

ΙΛΥΔΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις

Περιόδου 1^{ης} Ιανουαρίου 2006 έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2006

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής

Πληροφόρησης

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΙΛΥΔΑ Α.Ε.» την 05.12.2006 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την καταχώρησή τους στον Τύπο την 30.11.2006 και 2.12.2006 και την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση [www. ilyda .com](http://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 Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτώξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ανυφαντάκης Βασίλειος
Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου
ΙΛΥΔΑ 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 |
| Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων..... | 9 |
| 1. Ενσώματα πάγια | 9 |
| 2. Αυλα περιουσιακά στοιχεία | 10 |
| 3. Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 10 |
| 4. Αποθέματα..... | 11 |
| 5. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις..... | 11 |
| 6. Λοιπές απαιτήσεις..... | 11 |
| 7. Λογαριασμοί καθαρής θέσης | 12 |
| 8. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 12 |
| 9. Κόστος πωληθέντων - δαπάνες λειτουργίας..... | 12 |
| 10. Φόρος εισοδήματος..... | 13 |
| 11. Κέρδη ανά μετοχή..... | 13 |
| 12. Εμπράγματα βάρη | 14 |
| 13. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές..... | 14 |
| 14. Απασχολούμενο προσωπικό..... | 14 |
| 15. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις..... | 14 |
| 16. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις | 14 |
| 17. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα | 14 |
| 18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη..... | 14 |

Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως
(ποσά σε ευρώ)

| | | 01.01 - 30.09.06 | 01.01 - 30.09.05 | 01.07-30.09.06 | 01.07-30.09.05 |
|---|----|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Πωλήσεις | | 4.812.553,560 | 4.262.534,28 | 1.504.475,64 | 1.497.453,02 |
| Κόστος πωλήσεων | 9 | 2.211.296,30 | 2.142.988,80 | 645.689,75 | 772.655,92 |
| Μικτό κέρδος | | 2.601.257,26 | 2.119.545,48 | 858.785,89 | 724.797,10 |
| Άλλα λειτουργικά έσοδα | | 2.144,41 | 56.057,73 | 560,27 | 51.436,05 |
| Έξοδα διαθέσεως | 9 | 307.968,00 | 278.168,82 | 114.342,86 | 103.410,62 |
| Έξοδα διοικήσεως | 9 | 251.352,00 | 196.875,97 | 41.175,35 | 36.409,73 |
| Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης | 9 | 664.884,00 | 458.815,96 | 79.240,90 | 108.435,25 |
| Άλλα λειτουργικά έξοδα | | 193.397,80 | 3.709,97 | 192.711,73 | 157,26 |
| Κέρδος λειτουργίας | | 1.185.799,87 | 1.238.032,49 | 431.875,32 | 527.820,29 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | 3.939,74 | 20.303,19 | -602,01 | 2.741,38 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | 6.044,58 | 907,35 | 1.602,88 | 449,78 |
| Κέρδη προ φόρων | | 1.183.695,03 | 1.257.428,33 | 429.670,43 | 530.111,89 |
| Φόρος εισοδήματος | 10 | 317.042,03 | 446.937,86 | 102.944,98 | 162.506,16 |
| Κέρδη μετά από φόρους | | 866.653,00 | 810.490,47 | 326.725,45 | 367.605,73 |
| Κατανεμόμενα σε | | | | | |
| Μετόχους εταιρείας | | 866.653,00 | 810.490,47 | 326.725,45 | 367.605,73 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή | 11 | 0,06 | 0,06 | 0,02 | 0,03 |

Κατάσταση Ισολογισμού

(ποσά σε ευρώ)

| | | Υπόλοιπα 30.09.06 | Υπόλοιπα 31.12.05 |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ενεργητικό | Σημ. | | |
| Ενσώματα πάγια | 1 | 4.832.943,51 | 3.954.080,59 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 2 | 1.476.238,55 | 1.712.411,29 |
| Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 3 | 152.580,79 | 144.485,79 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού | | 6.461.762,85 | 5.810.977,67 |
| Αποθέματα | 4 | 215.470,10 | 346.236,73 |
| Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις | 5 | 2.492.096,34 | 3.411.343,12 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 6 | 2.662.532,44 | 495.721,69 |
| Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών | | 483.397,49 | 1.365.784,45 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού | | 5.853.496,37 | 5.619.085,99 |
| Σύνολο ενεργητικού | | 12.315.259,22 | 11.430.063,66 |
| Καθαρή θέση και υποχρεώσεις | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 7 | 7.200.000,00 | 2.400.000,00 |
| Διαφορά υπέρ το άρτιο | 7 | 0,00 | 2.439.011,84 |
| Αποθεματικά αναπροσαρμογής | 7 | 724.275,23 | 809.340,40 |
| Λοιπά αποθεματικά | 7 | 1.062.775,76 | 2.507.561,46 |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 7 | 935.458,92 | 1.091.022,79 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | | 9.922.509,91 | 9.246.936,49 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού | | 35.000,00 | 30.000,00 |
| Έσοδα επομένων χρήσεων από επιχορηγήσεις | | 93.991,82 | 55.485,82 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | 256.527,19 | 335.082,71 |
| Λοιπές προβλέψεις | | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Σύνολο μη τρεχουσών υποχρεώσεων | | 400.519,01 | 435.568,53 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | | 50.044,88 | 50.161,98 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 8 | 1.614.708,29 | 1.537.578,75 |
| Τρέχων φόρος εισοδήματος | | 327.477,13 | 159.817,91 |
| Σύνολο τρεχουσών υποχρεώσεων | | 1.992.230,30 | 1.747.558,64 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων | | 12.315.259,22 | 11.430.063,66 |

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (ποσά σε ευρώ)

| | Μετοχικό Κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο διαφορά | Αποθεματικό αναπροσαρμογής | Τακτικό αποθεματικό | Λοιπά αποθεματικά | Υπόλοιπο εις νέον | Σύνολο |
|--|----------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Υπόλοιπα την 01.01.05 | 2.400.000,00 | 2.439.011,84 | 0,00 | 109.872,57 | 1.509.541,10 | 1.186.477,96 | 7.644.903,47 |
| Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01.01.05 έως 31.09.05 | | | | | | | |
| Διάθεση κερδών χρήσης 2004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.610,74 | 843.537,05 | -888.147,79 | 0,00 |
| Μέρισμα χρήσης 2004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -312.000,00 | -312.000,00 |
| Καθαρά αποτελέσματα περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 810.490,47 | 810.490,47 |
| Υπόλοιπο ιδίων κεφαλαίων την 30.09.05 | 2.400.000,00 | 2.439.011,84 | 0,00 | 154.483,31 | 2.353.078,15 | 796.820,64 | 8.143.393,94 |
| Υπόλοιπα την 01.01.06 | 2.400.000,00 | 2.439.011,84 | 809.340,40 | 154.483,31 | 2.353.078,15 | 1.091.022,79 | 9.246.936,49 |
| Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01.01.05 έως 30.09.06 | | | | | | | |
| Μεταφορές | | 226.001,33 | -5.586,48 | | 5.586,48 | -226.001,33 | 0,00 |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών | 4.800.000,00 | -2.665.013,17 | | | -2.134.986,83 | | 0,00 |
| Διάθεση κερδών χρήσης 2005 | | | | 38.645,71 | 645.968,94 | -684.614,65 | 0,00 |
| Μέρισμα χρήσης 2005 | | | | | | -259.200,00 | -259.200,00 |
| Καθαρά αποτελέσματα περιόδου | | | | | | 866.653,00 | 866.653,00 |
| Λοιπές μεταβολές | | | -79.478,69 | | | 147.599,11 | 68.120,42 |
| Υπόλοιπο ιδίων κεφαλαίων την 30.09.06 | 7.200.000,00 | 0,00 | 724.275,23 | 193.129,02 | 869.646,74 | 935.458,92 | 9.922.509,91 |

Κατάσταση ταμιακών ροών

(ποσά σε ευρώ)

| | Υπόλοιπα | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 1.01-30.09.2006 | 1.01-30.09.2005 |
| Κέρδη προ φόρων | 1.183.695,03 | 1.257.428,33 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | |
| Αποσβέσεις | 783.334,58 | 902.878,68 |
| Αναγνωρισθέντα έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων | 0,00 | -2.869,90 |
| Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας | 165.916,59 | -20.303,19 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 6.044,58 | 907,35 |
| Προβλέψεις | 5.000,00 | |
| Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 130.766,63 | 89.142,84 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | -1.279.287,46 | -714.626,01 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | 77.129,54 | -431.456,66 |
| Μείον: | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | -6.044,58 | -907,35 |
| Καταβλημένοι φόροι | -159.817,91 | -284.410,03 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 906.737,00 | 795.784,05 |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | -1.670.725,09 | -1.449.096,18 |
| Εισπράξεις από πώληση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρακτικών και λοιπών επενδύσεων | 31.723,49 | 4.402,05 |
| Εισπράξη επιχορήγησης | 38.506,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων | 74.844,00 | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρακτικών και λοιπών επενδύσεων | -8.095,00 | 0,00 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 3.939,74 | 20.303,19 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -1.529.806,86 | -1.424.390,94 |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια | -117,10 | 0,00 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | -259.200,00 | -312.000,00 |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | -259.317,10 | -312.000,00 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ) | -882.386,96 | -940.606,89 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 1.365.784,45 | 2.071.428,20 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 483.397,49 | 1.130.821,31 |

Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία ιδρύθηκε στις 10.7.1992 (ΦΕΚ 3532/13.07.1992) ως αμιγής Εταιρεία ανάπτυξης λογισμικού με την επωνυμία «ΙΛΥΔΑ Α.Ε. ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» από τον κ. Βασίλειο Ανυφαντάκη και την κα. Μαρία Παπαδοκωστάκη. Ο αριθμός Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών, τον οποίο έλαβε η Εταιρεία κατά την ίδρυσή της είναι 26939/01/Β/92/429.

Ο διακριτικός τίτλος της Εταιρείας είναι «ΙΛΥΔΑ Α.Ε.», ενώ η διάρκειά της έχει ορισθεί σε 99 έτη. Η έδρα της Εταιρείας έχει μεταφερθεί στο Δήμο Αθηναίων, οδός Αδριανείου 29 τκ 11.524, στο νεόδμητο ιδιόκτητο κτήριό της, όπου γίνεται ανάπτυξη λογισμικού και στεγάζονται οι Διοικητικές Υπηρεσίες, οι Αποθήκες, η Διεύθυνση υποστήριξης πελατών και η Διεύθυνση πωλήσεων.

Σκοπός της Εταιρείας ΙΛΥΔΑ 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 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 Α.Ε της 30ης Σεπτεμβρίου 2006, 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 περιόδου από 01.01.05 έως 30.09.05 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται. Η ανάγνωση των οικονομικών καταστάσεων της τρέχουσας περιόδου, θα πρέπει να γίνεται σε συνδυασμό με αυτές της περιόδου από 01.01.05 έως 30.09.05 και των ετησίων οικονομικών καταστάσεων τη χρήσης 2005 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 (hard ware). 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 01.01.06 έως 30.09.06 και 01.01.05 έως 30.09.05 και αναλύεται ως εξής.

| 01.01 έως 30.09.05 | Εμπορεύματα | Προϊόντα | Σύνολο |
|---------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Πωλήσεις | 595.365,56 | 3.667.168,72 | 4.262.534,28 |
| Κόστος | <u>480.026,78</u> | <u>1.662.962,02</u> | <u>2.142.988,80</u> |
| Μικτό κέρδος | <u>115.338,78</u> | <u>2.004.206,70</u> | <u>2.119.545,48</u> |
| | | | |
| 01.01 έως 30.09.06 | | | |
| Πωλήσεις | 778.616,07 | 4.033.937,49 | 4.812.553,56 |
| Κόστος | <u>668.677,98</u> | <u>1.542.618,32</u> | <u>2.211.296,30</u> |
| Μικτό κέρδος | <u>109.938,09</u> | <u>2.491.319,17</u> | <u>2.601.257,26</u> |

Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων

1. Ενσώματα πάγια

Κατωτέρω παρατίθενται οι μεταβολές των παγίων την περίοδο από 01.01.05 έως 30.09.06

| | Γήπεδα οικόπεδα | Κτίρια εγκατ/σεις | Λοιπά πάγια | Ακιν/σεις υπό εκτέλεση | Σύνολο |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Αξία κτήσεως | | | | | |
| Απογραφή 01.01.2005 | 680.980,00 | 139.385,75 | 684.165,93 | 327.269,59 | 1.831.801,27 |
| Προσθήκες | 0,00 | 152.345,00 | 117.037,72 | 1.341.896,46 | 1.611.279,18 |
| Αναπροσαρμογές | 41.020,00 | 1.149.186,47 | 0,00 | 0,00 | 1.190.206,47 |
| Μειώσεις- μεταφορές | 0,00 | 1.508.371,05 | -2.553,19 | -1.508.371,05 | -2.553,19 |
| Υπόλοιπο 31.12.2005 | <u>722.000,00</u> | <u>2.949.288,27</u> | <u>798.650,46</u> | <u>160.795,00</u> | <u>4.630.733,73</u> |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | |
| Απογραφή 01.01.2005 | 0,00 | 62.318,10 | 526.669,65 | 0,00 | 588.987,75 |
| Προσθήκες | 0,00 | 7.880,21 | 72.216,63 | 0,00 | 80.096,84 |
| Μειώσεις μεταφορές | 0,00 | 9.555,58 | -1.987,03 | 0,00 | 7.568,55 |
| Υπόλοιπο 31.12.2005 | <u>0,00</u> | <u>79.753,89</u> | <u>596.899,25</u> | <u>0,00</u> | <u>676.653,14</u> |
| Αναπόσβεστη αξία | | | | | |
| Κατά την 01.01.2005 | 680.980,00 | 77.067,65 | 157.496,28 | 327.269,59 | 1.242.813,52 |
| Κατά την 31.12.2005 | 722.000,00 | 2.869.534,38 | 201.751,21 | 160.795,00 | 3.954.080,59 |
| Αξία κτήσεως | | | | | |
| Απογραφή 01.01.2006 | 722.000,00 | 2.949.288,27 | 798.650,46 | 160.795,00 | 4.630.733,73 |
| Προσθήκες | 0,00 | 937.552,74 | 470.624,60 | -160.795,00 | 1.247.382,34 |
| Μειώσεις | 102.000,00 | 151.889,30 | 154.495,40 | 0,00 | 408.384,70 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 5.585,99 | 0,00 | 5.585,99 |
| Υπόλοιπο 30.09.2006 | <u>620.000,00</u> | <u>3.734.951,71</u> | <u>1.120.365,65</u> | <u>0,00</u> | <u>5.475.317,36</u> |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | |
| Απογραφή 01.01.2006 | 0,00 | 79.753,89 | 596.899,25 | 0,00 | 676.653,14 |
| Προσθήκες | 0,00 | 33.083,62 | 91.691,04 | 0,00 | 124.774,66 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μειώσεις | 0,00 | 4.558,55 | 154.495,40 | 0,00 | 159.053,95 |
| Υπόλοιπο 30.09.2006 | <u>0,00</u> | <u>108.278,96</u> | <u>534.094,89</u> | <u>0,00</u> | <u>642.373,85</u> |
| Αναπόσβεστη αξία | | | | | |
| Κατά την 01.01.2006 | 722.000,00 | 2.869.534,38 | 201.751,21 | 160.795,00 | 3.954.080,59 |
| Κατά την 30.09.2006 | 620.000,00 | 3.626.672,75 | 586.270,76 | 0,00 | 4.832.943,51 |

Σημειώνεται ότι επί των ακινήτων της εταιρείας δεν υπάρχουν προσημειώσεις ή άλλα εμπράγματα βάρη και εντός της χρήσης 2006 πραγματοποιήθηκε μετεγκατάσταση των γραφείων της εταιρείας σε ιδιόκτητο κτίριο.

2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Κατωτέρω παρατίθενται οι μεταβολές των άυλων περιουσιακών στοιχείων τα οποία αφορούν εξ ολοκλήρου λογισμικά προγράμματα για την περίοδο από 01.01.05 έως 30.09.06

| | |
|---------------------------------|----------------------------|
| Αξία κτήσεως | Αξία λογισμικών |
| Απογραφή 01.01.2005 | 3.293.031,15 |
| Προσθήκες | 813.602,58 |
| Αναπροσαρμογές | 0,00 |
| Μειώσεις- μεταφορές | 0,00 |
| Υπόλοιπο 31.12.2005 | <u>4.106.633,73</u> |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | |
| Απογραφή 01.01.2005 | 1.607.233,46 |
| Προσθήκες | 796.544,56 |
| Μειώσεις μεταφορές | -9.555,58 |
| Υπόλοιπο 31.12.2005 | <u>2.394.222,44</u> |
| Αναπόσβεστη αξία | |
| Κατά την 01.01.2005 | 1.685.797,69 |
| Κατά την 31.12.2005 | 1.712.411,29 |
| Αξία κτήσεως | |
| Απογραφή 01.01.2006 | 4.106.633,73 |
| Προσθήκες | 423.342,75 |
| Μειώσεις | 0,00 |
| Μεταφορές | 0,00 |
| Υπόλοιπο 30.09.2006 | <u>4.529.976,48</u> |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | |
| Απογραφή 01.01.2006 | 2.394.222,44 |
| Προσθήκες | 658.559,92 |
| Μεταφορές | 955,57 |
| Μειώσεις | 0,00 |
| Υπόλοιπο 30.09.2006 | <u>3.053.737,93</u> |
| Αναπόσβεστη αξία | |
| Κατά την 01.01.2005 | 1.712.411,29 |
| Κατά την 30.09.2006 | 1.476.238,55 |

3. Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Κατωτέρω παρατίθενται τα υπόλοιπα των συμμετοχών και λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων

| | Υπόλοιπα | |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 30.09.06 | 31.12.05 |
| Μετοχές μη εισηγμένες | 145.555,61 | 137.955,61 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 7.025,18 | 6.530,18 |
| Σύνολο | <u>152.580,79</u> | <u>144.485,79</u> |

Οι μη εισηγμένες μετοχές αφορούν

| Εταιρεία | Ποσοστό | Κόστος κτήσης | Ίδια κεφάλαια 31.12.2005 |
|-----------------------------|---------|------------------|--------------------------------|
| Τεχνολογικό ΠΑΡΚΟ ΑΚΡΟΠΟΛΙΣ | 1,34 | 145.555,61 | 7.351.952,87 |

4. Αποθέματα

Κατωτέρω παρατίθενται τα υπόλοιπα των αποθεμάτων την 30.09.06 και 31.12.05 αντίστοιχα.

| | Υπόλοιπα | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | 30.09.06 | 31.12.05 |
| Εμπορεύματα | 134.617,86 | 202.964,57 |
| Πρώτες ύλες | 80.852,24 | 143.272,16 |
| Σύνολο | 215.470,10 | 346.236,73 |

5. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Τα υπόλοιπα των πελατών και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων αναλύονται ως εξής.

| | Υπόλοιπα | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | 30.09.06 | 31.12.05 |
| Πελάτες | 2.042.003,53 | 2.866.880,46 |
| Επιταγές εισπρακτέες | 402.328,98 | 585.639,55 |
| Γραμμάτια εισπρακτέα | 99.469,16 | 13.020,84 |
| Προβλέψεις απομείωσης | -51.705,33 | -54.197,73 |
| Σύνολο | 2.492.096,34 | 3.411.343,12 |

6. Λοιπές απαιτήσεις

Τα υπόλοιπα των λοιπών απαιτήσεων αναλύονται ως εξής.

| | Υπόλοιπα | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | 30.09.06 | 31.12.05 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί | 1.380.216,63 | 30.966,18 |
| Ελληνικό δημόσιο προκαταβολή φόρου | 106.591,96 | 108.113,85 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 1.175.723,85 | 356.641,66 |
| Σύνολο | 2.662.532,44 | 495.721,69 |

Η αύξηση του υπολοίπου του ανωτέρω λογαριασμού οφείλεται κατά κύριο λόγο σε δεδουλευμένα και μη τιμολογημένα έσοδα.

7. Λογαριασμοί καθαρής θέσης

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών της καθαρής θέσης την 30.09.06 και την 31.12.05 αντίστοιχα έχουν ως εξής

| | Υπόλοιπα | |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 30.09.06 | 31.12.05 |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 7.200.000,00 | 2.400.000,00 |
| Διαφορά υπέρ το άρτιο | 0,00 | 2.439.011,84 |
| Τακτικό αποθεματικό | 193.129,02 | 154.483,31 |
| Έκτακτα αποθεματικά | 840.172,76 | 2.323.604,17 |
| Διαφορές αναπροσαρμογής | 724.275,23 | 809.340,40 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά | 29.473,98 | 29.473,98 |
| Κέρδη εις νέον | 935.458,92 | 1.091.022,79 |
| Σύνολο | <u>9.922.509,91</u> | <u>9.246.936,49</u> |

Σημειώνεται ότι με την από 26 Απριλίου 2006 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας, αυξήθηκε το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας κατά € 4.800.000,00 με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών και της υπέρ το άρτιο διαφοράς και την έκδοση 9.600.000 μετοχών ονομαστικής αξίας 0,50 € ανά μετοχή. Η αύξηση αυτή εγκρίθηκε και από τις αρμόδιες αρχές (ΦΕΚ 3100/15.5.06).

Το Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 14.400.000 κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,50 εκάστη.

8. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αναλύεται ως εξής.

| | Υπόλοιπα | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | 30.09.06 | 31.12.05 |
| Προμηθευτές | 620.868,82 | 822.912,23 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 6.807,54 | 6.908,01 |
| Οφειλόμενες αμοιβές | 33.915,16 | 675,08 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 245.958,42 | 492.608,13 |
| Προκαταβολές πελατών | 372.135,47 | 113.441,98 |
| Υποχρεώσεις για φόρους τέλη | 47.595,22 | 59.806,46 |
| Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς | 24.927,66 | 37.653,34 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί | 262.500,00 | 3.573,52 |
| Σύνολο | <u>1.614.708,29</u> | <u>1.537.578,75</u> |

9. Κόστος πωληθέντων - δαπάνες λειτουργίας

Κατωτέρω παρατίθεται ανάλυση των κατ' είδος δαπανών και ο επιμερισμός αυτών στις λειτουργίες για τις περιόδους 01.01.06 έως 30.09.06 και 01.01.05 έως 30.09.05 αντίστοιχα.

| | Υπόλοιπα 01.01-30.09.06 | Υπόλοιπα 01.01-31.09.05 |
|-------------------------------|--|--|
| Αμοιβές προσωπικού | 737.113,57 | 578.853,77 |
| Αμοιβές τρίτων | 1.005.813,82 | 941.936,28 |
| Παροχές τρίτων | 73.490,47 | 75.734,39 |
| Φόροι τέλη | 3.651,96 | 3.475,97 |
| Διάφορα έξοδα | 180.784,11 | 93.943,69 |
| Αποσβέσεις | 783.334,58 | 903.364,22 |
| Προβλέψεις | 5.000,00 | 0,00 |
| Αναλώσεις | 646.311,79 | 479.541,23 |
| Σύνολα | <u>3.435.500,30</u> | <u>3.076.849,55</u> |
| | | |
| Κατανεμόμενα σε | | |
| Κόστος πωληθέντων | 2.211.296,30 | 2.142.988,80 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 251.352,00 | 196.875,97 |
| Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 307.968,00 | 278.168,82 |
| Έξοδα ερευνών | 664.884,00 | 458.815,96 |
| Σύνολα | <u>3.435.500,30</u> | <u>3.076.849,55</u> |

10. Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος της Εταιρείας για την περίοδο 01.01.06 έως 30.09.06 και 01.01.05 έως 30.09.05 αναλύεται ως εξής

| | Υπόλοιπα | |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 30.09.06 | 30.09.06 |
| Φόρος χρήσης | 327.477,13 | 191.377,41 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | -10.435,10 | 202.010,41 |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου | 0,00 | 53.550,08 |
| Σύνολο | <u>317.042,03</u> | <u>446.937,90</u> |

11. Κέρδη ανά μετοχή

Για τον προσδιορισμό των κερδών ανά μετοχή χρησιμοποιήθηκε ο μέσος σταθμισμένος αριθμός τους επί του συνόλου των μετοχών (κοινές μετοχές)

| | Υπόλοιπα | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-30.09.06 | 01.01-30.09.05 |
| Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | 866.653,00 | 810.490,47 |
| Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού των μετοχών | 14.400.000 | 14.400.000 |
| Βασικά κέρδη ανά μετοχή | 0,06 | 0,06 |

12. Εμπράγματα βάρη

Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

13. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας

14. Απασχολούμενο προσωπικό.

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 30.09.06. ανέρχεται σε 36 άτομα

15. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

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

16. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις πέραν των προαναφερομένων στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

17. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Πέραν των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 30 Σεπτεμβρίου 2006 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Κατωτέρω παρατίθεται πίνακας με τα ποσά των πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της χρήσης 01/01/2006 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, προς αυτή μέρη

| | 1.01-30.09.2006 | 1.01-30.09.2005 |
|--|-----------------|-----------------|
| Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών | 0,00 | 0,00 |
| Αγορές αγαθών και υπηρεσιών | 0,00 | 0,00 |
| Απαιτήσεις | 0,00 | 0,00 |
| Υποχρεώσεις | 0,00 | 0,00 |
| Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης | 157.500,00 | 148.500,00 |
| Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μελών της διοίκησης | 0,00 | 0,00 |
| Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μελών της διοίκησης | 157.500,00 | 148.500,00 |