

ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΑΕ

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις

Περιόδου 1^{ης} Ιανουαρίου 2007 έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2007

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής

Πληροφόρησης

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε.» την 30.10.2007 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την καταχώρησή τους στον Τύπο την 1.11.2007 και την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση www.ilyda.com. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ανυφαντάκης Βασίλειος

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΑΕ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως	3
Κατάσταση Ισολογισμού	4
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	5
Κατάσταση ταμιακών ροών	6
Γενικές πληροφορίες.....	7
Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.	7
Πληροφόρηση κατά τομέα.....	8
Εμπράγματα βάρη	9
Μερίσματα πληρωτέα	9
Κέρδη ανά μετοχή.....	9
Φόρος Εισοδήματος	10
Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις	10
Αγορές πωλήσεις ενσωμάτων παγίων.....	10
Απασχολούμενο προσωπικό	11
Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	11
Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη	11
Λοιπά σημαντικά γεγονότα.....	11
Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα	12

Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως
(ποσά σε ευρώ)

	01.01 - 30.09.07	01.01 - 30.09.06	01.07 - 30.09.07	01.07 - 30.09.06
Πωλήσεις	5.221.400	4.812.554	1.721.605	1.504.476
Κόστος πωλήσεων	2.487.437	2.211.296	691.782	645.690
Μικτό κέρδος	2.733.963	2.601.257	1.029.824	858.786
Άλλα λειτουργικά έσοδα	43.050	2.144	24.399	560
Έξοδα διαθέσεως	418.103	307.968	242.424	114.343
Έξοδα διοικήσεως	278.735	251.352	56.498	41.175
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	766.522	664.884	226.559	79.241
Άλλα λειτουργικά έξοδα	1.732	193.398	381	192.712
Κέρδος λειτουργίας	1.311.920	1.185.800	528.360	431.875
Χρηματοοικονομικά έσοδα	299	3.940	4	-602
Χρηματοοικονομικά έξοδα	14.076	6.045	7.756	1.603
Κέρδη προ φόρων	1.298.143	1.183.695	520.607	429.670
Φόρος εισοδήματος	315.286	317.042	120.901	102.945
Κέρδη μετά από φόρους	982.858	866.653	399.706	326.725
Κατανεμόμενα σε				
Μετόχους εταιρείας	982.858	866.653	399.706	326.725
Σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	14.400.000	14.400.000	14.400.000	14.400.000
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή	0,068	0,060	0,028	0,023

Κατάσταση Ισολογισμού (ποσά σε ευρώ)

	Υπόλοιπα	Υπόλοιπα
Ενεργητικό	30.09.07	31.12.06
Ενσώματα πάγια	4.522.126	4.609.088
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2.033.365	2.306.779
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	164.169	164.169
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	6.719.660	7.080.036
Αποθέματα	327.646	236.932
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	5.068.315	3.560.349
Λοιπές απαιτήσεις	1.369.533	749.268
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	107.847	822.292
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	6.873.341	5.368.841
Σύνολο ενεργητικού	13.593.000	12.448.877
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις		
Μετοχικό κεφάλαιο	7.200.000	7.200.000
Αποθεματικά αναπροσαρμογής	396.228	396.228
Λοιπά αποθεματικά	1.529.918	1.062.776
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.421.735	1.215.620
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	10.547.881	9.874.624
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	33.750	32.500
Εσοδα επομένων χρήσεων από επιχορηγήσεις	371.211	35.346
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	296.110	278.734
Λοιπές προβλέψεις	15.000	15.000
Σύνολο μη τρεχουσών υποχρεώσεων	716.071	361.580
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	500.841	52.049
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.401.174	1.815.562
Τρέχων φόρος εισοδήματος	427.033	345.063
Σύνολο τρεχουσών υποχρεώσεων	2.329.048	2.212.674
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	13.593.000	12.448.877

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (ποσά σε ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο διαφορά	Αποθεματικά αναπ/ρμολής	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01.01.06 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	2.400.000	2.439.012	809.340	154.483	2.353.078	1.091.023	9.246.936
Διάθεση κερδών χρήσης 05	0	0	0	38.646	645.969	-684.615	0
Μεταφορές	0	226.001	-5.586	0	5.586	-226.001	0
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών	4.800.000	-2.665.013	0	0	-2.134.987	0	0
Μέρισμα χρήσης 05	0	0	0	0	0	-259.200	-259.200
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου	0	0	0	0	0	866.653	866.653
Λοιπές μεταβολές	0	0	-79.479	0	0	147.599	68.120
Υπόλοιπο ιδίων κεφαλαίων την 30.09.2006	7.200.000	0	724.275	193.129	869.647	935.459	9.922.510
Υπόλοιπα την 01.01.07 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	7.200.000	0	396.228	193.129	869.647	1.215.620	9.874.624
Διάθεση κερδών χρήσης 2006	0	0	0	37.051	430.091	-467.143	0
Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0
Μέρισμα χρήσης 2006	0	0	0	0	0	-309.600	-309.600
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου	0	0	0	0	0	982.858	982.858
Τακτοποίηση αποθεματικού αναπρ/γης	0	0	0	0	0	0	0
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών	0	0	0	0	0	0	0
Μεταφορά αποθεματικών αναπροσαρμογής	0	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο ιδίων κεφαλαίων την 30.09.2007	7.200.000	0	396.228	230.180	1.299.738	1.421.735	10.547.881

Κατάσταση ταμιακών ροών (ποσά σε ευρώ)

Υπόλοιπα

	1.01-30.09.2007	1.01-30.09.2006
Κέρδη προ φόρων	1.298.143	1.183.695
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	914.777	783.335
Αναγνωρισθέντα έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων	-37.000	0
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	-299	165.917
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	14.076	6.045
Προβλέψεις	1.250	5.000
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-90.714	130.767
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-1.755.365	-1.279.287
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-421.288	77.130
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-14.076	-6.045
Καταβλημένοι φόροι	-215.940	-159.818
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-306.435	906.737
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-554.401	-1.670.725
Εισπράξεις από πώληση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρακτικών και λοιπών επενδύσεων	0	31.723
Είσπραξη επιχορήγησης	0	38.506
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	0	74.844
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρακτικών και λοιπών επενδύσεων	0	-8.095
Τόκοι εισπραχθέντες	299	3.940
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-554.102	-1.529.807
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	500.841	-117
Εξοφλήσεις δανείων	-52.049	0
Μερίσματα πληρωθέντα	-302.700	-259.200
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	146.092	-259.317
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-714.445	-882.387
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	822.292	1.365.784
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	107.847	483.397

Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία ιδρύθηκε στις 10.7.1992 (ΦΕΚ 3532/13.07.1992) ως αμιγής Εταιρεία ανάπτυξης λογισμικού από τον κ. Βασίλειο Ανυφαντάκη και την κα. Μαρία Παπαδοκωστάκη. Η επωνυμία της εταιρείας είναι «ΙΛΥΔΑ Ανώνυμος εμπορική Κατασκευαστική Εταιρεία Συστημάτων Πληροφορικής και Παροχής Υπηρεσιών». Ο αριθμός της Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών είναι 26939/06/Β/92/7.

Ο διακριτικός τίτλος της Εταιρείας είναι «ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε.», ενώ η διάρκεια της έχει ορισθεί σε 99 έτη. Η έδρα της Εταιρείας είναι στο Δήμο Αθηναίων, οδός Αδριανείου 29, σε ιδιόκτητο κτήριο στο οποίο στεγάζεται το σύνολο των λειτουργιών της εταιρείας.

Σκοπός της Εταιρείας ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. είναι η ανάπτυξη λογισμικού και η παροχή ολοκληρωμένων υπηρεσιών προηγμένης τεχνολογίας στο χώρο της πληροφορικής και των τηλεπικοινωνιών, με έμφαση στην ανάπτυξη λογισμικού, στις μελέτες εκσυγχρονισμού και ανάπτυξης με χρήση της πληροφορικής και των τηλεπικοινωνιών καθώς και την οργάνωση τμημάτων επιχειρήσεων και υπηρεσιών που σχετίζονται με την αξιοποίηση της επιστήμης της πληροφορικής και των τηλεπικοινωνιών για την αποτελεσματικότερη, ταχύτερη και ακριβέστερη λειτουργία τους.

Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι περιοδικές οικονομικές καταστάσεις της ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2007, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Ειδικότερα οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι σύμφωνες με το ΔΛΠ 34 περί ενδιάμεσων καταστάσεων

Η εταιρεία δεν είναι μέλος ομίλου επιχειρήσεων, ούτε συμμετέχει σε θυγατρικές, συγγενείς και γενικότερα σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και ως εκ τούτου δεν συντάσσει ενοποιημένες Οικονομικές καταστάσεις.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2006 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται. Η ανάγνωση των οικονομικών καταστάσεων περιόδου 01.01 έως 30.09.07 θα πρέπει να γίνεται σε συνδυασμό με αυτές της χρήσης 2006 ώστε να παρέχεται στον αναγνώστη πιο ολοκληρωμένη πληροφόρηση.

Σημαντική σημείωση: Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ (ή IFRS) απαιτεί την χρησιμοποίηση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά των εξόδων και εσόδων κατά την διάρκεια της περιόδου αναφοράς. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διεύθυνσης της Εταιρείας σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς.

Πληροφόρηση κατά τομέα

Η εταιρεία δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στην παροχή υπηρεσιών λογισμικών προγραμμάτων. Οι βασικοί επιχειρηματικοί τομείς στους οποίους μπορεί να διαχωριστεί το αντικείμενο εργασιών της εταιρείας είναι δύο. Ο πρώτος αφορά την αγορά και μεταπώληση μηχανογραφικού εξοπλισμού (hardware). Ο δεύτερος αφορά την παραγωγή λογισμικών προγραμμάτων και την παροχή υπηρεσιών συντήρησης. Δεδομένου ότι οι επιχειρηματικοί κίνδυνοι και οι αποδόσεις της επιχείρησης εξαρτώνται κυρίως από τα προϊόντα που παράγει, ως πρωτεύων τομέας θεωρείται ο επιχειρηματικός και ως δευτερεύων τομέας ο

γεωγραφικός. Σε ότι αφορά τον γεωγραφικό τομέα η εταιρεία δραστηριοποιείται στην εγχώρια αγορά.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας, και το μικτό κέρδος ανά επιχειρηματικό τομέα την περίοδο από 01.01.07 έως 30.09.07 και 01.01.06 έως 30.09.06 και αναλύεται ως εξής:

	Κύκλος εργασιών		
	Εμπορεύματα	Υπηρεσίες	Σύνολο
01.01 έως 30.09.06			
Πωλήσεις	778.616	4.033.937	4.812.554
Κόστος	668.678	1.542.618	2.211.296
Μικτό κέρδος	109.938	2.491.319	2.601.257
01.01 έως 30.09.07			
Πωλήσεις	664.825	4.556.576	5.221.400
Κόστος	548.480	1.938.957	2.487.437
Μικτό κέρδος	116.344	2.617.619	2.733.963

Εμπράγματα βάρη

Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

Μερίσματα πληρωτέα

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής εταιρίας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 18 Ιουνίου 2007, αποφάσισε τη διανομή μερίσματος συνολικού ποσού 309.600,00 ευρώ, που αντιστοιχεί σε ποσό 0,0215 ευρώ ανά μετοχή.

Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή αναλύονται ως εξής:

	01.01 - 30.09.07	01.01 - 30.09.06	01.07-30.09.07	01.07-30.09.06
Κέρδη μετά από φόρους που αναλογούν στους μετόχους	982.858	866.653	399.706	326.725
Σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	14.400.000	14.400.000	14.400.000	14.400.000
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή)	0,068	0,060	0,028	0,023

Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	Υπόλοιπα	
	01.01-30.09.07	01.01-30.09.06
Φόρος περιόδου	297.910	327.477
Αναβαλλόμενος φόρος	17.376	-10.435
Σύνολο	315.286	317.042

Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις

Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας .

Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες απαιτήσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενες απαιτήσεις που να χρήζουν αναφοράς στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

Αγορές πωλήσεις ενσώματων παγίων

Οι επενδύσεις σε πάγιο εξοπλισμό για την περίοδο 01.01.2007 έως 30.09.2007 ανήλθαν στο ποσό των € 554.401.

	Από 01.01.07 - 30.09.07			Από 01.01.06 - 30.09.06		
	Ενσώματα	Αύλα	Σύνολο	Ενσώματα	Αύλα	Σύνολο
Προσθήκες	143.243	411.157	554.401	1.248.338	422.387	1.670.725
Αποσβέσεις	230.205	684.571	914.777	124.775	658.560	783.335

Απασχολούμενο προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 30.09.07 ανέρχεται σε 43 άτομα (30.09.06 άτομα 36).

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και την χρήση η οποία λήγει την 31.12.2004.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη

Οι συναλλαγές της εταιρίας με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 έχουν ως εξής.

	01.01-30.09.07	01.01-30.09.06
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		
Σε θυγατρικές	0	0
Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών		
Από θυγατρικές	0	0
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0
Πωλήσεις παγίων		
Προς θυγατρικές	0	0
Προς λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0
Απαιτήσεις		
Από θυγατρικές	0	0
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0
Υποχρεώσεις		
Σε θυγατρικές	0	0
Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0
Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρίας		
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	180.000	157.500
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	64.021	157.500

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας (και τις οικογένειές τους).

Λοιπά σημαντικά γεγονότα

Σε εκτέλεση εγκεκριμένων αποφάσεων του Δημοσίου, η εταιρεία κατά την διάρκεια της τρέχουσας περιόδου λογιστικοποίησε επιχορηγήσεις συνολικού ποσού 372.865,83 με

χρέωση των λοιπών απαιτήσεων και ισόποση πίστωση των εσόδων επομένων χρήσεων από επιχορηγήσεις.

Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Πέραν των ήδη αναφερθέντων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 30 Σεπτεμβρίου 2007 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.