

MICROLAND COMPUTERS

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 27671/06/Β/92/21

6ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 - (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004) (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2004	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2003
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	229.866,56	117.535,55	112.331,01	223.116,56	77.621,36	145.495,20	I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
4. Λοιπά εξοδα εγκαταστάσεως	21.931.468,54	17.247.703,81	4.683.764,73	21.935.730,13	14.073.077,37	7.862.652,76	(12.764.000 μετοχές των 1,00 euro)		
	<u>22.161.335,10</u>	<u>17.365.239,36</u>	<u>4.796.095,74</u>	<u>22.158.846,69</u>	<u>14.150.698,73</u>	<u>8.008.147,96</u>	1. Καταβλημένο	12.764.000,00	12.764.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	4.337.834,19	4.337.834,19
I. Ασώματες ακιντοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Λοιπές ασώματες ακιντοποιήσεις	306.830,18	35.042,01	271.788,17	306.830,18	4.358,99	302.471,19	1. Τακτικό αποθεματικό	172.787,16	172.787,16
II. Ενσώματες ακιντοποιήσεις							4. Έκτακτα αποθεματικά	199.559,79	199.559,79
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.145.886,63	2.161.081,84	2.984.804,79	5.099.169,75	1.711.328,67	3.387.841,08	5α. Ειδικό απορρολόγητο για νέες επενδύσεις (Άρθρου 22 Ν. 1828/89)	921.655,12	921.655,12
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	322.340,27	301.885,99	20.454,28	323.117,38	271.578,19	51.539,19	5β. Αφορολ. αποθεμ. φορολ. κατά ειδικό τρόπο	23.939,82	23.939,82
5. Μεταφορικά μέσα	33.820,66	33.451,70	368,96	49.449,46	45.911,44	3.538,02	5γ. Αποθεματικά από έσοδα απαλλασσόμενα φορολ. εισοδήματος	263.550,75	263.550,75
6. Επιπλη και λοιπός εξοπλισμός	3.461.516,81	3.125.752,72	335.764,09	3.608.209,07	3.001.220,46	606.988,61		<u>1.581.492,64</u>	<u>1.581.492,64</u>
	<u>8.963.564,37</u>	<u>5.622.172,25</u>	<u>3.341.392,12</u>	<u>9.079.945,66</u>	<u>5.030.038,76</u>	<u>4.049.906,90</u>	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακιντοποιήσεων (Γ+Π)	<u>9.270.394,55</u>	<u>5.657.214,26</u>	<u>3.613.180,29</u>	<u>9.386.775,84</u>	<u>5.034.397,75</u>	<u>4.352.378,09</u>	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-21.532.538,15	-16.398.795,93
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							VII. Διαφορά ενοποιήσεως	-150.676,47	-148.074,62
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			211.719,41			259.338,55	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑII+ΑIV+ΑV+ΑVII)	-2.999.887,79	2.136.456,28
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Π+ΠIII)			<u>3.824.899,70</u>			<u>4.611.716,64</u>	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	283,19	283,19
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			2.219.699,67			1.788.039,26	1. Λοιπές προβλέψεις		
II. Απαιτήσεις							2. Λοιπές προβλεπόμενες		
1. Πελάτες			7.725.164,76			8.932.708,73	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυ/σμων υποχρεώσεων	5.190.176,53	10.159.761,66
3α. Επιταγές εισπρακτέες - Χαρτοφυλάκιου			716.334,00			583.015,19	4. Προκαταβολές πελατών	4.062.633,51	2.794.765,65
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			26.243,05			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	450,80	7.296,87
10. Επισφαλείς - Επιδόκι πελάτες και χρεώστες		0,00			212.466,00	175.228,06	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	25.318,77	57.677,22
Μείον: Προβλέψεις		0,00	0,00			37.237,94	11. Πιστωτές διάφοροι	152.979,57	1.238.584,29
11. Χρεώστες διάφοροι			1.722.679,07			2.914.593,62	Σύνολο υποχρεώσεων (Π)	<u>25.384.369,34</u>	<u>26.440.723,83</u>
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λιών και πιστώσεων			28,62			278,62			
			<u>10.190.449,50</u>			<u>12.467.834,10</u>			
III. Χρεώγραφα									
1. Μετοχές			842,26			842,26			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			787.568,83			453.827,35			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			516.103,56			1.247.055,73			
			<u>1.303.672,39</u>			<u>1.700.883,08</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>13.714.663,82</u>			<u>15.957.598,70</u>			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			49.105,48			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>22.384.764,74</u>			<u>28.577.463,30</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ)	<u>22.384.764,74</u>	<u>28.577.463,30</u>

Σημειώσεις: 1. Μέσα στην περίοδο 1/1/2004 - 31/12/2004 έγιναν επενδύσεις σε πάγια στοιχεία ποσού ευρώ 156.699,16. 2. Για την σύνταξη του ενοποιημένου ισολογισμού ακολουθήθηκαν οι ίδιες λογιστικές αρχές που εφάρμοσαν οι εταιρείες για τη σύνταξη των οικονομικών τους καταστάσεων την 31/12/2003. 3. Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των παγίων στοιχείων των εταιρειών. 4. Δεν υπάρχουν επιδόκις ή υπό διαίτησι διάφορες των εταιρειών καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση και λειτουργία τους. 5. Το απασχολούμενο προσωπικό ανέρχεται σε 32 άτομα. 6. Στην παρούσα ενοποίηση περιλαμβάνονται οι εταιρείες "MICROLAND COMPUTERS A.E.B.E.", "MICROLAND CYPRUS LTD" με ποσοστό 100%, και "MICROLAND COMPUTERS ROMANIA S.R.L" με ποσοστό 100% που ενοποιήθηκαν με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. 7. Στις 9/12/2004 τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών "MICROLAND AEBE" και "ALTCOM AE" αποφάσισαν ομόφωνα την συγχώνευση δι' απορροφήσεως με βάση τις διατάξεις του Ν. 2166/93 της εταιρείας "ALTCOM A.E." από την εταιρεία "MICROLAND AEBE" με ισολογισμό μετασχηματισμού την 10/12/2004. Το σχέδιο συγχώνευσης δημοσιεύθηκε την 13/1/2005. 8. Από την Δημόσια Εγγραφή που έγινε με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων την 27/5/1999 και 25/10/1999 αντίληθηκαν στη χρήση 1999 κεφάλαια συνολικού ποσού ευρώ 12.872.780,62 που χρησιμοποιήθηκαν την τετραετία 1999-2002. Ο τελειοποιήσιμος πίνακας διάθεσης των αντίληπτων κεφαλαίων δημοσιεύθηκε την 28/2/2003 στις εφημερίδες "ΕΞΠΡΕΣ" και "ΒΡΑΔΥΝΗ". 9. Έγινε αναμόρφωση ορισμένων κονδυλίων του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης για να καταστούν αυτά ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της τρέχουσας χρήσης. 10. **Ανάλυση κύκλου εργασιών κατά ΣΤΑΚΟΔ - 03**

ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Η/Υ & ΛΟΙΠ. ΣΥΣΚ. & ΜΗΧΑΝΩΝ ΓΡΑΦΕΙΟΥ (ΣΤΑΚΟΔ 525.1)	4.341.339,84
ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ (ΣΤΑΚΟΔ 525.6)	81.273.471,61

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1/1/2004 - 31/12/2004)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003	ΧΡΗΣΕΩΣ 2004	ΧΡΗΣΕΩΣ 2003
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	84.704.811,45	25.964.397,09	Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-5.136.344,07
Μείον: Κόστος πωλήσεων	83.707.659,39	24.030.669,35	(-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-16.396.194,08
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	997.152,06	1.933.727,74	(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00	2.253,63	Ζημίες εις νέο	-21.532.538,15
Σύνολο	997.152,06	1.935.981,37		-16.398.795,93
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικών λειτουργιών	1.388.727,48	2.948.152,47	Αθήνα, 20 Απριλίου 2005	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	4.074.133,34	7.842.881,73	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-4.465.708,76	-8.855.052,83	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Χ. ΑΘΑΝΑΣΟΥΛΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 436568	
ΠΛΕΟΝ: 2. Έσοδα χρεογράφων	0,00	2.127,40	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	360,82	34.549,10	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓ/ΡΙΟΥ	
Μείον:			ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 299405	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	460.906,43	920.368,26	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΦΑΦΟΥΤΗΣ Α.Δ.Τ. Ν 230520	
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-4.926.254,37	-9.738.744,59	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 299405	
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ			ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΦΑΦΟΥΤΗΣ Α.Δ.Τ. Ν 230520	
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.542,21	29.966,84	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 299405	
2. Έκτακτα κέρδη	8.796,67	12.072,87	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΦΑΦΟΥΤΗΣ Α.Δ.Τ. Ν 230520	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	18.604,10	181.669,31	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 299405	
Μείον:			ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΦΑΦΟΥΤΗΣ Α.Δ.Τ. Ν 230520	
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	32.482,04	175.690,65	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 299405	
2. Έκτακτες ζημίες	5.843,75	108.283,51	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΦΑΦΟΥΤΗΣ Α.Δ.Τ. Ν 230520	
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	200.706,89	1.596.186,64	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 299405	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	-5.136.344,07	-11.395.196,37	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΦΑΦΟΥΤΗΣ Α.Δ.Τ. Ν 230520	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	4.071.433,08	4.971.452,47	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 299405	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	4.071.433,08	0,00	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΦΑΦΟΥΤΗΣ Α.Δ.Τ. Ν 230520	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΟΜΙΛΟΥ προ φόρων	<u>-5.136.344,07</u>	<u>-11.395.196,37</u>	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ε 299405	

Πιστοποιητικό Ελέγχου Ορκωτού Λογιστή
MICROLAND COMPUTERS – ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και των θυγατρικών της
Ελέγχσαμε κατά τις διατάξεις του άρθρου 108 του Κ.Ν. 2190/1920 (περί ανωνύμων εταιρειών), τον έκτο ενοποιημένο Ισολογισμό, την ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων, την ενοποιημένη κατάσταση ταμιακών ροών, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα, της Ανώνυμης Εταιρείας "MICROLAND COMPUTERS – ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και των θυγατρικών της για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2004. Εφαρμόσαμε τις διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες για το σκοπό του ελέγχου μας, οι οποίες είναι σύμφωνες με τις αρχές και κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της ενοποιημένης Εκθέσεως Διαχειρίσεως με τις παραπάνω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Ο έλεγχός μας επεκτάθηκε και στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Κτίρια και τεχνικά έργα» περιλαμβάνεται αναπόσβεστο υπόλοιπο ευρώ 500 χιλ. περίπου που αφορά εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων των οποίων η μίσθωση έχει διακοπεί σε προηγούμενες χρήσεις. Το ποσό αυτό θα έπρεπε να μεταφερθεί στα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Για την αντιμετώπιση ενδεχόμενων ζημιών από την μη ρευστοποίηση επισφαλών απαιτήσεων συνολικού ποσού ευρώ 255 χιλ περίπου που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς των απαιτήσεων, δεν έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Η μη διενέργεια της πρόβλεψης αυτής είχε ως αποτέλεσμα να εμφανίζονται τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχηματιζόταν σχετική πρόβλεψη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 42ε του Κ.Ν 2190/20 αυτή θα ανερχόταν σε ευρώ 25 χιλ. περίπου, το σύνολο της οποίας αφορά προηγούμενες χρήσεις. Σαν συνέπεια τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Λόγω του ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της μητρικής εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό συντρέχει η περίπτωση εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920. 5) Η μητρική Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2002 έως 2004 και οι θυγατρικές για τις χρήσεις 1999 έως 2004 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Κατά τη γνώμη μας, αφού ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω παρατηρήσεις μας καθώς και οι σημειώσεις της εταιρείας κάτω από τον Ισολογισμό οι ενοποιημένες αυτές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν 2190/1920 και απεικονίζουν 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 προηγούμενη χρήση, την περιουσιακή διάρθρωση, τη χρηματοοικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμιακές ροές του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της 31/12/2004.

Αθήνα 20 Μαΐου 2005
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

BKR ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές - Συμβούλοι Επιχειρήσεων
Ανεξάρτητο Μέλος της BKR INTERNATIONAL

ΑΝΔΡΕΑΣ Δ. ΤΣΑΜΑΚΗΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΜΣΟΕ 17101