

"Σ.ΠΑΤΑΚΗΣ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ και ΔΙΑΝΕΜΗΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007 - 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 21353/01/Β/90/138 ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2007			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2006		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	0,00	0,00	0,00	2.826,74	2.826,73	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	191.630,93	191.630,91	0,02	545.959,82	545.959,81	0,01
	<u>191.630,93</u>	<u>191.630,91</u>	<u>0,02</u>	<u>548.786,56</u>	<u>548.786,54</u>	<u>0,02</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.937.562,77	0,00	1.937.562,77	1.937.562,77	0,00	1.937.562,77
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.735.989,53	1.023.392,28	712.597,25	1.735.989,53	934.885,31	801.104,22
5. Μεταφορικά Μέσα	207.080,37	113.706,84	93.373,53	151.060,42	88.947,90	62.112,52
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.218.221,68	1.117.541,74	100.679,94	1.167.470,34	1.035.768,09	131.702,25
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλ. & προκ/λές παγίων	1.974.098,51	0,00	1.974.098,51	1.145.667,79	0,00	1.145.667,79
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	<u>7.072.952,86</u>	<u>2.254.640,86</u>	<u>4.818.312,00</u>	<u>6.137.750,85</u>	<u>2.059.601,30</u>	<u>4.078.149,55</u>
III. Συμ/χές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		300.690,75			238.028,50	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		0,00	300.690,75		19.222,30	257.250,80
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			68.070,73		71.064,49	
			<u>368.761,48</u>		<u>328.315,29</u>	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			<u>5.187.073,48</u>		<u>4.406.464,84</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			3.539.285,20			3.722.026,03
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή- Υποπροϊόντα & υπολείμματα			3.018.958,74			2.837.153,09
4. Πρώτες & βοηθ. ύλης -Αναλ. υλικά -Αντ/κά & είδη συσκ.			309.511,02			197.799,58
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			141.834,37			158.257,49
			<u>7.009.589,33</u>			<u>6.915.236,19</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	5.492.907,57			5.528.638,79		
Μείον: Προβλήψεις	<u>159.469,08</u>	5.333.438,49		<u>88.405,59</u>	5.440.233,20	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα					23.819,49	
- Χαρτοφυλάκιου	30.987,00					
- Στις τράπεζες για είσπραξη	<u>1.079.987,39</u>	1.110.974,39		<u>1.281.951,30</u>	1.305.770,79	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		75.423,93			44.362,09	
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		4.016.482,92			4.906.375,26	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		32.411,34			25.361,34	
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση		642.000,00			0,00	
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες	32.865,85			36.594,97		
Μείον: Προβλήψεις	<u>32.865,85</u>	0,00		<u>36.594,97</u>	0,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		223.219,50			318.502,71	
		<u>11.433.950,57</u>			<u>12.040.605,39</u>	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		37.805,56			79.006,56	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		59.761,94			43.919,62	
		<u>97.567,50</u>			<u>122.926,18</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			<u>18.541.107,40</u>		<u>19.078.767,76</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			1.943.602,14		1.594.846,41	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>25.671.783,04</u>		<u>25.080.079,03</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογ. εγγυήσι. & εμπρ. ασφαλειών			1.886.840,12		1.905.530,64	
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί ενός οικοπέδου της εταιρείας υφίσταται προσημείωση υποθήκης ύψους € 1.579.500,00 προς εξασφάλιση τραπεζικού δανείου, το ύψος του οποίου την 31/12/2007 ανερχόταν σε € 1.089.878,25. 2) Ημερομηνία τελευταίας αναπροσαρμογής της αξίας των ακινήτων, σύμφωνα με τον Ν. 2065/1992, είναι η 31/12/2004. 3) Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 8/6/2007 αποφάσισε την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά € 780.000,00 με καταβολή μετρητών από τους παλαιούς μετόχους και παράλληλη έκδοση 26.000 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 30,00 € εκάστη. 4) Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 6/11/2007 αποφάσισε την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά € 642.000,00 με καταβολή μετρητών από τους παλαιούς μετόχους και παράλληλη έκδοση 21.400 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 30,00 € εκάστη. Ως προθεσμία καταβολής ορίστηκε αρχικά η 5/3/2008 και με μεταγενέστερη απόφαση του Δ.Σ. της 4/3/2008 η 5/4/2008.						

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	ΧΡΗΣΕΩΣ 2007	ΧΡΗΣΕΩΣ 2006
I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
(458.400 ονομαστ.μετοχές των € 30,00 εκάστη)		
1. Καταβλημένο	13.110.000,00	12.330.000,00
2. Οφειλόμενο	642.000,00	0,00
	<u>13.752.000,00</u>	<u>12.330.000,00</u>
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	836.547,57	805.270,42
5. Αφορ/τα αποθ/κά ειδικών διατ. νόμων	1.252.659,20	1.327.987,48
	<u>2.089.206,77</u>	<u>2.133.257,90</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο χρήσεως εις νέο	94,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)	<u>15.841.300,77</u>	<u>14.463.257,90</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	2.634.695,30	2.764.879,38
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.242.070,17	2.621.431,94
2α. Επιταγές πληρωτέες	1.253.661,92	1.334.603,75
3. Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρεώσεων	962.352,33	1.021.964,75
4. Προκαταβολές πελατών	111.298,92	122.578,43
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	415.282,81	586.925,48
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	217.395,50	214.449,94
7. Μακρ/σμες υποχρ. πηλ/τες στην επόμ χρήση	701.384,95	537.615,32
10. Μέρισμα πληρωτέα	643.135,20	349.350,00
11. Πιστωτές διάφοροι	15.433,32	4.641,75
	<u>6.562.015,12</u>	<u>6.793.561,36</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ + ΠΙΙ)	<u>9.196.710,42</u>	<u>9.558.440,74</u>

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	ΧΡΗΣΕΩΣ 2007	ΧΡΗΣΕΩΣ 2006
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	633.771,85	1.058.380,39
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>25.671.783,04</u>	<u>25.080.079,03</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογ. εγγυήσι. & εμπρ. ασφαλι.	1.886.840,12	1.905.530,64

Αθήνα, 13 Μαρτίου 2008
Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΑΛ. ΠΑΤΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 045688/2007

ΜΕΛΠΟΜΕΝΗ ΣΤ. ΠΑΤΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 045809/2007

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΗΛ. ΘΕΟΚΛΗΤΟΥ
Α.Δ.Τ. Σ 577797/97 - Αρ.Αδείας 30547 - Τάξη Α

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της "Σ. ΠΑΤΑΚΗΣ Ανώνυμη Εκδοτική Εμπορική και Διανεμητική Εταιρεία"

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της "Σ. ΠΑΤΑΚΗΣ Ανώνυμη Εκδοτική Εμπορική και Διανεμητική Εταιρεία" της εταιρικής χρήσεως που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2007, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα. **Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλογμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που σφειδίζεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. **Ευθύνη Ελεγκτή.** Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωση μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν 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 γνώμης μας. **Γνώμη.** Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2007 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: (1) Δεν διενεργήθηκε σε βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως πρόβλεψη υπομνησμού συμμετοχής σε συνδεδεμένη Α.Ε. μη εισηγμένη στο Χ.Α., ύψους € 300.690,75 σύμφωνα με τον τελευταίο επίσημο δημοσιευμένο ισολογισμό της, ο οποίος δεν έχει ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, με συνέπεια το αντίστοιχο κονδύλι Γ.ΙΙΙ.1. του Ενεργητικού και το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά το ανωτέρω ποσό. (2) Στη σημείωση της παρ. 7 (γ) που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η φορολογική δήλωση για την χρήση 2006 δεν έχει εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθεί και οριστικοποιηθεί. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. (3) Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού, με βάση την γνωμοδότηση αριθμ. 205/1988 της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως και το άρθρο 31, παρ. 11ε του Ν. 2238/1994, διότι δεν υπήρχε κανένας από το προσωπικό που να θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδοτήσεως μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσεως. Κατά την γνώμη μας το ύψος της πρόβλεψης για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση έπρεπε να αφορά όλο το προσωπικό της εταιρείας ανεξαρτήτως χρόνου θεμελιώσεως δικαιώματος συνταξιοδοτήσεως. Αν σχηματιζόταν κατ' αυτόν τον τρόπο η πρόβλεψη, το σισαυρεμένο ύψος της θα ανερχόταν την 31.12.2007 στο ποσό των € 294.003,89. Εξ αυτών ποσόν € 16.487,94 αφορά την κλειόμενη χρήση, το δε υπόλοιπο € 277.515,95 προηγούμενες χρήσεις. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.** Το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 27 Μαρτίου 2008
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛΗ ΑΡΧΑΙΟΛΟΓΙΚΟ ΜΟΥΣΕΙΟ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Horwath

ΚΩΝ/ΝΟΣ Β. ΔΕΜΕΤΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 10471