



# ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ

## ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

### ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1 - 30/9/2004

	30.09.04 EURO (ΜΙΛ.)	30.09.03 EURO (ΜΙΛ.)	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	30.09.04 EURO (ΜΙΛ.)	30.09.03 EURO (ΜΙΛ.)
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>			I. Μετοχικό κεφάλαιο	15.175	15.175
Εξοδα πολυετούς αποσβέσεως	5.604	6.162	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	42.078	42.078
Μειών: Αποσβέσεις έως 30/9/04	3.411	3.165	IV. Λοιπά αποθεματικά κεφάλαια	(2.837)	(2.849)
	2.193	2.997	V. Υπόλοιπο προηγ/νων χρήσεων	(76.292)	(35.116)
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			Αποτελέσματα περιόδου	(3.365)	(17.588)
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	13.094	18.128	VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	14.210	12.800
Μειών: Αποσβέσεις έως 30/9/04	6.144	8.704	VIII. Διαφορά ενοποίησης	(8.587)	(11.972)
	6.950	9.424	IX. Δικαιώματα μειοψηφίας	(6.378)	205
III. Συμμετοχές & λ. μακ/σμες απαιτήσεις	3.312	6.993	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	(25.996)	2.733
Μειών: Προβλέψεις για υποτιμήσεις	3.027	5.332	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>		
	285	1.661	Διάφορες προβλέψεις	17.036	6.627
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	7.235	11.085	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	52.509	63.840
I. Αποθέματα	8.123	11.659	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ</b>	1.878	876
II. Απαιτήσεις βραχυπρόθεσμες	22.326	40.119	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>45.427</b>	<b>74.076</b>
IV. Διαθέσιμα	4.426	3.816	<b>ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>	<b>28.869</b>	<b>44.380</b>
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού	34.875	55.594			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ</b>	1.124	4.400			
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>45.427</b>	<b>74.076</b>			
<b>ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>	<b>28.869</b>	<b>44.380</b>			

#### ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Στην ενοποίηση συμπεριλαμβάνονται με την μέθοδο της πλήρους ενοποίησης οι εξής εταιρείες: 1. ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε., 2. ΙΝΤΕΑΛ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.Β.Ε., 3. MY MULTISHOP Α.Ε., 4. IDEAL GRAFICO L.T.D., 5. ADACOM Α.Ε., 6. INTEAL SOLUTIONS Α.Β.Ε.Ε., 7. MEDITERRANEAN ADVANCED SYSTEMS Α.Ε., 8. ΙΝΤΕΑΛ ΟΛΥΜΠΙΑ Α.Ε., 9. SPACERPHONE Α.Ε.Ε. (στην οποία ο ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε. Δ.Ε.Σ. συμμετέχει με ποσοστό 50 %. Ενοποιείται αναλογικά με ενσωμάτωση του 50 % των κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων για λόγους συνέχισης των λογιστικών αρχών που ακολουθήθηκαν το 2003 (βλ. σημείωση 4) και μέχρι να οριστικοποιηθούν οι συνθήκες που θα υπαγορεύσουν την μέθοδο της ενοποίησης της σύμφωνα με τον Ν. 2190/1920). Με την μέθοδο της καθαρής θέσης συμπεριλαμβάνονται οι εξής εταιρείες: 1. IDEAL GLOBAL L.T.D. (πλήρης διαγραφή), 2. ΙΝΤΕΑΛ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε., 3. ΙΝΤΕΑΛ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε., 4. ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΔΙΚΤΥΩΝ Α.Ε.Ε. (πλήρης διαγραφή).

2. Η ανάληψη κατά ΣΤΑΚΟΔ - 91 των πωλήσεων των εταιρειών που συμμετέχουν στην ενοποίηση είναι: 518.4 Χονδρικό εμπόριο ηλεκτρονικών υπολογιστών, περιφερειακού εξοπλισμού υπολογιστών και λογιστικού ευρώ 17.472 χιλ., 518.5 Χονδρικό εμπόριο άλλων μηχανών και εξοπλισμού γραφείου ευρώ 857 χιλ., 518.6 Χονδρικό εμπόριο άλλων ηλεκτρονικών εξαρτημάτων και εξοπλισμού ευρώ 75 χιλ., 519.0 Λοιπά χονδρικό εμπόριο ευρώ 4.132 χιλ., 642.0 Τηλεπικοινωνίες ευρώ 6.741 χιλ., 725.0 Συντήρηση και επισκευή μηχανών γραφείου, λογιστικών μηχανών και εξοπλισμού πληροφορικής ευρώ 3.124 χιλ., 721.0 Παροχή συμβουλών για τον εξοπλισμό πληροφορικής ευρώ 506 χιλ., 722.9 Παροχή συμβουλών σε θέματα λογιστικού και προμήθεια λογιστικού ευρώ 732 χιλ., 722.1 Εκδόσεις λογιστικού ευρώ 549 χιλ..

3. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές δικαστικών ή διατηρητικών οργάνων, οι οποίες ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία των εταιρειών.

4. Οι βασικές λογιστικές αρχές, οι οποίες ακολουθήθηκαν, είναι οι ίδιες με εκείνες οι οποίες τηρήθηκαν κατά την κατάρτιση των αντίστοιχων οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης.

5. Ο συνολικός αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση είναι 158 άτομα (δεν περιλαμβάνονται 44 του προσωπικού της Spacerphone). Η μείωση του προσωπικού λόγω της αναδιοργάνωσης όπως αναφέρεται πιο κάτω στη σημείωση 7, από την 30/6/2003 ανέρχεται σε 147 άτομα, η οποία είναι αποτέλεσμα των ενεργειών του Δ.Σ., για αναστροφή της δυσμενούς οικονομικής θέσης της εταιρείας.

6. Με απόφαση της Εκτακτης Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της 11ης Οκτωβρίου 1999, η οποία εγκρίθηκε από το Υπουργείο Ανάπτυξης με την υπ' αριθμόν Κ2 3595/18.4.2000 απόφαση, αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο με καταβολή μετρητών κατά 2.522.212,47 ευρώ με έκδοση 2.455.554 νέων κοινών μετοχών (οι οποίες εισήχθησαν στο Χρηματιστήριο προς διαπραγμάτευση στις 26.4.2000) ονομαστικής αξίας εκάστης 1,03 ευρώ και προκύπτουσα διαφορά υπέρ το άρτιο ποσού 33.509.394,28 ευρώ. Σύμφωνα με την από 1/11/2004 πιστοποίηση του Πίνακα Διόρθωσης Αντιληθέντων Κεφαλαίων από την προαναφερόμενη αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου, το σύνολο των αδιάθετων κεφαλαίων κατά την 30/9/2004 ανέρχεται στο ποσό των 3,4 εκατ. ευρώ.

7. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, για να αναστρέψει τη δυσμενή οικονομική θέση, η οποία την οδήγησε σε καθεστώς επίτησης στο Χ.Α., συνεχίζει να υλοποιεί πρόγραμμα δραστηριότητας μείωσης των λειτουργικών εξόδων (αναφορά στη σημείωση 8 πιο κάτω), συγχωνεύσεων (στις οποίες έχουν γίνει οριστικές προβλέψεις που μειώνουν την καθαρή θέση του ενοπιούμενου ισολογισμού με βάση το Ε.Γ.Α.Σ.) ή πωλήσεων συμμετοχών και διακοπής ζημιόγνων δραστηριοτήτων. Επιπλέον, βρίσκεται σε συζητήσεις με τις τράπεζες, η κατάληξη των οποίων θα καθορίσει σε σημαντικό βαθμό τον τρόπο (αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου, έκδοση ομολογιακού δανείου κ.λπ.) και το ποσό της χρηματοδότησης που θα απαιτηθεί για να εξυγιάνει και να αναδιοργανώσει την κεφαλαιακή δομή και να χρηματοδοτήσει επαρκώς τις δραστηριότητες της, αντιμετωπίζοντας και το αίτημα ορισμένων πιστωτικών ιδρυμάτων για μείωση ή ολική αποπληρωμή του τραπεζικού δανείου. Με την οριστικοποίηση των ως άνω, το Διοικητικό Συμβούλιο θα συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τη λήψη των αναγκαίων αποφάσεων. Στα πλαίσια αυτά οι βασικοί μέτοχοι έχουν ήδη καταβάλει 14,2 εκ. ευρώ (όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό).

8. Η βελτίωση (μείωση) στα λειτουργικά έξοδα, όπως φαίνεται από τον ισολογισμό, ανέρχεται σε ευρώ 5 εκατ. (από ευρώ 13,2 εκατ. το 2003 σε ευρώ 8,2 εκατ. το 2004) δηλαδή 38 %, παρότι έχουν γίνει υψηλότερες δαπάνες για αποζημιώσεις (ευρώ 146 χιλ.) και προβλέψεις λειτουργικών δαπανών (αναλογία επιδόματος κ.λπ.) ύψους ευρώ 783 χιλ., οι οποίες δεν είχαν γίνει το 2003. Η μείωση ανέρχεται σε περίπου 60%, αν συγκρίνουμε μεμονωμένα, το πρώτο τρίμηνο του 2003 με το τρίτο τρίμηνο του 2004. Τα λειτουργικά αποτελέσματα ΕΒΙΤΔΑ (αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και αποσβέσεων) αντίστοιχα είναι βελτιωμένα από ευρώ - 3,9 εκατ. το 2003 σε ευρώ - 541 χιλ. το 2004 (σημειώνεται ότι οι δαπάνες για αποζημιώσεις του εννεαμήνου 2004 ανέρχονται σε ευρώ 690 χιλ.).

#### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1/1 - 30/9/2004

	30.09.04 EURO (ΜΙΛ.)	30.09.03 EURO (ΜΙΛ.)
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>		
Κύκλος εργασιών	34.188	37.284
Μειών: Κόστος πωλήσεων	28.024	29.978
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	6.164	7.306
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	378	607
Σύνολο	6.542	7.913
Μειών: Εξοδα διοικητικής λειτουργίας & διαθέσεως	8.252	13.172
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	(1.710)	(5.259)
Μειών: Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	1.952	2.259
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	(3.662)	(7.518)
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Ανόργανα αποτελέσματα</b>	<b>(228)</b>	<b>(10.945)</b>
<b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα (ζημία)</b>	<b>(3.890)</b>	<b>(18.463)</b>
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.278	1.401
Μειών: Οι ενσωματωμένες από αυτές στο λειτουργικό κόστος	1.169	109
	109	1.347
		54
<b>ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>	<b>(3.999)</b>	<b>(18.517)</b>
Μειών: - Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0	8
- Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0	16
	0	24
<b>ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>	<b>(3.999)</b>	<b>(18.541)</b>
Αναλογία μετόχων μειοψηφίας	634	953
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΑ) ΟΜΙΛΟΥ</b>	<b>(3.365)</b>	<b>(17.588)</b>

Αθήνα, 1 Νοεμβρίου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

ΚΟΜΗΣ Δ. ΛΟΥΚΑΣ  
Α.Δ.Τ. Ρ 101534/1993

ΣΑΜΟΥΝΑ Μ. ΔΑΥΪΔ  
Α.Δ.Τ. Σ 095018/1995

ΑΣΗΜΙΑΔΗΣ Ε. ΣΑΒΒΑΣ  
ΑΡ.ΔΙΑΒ. Α 161569

ΨΗΦΗ Π. ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ  
Α.Δ.Τ. Τ 016783/1999

#### ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της

#### "ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ"

Διενεργήσαμε έλεγχο εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της "ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ", που καλύπτουν την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2004 μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2004, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοπιούμενη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα ενοπιούμενα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων επιχειρήσεων, οι οποίες αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστό 21 % και 19 % των ενοπιούμενων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών και οι οποίες δεν ελέγχονται από άλλο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Οι εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση δεν έχουν ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές για χρήσεις, ο αριθμός των οποίων κυμαίνεται από 3 - 5 κατά εταιρεία και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις τους δεν έχουν καταστεί οριστικές. 2. Η μέθοδος με την οποία ενσωματώθηκε η εταιρεία SPACERPHONE Α.Ε.Ε. στις ενοπιούμενες οικονομικές καταστάσεις (σημείωση Νο 1 της εταιρείας), δεν προβλέπεται από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, σύμφωνα με τις οποίες ενδεδεικνται η μέθοδος της "Καθαρής Θέσης". 3. Επισημαίνουμε ότι λόγω των συσσωρευμένων ζημιών συντρέχει περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 § 1γ του Κ.Ν. 2190/1920 για τις εταιρείες ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε., ΙΝΤΕΑΛ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.Β.Ε., ΜΥΜULTISHOP Α.Ε., ΙΝΤΕΑΛ SOLUTIONS Α.Β.Ε.Ε., MEDITERRANEAN ADVANCED SYSTEMS Α.Ε., ADACOM Α.Ε. και ΙΝΤΕΑΛ ΟΛΥΜΠΙΑ Α.Ε., με αποτέλεσμα το ενοπιούμενο σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της 30/9/2004 να είναι αρνητικό. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοπιούμενες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920 "περί ανωνύμων εταιρειών" και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας, καθώς και οι παρατηρήσιμες σημειώσεις της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη ενοπιούμενη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2004, καθώς και τα ενοπιούμενα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 22 Νοεμβρίου 2004  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΝΟΜΙΚΟΣ Ν. ΣΚΟΤΗΣ  
ΑΜ ΣΟΕΛ 16861  
ΣΟΛ α.ε.