



ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1 - 30.6.2004

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	30.06.04 EURO (MIL.)	30.06.03 EURO (MIL.)	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	30.06.04 EURO (MIL.)	30.06.03 EURO (MIL.)
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Εξόδα πολυετούς αποσβέσεως	5.560	5.941	I. Μετοχικό κεφάλαιο	15.175	15.175
Μείον: Αποσβέσεις έως 30/6/04	3.187	2.618	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	42.078	42.078
	2.373	3.323	IV. Λοιπά αποθεματικά κεφάλαια	(2.837)	(2.852)
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			V. Υπόλοιπο προηγ/νων χρήσεων	(73.981)	(32.034)
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	13.111	16.220	Αποτελέσματα περιόδου	(2.174)	(13.034)
Μείον: Αποσβέσεις έως 30/6/04	5.680	6.989	VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	(21.739)	9.333
	7.431	9.231	VIII. Διαφορά ενοποιήσεως	14.210	3.800
III. Συμμετοχές & λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	7.497	7.700	IX. Δικαιώματα μειοψηφίας	(10.723)	(13.433)
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις	5.981	5.778	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	(6.196)	1.357
	1.516	1.922	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	(24.448)	1.057
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	8.947	11.153	Διάφορες προβλέψεις	17.327	4.956
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα	8.633	14.180	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	54.320	65.959
II. Απαιτήσεις βραχυπρόθεσμες	26.048	32.903	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	1.756	614
IV. Διαθέσιμα	1.842	6.731	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	48.955	72.586
Σύνολο κυκλίντων ενεργητικού	36.523	53.814	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	35.935	65.866
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	1.112	4.296			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	48.955	72.586			
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	35.935	65.866			

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. ΜΥ ΜΥΛΤΙΣΗΡ Α.Ε., 4. ΙΔΕΑΛ ΓΡΑΦΙΚΟ Λ.Τ.Δ., 5. ΑΔΑΚΟΜ Α.Ε., 6. ΙΝΤΕΑΛ ΣΟΛΟΥΤΙΟΝΣ Α.Β.Ε.Ε., 7. ΜΕΔΙΤΕΡΡΑΝΕΑΝ ΑΔΒΑΝΣΕΔ ΣΥΣΤΗΜΣ Α.Ε., 8. ΙΝΤΕΑΛ ΟΛΥΜΠΙΑ Α.Ε., 9. ΣΡΑΠΕΡΦΟΝ Α.Ε.Ε. (στην οποία ο ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ. συμμετέχει με ποσοστό 50%. Ενοποιείται αναλογικά με ενομιώματ του 50% των κονδυλίων των οικονομικών της 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 ενοποίησης της σύμφωνα με τον Ν. 2190/20). Με την μέθοδο της καθαρής θέσης συμπεριλαμβάνονται οι εξής εταιρείες: 1. ΙΔΕΑΛ ΓΛΟΒΑΛ Λ.Τ.Δ. (πλήρης διαγραφή), 2. ΙΝΤΕΑΛ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε., 3. ΙΝΤΕΑΛ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε., 4. ΡΑΝΣΥΣΤΗΜΣ Α.Ε., 5. ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΔΙΚΤΥΩΝ Α.Ε.Ε. (πλήρης διαγραφή).
2. Η ανάλυση κατά ΣΤΑΚΟΔ - 91 των πωλήσεων των εταιρειών που συμμετέχουν στην ενοποίηση είναι: 518.4 Χονδρικό εμπόριο ηλεκτρονικών υπολογιστών, περιφερειακού εξοπλισμού υπολογιστών και λογισμικού ευρώ 12.149 χιλ., 518.5 Χονδρικό εμπόριο άλλων μηχανών και εξοπλισμού γραφείου ευρώ 1.728 χιλ., 518.6 Χονδρικό εμπόριο άλλων ηλεκτρονικών εξαρτημάτων και εξοπλισμού ευρώ 71 χιλ., 519.0 Λοιπά χονδρικό εμπόριο ευρώ 2.439 χιλ., 642.0 Τηλεπικοινωνίες ευρώ 4.565 χιλ., 725.0 Συντήρηση και επισκευή μηχανών γραφείου, λογιστικών μηχανών και εξοπλισμού πληροφορικής ευρώ 1.631 χιλ., 721.0 Παραγωγή συμβουλών για τον εξοπλισμό πληροφορικής ευρώ 247 χιλ., 722.9 Παραγωγή συμβουλών σε θέματα λογισμικού και προμήθεια λογισμικού ευρώ 398 χιλ., 722.1 Εκδόσεις λογισμικού ευρώ 424 χιλ.
3. Δεν υπάρχουν επιδικές ή υπό διαπίστωση διαφορές δικαστικών ή διαπληκτικών 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 209 άτομα. Η μείωση του προσωπικού λόγω της αναδιοργάνωσης όπως αναφέρεται πιο κάτω στη σημείωση 7, από την 30/6/2003 ανέρχεται σε 140 άτομα, η οποία είναι αποτέλεσμα των ενεργειών του Δ.Σ., για αναστροφή της δυσμενούς οικονομικής θέσης της εταιρείας.
6. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 11ης Οκτωβρίου 1999, η οποία εγκρίθηκε από το Υπουργείο Ανάπτυξης με την υπ' αριθμόν Κ2 3955/18.4.2000 απόφαση, αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο με καταβολή μετρητών κατά 2.522.212,47 ευρώ με έκδοση 2.455.554 νέων κοινών μετοχών (οι οποίες εισηγήσαν 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 19/7/2004 πιστοποίηση του "Πίνακα Διάθεσης Αντιληθέντων Κεφαλαίων" από την προαναφερμένη αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου, το σύνολο των διαθέτων κεφαλαίων κατά την 30/6/2004 ανέρχεται στο ποσό των 3,6 εκατ. ευρώ.
7. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, για να αναστρέψει τη δυσμενή οικονομική θέση, η οποία την οδήγησε σε καθεστώς επιτήρησης στο Χ.Α., συνεχίζει να υλοποιεί πρόγραμμα δραστικής μείωσης των λειτουργικών εξόδων (αναφορά στη σημείωση 8 πιο κάτω), συγχωνεύσεων (στις οποίες έχουν γίνει οριστικές προβλέψεις που μειώνουν την καθαρή θέση του ενοποιημένου ισολογισμού με βάση το Ε.Γ.Α.Σ.) ή πωλήσεων συμμετοχών και διακοπής ζημιωτικών δραστηριοτήτων. Επιπλέον θα προτείνει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, η οποία έχει οριστεί στις 15/9/2004, 3:00 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας (ανακοίνωση 10/8/2004), να προβεί σε αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου, ικανής να ελγίναται και να αναδιορθώσει την κεφαλαιακή δομή και να χρηματοδοτήσει επαρκώς τις δραστηριότητες της εταιρείας, αντιμετωπίζοντας και το αίτημα ορισμένων πιστωτικών ιδρυμάτων για μείωση ή ολική αποπληρωμή του τραπεζικού δανεισμού. Οι βασικοί μέτοχοι της έχουν ήδη καταβάλει 14,2 εκ. ευρώ (όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό), καθοριστική όμως θα είναι και η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σχετικά με την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου για την περαιτέρω πορεία του Ομίλου Ιντεάλ, όπως έχει αναφερθεί και στο ετήσιο Ενημερωτικό Δελτίο του 2003 (σελ. 68).
8. Η βελτίωση (μείωση) στα λειτουργικά έξοδα, όπως φαίνεται από τον ισολογισμό, ανέρχεται σε ευρώ 3,2 εκατ. (από ευρώ 8,9 εκατ. το 2003 σε ευρώ 5,7 εκατ. το 2004) δηλαδή 36%, παρότι έχουν γίνει υψηλότερες δαπάνες για αποζημιώσεις (ευρώ 155 χιλ.) και προβλέψεις λειτουργικών δαπανών (αναλογία επιδόματος κ.λ.π.) ύψους ευρώ 537 χιλ., οι οποίες δεν είχαν γίνει το 2003. Τα λειτουργικά αποτελέσματα ΕΒΙΤΔΑ (αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και αποσβέσεων) αντίστοιχα είναι βελτιωμένα από ευρώ -2,9 εκατ. το 2003 σε ευρώ -173 χιλ. το 2004.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1.1 - 30.6.2004

	30.06.04 EURO (MIL.)	30.06.03 EURO (MIL.)
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
Κύκλος εργασιών	23.652	23.575
Μείον: Κόστος πωλήσεων	19.219	19.072
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.433	4.503
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	358	390
Σύνολο	4.791	4.893
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας & διαθέσεως	5.710	8.861
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	(919)	(3.968)
Μείον: Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	1.226	1.628
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	(2.145)	(5.596)
II. ΠΛΕΟΝ: Ανόργανα αποτελέσματα	(401)	(8.001)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημία)	(2.546)	(13.597)
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	782	1.112
Μείον: Οι ενσωματωμένες από αυτές στο λειτουργικό κόστος	746	36
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	(2.582)	(13.633)
Μείον: - Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0	8
- Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0	16
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	(2.582)	(13.657)
Αναλογία μετόχων μειοψηφίας	408	623
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΑ) ΟΜΙΛΟΥ	(2.174)	(13.034)

Αθήνα, 6 Αυγούστου 2004

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

ΚΟΜΗΣ Δ. ΛΟΥΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 101534/1993

ΣΑΜΟΥΗΛ Μ. ΔΑΪΔ
Α.Δ.Τ. Σ 095018/1995

ΑΣΗΜΙΑΔΗΣ Ε. ΣΑΒΒΑΣ
ΑΡ.ΔΙΑΒ. Α 161569

ΦΛΩΡΟΥ Γ. ΕΛΠΙΔΑ
Α.Δ.Τ. Ξ 279186/1986

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της

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

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του Π.Δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του Ν. 2533/1997, 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 Ιουνίου 2004, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων επιχευρήσεων, οι οποίες αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστό 21% και 19,6% των ενοποιημένων 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις (σημείωση Νο 1 της εταιρείας), δεν προβλέπεται από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, σύμφωνα με τις οποίες ενδείκνυται 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., ΜΥΜΥΛΤΙΣΗΡ Α.Ε., ΙΝΤΕΑΛ ΣΟΛΟΥΤΙΟΝΣ Α.Β.Ε.Ε., ΜΕΔΙΤΕΡΡΑΝΕΑΝ ΑΔΒΑΝΣΕΔ ΣΥΣΤΗΜΣ Α.Ε., ΑΔΑΚΟΜ Α.Ε. και ΙΝΤΕΑΛ ΟΛΥΜΠΙΑ Α.Ε., με αποτέλεσμα το ενοποιημένο σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της 30/6/2004 να είναι αρνητικό. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920 "περί ανωνύμων εταιρειών" και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερμένες παρατηρήσεις μας, καθώς και οι παρατηρήσεις σημειώσεως της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχευρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30η Ιουνίου 2004, καθώς και τα ενοποιημένα 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, 25 Αυγούστου 2004
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



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