

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΙΜΠΕΡΙΟ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.3.2005

	<u>31.3.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
<i>Πάγια περιουσιακά στοιχεία</i>		
Ενσώματα πάγια Αξία κτήσεως	19.109.253,20	19.055.543,95
Ενσώματα πάγια Αποσβέσεις	-1.678.524,65	-1.632.385,62
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αξία κτήσεως	272.401,86	272.401,86
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αποσβέσεις	-271.306,95	-271.126,95
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	93.295,42	93.749,02
Σύνολο πάγιων περιουσιακών στοιχείων	17.525.118,88	17.518.182,26
<i>Κυκλοφορούν ενεργητικό</i>		
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5.174.727,39	5.279.990,34
Προκαταβολές	432,93	4.048,15
Επενδύσεις	3.191.549,95	5.258.347,45
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.414.663,94	2.131.607,63
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	12.781.374,21	12.673.993,57
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	30.306.493,09	30.192.175,83
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
<i>Ίδια κεφάλαια</i>		
Εκδοθέν κεφάλαιο	11.160.576,00	11.160.576,00
Αποθεματικά (διάφορα)	2.707.917,27	2.707.917,27
Σωρευμένα κέρδη	11.087.049,35	10.765.110,35
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	24.955.542,62	24.633.603,62
Δικαιώματα μειοψηφίας	195.871,31	198.680,80
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	2.766.067,35	2.758.950,56
Υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης εργαζομένων	294.556,26	288.253,08
3.060.623,61	3.047.203,64	
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	2.076.650,06	1.973.939,18
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	17.805,49	338.748,59
Σύνολο υποχρεώσεων	2.094.455,55	2.312.687,77
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	30.306.493,09	30.192.175,83

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 31.3.2005**

	<u>1.1 - 31.3.2005</u>	<u>1.1-31.3.2004</u>
Έσοδα	4.734.087,19	5.320.231,42
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	292.171,93	242.263,60
	<u>5.026.259,12</u>	<u>5.562.495,02</u>
Δαπάνες προσωπικού	671.058,84	602.940,61
Δαπάνες αποσβέσεων - απομειώσεων	47.729,57	95.381,86
Κόστος χρηματοοικονομικό	27.801,09	4.933,92
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	3.883.892,31	4.234.063,58
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ	395.777,31	625.175,05
Φόρος εισοδήματος	76.647,80	466.471,56
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	319.129,51	158.703,49
ΠΛΕΟΝ - ΜΕΙΟΝ: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ	2.809,50	1.085,99
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ	321.939,01	157.617,50

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΙΜΠΕΡΙΟ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.12.2004

31.12.2004

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια Αξία κτήσεως	19.055.543,95
Ενσώματα πάγια Αποσβέσεις	-1.632.385,62
Αυλα περιουσιακά στοιχεία Αξία κτήσεως	272.401,86
Αυλα περιουσιακά στοιχεία Αποσβέσεις	-271.126,95
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	93.749,02
Σύνολο πάγιων περιουσιακών στοιχείων	17.518.182,26

Κυκλοφορούν ενεργητικό

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5.279.990,34
Προκαταβολές	4.048,15
Επενδύσεις	5.258.347,45
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.131.607,63
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	12.673.993,57

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

30.192.175,83

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ίδια κεφάλαια

Εκθοθέν κεφάλαιο	11.160.576,00
Αποθεματικά (διάφορα)	2.707.917,27
Σωρευμένα κέρδη	10.765.110,35
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	24.633.603,62

Δικαιώματα μειοψηφίας

198.680,80

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	2.758.950,56
Υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης εργαζομένων	288.253,08
	3.047.203,64

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.973.939,18
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	338.748,59
Σύνολο υποχρεώσεων	2.312.687,77

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

30.192.175,83

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 31.12.2004**

1.1 - 31.12.2004

Έσοδα		20.968.169,08
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.584.113,84
		<u>22.552.282,92</u>
Δαπάνες προσωπικού	2.650.825,06	
Δαπάνες αποσβέσεων - απομειώσεων	323.763,63	
Κόστος χρηματοοικονομικό	21.676,32	
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	17.022.217,15	-20.018.482,16
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ		2.533.800,76
Φόρος εισοδήματος		<u>-52.597,52</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		2.586.398,28
ΜΕΙΟΝ: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ		<u>26.883,50</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ		2.559.514,78

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΙΜΠΕΡΙΟ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.3.2004

31.3.2004

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια Αξία κήσεως	19.071.475,90	
Ενσώματα πάγια Αποσβέσεις	-1.528.867,47	
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αξία κήσεως	272.401,86	
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αποσβέσεις	-248.932,78	
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	126.959,21	
Σύνολο πάγιων περιουσιακών στοιχείων	17.693.036,72	

Κυκλοφορούν ενεργητικό

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5.550.830,86	
Προκαταβολές	4.471,42	
Επενδύσεις	5.272.347,25	
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.504.674,16	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	13.332.323,69	

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

31.025.360,41

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ίδια κεφάλαια

Εκθοθέν κεφάλαιο	11.160.576,00	
Αποθεματικά (διάφορα)	2.437.881,38	
Σωρευμένα κέρδη	10.079.488,96	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	23.677.946,34	

Δικαιώματα μειοψηφίας

172.883,29

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	3.798.744,71	
Υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης εργαζομένων	273.875,82	
	4.072.620,53	

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Έσοδα επομένων χρήσεων	27.331,15	
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	2.626.123,54	
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	448.455,56	
Σύνολο υποχρεώσεων	3.101.910,25	

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

31.025.360,41

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 31.3.2004**

1.1 - 31.3.2004

Έσοδα		5.320.231,42
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		242.263,60
		<u>5.562.495,02</u>
Δαπάνες προσωπικού	602.940,61	
Δαπάνες αποσβέσεων - απομειώσεων	95.381,86	
Κόστος χρηματοοικονομικό	4.933,92	
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	4.234.063,58	
		<u>-4.937.319,97</u>
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ		625.175,05
Φόρος εισοδήματος		466.471,56
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		<u>158.703,49</u>
ΜΕΙΟΝ: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ		1.085,99
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ		<u>157.617,50</u>

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΙΜΠΕΡΙΟ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.12.2003

31.12.2003

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια Αξία κήσεως	19.059.567,90
Ενσώματα πάγια Αποσβέσεις	-1.448.139,11
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αξία κήσεως	272.401,86
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αποσβέσεις	-234.279,28
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	131.333,63
Σύνολο πάγιων περιουσιακών στοιχείων	17.780.885,00

Κυκλοφορούν ενεργητικό

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5.127.409,58
Προκαταβολές	8.576,47
Επενδύσεις	5.276.367,36
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.016.929,46
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	12.429.282,87

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

30.210.167,87

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ίδια κεφάλαια

Εκθοθέν κεφάλαιο	11.160.576,00
Αποθεματικά (διάφορα)	2.437.881,38
Σωρευμένα κέρδη	9.921.871,45
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	23.520.328,83

Δικαιώματα μειοψηφίας**171.797,31***Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις*

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	3.795.356,59
Υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης εργαζομένων	269.778,49
	4.065.135,08

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Έσοδα επομένων χρήσεων	36.441,54
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	2.097.418,82
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	319.046,29
Σύνολο υποχρεώσεων	2.452.906,65

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

30.210.167,87

ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.3.2005

	<u>31.3.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
<i>Πάγια περιουσιακά στοιχεία</i>		
Ενσώματα πάγια Αξία κτήσεως	12.614.747,83	12.594.143,82
Ενσώματα πάγια Αποσβέσεις	-1.619.901,21	-1.574.220,65
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αξία κτήσεως	270.369,54	270.369,54
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αποσβέσεις	-269.274,65	-269.094,65
Επενδύσεις σε θυγατρικές	7.606.931,98	7.606.931,98
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	59.851,33	58.294,00
Σύνολο πάγιων περιουσιακών στοιχείων	18.662.724,82	18.686.424,04
<i>Κυκλοφορούν ενεργητικό</i>		
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	4.472.207,82	4.575.968,19
Προκαταβολές	432,93	4.048,15
Επενδύσεις	2.090.740,51	1.948.592,96
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	806.471,84	685.402,49
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	7.369.853,10	7.214.011,79
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	26.032.577,92	25.900.435,83
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
<i>Ίδια κεφάλαια</i>		
Εκδοθέν κεφάλαιο	-11.160.576,00	-11.160.576,00
Αποθεματικά (διάφορα)	-2.703.723,81	-2.703.723,81
Σωρευμένα κέρδη	-8.572.876,55	-8.190.634,52
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	-22.437.176,36	-22.054.934,33
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-1.781.124,11	-1.771.090,74
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως εργαζομένων	-239.206,26	-232.903,08
	-2.020.330,37	-2.003.993,82
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	-1.557.265,70	-1.502.759,09
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-17.805,49	-338.748,59
Σύνολο υποχρεώσεων	-1.575.071,19	-1.841.507,68
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-26.032.577,92	-25.900.435,83

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 31.3.2005

	<u>1.1 - 31.3.2005</u>	<u>1.1 - 31.3.2004</u>
Έσοδα	-4.083.293,13	-4.605.197,18
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	-253.157,56	-185.337,92
Δαπάνες προσωπικού	601.659,93	539.547,02
Μεταβολές στα αποθέματα ετοιμών	73,44	0,00
Δαπάνες αποσβέσεων - απομειώσεων	45.860,56	94.031,86
Κόστος χρηματοοικονομικό	2.089,54	4.933,92
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	3.226.971,74	3.552.770,46
ΚΕΡΔΟΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	-459.795,48	-599.251,84
Φόρος εισοδήματος	77.553,45	458.478,76
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	-382.242,03	-140.773,08
ΜΕΤΟΧΕΣ	6.451.200,00	6.451.200,00
ΚΕΡΔΗ ΚΑΤΑ ΜΕΤΟΧΗ	-0,059	-0,022

ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.12.2004

31.12.2004

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια Αξία κτήσεως	12.594.143,82
Ενσώματα πάγια Αποσβέσεις	-1.574.220,65
Αύλα περιουσιακά στοιχεία Αξία κτήσεως	270.369,54
Αύλα περιουσιακά στοιχεία Αποσβέσεις	-269.094,65
Επενδύσεις σε θυγατρικές	7.606.931,98
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	58.294,00
Σύνολο πάγιων περιουσιακών στοιχείων	18.686.424,04

Κυκλοφορούν ενεργητικό

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	4.575.968,19
Προκαταβολές	4.048,15
Επενδύσεις	1.948.592,96
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	685.402,49
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	7.214.011,79

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **25.900.435,83**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ίδια κεφάλαια

Εκθοθέν κεφάλαιο	-11.160.576,00
Αποθεματικά (διάφορα)	-2.703.723,81
Σωρευμένα κέρδη	-8.190.634,52
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	-22.054.934,33

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-1.771.090,74
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως εργαζομένων	-232.903,08
	-2.003.993,82

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	-1.502.759,09
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-338.748,59
Σύνολο υποχρεώσεων	-1.841.507,68

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ **-25.900.435,83**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2004

1.1 - 31.12.2004

Έσοδα		-17.652.014,99
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		-1.253.052,79
		-18.905.067,78
Δαπάνες προσωπικού	2.327.451,48	
Δαπάνες αποσβέσεων - απομειώσεων	279.729,74	
Μεταβολές στα αποθέματα	128,00	
Κόστος χρηματοοικονομικό	21.676,32	
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	14.100.167,33	16.729.152,87
ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-2.175.914,91
Φόρος εισοδήματος		253.160,29
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ		-1.922.754,62

ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.3.2004

31.3.2004

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια Αξία κήσεως	12.618.572,02	
Ενσώματα πάγια Αποσβέσεις	-1.474.386,39	
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αξία κήσεως	270.369,54	
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αποσβέσεις	-246.900,48	
Επενδύσεις σε θυγατρικές	7.606.931,98	
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	77.570,42	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	18.852.157,09	

Κυκλοφορούν ενεργητικό

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	4.794.107,60	
Προκαταβολές	4.471,42	
Επενδύσεις	2.226.996,94	
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.024.773,59	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	8.050.349,55	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	26.902.506,64	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ίδια κεφάλαια

Εκδοθέν κεφάλαιο	-11.160.576,00	
Αποθεματικά (διάφορα)	-2.436.930,50	
Σωρευμένα κέρδη	-8.121.686,29	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	-21.719.192,79	

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως εργαζομένων	-217.096,82	
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-2.419.824,16	
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	-2.636.920,98	

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	-2.070.606,16	
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-448.455,56	
Έσοδα επομένων χρήσεων	-27.331,15	
Σύνολο υποχρεώσεων	-2.546.392,87	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-26.902.506,64	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 31.3.2004

1.1 - 31.3.2004

Έσοδα	-4.605.197,18	
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	-185.337,92	
Δαπάνες προσωπικού	539.547,02	
Δαπάνες αποσβέσεων - απομειώσεων	94.031,86	
Κόστος χρηματοοικονομικό	4.933,92	
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	3.552.770,46	-599.251,84
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ		-599.251,84
Φόρος εισοδήματος		458.478,76
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		-140.773,08

ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.12.2003

31.12.2003

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια Αξία κήσεως	12.617.784,02
Ενσώματα πάγια Αποσβέσεις	-1.395.008,03
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αξία κήσεως	270.369,54
Άυλα περιουσιακά στοιχεία Αποσβέσεις	-232.246,98
Επενδύσεις σε θυγατρικές	7.606.931,98
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	77.679,64
Σύνολο πάγιων περιουσιακών στοιχείων	18.945.510,17

Κυκλοφορούν ενεργητικό

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	4.379.451,09
Προκαταβολές	4.471,42
Επενδύσεις	2.250.134,88
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	548.290,81
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	7.182.348,20

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

26.127.858,37

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ίδια κεφάλαια

Εκθοθέν κεφάλαιο	-11.160.576,00
Αποθεματικά (διάφορα)	-2.436.930,50
Σωρευμένες κέρδη	-7.980.913,21
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	-21.578.419,71

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως εργαζομένων	-212.999,49
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-2.407.634,35
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	-2.620.633,84

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Έσοδα επομένων χρήσεων	-36.441,54
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	-1.573.316,99
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-319.046,29
Σύνολο υποχρεώσεων	-1.928.804,82

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

-26.127.858,37

Προσάρτημα
Των ενδιάμεσων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων
Της 31^{ης} Μαρτίου 2005

1 Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία **ΙΜΠΕΡΙΟ ΦΟΡΓΟΥΡΝΤΙΓΚ ΕΙΤΖΕΝΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε.)** δραστηριοποιείται στον τομέα των μεταφορών εμπορευμάτων , δια όλων των μέσων μεταφοράς , της πρακτόρευσης τέτοιων μεταφορών και παροχής παντός είδους υπηρεσιών logistics (αποθήκευση εμπορευμάτων , διακίνηση , συσκευασίες) .

Η εταιρεία ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε. έχει τη νομική μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας και η έδρα της βρίσκεται στον Πειραιά στην οδό Μαυροκορδάτου 11-13, το site είναι www.imperio.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος «Μεταφορές»). Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 20 Ιουνίου 2005.

Η ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε. μετέχει με ποσοστό 98,98 % στην **SILC Α.Ε.**, εταιρεία παροχής υπηρεσιών logistics και με ποσοστό 64,997 % στην μεταφορική εταιρεία **ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**. Και οι δυο ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι εταιρείες ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε. (μητρική εταιρεία), SILC Α.Ε. και ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ αποτελούν τον Όμιλο της ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε.

2 Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες, μη ελεγμένες, οικονομικές καταστάσεις της ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε. και του Ομίλου αφορούν το πρώτο τρίμηνο της χρήσης 2005. Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση» και καλύπτονται από το ΔΠΧΠ 1 «Πρώτη Υιοθέτηση των ΔΠΧΠ», με δεδομένο ότι αποτελούν τμήμα των πρώτων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2005, οι οποίες θα συνταχθούν σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Αυτές οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Μάιο του 2005 και που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται κατωτέρω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Οι οικονομικές καταστάσεις της ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε. και του Ομίλου, έχουν συνταχθεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα μέχρι και την 31.12.2004. Τα πρότυπα αυτά διαφέρουν σε ορισμένες περιοχές από τα ΔΠΧΠ. Τα συγκριτικά στοιχεία του 2004 επαναδιατυπώθηκαν σύμφωνα με τις υιοθετηθείσες για τα ΔΠΧΠ λογιστικές αρχές και λογιστικές εκτιμήσεις.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συμμετοχικοί τίτλοι) τα οποία αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στα αποτελέσματα.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 απαιτεί την χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών. Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις γενικώς αποδεκτές λογιστικές αρχές, απαιτεί τη χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα παρουσιαζόμενα ποσά στις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου. Παρά το γεγονός ότι αυτές οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της διοίκησης της Εταιρείας και του Ομίλου, σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες, τα πραγματικά αποτελέσματα, εξαιτίας της χρήσης αυτών των εκτιμήσεων, ενδέχεται να διαφέρουν.

Οι περιοχές για τις οποίες έχουν γίνει εκτιμήσεις και παραδοχές αναφέρονται στις σημειώσεις με αριθμό 4 και 7.

2.2 Ενοποίηση

Θυγατρικές

Οι θυγατρικές είναι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση). Διαιτητικές συναλλαγές, διαιτητικά υπόλοιπα και απραγματοποίητα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου διαγράφονται. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα

Οι δραστηριότητες του ομίλου, με δεδομένο ότι διενεργούνται αποκλειστικά στην Ελλάδα και είναι ομογενοποιημένες, θεωρούνται ως ένας τομέας.

2.4 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Ως κόστος κτήσεως των ακινήτων λήφθηκε η εύλογη αξία αυτών κατά την 1^η Ιανουαρίου 2004, η οποία και προσδιορίστηκε από ανεξάρτητους εκτιμητές. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε αύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων, μόνο αν πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στον Όμιλο και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

- Κτίρια , 40 χρόνια
- Μηχανολογικός εξοπλισμός, 6-7 χρόνια
- Μεταφορικά μέσα, 5-7 χρόνια
- Μηχανογραφικός εξοπλισμός, 3-4 χρόνια
- Λοιπός εξοπλισμός, 5 χρόνια

Οι υπολειμματικές αξίες των κτιρίων, υπολογίζονται σε 30 % της αξίας κτήσεώς τους.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν το ανακτήσιμο ποσό τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα.

2.5 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 5 χρόνια.

2.6 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα αποσβέσιμα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Το ανακτήσιμο ποσό είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

2.7 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημίες απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών. Το ποσό της ζημίας απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.8 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως.

2.9 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.

2.10 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής.

2.11 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσώματων παγίων, περιλαμβάνονται στις υποχρεώσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων, με τη σταθερή μέθοδο, στη διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

2.12 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

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 αναμένεται να ισχύουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

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.

2.13 Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

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

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβλεβημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπροθέσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

2.14 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων (παροχή υπηρεσιών), καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους και τις εκπτώσεις. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο διαγράφονται πλήρως. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις (παροχή υπηρεσιών)

Οι πωλήσεις (παροχή υπηρεσιών) αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παρέχει τις υπηρεσίες στους πελάτες και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

(γ) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξης τους, δηλαδή όταν εγκρίνονται από το όργανο που είναι κατά νόμο αρμόδιο να τα χορηγεί.

2.15 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής καταχωρείται ως υποχρέωση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου-Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

(α) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Η παροχή υπηρεσιών γίνεται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών.

(β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων.

(γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

4 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση, με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

4.1 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Ο Όμιλος προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες.

5 Μετάβαση στα ΔΠΧΠ

5.1.1 Βάση για τη μετάβαση στα ΔΠΧΠ - Εφαρμογή του ΔΠΧΠ 1

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου για το έτος που θα λήξει 31 Δεκεμβρίου 2005, θα είναι οι πρώτες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ.

Ο Όμιλος έχει εφαρμόσει το ΔΠΧΠ 1 προκειμένου να συντάξει τις παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις και οι οποίες έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα αναφερόμενα στη σημείωση 2.1.

Ημερομηνία ισολογισμού είναι η 31 Μαρτίου 2005.

Η ημερομηνία υιοθέτησης των ΔΠΧΠ είναι η 1 Ιανουαρίου 2005.

6 Επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 παρ. 8 και ΔΠΧΠ 1 παρ. 46

6.1 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

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.

Τα συμψηφισμένα ποσά έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.12.2004	31.03.2005	31.12.2004
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις:				
- Ανακτήσιμες μετά από 12 μήνες	85.390,45	85.637,06	59.801,57	58.225,77
- Ανακτήσιμες εντός 12 μηνών	<u>7.904,97</u>	<u>8.111,96</u>	<u>49,76</u>	<u>68,23</u>
Σύνολο	<u>93.295,42</u>	<u>93.749,02</u>	<u>59.851,33</u>	<u>58.294,00</u>
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις				
- Πληρωτέες μετά από 12 μήνες	2.765.089,69	2.755.462,30	1.780.146,45	1.770.519,06
- Πληρωτέες εντός 12 μηνών	<u>977,66</u>	<u>3.488,26</u>	<u>977,66</u>	<u>571,68</u>
Σύνολο	<u>2.766.067,35</u>	<u>2.758.950,56</u>	<u>1.781.124,11</u>	<u>1.771.090,74</u>
	<u>2.672.771,93</u>	<u>2.665.201,54</u>	<u>1.721.272,78</u>	<u>1.712.796,74</u>
	31.03.2005	31.12.2004	31.03.2005	31.12.2004
Υπόλοιπο έναρξης	2.665.201,54	3.664.022,96	1.712.796,74	2.329.954,71
Φόρος αποτελεσμάτων	<u>7.570,39</u>	<u>-998.821,42</u>	<u>8.476,04</u>	<u>-617.157,97</u>
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	<u>2.672.771,93</u>	<u>2.665.201,54</u>	<u>1.721.272,78</u>	<u>1.712.796,74</u>

Η κίνηση των λογαριασμών των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων κατά την διάρκεια της περιόδου στην ίδια φορολογική αρχή, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι συμψηφισμοί, έχει, κατά κατηγορία, ως εξής:

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	Διαφορές αξίας παγίων	Διαφορές αξίας παγίων
1 Ιανουαρίου 2004	3.786.126,25	2.407.205,70
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	10.470,82	10.470,82
Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31 Μαρτίου 2004	3.796.597,07	2.417.676,52
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	-1.041.134,77	-647.157,46
Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31 Δεκεμβρίου 2004	2.755.462,30	1.770.519,06
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	9.627,39	9.627,39
Χρεώσεις /Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31 Μαρτίου 2005	2.765.089,69	1.780.146,45

<i>Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις</i>	Λοιπά	Λοιπά
1 Ιανουαρίου 2004	9.230,34	428,65
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	-7.082,70	1.718,99
Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31 Μαρτίου 2004	2.147,64	2.147,64
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	1.340,62	-1.575,96
Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00
31 Δεκεμβρίου 2004	3.488,26	571,68
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	-2.510,60	405,98
Χρεώσεις /Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00
31 Μαρτίου 2005	977,66	977,66

<i>Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις</i>	Δαπάνες μη αναγνωριζόμενες φορολογικά	Δαπάνες μη αναγνωριζόμενες φορολογικά
1 Ιανουαρίου 2004	127.068,43	77.679,64
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	-109,22	-109,22
Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00
31 Μαρτίου 2004	126.959,21	77.570,42
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	-33.210,19	-19.276,42
Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00
31 Δεκεμβρίου 2004	93.749,02	58.294,00
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	-453,60	1.557,33
Χρεώσεις /Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00
31 Μαρτίου 2005	93.295,42	59.851,33

<i>Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις</i>	Ζημίες αναγνωριζόμενες φορολογικά	Ζημίες αναγνωριζόμενες φορολογικά
1 Ιανουαρίου 2004	4.265,20	0,00
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	-4.265,20	0,00
Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00
31 Μαρτίου 2004	0,00	0,00
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	0,00	0,00
Χρεώσεις/Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00
31 Δεκεμβρίου 2004	0,00	0,00
Χρεώσεις /Πιστώσεις αποτελεσμάτων	0,00	0,00
Χρεώσεις /Πιστώσεις στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00
31 Μαρτίου 2005	0,00	0,00

6.2 Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν. 2112/20)

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2004	269.778,49	212.999,49
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-31.03.2004	4.975,90	4.975,90
Χρηματοοικονομικό κόστος 01.01-31.03.2004	0,00	0,00
Πληρωθείσες αποζημιώσεις 01.01-31.03.2004	<u>-878,57</u>	<u>-878,57</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.03.2004	273.875,82	217.096,82
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.04-31.12.2004	30.779,03	32.208,03
Χρηματοοικονομικό κόστος 01.04-31.12.2004	0,00	0,00
Πληρωθείσες αποζημιώσεις 01.04-31.12.2004	<u>-16.401,77</u>	<u>-16.401,77</u>

Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2004	288.253,08	232.903,08
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-31.03.2005	11.475,35	11.475,35
Χρηματοοικονομικό κόστος 01.01-31.03.2005	0,00	0,00
Πληρωθείσες αποζημιώσεις 01.01-31.03.2005	<u>-5.172,17</u>	<u>-5.172,17</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.03.2005	<u>294.556,26</u>	<u>239.206,26</u>

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

	2005	2004
Προεξοφλητικό επιτόκιο	4%	4%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	Πληθωρισμός + 3%	Πληθωρισμός + 3%
Πίνακας θνησιμότητας–Ελληνικός Πίνακας Θνησιμότητας 1990		

6.3 Παροχές σε εργαζόμενους

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.3.2004	31.03.2005	31.3.2004
Μισθοί και ημερομίσθια	541.604,95	476.624,79	486.860,95	426.824,79
Εργοδοτικές εισφορές	133.944,82	119.289,91	113.928,98	105.696,32
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	<u>11.475,35</u>	<u>4.975,90</u>	<u>11.475,35</u>	<u>4.975,90</u>
Σύνολο	<u>687.025,12</u>	<u>600.890,60</u>	<u>612.265,28</u>	<u>537.497,01</u>

6.4 Αποσβέσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.3.2004	31.03.2005	31.3.2004
Αποσβέσεις κτιρίων	17.994,49	17.994,49	17.994,49	17.994,49
Αποσβέσεις μηχανημάτων	3.150,60	3.134,51	3.150,60	3.134,51
Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων	11.120,95	10.812,58	11.120,95	10.559,71
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	180,00	14.653,50	180,00	14.653,50
Αποσβέσεις εξοπλισμού	<u>13.872,99</u>	<u>48.786,78</u>	<u>13.414,52</u>	<u>47.689,65</u>
Σύνολο	<u>46.319,03</u>	<u>95.381,86</u>	<u>45.860,56</u>	<u>94.031,86</u>

6.5 Φόρος εισοδήματος

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.3.2004	31.03.2005	31.3.2004
Φόρος χρήσης	69.077,41	458.709,02	69.077,41	446.179,73
Αναβαλλόμενος φόρος	<u>7.570,39</u>	<u>7.762,54</u>	<u>8.476,04</u>	<u>12.299,03</u>
Σύνολο	<u>76.647,80</u>	<u>466.471,56</u>	<u>77.553,45</u>	<u>458.478,76</u>

Ο φόρος, επί των προ φόρων κερδών του Ομίλου και της Εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον βασικό φορολογικό συντελεστή, επί των κερδών των ενοποιημένων εταιρειών. Η διαφορά έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.03.2004	31.03.2005	31.03.2004
Κέρδη προ φόρων	395.777,31	625.175,05	459.795,48	599.251,84
Φόρος υπολογιζόμενος με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές	0,32	0,35	0,32	0,35
	126.648,74	218.811,27	147.134,55	209.738,15
Φόρος επί εισοδήματος μη υποκείμενου σε φόρο	-36.610,96	-8.543,33	-47.443,12	-2.384,73
Αποτίμηση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων	-11.832,65	-7.839,44	-20.580,65	-17.182,92
Φόρος από χρησιμοποίηση μη αναγνωρισθέντων	0,00	-4.265,20	0,00	0,00

φορολογικών ζημιών

Πρόσθετοι φόροι προηγούμενων χρήσεων

Επίδραση από αλλαγή συντελεστών

0,00	268.308,26	0,00	268.308,26
-1.557,33	0,00	-1.557,33	0,00
76.647,80	466.471,56	77.553,45	458.478,76

Ο σταθμισμένος μέσος φορολογικός συντελεστής σε επίπεδο Ομίλου ήταν 0,194 (2004, 0,746), ενώ σε επίπεδο Εταιρείας ήταν 0,169 (2004, 0,765). Διευκρινίζουμε ότι το πρώτο τρίμηνο του 2004 περιλαμβάνει και την δαπάνη φόρου που προέκυψε από τον φορολογικό έλεγχο των χρήσεων έως και το 2002 ποσού ευρώ 268.308,26. Ο μέσος φορολογικός συντελεστής, για τη συγκριτική περίοδο του 2004, χωρίς να ληφθούν υπόψη οι διαφορές φορολογικού ελέγχου, θα ήταν, τόσο σε επίπεδο Ομίλου όσο και σε επίπεδο Εταιρείας 0,317.

6.6 Κέρδη κατά μετοχή

Τα βασικά κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των τυχόν ιδίων κοινών μετοχών που αγοράσθηκαν από την ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.3.2004	31.03.2005	31.3.2004
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	321.939,01	157.617,50	382.242,03	140.773,08
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	6.451.200	6.451.200	6.451.200	6.451.200
Βασικά κέρδη κατά μετοχή	0,049	0,024	0,059	0,022

6.7 Μερίσματα

Τα μερίσματα που πληρώθηκαν το έτος 2004, ήταν 1.286.960,02. Για το 2005, προτάθηκε προς την Γενική Συνέλευση στις 10 Απριλίου 2005 μέρισμα ευρώ 0,19 κατά μετοχή και συνολικού ποσού 1.225.728,00. Αυτό το μέρισμα δεν εμφανίζεται ως υποχρέωση στις παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

6.8 Ενδεχόμενα

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

6.9 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι κατωτέρω συναλλαγές, αφορούν συναλλαγές της ΙΜΠΕΡΙΟ Α.Ε. με συνδεδεμένα μέρη.

Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.3.2004
Πωλήσεις παροχής υπηρεσιών		
- Θυγατρικές	1.348,39	3.130,65

Οι υπηρεσίες με συνδεδεμένα μέρη, συνήθως παρέχονται στην βάση κόστους πλέον κέρδους το οποίο κυμαίνεται από 20-30%

Αγορές αγαθών και υπηρεσιών

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.3.2004
<i>Αγορές υπηρεσιών</i>		
- Θυγατρικές	1.012,42	8.833,63

Οι υπηρεσίες με συνδεδεμένα μέρη συνήθως αγοράζονται στη βάση κόστους πλέον κέρδος, το οποίο κυμαίνεται από 20-30%

Υπόλοιπα τέλους περιόδου που έχουν προκύψει από πωλήσεις υπηρεσιών

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2005	31.3.2004
<i>Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη</i>		
- Θυγατρικές	9.589,04	3.317,93
<i>Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη</i>		
- Θυγατρικές	12.624,57	5.918,01

7 Αναλυτικές λογιστικές εκτιμήσεις

7.1 Ωφέλιμες ζωές των κτιρίων και του εξοπλισμού

Η διοίκηση του Ομίλου προσδιορίζει τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές και τις σχετικές αποσβέσεις των κτιρίων και του εξοπλισμού.

Δεν αναμένονται σημαντικές αλλαγές στις ωφέλιμες ζωές, λόγω του είδους των δραστηριοτήτων του Ομίλου. Η διοίκηση θα αυξήσει τις αποσβέσεις όταν οι ωφέλιμες ζωές καταστούν μικρότερες σε σχέση με τις προηγούμενες εκτιμήσεις, ή θα μειώσει τις αξίες των παγίων που έχουν απαξιωθεί τεχνολογικά ή των παγίων που δεν είναι πλέον στρατηγικής σημασίας και εγκαταλείπονται ή πρόκειται να πωληθούν.

ΠΕΙΡΑΙΑΣ 20 , Ιουνίου 2005

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΝΑΣΗ
Α.Δ.Τ. Π 390945

ΑΝΤΩΝΙΑ ΧΡΙΣΤΟΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. Ρ 030982

ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΕΙΡΗΝΗ
Α.Δ.Τ. Σ 089961

