

"ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 123646201000 (ΑΡ. Μ.Α.Ε. 19655/01ΝΤ/Β/89/1070)
(Ποσά σε €)

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προνομιμμένης χρήσεως 2012			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προνομιμμένης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.070.313,61	1.859.270,12	211.043,49	1.989.908,61	1.822.861,67	167.046,94		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώμιωτες ακινοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.463.067,97	0,00	11.463.067,97	11.463.067,97	0,00	11.463.067,97		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	23.411.143,33	7.482.553,50	15.928.589,83	23.165.884,44	6.605.159,73	16.560.724,71		
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.950.475,59	1.156.021,41	794.454,18	1.909.254,85	1.000.176,91	909.077,94		
5. Μεταφορικά μέσα	2.091.324,66	1.061.089,86	1.030.234,80	1.935.598,43	969.453,55	966.144,88		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.961.672,76	3.061.236,05	900.436,71	3.682.575,84	2.815.487,16	867.088,68		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	467.587,58	0,00	467.587,58	381.170,26	0,00	381.170,26		
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	43.345.271,89	12.760.900,82	30.584.371,07	42.537.551,79	11.390.277,35	31.147.274,44		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.839.854,43			2.839.854,43		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			33.541,52			23.132,02		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			61.220,22			81.082,90		
			<u>2.934.616,17</u>			<u>2.944.069,35</u>		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>33.518.987,24</u>			<u>34.091.343,79</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			48.898,95			59.002,06		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			10.811.013,92			13.376.131,84		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			2.795,61			8.590,84		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			15.336,40			15.336,40		
3α. Επιταγές εισπρακτέες - χαρτοφυλάκιου			1.110.499,12			1.279.302,35		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			8.252,65			14.109,26		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις			7.451,40			51.375,69		
10. Επισφαλείς-Επίδικα πελάτες και χρεώστες		752.917,59		1.042.965,28				
Μείον: Προβλέψεις		<u>131.350,81</u>		<u>210.560,88</u>				
11. Χρεώστες διάφοροι			621.566,78			832.404,60		
11α. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο			520.613,84			1.738.532,59		
11β. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο			267.801,93			107.247,12		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			67.911,76			64.758,66		
			<u>13.433.243,41</u>			<u>17.487.789,35</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			122.014,23			182.852,07		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.955.348,40			1.716.963,83		
			<u>2.077.362,63</u>			<u>1.899.815,90</u>		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>15.559.504,99</u>			<u>19.446.607,31</u>		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			411.948,89			347.052,12		
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			245,71			198,17		
			<u>412.194,60</u>			<u>347.250,29</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>49.701.730,32</u>			<u>54.052.248,33</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			30.495.857,21			27.583.894,78		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			10.520,90			10.520,90		
			<u>30.506.378,11</u>			<u>27.594.415,68</u>		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : (1) Επί ακινήτου της εταιρείας υφιστάται προσημείωση υποθήκης ύψους € 29.630.000,00 προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων , το ύψος των οποίων την 31/12/2013 ανερχόταν σε € 22.755.000,00.
(2) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992 στη χρήση 2012 .

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προνομιμμένης χρήσεως 2012	
	2013	2012	2013	2012
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	51.672.212,76		53.288.689,52	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>44.754.159,05</u>		<u>47.430.286,93</u>	
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	6.918.053,71		5.858.402,59	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	4.187,44		11.720,00	
Σύνολο	<u>6.922.241,15</u>		<u>5.870.122,59</u>	
Μείον: 1.Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	3.332.370,16		3.705.559,26	
3. Εξόδα λειτουργίας διαθώσεως	<u>1.461.608,63</u>		<u>1.375.832,85</u>	
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.128.262,36		788.730,48	
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών	0,00		1.850.000,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>35.205,98</u>		<u>3.432,49</u>	
	35.205,98		1.853.432,49	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξόδα	1.347.678,22		1.628.176,43	
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>815.790,12</u>		<u>1.013.986,54</u>	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.355.208,48		126.654,54	
2. Έκτακτα κέρδη	15.012,68		7.135,05	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>408,30</u>		<u>87.651,61</u>	
	1.370.629,46		221.441,20	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	111.044,61		82.688,77	
2. Έκτακτες ζημιές	627.924,46		90.691,38	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	31.582,63		17.426,18	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>251.004,99</u>		<u>258.607,93</u>	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	1.531.500,04		1.164.862,89	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.531.500,04		2.066.789,19	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.531.500,04		2.066.789,19	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>1.164.862,89</u>		<u>786.013,48</u>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προνομιμμένης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	1.164.862,89	786.013,48
(-) Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 9 § 6 Ν. 4110/2013	0,00	-1.850.000,00
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-3.106.114,08	-4.080.381,07
(+) Υπερβία αναπροσαρμογής ακινήτων 31/12/2012	0,00	2.249.079,12
βάσει Ν. 2065/1992	-1.941.251,19	-2.895.288,47
Σύνολο	<u>304.041,96</u>	<u>0,00</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	304.041,96	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	<u>241.701,80</u>	<u>210.825,61</u>
Ζημιές εις νέον	<u>-2.486.994,95</u>	<u>-3.106.114,08</u>

Καλλιθέα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ 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. ΑΚ 637740/2012
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 2013, 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 κανόνες 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 επιλεγόμενες 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 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να ελεγχθούν 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 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 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 εταιρία δεν έχει 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)** Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» επιμεριάζεται και η αξία κτήσης συμμετοχών σε 2 θυγατρικές εταιρείες με εισηγμένες σε Χρηματιστήριο. Οι οικονομικές καταστάσεις μιας εξ αυτών δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. 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 € 1.103.806,82, 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 € 36.402,27 και € 1.067.404,55 αντίστοιχα. **(3)** Στα κονδύλια « Επισφαλείς-Επίδικα πελάτες και χρεώστες », « Επιταγές σε καθυστέρηση » και « Γραμμάτια σε καθυστέρηση » περιλαμβάνονται επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ € 645.155,83 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί συμπληρωματική 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 εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 131.350,81, υπολείπεται κατά € 645.000,00 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης συμπληρωματικής πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 645.000,00 περίπου. **(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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 1.162.300,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 1.162.300,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.162.300,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 36.572,91 ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (1) και τις επιπτώσεις των θεμάτων (2), (3) και (4) 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 2013 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

Επαληθεύσαμε 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, 15 Μαΐου 2014
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