

"ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΛΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 123646201000 (ΑΡ. Μ.Α.Ε. 19655/01/ΝΤ/Β/89/1070)
(Ποσά σε €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.989.908,61	1.822.861,67	167.046,94	1.963.522,07	1.696.869,09	266.652,98			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Εναύματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.463.067,97	0,00	11.463.067,97	9.213.989,07	0,00	9.213.989,07			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	23.165.884,44	6.605.159,73	16.560.724,71	23.109.745,77	5.489.722,85	17.620.022,92			
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.909.254,85	1.000.176,91	909.077,94	1.922.195,92	866.908,81	1.055.287,11			
5. Μεταφορικά μέσα	1.935.598,43	969.453,55	966.144,88	1.937.521,11	940.515,23	997.005,88			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.682.575,84	2.815.487,16	867.088,68	3.722.981,45	2.523.379,88	1.199.601,57			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	381.170,26	0,00	381.170,26	351.193,73	0,00	351.193,73			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	42.537.551,79	11.390.277,35	31.147.274,44	40.257.627,05	9.820.526,77	30.437.100,28			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.839.854,43			2.696.854,43			
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			23.132,02			23.132,02			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			81.082,90			79.699,76			
			<u>2.944.069,35</u>			<u>2.799.686,21</u>			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>34.091.343,79</u>			<u>33.236.786,49</u>			
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες. Αναλώσιμα υλικά- Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			59.002,06			84.941,47			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			13.376.131,84			10.969.578,42			
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			8.590,84			3.000,00			
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			15.336,40			12.000,00			
3α. Επιταγές εισπρακτέες - χαρτοφυλακίου			1.279.302,35			2.001.127,80			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			14.109,26			9.658,24			
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις			51.375,69			203.894,01			
10. Εμπορικές-Επιδικαστικά πελάτες και χρεώστες		1.042.965,28			1.018.289,53				
Μείων: Προβλέψεις		<u>210.560,68</u>	<u>832.404,60</u>		<u>307.564,20</u>	<u>710.725,33</u>			
11. Χρεώστες διάφοροι			1.738.532,59			306.346,01			
11α. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο			107.247,12			80.246,18			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			64.758,66			38.117,25			
			<u>17.487.789,35</u>			<u>14.334.493,24</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			182.852,07			211.671,10			
3. Καταθέσεις όψεως και προδρισίας			1.716.963,83			1.150.722,66			
			<u>1.899.815,90</u>			<u>1.362.393,76</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>19.446.607,31</u>			<u>15.781.828,47</u>			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			347.052,12			448.293,05			
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			198,17			91,37			
			<u>347.250,29</u>			<u>448.384,42</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>54.052.248,33</u>			<u>49.733.652,36</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			27.583.894,78			27.816.634,19			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			10.520,90			10.520,90			
			<u>27.594.415,68</u>			<u>27.827.155,09</u>			

ΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: (1) Η εμπορική αξία των εν λειτουργία ιδιόκτητων ακινήτων και οικόπεδων της εταιρείας (αναπόσβεστης λογιστικής αξίας 31/12/2012 € 27.130.231,57), σύμφωνα με εκτίμηση διεθνούς οίκου αξιολόγησης ακινήτων του Νοεμβρίου του 2011, ανερχόταν σε € 50.540.000,00.
(2) Επί ακινήτου της εταιρείας υφιστάται προσημεσίωση υποθήκης ύψους € 27.000.000,00 προς εξασφάλιση τραπεζικού δανείου, το ύψος του οποίου την 31/12/2012 ανερχόταν σε € 22.500.000,00.
(3) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992 στη χρήση 2012.
(4) Στην χρήση 2012 η εταιρεία, εφαρμόζοντας τις διατάξεις του άρθρ. 9 § 6 του Ν. 4110/2013, σχημάτισε αφορολόγητο αποθεματικό ύψους € 1.850.000,00 (λογ/μσ Α.Ι.Υ.5. των Ιδίων Κεφαλαίων) από εισπραχθέντα κέρδη από θυγατρική της εταιρεία, η οποία έχει την έδρα της σε άλλο κράτος - μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης και στην οποία συμμετείχε κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 11 του ν. 2578/1998.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		53.288.689,52		46.702.149,71
Μείων: Κόστος πωλήσεων		<u>47.430.286,93</u>		<u>41.105.908,67</u>
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		5.858.402,59		5.596.241,04
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		11.720,00		520.309,77
Σύνολο		5.870.122,59		6.116.550,81
Μείων: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	3.705.559,26		4.353.399,60	
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	1.375.832,85	5.081.392,11	1.382.153,83	5.735.553,43
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		788.730,48		380.997,38
Πλέον: 1. Εσοδα συμμετοχών	1.850.000,00		3.800.000,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3.432,49		4.032,30	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	786.013,48	2.241.688,91
(-) Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 9 § 6 Ν. 4110/2013	-1.850.000,00	0,00
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενης χρήσεως	-4.080.381,07	-6.077.775,06
(*) Υπερβία αναπροσαρμογής ακινήτων 31/12/2012	0,00	0,00
βάσει Ν. 2065/1992	2.249.079,12	0,00
Σύνολο	-2.895.288,47	-3.836.086,15
Μείων: 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	210.825,61	244.294,92
Ζημία εις νέο	<u>-3.106.114,08</u>	<u>-4.080.381,07</u>

	1.853.432,49		3.804.032,30		
Μείον:					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξόδα	1.628.176,43	225.256,06	1.654.438,81	2.149.593,49	
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.013.986,54		2.530.590,87	
II. ΠΑΘΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	126.654,54		254.107,62		
2. Έκτακτα κέρδη	7.135,05		10.351,98		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	87.651,61		0,00		
	221.441,20		264.459,60		
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα εξόδα	82.688,77		23.127,94		
2. Έκτακτες ζημιές	90.691,38		164.389,50		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	17.426,18		122.958,81		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	258.607,93	449.414,26	222.885,31	553.361,56	-288.901,96
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)		786.013,48			2.241.688,91
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.066.789,19			2.203.011,50	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	2.066.789,19	0,00		2.203.011,50	0,00
		786.013,48			2.241.688,91

Καλλιθέα, 20 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΠΡΩΪΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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. Αδείας Ο.Ε.Ε. Νο 29314 / Α' Τάξης

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας « **ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε.** » που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διάθεσης 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^ο έως και 43^ο 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 ουσιώδη 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 κόνονες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας 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 παρούσας 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 προέκυψε ότι: **(1)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009-2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση η 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 η του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **(2)** Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» εμπεριέχεται και η αξία κτήσης συμμετοχών σε 2 θυγατρικές εταιρείες μη εισηγμένες σε Χρηματιστήριο. Οι οικονομικές καταστάσεις μιας εξ αυτών δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και η άλλη εξ αυτών εμφανίζει αρνητική καθαρή θέση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης της αξίας κτήσης τους, συνολικού ύψους € 1.336.187,55, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 183.173,08 και € 1.153.014,47 αντίστοιχα. **(3)** Στα κονδύλια «Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες», «Επιταγές σε καθυστέρηση» και «Γραμμάτια σε καθυστέρηση» περιλαμβάνονται επισφαλείς και επιδικές απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ € 1.072.410,94 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 την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 210.560,68, υπολείπεται κατά ευρώ 861.850,00 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης 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 861.850,00 περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 129.850,00 και 732.000,00 περίπου αντίστοιχα. **(4)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 1.212.312,92 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 1.212.312,92, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.212.312,92 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 100.947,97 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας « **ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε.** » κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Αθήνα, 10 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΝΟΜΙΚΟΣ Ν. ΣΚΟΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 16861
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125