

ΝΟΜΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - ΑΡ.Μ.Α.Ε.38693/01/Β/97/392 ΑΡ. ΓΕΜΗ: 84700102000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013					Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012					ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	
	Άδια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ												
1. Έσοδα ιδρυσικών και πρώτης εγκατάστασης	9.815,66	9.815,64	0,02	9.815,66	9.815,64	0,02						
4. Λοιπά έσοδα εγκατάστασης	47.674,99	26.649,17	21.025,82	47.043,99	17.346,83	29.697,16						
	<u>57.490,65</u>	<u>36.464,81</u>	<u>21.025,84</u>	<u>56.859,65</u>	<u>27.162,47</u>	<u>29.697,16</u>				<u>2.982.899,20</u>	<u>2.982.899,20</u>	
Γ. ΠΛΗΘ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ												
<i>I. Αξιώματες ακινητοποιήσεις</i>												
5. Λοιπές Αξιώματες Ακινήτοποιησεις	289.294,59	289.289,63	4,96	289.925,59	279.556,55	10.369,04						
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1)	<u>289.294,59</u>	<u>289.289,63</u>	<u>4,96</u>	<u>289.925,59</u>	<u>279.556,55</u>	<u>10.369,04</u>						
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>												
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	1.590.297,51	0,00	1.590.297,51	1.590.297,51	0,00	1.590.297,51						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.799.047,76	1.893.698,00	1.905.349,76	3.799.054,27	1.741.711,52	2.057.342,75						
4. Μηχ/τα τεχν. εγκατ. και λοιπές μχ. Εξοπλισμός	197.243,10	181.925,03	15.318,07	196.762,25	193.604,79	3.157,46						
5. Μεταφορικά μέσα	44.599,42	35.162,20	9.437,22	44.599,42	33.455,07	11.144,35						
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	574.690,13	544.056,26	30.633,87	559.168,50	538.493,60	20.674,90						
	<u>6.205.877,92</u>	<u>2.654.841,49</u>	<u>3.551.036,43</u>	<u>6.189.881,95</u>	<u>2.507.264,98</u>	<u>3.682.616,97</u>						
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1+ΓII)	<u>6.495.172,51</u>	<u>2.944.131,12</u>	<u>3.551.041,39</u>	<u>6.479.807,54</u>	<u>2.786.821,53</u>	<u>3.692.986,01</u>						
<i>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i>												
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.657,90			2.302,90						
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ1+ΓII+ΓIII)			<u>3.553.699,29</u>			<u>3.695.288,91</u>						
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ												
<i>I. Αποθέματα</i>												
1. Εμπροσμάτια			137,00			331,58						
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			437.311,36			584.618,92						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλάκτα και Είδη Συσκευασίας			63.761,92			57.760,24						
5. Προκ/ές για αγορές αποθεμάτων			85.587,88			90.580,62						
			<u>586.798,16</u>			<u>733.291,36</u>						
<i>II. Απαιτήσεις</i>												
1. Παράτες		2.015.288,42			2.203.371,84							
Μείον: Προβ/έσεις		<u>19.486,92</u>		1.995.801,50	0,00	2.203.371,84						
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)				250.885,00		323.811,00						
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (ασφαιρισμένες)				0,00		249.750,00						
11. Χρεώστες διάφοροι				323.969,64		187.217,98						
			<u>2.525.656,14</u>			<u>2.964.150,82</u>						
<i>III. Χρεώγραφα</i>												
1. Μετοχές			2.934,70			2.934,70						
<i>IV. Διαθέσιμα</i>												
1. Ταμείο			142.993,55			43.166,12						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.609,06			5.539,07						
			<u>147.602,61</u>			<u>48.705,19</u>						
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>3.262.991,61</u>			<u>3.749.082,07</u>						
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ												
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			34.030,08			0,00						
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>6.871.746,82</u>			<u>7.474.068,16</u>						

ΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 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) Η εταιρεία απασχόλησε κατά μέσο όρο 54 άτομα στη χρήση 2013. 3) Δεν υφίσταται εκκρεμείς αγαστές, αιτήσεις ή προσφυγές ενώπιον οποιουδήποτε δικαστηρίου, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση της εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (N/86) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (N/88)	
	Κόστος πωληθέντων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Κόστος πωληθέντων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		
Κόστος εργασιών (πωληθέντων)	4.680.553,63		4.349.946,56		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων Σύνολο Μείον : 1. Φόρος εισοδημάτων 2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόρα Κέρδη προς διάθεση Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής : 1. Τακτικό Αποθεματικό 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	
Μείον: Κόστος πωληθέντων	1.812.785,07		1.830.916,55			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.867.768,56		2.519.030,01			
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	208.474,89		45.983,78			
Σύνολο	3.076.243,45		2.565.013,79			
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.476.369,45		1.198.625,65			
2. Έσοδα λειτουργίας διαθέσιμων	969.079,24		1.104.853,05			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	630.794,76		261.535,09			
Πλέον 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	904,30		1,40			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	116.947,46	(116.043,16)	135.873,55	(135.872,15)		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	514.751,60		125.662,94			
II. Πλέον (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00	391,64	391,64		
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		15.904,84			
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		3,75			
4. Προβ/έσεις για έκτακτους κινδύνους	19.486,92	19.486,92	0,00	15.908,59	(15.516,95)	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)						
Μείον: Σύνολο αποθεμάτων πηγών στοιχείων	180.484,23		495.264,68		110.145,99	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	180.484,23		236.782,20		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>495.264,68</u>		<u>110.145,99</u>	

Εκθεση Α.Ε.Τ.Ε. Ανώνυμης Εταιρείας Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΝΟΜΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ΝΟΜΙΚΗΣ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων 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 42α έως και 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.
Ευθύνη του Ελεγκτή
 Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε 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 ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης 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, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση 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 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 έλεγχο μας προέκυψε να εξηγηθεί: 1) Στο λογαριασμό «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται βραβεία υπόλοιπα συνολικού ποσού € 419 χιλ., για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση αυτών. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 19 χιλ., υπολείπεται κατά € 400 χιλ., του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η όρα των απαιτήσεων, των ιδίων κεφαλαίων εμφανίζονται αυξημένα κατά € 400 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως κατά € 30 χιλ.. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί 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 προσυρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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 πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
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 ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΝΟΜΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επισημάνουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.



Αθήνα, 2 Ιουνίου 2014
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

 Δημήτρης Α. Μάνας
 ΑΜ ΕΛΤΕ 2182