

ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013 -31η εταιρική χρήση ( 1 Ιανουαρίου- 31 Δεκεμβρίου 2013) ΑΡ.Μ.ΑΕ 4364/ΑΤ01/Β/86/2500 ΑΡ.ΓΕΜΗ 00346401000

Main financial statement table with columns for 2013 and 2012, split into Assets (Α) and Liabilities (Λ). Includes sections for Energy (ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ), Non-current Assets (ΑΞΙΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013), Current Assets (ΑΞΙΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012), and Equity (ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ).

Επισημαστές: Στις 31/12/2012 έγινε αναπροσαρμογή επί των γηγενών και κερών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 11/13-31/12/13. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ. Comparison of 2013 and 2012 results with a separate column for differences.

Αθήνα, 31 Δεκεμβρίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ε. ΜΟΥΣΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 073547. ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ι. ΡΟΚΟΦΥΛΛΟΣ Α.Δ.Τ. Χ 164094. ΚΑΡΙΑΝΑΚΗΣ Ε. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 596945 ΑΡ.ΑΦΕΛΣ 30252 Β.Τ.Α.Ε.Π.

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ «ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ «ΜΕΣΗΜΒΡΙΝΗ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαφερέσ των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαύξημα. Ενόψει της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις του άρθρου 42' έως 43γ του Κωδ. Ν.2190/1920 όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ενόψει του Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εφάρμοσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωμάστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, η οποία εξαρτάται από την εκτίμησή του των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάσει για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προκύπτουν τα κατωτέρω θέματα. Ι. Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για: α) απομείωση κόστους συμμετοχών θυγατρικών εταιρειών ποσού € 53,2 εκ. περίπου, το σύνολο θα επιβάρυνε την καθαρά θέση β) επισφαλείς απαιτήσεις ποσού € 6,25 εκ., εκ των οποίων ποσό € 28 χιλ. θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσεως και ποσό € 0,22 εκ. θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. γ) βραχέος κινούμενα αποθέματα ποσού € 239 χιλ., το σύνολο των οποίων θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. δ) δεδουλευμένα έξοδα ποσού € 653 χιλ., εκ των οποίων ποσό € 45 χιλ. θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσεως και ποσό € 608 χιλ. θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Συνεπεία των ανωτέρω η Καθαρά Θέση της εταιρείας είναι μικρότερη κατά Ευρώ 60,34 εκ. περίπου. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2013 , ενώ η εταιρεία έχει προβεί σε περιαιρέσεις για τις χρήσεις 2008 έως και 2010 (οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας έχουν οριστικοποιηθεί από τις φορολογικές αρχές έως και τη χρήση του 2007). Εξς εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των ανωτέρω ετών κινούνται δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί στην εκτίμησή των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμησή του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάσει για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, τη χρηματοοικονομική της επίδοξη για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις του άρθρου 42' έως 43γ του Κωδ. Ν.2190/1920. Εφαρμογή θεμάτων Επιστολής την προσοχή σας στην παράγραφο 13 του προσαυξήματος όπου γίνεται αναφορά στο ενδεχόμενο ανεπαρκούς του κεφαλαίου κίνησης εφόσον συνεκτιμηθούν οι παρατηρήσεις της έκθεσης ελέγχου και για τα μέτρα που λαμβάνονται για την αντιμετώπισή της. Το θέμα αυτό αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας δίχως τη συνεχή οικονομική στήριξη των μετόχων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Χρηματοοικονομικών Θεμάτων Επισημαστές της συμμόρφωσης με την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Παράσις, 12 Ιουνίου, 2014

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ ΔΙΑΜΑΝΤΑΡΑΣ Α.Μ. ΣΟΕΑ 15811 ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΜΟΥΡ ΣΤΙΒΕΝΣ Α.Ε. Α.Μ. ΣΟΕΑ 119