



Το καλό παιχνίδι

AS COMPANY ΑΕ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2013

(περίοδος 1 Ιανουαρίου 2013 έως 30 Σεπτεμβρίου 2013)

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

AS Εμπορική-Βιομηχανική Εταιρεία Η/Υ και Παιχνιδιών ΑΕ

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

ΑΡ.ΓΕΜΗ 57546304000

Δήμος Ωραιοκάστρου Θεσσαλονίκης

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

| | |
|---|----------|
| I. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΟΥ | 4 |
| Α'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ | 4 |
| Β'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ | 5 |
| Γ'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | 7 |
| Δ'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ | 8 |
| Ε'. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ | 9 |
| 1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία | 9 |
| 2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων | 9 |
| 3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων | 10 |
| 3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές | 14 |
| 3.2 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 14 |
| 3.3 Ακίνητα για επένδυση | 15 |
| 3.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων | 16 |
| 3.5 Αποθέματα | 16 |
| 3.6 Εμπορικές απαιτήσεις | 17 |
| 3.7 Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις | 17 |
| 3.8 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | 19 |
| 3.9 Μετοχικό Κεφάλαιο | 20 |
| 3.10 Κρατικές επιχορηγήσεις | 20 |
| 3.11 Παροχές στο προσωπικό | 21 |
| 3.12 Λοιπές προβλέψεις | 21 |
| 3.13 Δάνεια | 22 |
| 3.14 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος | 22 |
| 3.15 Διαχείριση κινδύνων | 23 |
| 3.16 Αναγνώριση εσόδων | 24 |
| 3.17 Μερίσματα | 24 |

| | | |
|------|--|----|
| 4. | Λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες | 25 |
| 4.1 | Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 25 |
| 4.2 | Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 27 |
| 4.3 | Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 27 |
| 4.4 | Αποθέματα | 29 |
| 4.5 | Απαιτήσεις από πελάτες | 29 |
| 4.6 | Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις | 30 |
| 4.7 | Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 32 |
| 4.8 | Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | 32 |
| 4.9 | Ίδια κεφάλαια | 33 |
| 4.10 | Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 34 |
| 4.11 | Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 34 |
| 4.12 | Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 35 |
| 4.13 | Υποχρεώσεις σε προμηθευτές | 36 |
| 4.14 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 36 |
| 4.15 | Κύκλος εργασιών | 37 |
| 4.16 | Κόστος πωλήσεων | 39 |
| 4.17 | Άλλα έσοδα | 39 |
| 4.18 | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 40 |
| 4.19 | Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 40 |
| 4.20 | Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης | 41 |
| 4.21 | Κόστος μισθοδοσίας | 41 |
| 4.22 | Αποσβέσεις | 42 |
| 4.23 | Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | 43 |
| 4.24 | Φόροι | 43 |
| 5. | Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες | 46 |
| 6. | Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης των οικονομικών καταστάσεων | 53 |
| 7. | Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού | 53 |
| II. | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1 έως 30.09.2013 | 54 |



AS COMPANY ΑΕ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ **της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2013 έως 30 Σεπτεμβρίου 2013** **σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2013 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της “AS COMPANY ΑΕ” στις 28 Νοεμβρίου 2013 και έχουν δημοσιευθεί στον τύπο και δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο Διαδίκτυο, στη Διεύθυνση www.ascompany.gr όπου και θα παραμείνουν στην διάθεση του κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στο τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ευστράτιος Κ. Ανδρεάδης
Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος
AS COMPANY ΑΕ

I. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
Α'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
 Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| <u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> | Σημ. | <u>30.09.2013</u> | <u>31.12.2012</u> |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 4.1 | 7.142.080,91 | 7.240.641,57 |
| Αύλα περιουσιακά στοιχεία | 4.2 | 8.786,65 | 16.921,64 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 4.3 | 560.022,42 | 363.519,18 |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | 22.514,66 | 22.514,66 |
| | | 7.733.404,65 | 7.643.597,04 |
| Αποθέματα | 4.4 | 3.578.963,28 | 2.473.474,99 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 4.5 | 9.792.967,38 | 8.388.697,51 |
| Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις | 4.6 | 1.340.823,66 | 1.997,37 |
| Λοιπά στοιχεία ενεργητικού | 4.7 | 351.437,58 | 468.048,00 |
| Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | 4.8 | 3.846.720,30 | 6.985.073,68 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 18.910.912,20 | 18.317.291,55 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 26.644.316,85 | 25.960.888,60 |
| <u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u> | | | |
| Κεφάλαιο και αποθεματικά | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο (21.876.700 μετοχές των 0,38€) | 4.9 | 8.313.146,00 | 8.313.146,00 |
| Διαφορά μετοχών έκδοσης υπέρ το άρτιο | 4.9 | 74.509,17 | 74.509,17 |
| Ίδιες μετοχές | 4.9 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά αποθεματικά | 4.9 | 2.080.918,57 | 2.091.950,13 |
| Σωρευμένα κέρδη | 4.9 | 8.782.194,98 | 7.946.393,84 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α) | | 19.250.768,72 | 18.425.999,14 |
| Δικαιώματα μειοψηφίας (β) | | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β) | | 19.250.768,72 | 18.425.999,14 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 4.10 | 2.875.000,00 | 2.000.000,00 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 4.11 | 556.454,79 | 437.252,18 |
| Προβλέψεις | 4.11 | 297.504,32 | 534.614,42 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 4.11 | 74.900,00 | 74.900,00 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | 3.803.859,11 | 3.046.766,60 |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 4.12 | 388.700,00 | 1.065.600,00 |
| Οφειλές προς προμηθευτές | 4.13 | 1.502.132,17 | 1.644.163,20 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 4.14 | 1.698.856,85 | 1.778.359,65 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | 3.589.689,02 | 4.488.122,85 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | | 7.393.548,13 | 7.534.889,45 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | | 26.644.316,85 | 25.960.888,60 |

Β'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.01.2013 – 30.09.2013
 Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| | Σημ. | 1.01- 30.09.2013 | 1.01- 30.09.2012 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Κύκλος εργασιών | 4.15 | 12.444.836,97 | 12.247.270,58 |
| Κόστος πωλήσεων | 4.16 | -6.412.959,55 | -6.328.861,53 |
| Μικτά κέρδη / (ζημιές) | | 6.031.877,42 | 5.918.409,05 |
| Άλλα έσοδα | 4.17 | 56.826,63 | 73.987,57 |
| Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 4.18 | -874.271,22 | -908.174,00 |
| Εξοδα λειτουργίας διάθεσης | 4.19 | -3.757.838,28 | -4.013.702,05 |
| Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως | 4.20 | -133.666,22 | -135.954,36 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 1.322.928,33 | 934.566,21 |
| Αποσβέσεις | 4.22 | -278.043,36 | -313.514,57 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | 1.044.884,97 | 621.051,64 |
| Εξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | 4.23 | -39.674,20 | 20.493,13 |
| Κέρδη προ φόρων σύνολο | | 1.005.210,77 | 641.544,77 |
| Μείον φόροι | 4.24 | -180.441,19 | -65.058,75 |
| Κέρδη μετά από φόρους (Α) | | 824.769,58 | 576.486,01 |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής | | 824.769,58 | 576.486,01 |
| -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) | | 824.769,58 | 576.486,01 |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής | | 824.769,58 | 576.486,01 |
| -Δικαιώματα μειοψηφίας | | 0 | 0 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | | 0,0377 | 0,0264 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 1.322.928,33 | 934.566,21 |

**Βα'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.07.2013 – 30.09.2013
Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ**

| | Σημ. | 1.07- 30.09.2013 | 1.07- 30.09.2012 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Κύκλος εργασιών | 4.16 | 3.992.514,11 | 3.545.454,38 |
| Κόστος πωλήσεων | 4.17 | -2.077.985,16 | -2.004.209,94 |
| Μικτά κέρδη / (ζημίες) | | 1.914.528,95 | 1.541.244,44 |
| Άλλα έσοδα | 4.18 | 25.093,75 | 24.471,55 |
| Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 4.19 | -251.807,09 | -279.544,62 |
| Εξοδα λειτουργίας διάθεσης | 4.20 | -1.180.724,96 | -1.192.427,80 |
| Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως | 4.21 | -42.827,22 | -42.435,99 |
| Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 464.263,43 | 51.307,58 |
| Αποσβέσεις | 4.23 | -92.732,73 | -103.244,91 |
| Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | 371.530,70 | -51.937,33 |
| Εξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | 4.24 | -44.542,40 | -9.441,02 |
| Κέρδη προ φόρων σύνολο | | 326.988,30 | -61.378,35 |
| Μείον φόροι | 4.25 | -43.275,96 | 24.176,47 |
| Κέρδη μετά από φόρους (Α) | | 283.712,34 | -37.201,89 |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής | | 283.712,34 | -37.201,89 |
| -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) | | 283.712,34 | -37.201,89 |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής | | 283.712,34 | -37.201,89 |
| -Δικαιώματα μειοψηφίας | | 0 | 0 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ) | | 0,0130 | -0,0017 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | | 464.263,43 | 51.307,58 |

Γ'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| | Μετοχικό Κεφάλαιο | Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο | Ίδιες μετοχές | Λοιπά Αποθεματικά | Υπόλοιπο κερδών εις νέο | Σύνολο |
|---|----------------------|------------------------------|---------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.01.2012) | 8.313.146,00 | 74.509,17 | 0,00 | 2.036.839,22 | 7.810.061,47 | 18.234.555,86 |
| Κέρδη περιόδου μετά από φόρους | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 576.486,01 | 576.486,01 |
| Μεταβολές Καθαρής Θέσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καθαρό εισόδημα που καταχωρείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.2012) | 8.313.146,00 | 74.509,17 | 0,00 | 2.036.839,22 | 8.386.547,48 | 18.811.041,87 |
| Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.01.2013) | 8.313.146,00 | 74.509,17 | 0,00 | 2.091.950,13 | 7.946.393,85 | 18.425.999,15 |
| Κέρδη περιόδου μετά από φόρους | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 824.769,58 | 824.769,58 |
| Αύξηση κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καθαρό εισόδημα που καταχωρείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση (ζήμια από απορρόφηση θυγατρικής) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Δικαίωμα προαίρεσης αγοράς μετοχών | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταφορά από αποθεματικά σε υπόλοιπο κερδών εις νέο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11.031,56 | 11.031,56 | 0,00 |
| Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.2013) | 8.313.146,00 | 74.509,17 | 0,00 | 2.080.918,57 | 8.782.194,98 | 19.250.768,72 |

Δ΄. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| | <u>1.01 έως</u> <u>30.09.2013</u> | <u>1.01 έως</u> <u>30.09.2012</u> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u> | | |
| Αποτελέσματα προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | 1.005.210,77 | 641.544,77 |
| <i>Πλέον / μείον προσαρμογές για :</i> | | |
| Αποσβέσεις | 278.043,36 | 313.514,57 |
| Προβλέψεις | 338.195,61 | 338.195,61 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 73.530,88 | 24.421,31 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | -121.658,05 | -106.210,34 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 85.784,55 | 79.593,21 |
| <i>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης :</i> | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | -1.105.488,29 | 34.691,31 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | -1.625.855,06 | 397.018,69 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | -523.022,88 | -262.866,09 |
| Μείον : | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα | -85.784,55 | -79.593,21 |
| Καταβλημένοι φόροι | -152.325,22 | -183.863,24 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | -1.833.368,88 | 1.196.446,59 |
| <u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u> | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | -171.440,99 | -55.068,78 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | 0,00 | 0,00 |
| Πωλήσεις / (Αγορές) χρεογράφων | -1.353.385,60 | |
| Εισπράξεις από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μετοχών) | 0,00 | 0,00 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 60.669,66 | 100.131,30 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -1.464.156,93 | 45.062,52 |
| <u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u> | | |
| Εισροές από δικαιώματα μειοψηφίας στο μετοχικό κεφάλαιο θυγατρικής | 0,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια | 875.000,00 | 0,00 |
| Εισροές από κρατικές επιχορηγήσεις | 0,00 | 0,00 |
| Εξοφλήσεις δανείων | -676.900,00 | -743.100,00 |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια) | -38.927,57 | -52.531,40 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 159.172,43 | -795.631,40 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ) | -3.138.353,38 | 445.877,71 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως | 6.985.073,68 | 4.834.018,90 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως | 3.846.720,30 | 5.279.896,61 |

Ε'. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η AS Company είναι Ελληνική Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία, υπόκειται στο κωδ. Ν. 2190/1920 περί Ανώνυμων Εταιρειών και ιδρύθηκε στις 8 Νοεμβρίου 1990 (ΦΕΚ 4222/03.12.1990). Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανώνυμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης, Γενική Γραμματεία Εμπορίου, Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Εμπορίου, Διεύθυνση Α.Ε. και Πίστεως με Αριθμό Μητρώου 22949/06/Β/90/107. Το site της είναι www.ascompany.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Οι οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2013 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 28 Νοεμβρίου 2013.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Ν. 3229/2004 (όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 3301/2004) οι ελληνικές εταιρείες που είναι εισηγμένες σε οποιοδήποτε Χρηματιστήριο Αξιών (εσωτερικού ή εξωτερικού) υποχρεούνται να συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις για τις χρήσεις που ξεκίνησαν από την 1 Ιανουαρίου 2005 και κατόπιν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της AS Company A.E. στη χρήση, έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34, «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» καθότι η Εταιρεία υιοθέτησε τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως έχουν ετοιμαστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως έχει τροποποιηθεί με την εκτίμηση σε δίκαιη αξία των οικοπέδων και των κτιρίων, των επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση και των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων προς εμπορία. Έχει γίνει έκδοση νέων ΔΠΧΑ, τροποποιήσεων και διερμηνειών, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές χρήσεις που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Διοίκησης της Εταιρείας είναι ότι δεν θα υπάρξει επίδραση στα οικονομικά της αποτελέσματα από την εφαρμογή των νέων προτύπων και διερμηνειών.

Η ετοιμασία των ετήσιων και 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 ετήσιων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2012 που έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π., καθότι με αυτόν τον τρόπο προσφέρεται πιο ολοκληρωμένη ενημέρωση στον αναγνώστη. Δεν υπάρχουν αλλαγές στις λογιστικές αρχές που τηρήθηκαν σε σχέση με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2012 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές που ξεκινούν μετά την 1.1.2013

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 επόμενες φάσεις του έργου σκοπεύει να επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης.

Τροποποίηση στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). 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».

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). 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.

Τροποποίηση στο ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). Η εταιρεία εφαρμόζει για πρώτη φορά το αναθεωρημένο Δ.Λ.Π. 19 το οποίο έχει υποχρεωτική εφαρμογή από την 1 Ιανουαρίου 2013 και απαιτεί αναδρομική εφαρμογή. Όπως απαιτείται από το Δ.Λ.Π. 34, το είδος και η επίπτωση των σχετικών αλλαγών γνωστοποιούνται παρακάτω.

Παροχές σε Εργαζομένους (Αναθεώρηση 2011)

Το αναθεωρημένο Δ.Λ.Π. 19 περιλαμβάνει μια σειρά από τροποποιήσεις στην λογιστική των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, οι οποίες περιλαμβάνουν:

- την αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών /ζημιών στα λοιπά συνολικά έσοδα και την οριστική εξαίρεση τους από τα αποτελέσματα της χρήσης,
- τη μη αναγνώριση πλέον των αναμενόμενων αποδόσεων των επενδύσεων του προγράμματος στα αποτελέσματα της χρήσης αλλά την αναγνώριση του σχετικού τόκου επί της καθαρής υποχρέωσης/(απαίτησης) της παροχής υπολογιζόμενου βάσει του προεξοφλητικού επιτοκίου που χρησιμοποιείται για την επιμέτρηση της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών,
- την αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας στα αποτελέσματα της χρήσης την νωρίτερη εκ των ημερομηνιών τροποποίησης του προγράμματος ή όταν αναγνωρίζεται η σχετική αναδιάρθρωση ή η τερματική παροχή,

Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 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.

Τροποποίηση στο ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014). 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 ιακανονισμού σε καθαρή βάση (net settlement system).

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 Ενδιάμεση Συνοπτική Οικονομική Πληροφόρηση (για την περίοδο από 01/01/2013 έως 30/06/2013) αναφέρουσα οντότητα έχει συμμετάσχει στη δημιουργία ειδικών δομών και κινδύνων στους οποίους είναι εκτεθειμένη.

Δ.Λ.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.Λ.Π. 27 θα αντιμετωπίζει πλέον αποκλειστικά τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις, οι απαιτήσεις για τις οποίες παραμένουν ουσιαστικά αμετάβλητες.

Τροποποίηση στο Δ.Λ.Π. 28 «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.

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 την εξόφληση τέτοιων χρηματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που είναι σε ξένα νομίσματα αναγνωρίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων. Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από τον διακανονισμό των συναλλαγών σε ξένο νόμισμα καθώς και από τη μετατροπή στο τέλος της χρήσης 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.

3.2 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια - βιομηχανοστάσια παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές. Όλα τα άλλα στοιχεία ακινήτων, 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 στοιχείων ακινήτων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού.

Η AS Company έχει στην κυριότητά της συγκρότημα κτιριακών εγκαταστάσεων, που στεγάζονται στο Ωραιόκαστρο του νομού Θεσσαλονίκης σε ιδιόκτητο οικοπέδο εκτάσεως 45.783,80 τ.μ. Οι κτιριακές εγκαταστάσεις περιλαμβάνουν χώρους που καλύπτουν όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας, για την αποθήκευση και συναρμολόγηση παιχνιδιών, γραφεία και έκθεση και ανέρχονται σε εμβαδόν 16.000 τμ.

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια που αποτελούνται κυρίως από αποθηκευτικούς χώρους και κτίρια παρουσιάζονται σε δίκαιη αξία, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές, μείον μεταγενέστερες αποσβέσεις για τα κτίρια. Όλα τα άλλα στοιχεία ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού παρουσιάζονται σε ιστορικό κόστος μείον τις αποσβέσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση στοιχείων ακινήτων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού.

Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις για άλλα στοιχεία ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού υπολογίζονται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο ώστε να κατανεμηθεί το κόστος ή η επανεκτιμημένη αξία του κάθε στοιχείου ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού στο διάστημα της εκτιμημένης ωφέλιμης ζωής τους.

Τα ετήσια ποσοστά απόσβεσης των στοιχείων του πάγιου ενεργητικού είναι ως εξής:

| | έτη | % |
|--|-------|----|
| Κτίρια | 25 | 4 |
| Εγκαταστάσεις και μηχανήματα | 8 | 12 |
| Μεταφορικά μέσα | έως 5 | 20 |
| Έπιπλα και σκευή & εξοπλισμός γραφείου | έως 5 | 20 |

3.3 Ακίνητα για επένδυση

Ακίνητα για επένδυση θεωρούνται τα ακίνητα τα οποία κατέχονται είτε για την απόδοση ενοικίων είτε για κεφαλαιουχικό κέρδος είτε και για τα δύο. Ως ακίνητα για επένδυση θεωρούνται μόνο τα οικόπεδα και τα κτίρια. Τα ακίνητα για επένδυση αρχικώς επιμετρούνται στο κόστος. Στο αρχικό κόστος περιλαμβάνονται και τα έξοδα συναλλαγών: επαγγελματικές και νομικές δαπάνες, φόροι μεταβίβασης και άλλα άμεσα κόστη. Μετά την αρχική επιμέτρηση τα ακίνητα για επένδυση επιμετρούνται στην εύλογη αξία τους. 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 ζημίες από διάθεση ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού προσδιορίζονται με τη σύγκριση των εισπράξεων με τη λογιστική αξία και περιλαμβάνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

3.4 Απομείωση στην αξία περιουσιακών στοιχείων

Ακίνητα, 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. Ζημία 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 ψηλότερο 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.

3.5 Αποθέματα

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμώνται στην κατ είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της περιόδου τρέχουσας τιμής αγοράς τους. Η τιμή κτήσεως καθορίζεται με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής 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 πλήρη εμπορική αξία και τα οποία θα διατεθούν σε τιμές κάτω του κόστους.

3.6 Εμπορικές απαιτήσεις

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 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.

3.7 Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και τον σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

(α) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω των αποτελεσμάτων

Η κατηγορία αυτή περιλαμβάνει τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται με σκοπό την εμπορική εκμετάλλευση. Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο εντάσσεται σε αυτή την κατηγορία εάν έχει αποκτηθεί με σκοπό την πώλησή του στο εγγύς μέλλον. Επίσης, σε αυτή την κατηγορία συμπεριλαμβάνονται τα παράγωγα.

(β) Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργή αγορά και δεν υπάρχει πρόθεση εμπορίας τους.

(γ) Διακρατούμενες ως τη λήξη επενδύσεις

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές και συγκεκριμένη λήξη και τα οποία η Εταιρεία έχει την πρόθεση και την ικανότητα να τα διακρατήσει ως τη λήξη τους.

(δ) Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν μπορούν να ενταχθούν σε κάποια από τις ανωτέρω κατηγορίες. Περιλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία εφόσον η Διοίκηση δεν έχει την πρόθεση να τα ρευστοποιήσει μέσα σε 12 μήνες από την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι αγορές και οι πωλήσεις των επενδύσεων καταχωρούνται κατά την ημερομηνία της εμπορικής συναλλαγής που είναι και η ημερομηνία που η εταιρεία δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το στοιχείο. Οι επενδύσεις αρχικά καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους πλέον των άμεσα επιρριπτέων στη συναλλαγή δαπανών, με εξαίρεση τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους με μεταβολές που καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος. Οι επενδύσεις διαγράφονται όταν το δικαίωμα στις ταμειακές ροές από τις επενδύσεις λήγει ή μεταβιβάζεται και η εταιρεία έχει μεταβιβάσει ουσιαδώς όλους τους κινδύνους και τις ανταμοιβές που συνεπάγεται η ιδιοκτησία. Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες καταχωρούνται σε αποθεματικό των Ιδίων Κεφαλαίων μέχρι τα στοιχεία αυτά να πωληθούν ή να χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα. Κατά την πώληση ή όταν χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα, τα συσσωρευμένα κέρδη ή οι ζημίες μεταφέρονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος.

Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργό αγορά προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές τους. Για τα μη διαπραγματεύσιμα στοιχεία οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης, όπως ανάλυση πρόσφατων συναλλαγών, συγκρίσιμων στοιχείων που διαπραγματεύονται και προεξόφληση ταμειακών ροών. Οι μη διαπραγματεύσιμοι σε ενεργό αγορά συμμετοχικοί τίτλοι που έχουν ταξινομηθεί στην κατηγορία «Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία» και των οποίων η εύλογη αξία δεν είναι δυνατόν να επιμετρηθεί με αξιοπιστία αποτιμούνται στο κόστος κτήσης τους.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις και οι διακρατούμενες ως τη λήξη επενδύσεις, μεταγενέστερα αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Σε κάθε ημερομηνία Οικονομικών Καταστάσεων η Εταιρεία εκτιμά αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που να οδηγούν στο συμπέρασμα ότι τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία είναι απομειωμένα. Για τους συμμετοχικούς τίτλους που έχουν ταξινομηθεί ως «Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία», τέτοια ένδειξη συνιστά η σημαντική μείωση της εύλογης αξίας σε σχέση με το κόστος κτήσεως ή παρατεταμένη μείωση της εύλογης αξίας κάτω του κόστους. Αν στοιχειοθετείται απομείωση, η σωρευμένη στα Ίδια Κεφάλαια ζημία που είναι η διαφορά μεταξύ κόστους κτήσεως και εύλογης αξίας μεταφέρεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος. Οι ζημίες απομείωσης των συμμετοχικών τίτλων που καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος δεν αναστρέφονται μέσω των αποτελεσμάτων.

3.8 Διαθέσιμα και ταμειακά και 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.

3.9 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.

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 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.

3.10 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.

3.11 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

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης πληρώνονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησεως. Η Εταιρεία καταχωρεί αυτές τις παροχές όταν δεσμεύεται, είτε όταν τερματίζει την απασχόληση υπαρχόντων εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές πρόγραμμα για το οποίο δεν υπάρχει πιθανότητα απόσυρσης, είτε όταν προσφέρει αυτές τις παροχές ως κίνητρο για εθελουσία αποχώρηση. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

3.12 Λοιπές 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.

3.13 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.

3.14 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο 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.

3.15 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

Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα σε χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεσή της στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων, κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού.

Η Διοίκηση της Εταιρείας πιστεύει ότι δεν υφίστανται σημαντικοί κίνδυνοι από πιθανή μεταβολή των επιτοκίων ή από τη διαφοροποίηση συναλλαγματικών ισοτιμιών λόγω του ότι η πλειοψηφία των συναλλαγών της Εταιρείας είναι σε ευρώ. Η Εταιρεία για τις μελλοντικές της υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα αντισταθμίζει τον συναλλαγματικό κίνδυνο που προκύπτει, μέσω τεχνικών διαχείρισης π.χ. προθεσμιακών πράξεων συναλλάγματος.

Κίνδυνος ρευστότητας (χρηματοδοτικός κίνδυνος)

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

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

γ) Πιστωτικοί τόκοι

Οι πιστωτικοί τόκοι αναγνωρίζονται κατ' 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.

3.17 Μερίσματα

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

4. ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

4.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Γήπεδα – Οικόπεδα | 1.947.228,34 | 1.947.228,34 |
| Κτίρια και τεχνικά έργα | 5.062.982,38 | 5.166.856,26 |
| Μηνήματα – τεχνικές εγκαταστάσεις | 4.371,40 | 5.052,03 |
| Μεταφορικά μέσα | 25.268,26 | 31.295,09 |
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 102.230,54 | 90.209,85 |
| | 7.142.080,92 | 7.240.641,57 |

Η Εταιρεία χρησιμοποίησε στον Ισολογισμό πρώτης εφαρμογής των ΔΠΧΑ τις εύλογες αξίες των Γηπέδων – Οικοπέδων και των Κτιρίων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2004, ως τεκμαρτό κόστος, βάσει της εξαίρεσης που παρέχεται από το ΔΠΧΑ 1.

Η διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας των εδαφικών εκτάσεων και των κτιρίων που προέκυψε από την εκτίμηση από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές, σε σχέση με τα λογιστικά υπόλοιπα των βιβλίων, ανήλθε σε € 1.960.547,06.

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε πάγιο εξοπλισμό ανήλθαν στην περίοδο 1.01.2013 έως 30.09.2013 σε € 170.140,98.

Επί των ακινήτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

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

Πίνακας παγίων της περιόδου 1.01 – 30.09.2013:

| Αξίες κτήσεως | Γήπεδα | | Μηχαν. εξοπλ. | Μεταφ. μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός |
|---|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| | Οικόπεδα | Κτίρια εγκατ. | | | |
| Υπόλοιπα 31.12.2011 | 1.947.228,34 | 8.102.283,24 | 56.405,70 | 163.438,11 | 1.421.390,31 |
| Αγορές – προσθήκες χρήσης 1.01 - 31.12.2012 | 0,00 | 7.126,29 | 0,00 | 17.726,36 | 43.872,48 |
| Μειώσεις πωλήσεις χρήσης 1.01 - 31.12.2012 | 0 | 168.868,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπα 31.12.2012 | 1.947.228,34 | 7.940.540,87 | 56.405,70 | 181.164,47 | 1.465.262,79 |
| Αγορές – προσθήκες περιόδου 1.01 - 30.09.2013 | 0,00 | 136.859,75 | 0,00 | 0,00 | 33.281,23 |
| Μειώσεις πωλήσεις περιόδου 1.01 - 30.09.2013 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 5.271,16 |
| Υπόλοιπα 30.09.2013 | 1.947.228,34 | 8.077.400,62 | 56.405,70 | 181.164,47 | 1.493.272,86 |

| Αποσβέσεις | Γήπεδα | | Μηχαν. εξοπλ. | Μεταφ. μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός |
|---|-------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| | Οικόπεδα | Κτίρια εγκατ. | | | |
| Υπόλοιπα 31.12.2011 | 0,00 | 2.604.632,79 | 50.082,01 | 140.193,30 | 1.326.645,95 |
| Αποσβέσεις χρήσεως 1.01 έως 31.12.2012 | 0,00 | 337.204,34 | 1.271,66 | 9.676,08 | 48.406,99 |
| Μειώσεις αποσβ. χρήσεως 1.01 έως 31.12.2012 | 0,00 | 168.152,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπα 31.12.2012 | 0,00 | 2.773.684,61 | 51.353,67 | 149.869,38 | 1.375.052,94 |
| Αποσβέσεις περιόδου 1.01 - 30.09.2013 | 0,00 | 240.733,63 | 680,63 | 6.026,83 | 21.167,27 |
| Μειώσεις αποσβ. περιόδου 1.01 - 30.09.2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.177,89 |
| Υπόλοιπα 30.09.2013 | 0,00 | 3.014.418,24 | 52.034,30 | 155.896,21 | 1.391.042,32 |

| | | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|----------|-----------|------------|
| Αναπόσβεστη αξία στις 31.12.2011 | 1.947.228,34 | 5.497.650,45 | 6.323,69 | 23.244,81 | 94.744,36 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 31.12.2012 | 1.947.228,34 | 5.166.856,26 | 5.052,03 | 31.295,09 | 90.209,85 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.09.2013 | 1.947.228,34 | 5.062.982,38 | 4.371,40 | 25.268,26 | 102.230,54 |

4.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| Αξία κτήσεως λογισμικών προγραμμάτων | 491.727,13 | 490.427,12 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις λογισμικών | -482.940,48 | -473.505,48 |
| | 8.786,65 | 16.921,64 |

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν την αξία κτήσεως και τις συσσωρευμένες αποσβέσεις (με συντελεστή απόσβεσης 10% και 30%) των λογισμικών προγραμμάτων των Ηλεκτρονικών Υπολογιστών. Οι προσθήκες της περιόδου ανήλθαν σε € 1.300,01.

4.3 Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 560.022,42 | 363.519,18 |
| Δοσμένες εγγυήσεις | 22.514,66 | 22.514,66 |
| | 582.537,08 | 386.033,84 |

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης | 363.519,18 | 323.665,27 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στα αποτελέσματα περιόδου | 196.503,25 | 39.853,90 |
| | 560.022,42 | 363.519,18 |

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, σε σχέση με τις εγγραφές προσαρμογής αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Διαγραφή εξόδων ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης | 47,94 | 408,69 |
| Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων | 96.892,38 | 74.532,60 |
| Πρόβλεψη υποτίμησης επισφαλών απαιτήσεων | 463.082,09 | 288.577,88 |
| | 560.022,42 | 363.519,17 |

Με το άρθρο 9 παραγρ. 30, του Ν. 4011/2013 έγιναν αλλαγές στη φορολογία εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 109, του Ν. 2238/1994. Από το οικονομικό έτος 2014 (χρήση 2013) ο συντελεστής φορολογίας του συνολικού φορολογητέου εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 101, του Ν.2238/1994 (ανώνυμες εταιρείες, εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, συνεταιρισμοί, αλλοδαπές επιχειρήσεις, κλπ) αυξήθηκε από 20% σε 26%.

4.4 Αποθέματα

Τα αποθέματα που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται εξής :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| Εμπορεύματα | 3.984.555,82 | 2.890.484,87 |
| Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση αποθεμάτων | -502.987,85 | -502.987,85 |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες Υλικά συσκευασίας | 35.172,19 | 62.537,03 |
| Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | 62.223,12 | 23.440,94 |
| | 3.578.963,28 | 2.473.474,99 |

Οι σχηματισθείσες προβλέψεις υποτίμησης των αποθεμάτων ύψους € 502.987,85 (οι οποίες αναλύονται σε προβλέψεις € 130.324,83 λογισμένες στα φορολογικά βιβλία και σε επιπλέον προβλέψεις για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ ύψους € 372.663,02) καλύπτουν τα βραδείας κυκλοφορίας και εμπορευσιμότητας αποθέματα της Εταιρείας. Οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων αφορούν παραγγελίες εισαγωγών από το εξωτερικό.

4.5 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Πελάτες | 6.972.786,58 | 8.076.593,67 |
| Μείον : Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων | -2.091.280,53 | -1.753.084,92 |
| Επιταγές εισπρακτές | 4.882.461,33 | 2.052.628,76 |
| Γραμμάτια εισπρακτέα | 29.000,00 | 12.560,00 |
| | 9.792.967,38 | 8.388.697,51 |

Οι σχηματισθείσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 2.091.280,53 (οι οποίες αναλύονται σε προβλέψεις € 310.195,54 λογισμένες στα φορολογικά βιβλία, καθώς και σε επιπλέον προβλέψεις για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ ύψους € 1.781.084,99 καλύπτουν όλες τις ενδεχόμενες απώλειες της Εταιρείας από τη μη είσπραξη επισφαλών απαιτήσεων της (βλέπε και παράγραφο 5.7). Στη πρόβλεψη επισφαλών πελατών έχει συμπεριληφθεί το 100% της απαίτησης από τη ΚΟΥΚΟΥ ΑΕ.

Η πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες σχηματίζεται επί συγκεκριμένων υπολοίπων των πελατών τα οποία η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί επισφαλή ως προς την είσπραξή τους. Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής :

| | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| Αρχικό υπόλοιπο | 1.753.084,92 | 1.335.089,31 |
| Πρόσθετη πρόβλεψη περιόδου (αποτελέσματα) | 338.195,61 | 417.995,61 |
| Υπόλοιπο συνεχιζομένων δραστηριοτήτων | 2.091.280,53 | 1.753.084,92 |

Η ενηλικίωση των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες αναλύεται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Δεν είναι σε καθυστέρηση και δεν είναι απομειωμένες | 6.687.017,22 | 7.861.731,59 |
| <u>Είναι σε καθυστέρηση αλλά όχι απομειωμένες</u> | | |
| 0 – 180 ημέρες | 175.941,81 | 174.526,15 |
| > από 180 ημέρες | 109.827,55 | 40.335,93 |
| | 6.972.786,58 | 8.076.593,67 |

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

4.6 Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις

Οι βραχυπρόθεσμες επενδύσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή | Μέση τιμή | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|---|-----------|---------------------|-----------------|
| Μετοχές εισηγμένων στο ΧΑ επιχειρήσεων NUTRIAT (τεμ 9.270) | 0 | 0,00 | 908,46 |
| ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ (τεμ. 1.618) | 0,643 | 1.040,37 | 1.088,91 |
| ΟΜΟΛΟΓΟ ΟΤΕ PLC 20/5/2016 | | 200.662,55 | 0,00 |
| ΟΜΟΛΟΓΟ HELLENIC PETROLEUM FINAN PLC 10/5/2017 | | 106.858,70 | 0,00 |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ USD | | 924.304,93 | 0,00 |
| ΟΜΟΛΟΓΟ SB MINERALS 15/2/2020 | | 107.957,11 | 0,00 |
| | | 1.340.823,66 | 1.997,37 |

Η ζημία από την αποτίμηση των βραχυπρόθεσμων επενδύσεων μετοχών εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α. στις 30.09.2013 ανήλθε στην τρέχουσα περίοδο σε € 957,00.

Τα ομόλογα και τα μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων της εταιρείας στις 30.09.2013 αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

| ΤΙΤΛΟΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΟΥ | ΤΕΜΑΧΙΑ | ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ΚΤΗΣΕΩΣ | ΕΠΙΤΟΚΙΟ % | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ |
|---|-----------|-------------------|------------|----------------------|
| ΟΜΟΛΟΓΟ ΟΤΕ PLC 21.11.2006 – 20.05.2016 EURO ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | 2.000 | 95,85 | 4,625% | 191.700,00 |
| ΟΜΟΛΟΓΟ HELLENIC PETROLEUM FINAN PLC 10.05.2013 – 10.05.2017 8% EURO ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | 1.000 | 100 | 8% | 100.000,00 |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ USD TEMPLETON GLOBAL BOND ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | 26.647,35 | 29,3265 | - | 600.000,00 |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ USD TEMPLETON GLOBAL RETURN ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | 17.571,87 | 29,6486 | - | 400.000,00 |
| ΟΜΟΛΟΓΟ SB MINERALS MINERAS FINANCE 15/2/2020 ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | 1.000 | 100,4 | 9,25 | 100.400,00 |
| | | | | 1.392.100,00 |

| ΤΙΤΛΟΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΟΥ | ΔΙΑΡΚΕΙΑ | ΙΣΟΤΙΜΙΑ ΑΡΧΙΚΗ & ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ | ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΤΟΚΟΙ | ΔΙΑΦΟΡΑ |
|---|----------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------|
| ΟΜΟΛΟΓΟ ΟΤΕ PLC 21.11.2006 – 20.05.2016 EURO ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | 21.11.2006 – 20.05.2016 | 1 | 197.292,00 3.370,55 | 8.962,55 |
| ΟΜΟΛΟΓΟ HELLENIC PETROLEUM FINAN PLC 10.05.2013 – 10.05.2017 8% EURO ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | 10.05.2013 – 10.05.2017 | 1 | 103.750,00 3.108,70 | 6.858,70 |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ USD TEMPLETON GLOBAL BOND ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | - | 1,30245528 - 1,3505 | 554.651,62 | -45.348,38 |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ USD TEMPLETON GLOBAL RETURN ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | - | 1,30245528 - 1,3505 | 369.653,31 | -30.346,69 |
| ΟΜΟΛΟΓΟ SB MINERALS MINERAS FINANCE 15/2/2020 ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ | 08.08.2013 – 05.08.2020 | 1 | 106.621,00 1.336,11 | 7.557,11 |
| | | | 1.339.783,29 | -52.316,71 |

Από την αποτίμηση των κατεχόμενων από την Εταιρεία λοιπών χρεογράφων την 30η Σεπτεμβρίου 2013 προέκυψε ζημία ύψους € 52.316,71 η οποία απεικονίζεται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος της τρέχουσας περιόδου.

4.7 Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Οι απαιτήσεις από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Χρεώστες διάφοροι | 278.959,46 | 351.776,91 |
| Λογαριασμοί διαχείρισεως και προκαταβολών | 401,81 | 1.921,36 |
| Εξοδα επομένων χρήσεων | 72.076,31 | 113.770,97 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 0,00 | 578,76 |
| | 351.437,58 | 468.048,00 |

4.8 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ταμείο | 8.698,12 | 16.788,29 |
| Καταθέσεις όψεως | 3.578.858,91 | 6.475.637,22 |
| Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων | 259.163,27 | 492.648,17 |
| | 3.846.720,30 | 6.985.073,68 |

Τα ποσά αφορούν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας και καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως που είναι άμεσα μετατρέψιμα σε ταμειακά διαθέσιμα. Στα χρηματικά διαθέσιμα περιλαμβάνεται επίσης κατάθεση ποσού € 259.163,27 στο πλαίσιο έναρξης συνεργασίας με την Τράπεζα “HSBC Bank plc“ με σκοπό τη δυνατότητα χορηγήσεων – δανειοδοτήσεων μέχρι του ποσού των 650.000 \$ (πιστωτικό όριο), σύμφωνα με την από 15.03.2012 επιστολή χορήγησης (Facility Letter) και το από 20.03.2012 συμφωνητικό [Security Over Cash Deposits - Direct], που αφορά στους γενικούς όρους της εν λόγω χορήγησης.

4.9 Ίδια κεφάλαια Μετόχων Εταιρείας

Οι λογαριασμοί του μετοχικού κεφαλαίου, των αποθεματικών και των λοιπών λογαριασμών των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 έχουν ως εξής :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο (21.876.000 μετοχές των 0,38€) | 8.313.146,00 | 8.313.146,00 |
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 74.509,17 | 74.509,17 |
| Τακτικό αποθεματικό | 1.166.542,59 | 1.147.574,15 |
| Διαφορά από μετατροπή κεφαλαίου σε ευρώ | 33.063,83 | 33.063,83 |
| Έκτακτα αποθεματικά | 719.002,20 | 719.002,20 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων | 447.450,88 | 477.450,88 |
| Ζημία απορρόφησης θυγατρικής | -285.140,93 | -285.140,93 |
| Υπόλοιπο κερδών / ζημιών χρήσεως εις νέο | 8.782.194,98 | 7.946.393,84 |
| | 19.250.768,72 | 18.425.999,14 |

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας, σύμφωνα με την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την 26.04.2013 :

| Όνοματεπώνυμο μετόχου | Μετοχές - ψήφοι | Ποσοστό |
|---|-------------------|---------------|
| ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ | 7.246.179 | 33,12% |
| ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ | 6.966.340 | 31,84% |
| SYCOMORE SMALLCAP | 937.671 | 4,29% |
| ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ | 215.702 | 0,99% |
| ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ | 121.852 | 0,56% |
| | 15.487.744 | 70,80% |
| ΛΟΙΠΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ μη παρευρεθέντες στη Γ.Σ. | 6.388.956 | 29,20% |
| Σύνολο Μετοχών | 21.876.700 | 100% |

4.10 Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Δάνεια τραπεζών | 2.875.000,00 | 2.000.000,00 |
| | 2.875.000,00 | 2.000.000,00 |

Αφορούν: α) ανανεωθέν μακροπρόθεσμο δάνειο της EUROBANK σύμφωνα με τη σύμβαση 514/24.06.2009 για κεφάλαιο κίνησης ύψους € 2.000.000,00 και β) μακροπρόθεσμο δάνειο της ALPHABANK αριθμ. σύμβασης 670725/18.06.2013 ποσού € 1.000.000,00 προς αποπληρωμή σε 8 εξαμηνιαίες δόσεις των € 125.000,00.

4.11 Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|--|-------------------|---------------------|
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 556.454,79 | 437.252,18 |
| Υποχρεώσεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης | 247.504,32 | 249.614,42 |
| Προβλέψεις ανέλεγκτων χρήσεων | 50.000,00 | 285.000,00 |
| Επιχορηγήσεις πάγιου ενεργητικού | 74.900,00 | 74.900,00 |
| | 928.859,11 | 1.046.766,60 |

Για τη μοναδική ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010 έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ύψους € 50.000,00. Για τη χρήση 2012 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Νόμιμων Ελεγκτών που προβλέπεται από τις διατάξεις της παραγρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και έλαβε από τον Νόμιμο Ελεγκτή, με ημερομηνία 21 Ιουνίου 2013, Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων – οικοπέδων | 235.799,52 | 181.384,25 |
| Αναπροσαρμογή αξίας κτιρίων | 331.911,55 | 261.614,75 |
| Αποτίμηση αξίας χρεογράφων με ΔΠΧΠ | -11.256,28 | -5.746,82 |
| | 556.454,79 | 437.252,19 |

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. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ανέρχεται σε ποσοστό 40% εκείνου του ποσού που θα ήταν πληρωτέο για απόλυση χωρίς υπαιτιότητα του εργαζόμενου. Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης έχει ως ακολούθως :

| | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Υπόλοιπο από προηγούμενη χρήση | 249.614,42 | 238.917,43 |
| Προβλέψεις στην περίοδο | -2.110,10 | 10.696,99 |
| Υπόλοιπο στις 31.12.2012 | 247.504,32 | 249.614,42 |

4.12 Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|---|-------------------|---------------------|
| Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπροθ. υποχρεώσεων | 0,00 | 0,00 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 388.700,00 | 1.065.600,00 |
| | 388.700,00 | 1.065.600,00 |

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις αφορούν τις δόσεις των μακροπροθέσμων δανείων που είναι πληρωτέες μέσα στη χρήση 2013 ύψους €263.700,00 προς την Εθνική τράπεζα και ποσού € 125.000,00 προς την ALPHABANK.

4.13 Υποχρεώσεις σε προμηθευτές

Οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Προμηθευτές | 1.154.411,18 | 1.091.162,52 |
| Επιταγές πληρωτέες | 347.720,99 | 553.000,68 |
| | 1.502.132,17 | 1.644.163,20 |

4.14 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 31^η Δεκεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Προκαταβολές πελατών | 464.604,13 | 239.030,15 |
| Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 488.111,26 | 43.707,92 |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 57.372,03 | 122.384,85 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 12.702,49 | 13.982,69 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 393.490,70 | 325.504,48 |
| Πιστωτές διάφοροι | 282.576,24 | 1.033.749,56 |
| | 1.698.856,85 | 1.778.359,65 |

4.15 Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών που εμφανίζεται στη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Ιουνίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως:

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|--|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων ΧΟΝΔΡΙΚΗΣ | 10.213.185,45 | 9.113.978,91 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ | 295.147,34 | 227.282,06 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ | 1.375.598,60 | 2.311.717,88 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων ΛΙΑΝΙΚΗΣ | 522.395,46 | 574.718,30 |
| Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων & άγρηστου υλικού | 38.510,12 | 3.519,94 |
| Παροχή υπηρεσιών | 0,00 | 16.053,49 |
| | 12.444.836,97 | 12.247.270,58 |

Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης - επιχειρηματικοί τομείς

Η AS Company δραστηριοποιείται στην εισαγωγή, κατασκευή και εμπορία παιχνιδιών για την ελληνική αγορά. Η Εταιρεία διαθέτει σήμερα 1.500 περίπου κωδικούς παιχνιδιών, στις κατηγορίες Bebe, Σχολικά, Προσχολικά, Επιτραπέζια, Πάζλ, Εποχιακά, Αθλητικά, Χνουδωτά, Ηλεκτρονικά, Computer, Εξωτερικού Χώρου και Τροχήλατα. Η Εταιρεία πρωτοπορεί στο σχεδιασμό προϊόντων που καλύπτουν σε όλα τα επίπεδα τις ανάγκες των παιδιών. Ανάγκες για την ανάπτυξη των νοητικών και κινητικών δεξιοτήτων των παιδιών, για την καλλιέργεια της φαντασίας και της δημιουργικότητάς τους, ανάγκες εκπαιδευτικές, ψυχαγωγίας και δημιουργικής απασχόλησης.

Διαθέτει άριστα οργανωμένο τμήμα Έρευνας και Ανάπτυξης Νέων Προϊόντων, δυναμικό τμήμα Μάρκετινγκ και Δημιουργικό τμήμα Σχεδιασμού, με εξειδικευμένα και ικανά στελέχη, που σε καθημερινή βάση ερευνούν την αγορά, μελετούν τάσεις, προβλέπουν μόδες, καταγράφουν ανάγκες, επιθυμίες και απαιτήσεις από το αγοραστικό κοινό, με στόχο και αποτέλεσμα την ανάπτυξη μιας εξαιρετικής γκάμας προϊόντων, ενώ κάθε χρονιά έχει να προτείνει νέες ιδέες, κατηγορίες και προϊόντα.

Η AS Company συνεργάζεται με τους καλύτερους κατασκευαστές και προμηθευτές παιχνιδιών διεθνώς, όπως: Clementoni, Bandai, Hanzawa, Jakks Pacific, Famosa, διότι η ασφάλεια και η ποιότητα των προϊόντων αποτελούν βασικές αρχές που διέπουν τη λειτουργία της και την πορεία της μέχρι σήμερα.

Οι αξίες αυτές αποκτούν ιδιαίτερη σημασία, σε μία εταιρεία που ασχολείται με το παιδί και την ψυχαγωγία του. Γι'αυτό η AS Company είναι η μοναδική ελληνική εταιρεία παιχνιδιών, που έχει αποκτήσει την ετικέτα ασφάλειας και ποιότητας «ελεγμένο παιχνίδι», ώστε τα παιχνίδια της να προσφέρουν ξένοιαστες ώρες ψυχαγωγίας και χαράς σε παιδιά και γονείς με τη δέουσα ασφάλεια. Πιστή στην ασφάλεια και την ποιότητα, με αγάπη για τα παιδιά και με γνώμονα τις ανάγκες τους, η AS Company θα συνεχίσει να δημιουργεί πρωτοπόρες σειρές και προϊόντα που θα συμβάλλουν στην ισορροπημένη ανάπτυξη, την καλλιέργεια και την ψυχαγωγία τους.

Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Ο κύκλος εργασιών από το εμπόριο παιχνιδιών και Ηλεκτρονικών Υπολογιστών για παιδιά, καθώς και οι πωλήσεις, ως αποκλειστικός αντιπρόσωπος για τα εισαγόμενα παιδικά ενδύματα της γνωστής ιταλικής εταιρείας IDEXE, αναλύεται κατά γεωγραφική περιοχή ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Πωλήσεις εμπορευμάτων στο εσωτερικό | 10.774.091,03 | 9.708.270,64 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων στο εξωτερικό | 1.670.745,94 | 2.538.999,94 |
| | 12.444.836,97 | 12.247.270,58 |

Η Εταιρεία διαθέτει ένα εξελιγμένο δίκτυο προώθησης και διανομής προϊόντων, το οποίο καλύπτει όλη την ελληνική επικράτεια. Οι πωλήσεις υποστηρίζονται από τα κεντρικά γραφεία της Εταιρείας στη Θεσσαλονίκη, τα οποία λειτουργούν στις νέες ιδιόκτητες εγκαταστάσεις στην περιοχή του Ωραιοκάστρου. Τα προϊόντα της Εταιρείας διανέμονται σε αλυσίδες λιανικής πώλησης παιχνιδιών, παραδοσιακά καταστήματα παιχνιδιών, Super Markets, καταστήματα με είδη δώρων, καταστήματα φιλικών και βιβλιοχαρτοπωλεία, στα οποία οι πωλητές και οι merchandisers της Εταιρείας πραγματοποιούν προγραμματισμένες τακτικές επισκέψεις.

4.16 Κόστος πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων που εμφανίζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύεται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|---|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων | 6.184.233,61 | 6.265.968,54 |
| Κόστος αναλωθέντων υλών & υλικών | 178.270,84 | 51.780,24 |
| Κόστος αυτοπαραδόσεων | -31.848,63 | -15.102,85 |
| Ανόργανα έσοδα - συναλλαγματικές διαφορές | 82.303,73 | 26.215,60 |
| | 6.412.959,55 | 6.328.861,53 |

4.17 Άλλα έσοδα

Τα άλλα έσοδα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως:

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|---|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Έσοδα από εισπραττόμενα έξοδα αποστολής | 3.918,43 | 4.847,02 |
| Επιδότησεις Ο.Α.Ε.Δ. | 11.683,82 | 0,00 |
| Λοιπά έσοδα | 2.810,73 | 11.747,86 |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 38.413,65 | 57.392,69 |
| | 56.826,63 | 73.987,57 |

4.18 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 30.09.2012 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 372.461,91 | 369.164,26 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 250.473,22 | 259.587,86 |
| Παροχές τρίτων | 80.759,30 | 101.730,69 |
| Φόροι – τέλη | 58.159,41 | 60.502,59 |
| Διάφορα έξοδα | 107.247,09 | 113.276,77 |
| Προβλέψεις εκμετάλλευσης | 1.728,34 | 3.090,30 |
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 3.441,95 | 821,53 |
| | 874.271,22 | 908.174,00 |

4.19 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως

Τα έξοδα λειτουργίας διαθέσεως που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 30.09.2012 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.269.107,94 | 1.372.485,68 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 798.644,70 | 889.297,03 |
| Παροχές τρίτων | 270.696,15 | 476.880,79 |
| Φόροι – τέλη | 37.812,35 | 42.043,50 |
| Διάφορα έξοδα | 1.027.674,96 | 843.958,60 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 335.401,28 | 352.081,44 |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα - έξοδα | 18.500,90 | 36.955,01 |
| | 3.757.838,28 | 4.013.702,05 |

4.20 Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης

Τα έξοδα ερευνών και ανάπτυξης που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 123.779,54 | 123.400,12 |
| Παροχές τρίτων | 5.863,50 | 5.938,34 |
| Φόροι – τέλη | 464,71 | 805,96 |
| Διάφορα έξοδα | 2.492,48 | 4.488,76 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 1.065,99 | 1.321,18 |
| | 133.666,22 | 135.954,36 |

4.21 Κόστος μισθοδοσίας

Το κόστος μισθοδοσίας που περιλαμβάνεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύεται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Μισθοί και Ημερομίσθια | 1.387.108,90 | 1.332.588,98 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 334.037,27 | 370.487,10 |
| Λοιπά έξοδα προσωπικού | 44.203,22 | 161.973,98 |
| | 1.765.349,39 | 1.865.050,06 |

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

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | | |
| Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας | 372.461,91 | 369.164,26 |
| Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως | 1.269.107,94 | 1.372.485,68 |
| Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης | 123.779,54 | 123.400,12 |
| | 1.765.349,39 | 1.865.050,06 |

4.22 Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις που περιλαμβάνονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως:

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|--|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 30.09.2012 |
| Αποσβέσεις Κτιρίων | 240.733,63 | 252.060,28 |
| Αποσβέσεις Μηχανημάτων | 680,63 | 997,16 |
| Αποσβέσεις Μεταφορικών μέσων | 6.026,83 | 6.983,44 |
| Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού εξοπλισμού | 21.167,27 | 37.936,70 |
| Αποσβέσεις εξόδων εγκατάστασης | 9.435,00 | 15.536,99 |
| | 278.043,36 | 313.514,57 |

Οι ανωτέρω αποσβέσεις, μερίζονται κατ' αρχάς στις λειτουργίες της Εταιρείας ως κατωτέρω, αλλά στη συνέχεια, για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ, εμφανίζονται αυτοτελώς στην κατάσταση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της χρήσεως :

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 30.09.2012 |
| Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας | 232.991,99 | 246.492,51 |
| Έξοδα λειτουργίας Διάθεσης | 41.024,07 | 61.091,83 |
| Έξοδα Ερευνών και ανάπτυξης | 4.027,30 | 5.930,23 |
| | 278.043,36 | 313.514,57 |

4.23 Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύονται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|--|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 30.09.2012 |
| Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | 73.562,93 | 69.241,40 |
| Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 0,00 | 5,00 |
| Λοιπά συναφή έξοδα | 12.221,62 | 10.346,81 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | -60.669,66 | -100.131,30 |
| Κέρδη/ζημιές από αποτίμηση χρεογράφων | 14.559,31 | 44,96 |
| | 39.674,20 | -20.493,13 |

4.24 Φόροι

Ο φόρος εισοδήματος της χρήσεως που εμφανίζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, της Εταιρείας κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύεται ως ακολούθως :

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|--|------------------------|------------------------|
| Περιγραφή λογαριασμού | 30.09.2013 | 30.09.2012 |
| Φόρος περιόδου | 261.354,80 | 128.308,95 |
| Φόρος ελέγχου προηγούμενων χρήσεων (2005 - 2009) | 231.387,03 | 0,00 |
| Αντιλογισμός προβλέψεων φόρου ανέλεγκτων χρήσεων (2005 - 2009) | -235.000,00 | 0,00 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι απαιτήσεων | -196.503,25 | -66.778,19 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι υποχρεώσεων | 119.202,61 | 3.527,99 |
| | 180.441,19 | 65.058,75 |

Με το άρθρο 14, του Ν. 3943/2011 έγιναν αλλαγές στη φορολογία εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 109, του Ν. 2238/1994.

Από το οικονομικό έτος 2012 ο συντελεστής φορολογίας του συνολικού φορολογητέου εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 101, του Ν.2238/1994 (ανώνυμες εταιρείες, εταιρείες περιορισμένης ευθύνης , συνεταιρισμοί, αλλοδαπές επιχειρήσεις, κλπ) μειώνεται σε 20%.

Τα διανεμόμενα κέρδη των ανωνύμων εταιρειών που διανέμονται με τη μορφή αμοιβών και ποσοτών μελών του διοικητικού συμβουλίου, μερισμάτων, προμερισμάτων κλπ, ανεξάρτητα εάν η καταβολή του γίνεται σε μετρητά ή μετοχές που εγκρίνονται από γενικές συνελεύσεις από 1.1.2012 παρακρατείται φόρος 25%.

Με το άρθρο 9 παραγρ. 30, του Ν. 4011/2013 έγιναν αλλαγές στη φορολογία εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 109, του Ν. 2238/1994.

Από το οικονομικό έτος 2014 (χρήση 2013) ο συντελεστής φορολογίας του συνολικού φορολογητέου εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 101, του Ν.2238/1994 (ανώνυμες εταιρείες, εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, συνεταιρισμοί, αλλοδαπές επιχειρήσεις, κλπ) αυξάνεται σε 26%.

Με το άρθρο 6 παραγρ. 2, του Ν. 4011/2013 στα διανεμόμενα κέρδη των ανωνύμων εταιρειών που διανέμονται με τη μορφή αμοιβών και ποσοτών μελών του διοικητικού συμβουλίου, μερισμάτων, προμερισμάτων κλπ, ανεξάρτητα εάν η καταβολή του γίνεται σε μετρητά ή μετοχές παρακρατείται φόρος 10%. Με την παρακράτηση αυτή εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση των δικαιούχων για τα πιο πάνω εισοδήματα.

Σύμφωνα με το ΔΛΠ 12 (παρ. 47) και το ΔΛΠ 10 (παρ. 22) η αλλαγή του φορολογικού συντελεστή που ψηφίστηκε στις αρχές του 2013 αποτελεί «μη διορθωτικό γεγονός» και ως εκ τούτου για τις καταρτισθείσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας κατά την 31.12.2012 ο τρέχων και ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίστηκε με τον ισχύοντα κατά την 31.12.2012 φορολογικό συντελεστή 20%.

Αντιστοίχως ο υπολογισμός για τον τρέχοντα και τον αναβαλλόμενο φόρο της περιόδου πραγματοποιήθηκε με τον ισχύοντα κατά την 30.09.2013 φορολογικό συντελεστή 26%.

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:

| | 1.01 έως 30.09.2013 | 1.01 έως 30.09.2012 |
|--|------------------------|------------------------|
| Κέρδη προ φόρων εισοδήματος | 1.005.210,77 | 641.544,77 |
| Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή | 261.354,80 | 128.308,95 |
| Φόρος ελέγχου προηγούμενων χρήσεων (2005 - 2009) | 231.387,03 | 0,00 |
| Αντιλογισμός προβλέψεων φόρου ανέλεγκτων χρήσεων (2005 - 2009) | -235.000,00 | 0,00 |
| Αναβαλλόμενη φορολογία | -77.300,64 | -63.250,20 |
| Φόροι εισοδήματος που εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων | 180.441,19 | 65.058,75 |

5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

5.1 Τύπος Έκθεσης Επισκόπησης

Για τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.01.2013 έως 30.09.2013 οι οποίες έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις ίδιες λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν στη προηγούμενη χρήση 2012 δεν απαιτείται Έκθεση Επισκόπησης από Νόμιμο Ελεγκτή.

5.2 Μεταβολή στις λογιστικές πολιτικές

Δεν υπήρξε περίπτωση μεταβολών όπως, αλλαγή λογιστικών πολιτικών, εκτιμήσεων, διόρθωση λογιστικού λάθους, αναταξινομήσεις κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

5.3 Εταιρικά γεγονότα

Δεν υπήρξαν εταιρικά γεγονότα όπως ίδρυση, εξαγορά, πώληση, συγχώνευση άλλης εταιρείας ή κλάδου, απόσχιση κλάδου και αναδιοργάνωση, ούτε διακοπή εκμετάλλευσης.

5.4 Αλλαγή χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης

Δεν υπήρξε περίπτωση αλλαγής της χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης της Εταιρείας και τα οικονομικά στοιχεία σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης είναι απολύτως συγκρίσιμα.

5.5 Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για την χρήση 2013 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/1920, η εταιρία υποχρεούται να λάβει «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών το αργότερο εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Το Υπουργείο Οικονομικών θα επιλέξει δείγμα εταιρειών τουλάχιστον της τάξης του 9% για έλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του Υπουργείου. Ο έλεγχος αυτός θα πρέπει να ολοκληρωθεί σε διάστημα όχι αργότερο των δεκαοκτώ μηνών από την ημερομηνία υποβολής της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

5.6 Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις

Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, ούτε οι οικονομικές καταστάσεις της περιλαμβάνονται σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζουν άλλες εταιρείες.

5.7 Εκκρεμοδικίες – Δικαστικές Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας. Έχουν σχηματισθεί προβλέψεις φόρων για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση του 2010 ύψους € 50.000,00 ενώ οι συσσωρευμένες λοιπές προβλέψεις για τα βραδείας κυκλοφορίας αποθέματα ανέρχονται σε € 502.987,85 και για τις επισφαλείς απαιτήσεις σε € 2.091.280,53.

Η AS Company βρίσκεται σε δικαστική διένεξη με την αλλοδαπή εταιρεία SMOBY από τις αρχές του 2009, που οφείλεται σε παραβίαση εκ μέρους της τελευταίας, των όρων της μεταξύ τους σύμβασης για αποκλειστική διανομή των προϊόντων της στην Ελλάδα. Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη απαίτησης στα βιβλία της για την εν λόγω υπόθεση, λόγω του περιορισμένου ενεργητικού της SMOBY καθότι αυτή είναι σε καθεστώς εκκαθάρισης.

Επίσης, η AS Company έχει υποχρεώσεις προς τη SMOBY που αφορούν αγορές προϊόντων της που έχουν επιβαρύνει το κόστος πωληθέντων τα έτη που πραγματοποιήθηκαν αυτές οι πωλήσεις και μέχρι σήμερα δεν έχει υπάρξει καμία νομική αξίωση εκ μέρους της για το ποσό που της οφείλεται. Σε κάθε περίπτωση, η AS Company θα ζητήσει συμψηφισμό του ποσού της οφειλής με την αξίωση για διαφυγόντα κέρδη, βασίμως πιθανολογούμενα κατά την συνήθη πορεία των πραγμάτων, εάν συνεχιζόταν η παρατύπως καταγγελλθείσα σύμβαση αποκλειστικής διανομής.

Το Δεκέμβριο του 2010, ο πελάτης «ΚΟΥΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ» κατέθεσε ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης αίτηση για άνοιγμα διαδικασίας συνδιαλλαγής με τους πιστωτές της, κατ' άρθρο 99 Πτωχευτικού Κώδικα. Ο συγκεκριμένος πελάτης οφείλει στην εταιρία, με ημερομηνία 31.12.2010 το ποσό των € 1.352.782,45. Τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου έχουν επιβαρυνθεί με επιπλέον πρόβλεψη ποσού € 338.195,61 και έτσι το συνολικό ποσό της πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό του € 1.352.782,45 της συνολικής απαίτησης που διατηρεί η εταιρεία κατά της «ΚΟΥΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ».

Συμπληρωματικά σας γνωρίζουμε τις ακόλουθες πρόσφατες εξελίξεις : Με την υπ' αριθμ. 18047/2013 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης η εταιρία ΚΟΥΚΟΥ ΑΕ κηρύχθηκε σε πτώχευση, κατόπιν της από 10.5.2013 αιτήσεως της ίδιας της πτωχέυσσας. Με την απόφαση αυτή ορίστηκε ημερομηνία παύσης πληρωμών η 30.5.2012. Την 29.10.2013 έλαβε χώρα συνέλευση εικαζομένων πιστωτών προς κατάρτιση πίνακα και εκλογή επιτροπής πιστωτών. Χρόνος αναγγελίας των απαιτήσεων ορίστηκε μέχρι την 14.1.2014. Η εταιρία μετείχε ήδη στη συνέλευση εικαζομένων πιστωτών και προετοιμάζει όλα τα αναγκαία έγγραφα προς αναγγελία και επαλήθευση των απαιτήσεών της. Εξ όσων πληροφοριών διαθέτουμε, κατά της απόφασης πτώχευσης δεν έχει ασκηθεί κανένα ένδικο μέσο. Με βάση τα ανωτέρω, τα αποτελέσματα της 30-9-2013 έχουν επιβαρυνθεί με το υπόλοιπο της συνολικής απαίτησης και η σωρευτική πρόβλεψη έχει καλύψει το συνολικό ποσό της απαίτησης 1.352.782,45 ευρώ.

5.8 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία ανερχόταν σε 65 εργαζομένους στο τέλος της τρέχουσας περιόδου και σε 70 εργαζόμενους, στο τέλος αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης. Έχουν σχηματισθεί προβλέψεις αποζημίωσης του προσωπικού της εταιρείας λόγω συνταξιοδότησης συνολικού ύψους € 247.504,32.

5.9 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Στο έτος 2013 ολοκληρώθηκε ο έλεγχος των ανέλεγκτων χρήσεων 2005 έως και 2009. Το επί πλέον ποσό των φόρων και προσαυξήσεων που προέκυψε ανέρχεται συνολικά στα 231.387,03 ευρώ. Για τις αντίστοιχες ανέλεγκτες χρήσεις η εταιρεία είχε σχηματίσει προβλέψεις ύψους 235.000,00 ευρώ, οι οποίες καλύπτουν το ποσό των φόρων και προσαυξήσεων που προέκυψε από τον έλεγχο. Η θετική διαφορά που προέκυψε από τις προβλέψεις, ήτοι 3.612,97 ευρώ, θα μειώσει το φόρο της χρήσης του 2013. Για τη μοναδική ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010 έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ύψους € 50.000,00. Για τη χρήση 2012 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Νόμιμων Ελεγκτών που προβλέπεται από τις διατάξεις της παραγρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και έλαβε από τον Νόμιμο Ελεγκτή, με ημερομηνία 21 Ιουνίου 2013, Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

5.10 Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Χορηγηθείσες εγγυήσεις

Οι δεσμεύσεις της Εταιρείας αφορούν εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συμβάσεων, το ύψος των οποίων στις 30.09.2013 ανερχόταν σε € 88.276,44.

5.11 Κεφαλαιουχικές δαπάνες

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε πάγιο εξοπλισμό ανήλθαν στην περίοδο 1.01 έως 30.09.2013 σε € 171.440,99.

5.12 Μέρισμα

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πρότεινε στη τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που συνήλθε στις 26 Απριλίου 2013 και η οποία το ενέκρινε, τη μη διανομή του υποχρεωτικού πρώτου μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως 2012 προκειμένου να ενισχυθεί η ρευστότητα της εταιρείας για τη χρηματοδότηση των αναγκών της σε κεφάλαιο κίνησης.

5.13 Αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων

Η τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας η οποία συνήλθε στις 26.04.2013 έλαβε τις παρακάτω αποφάσεις:

1. Αποφάσισε ομόφωνα και ενέκρινε την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και του ορκωτού ελεγκτή, καθώς και τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 21ης εταιρικής χρήσεως άνευ ουδεμίας τροποποιήσεως.
2. Ενέκρινε την πρόταση του Προέδρου του ΔΣ και αποφάσισε, με ποσοστό 70,80 % επί του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2012, προκειμένου να ενισχυθεί η ρευστότητα της Εταιρείας.
3. Απάλλαξε ομόφωνα το Διοικητικό Συμβούλιο και τον ελεγκτή από κάθε ευθύνη για αποζημίωση για τα πεπραγμένα της 21ης εταιρικής χρήσεως 2012.
4. Ενέκρινε ομόφωνα την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «BAKER TILLY HELLAS AE», που εδρεύει στην Αθήνα, Μεσογείων 396, Αγία Παρασκευή, ΤΚ 153 41 Αθήνα, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2013.
5. Ενέκρινε τις καταβληθείσες αμοιβές για την περίοδο από 01.01.2012 έως 31.12.2012 στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και προέγκρινε την καταβολή αμοιβής προς τα μέλη του Δ.Σ. κατά την τρέχουσα χρήση, από 01.01.2013 έως 31.12.2013.

5.14 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 εννοούνται, εκτός από τις θυγατρικές και τις συγγενείς εταιρείες, τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη. Τα έσοδα και τα έξοδα, οι συναλλαγές με τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη για το διάστημα 1.01 έως 30.09.2013 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεών τους στις 30.09.2013 αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

| | |
|---|------------|
| α) Έσοδα | 0,00 |
| β) Έξοδα | 0,00 |
| γ) Απαιτήσεις | 0,00 |
| δ) Υποχρεώσεις | 0,00 |
| ε) Συναλλαγές και αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών Διοίκησης | 548.910,49 |
| στ) Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 0,00 |
| ζ) Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | 0,00 |

Οι παροχές προς τα Διευθυντικά Στελέχη και τη Διοίκηση της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως :

Αμοιβές και Συναλλαγές Διευθυντικών Στελεχών

Βραχυπρόθεσμες παροχές προς εργαζομένους

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Μισθοί | 349.262,96 |
| Κόστος κοινωνικής ασφάλισης | 72.039,97 |
| Bonus | 0,00 |
| Λοιπές αμοιβές | 0,00 |
| Σύνολο | 421.302,93 |

Παροχές μετά τη λήξη της εργασίας

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Προγράμματα καθορισμένων παροχών | 0,00 |
| Προγράμματα καθορισμένων εισφορών | 0,00 |
| Παροχές λήξης της εργασίας | 0,00 |
| Σύνολο | 0,00 |

Αμοιβές και Συναλλαγές Μελών Δ.Σ.

Βραχυπρόθεσμες παροχές

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Μισθοί | 126.846,45 |
| Κόστος κοινωνικής ασφάλισης | 761,11 |
| Bonus | 0,00 |
| Λοιπές αμοιβές | 0,00 |
| | 127.607,56 |

Παροχές μετά τη λήξη της εργασίας

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Προγράμματα καθορισμένων παροχών | 0,00 |
| Προγράμματα καθορισμένων εισφορών | 0,00 |
| Παροχές λήξης της εργασίας | 0,00 |
| Σύνολο | 0,00 |

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε Διευθυντικά Στελέχη (και τις οικογένειές τους). Δεν υπήρχαν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες στη χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις της Εταιρείας.

Οι αμοιβές των Διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης που καταβλήθηκαν κατά την τρέχουσα περίοδο αφορούν την παροχή υπηρεσιών εξηρτημένης εργασίας προς την Εταιρεία ενώ τυχόν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αφορούν χορηγηθείσες προς αυτούς προκαταβολές αποδοχών.

6. Διαδικτυακός τρόπος ανάρτησης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, η Έκθεση Ελέγχου και η Έκθεση Επισκόπησης του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή (όποτε αυτές απαιτούνται) και οι Εκθέσεις Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.ascompany.gr όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών.

7. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

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

Θεσσαλονίκη, 28 Νοεμβρίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.


ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 691316

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ
ΑΔΤ ΑΗ 181790

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ
ΑΔΤ ΑΕ 032224
Αρ. Αδείας : 0019079 Α Τάξεως

Π. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ περιόδου 1.01 έως 30.09.2013

|  | | AS COMPANY Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Η/Υ & ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ ΑΡ.ΜΑΕ 22949/06/Β/90/107 - ΑΡ.ΓΕΜΗ 57546304000 - Διεύθυνση της Έστρεας: Δήμος Προασπίου Θεσσαλονίκης ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013 Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/23.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, αφορούν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και το αποτελεσματικό της AS COMPANY ΑΕ. Συνατόμει επώνυμης, στην αναγκαία, πριν προβεί σε οποιαδήποτε ειδική επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον ενδίκην, να ανατρέξει στη Δελτίου Ενδεικτικού του ενδίκου, όπου αναφέρονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η Έκθεση Επισκόπησης του Νόμισμα Ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται. | | | |
|---|---------------------------------------|---|---|---------------------------|---------------------------|
| Διεύθυνση Διαδικτύου : www.ascompany.gr Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ενδεδειγμένων οικονομικών καταστάσεων : 28 Νοεμβρίου 2013 | | | | | |
| 1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ Ποσό εκφρασμένο σε Ευρώ | | | | | |
| | 30.09.2013 | 31.12.2012 | | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | 1.1 έως 30.09.2013 | 1.1 έως 30.09.2012 | 1.7 έως 30.09.2013 |
| Παροχές/προσδοκώμενα ενδοαμοιβάτα πάγια στοιχεία | 7.142.080,92 | 7.240.641,57 | | | |
| Άλλα περιουσιακά στοιχεία | 6.786,55 | 16.921,64 | 12.444.836,97 | 12.247.270,58 | 3.992.514,11 |
| Από μίμνα κωλυσιεργούντων προσωπικά στοιχεία | 582.537,08 | 386.033,84 | 6.031.877,42 | 5.918.409,05 | 1.914.528,95 |
| Αποθέματα | 3.578.963,28 | 2.473.474,99 | | | |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 9.792.967,38 | 8.388.697,51 | | | |
| Από κωλυσιεργούντων προσωπικά στοιχεία | 5.538.981,54 | 7.455.119,05 | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 26.644.316,85 | 25.960.888,60 | | | |
| ΠΑΡΑΚΑΤΑΛΗΛΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Μεταβολή κεφάλαιο | 8.313.146,00 | 8.313.146,00 | | | |
| Από στοιχεία ίδιων κεφαλαίων | 10.937.622,72 | 10.112.853,15 | | | |
| Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ιδιοκτητών μετρητής (α)) | 19.250.768,72 | 18.425.999,15 | | | |
| Διακείμενα μετοχές (β) | 0,00 | 0,00 | | | |
| Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β) | 19.250.768,72 | 18.425.999,15 | | | |
| Μακροχρόνιες οικονομικές υποχρεώσεις | 2.875.000,00 | 2.000.000,00 | | | |
| Προβλέψεις / Από μίμνα μακροχρόνιες υποχρεώσεις | 908.859,11 | 1.046.766,60 | | | |
| Βραχυχρόνιες οικονομικές υποχρεώσεις | 388.700,00 | 1.055.600,00 | | | |
| Από μίμνα βραχυχρόνιες υποχρεώσεις | 3.200.989,02 | 3.422.522,85 | | | |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | 7.393.548,13 | 7.534.889,45 | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | 26.644.316,85 | 25.960.888,60 | | | |
| 4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ Ποσό εκφρασμένο σε Ευρώ | | | | | |
| | 1.1 έως 30.09.2013 | 1.1 έως 30.09.2012 | | | |
| Απομεινόμενα δραστηριοτήτων | | | 30.09.2013 | 30.09.2012 | |
| Απομεινόμενα προ φόρων (ανεξαρτήτως δραστηριοτήτων) | 1.005.210,77 | 641.544,77 | | | |
| Πόσο / μείον προσαρμογές και : | | | | | |
| Απομεινόμενα | 278.043,26 | 313.514,57 | | | |
| Προβλέψεις | 338.195,61 | 338.195,61 | | | |
| Συνολοαπομεινόμενα διαφοράς | 73.530,88 | 24.421,31 | | | |
| Απομεινόμενα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | -121.638,06 | -106.210,34 | | | |
| Χωριστικά τόκοι και συναφή έσοδα | 85.798,55 | 79.593,21 | | | |
| Πόσο / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίων κίνησης : | | | | | |
| Μίσωση / (αύξηση) απομεινόμενων | -1.105.488,29 | 34.691,31 | | | |
| Μίσωση / (αύξηση) απαιτήσεων (Μίσωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | -1.623.855,06 | 397.018,69 | | | |
| Μίσωση : | | | | | |
| Χωριστικά τόκοι και συναφή έξοδα καταβλητέα | -85.798,55 | -79.593,21 | | | |
| Καταβλητέα φόροι | -152.325,22 | -183.863,24 | | | |
| Σύνολο εισοδήμων / (εξοδήμων) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | -1.833.368,89 | 1.196.446,99 | | | |
| Επενδυτικές Δραστηριότητες | | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενικών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 | | | |
| Απομεινόμενα και άλλων παγίων στοιχείων | -171.446,99 | -55.068,78 | | | |
| Εισπραχές από πωλήσεις ενσώματων και άλλων παγίων στοιχείων | 0,00 | 0,00 | | | |
| Αγορές / Πωλήσεις προμηθειών | -1.353.385,60 | 0,00 | | | |
| Τόκοι καταβλητέα | 60.669,66 | 100.131,30 | | | |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 | | | |
| Σύνολο εισοδήμων / (εξοδήμων) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -1.464.156,93 | 45.062,52 | | | |
| Συναρπαστικές Δραστηριότητες | | | | | |
| Εσοδα από διακείμενα μετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο θυγατρικών | 0,00 | 0,00 | | | |
| Εισπραχές από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 | | | |
| Εισπραχές από καθόλου / ανακαταστάσεις δάνεια | 875.000,00 | 0,00 | | | |
| Εσοδα από κρατικές επιστροφές | 0,00 | 0,00 | | | |
| Εισπραχές δανείων | -476.900,00 | -763.100,00 | | | |
| Εισπραχές υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρηστάσια) | -38.927,57 | -52.531,40 | | | |
| Μερίσματα πληρωθέντα | 0,00 | 0,00 | | | |
| Σύνολο εισοδήμων / (εξοδήμων) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 159.172,43 | -795.631,40 | | | |
| Κοινοβ. αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και προδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ) | -3.138.353,39 | 445.877,71 | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και προδύναμα έναρξης χρήσης | 6.985.073,88 | 4.834.018,91 | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και προδύναμα λήξης χρήσης | 3.846.720,49 | 5.279.896,61 | | | |
| | Θεσσαλονίκη, 28 Νοεμβρίου 2013 | | | | |
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. | Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ | | | |
| ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΑΔΤ ΑΒ 691316 | ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ ΑΔΤ ΑΒ 181790 | ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΑΔΤ ΑΒ 032224 Αρ. Αδείας: 1419078 Α Τρίτης | | | |
| | | | α) Έσοδα | 0,00 | |
| | | | β) Έξοδα | 0,00 | |
| | | | γ) Απομεινόμενα | 0,00 | |
| | | | δ) Υπομεινόμενα | 0,00 | |
| | | | ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης | 548.910,49 | |
| | | | στ) Διαφορές από διευθυντικό στέλεχος και μέλη της Διοίκησης | 0,00 | |
| | | | ζ) Υπομεινόμενα προς διευθυντικό στέλεχος και μέλη της Διοίκησης | 0,00 | |