

ΙΛΥΔΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις

Περιόδου 1^{ης} Ιανουαρίου 2006 έως 31^{ης} Μαρτίου 2006

σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΙΛΥΔΑ Α.Ε.» την 29.05.2006 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την καταχώρησή τους στον Τύπο την 31.05.2006 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 Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις 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
Μεταβολές παγίων.....	8
Νέες κτιριακές εγκαταστάσεις.....	8
Εμπράγματα βάρη	9
Επιδικίες ή υπό διαιτησία διαφορές	9
Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.....	9
Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	9
Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα	9

Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως
(ποσά σε ευρώ)

	01.01 - 31.03.06	01.01 - 31.03.05
Πωλήσεις	1.569.601,81	1.301.568,62
Κόστος πωλήσεων	801.059,77	606.891,59
Μικτό κέρδος	768.542,04	694.677,03
Άλλα λειτουργικά έσοδα	16.289,72	2.525,93
Έξοδα διαθέσεως	52.212,58	45.290,42
Έξοδα διοικήσεως	75.417,12	63.406,58
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	198.212,50	190.219,75
Άλλα λειτουργικά έξοδα	309,17	2.860,64
Κέρδος λειτουργίας	458.680,39	395.425,57
Χρηματοοικονομικά έσοδα	119,94	98,13
Χρηματοοικονομικά έξοδα	4.441,70	0,00
Κέρδη προ φόρων	454.358,63	395.523,70
Φόρος εισοδήματος	143.716,75	126.567,59
Κέρδη μετά από φόρους	310.641,88	268.956,11
Κατανεμόμενα σε		
Μετόχους εταιρείας	310.641,88	268.956,11
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή	0,06	0,06

Κατάσταση Ισολογισμού

(ποσά σε ευρώ)

	Υπόλοιπα	Υπόλοιπα
Ενεργητικό	31.03.06	31.12.05
Ενσώματα πάγια	4.459.139,04	3.954.080,59
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.622.966,95	1.712.411,29
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	152.085,79	144.485,79
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	6.234.191,78	5.810.977,67
Αποθέματα	379.760,86	346.236,73
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	2.983.621,12	3.411.343,12
Λοιπές απαιτήσεις	1.270.958,24	495.721,69
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	748.065,08	1.365.784,45
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	5.382.405,30	5.619.085,99
Σύνολο ενεργητικού	11.616.597,08	11.430.063,66
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις		
Μετοχικό κεφάλαιο	2.400.000,00	2.400.000,00
Διαφορά υπέρ το άρτιο	2.439.011,84	2.439.011,84
Αποθεματικά αναπροσαρμογής	809.340,40	809.340,40
Λοιπά αποθεματικά	2.507.561,46	2.507.561,46
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.401.664,67	1.091.022,79
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.557.578,37	9.246.936,49
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	30.000,00	30.000,00
Έσοδα επομένων χρήσεων από επιχορηγήσεις	78.491,82	55.485,82
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	348.799,46	335.082,71
Λοιπές προβλέψεις	15.000,00	15.000,00
Σύνολο μη τρεχουσών υποχρεώσεων	472.291,28	435.568,53
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	50.161,98	50.161,98
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.248.269,43	1.537.578,75
Τρέχων φόρος εισοδήματος	288.296,02	159.817,91
Σύνολο τρεχουσών υποχρεώσεων	1.586.727,43	1.747.558,64
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	11.616.597,08	11.430.063,66

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων
(ποσά σε ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο διαφορά	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01.01.05	2.400.000,00	2.439.011,84	109.872,57	1.509.541,10	1.186.477,96	<u>7.644.903,47</u>
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01.01.05 έως 31.03.05						
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου					268.956,11	<u>268.956,11</u>
Υπόλοιπο ιδίων κεφαλαίων την 31.03.05	2.400.000,00	2.439.011,84	109.872,57	1.509.541,10	1.455.434,07	<u>7.913.859,58</u>
Υπόλοιπα την 01.01.06	2.400.000,00	2.439.011,84	154.483,31	3.162.418,55	1.091.022,79	<u>9.246.936,49</u>
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01.01.06 έως 31.03.06						
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου					310.641,88	<u>310.641,88</u>
Υπόλοιπο ιδίων κεφαλαίων την 31.03.06	2.400.000,00	2.439.011,84	154.483,31	3.162.418,55	1.401.664,67	<u>9.557.578,37</u>

Κατάσταση ταμιακών ροών
(ποσά σε ευρώ)

	1.01- 31.03.2006	1.01- 31.03.2005
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	454.358,63	395.523,70
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	266.397,90	306.307,86
Αναγνωρισθέντα έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων	-15.500,00	-1.670,33
Πιστωτικοί τόκοι	-119,94	-98,14
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.441,70	0,00
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-33.524,13	28.267,79
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-347.514,55	375.739,61
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-252.325,21	-657.119,73
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-4.441,70	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	71.772,70	446.950,76
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-682.012,01	-502.131,19
Αύξηση λοιπών μακροπροθέσμων επενδύσεων	-7.600,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	119,94	98,13
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-689.492,07	-502.033,06
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00	0,00
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-617.719,37	-55.082,30
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.365.784,45	2.071.428,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	748.065,08	2.016.345,90

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 είναι στο Δήμο Χαλανδρίου, Λεωφόρος Κηφισίας 180, στον 3ο όροφο του Εμπορικού Κέντρου Domus Center, Χαλάνδρι 15231 όπου και στεγάζονται οι Διοικητικές Υπηρεσίες, οι Αποθήκες, η Διεύθυνση υποστήριξης πελατών και η Διεύθυνση πωλήσεων. Η ανάπτυξη λογισμικού γίνεται στα ιδιόκτητα γραφεία της Εταιρείας επί της οδού Σεβαστουπόλεως 152 στην Αθήνα.

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 31ης Μαρτίου 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 του α τριμήνου του 2005 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται. Η ανάγνωση των οικονομικών καταστάσεων του τριμήνου, θα πρέπει να γίνεται σε συνδυασμό με αυτές του α τριμήνου του 2005 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 ανάπτυξη λογισμικού και στην παροχή υπηρεσιών σχετιζομένων με το λογισμικό της. Οι βασικοί επιχειρηματικοί τομείς στους οποίους μπορεί να διαχωριστεί το αντικείμενο εργασιών της εταιρείας είναι δύο. Ο πρώτος αφορά την παραγωγή λογισμικών προγραμμάτων και την παροχή υπηρεσιών συντήρησης και υποστήριξης του εν λόγω λογισμικού. Ο δεύτερος αφορά την αγορά και μεταπώληση μηχανογραφικού εξοπλισμού (hard ware). 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 31.03.06 και 01.01.05 έως 31.03.05 και αναλύεται ως εξής.

01.01 έως 31.03.05	Εμπορεύματα	Προϊόντα	υπηρεσίες	Σύνολο
Πωλήσεις	161.477,86	759.883,91	380.206,85	1.301.568,62
Κόστος	151.818,53	303.311,55	151.761,51	606.891,59
Μικτό κέρδος	9.659,33	456.572,36	228.445,34	694.677,03
01.01 έως 31.03.06				
Πωλήσεις	399.501,83	789.948,75	380.151,23	1.569.601,81
Κόστος	379.760,86	294.712,08	126.586,83	801.059,77
Μικτό κέρδος	19.740,97	495.236,67	253.564,40	768.542,04

Μεταβολές παγίων

Οι μεταβολές των ενσώματων και ασώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας έχουν ως εξής

	Από 01.01.06 - 30.03.06		Από 01.01.05 - 31.03.05	
	Ενσώματα	Ασώματα	Ενσώματα	Ασώματα
Προσθήκες	532.012,01	150.000,00	426.096	76.035
Αποσβέσεις	26.953,56	239.444,34	31.378	274.928

Νέες κτιριακές εγκαταστάσεις

Σημειώνεται ότι επί των ακινήτων της εταιρείας δεν υπάρχουν προσημειώσεις ή άλλα εμπράγματα βάρη, στην δε χρήση 2005 και με ημερομηνία 31.12.05 έγινε αποτίμηση των ακινήτων της σε εύλογες αξίες από ανεξάρτητο Ορκωτό Εκτιμητή. Από την αποτίμηση αυτή προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής ποσού ευρώ 1.190.206,47 η οποία μετά την αφαίρεση του αναβαλλόμενου φόρου ποσού ευρώ 380.866,07 καταχωρήθηκε απευθείας στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. Σημειώνεται επίσης ότι εντός της χρήσης 2006 έχει αρχίσει η σταδιακή μετεγκατάσταση των Διευθύνσεων της εταιρείας στο νέο ιδιόκτητο κτίριό της.

Εμπράγματα βάρη

Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

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.

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

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

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

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 την έκδοση 9.600.000 μετοχών ονομαστικής αξίας 0,50 € ανά μετοχή.