3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	8
4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών	9
5. Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων	10 - 24
6. Επεξηγηματικές σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων	24 - 45
7. Ίδιες μετοχές	45
8. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου – Στόχοι και Πολιτικές	45
9. Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων	48
10. Στοιχεία και πληροφορίες από 1.01.2012 έως 30.09.2012	50

**Πίνακας περιεχομένων
των Σημειώσεων επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

		σελ.
5.1	Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία	10
5.2	Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων	11
5.3	Σημαντικές Λογιστικές Αρχές	15
5.3.1	Συναλλαγματικές μετατροπές	16
5.3.2	Εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	16
5.3.2.1	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	17
5.3.2.2	Ακίνητα για επένδυση	17
5.3.2.3	Απομείωση στην αξία περιουσιακών στοιχείων	18
5.3.3	Αποθέματα	18
5.3.4	Απαιτήσεις από πελάτες	18
5.3.5	Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	19
5.3.6	Μετοχικό Κεφάλαιο	19
5.3.7	Κρατικές επιχορηγήσεις	20
5.3.8	Παροχές στο προσωπικό	20
5.3.9	Προβλέψεις	21
5.3.10	Δάνεια	21
5.3.11	Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	22
5.3.12	Διαχείριση κινδύνων	22
5.3.13	Αναγνώριση εσόδων	23
5.3.14	Μερίσματα που πληρώθηκαν	24
5.3.15	Πληροφόρηση κατά τομέα	24
6.01	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	24
6.02	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	25
6.03	Αναβαλλόμενη φορολογία	26
6.04	Αποθέματα	27
6.05	Απαιτήσεις από πελάτες	28
6.06	Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	29
6.07	Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	29
6.08	Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	30
6.09	Ίδια κεφάλαια	30
6.10	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	32
6.11	Οφειλές σε προμηθευτές	33
6.12	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	33
6.13	Σύνολο Κύκλου Εργασιών	34
6.14	Κόστος πωλήσεων	36
6.15	Άλλα έσοδα	36
6.16	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	37
6.17	Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	37
6.18	Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	37
6.19	Κόστος μισθοδοσίας	38

	σελ.	
6.20	Αποσβέσεις	38
6.21	Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	39
6.22	Φόροι	40
6.23	Σημαντικές μεταβολές στα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων	41
6.24	Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις	42
	α. Εκκρεμοδικίες - Δικαστικές Υποθέσεις	42
	β. Υποχρεώσεις από μισθώσεις	42
	γ. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	42
	δ. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	43
6.25	Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες	43
	Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη	43
	Επίδικες ή υπο διαιτησία διαφορές	43
	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	43
	Κέρδη ανά μετοχή	43
	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	44

1. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012
 Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	επεξ. σημ.	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Κύκλος εργασιών	6.13	5.021.065,64	6.025.744,24
Κόστος πωλήσεων	6.14	-2.270.888,25	-2.605.642,45
Μικτά κέρδη		2.750.177,39	3.420.101,79
Άλλα έσοδα	6.15	92.934,05	209.262,04
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.16	-203.243,89	-231.561,32
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	6.17	-813.495,10	-557.851,12
Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	6.18	-512.433,73	-951.405,97
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων		1.313.938,70	1.888.545,41
Αποσβέσεις	6.20	1.898.804,74	2.040.218,28
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων		3.212.743,44	3.928.763,69
Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6.21	-140.301,46	-32.224,00
Αποσβέσεις	6.20	-1.898.804,74	-2.040.218,28
Κέρδη προ φόρων σύνολο		1.173.637,24	1.856.321,41
Μείον: Φόροι	6.22	-72.333,39	-201.337,88
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		1.101.303,85	1.654.983,53
-Ιδιοκτήτες μητρικής		1.101.303,85	1.654.983,53
-Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		1.101.303,85	1.654.983,53
-Ιδιοκτήτες μητρικής		1.101.303,85	1.654.983,53
-Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		0,0892	0,1346
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων		3.212.743,44	3.928.763,69

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
από 1 Ιουλίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012

	επεξ. <u>σημ.</u>	1.07 - <u>30.09.2012</u>	1.07 - <u>30.09.2011</u>
Κύκλος εργασιών	6.13	1.932.154,40	1.662.484,21
Κόστος πωλήσεων	6.14	-1.033.949,74	-894.049,72
Μικτά κέρδη		898.204,66	768.434,49
Άλλα έσοδα	6.15	83.350,55	112.007,52
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.16	-69.575,41	-49.358,02
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	6.17	-220.119,42	-127.312,27
Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	6.18	-179.165,45	-341.444,82
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων		512.694,93	362.326,89
Αποσβέσεις	6.20	631.457,00	699.402,93
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων		1.144.151,93	1.061.729,82
Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6.21	-50.127,62	-2.352,96
Αποσβέσεις	6.20	-631.457,00	-699.402,93
Κέρδη προ φόρων σύνολο		462.567,31	359.973,93
Μείον: Φόροι	6.22	-28.796,61	-8.921,23
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		433.770,70	351.052,70
-Ιδιοκτήτες μητρικής		433.770,70	351.052,70
-Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		433.770,70	351.052,70
-Ιδιοκτήτες μητρικής		433.770,70	351.052,70
-Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		0,0351	0,0286
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων		1.144.151,93	1.061.729,82

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>επεξ. σημ.</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	6.01	1.257.181,62	1.282.385,73
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6.02	11.515.226,42	11.161.151,17
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	6.03	203.748,60	206.689,77
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		12.976.156,64	12.650.226,67
Αποθέματα	6.04	2.884.459,64	2.835.000,34
Απαιτήσεις από πελάτες	6.05	5.745.205,63	4.947.352,36
Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	6.06	774.636,38	774.636,38
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.07	1.657.629,81	1.867.139,68
Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	6.08	1.072.139,93	2.569.993,85
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		12.134.071,39	12.994.122,61
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		25.110.228,03	25.644.349,28
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>			
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Μετοχικό κεφάλαιο (12.417.000 μετοχές των 0,37€)	6.09	4.594.290,00	4.594.290,00
Διαφορά μετοχών έκδοσης υπέρ το άρτιο	6.09	23.448,50	23.448,50
Δικαιώμα προαίρεσης αγοράς μετοχών	6.09	132.150,00	132.150,00
Ίδιες μετοχές	7.00	-343.720,22	0,00
Λοιπά αποθεματικά	6.09	9.532.213,59	9.532.213,59
Σωρευμένα κέρδη	6.09	4.106.221,73	3.004.917,87
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)		18.044.603,60	17.287.019,96
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)		0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)		18.044.603,60	17.287.019,96
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.10	100.550,26	110.928,77
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		100.550,26	110.928,77
Οφειλές προς προμηθευτές	6.11	2.305.780,39	4.469.810,51
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.12	4.659.293,79	3.776.590,04
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		6.965.074,18	8.246.400,55
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)		7.065.624,44	8.357.329,32
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)		25.110.228,03	25.644.349,28

3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	Ίδιες μετοχές	Λοιπά Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών	Σύνολο
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου	4.594.290	582.214	132.150	0	8.955.644	2.322.042	16.586.339
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου 1.01.2011 - 30.09.2011 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	1.654.984	1.654.984
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	558.765	-	-	-	-	-	558.765
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(558.765)	-	-	-	-	-	(558.765)
Κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο	-	(558.765)	-	-	-	-	(558.765)
Διανεμηθέντα μερίσματα Αγορές (πωλήσεις) ιδίων	-	-	-	-	-	-	0
Αγορές (πωλήσεις) ιδίων	-	-	-	(417.625)	-	-	(417.625)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2011)	<u>4.594.290</u>	<u>23.449</u>	<u>132.150</u>	<u>-417.625</u>	<u>8.955.644</u>	<u>3.977.025</u>	<u>17.264.932</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (1.01.2012)	<u>4.594.290</u>	<u>23.449</u>	<u>132.150</u>	<u>0</u>	<u>9.532.214</u>	<u>3.004.918</u>	<u>17.287.020</u>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου 1.01 - 30.09.2012 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	1.101.304	1.101.304
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-	-	-	0
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-	-	-	0
Κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο	-	-	-	-	-	-	0
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	-	-	-	-	0
Αγορές (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	-	-	-	(343.720)	-	-	-343.720
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2012)	<u>4.594.290</u>	<u>23.449</u>	<u>132.150</u>	<u>-343.720</u>	<u>9.532.214</u>	<u>4.106.222</u>	<u>18.044.604</u>

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	<u>1.01 -</u> <u>30.09.2012</u>	<u>1.01 -</u> <u>30.09.2011</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Κέρδη προ φόρων	1.173.637,24	1.856.321,41
<i>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</i>		
Αποσβέσεις	1.898.804,74	2.040.218,28
Προβλέψεις	-10.378,51	10.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-27.046,02	-58.046,79
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	167.347,48	90.270,79
<i>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</i>		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-49.459,30	-775.902,11
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-588.343,40	-3.276.112,09
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-1.272.567,11	1.470.706,75
Μείον :		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-167.347,48	-90.270,79
Καταβλημένοι φόροι	-78.151,48	-162.434,09
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.046.496,16	1.104.751,36
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-2.227.675,88	-2.143.907,00
Τόκοι εισπραχθέντες	27.046,02	58.046,79
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-2.200.629,86	-2.085.860,21
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εκροές για αγορά ιδίων μετοχών	-343.720,22	-417.625,28
Επιστροφή κεφαλαίου		-182.363,66
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-343.720,22	-599.988,94
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)	-1.497.853,92	-1.581.097,79
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	2.569.993,85	3.110.040,87
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.072.139,93	1.528.943,08

5. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

5.1 Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η MLS Πληροφορική Α.Ε. είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία, υπόκειται στον Κ. Ν. 2190/1920 περί Ανώνυμων Εταιρειών και ιδρύθηκε στις 15 Σεπτεμβρίου του έτους 1995 (ΦΕΚ 5494/25.09.1995). Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Περιφερειακής Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας, Διεύθυνση Ανωνύμων Εταιριών και Πίστεως με Αριθμό Μητρώου 34194/06/B/95/14. Το site της είναι www.mls.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Σεπτεμβρίου 2012 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 31 Οκτωβρίου 2012.

Κύριες δραστηριότητες

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας και ο σκοπός της, όπως αυτός ορίζεται στο άρθρο 3 του Καταστατικού της, είναι:

1. Εισαγωγή, εξαγωγή, εμπορία, κατασκευή, συναρμολόγηση ηλεκτρονικών συσκευών, εξαρτημάτων και συναφών ειδών.
2. Η αντιπροσώπευση ομοίων επιχειρήσεων και εταιριών της ημεδαπής και αλλοδαπής.
3. Παραγωγή και διάθεση προϊόντων λογισμικού.
4. Η συμμετοχή της εταιρίας σε άλλες εταιρίες και σχήματα στην ημεδαπή και αλλοδαπή.
5. Η μηχανογραφική οργάνωση με ηλεκτρονικούς υπολογιστές (H/Y) επιχειρήσεων, υπηρεσιών, γραφείων κλπ.
6. Η ίδρυση ιδιωτικών επαγγελματικών σχολών για H/Y.
7. Η ίδρυση και λειτουργία Τραπεζών πληροφοριών, εκμίσθωση προγραμμάτων και η έκδοση περιοδικών εντύπων σχετικών με το αντικείμενο των H/Y.
8. Η επινόηση, ανάπτυξη παραγωγή, θέση σε πρακτική εφαρμογή και εκμετάλλευση νέων καθώς και η τροποποίηση και βελτίωση των ήδη υπαρχόντων.
9. Η παροχή υπηρεσιών σχετικών με τις προαναφερόμενες εμπορικές δραστηριότητες (τεχνική υποστήριξη, εγκατάσταση δικτύων).
10. Απεριόριστα, οποιαδήποτε δραστηριότητα που έχει σχέση με τους H/Y.
11. Η συμμετοχή σε ερευνητικά και αναπτυξιακά προγράμματα και η λειτουργία της σαν σύμβουλος σε αυτά.
12. Ηλεκτρονικές εκδόσεις: Ανάπτυξη και εκμετάλλευση.

5.2 Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), περιλαμβανομένων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΔΛΠ) και διερμηνειών που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τα ΔΠΧΑ που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ).

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή με την αποτίμηση ορισμένων επενδύσεων σε μετοχές, επενδυτικών ακινήτων και παραγώγων σε εύλογη αξία.

Η ετοιμασία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη διεύθυνση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της εταιρείας. Επίσης απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εισοδημάτων και εξόδων κατά τη διάρκεια της περιόδου υπό αναφορά.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 1.01 – 30.09.2012, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2011 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2011 που έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π., καθότι με αυτόν τον τρόπο προσφέρεται πιο ολοκληρωμένη ενημέρωση στον αναγνώστη.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις καθώς και οι σημειώσεις και οι 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 Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν φέρει ευθύνη εάν αλλάξουν τα γεγονότα ή οι υποθέσεις που αφορούν σε μελλοντικά γεγονότα σαν αποτέλεσμα νεότερης πληροφόρησης περί αυτών των μελλοντικών γεγονότων ή εξ άλλης αιτίας.

Πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων, τα οποία είτε δεν έχουν τεθεί ακόμη σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η ΔΣΛΠ έχει προχωρήσει στην έκδοση νέων ΔΠΧΑ, τροποποιήσεων και διερμηνειών, που δεν είναι υποχρεωτικά για την παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και τα οποία μέχρι την ημερομηνία έκδοσης των οικονομικών καταστάσεων δεν είχαν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τα οποία παρουσιάζονται παρακάτω:

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων (τροποποίηση). Παρουσίαση των στοιχείων του Λοιπού Συνολικού Εισοδήματος . Η τροποποίηση αυτή εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2012. Η τροποποίηση αυτή αλλάζει την ομαδοποίηση των στοιχείων που παρουσιάζονται στα Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα. Τα στοιχεία που μπορούν να αναταξινομηθούν (ή να ανακυκλωθούν) στα Αποτελέσματα Χρήσης σε κάποια χρονική στιγμή στο μέλλον (για παράδειγμα, κατά την αποαναγνώριση ή τον διακανονισμό) θα παρουσιάζονται χωριστά από άλλα στοιχεία, τα οποία δεν θα αναταξινομηθούν ποτά. Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση και δεν έχει καμία επίδραση στην οικονομική θέση της εταιρίας ή στη δραστηριότητά του. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011). Η τροποποίηση αυτή παρέχει απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν μεταβιβαστεί αλλά δεν έχουν αποαναγνωριστεί εξ' ολοκλήρου καθώς και για χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν μεταβιβαστεί και έχουν αποαναγνωριστεί εξ' ολοκλήρου, αλλά η οντότητα έχει συνεχιζόμενη ανάμιξη. Παρέχει επίσης καθοδήγηση για την εφαρμογή των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων.

Δ.Π.Χ.Α. 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις» Το παρόν πρότυπο αντικαθιστά το Δ.Α.Π. 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και τη ΜΕΔ 12 «Ενοποίηση - οικονομικές μονάδες ειδικού σκοπού». Με το νέο πρότυπο αλλάζει ο ορισμός της έννοιας του ελέγχου που είναι και ο καθοριστικός παράγοντας για το αν η οικονομική οντότητα θα πρέπει να συμπεριληφθεί στο πλαίσιο των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της μητρικής εταιρείας. Το πρότυπο παρέχει πρόσθετες οδηγίες για να βοηθήσει στον προσδιορισμό του ελέγχου, όπου αυτό είναι δύσκολο να εκτιμηθεί. Επίσης ο Όμιλος θα πρέπει να πραγματοποιεί μια σειρά γνωστοποιήσεων αναφορικά με τις εταιρείες που ενοποιούνται ως θυγατρικές αλλά και για τις μη ενοποιούμενες εταιρείες με τις οποίες υπάρχει μετοχική σχέση. Το πρότυπο αναμένεται να οδηγήσει σε αλλαγές στις δομές συμβατικών ομίλων και οι επιπτώσεις σε ορισμένες περιπτώσεις μπορεί να είναι σημαντικές. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες

περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποίηση στο Δ.Π.Χ.Α. 1 «ΔΠΧΑ Πρώτη Εφαρμογή» - Υπερπληθωριστικές Οικονομίες. Η Τροποποίηση παρέχει καθοδήγηση για την επανεφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α. μετά από μια περίοδο παύσης, οφειλόμενη στο ότι το νόμισμα λειτουργίας της Οικονομικής Οντότητας αποτελούσε νόμισμα μιας υπερπληθωριστικής Οικονομίας. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι Εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2012). Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων όταν ακίνητα για επένδυση επιμετρώνται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Δ.Π.Χ.Α. 11 «Από κοινού Δραστηριότητες» Το νέο πρότυπο αντικαθιστά το Δ.Α.Π. 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες». Με βάση τις νέες αρχές οι συμφωνίες αυτές αντιμετωπίζονται περισσότερο με βάση τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από μια τέτοιου είδους συμφωνία, παρά, με βάση τη νομική μορφή που τις περιβάλλει. Με το νέο πρότυπο καταργείται η αναλογική ενοποίηση για κοινοπραξίες και καταργείται και η ορολογία του Δ.Α.Π. 31 για «από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες» ή «από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία». Οι περισσότερες κοινοπραξίες θα αφορούν σε "από κοινού δραστηριότητες". Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Δ.Π.Χ.Α. 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες» Το πρότυπο συνδυάζει τις απαιτήσεις των γνωστοποιήσεων για θυγατρικές, κοινοπραξίες, συγγενείς επιχειρήσεις και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες, στο πλαίσιο ενός συνολικού πρότυπου γνωστοποίησης. Επίσης παρέχει περισσότερη διαφάνεια και θα βοηθήσει τους επενδυτές να αξιολογήσουν το βαθμό στον οποίο η αναφέρουσα οντότητα έχει συμμετάσχει στη δημιουργία ειδικών δομών και κινδύνων στους οποίους είναι εκτεθειμένη. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013,

ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Δ.Π.Χ.Α. 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» Με το νέο πρότυπο καθιερώνεται ένα ενιαίο πλαίσιο για όλες τις επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων που γίνονται στην εύλογη αξία, όταν η μέτρηση αυτή απαιτείται ή επιτρέπεται από άλλα Δ.Π.Χ.Α. καθώς εισάγεται ένας ξεκάθαρος ορισμός της εύλογης αξίας

καθώς και ένα πλαίσιο με βάση το οποίο εξετάζεται η επιμέτρηση της εύλογης αξίας με σκοπό να μειωθούν τυχόν ασυμβατότητες μεταξύ των Δ.Π.Χ.Α. Το νέο πρότυπο περιγράφει τους τρόπους μέτρησης της εύλογης αξίας που είναι αποδεκτοί και αυτοί θα εφαρμόζονται από την εφαρμογή του προτύπου και έπειτα. Με το νέο πρότυπο δεν εισάγονται νέες απαιτήσεις αναφορικά με την αποτίμηση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μια υποχρέωση σε εύλογη αξία, δεν αλλάζουν τα στοιχεία ενεργητικού ή υποχρεώσεων που αποτιμώνται σε εύλογες αξίας και δεν ασχολείται με τον τρόπο παρουσίασης των αλλαγών στις εύλογες αξίες. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Δ.Α.Π. 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» Το πρότυπο αυτό αναφέρεται στις επακόλουθες αλλαγές που προκύπτουν από τη δημοσίευση του νέου Δ.Π.Χ.Α. 10. Το Δ.Α.Π. 27 θα αντιμετωπίζει πλέον αποκλειστικά τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις, οι απαιτήσεις για τις οποίες παραμένουν ουσιαστικά αμετάβλητες. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Δ.Α.Π. 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» Ο σκοπός του αναθεωρημένου αυτού προτύπου είναι να προσδιορίσει τις λογιστικές αρχές που πρέπει να εφαρμοσθούν λόγω των αλλαγών που προκύπτουν από τη δημοσίευση του Δ.Π.Χ.Α. 11. Το αναθεωρημένο πρότυπο συνεχίζει να καθορίζει τους μηχανισμούς λογιστικής παρακολούθησης της μεθόδου της καθαρής θέσης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΛΔΧΠΑ 20 (Διερμηνεία) «Κόστη αποκάλυψης στο παραγωγικό στάδιο ενός επιφανειακού ορυχείου» Η διερμηνεία αυτή αναφέρεται στον προσδιορισμό του λογιστικού χειρισμού για τα αποκάλυψης ενός επιφανειακού ορυχείου. Πιο συγκεκριμένα η διερμηνεία αναφέρεται στην χρονική στιγμή που τα κόστη αποκάλυψης μπορούν να θεωρηθούν περιουσιακό στοιχείο και στον τρόπο με τον οποίο πρέπει αυτά να επιμετρηθούν. Η διερμηνεία θα ισχύσει από 01/01/2013.

Δ.Α.Π. 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους» Με την τροποποίηση του προτύπου εξαλείφεται η επιλογή της αναφορικά με την αναγνώριση των κερδών και ζημιών, με την μέθοδο “corridor”. Επίσης μεταβολές από επανεκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, θα παρουσιάζεται στην κατάσταση των λοιπών συνολικών εσόδων. Επιπλέον θα παρέχονται επιπλέον γνωστοποιήσεις για τα προγράμματα καθορισμένων σχετικά με τα χαρακτηριστικά των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και τους κινδύνους στους οποίους οι φορείς είναι εκτεθειμένοι μέσω της συμμετοχής στα εν λόγω σχέδια. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ

η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013). Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα

χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην οικονομική θέση της οικονομικής οντότητας. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Συμψηφισμός Χρηματοοικονομικών Απαιτήσεων και Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων» Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε διευκρινίσεις σχετικά με τις απαιτήσεις του για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού (Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 32). Οι τροποποιήσεις αναφέρουν τις ανακολουθίες στην τρέχουσα πρακτική όταν εφαρμόζονται τα κριτήρια του συμψηφισμού κατά την εφαρμογή του ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά Μέσα. Οι τροποποιήσεις αναφορικά με την παρουσίαση διευκρινίζουν: α) την έννοια «επί του παρόντος έχει ένα νομικά ισχυρό δικαίωμα συμψηφισμού» Και β) ότι ορισμένα συστήματα διακανονισμού σε ακαθάριστη βάση (gross settlement system) μπορούν να θεωρηθούν. Ισοδύναμα με ορισμένα συστήματα διακανονισμού σε καθαρή βάση (net settlement system) Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01/01/2014 και απαιτείται να εφαρμοστεί αναδρομικά.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2015). Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων («ΣΔΛΠ») για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις φάσεις του έργου σκοπεύει να επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

5.3 Σημαντικές Λογιστικές Αρχές

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί την χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται.

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την ετοιμασία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2011, εκτός από την υιοθέτηση των νέων προτύπων και διερμηνειών, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1^η Ιανουαρίου 2012. Οι κυριότερες λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν στην ετοιμασία αυτών των οικονομικών καταστάσεων επεξηγούνται παρακάτω. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30ης Σεπτεμβρίου 2012 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 31 Οκτωβρίου 2012 και έχουν αναρτηθεί στο site www.mls.gr.

5.3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές

(1) Νόμισμα αποτίμησης και παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο λειτουργεί δηλ. το ευρώ.

(2) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα καταχωρούνται με βάση τις τιμές συναλλάγματος που ισχύουν την ημερομηνία της συναλλαγής. Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από τον διακανονισμό των συναλλαγών σε ξένο νόμισμα καθώς και από τη μετατροπή στο τέλος της περιόδου των χρηματικών στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων από το ξένο νόμισμα στο νόμισμα παρουσίασης με τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

5.3.2 Εγκαταστάσεις και εξοπλισμός

Όλα τα στοιχεία παγίων, μηχανολογικός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα, και λοιπός εξοπλισμός παρουσιάζονται σε ιστορικό κόστος μείον τις αποσβέσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση των παγίων στοιχείων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού.

Η MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. δεν έχει στις 30.09.2012 στην κυριότητά της κτιριακές εγκαταστάσεις. Η έδρα της εταιρίας στεγάζεται στην οδό 17ης Νοεμβρίου 79 στο Δήμο Πυλαίας Θεσσαλονίκης σε ενοικιαζόμενες εγκαταστάσεις. Οι κτιριακές εγκαταστάσεις περιλαμβάνουν χώρους που καλύπτουν όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας, για την Έρευνα & ανάπτυξη - παραγωγή & εμπορία προϊόντων πληροφορικής.

Τα ετήσια ποσοστά απόσβεσης των στοιχείων του πάγιου ενεργητικού προσδιορίζονται μέσω της ωφέλιμης ζωής τους και είναι ως εξής:

	έτη
Εγκαταστάσεις και μηχανήματα	6 έως 7
Μεταφορικά μέσα	5 έως 7
Έπιπλα και σκεύη & εξοπλισμός γραφείου	3 έως 5
Λοιπός παραγωγικός εξοπλισμός	5 έως 9

5.3.2.1 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Εξόδα ανάπτυξης

Τα έξοδα ανάπτυξης αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις εφόσον πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αποδίδονται στο στοιχείο του ενεργητικού θα εισρεύσουν στην επιχείρηση και το κόστος τους μπορεί να μετρηθεί αξιόπιστα.

Τα έξοδα ανάπτυξης αποτιμώνται σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 38 στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής αυτών, η οποία προσδιορίζεται σύμφωνα με το χρονικό διάστημα κατά το οποίο πραγματοποιούνται οικονομικά οφέλη για την εταιρία και η οποία ωφέλιμη ζωή δεν ξεπερνά τα 5 χρόνια. Η εύλογη αξία των εξόδων ανάπτυξης επαναπροσδιορίζεται σύμφωνα με τα κριτήρια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου τουλάχιστον μία φορά το χρόνο.

5.3.2.2 Ακίνητα για επένδυση

Δαπάνες για επισκευές και συντήρηση παγίων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού χρεώνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στην περίοδο που προκύπτουν. Το κόστος σημαντικών ανακαινίσεων και άλλες μεταγενέστερες δαπάνες περιλαμβάνονται στην αξία του περιουσιακού στοιχείου όταν είναι πιθανό πως θα προκύψουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία μεγαλύτερα από αυτά που αρχικά αναμένονταν σύμφωνα με την αρχική απόδοση του περιουσιακού στοιχείου. Οι σημαντικές ανακαινίσεις αποσβένονται κατά τη διάρκεια της υπόλοιπης ωφέλιμης ζωής του σχετικού περιουσιακού στοιχείου.

Κέρδη και ζημίες από διάθεση παγίων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού προσδιορίζονται με τη σύγκριση των εισπράξεων με τη λογιστική αξία και περιλαμβάνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

5.3.2.3 Απομείωση στην αξία περιουσιακών στοιχείων

Πάγιες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία, περιλαμβανομένης της υπεραξίας και άλλων άυλων περιουσιακών στοιχείων, αξιολογούνται για ζημίες από απομείωση στην αξία τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημιά από απομείωση στην αξία αναγνωρίζεται για το ποσό με το οποίο η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό. Το ανακτήσιμο ποσό είναι το υψηλότερο της δίκαιης αξίας μείον κόστος πώλησης του στοιχείου και της αξίας λόγω χρήσης. Για σκοπούς υπολογισμού της απομείωσης, τα στοιχεία ομαδοποιούνται στο πιο χαμηλό σημείο στο οποίο υπάρχουν αυτόνομα αναγνωρίσιμες ροές μετρητών. Στην τρέχουσα περίοδο δεν υπήρξε ανάγκη απομείωσης των παγίων.

5.3.3 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης τιμής. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση. Η τιμή κτήσεως καθορίζεται με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής η οποία ακολουθείται παγίως ανά τρίμηνο. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η υπολογιζόμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών, μείον οι υπολογιζόμενες δαπάνες συμπλήρωσης και οι υπολογιζόμενες δαπάνες που χρειάζονται για να πραγματοποιηθεί η πώληση. Προβλέψεις για απαξιωμένα αποθέματα αφαιρούνται από την αξία των αποθεμάτων που εμφανίζονται στον Ισολογισμό. Απαξιωμένα χαρακτηρίζονται τα αποθέματα που δεν έχουν πλήρη εμπορική αξία και τα οποία θα διατεθούν σε τιμές κάτω του κόστους.

5.3.4 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι εμπορικές απαιτήσεις παρουσιάζονται στο αρχικό ποσό του τιμολογίου μείον προβλέψεων για απομείωση των εισπρακτέων ποσών. Η πρόβλεψη για απομείωση καθορίζεται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη πως η εταιρεία δεν θα είναι σε θέση να εισπράξει τα συνολικά ποσά σύμφωνα με τους αρχικούς όρους της συναλλαγής. Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και της ανακτήσιμης αξίας της απαίτησης η οποία είναι

η παρούσα αξία των αναμενόμενων ταμειακών ροών, προεξοφλημένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Οι απαιτήσεις οι οποίες έχουν καταστεί ανεπίδεκτες εισπράξεως διαγράφονται με μείωση της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης.

5.3.5 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και βραχυπρόθεσμης προθεσμίας επενδύσεις μέχρι 3 μήνες, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου. Για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ροών, τα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών αποτελούνται από μετρητά στο ταμείο και καταθέσεις στην τράπεζα μείον τραπεζικές υπεραναλήψεις.

5.3.6 Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα Ίδια Κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Η ευθύνη των μετόχων περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν. Οι μέτοχοι συμμετέχουν στη Διοίκηση και στα κέρδη της Εταιρείας σύμφωνα με το Νόμο και τις διατάξεις του Καταστατικού. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από κάθε μετοχή παρακολουθούν αυτή σε οποιονδήποτε καθολικό ή ειδικό διάδοχο του μετόχου. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη Διοίκηση της Εταιρείας μέσω των Γενικών Συνελεύσεων.

Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον κωδ. Νόμο 2190/1920 και το Καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από αυτές που προβλέπει ο Νόμος. Η κατοχή του τίτλου της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από τον κύριο αυτής του Καταστατικού της Εταιρείας και των νομίμων αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων. Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος της περιόδου που αναλογεί στους μετόχους κοινών ονομαστικών μετοχών, με το μέσο σταθμισμένο αριθμό των μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της περιόδου αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου ίδιων μετοχών. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρείας καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών εμφανίζεται αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημία από πώληση ιδίων μετοχών, καθαρό από άμεσα για τη συναλλαγή λοιπά κόστη, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα Ίδια Κεφάλαια.

5.3.7 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η Εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με την σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

5.3.8 Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με το Ελληνικό εργατικό δίκαιο, οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωσης σε περιπτώσεις απόλυσης ή συνταξιοδότησης, το ύψος της οποίας σχετίζεται με τις αποδοχές των εργαζομένων, τη διάρκεια υπηρεσίας και τον τρόπο αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται με αιτία, δεν δικαιούνται αποζημίωσης. Η οφειλόμενη αποζημίωση, σε περίπτωση συνταξιοδότησης, είναι ίση με το 40% του ποσού που θα καταβάλλονταν σε περίπτωση απόλυσης άνευ αιτίας.

Η πρόβλεψη που έχει σχηματίσει η εταιρία για το κόστος εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού της δεν βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη επειδή ο αριθμός του προσωπικού της εταιρίας με έμμισθη σχέση είναι μικρός, αλλά στο 40% με βάση τις διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας. Το ποσό αυτό αναπροσαρμόζεται κάθε έτος.

(γ) Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους (Equity Compensation Benefits)

Τα δικαιώματα προαίρεσης μετοχών χορηγούνται σε μέλη του προσωπικού της εταιρίας και του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής. Με το πρόγραμμα αυτό η εταιρία προσφέρει σε στελέχη της το δικαίωμα αγοράς νέων μετοχών της εταιρίας σε αξία μειωμένη από την εύλογη τιμή της μετοχής που ισχύει κατά την ημερομηνία εφαρμογής του προγράμματος.

Η εύλογη αξία των υπηρεσιών των εργαζομένων, στους οποίους παρέχεται δικαίωμα προαίρεσης μετοχών, καταχωρείται ως έξοδο. Το σύνολο των εξόδων αυτών των δικαιωμάτων κατά τη διάρκεια της περιόδου ωρίμανσης, προσδιορίζεται με βάση την εύλογη αξία των δικαιωμάτων που παρέχονται. Κατά την άσκηση των δικαιωμάτων τα ποσά που εισπράττονται εξαιρουμένων των εξόδων συναλλαγής, καταχωρούνται στο μετοχικό κεφάλαιο (ονομαστική αξία) και στο αποθεματικό υπέρ το άρτιο.

Στα πλαίσια της ετήσιας εφαρμογής του Προγράμματος για το έτος 2006, εκδόθηκαν 191.500 νέες μετοχές και για το έτος 2007, εκδόθηκαν 249.000 νέες μετοχές.

5.3.9 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση που προκύπτει από γεγονότα που έχουν προηγηθεί, είναι πιθανό να υπάρξει ροή περιουσιακών στοιχείων για εξόφληση αυτής της υποχρέωσης, και το ποσό της υποχρέωσης μπορεί να υπολογιστεί αξιόπιστα. Όταν η εταιρεία αναμένει η πρόβλεψη να ανακτηθεί, για παράδειγμα με βάση ένα ασφαλιστικό συμβόλαιο, η ανάκτηση αναγνωρίζεται ως ξεχωριστό περιουσιακό στοιχείο μόνο όταν η αποπληρωμή είναι σχεδόν βεβαία.

5.3.10 Δάνεια

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 23 “Κόστος Δανεισμού”. Τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος που είναι η εύλογη αξία του δανείου που λαμβάνεται, μειωμένο με τα έξοδα έκδοσης που σχετίζονται με το δανεισμό. Μετά την αρχική αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

5.3.11 Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος της Εταιρείας αφορά φόρο επί των φορολογητέων κερδών όπως αυτά αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμα ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή. Ο αναβαλλόμενος φόρος καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, εκτός αν έχει σχέση με τα ίδια κεφάλαια οπότε καταχωρείται στα ίδια κεφάλαια.

5.3.12 Διαχείριση κινδύνων

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου έναντι των συμβαλλόμενων μερών λόγω κυρίως της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου. Η έκθεση σε πιστωτικούς κινδύνους παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει στους μεγάλους πελάτες το ορισθέν πιστωτικό όριο.

Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρία δεν έχει τραπεζικό δανεισμό, χρησιμοποιεί όμως χρηματοοικονομικά προϊόντα κυρίως, προεξόφλησης εμπορικών απαιτήσεων, συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, λογαριασμούς εμπορικών απαιτήσεων, πληρωτέους λογαριασμούς, μερίσματα πληρωτέα, καταθέσεις σε

τράπεζες, επενδύσεις σε χρεόγραφα, συνεπώς υφίσταται για την εταιρία κίνδυνος μεταβολής επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος.

Κίνδυνος ρευστότητας (χρηματοδοτικός κίνδυνος)

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει δυσκολία στην εξυπηρέτηση των υποχρεώσεών της, γεγονός που πηγάζει: α) από τις καλές ταμειακές ροές της, και β) από τα χρηματοοικονομικά της περιουσιακά στοιχεία, των οποίων η εμφανιζόμενη αξία στις οικονομικές καταστάσεις, δεν αποκλίνει από την εύλογη αξία αυτών.

Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών βασικών Α' υλών

Η Εταιρεία εκτίθεται στον κίνδυνο μεταβολών των τιμών Α' υλών. Η διαχείριση του κινδύνου αφορά κυρίως τις αγορές από χώρες του εξωτερικού. Ο κίνδυνος των διακυμάνσεων των τιμών είναι μικρός λόγω της μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας των υλικών αυτής της κατηγορίας και των συμβάσεων με τους βασικούς προμηθευτές που περιλαμβάνουν σταθερές τιμές για μεγάλα χρονικά διαστήματα.

5.3.13 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αποτελούνται από την αξία τιμολόγησης για τη παροχή υπηρεσιών που προσφέρει η Εταιρεία και την εμπορία, καθαρά πριν από τους ανακτώμενους φόρους (Φ.Π.Α.), τις εκπτώσεις και τις επιστροφές. Τα έσοδα της εταιρείας αναγνωρίζονται ως εξής:

(α) Πωλήσεις προϊόντων

Οι πωλήσεις προϊόντων αναγνωρίζονται όταν σημαντικοί κίνδυνοι και οφέλη ιδιοκτησίας των αγαθών έχουν μεταφερθεί στον πελάτη. Αυτό γίνεται συνήθως όταν η Εταιρεία έχει πωλήσει ή παραδώσει τα αγαθά στον πελάτη, ο πελάτης έχει αποδεχθεί τα αγαθά και η αποπληρωμή των σχετικών εισπρακτέων ποσών είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Πωλήσεις εμπορευμάτων

Οι πωλήσεις εμπορευμάτων αναγνωρίζονται όταν σημαντικοί κίνδυνοι και οφέλη ιδιοκτησίας των αγαθών έχουν μεταφερθεί στον πελάτη. Αυτό γίνεται συνήθως όταν η Εταιρεία έχει πωλήσει ή παραδώσει τα αγαθά στον πελάτη, ο πελάτης έχει αποδεχθεί τα αγαθά και η αποπληρωμή των σχετικών εισπρακτέων ποσών είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(γ) Παροχές υπηρεσιών

Οι παροχές υπηρεσιών αναγνωρίζονται στη λογιστική περίοδο που προσφέρονται οι υπηρεσίες με αναφορά στη συμπλήρωση της συγκεκριμένης συναλλαγής υπολογισμένη με

βάση τις υπηρεσίες που προσφέρθηκαν ως αναλογία των συνολικών υπηρεσιών που θα προσφερθούν.

(δ) Πιστωτικοί τόκοι

Οι πιστωτικοί τόκοι αναγνωρίζονται κατά αναλογία χρόνου χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

(ε) Εισόδημα από δικαιώματα

Το εισόδημα από δικαιώματα αναγνωρίζεται σύμφωνα με την αρχή των δεδουλευμένων εσόδων ανάλογα με την ουσία των σχετικών συμφωνιών δικαιωμάτων.

(στ) Έσοδα από μερίσματα

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται όταν αποδειχθεί το δικαίωμα της Εταιρείας να τα εισπράξει.

5.3.14 Μερίσματα που πληρώθηκαν

Τα μερίσματα καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης εκείνης στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

5.3.15 Πληροφόρηση κατά τομέα

Τα προϊόντα και οι υπηρεσίες που προσφέρονται σε ένα πρωτεύοντα γεωγραφικό τομέα, διέπονται από κινδύνους και αποδόσεις που χαρακτηρίζουν το οικονομικό περιβάλλον του συγκεκριμένου τομέα και διαφέρουν από τους κινδύνους και αποδόσεις που ισχύουν σε άλλα οικονομικά περιβάλλοντα. Το ίδιο ισχύει και για τους δευτερογενείς τομείς ανά επιχειρηματική δραστηριότητα της εταιρίας, οι οποίοι προσφέρουν προϊόντα και υπηρεσίες που υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από ότι ισχύει σε άλλες δραστηριότητες.

6. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

6.01 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού

	30.09.2012	31.12.2011
Γήπεδα - οικόπεδα	387.871,00	387.871,00
Κτίρια και τεχνικά έργα	30.434,07	34.975,69
Μηχανήματα – τεχνικές εγκαταστάσεις	7.346,02	9.111,26
Μεταφορικά μέσα	18.332,12	21.245,60
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	95.290,70	111.874,47
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	717.907,71	717.307,71
Σύνολο	1.257.181,62	1.282.385,73

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε ενσώματα πάγια στοιχεία ανήλθαν στην περίοδο από 1.01.2012 έως 30.09.2012 σε 12.687,91€.

Οι αξίες κτήσεως και οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων αναλύονται ως εξής :

Αξίες κτήσεως	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια εγκαταστ.	Μηχανολ. εξοπλισμός	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα λοιπός εξοπλ.	Πάγια υπό εκτέλεση	Σύνολα
Αξίες κτήσεως 31.12.2010	387.871,00	120.413,81	87.293,55	154.032,05	1.544.926,81	120.958,72	2.415.495,94
Αγορές - προσθήκες χρήσεως 2011	0,00	0,00	0,00	341,46	7.843,02	596.348,99	604.533,47
Μειώσεις - πωλήσεις χρήσεως 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξίες κτήσεως 31.12.2011	387.871,00	120.413,81	87.293,55	154.373,51	1.552.769,83	717.307,71	3.020.029,41
Αγορές - προσθήκες περιόδου 1.01 - 30.09.2012	0,00	0,00	270,00	0,00	11.817,91	600,00	12.687,91
Μειώσεις - πωλήσεις περιόδου 1.01 - 30.09.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξίες κτήσεως 30.09.2012	387.871,00	120.413,81	87.563,55	154.373,51	1.564.587,74	717.907,71	3.032.717,32
Αποσβέσεις	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια εγκαταστ.	Μηχανολ. εξοπλισμός	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα λοιπός εξοπλ.	Πάγια υπό εκτέλεση	Σύνολα
Αποσβεσμένα 31.12.2010	0,00	79.382,62	75.495,04	129.060,97	1.400.258,90	0,00	1.684.197,53
Τακτικές αποσβέσεις χρήσεως 2011	0,00	6.055,50	2.687,25	4.066,85	40.636,55	0,00	53.446,15
Μειώσεις αποσβέσεων χρήσεως 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβεσμένα 31.12.2011	0,00	85.438,12	78.182,29	133.127,82	1.440.895,45	0,00	1.737.643,68
Τακτικές αποσβέσεις περιόδου 1.01 - 30.09.2012	0,00	4.541,62	2.035,24	2.913,48	28.401,68	0,00	37.892,02
Μειώσεις αποσβέσεων χρήσης 1.01 - 30.09.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 30.09.2012	0,00	89.979,74	80.217,53	136.041,30	1.469.297,13	0,00	1.775.535,70
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2010	387.871,00	41.031,19	11.798,51	24.971,08	144.667,91	120.958,72	731.298,41
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	387.871,00	34.975,69	9.111,26	21.245,69	111.874,38	717.307,71	1.282.385,73
Αναπόσβεστη αξία 30.09.2012	387.871,00	30.434,07	7.346,02	18.332,21	95.290,61	717.907,71	1.257.181,62

6.02 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως :

Αξίες κτήσεως	Έξοδα ανάπτυξης
Αξίες κτήσεως 31.12.2010	25.025.545,31
Αγορές - προσθήκες χρήσης 2011	3.883.174,95
Αξίες κτήσεως 31.12.2011	28.908.720,26
Αγορές - προσθήκες περιόδου 1.01 - 30.09.2012	2.214.987,97
Αξίες κτήσεως 30.09.2012	31.123.708,23
Αποσβέσεις	Έξοδα ανάπτυξης
Αποσβεσμένα 31.12.2010	15.180.163,59
Τακτικές αποσβέσεις χρήσης 2011	2.567.405,50
Αποσβεσμένα 31.12.2011	17.747.569,09
Τακτικές αποσβέσεις περιόδου 1.01 - 30.09.2012	1.860.912,72
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 30.09.2012	19.608.481,81
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2010	9.845.381,72
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2011	11.161.151,17
Αναπόσβεστη αξία 30.09.2012	11.515.226,42

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν την αξία κτήσεως και τις συσσωρευμένες αποσβέσεις (με συντελεστή απόσβεσης 20%).

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε άυλα περιουσιακά στοιχεία ανήλθαν στην τρέχουσα περίοδο από 1.01 έως 30.09.2012 σε € 2.214.987,97 και αφορούν κυρίως στην ανάπτυξη προϊόντων πλοήγησης για επιλεγμένες αγορές του εξωτερικού, καθώς και στην ανάπτυξη προϊόντων στους τομείς της κινητής τηλεφωνίας και της εκπαιδευτικής τεχνολογίας.

6.03 Αναβαλλόμενη φορολογία

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως :

(ποσά σε €)

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	203.748,60	206.689,77
Σύνολο	203.748,60	206.689,77

Η ανάλυση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων, έχει ως εξής:

(ποσά σε €)

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2012	31.12.2011
Διαγραφή εξόδων ερευνών και ανάπτυξης	-1.405,79	-540,32
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	3.532,64	5.608,34
Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων	20.000,00	20.000,00
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	181.621,75	181.621,75
Σύνολο	203.748,60	206.689,77
	30.09.2012	31.12.2011
Υπόλοιπο έναρξης 1.01.2011	206.689,77	156.320,56
Αναβαλλόμενη φορολογία στο αποτέλεσμα	-2.941,17	50.369,21
Υπόλοιπο λήξης 30.09.2012	203.748,60	206.689,77

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων, πριν από τους συμψηφισμούς (όταν είναι στην ίδια κατηγορία), κατά τη διάρκεια της τρέχουσας περιόδου, έχει ως εξής:

(ποσά σε €)

	1.01.2012	Χρέωση/ (πίστωση) στα αποτελέσματα χρήσεως	30.09.2012
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις			
Διαγραφή εξόδων ερευνών & ανάπτυξης	-540,32	-865,47	-1.405,79
Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων	20.000,00	0,00	20.000,00
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	5.608,34	-2.075,70	3.532,64
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	181.621,75	0,00	181.621,75
	206.689,77	-2.941,17	203.748,60
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις - προμηθευτές	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	206.689,77	-2.941,17	203.748,60

6.04 Αποθέματα

Τα αποθέματα που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως :

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Προϊόντα	2.285.913,90	2.159.048,78
Εμπορεύματα	185.192,17	237.331,56
A' & B Υλεις	513.353,57	538.620,00
Προβλέψεις υποτίμησης αποθεμάτων	-100.000,00	-100.000,00
Σύνολο	2.884.459,64	2.835.000,34

Η πρόβλεψη υποτίμησης των αποθεμάτων σχηματίζεται για βραδέως κινούμενα και για τεχνολογικά απαξιωμένα προϊόντα. Στις 30.09.2012 το ποσό της πρόβλεψης υποτίμησης των αποθεμάτων ανέρχεται σε 100.000,00€. Η Διοίκηση της εταιρίας μέσω των τακτικών ελέγχων και της διαρκούς επανεξέτασης της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας των αποθεμάτων της εταιρίας κατά την αποτίμηση των αποθεμάτων στις 30.09.2012, αφού λήφθηκαν υπόψη τα παραπάνω κριτήρια, κρίθηκε ότι δεν απαιτείται επιπλέον πρόβλεψη υποτίμησης. Η αποτίμηση των αποθεμάτων της εταιρίας επανεξετάζεται σε κάθε ημερομηνία οικονομικών καταστάσεων, καθώς τα προϊόντα της εταιρίας είναι υψηλής τεχνολογίας και κατά συνέπεια ο κίνδυνος τεχνολογικής απαξίωσης πολύ υψηλός.

6.05 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως:

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Απαιτήσεις από πελάτες	5.709.973,38	4.528.134,64
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	234.681,94	618.667,41
Γραμμάτια εισπρακτέα	5.689,78	5.689,78
Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες	347.164,46	347.164,46
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-552.303,93	-552.303,93
Σύνολο	5.745.205,63	4.947.352,36

Οι σχηματισθείσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 552.303,93 υπερκαλύπτουν όλες τις ενδεχόμενες απώλειες της Εταιρείας από τη μη είσπραξη απαιτήσεών της, καθώς η πρόβλεψη απομείωσης των απαιτήσεων από πελάτες περιλαμβάνει όσους πελάτες έχουν χαρακτηριστεί ως επισφαλείς αλλά και απαιτήσεις με βάση την ενηλικίωση των ανοιχτών υπολοίπων.

6.06 Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως :

30.09.2012

Μετοχές εταιριών μη εισηγμένων στο ΧΑΑ

εταιρία	τεμ.	ποσοστό %	αξία κτήσης	διαφορά αποτίμησης	επανεκτιμημένη αξία
LASERLOCK AE	92.000	4,00%	60.161,41	0,00	60.161,41
NEA MEDIA ABEE	15.700	16,31%	676.077,26	0,00	676.077,26
ΠΑΡΚΟ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΚΡΟΠΟ	2.000	0,11%	6.000,00	0,00	6.000,00
ΤΕΧΝΟΠΟΛΗ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	4.520	1,69%	32.397,71	0,00	32.397,71
Σύνολο			774.636,38	0,00	774.636,38

31.12.2011

Μετοχές εταιριών μη εισηγμένων στο ΧΑΑ

εταιρία	τεμ.	ποσοστό %	αξία κτήσης	διαφορά ποτίμησης	επανεκτιμημένη αξία
LASERLOCK AE	92.000	4,00%	60.161,41	0,00	60.161,41
NEA MEDIA ABEE	15.700	16,31%	676.077,26	0,00	676.077,26
ΠΑΡΚΟ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΚΡΟΠΟΛΙΣ	2.000	0,11%	6.000,00	0,00	6.000,00
ΤΕΧΝΟΠΟΛΗ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	4.520	1,69%	32.397,71	0,00	32.397,71
Σύνολο			774.636,38	0,00	774.636,38

Τα παραπάνω διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης τους επειδή δεν υπάρχει τιμή σε ενεργό αγορά και η εύλογη αξία τους δεν μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα.

Για το ποσό των 676.077,26€, που αφορά κόστος κτήσης του 16,31% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας NEA MEDIA ABEE έγινε αποτίμηση με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης (προεξόφληση ταμειακών ροών), από τις οποίες προέκυψε ότι δεν υπάρχει αξιόλογη απόκλιση από το κόστος κτήσης.

6.07 Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά στοιχεία του ενεργητικού που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως:

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	20.654,64	6.118,25
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών	26.625,75	156.821,01
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	124.690,24	124.690,24
Λοιπές απαιτήσεις	1.841.463,98	1.935.314,98
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-355.804,80	-355.804,80
Σύνολο	1.657.629,81	1.867.139,68

Οι λοιπές απαιτήσεις αφορούν κυρίως προκαταβολές σε προμηθευτές. Η πρόβλεψη απομείωσης των απαιτήσεων περιλαμβάνει όσες απαιτήσεις έχουν χαρακτηριστεί ως επισφαλείς.

6.08 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως:

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Διαθέσιμα στο ταμείο	156.971,01	99.799,42
Βραχυπρόθεσμες καταθέσεις	915.168,92	2.470.194,43
Σύνολο	1.072.139,93	2.569.993,85

Τα ποσά αφορούν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και 31^η Δεκεμβρίου 2011. Οι βραχυπρόθεσμες καταθέσεις αποτελούνται από καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως και προθεσμίες καθώς και από βραχυπρόθεσμες επενδύσεις. Τα πραγματικά επιτόκια διαπραγματεύονται κατά περίπτωση.

6.09 Ίδια Κεφάλαια

Οι λογαριασμοί του μετοχικού κεφαλαίου, των αποθεματικών και των λοιπών λογαριασμών Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρίας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και 31^η Δεκεμβρίου 2011 έχουν ως εξής :

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	4.594.290,00	4.594.290,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	23.448,50	23.448,50
Τακτικό αποθεματικό	774.930,88	774.930,88
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	132.150,00	132.150,00
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων	8.757.282,71	8.757.282,71
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	4.106.221,72	3.004.917,87
Ίδιες μετοχές	-343.720,22	0,00
Σύνολο	18.044.603,60	17.287.019,96

Μετοχικό κεφάλαιο

Η μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	€
Μετοχικό κεφάλαιο 31.12.2011 μετοχές 12.417.000 των 0,37€	4.594.290,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	0,00
Μείωση και επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	0,00
Μετοχικό κεφάλαιο 30.09.2012 μετοχές 12.417.000 των 0,37€	4.594.290,00

Ίδιες μετοχές

Η μεταβολή των ίδιων μετοχών παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	€
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	0,00
Πώληση ίδιων μετοχών	0,00
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	0,00
Αγορά/πώληση ίδιων μετοχών	343.720,22
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	343.720,22

Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο

Η μεταβολή της διαφοράς υπέρ το άρτιο παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	€
Διαφορά υπέρ το άρτιο 31.12.2011	23.448,50
Κεφαλαιοποίηση διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	0,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο 30.09.2012	23.448,50

Τακτικό αποθεματικό

Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι επιχειρήσεις υποχρεούνται να μεταφέρουν τουλάχιστον το 5% του ετήσιου καθαρού κέρδους τους, όπως αυτό φαίνεται στα βιβλία τους, σε τακτικό αποθεματικό, μέχρι το αποθεματικό αυτό να ανέρχεται στο ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Εκτακτα αποθεματικά

Αφορά αποθεματικά που έχουν σχηματιστεί από φορολογητέα κέρδη προηγούμενων χρήσεων σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων

Τα αφορολόγητα αποθεματικά αφορούν κυρίως αποθεματικά που σχηματίστηκαν από μη διανεμηθέντα αφορολόγητα κέρδη με τη χρήση των διατάξεων διαφόρων αναπτυξιακών νόμων. Η Εταιρεία δεν προτίθεται να διανείμει τα αφορολόγητα αποθεματικά και συνεπώς, δεν έχουν υπολογιστεί σχετικοί αναβαλλόμενοι φόροι.

Η μεταβολή των αποθεματικών παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτο αποθεματικό	Αποθεματικό ειδικών διατάξεων - νόμων	Σύνολο λοιπών αποθεματικών
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	578.762,54	132.150,00	8.376.881,03	9.087.793,56
Μεταφορά από/(σε) κέρδη εις νέο	196.168,34	0,00	380.401,68	576.570,03
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	774.930,88	132.150,00	8.757.282,71	9.664.363,59
Μεταφορά από/(σε) κέρδη εις νέο	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	774.930,88	132.150,00	8.757.282,71	9.664.363,59

6.10 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως:

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Προβλέψεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης	36.050,26	46.428,77
Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	64.500,00	64.500,00
Σύνολο	100.550,26	110.928,77

Προβλέψεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης

Οι εργαζόμενοι της Εταιρείας καλύπτονται από ένα υποστηριγμένο από το ελληνικό κράτος συνταξιοδοτικό ασφαλιστικό ταμείο. Κάθε εργαζόμενος απαιτείται να καταβάλει ένα ποσό του μηνιαίου μισθού του στο ασφαλιστικό ταμείο, μαζί με την αναλογούσα από την επιχείρηση εργοδοτική υποχρέωση. Κατά την αποχώρηση λόγω συνταξιοδότησης, το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι αρμόδιο για την πληρωμή των συντάξεων. Έτσι η επιχείρηση δεν έχει καμία νομική υποχρέωση να πληρώσει μελλοντικές παροχές στο πλαίσιο αυτού του σχεδίου.

Βάση του ελληνικού εργατικού δικαίου οι εργαζόμενοι έχουν δικαίωμα αποζημίωσης σε περίπτωση απόλυσης ή αποχώρησης με ποσό πληρωμής που υπολογίζεται σύμφωνα με τις τελευταίες αποδοχές, την προϋπηρεσία και τον τρόπο της λήξης της εργασίας (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται υπαιτιότητά τους δεν

έχουν δικαίωμα αποζημίωσης. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ανέρχεται σε ποσοστό 40% εκείνου του ποσού που θα ήταν πληρωτέο για απόλυση χωρίς υπαιτιότητα. Η εταιρία δημιούργησε πρόβλεψη βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας και όχι βάσει αναλογιστικής μελέτης. Οι σχηματισθείσες προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης δεν έχουν υπολογιστεί με αναλογιστική μελέτη, λόγω του μικρού αριθμού των εργαζομένων στην εταιρία με έμμισθη σχέση.

Προβλέψεις για επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν σχηματίστηκαν προβλέψεις ως τις 30.09.2012, για επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 37, επειδή δεν συνέτρεξε λόγος.

Λοιπές προβλέψεις

Δεν σχηματίστηκαν λοιπές προβλέψεις ως τις 30.09.2012, σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 37, επειδή δεν συνέτρεξε λόγος.

6.11 Οφειλές προς προμηθευτές

Οι οφειλές προς προμηθευτές που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως :

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Προμηθευτές	1.975.552,15	3.963.916,95
Γραμμάτια πληρωτέα	5.444,48	8.507,00
Επιταγές πληρωτέες	324.783,76	497.386,56
Σύνολο	2.305.780,39	4.469.810,51

6.12 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αναλύονται ως ακολούθως :

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Προκαταβολές πελατών	37.893,57	22.104,22
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	205.698,79	196.115,24
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	37.637,46	40.587,74
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	538.792,00	538.792,00
Πιστωτές διάφοροι	3.839.271,97	2.978.990,84
Σύνολο	4.659.293,79	3.776.590,04

Ο λογαριασμός πιστωτές διάφοροι περιλαμβάνει κυρίως υπόλοιπα από παροχή υπηρεσιών προς την εταιρία.

6.13 Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών που εμφανίζεται στην Κατάσταση συνολικού εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 και 30 Σεπτεμβρίου 2011, αναλύεται ως ακολούθως :

Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης - επιχειρηματικοί τομείς

Τομείς δραστηριότητας MLS Πληροφορική

1. ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΟΗΓΗΣΗΣ

Στο χώρο της τηλεματικής, η MLS ανέπτυξε το πρώτο σύστημα **πλοήγησης για αυτοκίνητα**. Ο οδηγός δηλώνει τον προορισμό του και το σύστημα, αφού προσδιορίσει μέσω δορυφόρου τη θέση του αυτοκινήτου εκείνη τη στιγμή, αναλαμβάνει να τον οδηγήσει. Η καθοδήγηση γίνεται φωνητικά, με το σύστημα να ενημερώνει τον οδηγό για την επόμενη κίνηση που πρέπει να κάνει, αλλά και οπτικά μέσω του χάρτη που εμφανίζεται στην έγχρωμη οθόνη αφής. Παράλληλα λαμβάνει χρήσιμες πληροφορίες για τη διαδρομή, όπως τα φανάρια που υπολείπονται, η απόσταση που έχει διανυθεί, η ταχύτητα του οχήματος κλπ, με απόλυτη ακρίβεια. Η εταιρία διαθέτει στην αγορά το σύστημα πλοήγησης MLS Destinator, το οποίο σήμερα αποτελεί σημείο αναφοράς για τα συστήματα πλοήγησης στην Ελλάδα. Το MLS Destinator είναι διαθέσιμο σε μία ευρεία γκάμα εξειδικευμένων συσκευών πλοήγησης (PND). Παράλληλα η MLS, συνδυάζοντας την τεχνογνωσία της στους τομείς της αναγνώρισης φωνής και των συστημάτων πλοήγησης, ανέπτυξε το πρωτοποριακό σύστημα πλοήγησης MLS Talk&Drive. Ο χρήστης εισαγάγει τα δεδομένα πλοήγησης μιλώντας στον πλοηγό του, αντί να τα πληκτρολογεί όπως γίνεται στα συνήθη συστήματα πλοήγησης, κερδίζοντας σε ασφάλεια, χρόνο και ευκολία χρήσης. Το MLS Talk&Drive σήμερα είναι διαθέσιμο πέρα από την Ελληνική και στις αγορές της Τουρκίας και της Χιλής.

2. ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ - ΚΙΝΗΤΗ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ

Στην κατηγορία του λογισμικού εντάσσονται τα λογισμικά πλοήγησης MLS Destinator και MLS Talk&Drive καθώς και προϊόντα στο χώρο της κινητής τηλεφωνίας. Τα λογισμικά αυτά είναι διαθέσιμα για συσκευές με λειτουργικό σύστημα Windows CE, iOS (Apple) και Android. Διατίθενται σε τρίτους κατασκευαστές smartphones ή συσκευών πλοήγησης, σε διανομείς και παρόχους κινητής ως bundle μαζί με τις συσκευές καθώς και σε μεμονωμένους

χρήστες μέσω των συνήθων καναλιών διανομής. Παράλληλα το MLS Destinator και το MLS Talk&Drive είναι διαθέσιμα μέσω App Store.

3. ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ

Ο διαδραστικός πίνακας MLS IQBoard λειτουργεί με το χέρι, με άχρωμο μαρκαδόρο ή με οποιοδήποτε αντικείμενο. Με ένα απλό άγγιγμα στην επιφάνεια του πίνακα, ο χρήστης μπορεί να γράψει με ψηφιακή μελάνη ή να αλληλεπιδράσει με τον υπολογιστή του κατευθείαν από τον πίνακα. Η εμφάνιση του είναι πραγματικά εντυπωσιακή, ενώ τα εύχρηστα πλήκτρα συντόμευσης στην επιφάνειά του εξασφαλίζουν γρήγορη και εύκολη πρόσβαση σε όλες τις βασικές λειτουργίες του. Ο χρήστης μπορεί να κάνει σχόλια ή να σχεδιάσει πάνω σε διάφορες εφαρμογές, φωτογραφίες και βίντεο, ακόμη και να γράψει με κανονικό μαρκαδόρο.

Οι πωλήσεις ανά τομέα για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012, αναλύονται παρακάτω:

ΠΡΟΪΟΝΤΑ	1.01 - 30.09.2012	%	1.01 - 30.09.2011	%
ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΟΗΓΗΣΗΣ	2.623.116,07	52,24%	4.605.947,59	76,44%
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ -ΚΙΝΗΤΗ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ	2.379.836,17	47,40%	267.307,32	4,44%
ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ	18.113,40	0,36%	1.152.489,33	19,13%
Σύνολο	5.021.065,64	100,00%	6.025.744,24	100,00%

Τα δε αποτελέσματα ανά τομέα είναι τα παρακάτω:

	1.01.2012 - 30.09.2012			
	Συστήμ. Πλοήγησης	Λογισμικό - Κινητή τηλεφωνία	Εκπαιδ. τεχνολογία	Σύνολο
Κύκλος εργασιών	2.623.116,07	2.379.836,17	18.113,40	5.021.065,64
Κόστος πωλήσεων	-1.094.151,55	-1.166.302,10	-10.434,61	-2.270.888,25
Μικτά κέρδη	1.528.964,52	1.213.534,07	7.678,79	2.750.177,39

	1.01.2011 - 30.09.2011			
	Συστήμ. Πλοήγησης	Λογισμικό - Κινητή τηλεφωνία	Εκπαιδευτικ ή τεχνολογία	Σύνολο
Κύκλος εργασιών	4.605.947,59	267.307,32	1.152.489,33	6.025.744,24
Κόστος πωλήσεων	-1.917.435,14	-22.524,65	-665.682,67	-2.605.642,45
Μικτά κέρδη	2.688.512,45	244.782,67	486.806,66	3.420.101,79

Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Ο κύκλος εργασιών από πωλήσεις προϊόντων και εμπορία αναλύεται κατά γεωγραφική περιοχή ως ακολούθως :

	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Πωλήσεις στο εσωτερικό	3.020.954,28	3.775.511,63
Πωλήσεις στο εξωτερικό	2.000.111,36	2.250.232,61
Σύνολο	5.021.065,64	6.025.744,24

Εποχικότητα στη δραστηριότητα

Η δραστηριότητα της Εταιρείας χαρακτηρίζεται από εποχικότητα η οποία εντοπίζεται κυρίως σε περιόδους των εορτών Χριστουγέννων και Πάσχα, αλλά και κατά τους μήνες Ιούνιο - Ιούλιο, όπου τα έσοδα εμφανίζονται αυξημένα.

6.14 Κόστος πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων που εμφανίζεται στην Κατάσταση συνολικού εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 και 30 Σεπτεμβρίου 2011, αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Υλικά	1.413.661,81	1.408.097,79
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	170.784,76	79.580,10
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	310.448,20	110.156,40
Παροχές τρίτων	71.405,86	78.143,04
Διάφορα έξοδα	121.420,76	71.859,58
Αποσβέσεις	1.141.879,25	1.124.170,18
Ιδιοπαραγωγή	-1.061.971,56	-215.717,92
Συναλλαγματικές διαφορές	103.259,18	-50.646,72
Σύνολο	2.270.888,26	2.605.642,46

6.15 Άλλα έσοδα

Τα λοιπά έσοδα που εμφανίζονται στην Κατάσταση συνολικού εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 και 30 Σεπτεμβρίου 2011, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή λογαριασμού	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Έσοδα από επιδότηση	89.199,23	79.466,70
Διάφορα έσοδα πωλήσεων	3.734,82	129.795,34
Σύνολο	92.934,05	209.262,04

6.16 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας που εμφανίζονται στην Κατάσταση συνολικού εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 και 30 Σεπτεμβρίου 2011, αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	67.089,24	101.283,77
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	35.479,79	23.975,22
Παροχές τρίτων	18.361,51	20.093,93
Φόροι - τέλη	19.917,30	10.243,51
Διάφορα έξοδα	24.284,15	14.371,92
Αποσβέσεις	38.062,64	59.274,43
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	49,26	2.318,55
Σύνολο	203.243,89	231.561,32

6.17 Έξοδα λειτουργίας διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης που εμφανίζονται στην Κατάσταση συνολικού εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 και 30 Σεπτεμβρίου 2011, αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	44.518,59	108.518,32
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	53.219,69	27.863,09
Παροχές τρίτων	32.642,68	35.722,53
Φόροι - τέλη	29.875,95	15.365,27
Διάφορα έξοδα	596.144,23	307.019,59
Αποσβέσεις	57.093,96	63.362,32
Σύνολο	813.495,10	557.851,12

6.18 Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης

Τα έξοδα ερευνών και ανάπτυξης που εμφανίζονται στην Κατάσταση συνολικού εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 και 30 Σεπτεμβρίου 2011, αναλύονται ως ακολούθως :

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>1.01 - 30.09.2012</u>	<u>1.01 - 30.09.2011</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	279.279,03	434.073,29
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	487.847,17	485.984,14
Παροχές τρίτων	81.606,70	89.306,34
Διάφορα έξοδα	67.622,58	95.812,77
Αποσβέσεις	661.768,88	793.411,35
Ιδιοπαραγωγή	-1.065.690,63	-947.181,92
Σύνολο	512.433,73	951.405,97

6.19 Κόστος μισθοδοσίας

Το κόστος μισθοδοσίας που περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012 και 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011, αναλύεται ως ακολούθως :

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>1.01 - 30.09.2012</u>	<u>1.01 - 30.09.2011</u>
Μισθοί και Ημερομίσθια	426.600,14	552.595,56
Εργοδοτικές εισφορές	119.123,25	153.087,30
Λοιπά έξοδα προσωπικού	15.948,23	17.772,63
Σύνολο	561.671,62	723.455,49

Το ανωτέρω κόστος μισθοδοσίας, μερίζεται στις διάφορες λειτουργίες της Εταιρείας ως ακολούθως:

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>1.01 - 30.09.2012</u>	<u>1.01 - 30.09.2011</u>
Έξοδα Παραγωγικής λειτουργίας	170.784,76	79.580,10
Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	67.089,24	101.283,77
Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	44.518,59	108.518,32
Έξοδα λειτουργίας Ερευνών και ανάπτυξης	279.279,03	434.073,29
Σύνολο	561.671,62	723.455,49

6.20 Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012 και 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011, αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Αποσβέσεις Κτιρίων	4.541,62	4.541,62
Αποσβέσεις Μηχανημάτων	2.035,24	2.015,44
Αποσβέσεις Μεταφορικών μέσων	2.913,48	3.083,77
Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	28.401,68	30.784,66
Αποσβέσεις 'Αύλων περιουσιακών στοιχείων	1.860.912,72	1.999.792,79
Σύνολο	1.898.804,74	2.040.218,28

Το ανωτέρω ποσό των αποσβέσεων, μερίζεται στις λειτουργίες της Εταιρείας ως ακολούθως:

Περιγραφή λογαριασμού	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Έξοδα λειτουργίας Παραγωγής	1.141.879,25	1.124.170,18
Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	38.062,64	59.274,43
Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	57.093,96	63.362,32
Έξοδα λειτουργίας ερευνών και ανάπτυξης	661.768,88	793.411,36
Σύνολο	1.898.804,74	2.040.218,29

6.21 Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα που εμφανίζονται στην Κατάσταση συνολικού εισοδήματος της Εταιρείας από 1.01.2012 έως 30.09.2012 και από 1.01.2011 έως 30.09.2011, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή λογαριασμού	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Τόκοι & λοιπά συναφή έξοδα	167.347,48	90.270,79
Σύνολο	167.347,48	90.270,79

Περιγραφή λογαριασμού	1.01 - 30.09.2012	1.01 - 30.09.2011
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-27.046,02	-58.046,79
Σύνολο	-27.046,02	-58.046,79

Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων **140.301,46** **32.224,00**

Οι τόκοι & τα λοιπά συναφή έξοδα αφορούν κυρίως κόστος πρακτορείας εμπορικών απαιτήσεων, έξοδα εγγυητικών επιστολών και λοιπά έξοδα τραπεζικών εργασιών.

6.22 Φόροι

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012, αναλύεται ως ακολούθως :

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>1.01 - 30.09.2012</u>	<u>1.01 - 30.09.2011</u>
Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών	71.467,92	176.592,38
Αναβαλλόμενος φόρος απαιτήσεων	865,47	-5.254,50
Πρόβλεψη φόρων ανέλεγκτων χρήσεων	0,00	30.000,00
Σύνολο	72.333,39	201.337,88

Οι φορολογικές δηλώσεις υποβάλλονται κάθε χρόνο, αναπροσαρμόζοντας τα λογιστικά κέρδη με τις φορολογικές διαφορές, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που αναφέρονται σ' αυτές θεωρούνται προσωρινές μέχρι τη διενέργεια φορολογικού ελέγχου από τις φορολογικές αρχές και την έκδοση της σχετικής έκθεσης με την οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις οριστικοποιούνται. Φορολογικές ζημίες που μεταφέρονται από προηγούμενες χρήσεις, στο βαθμό που είναι αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφιστούν με τα κέρδη των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν. Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, υπολογίζονται σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές χρησιμοποιώντας τον φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά την περίοδο που ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση διακανονίζεται, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Στον πίνακα που ακολουθεί παραθέτουμε τη συμφωνία μεταξύ του ονομαστικού και του πραγματικού φορολογικού συντελεστή:

	<u>1.01 - 30.09.2012</u>	<u>1.01 - 30.09.2011</u>
Κέρδη προ φόρων εισοδήματος	1.173.637,24	1.856.321,41
Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	234.727,45	371.264,28
Λοιποί φόροι		15.092,42
Αναβαλλόμενη φορολογία	865,47	-5.254,50
Αφορολόγητα αποθεματικά	-163.259,53	-209.764,32
Πρόβλεψη φορολογικών διαφορών	0,00	30.000,00
Φόροι εισοδήματος που εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων	72.333,39	201.337,88

6.23 Σημαντικές μεταβολές στα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων

Σημαντικότερες μεταβολές στα στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος

Οι σημαντικότερες μεταβολές που εμφανίζονται στα στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και Κατάστασης Συνολικών Εσόδων της περιόδου που έληξε στις 30.09.2012 έχουν ως εξής:

Η αύξηση των άυλων περιουσιακών στοιχείων κατά 354 χιλ. € (αφαιρουμένων των αποσβέσεων περιόδου) οφείλεται στις επενδύσεις που πραγματοποιεί η εταιρία, και αφορούν κυρίως στην ανάπτυξη του συστήματος MLS Talk&Drive για επιλεγμένες αγορές του εξωτερικού, στην ανάπτυξη εφαρμογών και προϊόντων στο χώρο της κινητής τηλεφωνίας και κυρίως για smartphones με λειτουργικό Android, καθώς και στον τομέα εκπαιδευτικής τεχνολογίας, όπου αναπτύσσονται 3D εκπαιδευτικά λογισμικά βελτιστοποιημένα για χρήση σε διαδραστικούς πίνακες.

Η αύξηση των απαιτήσεων από πελάτες κατά 797,85 χιλ. € οφείλεται κυρίως στις πωλήσεις που πραγματοποιήθηκαν στο εξωτερικό, οι οποίες είναι εγγυημένες με L/C και η πίστωσή τους είναι περίπου 6 μήνες και κατά δεύτερο λόγο στην αυξημένη πίστωση, λόγω της οικονομικής κρίσης, προς τους πελάτες εσωτερικού.

Η μείωση των διαθεσίμων κατά 1.497 χιλ. €, οφείλεται κυρίως στη μείωση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές κατά 2.164 χιλ. €.

Η μείωση των πωλήσεων κατά 1.005 χιλ. € στην περίοδο 1.01.2012 – 30.09.2012 σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο της χρήσης 2011, οφείλεται στις πωλήσεις IQ BOARDS (2012 πωλήσεις IQ BOARDS 18 χιλ. € , 2011 πωλήσεις IQ BOARDS 1.152 χιλ. €).

Στα στοιχεία του συνολικού εισοδήματος της περιόδου σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης παρατηρούνται οι παρακάτω μεταβολές:

	<u>1.01 -</u> <u>30.09.2012</u>	<u>1.01 -</u> <u>30.09.2011</u>	μεταβ.	<u>1.07 -</u> <u>30.09.2012</u>	<u>1.07 -</u> <u>30.09.2011</u>	μεταβ.
Κύκλος εργασιών	5.021.065,64	6.025.744,24	-16,67%	1.932.154,40	1.662.484,21	16,22%
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων	1.313.938,70	1.888.545,41	-30,43%	512.694,93	362.326,89	41,50%
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	3.212.743,44	3.928.763,69	-18,23%	1.144.151,93	1.061.729,82	7,76%
Κέρδη προ φόρων	1.173.637,24	1.856.321,41	-36,78%	462.567,31	359.973,93	28,50%
Κέρδη μετά από φόρους	1.101.303,85	1.654.983,53	-33,46%	433.770,70	351.052,70	23,56%
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,0892	0,1346	-33,76%	0,0351	0,0286	23,00%

6.24 Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

α. Εκκρεμοδικίες – Δικαστικές Υποθέσεις

Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι της Εταιρίας εκτιμούν ότι δεν υπάρχουν σημαντικές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση, στην χρηματοοικονομική θέση ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας της Εταιρίας.

β. Υποχρεώσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 η Εταιρία είχε συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης που αφορούν την ενοικίαση μεταφορικών μέσων και λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως τον Αύγουστο του 2013.

Τα μισθώματα που καταβλήθηκαν το εννέαμηνο του 2012 περιλαμβάνονται στην επισυναπτόμενη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012 και ανέρχονται σε 16.110,00€.

Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάσει μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής μίσθωσης την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 έχουν ως ακολούθως:

	1.01 - 30.09.2012
<u>Πληρωτέες</u>	
Εντός 1 έτους	19.690,00
Από 2 μέχρι 5 χρόνια	0,00
Σύνολο	19.690,00

γ. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η εταιρία έχει ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές μέχρι την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2007.

Η Εταιρία έχει προβεί στην διενέργεια σχετικής πρόβλεψης για πιθανές μελλοντικές φορολογικές υποχρεώσεις που θα προκύψουν σε μελλοντικό έλεγχο από τις φορολογικές αρχές για τις διαχειριστικές χρήσεις μέχρι την 31.12.2010, για τις οποίες παραμένει ανέλεγκτη. Το ύψος της ανωτέρω πρόβλεψης, η οποία κρίνεται επαρκής, ανέρχεται στο ποσό των 64.500,00€. Από τη χρήση 2011 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό χορηγήθηκε την 31^η Ιουλίου 2012. Δεν προέκυψε καμία πρόσθετη φορολογική υποχρέωση που να έχει ουσιώδη επίδραση στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

δ. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρία έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές υπέρ τρίτων για εξασφάλιση πληρωμών, το ύψους των οποίων στις 30.09.2012 ήταν 132.800,00€, επίσης έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές για υλοποίηση έργων, συμμετοχής σε διαγωνισμούς και προκαταβολών, το ύψος των οποίων στις 30.09.2012 ήταν 15.560,00€.

Δεν υπάρχουν άλλες σημαντικές ενδεχόμενες υποχρεώσεις που να χρειάζονται γνωστοποίηση στις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου.

6.25 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη (υποθήκες ή προσημειώσεις) στα πάγια της Εταιρείας.

Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία ανερχόταν 48 εργαζομένους, στο τέλος της τρέχουσας περιόδου και σε 60 εργαζομένους στο τέλος της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης.

Κέρδη ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή έχει ως ακολούθως:

	<u>1.01 - 30.09.2012</u>	<u>1.01 - 30.09.2011</u>
Καθαρά κέρδη αποδοτέα στους μετόχους της εταιρίας	1.101.303,85	1.654.983,53
Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	12.417.000	12.417.000
Μείον: Μέσος σταθμισμένος αριθμός ιδίων μετοχών	<u>68.986</u>	<u>125.064</u>
Συνολικός μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	12.348.014	12.291.936
Βασικά κέρδη ανά μετοχή σε ευρώ	0,0892	0,1346

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών από την έναρξη της χρήσης καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρίας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από τις συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

α) Έσοδα	25.000,00
β) Έξοδα	0,00
γ) Απαιτήσεις	522.388,39
δ) Υποχρεώσεις	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης	121.291,17
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0,00

Η συνδεδεμένη εταιρία κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 είναι η LASERLOCK A.E., με έδρα την Πυλαία Θεσσαλονίκης και στο μετοχικό της κεφάλαιο, το οποίο ανέρχεται σε 690.000,00 ευρώ διαιρούμενο σε 2.300.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,3 ευρώ η κάθε μία, συμμετέχει η MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. με ποσοστό 4% και ο Ιωάννης Καματάκης με ποσοστό 30%. Στο Διοικητικό Συμβούλιο της LASERLOCK A.E. μετέχουν: ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ο κ. Δημήτριος Κωνσταντούλας, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. και ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου η κα Παρασκευή Ζαχαριάδου Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. Η εταιρία δραστηριοποιείται στην επινόηση, ανάπτυξη, παραγωγή, θέση σε πρακτική εφαρμογή και εκμετάλλευση συστημάτων ασφαλείας (κλειδωμα) για ηλεκτρονικούς υπολογιστές σε CD ή σε αποθηκευτικό μέσο άλλης μορφής.

Τα ποσά των συναλλαγών (έσοδα, έξοδα) από την έναρξη της διαχειριστικής χρήσης καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρίας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από τις συναλλαγές της με την παραπάνω εταιρία παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Επωνυμία εταιρίας	Πωλήσεις		Ποσά που οφείλουν τα συνδεδεμένα μέρη
	προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	
<hr/> LASERLOCK A.E. <hr/>	25.000,00	0,00	522.388,39

Το παραπάνω οφειλόμενο ποσό των 522.388,39 ευρώ αφορά προκαταβολή για την ανάπτυξη από την LASERLOCK A.E. για λογαριασμό της MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. συστήματος

προστασίας εφαρμογών πλοήγησης και εκπαιδευτικής τεχνολογίας. Οι όροι συναλλαγών με την εταιρία αυτή είναι σε καθαρά εμπορική βάση μεταξύ συνδεδεμένων μερών που ενεργούν με τη θέλησή τους και με την πλήρη γνώση των συνθηκών αγοράς.

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών που καταβλήθηκαν κατά το χρονικό διάστημα 1.01.2012 έως 30.09.2012 αφορούν την παροχή υπηρεσιών εξαρτημένης εργασίας προς την εταιρία ενώ οι αμοιβές των μελών της διοίκησης αφορούν αμοιβές για υπηρεσίες, οι οποίες είναι εγκεκριμένες από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας. Οι απαιτήσεις αφορούν χορηγηθείσες προς αυτούς προκαταβολές.

7. ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ

Σύμφωνα με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30.06.2010 και 29.06.2012, η εταιρία προέβει μέχρι την 30.09.2012 στην αγορά 161.300 ίδιων μετοχών συνολικής αξίας 343.720,22€. Η χρηματιστηριακή (εύλογη) αξία των ίδιων μετοχών που κατείχε η εταιρία στις 30.09.2012 ήταν 333.891,00€.

8. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ - ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Από τις δραστηριότητες της εταιρίας δημιουργούνται χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, όπως οι κίνδυνοι των συναλλαγματικών ισοτιμιών, μεταβολές των επιτοκίων, πιστωτικοί κίνδυνοι και κίνδυνοι ρευστότητας. Η πολιτική της εταιρίας έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις επιπτώσεις από χρηματοοικονομικούς παράγοντες που πιθανόν θα προκύψουν για την εταιρία.

Η εταιρία χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά προϊόντα κυρίως, προεξόφλησης εμπορικών απαιτήσεων, συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, λογαριασμούς εμπορικών απαιτήσεων, πληρωτέους λογαριασμούς, μερίσματα πληρωτέα, καταθέσεις σε τράπεζες, επενδύσεις σε χρεόγραφα.

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Εφαρμόζεται σύστημα Credit Control για την αποτελεσματικότερη διαχείριση του κινδύνου αυτού και την αξιολόγηση και κατάταξη των πελατών ανάλογα με το επίπεδο κινδύνου. Τα πιστωτικά όρια των πελατών καθορίζονται με βάση τα παραπάνω κριτήρια εσωτερικών αξιολογήσεων και

είναι σύμφωνα με τα όρια που έχει καθορίσει η Διοίκηση της εταιρίας. Τα πιστωτικά όρια παρακολουθούνται σε τακτά διαστήματα και επανακαθορίζονται. Η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο την ημέρα του Ισολογισμού είναι η εύλογη αξία κάθε κατηγορίας χρηματοοικονομικών στοιχείων όπως απεικονίζεται παρακάτω:

	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	8.177.471,82	7.589.128,42
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.072.139,93	2.569.993,85
Σύνολο	9.249.611,75	10.159.122,27
<u>Ανάλυση των απαιτήσεων από πελάτες</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Υπόλοιπα απαιτήσεων από πελάτες	6.297.509,56	5.499.656,29
Σχηματισμένες προβλέψεις	-552.303,93	-552.303,93
Εύλογη αξία εμπορικών απαιτήσεων	5.745.205,63	4.947.352,36

Στο τέλος της περιόδου, κρίθηκε από τη διοίκηση της εταιρίας ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, ο οποίος να μην καλύπτεται από ασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

Στα πλαίσια της διασφάλισης του πιστωτικού κινδύνου που θα υπήρχε στα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρίας εκτός από την ασφαλιστική κάλυψη η εταιρία κατανέμει βάσει ορίων τις καταθέσεις μετρητών σε τράπεζες με στόχο την μείωση της έκθεσης σε κίνδυνο εκ του λόγου αυτού. Επίσης η εταιρία συνεργάζεται μόνο με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας με παρακολούθηση των εισπράξεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε εβδομαδιαία βάση. Οι ανάγκες ρευστότητας για διάστημα 6 μηνών ή ενός έτους επαναπροσδιορίζονται σε μηνιαία βάση.

Η εταιρία διατηρεί μετρητά για να καλύψει ανάγκες ρευστότητας για περιόδους έως 30 ημερών. Σε περιόδους πιθανής μη επάρκειας της ρευστότητας η εταιρία έχει τη δυνατότητα χρηματοδότησης των αναγκών ρευστότητάς της μέσω τραπεζικού δανεισμού από εγκεκριμένα όρια τα οποία διατηρεί με τράπεζες.

Οι υποχρεώσεις της εταιρίας στις 30.09.2012 και στις 31.12.2011 είναι οι εξής:

	30.09.2012	31.12.2011
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	2.305.780,39	4.469.810,51
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	205.698,79	196.115,24
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.453.595,00	3.580.474,80
Σύνολο	6.965.074,18	8.246.400,55

Επειδή οι υποχρεώσεις είναι ληξιπρόθεσμες σε ένα έως έξι μήνες, η εταιρία μπορεί να τις καλύψει είτε μέσω των εισπράξεων από τις εμπορικές απαιτήσεις είτε χρησιμοποιώντας εγκεκριμένα όρια χρηματοδοτήσεων τα οποία διατηρεί στις τράπεζες.

γ) Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών βασικών Α' υλών

Η εταιρία εκτίθεται στον κίνδυνο μεταβολών των τιμών των Α' υλών. Η διαχείριση του κινδύνου αφορά κυρίως τις εισαγωγές από χώρες του εξωτερικού. Η διαχείριση του κινδύνου αφορά κυρίως την εισαγωγή hardware από χώρες του εξωτερικού. Ο κίνδυνος των διακυμάνσεων των τιμών είναι μικρός λόγω της μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας των υλικών αυτής της κατηγορίας.

δ) Κίνδυνος επιτοκίου

Η εταιρία δεν έχει τραπεζικό δανεισμό, το χρηματοοικονομικό κόστος που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις αφορά κόστος πρακτορείας εμπορικών απαιτήσεων, κόστος εγγυητικών επιστολών και λοιπά έξοδα τραπεζών. Ως εκ τούτου αμελητέα επιβάρυνση θα είχε μία αύξηση των επιτοκίων στα αποτελέσματα της εταιρίας. Ο παρακάτω πίνακας δείχνει τις μεταβολές στα κέρδη προ φόρων και στην καθαρή θέση της Εταιρίας σε πιθανές αλλαγές επιτοκίων, κρατώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Νόμισμα	Μεταβολή Επιτοκίων	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων
ποσά 30.09.2012	EUR	1%	15
		-1%	-15
ποσά 31.12.2011	EUR	1%	10
		-1%	-10

ε) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρία λόγω της προμήθειας βασικών Α' υλών από τρίτες χώρες εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από μεταβολές συναλλαγματικών ισοτιμιών δολαρίου. Η εταιρία δεν έχει δανεισμό σε ξένο νόμισμα και συνεπώς δεν υφίσταται συναλλαγματικός κίνδυνος εκ του λόγου αυτού. Ο παρακάτω πίνακας δείχνει τις μεταβολές στα κέρδη προ φόρων και στην καθαρή θέση σε πιθανές μεταβολές των τιμών συναλλάγματος, λαμβάνοντας υπόψη τις

υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα στις 30.09.2012 και 31.12.2011, αφού δεν διαφέρουν ιδιαίτερα από το μέσο όρο του έτους:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Νόμισμα	% Μεταβολή τιμών συναλλάγματος σε σχέση με το €	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων
Ποσά 30.09.2012	USD	5%	41
		-5%	-41
Ποσά 31.12. 2011	USD	5%	61
		-5%	-61

στ) Λοιποί λειτουργικοί κίνδυνοι

Η διοίκηση της εταιρίας έχει εγκαταστήσει αξιόπιστο σύστημα εσωτερικού ελέγχου για τον εντοπισμό δυσλειτουργιών και εξαιρέσεων στα πλαίσια των εμπορικών της εργασιών. Οι ασφαλιστικές καλύψεις περιουσίας και λοιπών κινδύνων είναι επαρκείς.

9. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Συμφωνία με Teleunicom και Cyta (25.10.2012)

Τη συμφωνία με τη Cyta και την Teleunicom για την κυκλοφορία του iQTalk στην αγορά της Κύπρου ανακοίνωσε στις 25.10.2012 η MLSΠληροφορική. Η Teleunicom αναλαμβάνει τη διάθεση του iQTalk ως αποκλειστικός διανομέας της MLS στην Κύπρο και η Cyta θα έχει την αποκλειστικότητα (Time to Market)για τους πρώτους δύο μήνες κυκλοφορίας του κινητού στην Κύπρο. Το πρώτο ελληνικό κινητό θα είναι διαθέσιμο στους Κύπριους καταναλωτές από τις αρχές Νοεμβρίου μέσα από το δίκτυο της Cyta.

Το MLS iQTalk είναι το πρώτο ελληνικό Android κινητό που του μιλάς, σε καταλαβαίνει και πραγματοποιεί την κλήση για εσένα. Παράλληλα, έχει ενσωματωμένο το κορυφαίο λογισμικό πλοήγησης MLS Destinator Talk&Drive με χάρτες Ελλάδας και Κύπρου, που του λες που θέλεις να πας, σε καταλαβαίνει και σε οδηγεί στον προορισμό σου. Ανάμεσα στα χαρακτηριστικά του, είναι η εντυπωσιακή οθόνη 4,3 ιντσών, η κάμερα με φλας ανάλυσης 5MP και η μπροστινή κάμερα για βιντεοκλήσεις.

Η κυπριακή αγορά smartphones είναι ιδιαίτερα δυναμική και ανερχόμενη. Τόσο η MLS, όσο και η Teleunicom και η Cyta, αναμένουν σημαντικά οφέλη από τη συνεργασία τους αυτή. Είναι κοινή επιδίωξη το MLS iQTalk να σημειώσει την ίδια επιτυχία στην αγορά της Κύπρου με αυτήν της ελληνικής αγοράς.

Σύμφωνα με τον στρατηγικό σχεδιασμό της MLS, η Κύπρος αποτελεί την πρώτη εκτός συνόρων αγορά στην οποία κυκλοφορεί το iQTalk. Η συμφωνία με την Cyta προβλέπει την προαγορά ενός ικανού αριθμού κινητών για να καλύψει το δίκτυο των καταστημάτων του ομίλου και των συνεργατών της. Η Cyta κατέχει την πρώτη θέση στην αγορά κινητής τηλεφωνίας στην Κύπρο.

ΠΑΡΑΓΡΑΦΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006 (16.10.2012)

Η εταιρία MLS Πληροφορική Α.Ε ενημέρωσε στις 16.10.2012 το επενδυτικό κοινό ότι την 31.12.2012 ολοκληρώνεται η πενταετής προθεσμία παραγραφής για την είσπραξη του μερίσματος χρήσης 2006.

Οι μέτοχοι που δεν έχουν εισπράξει το παραπάνω μέρισμα, παρακαλούνται όπως επικοινωνήσουν με το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα άξια αναφοράς που να έχουν συμβεί μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας.

Θεσσαλονίκη 31 Οκτωβρίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Ν. ΚΑΜΑΤΑΚΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 706653

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ Δ. ΖΑΧΑΡΙΑΔΟΥ
ΑΔΤ ΑΒ 706623

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΩΝ/ΝΟΣ Β. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ 169490

10. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1.01.2012 έως 30.09.2012



MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. με το δ.τ. "MLS MULTIMEDIA SA"
ΑΡ. Μ.Α.Ε: 34194/06/Β/05/14 Διεύθυνση της Έδρας της Εταιρείας : 17ης Νοεμβρίου 79, 54 352 Δήμος Πυλαίας - Θεσσαλονίκη
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012
 Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της **MLS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε.** Συναίστημι επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή, όπως αυτή απαιτείται.

Διεύθυνση Διαδικτύου
 Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο
 των οικονομικών καταστάσεων

www.mls.gr
 31 Οκτωβρίου 2012

1.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ποσά εκφρασμένα σε €	30.09.2012	31.12.2011
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ισοχρηματοδοτούμενα ενδιάμεσα πάγια στοιχεία	1.257.181,62	1.282.385,73
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	11.515.226,42	11.161.151,17
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	203.748,60	206.689,77
Αποθέματα	2.884.459,64	2.835.000,34
Απαίτησης από πελάτες	5.745.205,63	4.947.352,36
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	3.504.406,12	5.211.769,91
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	25.110.228,03	25.644.349,28
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	4.594.290,00	4.594.290,00
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	13.450.313,60	12.692.729,96
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων > Διοικητικών μετρικής (α)	18.044.603,60	17.287.019,96
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	18.044.603,60	17.287.019,96
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	100.550,28	110.928,77
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.965.074,18	8.246.400,55
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	7.065.624,44	8.357.329,32
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	25.110.228,03	25.644.349,28

1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

ποσά εκφρασμένα σε €	1.01-30.09.2012	1.01-30.09.2011
Δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	1.173.637,24	1.856.321,41
<i>Πλέον / μείον προσδιοριστές που:</i>		
Αποσβέσεις	1.898.804,74	2.040.218,28
Προβλέψεις	-10.376,51	10.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-27.046,02	-58.046,79
Χρηστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	167.347,48	90.270,79
<i>Πλέον / μείον προσδιοριστές για μεταβολές λειτουργικών κεφαλαίων κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</i>		
Μείωση / (αύξηση) αμοιβών	-49.459,30	-775.902,11
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-588.343,40	-3.276.112,09
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (αλληλ-δανειακών)	-1.272.567,11	1.470.706,75
Μείον:		
Χρηστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλητέα	-167.347,48	-90.270,79
Καταβλητέα φόροι	-78.151,48	-162.434,09
Σύνολο εισοδήσεων / (εξοδών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.046.496,16	1.104.751,36
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενδύματων και άλλων παγίων στοιχείων	-2.227.675,88	-2.143.907,00
Τόκοι εισπραχθέντες	27.046,02	58.046,79
Σύνολο εισοδήσεων / (εξοδών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-2.200.629,86	-2.085.860,21
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Έκδοση για αγορά ιδίων μετοχών	-343.720,22	-417.625,28
Επιστροφή κεφαλαίων	0,00	-182.363,66
Σύνολο εισοδήσεων / (εξοδών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-343.720,22	-599.988,94
Καθαρή ατέλεια / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) - (β) + (γ)	-1.497.853,92	-1.581.097,79
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	2.569.993,85	3.110.040,87
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.072.139,93	1.528.943,08

1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ποσά εκφρασμένα σε €	1.01-30.09.2012	1.01-30.09.2011	1.07-30.09.2012	1.07-30.09.2011
Κύκλος εργασιών	5.021.065,64	6.025.744,24	1.932.154,40	1.662.484,21
Μικτά κέρδη	2.750.177,39	3.420.101,79	898.204,66	768.434,49
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	1.313.938,70	1.888.545,41	512.694,93	362.326,89
Κέρδη προ φόρων	1.173.637,24	1.856.321,41	462.567,31	359.973,93
Κέρδη μετά από φόρους (Α)	1.101.303,85	1.654.983,53	433.770,70	351.052,70
-Διοικητικές μετρητικές	1.101.303,85	1.654.983,53	433.770,70	351.052,70
-Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	1.101.303,85	1.654.983,53	433.770,70	351.052,70
-Διοικητικές μετρητικές	1.101.303,85	1.654.983,53	433.770,70	351.052,70
-Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,0992	0,1346	0,0351	0,0286
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποβλήτων	3.212.743,44	3.928.763,69	1.144.151,93	1.061.729,62
1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ			30.09.2012	30.09.2011
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (1.01.2012 και 1.01.2011 αντίστοιχα)			17.287.019,96	16.586.338,64
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			1.101.303,85	1.654.983,53
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου			0,00	558.765,00
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου			0,00	-558.765,00
Κεφαλαιοποίηση διαφορών υπέρ το άρρη			0,00	-558.765,00
Διανεμηθέντα μερίσματα			0,00	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών			-343.720,22	-417.625,28
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2012 και 30.09.2011 αντίστοιχα)			18.044.603,59	17.264.932,09

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες:

- Στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30ης Σεπτεμβρίου 2012 έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των Οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2011.
- Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της εταιρίας αναφέρονται αναλυτικά στη σημείωση 8.24 των οικονομικών καταστάσεων.
- Επί των παγίων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.
- Οι αγορές ενδύματων και άλλων παγίων στοιχείων της περιόδου 1.01-30.09.2012 ανήκουν σε 2.227.675,88€.
- Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διατηρικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία ανέρχεται σε 48 εργαζομένους στο τέλος της τρέχουσας περιόδου και σε 60 εργαζομένους στο τέλος της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης.
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με το σταθμισμένο αριθμό μετοχών, αφαιρούμενου το σταθμισμένου μέσου όρου ιδίων μετοχών.
- Το ποσό της πρόβλεψης που έχει διενεργηθεί σωρευτικά, ως της 30.09.2012, για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ανέρχεται σε 64.500,00 ευρώ. Δεν υπάρχουν προβλέψεις για επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές και για λοιπές προβλέψεις.
- Σύμφωνα με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30.06.2010 και 29.06.2012, η εταιρία προβλέπει μέχρι την 30.09.2012 στην αγορά 161.300 ιδίων μετοχών συνολικής αξίας 343.720,22€. Η χρηματιστηριακή (εύλογη) αξία των ιδίων μετοχών που κατέχει η εταιρία στις 30.09.2012 ήταν 333.891,00€.
- Τα ποσά των συναλλαγών (έσοδα, έξοδα) σωρευτικά από την έναρξη της τρέχουσας χρήσης καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρίας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από τις συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Π.Τ.24, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα (ποσά σε €):

α) Έσοδα	25.000,00
β) Έξοδα	0,00
γ) Απαιτήσεις	522.386,39
δ) Υποχρεώσεις	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης	121.291,17
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0,00

Θεσσαλονίκη, 31 Οκτωβρίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ Ν. ΚΑΜΑΤΑΚΗΣ
 ΑΔΤΑΒ 706563

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ Δ. ΖΑΧΑΡΙΑΔΟΥ
 ΑΔΤΑΒ 706623

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Β. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
 ΑΔΤΑΖ 169490