

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	<u>Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012</u>			<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011</u>		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			63.748.697,57			57.689.180,39
Μείω: Κόστος πωλήσεων			<u>55.963.709,58</u>			<u>49.940.077,14</u>
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			7.784.987,99			7.749.103,25
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			<u>100.135,65</u>			<u>616.899,95</u>
Σύνολο			7.885.123,64			8.366.003,20
Μείω: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας		4.694.904,15		5.478.753,67		
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως		<u>1.904.050,84</u>		<u>6.598.954,99</u>		<u>7.432.609,66</u>
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.286.168,65			933.393,54
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			22.858,53			60.279,29
Μείω:						
2. Εξόδα και ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων	183.169,02			51.706,89		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξόδα	<u>1.668.231,22</u>	<u>1.851.400,24</u>	<u>-1.828.541,71</u>	<u>1.729.992,84</u>	<u>1.781.699,73</u>	<u>-1.721.420,44</u>
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-542.373,06			-788.026,90
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		126.881,09				262.505,95
2. Εκτακτα κέρδη		12.923,65				23.729,79
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>87.651,61</u>				<u>181,12</u>
		227.256,35				286.416,86
Μείω:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	91.841,10			27.000,54		
2. Εκτακτες ζημιές	90.691,38			185.326,35		
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	17.426,18			122.958,81		
4. Προβλέψεις γιά έκτακτους κινδύνους	<u>280.879,90</u>	<u>480.838,56</u>	<u>-253.582,21</u>	<u>247.025,04</u>	<u>582.310,74</u>	<u>-295.893,88</u>
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές)			-795.955,27			-1.083.920,78
Μείω: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.395.799,60				2.589.292,64
Μείω: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>2.395.799,60</u>	<u>0,00</u>			<u>2.589.292,64</u>
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιά) ΟΜΙΛΟΥ προ φόρων			-795.955,27			-1.083.920,78
Μείω: -Φόρος εισοδήματος		66.566,30				76.454,03
-Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		210.825,61				245.494,92
-Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων		<u>-3.881,59</u>	<u>273.510,32</u>			<u>-3.199,53</u>
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΟΜΙΛΟΥ μετά φόρων			-1.069.465,59			-1.402.670,20
Μείω: Αναλογία κερδών μοιρασής			<u>16.422,99</u>			<u>22.269,65</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΟΜΙΛΟΥ			<u>-1.085.888,58</u>			<u>-1.424.939,85</u>

Καλιθέα, 20 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΟΥ

ΟΡΦΕΥΣ Π. ΜΟΣΧΟΠΟΥΛΟΣ-ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 034877/2011

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΣΤ. ΤΖΙΜΟΥΡΤΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 109231/2011

ΛΟΝΤΟΥ Ν. ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 343477/2006
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Νο 29314/Α' ΤΣΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε."

Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών, της χρήσεως που έληξε τη ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει της εκτίμησης διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 ενοποιημένων 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 ότι : **(1)** Δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές οι φορολογικές υποχρεώσεις της μητρικής εταιρείας για τις χρήσεις 2009-2010, της «ΟΡΜΠΙΤ ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Α.Ε.» για την χρήση 2010 και της "ORBIT EOOD BULGARIA" για τις χρήσεις 2003-2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχουν 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. **(2)** Στα κονδύλια « Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες », « Επιταγές σε καθυστέρηση » και « Γραμμάτια σε καθυστέρηση » περιλαμβάνονται επισφαλείς και επίδοκες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ € 1.169.298,59 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επισφαλών αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από τις εταιρείες πρόβλεψη ποσού ευρώ 282.696,64, υφολείται κατά ευρώ 886.600,00 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 886.600,00 περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 118.600,00 και 768.000,00 περίπου αντίστοιχα. **(3)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοψου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης 1.433.788,12 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 117.638,37 ευρώ.

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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε." και των θυγατρικών αυτής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές 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 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 10 Μαΐου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΝΟΜΙΚΟΣ Ν. ΣΚΟΤΗΣ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 16861
Συμμετέχοντες Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125

