

**ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
"ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε."**
10ος ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 123846201000 (ΑΡ. Μ.Α.Ε. 19655/01ΝΤ/Β/89/1070)
(Ποσά σε €)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά κλειομένης προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Εξόδα ίδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	14.347,22	14.347,09	0,13	14.347,22	14.347,09	0,13		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	2.095.265,26	1.878.528,42	216.736,84	1.998.174,47	1.828.307,48	169.866,99		
	2.109.612,48	1.892.875,51	216.736,97	2.012.521,69	1.842.654,57	169.867,12		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. 1. Λοιπές ασυμπίετες ακινητοποιήσεις	191.728,11	190.846,51	881,60	190.789,72	189.770,55	1.019,17		
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	16.082.111,94	0,00	16.082.111,94	16.082.111,94	0,00	16.082.111,94		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	26.074.331,12	8.368.617,45	17.705.713,67	26.037.009,21	7.550.158,85	18.486.850,36		
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.464.600,15	1.623.629,49	840.970,66	2.391.555,31	1.421.014,41	970.540,90		
5. Μεταφορικά μέσα	4.347.546,19	2.213.100,23	2.134.445,96	3.341.168,63	1.991.114,05	1.350.054,58		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.836.525,16	3.733.785,10	1.102.740,06	4.386.227,92	3.442.120,25	944.107,67		
7. Ακίνητα που υπό εκτέλεση	721.266,47	0,00	721.266,47	422.743,99	0,00	422.743,99		
Σύνολο ενσωματωτων ακινητοποιήσεων (ΓII)	54.526.381,03	15.939.132,27	38.587.248,76	52.660.817,00	14.404.407,56	38.256.409,44		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	54.718.109,14	16.129.978,78	38.588.130,36	52.851.606,72	14.594.178,11	38.257.428,61		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			421.583,28			189.202,55		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			33.541,52			23.132,02		
3. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			2.556,46			2.556,46		
4. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπων επιχειρήσεων συμμετοχικού ενδιαφέροντος			7.378,50			6.412,35		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			68.770,64			102.597,42		
			533.830,40			323.900,80		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+II+III)			39.121.960,76			38.581.329,41		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά- Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			91.567,95			103.044,91		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			12.740.749,02			15.194.760,43		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			2.795,61			8.590,84		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			15.336,40			15.336,40		
3α. Επιταγές εισπρακτέες - χαρτοφυλακείου			1.124.991,83			1.305.214,43		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			10.527,39			16.384,00		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις			7.451,40			103.285,92		
10. Επισφαλείς-Επίδοκο πελάτες και χρωστές	768.971,67			1.137.578,19				
Μείον: Προβλέψεις	134.870,50		634.101,17	282.696,64		854.881,55		
11. Χρωστές διάφοροι			761.274,29			2.267.094,75		
11α. Ελληνικό Δημόσιο			376.734,02			145.708,13		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			70.511,76			66.508,66		
			16.744.472,89			19.977.765,11		
1. Ταμείο			242.561,42			212.441,70		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.632.030,26			2.316.520,03		
			2.874.591,68			2.528.961,73		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ+II+ΔIV)			18.710.632,52			22.609.771,75		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Εξόδα επίκεντρων χρήσεων			509.111,23			370.283,07		
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.049,61			4.801,38		
			510.160,84			375.084,45		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			58.559.491,09			61.736.052,73		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ								
2. Χρωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλείων			30.515.378,85			27.603.416,42		
4. Λοιποί χρωστικοί λογ. τόξεως			10.520,90			10.520,90		
			30.525.899,75			27.613.937,32		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:								
1) Στην ενότητα περιλαμβάνονται οι εξής θυγατρικές εταιρείες: (α) Με τη μέθοδο της ολικής ενσωμάτωσης η «ΟΡΜΠΙΤ ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Α.Ε.» και «ORBIT EOOD BULGARIA» και (β) Με τη μέθοδο της καθαρής θέσης οι εταιρείες «ORBIT DOOEL SKOPJE», και «ORBIT TRANSPORTURI INTERNATIONALE SRL».								
2) Δεν υπάρχουν επίδοκις ή υπό διαπραγμάτευση διαφορές δικαστικών ή διατηρητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση των εταιρειών του Ομίλου.								
3) Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού των εταιρειών που ενσωματώθηκαν ανέρχεται σε 658 άτομα.								
4) Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές κατάρτισης των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες προβλέπονται από τη σχετική διάταξη του Κωδ. Ν. 2190/20.								
5) Επι ακινήτου της μητρικής εταιρείας υφίσταται 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.								
6) Ημερομηνία τελευταίας αναπροσαρμογής της αξίας των ακινήτων βάσει του Ν. 2065/92 είναι η 31/12/2012.								

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

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		62.591.450,05		63.748.697,57
Μείον: Κόστος πωλήσεων		53.670.433,44		55.963.709,58
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		8.921.016,61		7.784.987,99
Πλέον: 1. Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως		87.986,41		100.135,65
Σύνολο		9.009.003,02		7.885.123,64
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	4.286.885,99		4.694.904,15	
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	2.063.066,84		1.904.050,84	
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.659.050,19		6.598.954,99
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών	268.783,00		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	51.940,83		22.858,53	
	320.723,83		22.858,53	
Μείον:				
2. Εξόδα και ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων	36.402,27		183.169,02	
3. Χρωστικοί τόκοι και συναφή εξόδα	1.474.799,86		1.668.231,22	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.511.202,13		-1.828.541,71
		1.468.571,89		-642.373,06
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.361.281,94		126.691,09
2. Εκτακτα κέρδη		75.054,58		12.923,65
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		408,30		87.651,61
		1.436.744,82		227.256,35
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα εξόδα	151.409,54		91.841,10	
2. Εκτακτες ζημιές	659.314,05		90.691,38	
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	31.582,63		17.426,18	
4. Προβλέψεις γιά έκτακτους κινδύνους	275.488,57	1.117.794,79	318.950,03	480.838,56
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.787.521,92		-795.955,27
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.950.233,68		2.395.799,60
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.950.233,68		0,00
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΟΜΙΛΟΥ προ φόρων		1.787.521,92		-795.955,27
Μείον: Φόρος εισοδήματος	422.899,11		66.566,30	
-Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	242.801,80		210.825,61	
-Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων Χρήσεων	-5.973,55	659.727,36	-3.881,59	273.510,32
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΟΜΙΛΟΥ μετά φόρων		1.127.794,56		-1.069.465,59
Μείον: Αναλογία κερδών μειοψηφίας		102.809,76		16.422,99
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΟΜΙΛΟΥ		1.024.984,80		-1.085.888,58

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

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

Καλλιθέα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

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

Η ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΤΗΡΙΟΥ

ΛΟΝΤΟΥ Ν. ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 637740/2012
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Νο 29314/Α ΤΑΞΗΣ

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

Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΟΡΦΕΥΣ ΒΕΪΝΟΓΛΟΥ ΔΙΕΘΝΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήματα.

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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες β ασίζονται 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 τεκμηρία 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) 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 2003-2013. 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 προσυμψημένων, πιθανών καταλογισμών 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 ή του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. (2) Στα κονδύλια « Επισφαλείς-Επίδοκο πελάτες και χρωστές », « Επιταγές σε καθυστέρηση » και « Γραμμάτια σε καθυστέρηση » περιλαμβάνονται επισφαλείς και επίδοκις απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ € 659.964,96 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί συμπληρωματική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επισφαλών υ αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 134.870,50, υπολείπεται κατά € 650.000,00 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης συμπληρωματικής πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τα λογιστικά 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 € 650.000,00 περίπου. (3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εκδόθου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης από τις εταιρείες που ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής ενσωμάτωσης, ανέρχεται σε ευρώ 1.400.481,46 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 1.400.481,46, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.400.481,46 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 71.373,17 ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

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