



Το καλό παιχνίδι

AS COMPANY ΑΕ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
Α' Τρίμηνο 2005

AS Εμπορική-Βιομηχανική Εταιρεία Η/Υ και Παιχνιδιών Α.Ε.
Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών :22949/06/Β/90/107
Δήμος Ωραιοκάστρου Θεσσαλονίκης

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Στοιχεία Κατάστασης Αποτελεσμάτων Περιόδου
2. Στοιχεία Ισολογισμού
3. Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου
4. Στοιχεία Κατάστασης Ταμειακών Ροών
5. Πίνακας Προσαρμογών Καθαρής Θέσης μεταξύ Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π.) και Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Δ.Λ.Π.)
6. Επεξηγήσεις για τα Στοιχεία των Οικονομικών Καταστάσεων
 1. Γενικές πληροφορίες
 2. Σημαντικές Λογιστικές Αρχές
 3. Μετάβαση στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
 4. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη
 5. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές
 6. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού
 7. Κεφαλαιουχικές δαπάνες
 8. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
7. Άλλες πληροφορίες
8. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσά σε ευρώ

| | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 1.1-31.3.2005 | 1.1-31.3.2004 |
| Κύκλος εργασιών | 3.012.611,57 | 3.220.033,67 |
| Κόστος πωλήσεων | -1.476.971,29 | -1.412.073,36 |
| Μικτά κέρδη | 1.535.640,28 | 1.807.960,31 |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | 29.618,89 | 9.048,07 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | -178.567,74 | -216.744,83 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | -696.103,86 | -894.702,91 |
| Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης | -30.147,48 | -30.530,25 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτ/των & αποσβέσεων | 660.440,09 | 675.030,39 |
| Αποσβέσεις | -114.227,55 | -116.374,16 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων | 546.212,54 | 558.656,23 |
| Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | -61.422,74 | -62.928,91 |
| Κέρδη προ φόρων | 484.789,80 | 495.727,32 |
| Μείον: Φόροι | -118.780,43 | -196.935,72 |
| Κέρδη μετά από φόρους | 366.009,37 | 298.791,60 |
| Κατανέμονται σε: | | |
| Μετόχους εταιρίας | 366.009,37 | 298.791,60 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (€) | 0,017 | 0,014 |

AS Εμπορική – Βιομηχανική Εταιρία Η/Υ και Παιχνιδιών Α.Ε.

Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών: 22949/06/Β/90/107

Δήμος Ωραιοκάστρου Θεσσαλονίκης

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | | ΕΤΑΙΡΙΑ |
|---|----------------------|----------------------|
| Ποσά σε ευρώ | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | 31.3.2005 | 31.12.2004 |
| Μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία | | |
| Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 8.664.802,33 | 8.771.826,53 |
| Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 68.961,09 | 76.223,16 |
| Επενδύσεις & άλλες μακρ/σμες απαιτ. | 165.167,90 | 130.309,38 |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | |
| Αποθέματα | 2.911.951,28 | 3.365.925,53 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 11.245.957,45 | 10.690.757,47 |
| Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις | 85.980,31 | 92.617,90 |
| Λοιπά στοιχεία ενεργητικού | 120.082,65 | 127.700,03 |
| Διαθέσιμα & ταμειακά ισοδύναμα | 220.054,79 | 245.366,49 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 23.482.957,80 | 23.500.726,49 |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| Μακρ/σμες τραπεζικές υποχρεώσεις | 1.017.142,85 | 1.017.142,85 |
| Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις | 805.411,65 | 652.112,82 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| Οφειλές προς προμηθευτές | 1.254.492,70 | 2.639.308,43 |
| Βραχ/σμες τραπεζικές υποχρεώσεις | 3.056.271,91 | 2.541.097,64 |
| Λοιπές βραχ/σμες υποχρεώσεις | 3.560.740,05 | 3.228.175,48 |
| Κεφάλαιο και αποθεματικά | | |
| Καταβεβλημένο | 8.313.146,00 | 8.313.146,00 |
| Διαφορά μετ. έκδοσης υπέρ το άρτιο | 74.509,17 | 74.509,17 |
| Αποθεματικά | 1.365.475,02 | 1.365.475,02 |
| Σωρευμένα κέρδη | 4.035.768,45 | 3.669.759,08 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | 13.788.898,64 | 13.422.889,27 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 23.482.957,80 | 23.500.726,49 |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσά σε ευρώ

| | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u>1.1-31.3.2005</u> | <u>1.1-31.3.2004</u> |
| Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1/1/2005 & 1/1/2004 αντίστοιχα) | 13.422.889,27 | 12.696.758,11 |
| Κέρδη της περιόδου μετά από φόρους | <u>366.009,37</u> | <u>298.791,60</u> |
| Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31.3.2005 & 31.3.2004 αντίστοιχα) | <u>13.788.898,64</u> | <u>12.995.549,71</u> |

AS Εμπορική – Βιομηχανική Εταιρία Η/Υ και Παιχνιδιών Α.Ε.

Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών: 22949/06/Β/90/107

Δήμος Ωραιοκάστρου Θεσσαλονίκης

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ | | ΕΤΑΙΡΙΑ |
|---|----------------------|----------------------|
| Ποσά σε ευρώ | | |
| | <u>1.1-31.3.2005</u> | <u>1.1-31.3.2004</u> |
| Ταμειακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων | | |
| Κέρδη προ φόρων | 484.789,80 | 495.727,32 |
| Προσαρμογές του κέρδους σε σχέση με τις εξής συναλλαγές: | | |
| Αποσβέσεις | 114.227,55 | 116.374,16 |
| Έξοδα από τόκους | 61.422,74 | 62.928,91 |
| Άλλα μη ταμειακά έξοδα | 3.386,17 | 39.403,29 |
| Κέρδος εκμ/σεως πριν από τις μεταβολές του κεφαλαίου κίνησης | 663.826,26 | 714.433,68 |
| Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων | 453.974,25 | -88.856,93 |
| Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων από πελάτες | -555.199,98 | 275.700,34 |
| Μείωση/(αύξηση) λοιπών στοιχείων ενεργητικού | -13.341,48 | 44.305,17 |
| Αύξηση/(μείωση) λοιπών υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών) | -1.005.714,89 | -1.840.710,88 |
| Εισροές διαθεσίμων από την κύρια εκμετάλλευση | -456.455,84 | -895.128,62 |
| Πληρωθέντες τόκοι | -61.389,22 | -48.990,38 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες | -517.845,06 | -944.119,00 |
| Ταμειακές Ροές Επενδυτικών Δραστηριοτήτων | | |
| Πωλήσεις/(Αγορές) ενσώματων & άυλων παγίων περιουσ. στοιχ. | -23.390,91 | -90.102,50 |
| Εισπράξεις από τόκους | 750,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων | -22.640,91 | -90.102,50 |
| Ταμειακές Ροές Χρηματοοικονομικών Δραστηριοτήτων | | |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα/αντληθέντα δάνεια | 515.174,27 | 796.414,67 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων | 515.174,27 | 796.414,67 |
| Αύξηση/(Μείωση) στα χρηματικά διαθέσιμα & ισοδύναμα | -25.311,70 | -237.806,83 |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 245.366,49 | 622.026,02 |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης περιόδου | 220.054,79 | 384.219,19 |

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
(1/1/2005 & 1/1/2004 ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΑ) ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ
ΠΡΟΤΥΠΩΝ (Ε.Λ.Π) ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ (Δ.Λ.Π)**

Ποσά σε ευρώ

| | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u>1.1.2005</u> | <u>1.1.2004</u> |
| Ίδια Κεφάλαια όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. (1/1/2005 & 1/1/2004) | 11.622.286,52 | 11.058.725,38 |
| Επίδραση από την αποτίμηση των ενσώματων ακινητοποιήσεων | 1.927.733,63 | 1.927.587,18 |
| Επίδραση από τη μη αναγνώριση των εξόδων εγκατάστασης ως ασώματες ακιν/σεις | -85.042,95 | -245.257,62 |
| Μετάθεση αναγνώρισης πληρωτέων μερισμάτων στο χρόνο έγκρισής τους | 656.301,00 | 656.301,00 |
| Μεταφορά των κρατικών επιχορηγήσεων για δαπάνες στα κέρδη εις νέο | 0,00 | 42.771,06 |
| Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας | -422.072,56 | -378.189,27 |
| Λοιπές προβλέψεις και διαγραφές | <u>-276.316,37</u> | <u>-365.179,62</u> |
| Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1/1/2005 & 1/1/2004) αναμορφωμένη σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π. | <u>13.422.889,27</u> | <u>12.696.758,11</u> |

6. ΕΠΕΞΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες

Χώρα συστάσεως

Η AS Company είναι Ελληνική Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία, υπόκειται στο Κωδ. Ν. 2190/1920 περί Ανωνύμων Εταιρειών και ιδρύθηκε στις 8 Νοεμβρίου 1990.

Κύριες δραστηριότητες

Οι κύριες δραστηριότητες τής εταιρείας και ο σκοπός της Εταιρίας, όπως αυτός ορίζεται στο άρθρο 4 του καταστατικού της, είναι:

1. Η κατασκευή, εμπορία Η/Υ και παροχή υπηρεσιών πληροφορικής, επικοινωνιών και logistics (Διανομές – Οργάνωση αποθηκείσεων – Μεταφορές – Συσκευασίες – Αποσυσκευασίες - Συναρμολόγηση προϊόντων).
2. Η κατασκευή και εμπορία πάσης φύσεως παιδικών παιχνιδιών, δώρων και συναφών ειδών.
3. Η ίδρυση χώρων ψυχαγωγίας (παιδικά πάρκα), αθλητικών κέντρων εκπαίδευσης, σύμφωνα με τις ισχύουσες εκάστοτε διατάξεις.
4. Η αντιπροσώπευση και εκμετάλλευση πνευματικών δικαιωμάτων και παραγωγή διαφημιστικών εντύπων, συσκευασιών και ταινιών.
5. Η κατασκευή και εμπορία ειδών ενδύσεως και υποδήσεως, βιβλίων, παντός είδους ηλεκτρονικών μέσων αποθήκευσης και αναπαραγωγής εικόνας, ήχου και κειμένου.
6. Η ίδρυση και λειτουργία εστιατορίων ταχείας εξυπηρέτησης πελατών, σνακ-μπαρ, καφέ- ζαχαροπλαστειών, πρατηρίων ειδών ζαχαροπλαστικής και σημείων λιανικής πώλησης παιχνιδιών, δώρων, τροφίμων, ποτών, ζαχαρωδών, ημερήσιου και περιοδικού τύπου και ειδών καπνιστού.

2. Σημαντικές Λογιστικές Αρχές

Οι κυριότερες λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν στην ετοιμασία αυτών των οικονομικών καταστάσεων επεξηγούνται παρακάτω . Αυτές οι αρχές έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια τόσο στην τρέχουσα περίοδο όσο και στην αντίστοιχη περσινή έτσι ώστε τα στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις να είναι συγκρίσιμα .

Βάση ετοιμασίας

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της AS Company A.E., έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34, «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» και το Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, «Πρώτη υιοθέτηση», καθότι η εταιρεία για πρώτη φορά υιοθετεί τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως έχει τροποποιηθεί με την εκτίμηση σε δίκαιη αξία των οικοπέδων και των κτιρίων.

Η ετοιμασία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη

διεύθυνση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών τής 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 εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της υπο αναφορά περιόδου .

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την ετοιμασία και την παρουσίαση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2004 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2004 που έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π., καθότι με αυτόν τον τρόπο προσφέρεται πιο ολοκληρωμένη ενημέρωση στον αναγνώστη.

Δεν υπάρχουν σημαντικές αλλαγές στις λογιστικές αρχές που τηρήθηκαν σε σχέση με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2004 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.

Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αποτελούνται από την αξία τιμολόγησης για εμπορεύματα και υπηρεσίες μετά την αφαίρεση Φ.Π.Α., επιστροφών και εκπτώσεων. Τα έσοδα τής Εταιρείας αναγνωρίζονται ως εξής:

(α) 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.

(β) Παροχές υπηρεσιών

Οι παροχές υπηρεσιών αναγνωρίζονται στη λογιστική περίοδο που προσφέρονται οι υπηρεσίες με αναφορά στη συμπλήρωση της συγκεκριμένης συναλλαγής υπολογισμένη με βάση των υπηρεσιών που προσφέρθηκαν ως αναλογία των συνολικών υπηρεσιών που θα προσφερθούν.

(γ) Πιστωτικοί τόκοι

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

(δ) Εισόδημα από δικαιώματα

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

(ε) Έσοδα από μερίσματα

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

Μετατροπή ξένου νομίσματος

(1) Νόμισμα αποτίμησης

Οι οικονομικές καταστάσεις εκφράζονται σε 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 την

εξόφληση τέτοιων χρηματικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι σε ξένα νομίσματα αναγνωρίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

Ακίνητα, εγκαταστάσεις και εξοπλισμός

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια χρησιμοποιούνται κυρίως για αποθηκευτικούς χώρους και χώρους γραφείων και παρουσιάζονται σε δίκαιη αξία, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές, μείον μεταγενέστερες αποσβέσεις για τα κτίρια.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο ώστε να κατανεμηθεί το κόστος ή η επανεκτιμημένη αξία του κάθε στοιχείου στο διάστημα της εκτιμημένης ωφέλιμης ζωής τους.

Οι ωφέλιμες ζωές είναι οι εξής :

| | έτη |
|--|------------|
| Κτίρια | 25 |
| Εγκαταστάσεις και μηχανήματα | 5-8 |
| Μεταφορικά μέσα | 5- 7 |
| Έπιπλα και σκεύη & εξοπλισμός γραφείου | 1-5 |

Η υπολειματική αξία και οι ωφέλιμες ζωές αναθεωρούνται και προσαρμόζονται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εάν αυτό θεωρηθεί αναγκαίο.

Δαπάνες για επισκευές και συντήρηση ακινήτων, 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 ζημιές από εκποίηση παγίων προσδιορίζονται συγκρίνοντας τις εισπράξεις με τη λογιστική αξία και περιλαμβάνονται στη κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ τιμή κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η τιμή κόστους καθορίζεται με τη μέθοδο τη μέσης τριμηνιαίας τιμής η οποία ακολουθείται παγίως. 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 εμπορική αξία και τα οποία πιθανολογείται ότι θα διατεθούν σε τιμές κάτω του κόστους

Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες 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 τής συναλλαγής. Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και της ανακτήσιμης αξίας τής απαίτησης. Το ποσό της πρόβλεψης αναγνωρίζεται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε 8.313.146 Ευρώ, διαιρούμενο σε 21.876.700 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,38 € η κάθε μία.

Λοιπές Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση που προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος και είναι πιθανό να υπάρξει εκροή περιουσιακών στοιχείων για εξόφληση αυτής της υποχρέωσης, και το ποσό της υποχρέωσης μπορεί να υπολογιστεί αξιόπιστα.

Δανεισμός

Ο δανεισμός αναγνωρίζεται στο αρχικό ποσό χορήγησης μετά την αφαίρεση του χρηματοοικονομικού κόστους. Οποιαδήποτε διαφορά μεταξύ των καταβολών και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια του δανείου χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών

Για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ροών, τα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών αποτελούνται από μετρητά στο ταμείο και καταθέσεις στην τράπεζα μείον τραπεζικές υπεραναλήψεις. Στον ισολογισμό, οι τραπεζικές υπεραναλήψεις περιλαμβάνονται στο δανεισμό στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Συγκριτικές πληροφορίες

Όπου χρειάζεται τα συγκριτικά ποσά έχουν αναπροσαρμοστεί για να επιτευχθεί η συγκρισσιμότητα μεταξύ των δύο περιόδων.

3. Μετάβαση στα Δ.Π.Χ.Π.

Βάση Μετάβασης σε Δ.Π.Χ.Π.

Εφαρμογή του Δ.Π.Χ.Π. 1

Οι Οικονομικές Καταστάσεις τής Εταιρείας για την χρήση που λήγει την 31^η Δεκεμβρίου 2005 θα είναι οι πρώτες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που θα συνταχθούν με τα Δ.Π.Χ.Π. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί με βάση τις αρχές που αναφέρονται στη σημείωση 2. Η εταιρεία έχει εφαρμόσει το Δ.Π.Χ.Π. 1 για την ετοιμασία αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Η ημερομηνία μετάβασης της AS Company AE είναι η 1^η Ιανουαρίου 2004. Η Εταιρεία ετοίμασε τον ισολογισμό ανοίγματος με Δ.Π.Χ.Π. κατά την ημερομηνία αυτή. Η ημερομηνία αναφοράς αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι η 31^η Μαρτίου 2005. Η ημερομηνία υιοθέτησης Δ.Π.Χ.Π. από την εταιρεία είναι η 1η Ιανουαρίου 2004. Για την ετοιμασία αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Π. 1, η

AS Εμπορική – Βιομηχανική Εταιρία Η/Υ και Παιχνιδιών Α.Ε.

Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών: 22949/06/Β/90/107

Δήμος Ωραιοκάστρου Θεσσαλονίκης

εταιρεία εφάρμοσε τις υποχρεωτικές εξαιρέσεις και μερικές από τις προαιρετικές απαλλαγές από την πλήρη αναδρομική εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Π.

Απαλλαγές από την πλήρη αναδρομική εφαρμογή που επέλεξε η εταιρεία

Η AS Company ΑΕ επέλεξε να εφαρμόσει την ακόλουθη προαιρετική απαλλαγή από την πλήρη αναδρομική εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Π.:

α) Απαλλαγή δίκαιης αξίας ως θεωρούμενο κόστος

Η εταιρεία έχει επιλέξει να εκτιμήσει συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ,οικόπεδα και κτίρια στην δίκαιη αξία της 1^{ης} Ιανουαρίου 2004.

4. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Δεν υφίστανται υποθήκες ή προσημειώσεις επί των ακινήτων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας.

5. 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 Εταιρίας.—

6. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου έχει ως εξής :

Μόνιμοι

- Ημερομίσθιοι 5
- Μισθωτοί 43

7. Κεφαλαιουχικές δαπάνες

Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία το α' τρίμηνο του 2005 ανέρχονται σε 23.390,91 € .

8. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν σημαντικές ενδεχόμενες υποχρεώσεις που να χρειάζονται γνωστοποίηση στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

7. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Μετοχές AS Company ΑΕ.

Οι μετοχές της AS Company είναι ονομαστικές και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών με τον κωδικό ΑΣΚΟ. Κάθε μία μετοχή έχει το δικαίωμα μιας ψήφου.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, που πραγματοποιήθηκε στις 27 Απριλίου 2005, αποφάσισε την αγορά ιδίων μετοχών μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών , βάσει των διατάξεων του άρθρου 16 του κ.ν. 2190/1920, με σκοπό τη στήριξη της χρηματιστηριακής τιμής τους, επειδή η εν λόγω τιμή είναι σημαντικά χαμηλότερη από την τιμή που αντιστοιχεί στα δεδομένα της αγοράς, καθώς και στην οικονομική κατάσταση και τις προοπτικές της εταιρίας.

2. Σημείωση σχετική με μελλοντικά γεγονότα

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.

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

8. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2001.