



MICRO
LAND

MICROLAND COMPUTERS

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 - 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 27671/06/Β/92/21 (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	30.09.2004			30.09.2003		
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΣΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	22.162.206,49	16.561.636,24	5.600.570,25	22.151.272,44	13.139.956,98	9.011.315,46
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις	306.830,18	35.042,01	271.788,17	306.830,18	4.358,99	302.471,19
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	9.094.699,09	5.581.091,27	3.513.607,82	10.063.334,11	4.815.723,76	5.247.610,35
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π+ΠΙ)	9.401.529,27	5.616.133,28	3.785.395,99	10.370.164,29	4.820.082,75	5.550.081,54
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			211.719,41			310.725,27
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π+ΠΙ+ΠΙΙ)			3.997.115,40			5.860.806,81
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα			1.650.284,63			2.712.215,41
II. Απαιτήσεις						
Πελάτες	8.115.109,12			10.194.678,56		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	175.228,06			175.288,06		
Λοιπές απαιτήσεις		7.939.881,06	11.267.260,29		10.019.390,50	13.964.442,24
III. Χρεόγραφα			842,26			842,26
IV. Διαθέσιμα			880.505,46			409.477,54
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			13.798.892,64			17.086.977,45
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			52.463,08			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			23.449.041,37			31.959.099,72

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	30.09.2004	30.09.2003
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (12.764.000 μετοχές των 1,00 ευρώ)	12.764.000,00	12.764.000,00
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	4.337.834,19	4.337.834,19
IV. Αποθεματικά κεφάλαια	1.581.492,64	1.581.492,64
V. Αποτελέσματα εις νέο	-16.396.194,08	-4.940.422,75
VI. Αποτελέσματα περιόδου	-3.996.113,64	-7.334.039,01
VII. Διαφορά ενοποιήσεως	-150.676,47	-211.233,85
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΥ+ΑΙΥ+ΑΙΥ+ΑΙΥ)	-1.859.657,36	6.197.631,22
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Λοιπές υποχρεώσεις	19.562.634,80	12.766.983,69
3. Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρεώσεων	5.746.063,93	12.994.484,81
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	25.308.698,73	25.761.468,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	23.449.041,37	31.959.099,72

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1/01/2004 - 30/09/2004)

	30.09.2004	30.09.2003
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	74.901.941,17	11.848.903,33
Μείον: Κόστος πωλήσεων	74.249.872,63	10.056.606,43
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	652.068,54	1.792.296,90
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00	2.253,63
Σύνολο	652.068,54	1.794.550,53
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.040.905,38	2.244.823,25
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.082.179,14	5.981.060,97
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-3.471.015,98	8.225.884,22
Πλέον: Χρηματοοικονομικά έσοδα	292,61	36.285,47
Μείον: Χρηματοοικονομικά έξοδα	332.224,55	577.703,42
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-3.802.947,92	-6.972.751,64
II. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	28.568,90	122.707,98
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημίες	221.734,62	483.995,35
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	-193.165,72	-7.334.039,01
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.075.240,46	3.730.617,87
Μείον: Οι από αυτές εν/νες στο λειτ. κόστος	3.075.240,46	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων	-3.996.113,64	-7.334.039,01
Μείον: Αναλογία μετόχων-μεριδίων μειωσιμότητας	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΟΜΙΛΟΥ προ φόρων	-3.996.113,64	-7.334.039,01

Αθήνα, 15 Νοεμβρίου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Χ. ΑΘΑΝΑΣΟΥΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 436568

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 299405

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΦΑΦΟΥΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Ν 230520

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας «MICROLAND COMPUTERS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

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 Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της "MICROLAND COMPUTERS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε." που καλύπτουν την περίοδο από 1/1/2004 μέχρι 30/9/2004 δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. 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 "Ενσώματες ακινητοποιήσεις" περιλαμβάνεται αναπόσβεστο υπόλοιπο ευρώ 630 χιλ. περίπου που αφορά εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων των οποίων η μίσθωση έπαυσε μέχρι την 31/12/2003. Το ανωτέρω ποσό θα έπρεπε να μεταφερθεί στα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Για την κάλυψη πιθανής ζημίας από την μη ρευστοποίηση επισφαλών επίδικων και σε καθυστερημένη απαιτήσεων συνολικού ποσού ευρώ 550 χιλ. περίπου η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ευρώ 175 χιλ. Η πρόβλεψη αυτή κατά τη γνώμη μας έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά ευρώ 375 χιλ σε επιβάρυνση των αποτελεσμάτων των προηγούμενων χρήσεων με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 42ε του Κ.Ν. 2190/1920 ύψους ευρώ 44 χιλ. περίπου, εκ των οποίων ευρώ 4 χιλ. περίπου θα έπρεπε να είχαν βαρύνει τα αποτελέσματα της παρούσης περιόδου. Σαν συνέπεια τα αποτελέσματα της παρούσης περιόδου εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 4 χιλ και τα ίδια κεφάλαια κατά ποσό ευρώ 44 χιλ. 4) Επειδή 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 ελεγχεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2002 και 2003 και οι θυγατρικές για τις χρήσεις 1999 έως 2003 και κατά συνέπεια οι φορολογικές τους υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 "περί ανωνύμων εταιρειών" και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας, καθώς και οι παρατηρήσεις σημειώσεις της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2004 καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία, και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δε διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα 20 Νοεμβρίου 2004

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

ΑΝΔΡΕΑΣ Δ. ΤΣΑΜΑΚΗΣ
ΑΜΣΟΕ 17101