

ΕΤΑΙΡΕΙΑ "ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (Χρήση 01.01.2017 - 31.12.2017)
 ΑΡ.Μ.Α.Ε.:4364/ΑΤ01/Β/86/2500 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:00346401000

	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Καθαρή θέση		
Ενόσημα πάγια			Καταβλημένα κεφάλαια		
Ακίνητα	8.830.498,34	8.964.774,93	Κεφάλαιο	31.281.869,58	31.281.869,58
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.208,84	3.610,63	Καταθέσεις ιδιοκτητών	544.046,94	544.046,94
Λοιπός εξοπλισμός	3.311,74	5.725,56	Σύνολο	31.825.916,52	31.825.916,52
Σύνολο	8.836.018,92	8.974.111,12			
Λοιπά άυλα	0,10	0,10	Διαφορές εύλογης αξίας		
Σύνολο	0,10	0,10	Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	933.762,09	933.762,09
			Σύνολο	933.762,09	933.762,09
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	19.482,00	19.482,00	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Λοιπά	76.554,55	76.554,55	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	49.561,23	49.561,23
Σύνολο	96.036,55	96.036,55	Αποτελέσματα εις νέο	-22.581.482,10	-22.800.961,03
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	8.932.055,57	9.070.147,77	Σύνολο	-22.531.920,87	-22.751.399,80
			Σύνολο καθαρής θέσης	10.227.757,74	10.008.278,81

	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Προβλέψεις		
Αποθέματα			Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	58.717,51	58.717,51
Εμπορεύματα	15.350,00	15.350,00	Σύνολο	58.717,51	58.717,51
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	122.711,37	122.711,37	Υποχρεώσεις		
Προκαταβολές για αποθέματα	27.123,70	27.123,70	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο	165.185,07	165.185,07	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.769,76	2.769,76
			Σύνολο	2.769,76	2.769,76
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές απαιτήσεις	3.564.792,77	3.525.206,87	Εμπορικές υποχρεώσεις	1.959.750,96	2.019.520,52
Λοιπές απαιτήσεις	1.822.360,42	1.873.954,42	Λοιποί φόροι και τέλη	220.306,86	280.694,28
Προσληφθέντα έξοδα	1.365,00	1.365,00	Οργανισμικά κοινωνική ασφάλιση	43.705,00	135.772,43
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	154.042,29	3.309,98	Λοιπές υποχρεώσεις	2.126.693,29	2.133.415,80
Σύνολο	5.542.460,48	5.403.836,27	Σύνολο	4.350.456,11	4.569.403,03
Σύνολο κυκλοφορούντων	5.707.645,55	5.568.021,34	Σύνολο υποχρεώσεων	4.353.225,87	4.572.172,79
			Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεις και υποχρεώσεων	14.639.701,12	14.639.169,11

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1/1-31/12/2017)

Αθήνα, 2 Απριλίου 2018

	31.12.2017	31.12.2016
Κόστος εργασιών (καθαρός)	1.067.999,73	950.650,20
Κόστος πωλήσεων	-99.509,13	-94.920,97
Μικτά αποτελέσματα	968.490,60	855.729,23
Λοιπά συντήρησης έσοδα	40.200,00	34.367,59
Σύνολο	1.008.690,60	890.096,82
Έξοδα διοίκησης	-632.823,23	-615.164,87
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-120.292,63	-176.889,28
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3.791,48	40,28
Αποτελέσματα προ φόρων και φόρων	259.366,22	98.082,95
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-39.887,29	-41.268,18
Αποτελέσματα προ φόρων	219.478,93	56.814,77
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	219.478,93	56.814,77

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.  Νικόλαος Μουτάκης
 Α.Δ.Τ. ΑΖ 073547

Το Μέλος του Δ.Σ.  Γεώργιος Ι. Ρουφούλλος
 Α.Δ.Τ. Κ 164094

Ο Λογιστής  Γεώργιος Γ. Τζιόλας
 Α.Δ.Τ. ΑΙ 657986
 ΑΡ. αδείας 1253 Α Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξαρτήτων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
 Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
 1. Στο λογαριασμό «Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι», ποσού ευρώ 19.482,00 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών τριών ναυτικών ανώνυμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εύλογη αξία των μετοχών αυτών υπολείπεται της αξίας κτήσής τους κατά το ποσό αυτό. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 19.482,00 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2. Στις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις περιλαμβανόμενες από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού 3.741.570,43 ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμηση μας ποσού ευρώ 3.741.570,43. Λόγω του γεγονότος αυτού, η αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3. Στις λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται ένα ποσό 262.370,48 ευρώ, το οποίο αφορά δεδουλευμένα έξοδα προηγούμενων χρήσεων και για το οποίο δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση, με συνέπεια ο λογαριασμός αυτός και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4. Οι χρήσεις 2008 έως και 2010 έχουν φορολογικά περατωθεί. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2011 έως 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυλλέξεων που πιθανόν καταβληθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψής που τυχόν απαιτείται.
 Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Παύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θέματος
 Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, αφού λαφύραμε υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθιστούν δυνατή τη κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η Διοίκηση είτε προτίθει να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
 Οι στόχοι μας είναι να αποκτούμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από σπάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσαν εύλογα να επηρεάσουν ή να επηρεάζουν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Οι καθήκοντες του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης, Εντοπιζόμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε σπάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η σπάτη μπορεί να επιμερείσει συστηματικά, πλαστογραφικά, εσκεμμένα παραπλανητικά, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παρακομήσιμη την δικλίδες εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας. Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

Αποφασίζουμε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη Διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκλήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεσή ελεγκτή να επισημαίνουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτούνται μέσω της ημερομηνίας της έκθεσής ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να είναι σε θέση να μετασφύρασει ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτρέπει την εύλογη παρουσίαση. Μετά από άλλων θέμάτων, κοινοποιούμε στη Διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
 Λαμβάνοντας υπόψη ότι η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενό αυτήν αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017.
- β) Με βάση τη γνώμη που αποκλήθηκε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.» και το περιεχόμενό αυτήν, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2018
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

 ΠΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Α. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ε.Α.Ε. 132


 Χρήστος Α. Βλάχος
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 38891