

# **LIBERIS**

P U B L I C A T I O N S

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις  
Για την Περίοδο  
1 Ιανουαρίου-30 Σεπτεμβρίου 2006**

# LIBERIS

P U B L I C A T I O N S

## Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις Για την Περίοδο 1 Ιανουαρίου-30 Σεπτεμβρίου 2006

Βεβαιώνεται ότι οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας «Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε.» την 24/11/2006 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση [www.liberis.gr](http://www.liberis.gr).

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

ΑΝΤΩΝΗΣ ΛΥΜΠΕΡΗΣ  
Α.Δ.Τ. Σ 059307

# LIBERIS

P U B L I C A T I O N S

ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις  
30 Σεπτεμβρίου 2006

## Περιεχόμενα

	Σελίδα
Ενοποιημένος ισολογισμός	4
Ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου	5
Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολής καθαρής θέσης	6
Ενοποιημένη κατάσταση ταμειακών ροών	7
Ισολογισμός μητρικής	8
Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου μητρικής	9
Κατάσταση μεταβολής καθαρής θέσης μητρικής	10
Κατάσταση ταμειακών ροών μητρικής	11
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων	12-22

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**  
**ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**  
**(ποσά σε Ευρώ)**

	Σημειώσεις	30 Σεπτεμβρίου 2006	31 Δεκεμβρίου 2005
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	15.988.236	15.433.272
Επενδυτικά ακίνητα	5	1.987.901	1.035.721
Ασώματες ακινητοποιήσεις	6	9.407.116	4.044.697
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	7		1.951
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία		223.432	221.656
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		105.472	108.536
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	8	<u>1.382.410</u>	<u>1.079.221</u>
		<b>29.094.567</b>	21.925.054
<b>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>			
Αποθέματα	9	4.078.145	5.260.985
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	10	26.528.340	22.635.054
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	<u>1.767.754</u>	<u>325.011</u>
		<b>32.374.239</b>	<b>28.221.050</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b><u>61.468.806</u></b>	<b><u>50.146.104</u></b>
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</b>			
<b>Καθαρή θέση μετόχων εταιρείας</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	12	22.641.232	22.621.025
Αποθεματικά		1.090.190	1.081.301
Αποτελέσματα εις νέον		<u>(12.744.502)</u>	<u>(9.324.952)</u>
		<b>10.986.920</b>	14.377.374
<b>Δικαιώματα μειοψηφίας</b>		<b>875.037</b>	<b>689.076</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b><u>11.861.957</u></b>	<b><u>15.066.450</u></b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	13	13.205.289	5.687.252
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών	14	1.531.280	1.259.080
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		<u>68.694</u>	<u>75.474</u>
		<b>14.805.263</b>	7.021.806
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		17.635.977	17.780.025
Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος		344.938	150.511
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	13	<u>16.820.671</u>	<u>10.127.312</u>
		<b>34.801.586</b>	<b>28.057.848</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b><u>49.606.849</u></b>	<b><u>35.079.654</u></b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων</b>		<b><u>61.468.806</u></b>	<b><u>50.146.104</u></b>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 22  
αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**  
**ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**  
(ποσά σε Ευρώ)

Σημειώσεις	1 Ιανουαρίου- 30 Σεπτεμβρίου 2006	1 Ιουλίου - 30 Σεπτεμβρίου 2006	1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου 2005	1 Ιουλίου - 30 Σεπτεμβρίου 2005
Κύκλος εργασιών	54.248.569	14.671.451	57.189.684	16.089.550
Κόστος πωλήσεων	(33.839.186)	(9.228.085)	(31.643.079)	(9.074.742)
<b>Μικτά κέρδη εκμετάλλευσης</b>	<b>20.409.383</b>	<b>5.443.366</b>	<b>25.546.605</b>	<b>7.014.808</b>
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	1.095.571	191.220	481.234	118.246
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	(19.437.913)	(5.955.457)	(21.554.635)	(6.068.166)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(4.099.387)	(1.426.796)	(3.809.525)	(1.566.484)
<b>Λειτουργικές (ζημίες)/κέρδη</b>	<b>(2.032.346)</b>	<b>(1.747.667)</b>	<b>663.679</b>	<b>(501.596)</b>
Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	(706.810)	(306.543)	(604.335)	(223.360)
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	<b>(2.739.156)</b>	<b>(2.054.210)</b>	<b>59.344</b>	<b>(724.956)</b>
Μείον φόροι	8 80.013	478.455	(871.523)	(7.492)
<b>Αποτελέσματα μετά από φόρους</b>	<b>(2.659.143)</b>	<b>(1.575.755)</b>	<b>(812.179)</b>	<b>(732.448)</b>
Κατανέμονται σε:				
Μετόχους εταιρείας	(2.733.845)	(1.482.165)	(735.319)	(604.897)
Δικαιώματα μειοψηφίας	74.702	(93.590)	(76.860)	(127.551)
	<b>(2.659.143)</b>	<b>(1.575.755)</b>	<b>(812.179)</b>	<b>(732.448)</b>
Βασική (Ζημία) ανά μετοχή	15 <u>(0.14)</u>	<u>(0.08)</u>	<u>(0.04)</u>	<u>(0.03)</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 22  
αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**  
**ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ**  
(ποσά σε Ευρώ)

**Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής**

	<b>Μετοχικό κεφάλαιο</b>	<b>Αποθεματικά</b>	<b>Αποτελέσματα εις νέον</b>	<b>Δικαιώματα μειοψηφίας</b>	<b>Σύνολο</b>
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2005	22.641.232	1.074.706	(9.175.935)	740.897	15.280.900
Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών	--	6.595	(6.595)	--	--
Μερίσματα μειοψηφίας	--	--	--	(120.000)	(120.000)
Ζημία περιόδου	--	--	(735.319)	(76.860)	(812.179)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2005	<u>22.641.232</u>	<u>1.081.301</u>	<u>(9.917.849)</u>	<u>544.037</u>	<u>14.348.721</u>
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2006	22.621.025	1.081.301	(9.324.952)	689.076	15.066.450
Συν/κές διαφορές κατά την μετατροπή των οικ. Καταστάσεων του Ομίλου στο εξωτερικό	--	8.889	--	--	8.889
Ίδιες Μετοχές	20.207	--	7.947	--	28.154
Εξαγορά θυγατρικών	--	--	(693.652)	48.154	(645.498)
Αναλογία μειοψηφίας σε κεφάλαιο θυγατρικών	--	--	--	63.105	63.105
Ζημία περιόδου	--	--	(2.733.845)	74.702	(2.659.143)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2006	<u>22.641.232</u>	<u>1.090.190</u>	<u>(12.744.502)</u>	<u>875.037</u>	<u>11.861.957</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 22  
αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**  
**ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ**

	1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου 2006	1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου 2005
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b> (Ζημιές)/ Κέρδη προ φόρων	<b>(2.739.156)</b>	59.344
<b>Προσαρμογές για:</b>		
Προβλέψεις	25.754	--
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	845.192	757.337
Απόσβεση άυλων ακινητοποιήσεων (Κέρδη) / Ζημιά από επενδυτικές δραστηριότητες	237.233	228.436
Χρηματοοικονομικά έσοδα	8.553	(4.754)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(24.193)	(39.329)
	<b>731.003</b>	<b>643.664</b>
<b>Σύνολο ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>(915.614)</b>	1.644.698
<b>Μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης</b>		
Μείωση αποθεμάτων	1.429.426	515.896
(Αύξηση) απαιτήσεων	(4.376.021)	(2.589.836)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων	(380.737)	1.155.904
Αύξηση υποχρέωσης παροχής στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης	131.282	145.967
Καταβληθέντες τόκοι	(731.003)	(643.664)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος	(200.013)	(1.395.642)
<b>Σύνολο ταμειακών ροών σε μεταβολές κεφαλαίου κίνησης</b>	<b>(4.127.066)</b>	(2.811.375)
<b>Καθαρές ταμειακές ροές σε λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>(5.042.680)</b>	(1.166.677)
<b>Ταμειακές ροές σε επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορές ενσώματων παγίων	(2.139.930)	(561.238)
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	(164.405)	(14.720)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων	494	6.815
Επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες	(5.175.902)	(1.951)
Επενδύσεις διαθέσιμες για πώληση	(1.776)	
Τόκοι που εισπράχθηκαν	24.193	39.329
Μείωση / (Αύξηση) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	9.884	569
<b>Καθαρές ταμειακές ροές σε επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b>(7.447.442)</b>	(531.196)
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Ίδιες μετοχές	28.154	--
Δάνεια ληφθέντα	22.757.294	2.394.477
Αποπληρωμή δανεισμού	(743.550)	--
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων	(8.109.033)	(712.391)
Μερίσματα πληρωθέντα σε δικαιώματα μειοψηφίας	--	(120.000)
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b>13.932.865</b>	1.562.086
<b>Καθαρή (μείωση)/αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b>1.442.743</b>	(135.787)
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου</b>	<b>325.011</b>	421.145
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου</b>	<b>1.767.754</b>	285.358

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 22  
αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ  
(ποσά σε Ευρώ)**

	Σημειώσεις	30 Σεπτεμβρίου 2006	31 Δεκεμβρίου 2005
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	15.478.116	15.122.978
Επενδυτικά ακίνητα	5	1.027.771	1.035.721
Ασώματες ακινητοποιήσεις	6	402.500	424.313
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	7	14.297.119	7.713.194
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία		221.656	221.656
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		57.831	57.431
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	8	<u>1.102.116</u>	<u>844.576</u>
		<b>32.587.109</b>	<b>25.419.869</b>
<b>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>			
Αποθέματα	9	3.958.597	5.131.954
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	10	22.097.762	17.787.074
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	<u>619.406</u>	<u>194.433</u>
		<b>26.675.765</b>	<b>23.113.461</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b><u>59.262.874</u></b>	<b><u>48.533.330</u></b>
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</b>			
Καθαρή θέση μετόχων εταιρείας			
Μετοχικό κεφάλαιο	12	22.641.232	22.621.025
Αποθεματικά		1.028.238	1.028.238
Αποτελέσματα εις νέον		<u>(8.940.389)</u>	<u>(6.480.605)</u>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b><u>14.729.081</u></b>	<b><u>17.168.658</u></b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	13	12.519.289	5.687.252
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών	14	1.074.976	940.451
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		<u>68.694</u>	<u>75.474</u>
		<b>13.662.959</b>	<b>6.703.177</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		14.506.361	15.309.841
Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος		--	3.406
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	13	<u>16.364.473</u>	<u>9.348.248</u>
		<b>30.870.834</b>	<b>24.661.495</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b><u>44.533.793</u></b>	<b><u>31.364.672</u></b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων</b>		<b><u>59.262.874</u></b>	<b><u>48.533.330</u></b>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 22  
αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**  
**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΗΤΡΙΚΗΣ**  
(ποσά σε Ευρώ)

Σημειώσεις	1 Ιανουαρίου- 30 Σεπτεμβρίου 2006	1 Ιουλίου - 30 Σεπτεμβρίου 2006	1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου 2005	1 Ιουλίου - 30 Σεπτεμβρίου 2005
Κύκλος εργασιών	46.566.582	12.851.435	51.907.082	15.045.894
Κόστος πωλήσεων	<u>(29.472.224)</u>	<u>(7.997.808)</u>	<u>(28.319.114)</u>	<u>(8.199.682)</u>
<b>Μικτά κέρδη εκμετάλλευσης</b>	<b>17.094.358</b>	<b>4.853.627</b>	<b>23.587.968</b>	<b>6.846.212</b>
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	973.632	151.006	556.744	143.416
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	(17.273.327)	(5.383.452)	(20.339.986)	(5.854.294)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	<u>(2.827.811)</u>	<u>(1.054.899)</u>	<u>(2.659.355)</u>	<u>(1.161.385)</u>
Λειτουργικές (ζημίες)/κέρδη	(2.033.148)	(1.433.718)	1.145.371	(26.051)
Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	(657.761)	(280.031)	(441.848)	(200.224)
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	<u>(2.690.909)</u>	<u>(1.713.749)</u>	<u>703.523</u>	<u>(226.275)</u>
Μείον φόροι	8 223.178	417.071	(890.552)	(107.775)
<b>Αποτελέσματα μετά από φόρους</b>	<u>(2.467.731)</u>	<u>(1.296.678)</u>	<u>(187.029)</u>	<u>(334.050)</u>
Βασική (Ζημιά)/ Κέρδη ανά μετοχή	15 <u>(0.13)</u>	<u>(0.07)</u>	<u>(0.01)</u>	<u>(0.02)</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**  
**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ**  
(ποσά σε Ευρώ)

	Σημειώσεις	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2005		22.641.232	1.028.238	(6.679.735)	16.989.735
(Ζημία) περιόδου		--	--	(187.029)	(187.029)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2005		22.641.232	1.028.238	(6.866.764)	16.802.706
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2006		22.621.025	1.028.238	(6.480.605)	17.168.658
Ίδιες μετοχές	12	20.207	--	7.947	28.154
Ζημία περιόδου		--	--	(2.467.731)	(2.467.731)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2006		22.641.232	1.028.238	(8.940.389)	14.729.081

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 22  
αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**  
**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΜΗΤΡΙΚΗΣ**  
(ποσά σε Ευρώ)

	1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου 2006	1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου 2005
<b>Ταμειακές ροές σε λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
(Ζημιές)/ Κέρδη προ φόρων	(2.690.909)	703.523
<b>Προσαρμογές για:</b>		
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	762.386	692.664
Απόσβεση άυλων ακινητοποιήσεων	178.620	166.685
(Κέρδη) / Ζημιές από επενδυτικές δραστηριότητες	(212)	(4.754)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	(23.282)	(36.468)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	681.043	598.316
Έσοδα από μερίσματα	--	(120.000)
<b>Σύνολο ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>(1.092.354)</b>	<b>1.999.966</b>
<b>Μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης</b>		
Μείωση αποθεμάτων	1.173.357	485.836
(Αύξηση) απαιτήσεων	(4.296.938)	(3.661.778)
Αύξηση υποχρεώσεων	(810.260)	2.160.737
Αύξηση υποχρέωσης παροχής στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης	134.525	117.534
Καταβληθέντες τόκοι	(681.043)	(598.316)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος	(51.517)	(1.301.094)
<b>Σύνολο ταμειακών ροών σε / από μεταβολές κεφαλαίου κίνησης</b>	<b>(4.531.876)</b>	<b>(2.797.081)</b>
<b>Καθαρές ταμειακές ροές σε/από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>(5.624.230)</b>	<b>(797.115)</b>
<b>Ταμειακές ροές σε επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορές ενσώματων παγίων	(1.109.857)	(552.696)
Αγορές άυλων ακινητοποιήσεων	(156.806)	(12.600)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων	494	6.815
Μερίσματα εισπραχθέντα	--	120.000
Επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες	(6.583.925)	(2.000)
Τόκοι που εισπράχθηκαν	23.282	36.468
Μείωση λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	(400)	2.080
<b>Καθαρές ταμειακές ροές σε επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b>(7.827.212)</b>	<b>(401.933)</b>
<b>Ταμειακές ροές σε χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Ίδιες Μετοχές	28.154	--
Δάνεια ληφθέντα	21.957.294	1.985.753
Αποπληρωμή δανεισμού	--	--
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων	(8.109.033)	(712.391)
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από / σε χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b>13.876.415</b>	<b>1.273.362</b>
<b>Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b>424.973</b>	<b>74.314</b>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	194.433	76.997
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου</b>	<b>619.406</b>	<b>151.311</b>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 22  
αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων**  
**(ποσά σε Ευρώ)**

**1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία**

Η εταιρεία “ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΥΜΠΕΡΗ Α.Ε.” ιδρύθηκε με τη σημερινή της νομική μορφή στις 2.6.1986 (ΦΕΚ 2324/11.06.86. Η εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και οι τίτλοι της διαπραγματεύονται στην εν λόγω αγορά. Η εταιρεία έχει την έδρα της στην Ελλάδα και συγκεκριμένα στο Κορωπί Αττικής, επί της οδού Ιωάννου Μεταξά 80 και το κύριο αντικείμενο εργασιών της σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού της είναι η έκδοση κάθε είδους εντύπου και μορφής βιβλίων, συγγραμμάτων ημεδαπών ή αλλοδαπών συγγραφέων, η εμπορία αυτών ως και η εισαγωγή και εξαγωγή κάθε εντύπου (εφημερίδας, περιοδικού, βιβλίου κλπ.). Η ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας είναι [www.liberis.gr](http://www.liberis.gr).

Ειδικότερα η εταιρεία δραστηριοποιείται σήμερα στον εκδοτικό κλάδο και συγκεκριμένα στην έκδοση των εξής περιοδικών: **STATUS** (από το 1988), **7 Μέρες TV** (από το 1989), **ΤΗΛΕΚΟΝΤΡΟΛ** (από το 1991), **ΕΓΩ** (από το 1992), **VOGUE** (με σύμβαση εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης από το 2000), **FOCUS** (με σύμβαση εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης από το 2000), **LIFE & STYLE** (από το 2001), **GLAMOUR** (με σύμβαση εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης από το 2001), **MEN'S HEALTH** (με σύμβαση εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης από το 2003), **LUCKY** (με σύμβαση εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης από το 2004), **DOMINO** (με σύμβαση εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης από το 2005), **Hello!** (με σύμβαση εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης από το 2005), **PREVENTION** (με σύμβαση εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης από το 2005). Από την θυγατρική εταιρία “ΔΕΣΜΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.” εκδίδονται τα περιοδικά **ΑΘΗΝΟΡΑΜΑ** και **ΕΥ ΖΗΝ** καθώς και σειρά ενημερωτικών οδηγών πόλεων, ψυχαγωγίας, τουρισμού κτλ. Από την θυγατρική εταιρεία “IT Publications ΕΠΕ” εκδίδονται τα περιοδικά **COMPUTER ACTIVE**, **PC WORLD**, **CHANNEL PARTNER** με συμβάσεις εκχώρησης δικαιωμάτων έκδοσης.

**2. Αρχές σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του ομίλου με ημερομηνία 30 Σεπτεμβρίου 2006 αφορούν την περίοδο από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2006 έως 30 Σεπτεμβρίου 2006. Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Ειδικότερα έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και του ομίλου, είναι οι ίδιες με τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2005.

Τα νέα Δ.Π.Χ.Π., οι τροποποιήσεις και οι διερμηνείες των ισχυόντων Δ.Π.Χ.Π. που έχουν υποχρεωτική ισχύ για τη χρήση που λήγει 31/12/2006 ή κατοπινές δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας. Ειδικότερα αναφερόμαστε στις αλλαγές των ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές Προσωπικού», ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Λογιστική Αντιστάθμισης Ταμειακών Ροών για τον υπολογισμό ενδοεταιρικών συναλλαγών», ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Επιλογή Εύλογης Αξίας», ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΠ 4 (Τροποποίηση) «Συμβόλαια Χρηματοοικονομικής Εγγύησης», ΔΛΠ 21 (Τροποποίηση) «Επένδυση σε Επικείμενη του Εξωτερικού», ΔΠΧΠ 6 «Έρευνα και εκτίμηση ορυκτών πόρων» και ΔΠΧΠ7: «Γνωστοποιήσεις Χρηματοοικονομικών μέσων», καθώς και τις διερμηνείες ΔΕΕΧΠ 4: «Προσδιορισμός εάν μια απαίτηση περιλαμβάνει μίσθωση», ΔΕΕΧΠ 5: «Δικαιώματα από επένδυση σε ταμείο για χρηματοδότηση παροπλισμού, ανάπτυξης και περιβαλλοντικής αποκατάστασης», ΔΕΕΧΠ 6: «Υποχρεώσεις που προκύπτουν από δραστηριοποίηση σε συγκεκριμένες αγορές αποβλήτων, ηλεκτρικές & ηλεκτρονικές συσκευές», ΔΕΕΧΠ 7: «Εφαρμογή της μεθόδου μετατροπής ΔΛΠ29», ΔΕΕΧΠ 8: «Πεδίο εφαρμογής ΔΠΧΠ2» και ΔΕΕΧΠ 9: «Επαναξιολόγηση Ενσωματωμένων Παράγωγων».

### 3. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Κατά τη διάρκεια της περιόδου οι επενδύσεις σε ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανήλθαν στο ποσό 1.172.762€ για τον όμιλο και 1.109.857€ για την εταιρεία εκ των οποίων ποσό 566.973€ αφορά άμεσες δαπάνες για την χρηματοδοτική μίσθωση ακινήτου της. Οι αποσβέσεις περιόδου ανήλθαν στο ποσό των 831.204€ για τον όμιλο και 754.436€ για την εταιρεία.

Επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων του ομίλου και της εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

### 4. Επενδύσεις σε ακίνητα

Στις 15/06/2006 η εταιρεία “Liberis Publications Bulgaria OOD” ολοκλήρωσε την αγορά επενδυτικού ακινήτου για χώρους γραφείων. Η αξία του ακινήτου ανήλθε σε 966.168€. Οι αποσβέσεις περιόδου για τα επενδυτικά ακίνητα της εταιρείας ανήλθαν σε 7.950€ και του ομίλου ανήλθαν σε 13.988€.

Στο ακίνητο της εταιρείας “Liberis Publications Bulgaria OOD” έχει εγγραφεί προσημείωση για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού 800.000€.

### 5. Ασώματες ακινητοποιήσεις

Οι επενδύσεις περιόδου σε ασώματες ακινητοποιήσεις για την εταιρεία ανήλθαν σε 156.806€. Οι αποσβέσεις περιόδου στις ασώματες ακινητοποιήσεις για την εταιρεία ανήλθαν σε 178.620€.

Η μεταβολή στις ασώματες ακινητοποιήσεις του ομίλου αφορά κυρίως την υπεραξία που προέκυψε κατά την εξαγορά των θυγατρικών εταιρειών “IT Publications ΕΠΕ” και “Three Dee Α.Ε”. Για τον υπολογισμό βλέπε τη σημείωση 16 κατωτέρω. Η υπεραξία αυτή υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης σε ετήσια βάση. Οι αποσβέσεις περιόδου στις ασώματες ακινητοποιήσεις για τον όμιλο ανήλθαν σε 237.233€

### 6. Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες

#### Άμεση συμμετοχή

30 Σεπτεμβρίου 2006

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΕΔΡΑ-ΧΩΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΞΙΑΣ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ
Δέσμη Εκδοτική Α.Ε	Ελλάδα	50%	4.666.501	-	4.666.501
Libecom Α.Ε	Ελλάδα	100%	3.044.927	-	3.044.927
IT Publications ΕΠΕ	Ελλάδα	95.58%	1.055.540	-	1.055.540
Three Dee Α.Ε	Ελλάδα	100%	5.528.385	-	5.528.385
Liberis Publications Cyprus Ltd	Κύπρος	100%	1.766	-	1.766
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>14.297.119</b>	-	<b>14.297.119</b>

## 6. Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες (συνέχεια)

31 Δεκεμβρίου 2005

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΕΔΡΑ-ΧΩΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΞΙΑΣ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ
Δέσμη Εκδοτική Α.Ε	Ελλάδα	50%	4.666.501	-	4.666.501
Libecom Α.Ε	Ελλάδα	100%	3.044.927	-	3.044.927
Liberis Publications Cyprus Ltd	Κύπρος	100%	1.766	-	1.766
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>7.713.194</b>	-	<b>7.713.194</b>

### Έμμεση συμμετοχή

30 Σεπτεμβρίου 2006

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΕΔΡΑ-ΧΩΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΞΙΑΣ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ
Liberis Publications Bulgaria OOD	Βουλγαρία	75%	1.951	-	1.951
Liberis Publications Romania SRL	Ρουμανία	75%	187.500	-	187.500
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>189.451</b>	-	<b>189.451</b>

31 Δεκεμβρίου 2005

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΕΔΡΑ-ΧΩΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΞΙΑΣ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ
Liberis Publications Bulgaria OOD	Βουλγαρία	75%	1.951	-	1.951
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>1.951</b>	-	<b>1.951</b>

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης της αξίας τους. Ο έλεγχος για την απομείωση της αξίας τους πραγματοποιείται σε ετήσια βάση. Οι ανωτέρω εταιρείες ενσωματώθηκαν στα στοιχεία του ομίλου με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Η εταιρεία “Δέσμη Εκδοτική Α.Ε.”, απεικονίζεται ως θυγατρική, παρά το γεγονός ότι η μητρική εταιρεία ελέγχει το 50% του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της επειδή, η μητρική εταιρεία εκτός των άλλων, είναι υπεύθυνη για τη διανομή των περιοδικών της.

Η εταιρεία “Liberis Publications Cyprus Ltd” ιδρύθηκε την 22 Ιουνίου 2005 και αποτιμήθηκε στο κόστος κτήσεως. Η μητρική εταιρεία “Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε.” κατέχει άμεσα το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας. Σκοπός της εταιρείας είναι η ίδρυση και λειτουργία εκδοτικών εταιρειών στην Βουλγαρία και στη Ρουμανία.

Η εταιρεία “Liberis Publications Bulgaria OOD” ιδρύθηκε την 29 Ιουνίου 2005. Η μητρική εταιρεία Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε. κατέχει μέσω της θυγατρικής εταιρείας “Liberis Publications Cyprus LTD” το 75% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ποσού 1.951€. Σκοπός της εταιρείας είναι έκδοση περιοδικών στη Βουλγαρία.

Στις 10 Ιανουαρίου 2006 ιδρύθηκε στη Ρουμανία η εταιρεία “Liberis Publications Romania SRL” με μετοχικό κεφάλαιο 250.000 € και αντικείμενο την έκδοση περιοδικών στη Ρουμανία. Η μητρική εταιρεία “Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε.” κατέχει μέσω της θυγατρικής εταιρείας “Liberis Publications Cyprus LTD” το 75% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ποσού 187.500€.

## 6. Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες (συνέχεια)

Στις 30 Ιανουαρίου 2006, η εταιρεία προέβη στην αγορά του 51,4% του εταιρικού κεφαλαίου της εταιρείας "IT Publications Hellas Ειδικές Εκδόσεις Τεχνολογίας και Πληροφορικής ΕΠΕ", έναντι τιμήματος 65.540 €, η οποία δραστηριοποιείται στο χώρο έκδοσης περιοδικών τεχνολογίας πληροφορικής με τρεις τίτλους: το περιοδικό PC World, το περιοδικό Computer Active και το περιοδικό Channel Partner. Στις 16 Φεβρουαρίου 2006, δυνάμει σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετείχε στην αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά 990.000 € της ως άνω εταιρείας, με παραίτηση των παλαιών εταίρων. Η εταιρεία περιλαμβάνεται στην ενοποίηση με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Στα πλαίσια αυτά η μητρική εταιρεία απορρόφησε τις ζημιές που αφορούν την μειοψηφία την 31 Δεκεμβρίου 2005.

Στις 13 Σεπτεμβρίου 2006 η εταιρεία προέβη στην αγορά του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας "Three Dee A.E", η οποία δραστηριοποιείται στο χώρο του ραδιοφώνου με τον διακριτικό τίτλο "Best Radio". Η ως άνω εταιρεία περιλαμβάνεται πρώτη φορά στις οικονομικές καταστάσεις του ομίλου.

## 7. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Ο αναβαλλόμενος φόρος υπολογίστηκε σε όλες τις προσωρινές διαφορές με συντελεστή φόρου 25% (2005: 29%).

## 8. Αποθέματα

### α. Όμιλος

	<u>30 Σεπτεμβρίου 2006</u>	<u>31 Δεκεμβρίου 2005</u>
Εμπορεύματα	1.719.847	1.878.316
Προϊόντα	602.420	1.994.578
Α' ύλες	1.755.878	1.388.091
	<u>4.078.145</u>	<u>5.260.985</u>

### β. Μητρικής εταιρείας

	<u>30 Σεπτεμβρίου 2006</u>	<u>31 Δεκεμβρίου 2005</u>
Εμπορεύματα	1.719.609	1.878.078
Προϊόντα	483.110	1.867.598
Α' ύλες	1.755.878	1.386.278
	<u>3.958.597</u>	<u>5.131.954</u>

## 9. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

<u>α. Όμιλος</u>	<u>30 Σεπτεμβρίου 2006</u>	<u>31 Δεκεμβρίου 2005</u>
Πελάτες	21.882.803	23.738.634
Μείον προβλέψεις απομείωσης	(4.798.252)	(4.429.061)
Καθαρές απαιτήσεις πελατών	17.084.551	19.309.573
Χρεώστες διάφοροι	4.428.647	2.295.605
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	4.539.451	608.756
Έξοδα επομένων χρήσεων	475.691	421.120
	<u>26.528.340</u>	<u>22.635.054</u>
<u>β. Μητρικής εταιρείας</u>	<u>30 Σεπτεμβρίου 2006</u>	<u>31 Δεκεμβρίου 2005</u>
Πελάτες	16.362.396	18.348.434
Μείον προβλέψεις απομείωσης	(3.670.000)	(3.638.919)
Καθαρές απαιτήσεις πελατών	12.692.396	14.709.515
Χρεώστες διάφοροι	4.643.494	2.088.432
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	4.355.703	608.756
Έξοδα επομένων χρήσεων	406.169	380.371
	<u>22.097.762</u>	<u>17.787.074</u>

## 10. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του ομίλου και της εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

## 11. Μετοχικό κεφάλαιο

	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
30.09.2005	19.146.000	11.296.140	11.345.092	--	22.641.232
31.12.2005	19.121.480	11.296.140	11.345.092	(20.207)	22.621.025
(Μείον) Αγορές Ιδίων μετοχών	(126.139)			(117.817)	(117.817)
30.06.2006	18.995.341	11.296.140	11.345.092	(138.024)	22.503.208
Πλέον Πώληση Ιδίων μετοχών	150.659			138.024	138.024
<b>30.09.2006</b>	<b>19.146.000</b>	<b>11.296.140</b>	<b>11.345.092</b>	<b>--</b>	<b>22.641.232</b>

Ο συνολικός αριθμός των μετοχών ανέρχεται σε 19.146.000 (2005: 19.146.000), με ονομαστική αξία 0.59€ (2005: 0.59€). Το σύνολο της αξίας των μετοχών έχει καταβληθεί.

Η εταιρεία στη διάρκεια της περιόδου από 1 Ιουλίου 2006 έως 30 Σεπτεμβρίου 2006 κατόπιν σχετικής απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου προέβη σε πώληση του συνόλου των ιδίων μετοχών που κατείχε.

## 12. Τραπεζικές υποχρεώσεις

### α. Όμιλος

	30 Σεπτεμβρίου 2006	31 Δεκεμβρίου 2005
<b>Μακροπρόθεσμος δανεισμός</b>		
Τραπεζικός δανεισμός	1.126.741	1.028.100
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	12.078.548	4.659.152
	<b>13.205.289</b>	<b>5.687.252</b>
<b>Βραχυπρόθεσμος δανεισμός</b>		
Μακροχρόνιος τραπεζικός δανεισμός πληρωτέος στην επόμενη χρήση	701.400	610.347
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	389.788	434.119
Τραπεζικός δανεισμός	15.729.483	9.082.846
	<b>16.820.671</b>	<b>10.127.312</b>
<b>Σύνολο δανεισμού</b>	<b>30.025.960</b>	<b>15.814.564</b>

## 12. Τραπεζικές υποχρεώσεις (συνέχεια)

### β. Μητρική εταιρεία

	30 Σεπτεμβρίου 2006	31 Δεκεμβρίου 2005
<b>Μακροπρόθεσμος δανεισμός</b>		
Τραπεζικός δανεισμός	440.741	1.028.100
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	12.078.548	4.659.152
	<u>12.519.289</u>	<u>5.687.252</u>
<b>Βραχυπρόθεσμος δανεισμός</b>		
Μακροχρόνιος τραπεζικός δανεισμός πληρωτέος στην επόμενη χρήση	587.400	610.347
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	389.788	434.119
Τραπεζικός δανεισμός	15.387.285	8.303.782
	<u>16.364.473</u>	<u>9.348.248</u>
<b>Σύνολο δανεισμού</b>	<u>28.883.762</u>	<u>15.035.500</u>

Τα πραγματικά σταθμισμένα επιτόκια κατά την ημερομηνία ισολογισμού ήταν:

	30 Σεπτεμβρίου 2006	31 Δεκεμβρίου 2005
<b>Επιτόκια</b>		
Leasing	5,50%	5,40%
Δάνεια Μακροπρόθεσμα	5,00%	4,58%
Δάνεια Βραχυπρόθεσμα	4,90%	4,20%

Το αχρησιμοποίητο μέρος του τραπεζικού δανεισμού ανέρχεται σε € 4.750.000

Στο ακίνητο της εταιρείας "Liberis Publications Bulgaria OOD" έχει εγγραφεί προσημείωση για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού 800.000€.

## 13. Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών

Οι υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών έχουν υπολογιστεί με βάση αναλογιστική μελέτη ανεξάρτητου αναλογιστή.

Η επιβάρυνση της περιόδου για την εταιρεία λόγω υποχρέωσης συνταξιοδοτικών παροχών ανήλθε σε 134.525€ και για τον όμιλο σε 155.570€.

#### 14. Κέρδη/ (Ζημιά) ανά μετοχή

<b>α. Όμιλος</b>	<b>30 Σεπτεμβρίου 2006</b>	<b>30 Σεπτεμβρίου 2005</b>
(Ζημίες) περιόδου	(2.733.845)	(735.319)
Σταθμισμένος αριθμός μετοχών	19.048.011	19.146.000
(Ζημίες) ανά μετοχή	<u>(0.14)</u>	<u>(0.04)</u>
<b>α. Μητρική</b>	<b>30 Σεπτεμβρίου 2006</b>	<b>30 Σεπτεμβρίου 2005</b>
(Ζημίες) / κέρδη περιόδου	(2.467.731)	(187.029)
Σταθμισμένος αριθμός μετοχών	19.048.011	19.146.000
(Ζημίες) / κέρδη ανά μετοχή	<u>(0.13)</u>	<u>(0.01)</u>

#### 15. Εξαγορά και ίδρυση θυγατρικών

Στις 30 Ιανουαρίου 2006, η εταιρεία προέβη στην αγορά του 51,4% του εταιρικού κεφαλαίου της εταιρείας "IT Publications Hellas Ειδικές Εκδόσεις Τεχνολογίας και Πληροφορικής ΕΠΕ", έναντι τιμήματος 65.540 €. Στις 16 Φεβρουαρίου 2006, δυνάμει σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετείχε στην αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά 990.000 € της ως άνω εταιρείας, με παραίτηση των παλαιών εταίρων.

Λεπτομέρειες για το προσδιορισμό της υπεραξίας της επένδυσης:

Τίμημα εξαγοράς	65.540
Αξία στοιχείων εξαγορασθείσας εταιρείας	<u>(681.597)</u>
Υπεραξία εταιρείας	<u>747.137</u>

Η ανωτέρω υπεραξία θα εξετασθεί για απομείωση στο τέλος της χρήσης.

Αξία στοιχείων εξαγορασθείσας εταιρείας:

Ταμείο και διαθέσιμα	91.245
Ενσώματα πάγια	44.299
Ασώματες ακινητοποιήσεις	28.739
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	5.250
Αποθέματα	246.586
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	730.508
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών	(60.000)
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	(2.107.038)
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	<u>(306.684)</u>
	(1.327.095)
Μερίδιο μειοψηφίας στη ζημία κατά την εξαγορά που απορρόφησε ο Όμιλος	<u>645.498</u>
Αξία στοιχείων εξαγορασθείσας εταιρείας	<u>(681.597)</u>

## 15. Εξαγορά και ίδρυση θυγατρικών (συνέχεια)

Στις 13 Σεπτεμβρίου 2006, η εταιρεία προέβη στην αγορά του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας “Three Dee A.E”, έναντι τιμήματος 5.150.000€ πλέον 305.750€ άμεσα έξοδα αγοράς.

Λεπτομέρειες για το προσδιορισμό της υπεραξίας της επένδυσης:

Αξία εξαγοράς	5.528.385
Αξία στοιχείων εξαγορασθείσας εταιρείας	864.099
Υπεραξία εταιρείας	<u>4.664.286</u>

Η ανωτέρω υπεραξία θα εξετασθεί για απομείωση στο τέλος της χρήσης.

Αξία στοιχείων εξαγορασθείσας εταιρείας:

Ταμείο και διαθέσιμα	258.103
Ενσώματα πάγια	163.352
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	1.570
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	74.997
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	1.255.819
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών	(56.630)
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	(601.991)
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	(231.121)
Αξία στοιχείων εξαγορασθείσας εταιρείας	<u>864.099</u>

Η εταιρεία “Liberis Publications Bulgaria” ιδρύθηκε την 29 Ιουνίου 2005 και το κόστος κτήσης του ποσοστού της εταιρείας ανέρχεται σε 1.951€. Η μητρική εταιρεία Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε. κατέχει μέσω της θυγατρικής εταιρείας “Liberis Publications Cyprus LTD” το 75% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας. Τα μετρητά της εταιρείας που μεταφέρθηκαν στον Όμιλο, την 31 Δεκεμβρίου 2005 ήταν 6.176 €.

Στις 10 Ιανουαρίου 2006 ιδρύθηκε στη Ρουμανία η εταιρεία “Liberis Publications Romania SRL” με μετοχικό κεφάλαιο 250.000 €. Η μητρική εταιρεία “Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε.” κατέχει μέσω της θυγατρικής εταιρείας “Liberis Publications Cyprus LTD” το 75% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αξίας 187.500 €. Η συμμετοχή της μειοψηφίας ποσού 62.500€ εισφέρθηκε στα διαθέσιμα του Ομίλου.

Τα μετρητά που εισφέρθηκαν στον Όμιλο από τις εξαγορές και ίδρυση θυγατρικών, που περιλαμβάνεται στην ενοποιημένη κατάσταση ταμειακών ροών αναλύεται ως εξής:

Τίμημα εξαγοράς	(5.593.925)
Μετρητά διαθέσιμα εξαγορασθεισών εταιρειών	349.347
	<u>(5.244.578)</u>
Ταμειακά διαθέσιμα Liberis Bulgaria	6.176
Ταμειακά διαθέσιμα μειοψηφίας Liberis Romania	62.500
	<u>(5.175.902)</u>

## 16. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη

1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου  
2006

<b>Πωλήσεις μητρικής προς συγγενείς εταιρείες</b>	
Three Dee A.E	13.954
Δέσμη Εκδοτική Α.Ε	20.255
It Publications ΕΠΕ	168.347
	<hr/>
	202.556
<b>Άλλα έσοδα μητρικής από συγγενείς εταιρείες</b>	
It Publications ΕΠΕ	24.000
Libecom A.E.	18.000
	<hr/>
	42.000
<b>Αγορές μητρικής από συγγενείς εταιρείες</b>	
Δέσμη Εκδοτική Α.Ε.	1.685
Three Dee A.E	107.829
It Publications ΕΠΕ	1.774
	<hr/>
	111.288
<b>Υποχρεώσεις μητρικής (προς) συγγενείς εταιρείες</b>	
Δέσμη Εκδοτική Α.Ε.	19.287
Three Dee A.E	20.424
	<hr/>
	39.711
<b>Απαιτήσεις μητρικής από συγγενείς εταιρείες</b>	
It Publications ΕΠΕ	24.974
Libecom A.E.	15.944
Liberis Publications Cyprus	2.730.234
	<hr/>
	2.771.152
<b>Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών Διοικητικού Συμβουλίου εταιρίας</b>	
	<hr/>
	622.400
<b>Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών Διοικητικού Συμβουλίου ομίλου</b>	
	<hr/>
	622.400

Οι συναλλαγές (αγορές / πωλήσεις) αφορούν πωλήσεις α' υλών και παροχή υπηρεσιών διαφήμισης. Οι συναλλαγές πραγματοποιούνται σε πραγματικές αξίες και με τους ισχύοντες κάθε φορά όρους της αγοράς. Τα λοιπά έσοδα αφορούν ενοίκια που καταβάλλονται στη μητρική εταιρεία για τα γραφεία των θυγατρικών.

Το υπόλοιπο (απαίτηση) της μητρικής εταιρείας από την εταιρεία "Liberis Publications Cyprus Ltd" αφορά ποσό προοριζόμενο για αύξηση κεφαλαίου η οποία δεν έχει ακόμα ολοκληρωθεί.

## 17. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Απασχολούμενο προσωπικό την 30.09.2006 : Ομίλου 582 άτομα. Μητρικής 415 άτομα. Την 30.09.2005 : Ομίλου 519 άτομα. Μητρικής 434 άτομα.

## **18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

Από τις εταιρείες του Ομίλου η μητρική εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2004. Η Δέσμη Εκδοτική Α.Ε. έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2002 και βρίσκεται σε εξέλιξη φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2003 και 2004. Η “Libecom Α.Ε.” έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2004. Η “It Publications ΕΠΕ” δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυσή της 29.10.2004. Η “Liberis Publications Cyprus Ltd” δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυσή της 22.06.2005. Η “Liberis Publications Bulgaria OOD” δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυσή της 29.06.2005. Η εταιρεία “Three Dee Α.Ε” δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυση της την 28.06.2001. Η “Liberis Publications Romania SRL” δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυσή της 10.01.2006. Οπότε οι φορολογικές υποχρεώσεις των εταιρειών δεν έχουν καταστεί οριστικές για τις ανέλεγκτες χρήσεις.

## **19. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού**

Στις 16 Οκτωβρίου 2006 πραγματοποιήθηκε η αγορά 2.174.375 κοινών μετά ψήφου μετοχών της εταιρείας “Τεχνικές Εκδόσεις Α.Ε”, ήτοι ποσοστό 33,33% εκ του συνόλου του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας από την εταιρεία Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε. με τιμή αγοράς 2.07€ ανά μετοχή. Η αξία της συναλλαγής ανήλθε στα 4.513.559€.

Στα πλαίσια επέκτασης των δραστηριοτήτων του ομίλου στη Ρουμανία και σε συνεργασία με την εταιρεία Odeon Α.Ε, συστάθηκε εταιρεία υπό την επωνυμία “Odeon Cineplex SRL” στο μετοχικό κεφάλαιο της οποίας η “Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε” θα συμμετέχει, δια της εξ’ ολοκλήρου θυγατρικής της “Liberis Publications Cyprus Ltd”, κατά ποσοστό 50%, με καταστατικό σκοπό την λειτουργία πολυκινηματογράφων και την διανομή κινηματογραφικών ταινιών στη Ρουμανία.

Στις 20 Οκτωβρίου 2006 υποβλήθηκε από τον Κο. Αντώνιο Λυμπέρη του Παναγιώτη, Πρόεδρο και Διευθύνων Σύμβουλο της εταιρείας Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε. σχέδιο πληροφοριακού δελτίου αναφορικά με προαιρετική δημόσια πρόταση αγοράς του συνόλου των κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών εκδόσεως της ανώνυμης εταιρείας Εκδόσεις Λυμπέρη Α.Ε. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας θα καταρτίσει και θα δημοσιοποιήσει την αιτιολογημένη γνώμη του σχετικά με την δημόσια πρόταση, λαμβάνοντας υπ’ όψιν τα συμφέροντα της εταιρείας και του συνόλου των μετόχων και των εργαζομένων αυτής ενεργώντας εντός των προθεσμιών του νόμου. Το πληροφοριακό δελτίο εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της 22 Νοεμβρίου 2006 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η περίοδος αποδοχής αρχίζει την Παρασκευή 24 Νοεμβρίου 2006 και λήγει την Παρασκευή 22 Δεκεμβρίου 2006.

## **20. Άλλες ουσιώδεις για τους επενδυτές πληροφορίες**

Στις 11 Αυγούστου 2006 η εταιρία εξόφλησε την υποχρέωση ποσού 4.844.775€ από τη χρηματοδοτική μίσθωση για το ακίνητο επί της οδού Ι. Μεταξά 80, Κορωπί. Στη συνέχεια υπεγράφη νέα σύμβαση πώλησης και επαναμίσθωσης (sales and lease back) μεταξύ της εταιρίας και της Eurobank Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Α.Ε., έναντι συνολικού τιμήματος 15.000.000€.