

ΝΟΜΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΑΡ.Μ.Α.Ε.38693/01/Β/97/392 ΑΡ. ΓΕΜΗ: 84700102000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	9.815,66	9.815,64	0,02	9.815,66	9.815,64	0,02	I. Κεφάλαιο μετοχικό (101.632 μετοχές των 29,35 ευρώ εκάστη)	2.982.899,20	2.982.899,20
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	47.043,99	17.346,83	29.697,16	47.043,99	8.675,48	38.368,51	1. Καταβλημένα		
	<u>56.859,65</u>	<u>27.162,47</u>	<u>29.697,18</u>	<u>346.154,24</u>	<u>276.678,23</u>	<u>38.368,53</u>	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Τακτικό αποθεματικό	128.215,09	125.443,16
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	289.925,59	279.556,55	10.369,04	289.925,59	258.818,10	31.107,49	Υπόλοιπο κερδών χρήσεων εις νέο	749.037,36	696.370,86
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							VI Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.590.297,51	0,00	1.590.297,51	1.590.297,51	0,00	1.590.297,51	1. Καταθέσεις μετόχων	181.640,00	181.640,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.799.054,27	1.741.711,52	2.057.342,75	3.799.054,27	1.551.759,12	2.247.295,15	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ+ΑΥΙ)	<u>4.041.791,65</u>	<u>3.986.353,22</u>
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμός	196.762,25	193.604,79	3.157,46	195.622,25	192.503,45	3.118,80	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
5. Μεταφορικά μέσα	44.599,42	33.455,07	11.144,35	37.599,42	31.482,49	6.116,93	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	233.876,00	233.876,00
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	559.168,50	538.493,60	20.674,90	551.828,17	524.147,52	27.680,65	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	415.625,00	644.285,00
	<u>6.189.881,95</u>	<u>2.507.264,98</u>	<u>3.682.616,97</u>	<u>6.174.401,62</u>	<u>2.299.892,58</u>	<u>3.874.509,04</u>	III. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)			<u>3.692.986,01</u>			<u>3.905.616,53</u>	1. Προμηθευτές	276.275,83	223.233,96
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	348.714,20	410.876,67
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>2.302,90</u>			<u>2.302,90</u>	3. Τράπεζες/Λοιμο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.236.044,78	857.222,75
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			<u>3.695.288,91</u>			<u>3.907.919,43</u>	4. Προκαταβολές πελατών	111.437,29	116.688,91
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	168.366,62	377.582,59
I. Αποθέματα							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	59.825,18	90.252,92
1. Εμπορεύματα			331,58			196,95	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	225.000,00	359.375,00
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			584.618,92			562.537,32	11. Πιστωτές διάφοροι	29.195,95	149.672,07
4. Πρώτες και βοηθ. ύλες Αναλ. υλικά Ανταλλ. και είδη συσκευ			57.760,24			51.975,33	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>2.870.484,85</u>	<u>3.229.189,87</u>
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			90.580,62			113.246,79	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>733.291,36</u>			<u>727.956,39</u>	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	327.915,66	327.915,66
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			2.203.371,84			2.457.105,28			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			323.811,00			378.349,60			
3β. Επιταγές εισπρακτέες στην τράπεζα για εγγύηση			249.750,00			124.400,00			
11 Χρεωστές διάφοροι			187.217,98			105.728,69			
			<u>2.964.150,82</u>			<u>3.065.583,57</u>			
III. Χρεόγραφα									
1. Μετοχές			<u>2.934,70</u>			<u>2.934,70</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			43.166,12			32.583,45			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.539,07			1.988,68			
			<u>48.705,19</u>			<u>34.572,13</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			<u>3.749.082,07</u>			<u>3.831.046,79</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>7.474.068,16</u>			<u>7.777.334,75</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>7.474.068,16</u>	<u>7.777.334,75</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			359.084,30			359.084,30	7. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	359.084,30	359.084,30
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00			57.921,99	8. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00	57.921,99
			<u>359.084,30</u>			<u>417.006,29</u>		<u>359.084,30</u>	<u>417.006,29</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:1) Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, σύμφωνα με την απαιτούμενη απαρτία και πλειοψηφία που απαιτείται από την ισχύουσα νομοθεσία. 2) Ορισμένα κονδύλια του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης αναμορφώθηκαν για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της τρέχουσας χρήσης 3) Η εταιρεία απασχόλησε κατά μέσο όρο 58 άτομα στη χρήση 2012 4) Δεν υφίσταται εκκρεμείς αγωγές, αιτήσεις ή προσφυγές ενώπιον οποιουδήποτε δικαστηρίου, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν ουσιαστικά την οικονομική κατάσταση της εταιρείας.

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		4.349.946,56		5.181.751,79	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	110.145,99
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.830.916,55		2.197.832,64	(+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεως	696.370,86
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.519.030,01		2.983.919,15	Σύνολο	806.516,85
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		45.983,78		20.780,60	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	54.707,56
Σύνολο		2.565.013,79		3.004.699,75	Κέρδη προς διάθεση	<u>751.809,29</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.198.625,65		978.746,39			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.104.853,05	2.303.478,70	1.406.733,69	2.385.480,08		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		261.535,09		619.219,67		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1,40		1,13			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	135.873,55	(135.872,15)	142.880,93	(142.879,80)		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		125.662,94		476.339,87		
Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		391,64		5.881,25		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		9.539,21		
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		15.904,84		7.452,82		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		3,75		15.908,59		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		110.145,99		484.307,51		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		236.782,20		233.780,07		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		236.782,20		233.780,07		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>110.145,99</u>		<u>484.307,51</u>		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)	
Αθήνα, 30 Απριλίου 2013	
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Αντιπρόεδρος
ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΚΑΡΑΤΖΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 309369	ΔΗΜΗΤΡΑ ΚΑΡΑΤΖΑ Α.Δ.Τ. ΑΕ 153154
Ο Προϊστάμενος του λογιστηρίου	
ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΑΛΛΙΓΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 609587 Αρ.Αδείας: 21184 Α τάξεως	

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΝΟΜΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ΝΟΜΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη 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 των άρθρων 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας σκοπώντας την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβούς των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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 οικονομικών 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.Ι. «Απαιτήσεις» ποσού € 2.964 χιλ. περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση κυρίως από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού €370 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημίων από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσεως αυτής δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων 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. 3) Διορισθήκαμε ως ελεγκτές της εταιρείας την 30^η Μαΐου 2013 και δεν παρακολουθήσαμε την καταμέτρηση των φυσικών αποθεμάτων στην έναρξη του έτους. Δεν κατέστη δυνατόν να ικανοποιηθούμε με εναλλακτικές διαδικασίες σχετικά με την επαλήθευση των ποσοτήτων των αποθεμάτων που υπήρχαν την 31η Δεκεμβρίου 2012. Δεδομένου ότι, τα αποθέματα έναρξης συμμετέχουν στον προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής επίδοσης της εταιρείας, δεν μπορούσαμε να διαπιστώσουμε εάν θα ήταν αναγκαίες προσαρμογές στην κατάσταση αποτελεσμάτων της τρέχουσας χρήσης.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΝΟΜΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ. Ν. 2190/1920.

Άλλο Θέμα
Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΝΟΜΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 25η Μαΐου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, λόγω μη σχηματισμού πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις, μη σχηματισμού πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία και μη σχηματισμού πρόβλεψης για την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010.