

UNIBRAIN

**ΓΙΟΥΝΙΜΠΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ
ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ
ΧΡΗΣΕΩΝ**

Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών : 21328/06/B/90/13

Δ/ΝΣΗ : 19,5 χλμ. ΔΕΩΦΟΡΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ, Τ.Κ. 190 02, ΠΑΙΑΝΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2005

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π.)**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «UNIBRAIN Α.Ε» την 20η Σεπτεμβρίου 2005 και έχουν αναρτηθεί στο διαδύκτιο στην διεύθυνση www.unibrain.gr

Η παρούσα έκθεση των οικονομικών στοιχείων στοχεύει στην πλήρη και ακριβή πληροφόρηση των μετόχων και των επενδυτών και παρέχει όλες τις πληροφορίες και οικονομικά στοιχεία τα οποία απαιτούνται για την σωστή εκτίμηση της περιουσιακής κατάστασης, των αποτελεσμάτων καθώς και των προοπτικών της εταιρείας και του ομίλου **“ΓΙΟΥΝΙΜΠΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ”**.

Η παρούσα έκθεση περιλαμβάνει:

1. Έκθεση επισκόπησης Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών
2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου που λήγει 30.06.2005 και 30.06.2004
3. Ισολογισμό της 30.06.2005 και 31.12.2004
4. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου 01.01.2005 έως 30.06.2005
5. Κατάσταση Ταμειακών Ροών περιόδου 01.01.2005 έως 30.06.2005
6. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων.

Παιανία, 22 Σεπτεμβρίου 2005

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ : Δημήτριος Χ. Κλώνης

Ο Διευθύνων Σύμβουλος : Γεώργιος Κ. Ζαχόπουλος

Ο Οικονομικός Διευθυντής : Ιωάννης Κ. Χανιάς

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

- 1. Έκθεση επισκόπησης Ορκωτών Ελεγκτών
- Λογιστών**
- 2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου
που λήγει 30.06.2005 και 30.06.2004**
- 3. Ισολογισμό της 30.06.2005 και 31.12.2004**
- 4. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης
περιόδου 01.01.2005 έως 30.06.2005**
- 5. Κατάσταση Ταμειακών Ροών περιόδου
01.01.2005 έως 30.06.2005**
- 6. Σημειώσεις επί των οικονομικών
καταστάσεων**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τους μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΓΙΟΥΝΙΜΠΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ»

Επισκοπήσαμε τις συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της «ΓΙΟΥΝΙΜΠΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ», της εξάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2005. Η εργασία μας δεν επεκτάθηκε στην αυτοτελή επισκόπηση των οικονομικών στοιχείων αποτελεσμάτων του Β' τριμήνου 2005 (και των αντίστοιχων συγκριτικών στοιχείων του 2004) που παρατίθενται στις οικονομικές αυτές καταστάσεις. Η ευθύνη της σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της εταιρείας. Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της σχετικής έκθεσης επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, με βάση την επισκόπησή μας.

Η επισκόπηση μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης 2400, όπως προβλέπεται από τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα. Η κριτική αξιολόγηση των παρατιθέμενων στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις στοιχείων και πληροφοριών και η εξασφάλιση επαρκών επεξηγήσεων επί των θεμάτων που θέσαμε στις οικονομικές και λογιστικές υπηρεσίες της εταιρείας συνθέτουν το κύριο μέρος της εργασίας μας. Το εύρος της εργασίας αυτής είναι ουσιαστικά μικρότερο από την εργασία που επιτελείται στα πλαίσια έκδοσης έκθεσης ελέγχου, όπου ο στόχος είναι η διαμόρφωση και διατύπωση ολοκληρωμένης γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων. Κατά συνέπεια, η παρούσα έκθεση δεν συνιστά έκθεση ελέγχου.

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας στοιχεία που θα απαιτούσαν ουσιαστικές διαφοροποιήσεις στις προαναφερόμενες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, ώστε να εξασφαλισθεί η συμμόρφωσή τους με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αθήνα, 22 Σεπτεμβρίου 2005

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



**ΣΩΤΗΡΙΟΣ Ν. ΦΙΛΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12471
ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ**

UNIBRAIN Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ, 2005

Ποσά σε Ευρώ	Σημ.	<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
		<u>01/01- 30/06/2005</u>	<u>01/01- 30/06/2004</u>	<u>01/01- 30/06/2005</u>	<u>01/01- 30/06/2004</u>
Πωλήσεις		2.342.109,03	1.919.730,72	2.031.336,12	1.787.812,09
Κόστος Πωλήσεων		<u>-1.506.745,69</u>	<u>-1.239.167,58</u>	<u>-1.472.434,58</u>	<u>-1.269.441,48</u>
Μικτό Κέρδος		835.363,34	680.563,14	558.901,54	518.370,61
Λειτουργικά έξοδα - έσοδα (καθαρά)					
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης		43.224,92	34.693,54	45.626,81	39.244,19
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		-485.308,82	-385.824,05	-361.076,23	-230.917,37
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης		-380.423,89	-282.026,48	-230.374,69	-191.424,03
Έξοδα ερευνών ανάπτυξης		<u>-57.898,28</u>	<u>-156.843,14</u>	<u>-57.898,28</u>	<u>-156.843,14</u>
Σύνολο λειτουργικών εξόδων/ (εσόδων)		-880.406,07	-790.000,13	-603.722,39	-539.940,35
Λειτουργικά κέρδη		-45.042,73	-109.436,99	-44.820,85	-21.569,74
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		<u>51.557,96</u>	<u>-35.814,27</u>	<u>186.807,40</u>	<u>-62.851,69</u>
Κέρδη προ φόρων		<u>6.515,23</u>	<u>-145.251,26</u>	<u>141.986,55</u>	<u>-84.421,43</u>
Φόρος εισοδήματος περιόδου		<u>-118.260,68</u>	<u>0,00</u>	<u>-118.260,68</u>	<u>0,00</u>
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους		<u>-111.745,45</u>	<u>-145.251,26</u>	<u>23.725,87</u>	<u>-84.421,43</u>

UNIBRAIN A.E.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01 ΑΠΡΙΛΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ, 2005

<i>Ποσά σε Ευρώ</i>	<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>01/04- 30/06/2005</u>	<u>01/04- 30/06/2004</u>	<u>01/04- 30/06/2005</u>	<u>01/04- 30/06/2004</u>
Πωλήσεις	1.124.884,81	1.153.528,24	970.498,76	1.030.890,67
Κόστος Πωλήσεων	<u>-673.671,91</u>	<u>-664.835,75</u>	<u>-674.772,58</u>	<u>-644.003,87</u>
Μικτό Κέρδος	451.212,90	488.692,49	295.726,18	386.886,80
Λειτουργικά έξοδα - έσοδα (καθαρά)				
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	14.953,66	11.441,13	18.900,79	15.805,26
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	-236.077,98	-212.329,48	-179.531,64	-131.336,78
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	-227.271,77	-139.973,86	-102.245,06	-102.566,23
Έξοδα ερευνών ανάπτυξης	<u>-32.684,36</u>	<u>-21.176,82</u>	<u>-32.684,36</u>	<u>-21.176,82</u>
Σύνολο λειτουργικών εξόδων/ (εσόδων)	-481.080,45	-362.039,03	-295.560,27	-239.274,57
Λειτουργικά κέρδη	-29.867,55	126.653,46	165,91	147.612,23
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	<u>27.038,81</u>	<u>-55.309,31</u>	<u>162.288,25</u>	<u>-81.917,30</u>
Κέρδη προ φόρων	<u>-2.828,74</u>	<u>71.344,15</u>	<u>162.454,16</u>	<u>65.694,93</u>
Φόρος εισοδήματος περιόδου	<u>-118.260,68</u>	<u>0,00</u>	<u>-118.260,68</u>	<u>0,00</u>
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	<u>-121.089,42</u>	<u>71.344,15</u>	<u>44.193,48</u>	<u>65.694,93</u>

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

Εταιρεία

<i>Ποσά σε Ευρώ</i>	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού		
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	139.837,46	163.666,76
Αλλα άυλα στοιχεία	890.386,42	799.671,74
Επενδύσεις σε θυγατρικές	979.575,79	842.340,52
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	625.083,07	743.343,75
Πελάτες & Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	5.695,66	5.695,66
Επενδύσεις σε λοιπές επιχειρήσεις	<u>55.901,88</u>	<u>55.901,88</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	2.696.480,28	2.610.620,31
Κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα	599.093,23	670.384,41
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	1.673.763,98	1.402.971,43
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε δίκαιη αξία, μέσω αποτελεσμάτων	297.656,40	321.567,31
Μετρητά & αντίστοιχα μετρητών	<u>312.656,22</u>	<u>345.221,08</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>2.883.169,83</u>	<u>2.740.144,23</u>
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού	<u>5.579.650,11</u>	<u>5.350.764,54</u>
ΣΥΜΦΕΡΟΝ ΜΕΤΟΧΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	4.560.000,00	4.560.000,00
Αλλα Αποθεματικά	4.720.912,40	4.720.912,40
Συσσωρευμένα κέρδη	<u>-4.591.006,74</u>	<u>-4.622.429,94</u>
Σύνολο	4.689.905,66	4.658.482,46
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες προβλέψεις	51.990,46	48.718,02
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	<u>51.990,46</u>	<u>48.718,02</u>
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	837.753,99	643.564,06
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	<u>837.753,99</u>	<u>643.564,06</u>
Σύνολο υποχρεώσεων	<u>889.744,45</u>	<u>692.282,08</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων & υποχρεώσεων	<u>5.579.650,11</u>	<u>5.350.764,54</u>

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

Ο Όμιλος

<i>Ποσά σε Ευρώ</i>	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού		
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	180.328,06	228.928,54
Αλλα άυλα στοιχεία	890.386,42	809.109,95
Επενδύσεις σε θυγατρικές	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	625.083,07	743.343,75
Πελάτες & Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	18.429,81	17.000,37
Επενδύσεις σε λοιπές επιχειρήσεις	<u>55.901,88</u>	<u>55.901,88</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	1.770.129,24	1.854.284,49
Κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα	931.628,38	880.242,70
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	1.679.760,26	1.479.514,49
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε δίκαιη αξία, μέσω αποτελεσμάτων	297.656,40	321.567,31
Μετρητά & αντίστοιχα μετρητών	<u>919.719,44</u>	<u>776.395,54</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>3.828.764,48</u>	<u>3.457.720,04</u>
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού	<u>5.598.893,72</u>	<u>5.312.004,53</u>
ΣΥΜΦΕΡΟΝ ΜΕΤΟΧΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	4.560.000,00	4.560.000,00
Αλλα Αποθεματικά	4.720.912,40	4.720.912,40
Συσσωρευμένα κέρδη	<u>-4.640.199,40</u>	<u>-4.680.160,67</u>
Σύνολο	4.640.713,00	4.600.751,73
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες προβλέψεις	51.990,46	48.718,02
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	<u>51.990,46</u>	<u>48.718,02</u>
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	906.190,26	662.534,78
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	<u>906.190,26</u>	<u>662.534,78</u>
Σύνολο υποχρεώσεων	<u>958.180,72</u>	<u>711.252,80</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων & υποχρεώσεων	<u>5.598.893,72</u>	<u>5.312.004,53</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
30 ΙΟΥΝΙΟΥ, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

Εταιρεία

	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</u>
Καθαρά θέση 1/1/2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.719.786,03</u>	<u>-4.267.940,23</u>	<u>5.011.845,80</u>
Καθαρό κέρδος καταχωρηθέν κατ'ευθείαν στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00	3.825,17	3.825,17
Κέρδη περιόδου	0,00	0,00	-84.421,43	-84.421,43
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου 2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.719.786,03</u>	<u>-4.348.536,49</u>	<u>4.931.249,54</u>
Καθαρά θέση 31/12/2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.720.912,40</u>	<u>-4.622.429,94</u>	<u>4.658.482,46</u>
Καθαρό κέρδος καταχωρηθέν κατ'ευθείαν στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00	7.697,33	7.697,33
Κέρδη περιόδου	0,00	0,00	23.725,87	23.725,87
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου 2005	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.720.912,40</u>	<u>-4.591.006,74</u>	<u>4.689.905,66</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
30 ΙΟΥΝΙΟΥ, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

Ο Όμιλος

	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</u>
Καθαρά θέση 1/1/2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.719.786,03</u>	<u>-4.316.015,82</u>	<u>4.963.770,21</u>
Καθαρό κέρδος καταχωρηθέν κατ'ευθείαν στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00	3.825,17	3.825,17
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	82.272,65	82.272,65
Καθαρό κέρδος περιόδου	0,00	0,00	-145.251,26	-145.251,26
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου 2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.719.786,03</u>	<u>-4.375.169,26</u>	<u>4.904.616,77</u>
Καθαρά θέση 31/12/2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.720.912,40</u>	<u>-4.680.160,67</u>	<u>4.600.751,73</u>
Καθαρό κέρδος καταχωρηθέν κατ'ευθείαν στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00	66.714,71	66.714,71
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	84.992,01	84.992,01
Καθαρό κέρδος περιόδου	0,00	0,00	-111.745,45	-111.745,45
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου 2005	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.720.912,40</u>	<u>-4.640.199,40</u>	<u>4.640.713,00</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ, 01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

Εταιρεία

Ταμειακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων	<u>30/06/05</u>	<u>30/06/04</u>
Καθαρά Κέρδη προ φόρων	141.986,55	-84.421,43
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	151.953,02	122.117,74
Προβλέψεις	21.919,06	7.922,08
Μη πραγματοποιηθείς συναλλαγματική ζημιά	-23.749,14	0,00
Εσοδα εισπρακτέα από επενδύσεις	-188.371,39	-3.087,00
Χρεωστικοί Τόκοι οφειλόμενοι	9.055,90	5.874,90
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές κεφ. Κίνησης ή που σχετίζονται τις λειτουργικές δραστηριότητες (Αύξηση)/Μείωση Αποθέματα (Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	71.291,18 -289.439,72 194.189,93	129.032,93 214.982,71 80.534,54
Μείον:		
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-9.055,90	-5.874,90
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	<u>79.779,49</u>	<u>467.081,57</u>
Ταμειακές ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών κοιν. & λοιπών επενδύσεων	0,00	-143.159,50
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-213.442,63	-314.920,03
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	92.566,57	168.355,40
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00
Μερίσματα εισπραχθέντα	8.531,71	15.241,85
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>-112.344,35</u>	<u>-274.482,28</u>
Ταμειακές ροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	0,00	0,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Καθαρή αύξηση/ (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) +(γ)	<u>-32.564,86</u>	<u>192.599,29</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>345.221,08</u>	<u>524.142,32</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>312.656,22</u>	<u>716.741,61</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ, 01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

Ο Όμιλος

Ταμειακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων	<u>30/06/05</u>	<u>30/06/04</u>
Καθαρά Κέρδη προ φόρων	6.515,23	-145.251,26
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	165.591,79	138.457,05
Προβλέψεις	21.919,06	7.922,08
Μη πραγματοποιηθείς συναλλαγματική ζημιά	-23.749,14	0,00
Εσοδα εισπρακτέα από επενδύσεις	-51.136,12	-30.124,42
Χρεωστικοί Τόκοι οφειλόμενοι	9.055,90	5.874,90
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές κεφ. Κίνησης ή που σχετίζονται τις λειτουργικές δραστηριότητες (Αύξηση)/Μείωση Αποθέματα	-51.385,68	123.067,61
(Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων	-38.020,61	290.343,50
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	243.655,48	-56.964,69
Μείον:		
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-9.055,9	-5.874,90
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	<u>273.390,01</u>	<u>327.449,87</u>
Ταμειακές ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών κοιν. & λοιπών επενδύσεων	0,00	-43.159,50
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-231.164,39	-343.280,89
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	92.566,57	168.355,40
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00
Μερίσματα εισπραχθέντα	8.531,71	15.241,85
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>-130.066,11</u>	<u>-202.843,14</u>
Ταμειακές ροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	0,00	0,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Καθαρή αύξηση/ (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) +(γ)	<u>143.323,90</u>	<u>124.606,73</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>776.395,54</u>	<u>840.904,53</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>919.719,44</u>	<u>965.511,26</u>

1. Γενική πληροφόρηση

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της «ΓΙΟΥΝΙΜΠΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ» για την περίοδο 1/1-30/06/2005 έχουν εγκριθεί υπό του Διοικητικού Συμβουλίου την 20^η Σεπτεμβρίου 2005.

2. Γενικές πληροφορίες.

Χώρα συστάσεως

Η UNIBRAIN Α.Ε. είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία Παραγωγής Λογισμικού και Ηλεκτρονικών Συστημάτων Πολλαπλών Χρήσεων, υπόκειται στο Κωδ. Ν. 2190/1920 περί Ανώνυμων Εταιρειών και ιδρύθηκε στις 12 Μαρτίου 1990 (ΦΕΚ 558/13.3.1990).

3. Κύριες δραστηριότητες

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

- 1). Η παραγωγή λογισμικού και ηλεκτρονικών συστημάτων πολλαπλών χρήσεων.
- 2). Η εμπορία κάθε φύσεως λογισμικού και ηλεκτρονικών συστημάτων πολλαπλών χρήσεων που παράγει η Εταιρεία ή εισάγει από την αλλοδαπή.
- 3). Η αντιπροσώπευση οίκων της αλλοδαπής και της ημεδαπής που έχουν ομοειδείς ή συναφείς δραστηριότητες με την Εταιρεία και η διαμεσολάβηση για τη σύναψη από αυτές εμπορικών συμβάσεων με τρίτους.
- 4). Η μελέτη, σχεδιασμός και εκτέλεση κάθε φύσεως λογισμικού και ηλεκτρονικών συστημάτων πολλαπλών χρήσεων του Δημοσίου και Ιδιωτικού Δικαίου, οργανισμών κοινής ωφέλειας και γενικά οποιωνδήποτε Οργανισμών, Δημοσίων Επιχειρήσεων και ιδιωτών, ως και η αγορά και η εισαγωγή υλικών για την εκτέλεση των παραπάνω έργων.
- 5). Η επίβλεψη εκτελέσεως των ως άνω έργων.
- 6). Η συμμετοχή σε διαγωνισμούς, οποιασδήποτε φύσεως, του Δημοσίου, Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου και Ιδιωτικού Δικαίου, Οργανισμών

κοινής ωφέλειας και γενικά Οργανισμών, Δημοσίων Επιχειρήσεων με σκοπό την ανάληψη των παραπάνω έργων ως αναδόχου ή ως υπεργολάβου.

- 7). Η μελέτη, σχεδιασμός και εκτέλεση κάθε φύσεως λογισμικού και ηλεκτρονικών συστημάτων πολλαπλών χρήσεων της Ε.Ο.Κ. αλλοδαπών Δημοσίων, αλλοδαπών Νομικών Προσώπων Δημοσίου και Ιδιωτικού Δικαίου, αλλοδαπών Οργανισμών κοινής ωφέλειας ή επιχειρήσεων και αλλοδαπών ιδιωτών ως και η αγορά και εισαγωγή υλικών για την εκτέλεση των παραπάνω έργων.
- 8). Η συμμετοχή σε διαγωνισμούς οποιασδήποτε φύσεως της Ε.Ο.Κ., αλλοδαπών Δημοσίων, Νομικών Προσώπων Δημοσίου και Ιδιωτικού Δικαίου, αλλοδαπών Οργανισμών Κοινής Ωφέλειας ή επιχειρήσεων και αλλοδαπών ιδιωτών, με σκοπό την ανάληψη των ως άνω έργων ή ως αναδόχου ή ως υπεργολάβου.
- 9). Η με οποιονδήποτε τρόπο συμμετοχή ή συνεργασία της Εταιρείας με δικά της κεφάλαια, με άλλες επιχειρήσεις ή εταιρείες οποιασδήποτε νομικής μορφής που υφίστανται ή που θα ιδρυθούν στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή που έχουν τους ίδιους σκοπούς ή παρεμφερείς σκοπούς με αυτήν.
- 10). Όλες οι συναφείς με τις παραπάνω εργασίες. Για την επιδίωξη των σκοπών της η Εταιρεία δύναται να ιδρύει υποκαταστήματα και πρακτορεία οπουδήποτε στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή.

4. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών αρχών.

4.1. Επιβεβαίωση συμμόρφωσης

Οι οικονομικές καταστάσεις συντάσσονται για πρώτη φορά σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ). Οι οικονομικές καταστάσεις της τελευταίας χρήσης (2004) είχαν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Για τη μετατροπή τούτων στα ΔΠΧΠ έχουν γίνει οι κατάλληλες προσαρμογές.

4.2. Ενοποίηση

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις αποτελούνται από τις οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής και της θυγατρικής εταιρεία της. Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται οι εταιρείες που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση:

Εταιρεία	Έδρα	% Συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης
Unibrain Inc.	Η.Π.Α.	100%	Ολική

Η θυγατρική είναι επιχείρηση πάνω στην οποία ασκείται έλεγχος από την μητρική. Οι λογιστικές αρχές της θυγατρικής έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοίμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

4.3. Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά στοιχεία

Εξοπλισμός και μεταφορικά μέσα εμφανίζονται στο κόστος μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις αποτιμώνται με σταθερούς συντελεστές καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσιμης ζωής των παγίων.

<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u>	<u>ΕΤΗ</u>
Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	11-15
Έπιπλα και σκεύη	15-30
Μεταφορικά μέσα	11-20
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και λογισμικά προγράμματα	24-30

4.4. Απομείωση αξίας παγίων

Σε κάθε ημερομηνία Ισολογισμού, η Διοίκηση της εταιρείας επανεξετάζει τη λογιστική αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων ώστε να προσδιορίζει αν τυχόν τα πάγια αυτά έχουν υποστεί απομείωση της αξίας τους. Τέτοια ένδειξη δεν υπήρχε την 30/06/2005.

4.5. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η τιμή κτήσης υπολογίζεται βάσει της μεθόδου του Μέσου Σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοίμων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει, το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και τα γενικά βιομηχανικά έξοδα. Κόστος δανεισμού δεν συμπεριλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων.

4.6. Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Οι επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως.

4.7. Φορολογία

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της περιόδου με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή, 32% για τη χρήση 2005 και 35% για τη χρήση 2004.

Αναβαλλόμενη φορολογία είναι ο φόρος που οφείλεται ή απαιτείται λόγω χρονικής διαφοράς στην φορολογία εσόδων ή φορολογική αναγνώριση εξόδων και λογιστικοποιείται στο ποσοστό στην αξία που αναμένεται να ανακύψει μελλοντικά.

Οι αξίες υπολογίζονται κατά την ημερομηνία του εκάστοτε Ισολογισμού και αναθεωρούνται αναλόγως.

4.8. Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

4.9. Πιστωτές

Η αποτίμηση των πιστωτών γίνεται στην ονομαστική αξία των υποχρεώσεων.

4.10. Παροχές κατά την συνταξιοδότηση προσωπικού

Σύμφωνα με την Ελληνική Εργατική Νομοθεσία η εταιρεία είναι υποχρεωμένη με τη συνταξιοδότηση οποιουδήποτε μέλους του προσωπικού να καταβάλει σ' αυτό συγκεκριμένη χρηματική παροχή. Η χρηματική αυτή παροχή οφείλεται κατά την στιγμή της συνταξιοδότησης και το ποσό που προσδιορίζεται με παραμέτρους:

- I. Το χρόνο υπηρεσίας με την εταιρεία
- II. Την μηνιαία αμοιβή κατά το έτος συνταξιοδότησης και
- III. Λοιπούς παράγοντες ως προσδιορίζονται υπό της σχετικής νομοθεσίας.

Η εκτιμώμενη κατά την 31/06/2005 υποχρέωση έχει λογιστικά αποτυπωθεί και περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις. Υποχρέωση που αφορά προηγούμενες χρήσεις έχει διαχωριστεί και επηρεάσει απ' ευθείας τα "Ίδια κεφάλαια και υποχρέωση που αφορά την περίοδο επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου.

4.11. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών λογιστικοποιείται κατά την πραγματοποίησή του και αντιπροσωπεύει έσοδα από πωλήσεις προϊόντων και εμπορευμάτων και υπηρεσιών τα οποία μειώνονται με τις εκπτώσεις προς τους πελάτες.

5. Έσοδα

Τα έσοδα του Ομίλου προέρχονται αποκλειστικά από πωλήσεις εμπορευμάτων και προϊόντων.

<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	<u>01/01- 30/06/2005</u>	<u>01/01- 30/06/2004</u>	<u>01/04- 30/06/2005</u>	<u>01/04- 30/06/2004</u>
Έσοδα από Πωλήσεις εμπορευμάτων	345.226,00	383.221,24	184.444,15	235.783,04
Έσοδα από Πωλήσεις προϊόντων	1.340.844,75	888.341,85	585.650,08	406.701,81
Έσοδα από Πωλήσεις Λοιπών αποθεμάτων	238.559,75	338.471,55	125.010,56	220.296,62
Έσοδα από Πωλήσεις υπηρεσιών	106.705,62	177.777,45	75.393,97	168.109,20
ΣΥΝΟΛΟ	2.031.336,12	1.787.812,09	970.498,76	1.030.890,67

<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u>	<u>01/01- 30/06/2005</u>	<u>01/01- 30/06/2004</u>	<u>01/04- 30/06/2005</u>	<u>01/04- 30/06/2004</u>
Έσοδα από Πωλήσεις εμπορευμάτων	968.359,80	1.132.418,74	539.540,16	433.543,94
Έσοδα από Πωλήσεις προϊόντων	1.207.342,66	271.062,98	497.913,75	331.578,48
Έσοδα από Πωλήσεις Λοιπών αποθεμάτων	64.574,65	338.471,55	16.379,53	220.296,62
Έσοδα από Πωλήσεις υπηρεσιών	101.381,92	177.777,45	71.051,37	168.109,2
ΣΥΝΟΛΟ	2.342.109,03	1.919.730,72	1.124.884,81	1.153.528,24

6. Πάγιο ενεργητικό _ Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Πίνακας μεταβολής παγίων εταιρείας 1/1-30/6/205

	ΚΤΙΡΙΑ	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΑΨΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία κτήσεως 31/12/2004	0,00	5.248,69	40.057,47	659.419,28	1.332.400,81	2.037.126,25
Προσθήκες	0,00	4.615,74	0,00	26.368,96	206.510,00	237.494,70
Μειώσεις	0,00	0,00	-30.310,83	-7.261,50	0,00	-37.572,33

Σύνολο 30/6/2005	0,00	9.864,43	9.746,64	678.526,74	1.538.910,81	2.237.048,62
Αποσβέσεις 31/12/2004	0,00	368,03	15.853,49	524.837,16	532.729,07	1.073.787,75
Προσθήκες	0,00	464,15	1.331,54	31.875,08	115.795,32	149.466,09
Μειώσεις	0,00	0,00	-10.302,01	-6.127,09	0,00	-16.429,10
Σύνολο 30/6/2005	0,00	832,18	6.883,02	550.585,15	648.524,39	1.206.824,74
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2005	0,00	9.032,25	2.863,62	127.941,59	890.386,42	1.030.223,88

Ενοποιημένος πίνακας μεταβολής παγίων 1/1-30/6/205

	ΚΤΙΡΙΑ	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία κτήσεως 31/12/2004	0,00	5.248,69	40.057,47	818.876,56	1.345.727,83	2.209.910,55
Προσθήκες	0,00	4.615,74	0,00	26.368,96	206.510,00	237.494,70
Μειώσεις	0,00	0,00	-30.310,83	-44.085,57	-13.327,02	-87.723,42
Σύνολο 30/6/2005	0,00	9.864,43	9.746,64	801.159,95	1.538.910,81	2.359.681,83
Αποσβέσεις 31/12/2004	0,00	368,03	15.853,49	619.032,66	536.617,88	1.171.872,06
Προσθήκες	0,00	464,15	1.331,54	41.666,01	119.654,07	163.104,86
Μειώσεις	0,00	0,00	-10.302,01	-27.970,91	-7.747,56	-46.020,48
Σύνολο 30/6/2005	0,00	832,18	6.883,02	632.727,76	648.524,39	1.288.956,44
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2005	0,00	9.032,25	2.863,62	168.432,19	890.386,42	1.070.725,39

7. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Οι συμμετοχές αποτιμώνται στην αξία κτήσεως:

	<u>30/06/2005</u>	<u>Συμμετοχή</u>	<u>31/12/2004</u>	<u>Συμμετοχή</u>
Unibrain Inc.		100%		100%

Η θυγατρική **Unibrain Inc.** δεν έχει καμία συμμετοχή σε άλλη εταιρεία.

8. Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού

Δοσμένες εγγυήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Λοιπές Εγγυήσεις	15.641,84	14.212,40	2.907,69	2.907,69
Εγγυήσεις Ενοικίων	2.787,97	2.787,97	2.787,97	2.787,97
	<u>18.429,81</u>	<u>17.000,37</u>	<u>5.695,66</u>	<u>5.695,66</u>

9. Αποθέματα

Τα αποθέματα της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Εμπορεύματα	610.666,97	583.131,03	278.131,82	373.272,74
Προϊόντα Έτοιμα & Ημιτελή	2.937,60	12.399,96	2.937,60	12.399,96
Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκευασίας	318.023,81	284.711,71	318.023,81	284.711,71
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων				
	<u>931.628,38</u>	<u>880.242,70</u>	<u>599.093,23</u>	<u>670.384,41</u>

10. Πελάτες και λοιποί Χρεώστες

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πελάτες	547.826,21	794.834,29	553.775,03	703.522,40
Επιταγές Εισπρακτέες	132.524,71	97.483,48	132.524,71	97.483,48
Γραμμάτια εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	0,00	0,00	0,00	0,00
Επιταγές σε καθυστέρηση	3.519,44	3.519,44	3.519,44	3.519,44
Χρεώστες διάφοροι	<u>995.889,90</u>	<u>583.677,28</u>	<u>983.944,80</u>	<u>598.446,11</u>
	<u>1.679.760,26</u>	<u>1.479.514,49</u>	<u>1.673.763,98</u>	<u>1.402.971,43</u>

Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

11. Απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων

Η απαίτηση της «UNIBRAIN A.E.» από την «UNIBRAIN Inc.» ανέρχεται σε € 176.671,53.

12. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Ταμείο	1.576,65	4.305,24	1.408,13	483,22
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	<u>918.142,79</u>	<u>772.090,30</u>	<u>311.248,09</u>	<u>344.737,86</u>
	<u>919.719,44</u>	<u>776.395,54</u>	<u>312.656,22</u>	<u>345.221,08</u>

13. Μετοχικό κεφάλαιο

Το Μετοχικό κεφάλαιο της Μητρικής εταιρείας έχει ως εξής:

Καταβλημένο € 4.560.000,00

Ονομαστική αξία μετοχών € 1.20 εκάστη, 3.800.000 μετοχές

14. Ίδια Κεφάλαια

Κατάσταση μεταβολής ιδίων κεφαλαίων μητρικής

	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</u>
Υπόλοιπο την 1/1/2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.719.786,03</u>	<u>-4.267.940,23</u>	<u>5.011.845,80</u>
Καθαρό κέρδος καταχωρηθέν κατ'ευθείαν στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00	3.825,17	3.825,17
Κέρδη περιόδου	0,00	0,00	-84.421,43	-84.421,43
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου 2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.719.786,03</u>	<u>-4.348.536,49</u>	<u>4.931.249,54</u>
Υπόλοιπο 31/12/2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.720.912,40</u>	<u>-4.622.429,94</u>	<u>4.658.482,46</u>
Καθαρό κέρδος καταχωρηθέν κατ'ευθείαν στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00	7.697,33	7.697,33
Κέρδη περιόδου	0,00	0,00	23.725,87	23.725,87
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου 2005	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.720.912,40</u>	<u>-4.591.006,74</u>	<u>4.689.905,66</u>

Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολής ιδίων κεφαλαίων

	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</u>
Υπόλοιπο την 1/1/2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.719.786,03</u>	<u>-4.316.015,82</u>	<u>4.963.770,21</u>
Καθαρό κέρδος καταχωρηθέν κατ'ευθείαν στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00	3.825,17	3.825,17
Κέρδη περιόδου	0,00	0,00	82.272,65	82.272,65
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	-145.251,26	-145.251,26
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου 2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.719.786,03</u>	<u>-4.375.169,26</u>	<u>4.904.616,77</u>
Υπόλοιπο 31/12/2004	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.720.912,40</u>	<u>-4.680.160,67</u>	<u>4.600.751,73</u>
Καθαρό κέρδος καταχωρηθέν κατ'ευθείαν στα ίδια κεφάλαια	0,00	0,00	66.714,71	66.714,71
Κέρδη περιόδου	0,00	0,00	84.992,01	84.992,01
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	-111.745,45	-111.745,45
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου 2005	<u>4.560.000,00</u>	<u>4.720.912,40</u>	<u>-4.640.199,40</u>	<u>4.640.713,00</u>

15. Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Προμηθευτές	456.684,44	333.721,58	390.295,67	297.606,35
Επιταγές Πληρωτέες	83.195,36	34.430,37	83.195,36	34.430,37
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί & και λοιποί Φόροι-τέλη	55.153,42	89.914,05	53.298,34	87.552,88
Λοιπές υποχρεώσεις	<u>311.157,04</u>	<u>204.468,78</u>	<u>310.964,62</u>	<u>223.974,46</u>
	<u>906.190,26</u>	<u>662.534,78</u>	<u>837.753,99</u>	<u>643.564,06</u>

16. Φορολογία

Τα κέρδη της εταιρείας φορολογούνται με συντελεστή 32% για το 2005 και 35% για το 2004. Η φορολογική υποχρέωση της εταιρείας δεν οριστικοποιείται πριν τα βιβλία ελεγχθούν από τις Ελληνικές Φορολογικές αρχές. Τέτοιος έλεγχος έχει διενεργηθεί μέχρι και την χρήση του 2002.

17. Αναβαλλόμενη φορολογία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Αναβαλλόμενη φορολογικές απαιτήσεις	625.083,07	743.343,75	625.083,07	743.343,75
Αναβαλλόμενη φορολογικές υποχρεώσεις	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00	0,00
	<u>625.083,07</u>	<u>743.343,75</u>	<u>625.083,07</u>	<u>743.343,75</u>

18. Συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες

<u>Ενδοεταιρικές συναλλαγές</u>	<u>01.01.2005 – 30.06.2005</u>
Πωλήσεις UNIBRAIN A.E. προς UNIBRAIN Inc.	347.235,06
Πωλήσεις UNIBRAIN Inc. προς UNIBRAIN A.E.	48.722,05

19. Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν διαιρώντας τα καθαρά κέρδη περιόδου προς το σταθμισμένο μέσο αριθμό κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά την διάρκεια της περιόδου:

	<u>30/06/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	23.725,87	0,00
Σταθμισμένος μέσος αριθμός κοινών Μετοχών	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
Κέρδη ανά μετοχή σε Ευρώ	<u>0,0062</u>	<u>----</u>

20. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

- i. Επιπλέον φόρος εισοδήματος μπορεί να καταλογισθεί από τις φορολογικές αρχές σε περίπτωση φορολογικού ελέγχου για τα ανέλεγκτα έτη.
- Η εταιρεία «**ΓΙΟΥΝΙΜΠΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**» έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2000. Για τις χρήσεις 2001,2002, 2003, 2004 και το πρώτο τρίμηνο του 2005 οι φορολογικές υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές.

21. Προσαρμογή στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα

Οι αλλαγές στις λογιστικές μεθόδου είχαν ως αποτέλεσμα την μεταβολή της καθαρής θέσης 01/01/2005, 01/01/2004 και 30/6/2004 ως ακολούθως:

	Εταιρεία	
	01/01/2005	01/01/2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου, εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας, (1/1/2005 και 1/1/2004 αντίστοιχα) σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα	9.267.726,96	9.341.150,52
ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ:		
Αντιλογισμός των ασώματων ακινητοποιήσεων που είχαν καταλογισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα	-1.890.073,53	-1.960.889,40

Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων, κτιρίων, εγκαταστάσεων κτιρίων, σύμφωνα με την μικρότερη τιμή μεταξύ παρούσας και εύλογης αξίας	-28.961,58	-60.798,53
Αναγνώριση χρηματοδοτικών μισθώσεων	0,00	0,00
Αναπροσαρμογή λόγω χρησιμοποίησης του ωφέλιμου χρόνου ζωής για τον υπολογισμό των αποσβέσεων επαναφοράς της αναπροσαρμοσμένης αξίας κτήσης βάσει του νόμου 2065/92 στο ιστορικό κόστος	0,00	0,00
Προσαρμογή προβλέψεων για απομείωση συμμετοχών.	-2.495.263,30	-2.370.156,20
Μεταφορά των κρατικών επιχορηγήσεων από τα Ίδια Κεφάλαια στα έσοδα επομένων χρήσεων και προσαρμογή των αποσβέσεων τους σύμφωνα με τις ωφέλιμες οικονομικές ζωές	-81.121,91	-81.121,91
Επίδραση από την αποτίμηση ορισμένων αποθεμάτων στη ρευστοποιήσιμη αξία	-497.192,17	-301.423,26
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-303.874,99	-303.874,99
Προσαρμογή των προβλέψεων σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα σχηματίζοντας πρόβλεψη για την αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	-47.138,64	-34.859,90
Φόροι εισοδήματος μη αναγνωρισμένοι στην κατάσταση Αποτελεσμάτων.	0,00	0,00
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	743.343,75	796.667,55
Λοιπές προσαρμογές	-8.962,10	-12.848,08
ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ	-4.609.244,50	-4.329.304,72
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας (01/01/2005 και 01/01/2004 αντίστοιχα σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	4.658.482,46	5.011.845,80

	Όμιλος	
	01/01/2005	01/01/2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου, εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας, (1/1/2005 και 1/1/2004 αντίστοιχα) σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα	6.975.350,61	7.276.556,13
ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ:		
Αντιλογισμός των ασώματων ακινητοποιήσεων που είχαν καταλογισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα	-1.944.714,10	-2.010.289,26

Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων, κτιρίων, εγκαταστάσεων κτιρίων, σύμφωνα με την μικρότερη τιμή μεταξύ παρούσας και εύλογης αξίας	-43.013,63	-73.284,36
Αναγνώριση χρηματοδοτικών μισθώσεων	0,00	0,00
Αναπροσαρμογή λόγω χρησιμοποίησης του ωφέλιμου χρόνου ζωής για τον υπολογισμό των αποσβέσεων επαναφοράς της αναπροσαρμοσμένης αξίας κτήσης βάσει του νόμου 2065/92 στο ιστορικό κόστος	0,00	0,00
Προσαρμογή προβλέψεων για απομείωση συμμετοχών.	-15.532,62	-10.881,92
Μεταφορά των κρατικών επιχορηγήσεων από τα Ίδια Κεφάλαια στα έσοδα επομένων χρήσεων και προσαρμογή των αποσβέσεων τους σύμφωνα με τις ωφέλιμες οικονομικές ζωές	-81.121,91	-81.121,91
Επίδραση από την αποτίμηση ορισμένων αποθεμάτων στη ρευστοποιήσιμη αξία	-560.161,53	-411.011,53
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-366.059,23	-366.059,23
Προσαρμογή των προβλέψεων σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα σχηματίζοντας πρόβλεψη για την αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	-47.138,64	-34.859,90
Φόροι εισοδήματος μη αναγνωρισμένοι στην κατάσταση Αποτελεσμάτων.	0,00	0,00
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	743.343,75	796.667,55
Λοιπές προσαρμογές	-60.200,97	-121.945,36
ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ	-2.374.598,88	-2.312.785,92
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας (01/01/2005 και 01/01/2004 αντίστοιχα σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	4.600.751,73	4.963.770,21

	Όμιλος 30/06/2004	Εταιρεία 30/06/2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου, εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας, (1/1/2005 και 1/1/2004 αντίστοιχα) σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα	7.168.689,88	9.252.120,02
ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ:		
Αντιλογισμός των ασώματων ακινητοποιήσεων που είχαν καταλογισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα	-1.949.030,42	-1.894.860,43

Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων, κτιρίων, εγκαταστάσεων κτιρίων, σύμφωνα με την μικρότερη τιμή μεταξύ παρούσας και εύλογης αξίας	0,00	0,00
Επαναπροσδιορισμός αξίας λοιπών ενσώματων στοιχείων ενεργητικού	-50.077,23	-37.591,40
Αναπροσαρμογή λόγω χρησιμοποίησης του ωφέλιμου χρόνου ζωής για τον υπολογισμό των αποσβέσεων επαναφοράς της αναπροσαρμοσμένης αξίας κτήσης βάσει του νόμου 2065/92 στο ιστορικό κόστος	0,00	0,00
Προσαρμογή προβλέψεων για απομείωση συμμετοχών.	-10.881,92	-2.397.193,62
Μεταφορά των κρατικών επιχορηγήσεων από τα Ίδια Κεφάλαια στα έσοδα επομένων χρήσεων και προσαρμογή των αποσβέσεων τους σύμφωνα με τις ωφέλιμες οικονομικές ζωές	-81.121,91	-81.121,91
Επίδραση από την αποτίμηση ορισμένων αποθεμάτων στη ρευστοποιήσιμη αξία	-417.970,07	-323.397,89
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-367.959,23	-305.774,99
Προσαρμογή των προβλέψεων σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα σχηματίζοντας πρόβλεψη για την αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	-40.881,98	-40.881,98
Φόροι εισοδήματος μη αναγνωρισμένοι στην κατάσταση Αποτελεσμάτων.	0,00	0,00
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	796.667,55	796.667,55
Λοιπές προσαρμογές	-142.817,90	-36.715,81
ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ	-2.264.073,11	-4.320.870,48
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου εξαιρουμένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας (01/01/2005 και 01/01/2004 αντίστοιχα σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	4.904.616,77	4.931.249,54