

Σ.Ρ.Ι. Ανώνυμος Εταιρεία Ηλεκτρονικών Υπολογιστών και Περιφερειακών
4ος ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 -ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003- 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 32624/06/Β/95/1
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2004			ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2003			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2004	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2003
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	30.329,04	30.328,98	0,06	26.931,36	26.931,31	0,05	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.776.315,86	1.744.435,91	1.031.879,95	2.288.616,30	1.393.585,14	895.031,16	1.Καταβλημένο	2.972.250,00	2.972.250,00
	<u>2.806.644,90</u>	<u>1.774.764,89</u>	<u>1.031.880,01</u>	<u>2.315.547,66</u>	<u>1.420.516,45</u>	<u>895.031,21</u>		<u>2.972.250,00</u>	<u>2.972.250,00</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	3.082.775,68	3.082.775,68
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως	115.553,93	115.052,05	501,88	115.553,93	114.594,24	959,69	1.Τακτικό αποθεματικό	339.231,37	281.934,15
	<u>115.553,93</u>	<u>115.052,05</u>	<u>501,88</u>	<u>115.553,93</u>	<u>114.594,24</u>	<u>959,69</u>	4.Εκτακτα Αποθεματικά	101.016,71	1.016,71
II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις							5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου	8.794,94	8.794,94
3.Κτίρια & Τεχνικά έργα	2.085.279,70	555.811,98	1.529.467,72	2.022.846,71	318.310,39	1.704.536,32		<u>449.043,02</u>	<u>291.745,80</u>
4.Μηχ.-Τεχν.Εγκ.&Λοιπός Μηχ.Εξοπλισμός	9.828,48	8.419,35	1.409,13	7.521,13	6.207,65	1.313,48	V. Αποτελέσματα εις νέο	2.352.128,77	1.751.620,09
5.Μεταφορικά Μέσα	90.492,73	76.065,47	14.427,26	80.529,27	62.147,26	18.382,01	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	<u>2.352.128,77</u>	<u>1.751.620,09</u>
6.Επιπλα & Λοιπός Εξοπλ.	1.176.830,30	780.795,84	396.034,46	945.516,27	608.708,42	336.807,85			
	<u>3.362.431,21</u>	<u>1.421.092,64</u>	<u>1.941.338,57</u>	<u>3.056.413,38</u>	<u>995.373,72</u>	<u>2.061.039,66</u>	VII Διαφορές ενοποίησης	(1.973.694,03)	(1.863.764,13)
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	<u>3.477.985,14</u>	<u>1.536.144,69</u>	<u>1.941.840,45</u>	<u>3.171.967,31</u>	<u>1.109.967,96</u>	<u>2.061.999,35</u>	IX. Δικαιώματα μειοψηφίας	176,15	165,67
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ.απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+ΑV+ΑVII+ΑΙΧ)	6.882.679,59	6.234.793,11
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			162.380,00			162.380,00	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΞΟΔΑ		
6.Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων			198.282,17			191.082,17	1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	212.986,86	185.215,73
7.Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			177.964,14			171.804,66	2.Λοιπές προβλέψεις	36.681,61	-
			<u>538.626,31</u>			<u>525.266,83</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	<u>249.668,47</u>	<u>185.215,73</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>2.480.466,76</u>			<u>2.587.266,18</u>	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Δάνεια τραπεζών	-	1.634.243,44
I. Αποθέματα							8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.000,00	3.000,00
1.Εμπορεύματα			4.733.510,28			3.968.570,36		<u>3.000,00</u>	<u>1.637.243,44</u>
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			366.171,55			98.624,17	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			<u>5.099.681,83</u>			<u>4.067.194,53</u>	1. Προμηθευτές	5.951.516,64	4.205.095,35
II. Απαιτήσεις							2α.Επιταγές πληρωτέες	147.276,64	830.035,03
1.Πελάτες		5.398.883,63			4.486.690,99		3. Τράπεζες, λογ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.364.258,61	866.259,67
Μείον : Προβλέψεις		13.184,83			73.158,25		4. Προκαταβολές πελατών	236.671,15	155.270,59
3αΕπιταγές εισπρακτέες - Χαρτοφυλακίου			5.385.698,80			4.413.532,74	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.325.569,17	1.319.503,67
10.Επιφορτισμένοι-επίδοχοι πελάτες χρεώστες		213.378,41	3.597.453,41			4.604.420,58	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	68.593,51	70.355,41
Μείον : Προβλέψεις			213.378,41			-	7.Μακροπρόθεσμες υποχ.πληρ.στην επόμ.χρήση	1.603.818,79	1.408.971,40
11.Χρεώστες Διάφοροι			497.639,48			396.494,04	10.Μερίσματα πληρωτέα	563.775,00	792.600,00
12.Λογ. Διαχειρίσιμης προκ/λών & πιστώσεων			102.210,31			388.181,05	11.Πιστωτές διάφοροι	148.589,40	100.386,83
			<u>9.796.380,41</u>			<u>9.802.628,41</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>12.410.068,91</u>	<u>9.748.477,95</u>
III Χρεώγραφα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Μετοχές			30.498,00			40.162,89	2.Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	71.586,95	13.943,77
			<u>30.498,00</u>			<u>334.923,94</u>		<u>71.586,95</u>	<u>13.943,77</u>
IV. Διαθέσιμα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)	<u>19.617.003,92</u>	<u>17.819.674,00</u>
1.Ταμείο			38.975,64			375.086,83	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			860.311,32			375.086,83	2.Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων και εμπρ/των ασφαλειών	1.218.925,20	1.793.085,06
			<u>899.286,96</u>			<u>750.173,67</u>		<u>1.218.925,20</u>	<u>1.793.085,06</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>15.825.847,20</u>			<u>14.244.909,77</u>			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			1.052,31			2.077,36			
2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			141.067,32			13.950,00			
3.Λοιπά μεταβατικοί Λογμοί ενεργητικού			136.690,32			76.439,48			
			<u>278.809,95</u>			<u>92.466,84</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>19.617.003,92</u>			<u>17.819.674,00</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2.Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων και εμπρ/των ασφαλειών			1.218.925,20			1.793.085,06			
			<u>1.218.925,20</u>			<u>1.793.085,06</u>			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1.Στην ενοποιημένη κατάσταση περιλαμβάνονται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης οι εταιρίες "MDI Υπηρεσίες και Συστήματα Οργάνωσης Ανώνυμη Εταιρεία", "Techsolutions Α.Ε. Λύσεις Προηγμένης Τεχνολογίας" και "CPI Computer Peripherals International (Cyprus) Limited". 2.Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη στα πάγια στοιχεία. 3.Η μητρική εταιρεία έχει ελεχθεί φορολογικά μέχρι την χρήση 1/7/2001-30/6/2002, ενώ η θυγατρική MDI Α.Ε. μέχρι την χρήση 31/12/2000 και η TECHSOLUTIONS Α.Ε. δεν έχει ελεχθεί από την ίδρυσή της 11/5/1999. Κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές για τις ανέλεγκτες χρήσεις. Η CPI Computer Peripherals International (Cyprus) έχει ελεχθεί μέχρι την 31/12/2003 από ελεγκτική εταιρεία σύμφωνα με το φορολογικό καθεστώς της Κυπριακής Νομοθεσίας. 4.Αριθμός απασχολούμενων προσωπικού την 30/6/2004 127 άτομα. 5.Ο αναφερόμενος κύκλος εργασιών 27.959.144,45 ευρώ αναλύεται ανά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας (ΣΤΑΚΟΔ 03) ως εξής: 518.4 Χονδρικό εμπόριο ηλεκτρονικών υπολογιστών, περιφερειακού εξοπλισμού υπολογιστών και λογισμικού - 25.995.431,88 ευρώ και 725.0 Συντήρηση και επισκευή μηχανών γραφείου λογιστικών μηχανών και εξοπλισμού πληροφορικής - 1.963.712,57 ευρώ

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004
(1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003-30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004)**

	<u>ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2004</u>		<u>ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2003</u>	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		27.959.144,45		24.807.984,41
Μείον : Κόστος πωληθέντων		21.250.543,96		18.653.487,54
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		6.708.600,49		6.154.496,87
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		110.720,66		9.888,68
Σύνολο		6.819.321,15		6.164.385,55
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.224.645,73		2.981.034,24	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	1.781.635,21	5.006.280,94	1.526.839,09	4.507.873,33
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.813.040,21		1.656.512,22
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	4.505,31		14.741,71	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	107.256,42	102.751,11	135.583,24	120.841,53
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.710.289,10		1.535.670,69
II. Πλέον Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	423.463,90		404.229,10	
2. Έκτακτα κέρδη	38,44		3.633,07	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-		202.118,76	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	132.900,68	556.403,02	-	609.980,93
Μείον :				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	19.781,39		7.081,57	
2. Έκτακτες ζημιές	138.123,39		-	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	4.249,97		23.009,58	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-	162.154,75	88.000,00	118.091,15
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		2.104.537,37		2.027.560,47
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	695.898,94		689.398,65	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ. κόστ.	695.898,94	-	689.398,65	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>2.104.537,37</u>		<u>2.027.560,47</u>
Μείον : 1) Φόρος εισοδήματος		756.345,99		666.602,42
2) Διαφορές φορολ. ελέγχων προηγ. χρήσεων		-		175.946,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ μετά φόρων		<u>1.348.191,38</u>		<u>1.185.012,05</u>
Μείον: Δικαιώματα μειοψηφίας στα κέρδη χρήσεως		10,48		10,80
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΥΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ μετά από φόρους		<u>1.348.180,90</u>		<u>1.185.001,25</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΠΑΠΑΘΑΝΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Α.Τ. Κ 045516

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΗΣ-ΦΩΤΑΡΑΣ ΚΩΝΣΤΟΣ
Α.Α.Τ. Κ 071544

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.
ΣΤΡΟΓΓΙΟΓΛΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ
Α.Μ.Α.Ο.Ε.Ε. 27765

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανωνύμου Εταιρίας "C.P.I. Ανώνυμος Εταιρεία Ηλεκτρονικών Υπολογιστών & Περιφερειακών" και των θυγατρικών της

Ελέγξαμε, κατ'επίκληση του άρθρου 108 του κωδ. ν. 2190/1920 "περί ανωνύμων εταιρειών" τον τέταρτο ενοποιημένο ισολογισμό και την ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της "CPI Ανώνυμος Εταιρεία Ηλεκτρονικών Υπολογιστών Περιφερειακών" και των θυγατρικών της για την χρήση που έληξε την 30 Ιουνίου 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 Σύμμα Ορκωτών και Ελεγκτών Λογιστών και επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της ενοποιημένης Εκθέσεως Διαχειρίσεως με τις παραπάνω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των επιχειρήσεων "Techsolutions A.E. Λύσεις Προηγμένης Τεχνολογίας" και "CPI Computer Peripherals International (Cyprus) Limited" που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύουν ποσοστό 1,53% και 0,8% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών. Από τον έλεγχό μας αυτό προέκυψε τα εξής: 1) Κατά την παρούσα χρήση εφαρμόστηκαν οι καλύτεροι συντελεστές αποσβέσεων, οι οποίοι προβλέπονται από το Π.Δ.299/2003, με αποτέλεσμα οι αποσβέσεις της παρούσης χρήσεως να είναι μικρότερες κατά ποσό ευρώ 45 χιλιάδες περίπου από αυτές που θα προέκυπταν αν είχαν εφαρμοσθεί οι συντελεστές αποσβέσεων του Π.Δ. 100/1998 2) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού "Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως" περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 1.327 χιλιάδες περίπου (1.020 χιλ. από προηγούμενη χρήση και 307 χιλ. από την παρούσα χρήση) το οποίο αφορά δαπάνες οι οποίες μεταφέρθηκαν στον ανωτέρω λογαριασμό για πενταετή απόσβεση. Από την εν λόγω αιτία τα ίδια κεφάλαια του ομίλου εμφανίζονται αυξημένα κατά την αναπόσβεστη αξία των ανωτέρων δαπανών η οποία ανέρχεται κατά την 30.06.04 στο ποσό ευρώ 717 χιλ. περίπου. 3) Το υπόλοιπο των λογαριασμών "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις" και "Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων" αφορά σε μετοχές ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αξιών, οι οποίες αποτιμήθηκαν στη αξία κτήσεώς τους. Εάν η αποτίμηση των μετοχών αυτών είχε γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/1920 η εμφανιζόμενη στον ισολογισμό αξία τους θα ήταν μικρότερη κατά ευρώ 180 χιλιάδες περίπου και τα αποτελέσματα χρήσεως καθώς και τα ίδια κεφάλαια του ομίλου θα εμφανιζόνταν ισόποσα μειωμένα. 4) Το ποσό της υφιστάμενης πρόβλεψης ευρώ 13 χιλ. για επισφάλης και σε καθυστέρηση απαιτήσεις δεν κρίνεται επαρκές για την κάλυψη της ζημιάς που ενδέχεται να προκύψει κατά την ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών, οι οποίες κατά την 30.6.2004 ανέρχονταν στο ποσό ευρώ 756 χιλ. περίπου. 5) Μεταξύ των αποθεμάτων της 30.6.2004 περιλαμβάνονται και ανταλλακτικά ποσού ευρώ 240 χιλ. περίπου που προορίζονται να καλύψουν πιθανές μελλοντικές συμβατικές υποχρεώσεις της θυγατρικής εταιρείας προς συγκεκριμένους πελάτες της. Για τα εν λόγω ακινητα αποθέματα δεν έχει σχηματισθεί ανάλογη πρόβλεψη για την κάλυψη της ζημιάς που ενδέχεται να προκύψει από την μη διάθεσή τους. 6) Η συνολική σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού, λόγω εξόδου από την υπηρεσία, υπολείπεται της προβλεπόμενης με βάση τον Κωδ. Ν. 2190/1920 κατά ποσό 207 χιλ. περίπου. Κατά την γνώμη μας αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας καθώς και η παρατιθέμενη από την εταιρεία σημείωση αριθμ. 3 οι ενοποιημένες αυτές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ. 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 εκτός από την περίπτωση της ανωτέρω παρατηρήσεώς μας αριθμ. 1, την περιουσιακή διάρθρωση, την χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της 30.6.2004.

PANNEL KERR FORSTER
International Ltd

Αθήνα 2 Αυγούστου 2004
ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Π. ΚΑΓΙΟΥΛΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 13271