

ΟΜΙΛΟΣ INTEAL Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 1870/06/Β/86/20 - Κρέοντος 25, 10442 Σεπτόλια Αττικής

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΟΜΙΛΟΣ INTEAL ΑΒΕΕΔΕΣ. Συνιστούμε, επομένως, στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της www.ideal.gr όπου αναρτώνται οι περιοδικές οικονομικές καταστάσεις που προβλέπουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα καθώς και η έκθεση επισκόπησης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

Ορκωτός ελεγκτής: Καλογερόπουλος Ιωάννης **Ελεγκτική εταιρία:** BAKER TILLY HELLAS Α.Ε. **Τύπος έκθεσης επισκόπησης:** Απαιτείται

Συνοπτικά στοιχεία ισολογισμού, κατάστασης αποτελεσμάτων περιόδου, κατάσταση μεταβολής καθαρής θέσης, κατάστασης ταμιακών ροών.

Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2005 έως 31 Μαρτίου 2005 (Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

1.1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ		1.2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤ'ΕΞΗΣ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/05	31/12/04	31/3/05	31/12/04		31/3/05	31/3/04	31/3/05	31/3/04
Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €					Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Κύκλος εργασιών	9.604	12.921	259	375
Πάγια στοιχεία Ενεργητικού	249	168	13	53	Μικτά κέρδη / (ζημιές)	2.503	2.295	146	101
Αποθέματα	3.336	4.340			Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρη/κών και επ. απ.	362	(708)	64	(114)
Απαιτήσεις από πελάτες	10.692	14.536	1.464	1.159	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρη/κών, επ. απ. & απ/σεων	437	(476)	64	(114)
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	8.538	6.309	2.472	2.710	Χρεωστικοί τόκοι	(609)	(659)		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	22.815	25.353	3.949	3.922	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(247)	(1.367)	57	(110)
					Μείον φόροι	(4)			
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	(251)	(1.367)	57	(110)
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	36.515	37.741	600	593	Κατανέμονται σε:				
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.188	23.248	38.195	38.232	Μετόχους Εταιρίας	(197)	(973)		
Σύνολο υποχρεώσεων (α)	58.703	60.989	38.795	38.825	Δικαιώματα Μειοψηφίας	(54)	(394)		
Καθαρή Θέση μετόχων Εταιρίας	(29.209)	(29.012)	(34.846)	(34.903)					
Δικαιώματα Μειοψηφίας	(6.679)	(6.624)			1.4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)				
Σύνολο Καθαρής Θέσης (β)	(35.888)	(35.636)	(34.846)	(34.903)					
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (α) + (β)	22.815	25.353	3.949	3.922					
1.3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ									
Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €									
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου									
01.01.2005 και 01.01.2004 αντίστοιχα	(35.637)	(32.443)	(34.903)	(34.430)					
Κέρδη / (ζημιές) της περιόδου, μετά από φόρους	(251)	(1.367)	57	(110)					
Λοιπές μειώσεις		(140)		(140)					
Καθαρή θέση λήξης περιόδου	(35.888)	(33.950)	(34.846)	(34.680)					
(31.03.2005 και 31.03.2004 αντίστοιχα)									
ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2005 - 1/1/2004									
ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ									
Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €									
Σύνολο καθαρής θέσης σύμφωνα με τις ΕΓΠΛΑ	(29.067)	(13.118)	15.497	52.250					
1. Επαναπροσδιορισμός αξίας επενδύσεων	(2.842)	(12.673)	(50.400)	(86.478)					
2. Αναπροσαρμογή λόγω χρησιμοποίησης του ωφέλιμου χρόνου ζωής για τον υπολογισμό των αποσβέσεων	(1.150)	(1.315)							
3. Διαγραφή των ασώματων ακινητοποιήσεων	(138)	(955)		(202)					
4. Πρόβλεψη για την αποζημίωση προσωπικού, λόγω εξόδου από την υπηρεσία.	(1.298)	(1.299)							
5. Πρόβλεψη για υποχρέωση καταβολής δαπανών	(1.141)	(3.083)							
Σύνολο καθαρής θέσης σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	(35.636)	(32.443)	(34.903)	(34.430)					

Αθήνα, 15 Ιουνίου 2005			
Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου Λουκάς Δ. ΚΟΜΗΣ Α.Δ.Τ. Ρ 101 534/1993	Ο Διευθύνων Σύμβουλος Δαυίδ ΣΑΜΟΥΗΛ Α.Δ.Τ. Σ 095018/1995	Ο Οικονομικός Διευθυντής Σάββας Ε. ΑΣΗΜΙΑΔΗΣ ΑΡ. ΔΙΑΒ. Α161569	Η Υπεύθυνη Κατάρτισης Ελπίδα Γ. ΦΛΩΡΟΥ Α.Δ.Τ. Ξ 279136/1986

Πρόσθετα Στοιχεία και Πληροφορίες επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Μαρτίου 2005

1. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων, οι οποίες ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.

2. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της εταιρίας είναι 15 άτομα.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας, για να αναστρέψει τη δυσμενή οικονομική θέση, η οποία την οδήγησε σε καθεστώς επιτήρησης στο X.A., συνεχίζει να υλοποιεί πρόγραμμα μείωσης των λειτουργικών εξόδων, συγχωνεύσεων ή πωλήσεων συμμετοχών και διακοπής ζημιογόνων 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 κλπ.) και το ποσό της χρηματοδότησης που θα απαιτηθεί, για να εξυγιάνει και να αναδιορθώσει την κεφαλαιακή δομή και να χρηματοδοτήσει επαρκώς τις δραστηριότητες της, αντιμετωπίζοντας και το αίτημα ορισμένων πιστωτικών ιδρυμάτων για μείωση ή ολική αποπληρωμή του τραπεζικού δανεισμού (και τόκων), τμήμα του οποίου είναι ληξιπρόθεσμο. 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.

4. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 11^{ης} Οκτωβρίου 1999, η οποία εγκρίθηκε από το Υπουργείο Ανάπτυξης με την υπ' αριθμ. 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 10/2/2005 πιστοποίηση του «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων» από την προαναφερόμενη αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου, το σύνολο των αδιάθετων κεφαλαίων κατά την 31/3/2005 ανέρχεται στο ποσό των 3.4 εκατ. ευρώ

5. Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31.12.2002.

6. Δεν υφίστανται εμπόδια βάρη στην Εταιρία ή στις Ενοποιούμενες θυγατρικές

7. Τα ποσά των αγορών και των πωλήσεων της εταιρίας από και προς τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις στην λήξη της τρέχουσας περιόδου ανέρχονται σε € 16.624 χιλ. υπόλοιπα των απαιτήσεων της εταιρίας από τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις στην λήξη της τρέχουσας περιόδου ανέρχονται σε € 16.624 χιλ.

Πρόσθετα Στοιχεία και Πληροφορίες επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Μαρτίου 2005

1. Οι κύριες δραστηριότητες του Ομίλου INTEAL προέρχονται από τις εξής εταιρίες: 1) INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ, 2) INTEAL ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ, 3) MY MULTI SHOP, 4) ADACOM

2. Οι συμμετοχές του Ομίλου INTEAL, με τα ποσοστά συμμετοχής και την τελευταία φορολογικά ελεγχμένη χρήση, είναι οι εξής: α) με έδρα την Ελλάδα: 1) INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ (100% - 2000), 2) INTEAL ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ (79,19% - 2003), 3) IDEAL SOLUTIONS (64,44% - 2002), 4) MY MULTI SHOP (100% - 2002), 5) SPACEPHONE (50% - 1999), 6) ADACOM (90% - 2002), 7) INTEAL ΗΠΕΙΡΟΥ (26,4%), 8) ΜΗΧΑΝΟΤΕΧΝΙΚΗ (36%), 9) ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΔΙΚΤΥΩΝ (47% - 2002), 10) IDEAL ENTROPIA (18,50%), 11) DD SYNERGY (18,75%). β) Με έδρα την Κύπρο: 12) IDEAL GRAFICO (100% - 2004), 13) IDEAL GLOBAL (50% - 2004).

3. Οι Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις προέκυψαν με την μέθοδο της α) πλήρους ενοποίησης των κονδυλίων της 1. INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε. 2. INTEAL ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ Α.Β.Ε.Ε. 3. MY MULTI SHOP Α.Ε. 4. IDEAL GRAFICO LTD 5. ADACOM 6. INTEAL SOLUTIONS Α.Β.Ε.Ε. β) αναλογικής ενοποίησης η SPACEPHONE Α.Ε. γ) Καθαρή θέση 1. IDEAL GLOBAL L.T.D. (πλήρης διαγραφή), 2. INTEAL ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε., 3. INTEAL ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε., 4. ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΔΙΚΤΥΩΝ Α.Ε.Ε. (πλήρης διαγραφή) 5. DD SYNERGY.

4. Δεν σημειώθηκε μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους από την προηγούμενη χρήση.

5. Ο συνολικός αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού των εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση είναι 153 άτομα (δεν περιλαμβάνονται 46 του προσωπικού της Spacephone).

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας, για να αναστρέψει τη δυσμενή οικονομική θέση, η οποία την οδήγησε σε καθεστώς επιτήρησης στο X.A., συνεχίζει να υλοποιεί πρόγραμμα μείωσης των λειτουργικών εξόδων (αναφορά στη σημείωση 8 πιο κάτω), συγχωνεύσεων ή πωλήσεων συμμετοχών και διακοπής ζημιογόνων 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 κλπ.) και το ποσό της χρηματοδότησης που θα απαιτηθεί, για να εξυγιάνει και να αναδιορθώσει την κεφαλαιακή δομή και να χρηματοδοτήσει επαρκώς τις δραστηριότητες της, αντιμετωπίζοντας και το αίτημα ορισμένων πιστωτικών ιδρυμάτων για μείωση ή ολική αποπληρωμή του τραπεζικού δανεισμού (και τόκων), τμήμα του οποίου είναι ληξιπρόθεσμο. 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.

7. Δεν υφίσταται άλλη ουσιώδης για τους επενδυτές πληροφορία ως προς τη χρηματοοικονομική κατάσταση και την πορεία των δραστηριοτήτων της Εταιρίας μέχρι την ημερομηνία δημοσίευσης των περιοδικών οικονομικών καταστάσεων.

8. Η συνεχιζόμενη βελτίωση στα λειτουργικά έξοδα (μείωση κατά 21%) με ταυτόχρονη διατήρηση του μικτού περιθωρίου είχε ως αποτελέσματα τα EBITDA αποτελέσματα (προ φόρων, χρηματοοικονομικών και αποσβέσεων) να είναι βελτιωμένα σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο, από ζημιές (476 χιλ) σε κέρδη 437 χιλ. Τα αρνητικά καθαρά αποτελέσματα οφείλονται στην επιβάρυνση των τόκων, όπως εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Ένα, από τα αίτια της εταιρίας προς τις τράπεζες (όπως αναφέρεται στην σημείωση 6) είναι η ακύρωση της υποχρέωσης των τόκων από 30/9/2004, το σύνολο των οποίων έχει λογιστικοποιηθεί και επιβαρύνει τα αποτελέσματα και την καθαρή θέση της εταιρίας.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΟΜΙΛΟΣ INTEAL ΑΒΕΕΔΕΣ» και των θυγατρικών της

Επισκοπήσαμε τις συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις καθώς και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας ΟΜΙΛΟΣ INTEAL ΑΒΕΕΔΕΣ, της τρίμηνιας περιόδου η οποία έληξε την 31η Μαρτίου 2005. Η ευθύνη της σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της εταιρίας. Η επισκόπηση μας, διενεργήθηκε σύμφωνα με το Ελληνικό Πρότυπο Επισκόπησης, που είναι εναρμονισμένο με το αντίστοιχο Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης. Η κριτική αξιολόγηση των παρατιθέμενων στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στοιχείων και πληροφοριών και η εξασφάλιση επαρκών επεξηγήσεων επί των θεμάτων που θέσαμε στις οικονομικές και λογιστικές υπηρεσίες της εταιρίας 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 συνθέτει έκθεση ελέγχου. Βασίζομενο στη διενεργηθείσα επισκόπηση, επιβεβαιώνουμε ότι δεν έχουν περιέλθει στη αντίληψή μας στοιχεία που θα απαιτούσαν ουσιαστικές διαφοροποιήσεις στις προαναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, ώστε να εξασφαλισθεί η συμμόρφωσή τους με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα της επισκόπησης, επισημαίνουμε ότι συντρέχει η περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 του κωδ.Ν. 2190/1920, λόγω του γεγονότος ότι, το σύνολο των ίδιων Κεφαλαίων τόσο του Απλού όσο και του Ενοποιημένου Ισολογισμού της εταιρίας είναι μικρότερο από το 1/10 του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου αυτής.

Αθήνα, 22 Ιουνίου 2005
ΙΩΑΝΝΗΣ Β. ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 107 41
BAKER TILLY HELLAS Α.Ε.

