

ΕΤΑΙΡΕΙΑ "ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (Χρήση 01.01.2016 - 31.12.2016)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:4364/ΑΤ01/Β/86/2500 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:00346401000

	31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Καθαρή θέση		
Ενσώματα πάγια			Καταβλημένα κεφάλαια		
Ακίνητα	8.964.774,93	9.099.051,52	Κεφάλαιο	31.281.869,58	31.281.869,58
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3.610,63	5.323,78	Καταθέσεις ιδιοκτητών	544.046,94	544.046,94
Λοιπός εξοπλισμός	5.725,56	8.352,87	Σύνολο	31.825.916,52	31.825.916,52
Σύνολο	8.974.111,12	9.112.728,17	Διαφορές εύλογης αξίας		
Λοιπά άυλα	0,10	0,10	Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	933.762,09	933.762,09
Σύνολο	0,10	0,10	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	76.236,55	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	49.561,23	49.561,23
Σύνολο	96.036,55	95.718,55	Αποτελέσματα εις νέο	-22.800.961,03	-22.857.775,80
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	9.070.147,77	9.208.446,82	Σύνολο	-22.751.399,80	-22.808.214,57
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Σύνολο καθαρής θέσης	10.008.278,81	9.951.464,04
Αποθέματα			Προβλέψεις		
Εμπορεύματα	15.350,00	15.350,00	Προβλέψεις για παρασχ. σε εργαζομένους	58.717,51	58.717,51
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	122.711,37	122.711,37	Σύνολο	58.717,51	58.717,51
Προκαταβολές για αποθέματα	27.123,70	27.123,70	Υποχρεώσεις		
Σύνολο	165.185,07	165.185,07	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.769,76	2.769,76
Εμπορικές απαιτήσεις	3.525.206,87	3.055.278,85	Σύνολο	2.769,76	2.769,76
Λοιπές απαιτήσεις	1.873.954,42	2.178.040,32	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προπληρωμένα έξοδα	1.365,00	1.365,00	Εμπορικές υποχρεώσεις	2.019.520,52	2.076.146,72
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.309,98	25.269,27	Λοιποί φόροι και τέλη	280.694,28	357.012,89
Σύνολο	5.403.836,27	5.259.953,44	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	135.772,43	51.683,33
Σύνολο κυκλοφορούντων	5.569.021,34	5.425.138,51	Λοιπές υποχρεώσεις	2.133.415,80	2.135.791,08
Σύνολο ενεργητικού	14.639.169,11	14.633.585,33	Σύνολο	4.569.403,03	4.626.634,02
			Σύνολο υποχρεώσεων	4.572.172,79	4.623.403,78
			Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	14.639.169,11	14.633.585,33

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1/1-31/12/2016)

	31.12.2016	31.12.2015
Κόστος εργασιών (καθαρός)	5.074,00	5.865,56
Κόστος πωλήσεων	-94.920,97	-198.549,85
Μικτό αποτέλεσμα	-89.846,97	-192.684,29
Λοιπά συνήθη έσοδα	979.943,79	1.338.261,86
Σύνολο	890.096,82	1.145.577,57
Έξοδα διοίκησης	-615.164,87	-877.969,02
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-176.889,28	-124.399,40
Λοιπά έσοδα και κέρδη	40,28	1,49
Αποτελέσματα προ φόρων και φόρων	98.082,95	143.210,64
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-41.268,18	-33.667,35
Αποτελέσματα προ φόρων	56.814,77	109.543,29
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	56.814,77	109.543,29

Αθήνα, 28 Απριλίου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. Το Μέλος του Δ.Σ. Ο Λογιστής

Νικόλαος Σ. Μουζιάκης Γεώργιος Ι. Ροκάφyllου Πατάσια Καλλιρόη

Α.Δ.Τ. ΑΖ 073547 Α.Δ.Τ. X 164094 Α.Δ.Τ. Μ 526096

ΑΡ. αδείας 0012492 Α Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξαρτήτου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ Β'/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εφετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στο λογαριασμό «Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι», ποσό ευρώ 19.482,00 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών τριών ναυτικών ανωνύμων 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 κτήσεώς τους κατά το ποσό αυτό. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται 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 περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού 3.962.256,64 ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 3.962.256,64. 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 περαιωθεί. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2011 έως 2016. 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 προσυζητήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Εμφάνιση Θέματος

Χρειαζόμαστε διατυπώσουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστάμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής της διατάξεως του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση 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 αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2016. β) Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

PKF
Audit Tax & Business Advisory

PKF ΕΥΡΩΔΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

PKF
Audit Tax & Business Advisory

Χρήστος Δ. Βλάχος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 38891