

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004
ΤΗΣ “ΑΕ ΔΗΜΟΣΙΟΓΡΑΦΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΑΜΠΡΑΚΗ”
(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν.2190/1920, όπως ισχύει)

1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών Καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

- (α) Άρθρο 42α παρ. 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ. 2 του άρθρου αυτού. Δεν έγινε
- (β) Άρθρο 42β παρ.1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφάνισης του Ισολογισμού και του λογαριασμού “αποτελέσματα χρήσεως”. Οι διαφορές (ζημίες) χιλ. € 5.643,5 που προέκυψαν από την αποτίμηση των μετοχών εταιρειών εισηγμένων στο ΧΑΑ μεταφέρθηκαν, όπως και στην προηγούμενη χρήση, αντί των αποτελεσμάτων, σε μείωση των ιδίων κεφαλαίων.
- (γ) Άρθρο 42β παρ.2: Καταχώρηση στον προσδιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
- (δ) Άρθρο 42β παρ. 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
- (ε) Άρθρο 42β παρ.4: Συμπύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής. Δεν έγινε
- (στ) Άρθρο 42β παρ.5: Αναμορφώσεις κονδύλιων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειομένης χρήσεως. Δεν έγινε

2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

- (α) Άρθρο 43α παρ.1-α: Μέθοδοι αποτιμώσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους. (1) Τα πάντα περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως τους, όπως αυτή αναπροσαρμόστηκε με τις διατάξεις των ειδικών νόμων του Υπουργ. Οικονομικών και Εθνικής Οικονομίας η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(2) Οι συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις αποτιμήθηκαν :

α) Συμμετοχή σε εταιρεία με μετοχές εισηγμένες στο ΧΑΑ αξίας χιλ. € 13.783 που αποτιμήθηκε, σύμφωνα με το άρθρο 43 παρ. 6 του Ν. 2190/20, (μικρότερη τιμή μεταξύ αξίας κτήσεως και τρέχουσας).

β) Συμμετοχή σε εταιρείες με μετοχές μη εισηγμένες στο ΧΑΑ αξίας κτήσεως χιλ. ευρώ 112.197, από τις οποίες δεκαέξι (17) με αξία κτήσεως χιλ. ευρώ 111.719 ελέγχονται από αναγνωρισμένους ελεγκτές, από αυτές δεκατρείς (13) εταιρείες αποτιμήθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 43 παρ. 6 του Ν. 2190/20 στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ κτήσης και τρέχουσας και η διαφορά 30.925 χιλ. ευρώ μεταφέρθηκε απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια. Οι υπόλοιπες τέσσερις (4) αποτιμήθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 28 του Κ.Β.Σ. (ΠΔ 186/82) στην αξία κτήσεως τους.

γ) Οι μετοχές και τα λοιπά χρεόγραφα αποτιμήθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 43 παρ. 6 του Ν. 2190/20 στην τρέχουσα αξία τους και οι διαφορές αποτίμησης χιλ. € 5.643,5 των μετοχών εταιρειών εισηγμένων στο ΧΑΑ μεταφέρθηκαν, αντί των αποτελεσμάτων χρήσεως, απευθείας σε μείωση των ιδίων κεφαλαίων.

δ) Η διαφορά αποτίμησης προσαυξήθηκε κατά εκατ. € 3,4 περίπου που αφορά απαίτηση κατά της εταιρείας ΔΟΛ DIGITAL ΑΕ, στο κεφάλαιο της οποίας συμμετέχει η εταιρεία κατά ποσοστό 78,71%, επειδή η τακτοποίηση της απαιτήσεως αυτής πιθανολογείται να γίνει με κεφαλαιοποίησή της.

(3) Τα αποθέματα που προέρχονται από αγορές (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κλπ) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

(4) Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα, εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ του κόστους παραγωγής τους και του κατά το τέλος της χρήσεως κόστους αναπαραγωγής τους. Η χαμηλότερη αυτή τιμή ήταν χαμηλότερη και από την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία.

(5) Τα υπολείμματα και τα υποπροϊόντα αποτιμήθηκαν στην πιθανή τιμή πωλησεώς τους.

(6) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο

FIFO η οποία ακολουθείται πάγια.

- (β) Άρθρο 43α παρ. 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. αποτιμήθηκαν με βάση την επίσημη τιμή του Ξ.Ν. της 31/12/04. Από την αποτίμηση αυτή προέκυψαν:

Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές δεν προέκυψαν και οι πιστωτικές συν/κές διαφορές απεικονίζονται στο Λογαριασμό του Παθητικού Β2 «Λοιπές προβλέψεις». € 9.958,89

- γ) Άρθρο 43 παρ.2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως

Βλέπε ανωτέρω παράγρ. 1β

- (δ) Άρθρο 43 παρ. 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε

- (ε) Άρθρο 43 παρ. 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

α) Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά της αξίας των αποθεμάτων.

β) Η τρέχουσα αξία των κινητών αξιών συμμετοχών και μετοχών σε εταιρείες με μετοχές μη εισηγμένες στο ΧΑΑ, ανέρχεται συνολικά σε χιλ. € 112.196

- (στ) Άρθρο 43 παρ.9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογ/σμού “Διαφορές αναπροσαρμογής”.

Αναπροσαρμογή ακινήτων έγινε στην παρούσα χρήση, βάσει του Ν. 2065/1992 ως ο κάτωθι πίνακας:

	Αρχική Αξία	Αναπροσ/νη Αξία	Αποσβέσεις έως 31/12/03	Αναπρ/νες αποσβ. Έως 31/12/03	Υπεραξία
Γήπεδα-Οικόπεδα	1.119.726,41	1.616.614,05	0,00	0,00	496.887,64
Κτίρια	2.559.868,23	3.447.133,83	1.380.831,50	1.862.141,62	405.955,48
Σύνολο	3.679.594,64	5.063.747,88	1.380.831,50	1.862.141,62	902.843,12

3. Πάγιο Ενεργητικό

- (α) Άρθρο 42ε παρ.8: Μεταβολές παγίων στοιχείων

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ 31/12/2004

	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ						
	Υπόλοιπο 31/12/03	Αναπρ/νες 04	Προσθήκες Χρήσεως	Διαγραφές Μεταφορές	Υπόλοιπο 31/12/04	Υπόλοιπο 31/12/03	Αναπρ/νες 04	Αποσβέσεις Χρήσεως	Διαγραφές Χρήσεως	Σύνολο Αποσβέσεων	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
Γήπεδα - Οικόπεδα	3.707.053,87	496.887,64	0,00	0,00	4.203.941,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.203.941,51
Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτηρίων	10.755.988,62	887.265,60	9.056.628,91	0,00	20.699.883,13	3.814.904,00	481.310,12	777.606,95	0,00	5.073.821,07	15.626.062,06
Μηχ/τα - Τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	1.221.710,00	0,00	0,00	0,00	1.221.710,00	781.235,37	0,00	89.665,73	0,00	870.901,10	350.808,90
Μεταφ. Μέσα	515.225,45	0,00	12.557,33	29.745,77	498.037,01	335.420,80	0,00	64.865,47	29.224,86	371.061,41	126.975,60
Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	6.876.576,58	0,00	2.720.381,49	421.171,12	9.175.786,95	6.334.076,60	0,00	621.157,82	410.336,68	6.544.897,74	2.630.889,21
Ακίνητ. Υπό Εκτέλεση	6.123.838,32	0,00	6.186.358,28	12.177.845,07	132.351,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.351,53
ΣΥΝΟΛΟ	29.200.392,84	1.384.153,24	17.975.926,01	12.628.761,96	35.931.710,13	11.265.636,77	481.310,12	1.553.295,97	439.561,54	12.860.681,32	23.071.028,81

- (β) Άρθρο 43 παρ.5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν

(γ) Άρθρο 43 παρ. 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν χρειάστηκε να σχηματισθούν προβλέψεις υποτιμήσεως

(δ) Άρθρο 43 παρ.3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση καθώς και των λοιπών ασωμάτων ακινητοποιήσεων.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΑΛΥΣΗΣ ΠΟΣΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ “ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ & ΑΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ” 31/12/2004

	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
	Υπόλοιπο 31/12/03	Προσθήκες Χρήσεως	Διαγραφές - Μεταφορές Χρήσεως	Υπόλοιπο 31/12/04	Υπόλοιπο 31/12/03	Αποσβέσεις Χρήσεως	Διαγραφές - Μεταφορές Χρήσεως	Σύνολο Αποσβέσεων	Αναπόσβεστο υπόλοιπο
Έξοδα ίδρ. & Πρώτης Εγκατάστασης	5.742.450,46	0,00	0,00	5.742.450,46	4.894.682,07	618.897,39	0,00	5.513.579,46	228.871,00
Έξοδα κτήσεως Ακινήτων	1.071.652,71	0,00	0,00	1.071.652,71	883.719,32	60.942,81	0,00	944.662,13	126.990,58
Έξοδα Αναδιοργάνωσης	1.571.984,39	2.644.809,08	0,00	4.216.793,47	1.390.598,16	171.332,55	-468.747,74	2.030.678,45	2.186.115,02
Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης	4.400,80	138.028,21	0,00	142.429,01	2.086,11	28.485,80	0,00	30.571,91	111.857,10
Δικαιώματα Βιομ/κής Ιδιοκτησίας	139.587,37	0,00	0,00	139.587,37	139.587,32	0,00	0,00	139.587,32	0,05
Λοιπά δικαιώματα	214.509,97	2.556.805,83	2.556.805,83	214.509,97	143.647,08	477.956,93	468.747,74	152.856,27	61.653,70
Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	6.860,05	0,00	0,00	6.860,05	4.116,03	800,34	0,00	4.916,37	1.943,68
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	8.751.445,75	5.339.643,12	2.556.805,83	11.534.283,04	7.458.436,09	1.358.415,82	0,0	8.816.851,91	2.717.431,13

Ανάλυση προσθηκών εξόδων πρώτης εγκατάστασης

Προγράμματα Η/Υ 2.644.809,08

Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως (έξοδα μετεγκατάστασης, Φ.Σ.Κ.) 138.028,21
2.782.837,29

(ε) Άρθρο 43 Παρ. 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων

Δεν υπάρχουν τέτοια δάνεια

(στ) Άρθρο 43 παρ. 4 εδάφ. Α & Β: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων. “Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως”, “Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας και “Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)”.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια

4. Συμμετοχές

α. Άρθρο 43α παρ. 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ	Ποσά σε χιλ. ευρώ					ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ	
	Ποσοστό Συμχής	Ισολογισμός Έτους	Ίδια Κεφάλαια	Αποτελέσματα Χρήσεως	Τιμή Κτήσεως	Τρέχουσα Αξία Λογιστική Χρηματοπιστωτική	Αξία συμμετοχών βάσει του Αρθρ. 43 Παρ. 6 Ν.2190/20
1) Δ.Ο.Λ. DIGITAL ΑΕ Εδρα : Χρ. Λαδά 3 ΑΦΜ : 94212684 Μητρώο Υπουργείου Εμπορίου Νομ. Αθηνών 15793/01/Β/87/414	78,71%	2004	(5.941)	(1.616)	17.696	0	0
2) MULTIMEDIA ΑΕ Εδρα : Χρ. Λαδά 3 ΑΦΜ : 94239623 Μητρώο Υπουργείου Εμπορίου Νομ. Αθηνών 17189/01/Β/88/307	100,00%	2004	2.143	174	1.802	2.143	790
3) ΤΗΛΕΤΥΠΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΗΛΕΟΠΤΙΚΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ Εδρα: Φιλελλήνων 18-Χαλάνδρι ΑΦΜ : 942538918 Μητρώο Υπουργείου Εμπορίου Νομ. Αθηνών 19407/04/Β/89/208	10,76%	2004	87.294	11.011	32.653	13.783	13.783
4) ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΤΗΛΕΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΥΝΤΙΟ ΑΕ Εδρα : Αρτέμιδος 1 Μαρούσι ΑΦΜ : 094328785 Μητρώο Υπουργείου Εμπορίου Νομ. Αθηνών 25466/01ΑΤ/Β/91/297	95,00%	2004	(1.834)	(589)	216	0	0
5) ΜΕΛΛΟΝ GROUP ΑΕΕ Εδρα: Αγ.Νεκταρίου & Μπενάκη 5 Χαλάνδρι Μητρώο Υπουργείου Εμπορίου Νομ. Αθηνών 34297/01ΑΤ/Β/95/299	50,00%	2004	1.814	585	734	907	734
6) IRIS ΑΕΒΕ Εδρα : Πανεπιστημίου 18-Αθήνα ΑΦΜ : 094328620 Μητρώο Υπουργείου Εμπορίου Νομ. Αθηνών 25302/04/Β/91/175	70,00%	2004	79.149	(1.844)	38.246	55.404	38.246
7) ΑΡΓΟΣ ΑΕ (ενοπ.) Εδρα : Πανεπιστημίου 9 Αθήνα ΑΦΜ : 094533098 ΔΟΥ ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ	38,70%	2003	4.400	403	1.126	1.703	1.126
8) ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. Εδρα : Τσιμισκή 45 - Θεσ/νίκη ΑΦΜ : 94490973 ΔΟΥ ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	33,33%	2003	16.147	1.054	5.694	5.377	5.377
9) ΠΑΠΑΣΩΤΗΡΙΟΥ Α.Ε. Εδρα : Στουρνάρη 35 Αθήνα ΑΦΜ : 094397477 Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών 29741/01/Β/93/525	30,00%	2003	2.106	822	2.054	632	632
10) EUROSTAR ΑΤΕΒΕ Εδρα : Πανεπιστημίου 18 – Αθήνα ΑΦΜ : 094495077 Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών 37137/01/Β/96/571	95,50%	2004	7.175	273	6.785	6.852	5.840

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ	Ποσοστό Συμ/χής	Ισολογισμός Έτους	Ίδια Κεφάλαια	Αποτελέσματα Χρήσεως	Τιμή Κτήσεως	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ	
						Τρέχουσα Αξία Λογιστική, Χρηματιστηριακή	Αξία συμμετοχών βάσει του Αρθρ. 43 Παρ. 6 Ν.2190/20
11) ΝΕΑ ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. Έδρα : Φραγκοκκλησιάς 7- Μαρούσι ΑΦΜ : 099359646 Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών 43316/01ΑΤ/Β/99/211	50,50%	2004	172	647	44	87	44
12) ΟΔΕΟΝ LICENCING SA Έδρα : ΑΦΜ : Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών	24,23%	2003	127	104	28	31	28
13) ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΑ Α.Ε. Έδρα : Γενναδίου 6 – Αθήνα ΑΦΜ : 099547749 Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών 45154/01/Β/00/47	51,00%	2004	347	(152)	604	177	0
14) ΕΙΔΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε. Έδρα : Φραγκοκκλησιάς 7 Μαρούσι ΑΦΜ : 094250615 Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών 45154/01/Β/00/47	100%	2004	(2.303)	13	6.282	0	0
15) HEARST – ΔΟΛ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΠΕ Έδρα : Πανεπιστημίου 18 Αθήνα ΑΦΜ : 099632655	50,00%	2004	1.593	505	748	796	748
16) MC HELLAS AEE Έδρα : Πανεπιστημίου 18 Αθήνα ΑΦΜ : 099360239 Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών 44343/01/Β/99/610	50,00%	2004	1.625	724	734	812	734
17) ACTION PLAN A.E. Έδρα : Θησέως 15-17 ΑΦΜ : 099365259 Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών 43276/01/Β/99/356	85,00%	2004	374	(152)	4.170	318	0
18) ΕΚΔΟΣΕΙΣ 4 ΕΠΕ Έδρα : Ακαδημίας 85 ΑΦΜ : 099913940	30,00%	2002	-	-	450	450	450
19) ΜΙΧΑΛΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ Έδρα: Πανεπιστημίου 18 ΑΦΜ : 999982777 Μητρ.Υπουργ.Εμπορίου Νομ. Αθηνών 48926/01/Β/01/290	100%	2004	16.028	(1.216)	24.781	24.781	24.781

Σημείωση: Οι μετοχές της εταιρείας ΜΙΧΑΛΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε. αποκτήθηκαν εντός της χρήσης 2003. Η διαφορά μεταξύ τρέχουσας αξίας και αξίας κτήσεως δεν συνιστά μόνιμη απαξίωση, λόγω της μεγάλης υπεραξίας του ακινήτου της εταιρείας, επί της οδού Μιχαλακοπούλου 80, στην Αθήνα, που αποτελεί το 92% του συνόλου του ενεργητικού της εταιρείας, όπως αυτό έχει εκτιμηθεί από αναγνωρισμένη εκτιμητική εταιρεία στη χρήση 2003.

Για τις εταιρείες ΑΡΓΟΣ ΑΕ, ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ, ΠΑΠΑΣΩΤΗΡΙΟΥ ΑΕ, ΟΔΕΟΝ LICENSING SA, και ΕΚΔΟΣΕΙΣ 4 ΕΠΕ, η αποτίμηση έγινε με βάση τους τελευταία νόμιμα συνταχθέντες Ισολογισμούς των εταιρειών της χρήσης που έληξε την 31/12/2003.

Β. Εταιρείες στις οποίες συμμετέχουμε μέσω της ΔΟΛ DIGITAL Α.Ε. στην οποία η συμμετοχή μας ανέρχεται σε 78,71% είναι: ΦΤΕΡΩΤΟΣ ΕΡΜΗΣ Α.Ε. 33,45% (η εταιρεία τελεί υπό εκκαθάριση), NET ON LINE Α.Ε. 78,71%, RAMNET Α.Ε. 78,71%, RAMNET SHOP Α.Ε. 78,71%, ΡΗΑΙΣΤΟΣ NETWORKS Α.Ε. 39,36%, IN HEALTH Α.Ε. 39,36%. Επίσης μέσω της EUROSTAR ΑΤΕΒΕ στην οποία η συμμετοχή μας ανέρχεται στο 95,5% συμμετέχουμε στις εταιρείες ΕΧΡΟ PLAN Α.Ε. 48,00%, ΤΡΙΑΙΝΑ ΤΡΑΒΕΛ – ΣΤ. ΛΑΓΑΣ ΑΤΕΝΕ 95,5%.

(β) Άρθρο 43^α παρ. 1-β: Συμμετοχή της εταιρείας στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος Δεν υπάρχει

(γ) Άρθρο 43^α παρ. 1-ιε: Σύμβαση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας. Η εταιρεία συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ως μητρική.

5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43^α παρ. 1-ια: Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμής του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων. Δεν έγινε παρέκκλιση της μεθόδου αποτίμησης. Επιπλέον η εταιρεία προέβη στην καταστροφή εμπορευμάτων, η αξία των οποίων ανήλθε σε χιλ. € 349.

(β) Άρθρο 43^α παρ. 1-ι: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται. Βλέπε σχετική παράγρ. 2α,2 και 2ε,β

6. Μετοχικό Κεφάλαιο

<u>Άρθρο 43^α παρ. 1-δ:</u> Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το Μετοχικό κεφάλαιο.	<u>Αριθμός</u>	<u>Ονομ. Αξία</u>	<u>Συνολική Αξία</u>
Ονομαστικές μετοχές	75.300.000	0,60	45.180.000,00

(β) Άρθρο 43^α παρ. 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Με την από 16.2.2004 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας: α) μειώθηκε κατά ποσό Ευρώ 827.862, με την ακύρωση των 1.379.770 ιδίων μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,60 εκάστη και β) αυξήθηκε κατά Ευρώ 827.862 με έκδοση 1.379.770 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,60 εκάστη, με ισόποση κεφαλαιοποίηση από το αποθεματικό «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» και δωρεάν διανομή αυτών στους μετόχους.

(γ) Άρθρο 43^α παρ. 1-ε & 42^ε παρ. 10: Εκδοθέντες τίτλοι & ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα. Δεν υπάρχουν

(δ) Άρθρο 43^α παρ. 1-ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση. Δεν αποκτήθηκαν ίδιες μετοχές στην παρούσα χρήση.

7. **Προβλέψεις και υποχρεώσεις**

(α)	<u>Άρθρο 42^ε παρ.14 εδαφ. Δ:</u> Ανάλυση του λογαριασμού “Λοιπές προβλέψεις” αν το ποσό του είναι σημαντικό.	A) Πιστωτική συν/κή διαφορά σε USD	€	9.642,30
		B) Πιστωτική συν/κή διαφορά σε GBP		316,59
		Γ) Προβλέψεις απαξίωσης αποθεμάτων		<u>501.903,04</u>
				<u>511.861,93</u>

(β) Άρθρο 43^α παρ. 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κλπ που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 43^α παρ. 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 1999. Έτσι οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2000 έως 2004 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Όμως δεν προβλέπεται, λόγω των ζημιολογών αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, να προκύψουν φόροι εισοδήματος κλπ.

(δ) Άρθρο 43^α παρ.1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη

Δεν υπάρχουν

(ε) Άρθρο 43^α παρ. 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν

8. **Μεταβατικοί Λογαριασμοί**

<u>Άρθρο 42^ε παρ. 12:</u> Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών “Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα” και “Έξοδα χρήσεως δουλευμένα”.	<u>A. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα</u>	
	1. Έσοδα από Royalties	6.049,73
	2. Προβλέψεις εμπορ. & προϊόντων	<u>3.096.255,00</u>
		<u>3.102.304,73</u>
	<u>B. Έξοδα χρήσεως Δουλευμένα</u>	
	1. Πρόβλεψη επιβραβεύσεων	333.806,69
	2. Royalties	250.527,10
	3. Έλεγχος διαφημ.	35.000,00
	4. Προβλ. προμηθ. ΑΡΓΟΥΣ	1.037.215,96
	5. Προβλ. δικαιωμ.	43.090,00
	6. Καθαριότητα, ΔΕΗ, ΕΥΔΠ, Ασφαλ.	66.841,06
	7. Φόροι - τέλη	14.500,00
	8. Φωτ/σεις για τεύχη 2005	50.935,40
	9. ALGONET. ΟΤΕ	<u>64.699,94</u>
		<u>1.896.616,15</u>

9. **Λογαριασμοί Τάξεως**

Άρθρο 42^ε παρ. 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10.

1.	Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία		<u>Ευρώ</u>	
	α. Μηχ/τα τρίτων για επίδειξη	€	2.846,00	
	β. Εμπορ. τρίτων για φωτογράφιση	“	107,00	
	γ. Μηχ/τα τρίτων για χρήση (Leasing)	“	58,00	
	δ. Μηχ/τα τρίτων σε τρίτους για τεστ	“	130,00	<u>3.141,00</u>
2.	Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			
	α. Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση απαιτήσεων	€	620.224,12	
	β. Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης Σύμβασης	“	466.703,51	
	γ. Εγγυητικές επιστολές εξασφάλισης υποχρεώσεων	“	<u>31.808.786,24</u>	<u>32.895.713,87</u>
3.	Λοιποί λογ/σμοί Τάξεως			
α.	Αναπροσαρμογές	€		
	1. Κτιρίων Ε 2665/88	“	140.974,45	
	2. Γηπέδων Ε 2665/88	“	197.469,58	
	3. Κτιρίων Ν.2065/92	“	443.338,07	
	4. Γηπέδων Ν.2065/92		<u>1.229.460,58</u>	<u>2.011.242,38</u>
				<u>34.910.097,25</u>

10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

<u>Άρθρο 42ε παρ. 9:</u> Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.	Χορηγήθηκαν εγγυήσεις υπέρ των παρακάτω θυγατρικών εταιρειών & τρίτων	<u>Ευρώ</u>
	1. ΕΒΕ Α.Ε.	7.095.524,58
	2. ΔΟΛ DIGITAL ΑΕ	10.804.108,58
	3. ΑΤΑ Α.Ε.	1.291.269,00
	4. RAMNET ΑΕ	1.500.000,00
	5. RAMNET SHOP ΑΕ	200.000,00
	6. ΜΕΛΛΟΝ GROUP ΑΕ	2.200.000,00
	7. ΜΙΧΑΛΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΑΕ	3.500.000,00
	8. ΠΕΑΤ	7.319,15
	9. NET ON LINE	200.000,00
	10. ACTION PLAN	1.000.000,00
	11. EUROSTAR	1.300.000,00
	12. TRIAINA	1.200.000,00
	13. ΕΙΔΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ	1.500.000,00
	14. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	10.564,93
		<u>31.808.786,24</u>

11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) <u>Άρθρο 43α παρ. 1-γ:</u> Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.	Αμοιβές Προέδρου Δ.Σ. – Γενικού Διευθυντή και μελών Δ.Σ. – Δ/ντών	€ <u>4.139.857,98</u>
(β) <u>Άρθρο 43α παρ. 1-γ:</u> Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας		Δεν υπάρχουν
(γ) <u>Άρθρο 43α παρ. 1-δ:</u> Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)		Δεν υπάρχουν

12. Αποτελέσματα Χρήσεως

(Ποσά σε ευρώ)

(α)	Άρθρο 43α παρ. 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδαφ. α')	1	Εκδοτικής δραστηριότητας			
			- Εσωτερικού	127.142.225,73		
			- Εξωτερικού	1.103.314,58		128.245.540,31
		2	Πωλήσεις αποθεμάτων & άχρηστου υλικού			317.711,40
		3	Πωλήσεις Υπηρεσιών			
			- Εσωτερικού	5.410.192,27		
			- Εξωτερικού	46.209,62		5.456.401,89
		4.	Πωλήσεις εμπορευμάτων			
			- Εσωτερικού	5.662.036,42		
			- Εξωτερικού	53.059,50		5.715.095,92
					<u>139.734.749,52</u>	
(β)	Άρθρο 43α παρ. 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό τους κόστος. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.					
1.	Μέσος όρος προσωπικού άτομα 802 (πλήρως απασχολούμενοι)					
2.	Αριθμός προσωπικού κατά κατηγορίες:					
	- Συντακτικό - Διοικητικό (υπαλληλικό)					
			830			
	Σύνολο		<u>830</u>			
3.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:					
	- Συντακτικού - Διοικητικού(υπαλληλικού) προσωπικού:					
	· Μισθοί	Ευρώ	26.276.086,54			
	· Κοινωνικές επιβαρύνσεις	"	1.613.735,40		<u>27.889.821,94</u>	
(γ)	Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα", "έκτακτα και ανόργανα έσοδα" και "έξοδα από προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους").	1.	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα:			
			- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	€	9.278,80	
			- Λοιπά έκτακτα & ανοργ.έξοδα	"	146.962,62	
			- Αποζημιώσεις μισθωμάτων		90.093,72	
			- Συν/κές διαφορές που προέκυψαν κατά τη διάρκεια της χρήσης, κυρίως κατά την εξόφληση υποχρεώσεων σε Ξ.Ν.		11.301,28	
					<u>257.636,42</u>	
		2.	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα:			
			- Συναλ/κές διαφορές	"	25.025,92	
			- Διάφορα έσοδα	"	2.479,76	
					<u>27.505,68</u>	
	3.	Έξοδα από προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			<u>501.903,04</u>	
(δ)	Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ: Ανάλυση των "έκτακτων ζημιών" και "εκτάκτων κερδών"	1.	Έκτακτες Ζημίες			
			- Ζημίες από καταστροφή αποθεμάτων	€	349.417,28	
			- Ζημίες από ασφαλιστική αποζημίωση		499.479,61	
			- Ζημίες από εκποίηση επίπλων & λοιπού εξοπλισμού	"	1.119,72	
					<u>850.016,61</u>	

2. Έκτακτα Κέρδη		
- Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	“	139,99
- Κέρδη από εκποίηση επίπλων	“	2.302,71
- Λοιπά κέρδη	“	527,60
Σύνολο		<u>2.970,30</u>

(ε) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των λογ/σμών “έξοδα προηγούμενων χρήσεων” και “έσοδα Προηγούμενων χρήσεων”

1. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		
- Φόροι & τέλη προηγ. χρήσεων (φόρος δωρεών)	“	56.548,78
- Αποζημιώσεις Απολύσεων Προσωπικού	“	863.470,32
- Παροχές τρίτων	“	11.959,32
- Ασφαλ. εισφορές	“	51.248
- Λοιπά Έξοδα	“	6.496,21
- Αναδρομ. τιμολογήσεις	“	33.640,17
		<u>1.034.078,54</u>

2. Έσοδα προηγ. Χρήσεων

- Έσοδα από Royalties	€	14.280,10
- Έσοδα από επιχορ. προγρ. ΟΑΕΔ-ΑΑΕΚ		45.096,64
- Διαφορά πρόβλεψης	“	16.057,71
- Έκπτωση COSMOTE 2003	“	11.990,52
- Λοιπά έσοδα συνδρομών προηγ. χρήσεων	“	245.178,79
Σύνολο		<u>332.603,76</u>

3. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων

- Έσοδα από προβλέψεις αποτίμησης Α/Κ	€	<u>1.199.285,99</u>
---------------------------------------	---	---------------------

(στ) Άρθρο 43α παρ. 1-β: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των Τρίτων και της παρουσίασης της πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας

α) Οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας διενεργήθηκαν με βάση τους ανώτερους συντελεστές που προβλέπονται από το ΠΔ 299/2003.

β) Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία, αλλά επιβαρύνει τα αποτελέσματα κάθε χρήσης με τις καταβαλλόμενες αποζημιώσεις

γ) Για το χαρακτηρισμό των υποχρεώσεων σαν βραχυπρόθεσμες ελήφθησαν αυτές που λήγουν μέσα στην επόμενη χρήση και μακροπρόθεσμες αυτές που λήγουν μετά το τέλος της επόμενης χρήσης.

δ) Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 30.6.2005 αποφάσισε, κατόπιν σχετικής εισηγήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, την τροποποίηση των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2004, με την αναγνώριση του αποτελέσματος από την αποτίμηση των συμμετοχών στις θυγατρικές εταιρείες (ζημιά Ευρώ 30.925 χιλ.) στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και εσωτερικής λογιστικής αξίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 § 6 του Κ.Ν. 2190/1920 και μεταφορά του απευθείας στα ίδια κεφάλαια.

Αθήνα, 5/7/2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ Δ. ΛΑΜΠΡΑΚΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ Π. ΨΥΧΑΡΗΣ

ΔΑΜΙΑΝΟΣ Ζ. ΧΑΤΖΗΚΟΚΚΙΝΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Η. ΚΑΤΣΙΜΠΡΑΚΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Δ. ΝΤΟΛΟΣ

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από 12 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στο τροποποιημένο πιστοποιητικό ελέγχου που χορηγήθηκε με ημερομηνία 6/7/2005.

Αθήνα, 6/7/2005

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΑΡ.ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΣΟΦΙΑ ΚΑΛΟΜΕΝΙΔΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12001
ΣΟΛ ΑΕΟΕ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 13301
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ