

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσεως και πρώτης εγκατάστασης	410,86	408,86	2,00	410,86	408,86	2,00	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1α. Έξοδα κατασκευαστικής περιόδου	225.462.322,34	90.184.928,96	135.277.393,38	225.462.322,34	45.092.464,48	180.369.857,86	(64.500.000 μετοχές x 100 €)		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	7.546.450,73	7.152.255,87	394.194,86	7.538.932,73	6.061.427,92	1.477.504,81	1. Καταβλημένο	6.441.389.956,74	
	<u>233.009.183,93</u>	<u>97.337.593,69</u>	<u>135.671.590,24</u>	<u>233.001.665,93</u>	<u>51.154.301,26</u>	<u>181.847.364,67</u>	2. Οφειλόμενο	8.610.043,26	
								<u>6.450.000.000,00</u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο	89,07	89,07
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις			2,50	27.939,55	27.937,05	2,50	1. Διαφορά από μετατροπή Μετοχικού κεφαλαίου σε Ευρώ		
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	27.939,55	27.937,05	2,50	27.939,55	27.937,05	2,50	III. Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
	<u>27.939,55</u>	<u>27.937,05</u>	<u>2,50</u>	<u>27.939,55</u>	<u>27.937,05</u>	<u>2,50</u>	3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	101.920,21	
II. Ενσώμμετες ακινητοποιήσεις								817,83	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.813.758.156,31	95.261.081,00	5.718.497.075,31	5.791.174.221,06	23.335.769,69	5.767.838.451,37		817,83	
6. Μεταφορικά μέσα	667.302,70	608.512,79	58.789,91	659.273,56	563.398,29	95.875,27			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.892.174,81	5.713.496,32	178.678,49	5.847.899,09	5.594.504,90	253.394,19			
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές (έργα υπό κατασκευή & μεταβιβαζόμενα από ΥΠΕΚΟΔΕ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	248.375.827,14	0,00	248.375.827,14	202.211.542,94	0,00	202.211.542,94			
	<u>6.068.693.460,96</u>	<u>101.583.090,11</u>	<u>5.967.110.370,85</u>	<u>5.999.892.936,65</u>	<u>29.493.672,88</u>	<u>5.970.399.263,77</u>			
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ1+ΓII)	<u>6.068.721.400,51</u>	<u>101.611.027,16</u>	<u>5.967.110.373,35</u>	<u>5.999.920.876,20</u>	<u>29.521.609,93</u>	<u>5.970.399.266,27</u>			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			222,75			0,00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			222,75			0,00	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(120.113.651,35)	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			827.459,39			819.487,07	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(378.962.281,39)	
			<u>827.682,14</u>			<u>819.487,07</u>		(499.075.932,74)	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ1 + ΓII + ΓIII)			<u>5.967.938.055,49</u>			<u>5.971.218.753,34</u>	Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII +ΑIV+ΑV)	<u>6.049.318.652,52</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
II. Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.786.736,66	4.351.419,72
1. Πελάτες			202.717,47			81.870,77	2. Λοιπές προβλέψεις	17.154.333,37	12.614,87
2β. Γραμμάτια εισπρακτέα σε παρακατάθεση			3.161,20			3.161,20		21.941.070,03	
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			8.610.043,26			193.933.590,23			
8. Δεσμευμένοι Λίσμοι καταθέσεων			61.805,70			5.383.288,43			
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες Μείον: Προβλέψεις	15.471.849,15	-1.495.860,18	13.975.988,97	49.244.592,58	-49.194.592,58	50.000,00			
11. Χρεώστες διάφοροι			489.001.874,63			486.004.962,36			
11α. Απαιτήσεις από έργα τρίτων			1.424.453,40			137.830,72			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			148.354,66			157.017,23			
			<u>513.428.399,29</u>			<u>685.751.720,94</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			464.948,53			304.494,55			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			108.704.523,02			32.823.320,82			
3α.Καταθέσεις όψεως ΕΛΛ. Δημοσίου από έργα παραχώρησης (ΣΔΙΤ)			15.720.040,37			8.813.612,25			
			<u>124.889.511,92</u>			<u>41.941.427,62</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII + ΔIII + ΔIV)			<u>638.317.911,21</u>			<u>727.693.148,56</u>			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			613.715,73			922.069,73	1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	5.836.156,32	363.274,09
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			398.793,83			110.712,93	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	1.657.525,10	11.273.426,29
3. Λοιποί μεταβατικοί Λίσμοι ενεργητικού			0,00			37.247,62			
			<u>1.012.509,56</u>			<u>1.070.030,28</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>6.742.940.066,50</u>			<u>6.881.829.296,85</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	<u>6.742.940.066,50</u>	<u>6.881.829.296,85</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί Λίσμοι εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφαλειών			774.080.944,38			750.648.598,00	2. Πιστωτικοί Λίσμοι εγγυήσεων και εμπράγμ. ασφαλειών	774.080.944,38	750.648.598,00
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			545.914.693,48			327.568.146,96	3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	545.914.693,48	327.568.146,96
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως			47.599.829,41			47.496.868,15	4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως	47.599.829,41	47.496.868,15
			<u>1.367.595.467,27</u>			<u>1.125.713.613,11</u>		<u>1.125.713.613,11</u>	

Σημειώσεις:1)Στο κονδύλι του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.3 «Κτίρια & Τεχνικά έργα» εμπεριέχεται ποσό ύψους € 5.812,8 εκατ. (31/12/2011: € 5.790 εκατ.) που αφορά το κόστος κατασκευής (αξία κτήσεως) των ετοιμών τμημάτων του οδικού άξονα, τα οποία έχουν δοθεί στην κυκλοφορία. Αποσβέσεις υπολογίζονται μόνο στα τμήματα του οδικού άξονα που έχει ξεκινήσει η οικονομική εκμετάλλευσή σύμφωνα με τη θεμελιώδη λογιστική αρχή της συσχέτισης εσόδων-εξόδων.2)Στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.11 «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 370,68 εκατ. που αφορά απαίτηση από ΦΠΑ εκ του οποίου, ποσό ύψους € 357,7 εκατ. είναι βεβαιωμένο προς επιστροφή μετά από έλεγχο του ΠΕΚ Θεσσαλονίκης στην εταιρία μας. Το εν λόγω ποσό επιστράφηκε στη χρήση 2013 και μέρος αυτού χρησιμοποιήθηκε για την εξόφληση βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων.3)Η ζημία των αποτελεσμάτων χρήσεως ύψους € 120,1 εκατ. δεν προέρχεται από τη λειτουργία και Εκμετάλλευση του Οδικού Άξονα αλλά κύριο λόγο από αποσβέσεις, και χρεωστικούς τόκους.4)Στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως εμπεριέχονται αποσβέσεις συνολικού ύψους € 118,27 εκατ. εκ των οποίων ποσό ύψους € 72 εκατ. έχει επιβιβαστεί το Κόστος Πωληθέντων και ποσό ύψους € 46,13 εκατ. έχει επιβιβαστεί τα έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2012 (01/01- 31/12/2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών	32.750.341,44	15.902.895,97	Καθάρως αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως	(120.103.308,72)	(169.691.463,39)
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωληθέντων	94.030.075,11	27.538.629,24	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημίες) προηγούμενων χρήσεων	(378.962.281,39)	(209.245.015,00)
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσής	(61.279.733,67)	(11.635.733,27)	Σύνολο	(499.065.590,11)	(378.936.478,39)
ΠΛΕΟΝ 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.884.774,41	807.048,97	ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο	(57.394.959,26)	(10.828.684,30)	1. Φόρος εισοδήματος υποκτών εξωτερικού	10.342,63	0,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	53.789.287,92	54.031.929,03			
1α. Έξοδα αποκατάστασης ζημιών Ν. Κυκλάδων	0,00	75.609,96	Ζημίες εις νέο	(499.075.932,74)	(378.936.478,39)
1β. Έξοδα συντήρησης και λειτουργίας	12.335.036,00	24.127.262,68			
1γ. Έξοδα έργων παραχώρησης	659.999,69	1.566.205,56			
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	(124.179.282,87)	79.801.007,23	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ		
ΠΛΕΟΝ 2.Εσοδα χροογράφων	0,00	(90.629.691,53)	<i>Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής :</i>		
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.266.935,68	7.053.236,27	6δ.Αποθεματικά υποκτών εξωτερικού	0,00	25.803,00
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	24.615.423,66	239.119,94	8.Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	(120.113.651,35)	(378.962.281,39)
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	(147.527.770,85)	(118.121.538,81)		(499.075.932,74)	(378.936.478,39)
II. Έκτακτα αποτελέσματα					
ΠΛΕΟΝ 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	324.604,22	238.666,78			
2. Έκτακτα κέρδη	326,99	2.649,98			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	157.190,84	1.266.408,13			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	47.729.663,07	2.625.504,83			
	48.211.785,12	4.133.229,72			
ΜΕΙΟΝ: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	447.603,03	1.539.478,31			
2. Έκτακτες ζημίες	78.808,90	61.083,24			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.112.006,44	6.403.860,35			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	17.148.904,62	47.698.732,40			
	20.787.322,99	55.703.154,30			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	(120.103.308,72)	(51.569.924,58)			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	118.273.036,65	65.801.072,38			
ΜΕΙΟΝ: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	118.273.036,65	65.801.072,38			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	(120.103.308,72)	(169.691.463,39)			

Θεσσαλονίκη, 25/04/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΜΕΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ Δ. ΣΑΒΒΑΪΔΗΣ Δ.Α.Τ. ΑΚ 300205

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Ι. ΚΕΛΑΪΔΑΚΗΣ Δ.Α.Τ. ΑΕ 396308

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Β. ΤΙΚΟΣ Δ.Α.Τ. ΑΒ 714269

ΔΙΑΜΑΝΤΟΥΛΑ Κ.ΤΣΟΛΟΓΙΑΝΝΗ Δ.Α.Τ. ΑΙ 163565 Α.Μ.Α. Ο.Ε.Ε. 39358

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τον Μέτοχο της Εταιρείας «ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΑΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΑΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 καθήκηση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθιερώνει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι η 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στους λογαριασμούς του Παθητικού «Γ.1.1. Ομολογιακά δάνεια» και «Γ.ΙΙ.1β. Ομολογίες πληρωτέες στην επόμενη χρήση» περιλαμβάνεται συνολικό ποσό ευρώ 222.255.805,05 το οποίο αφορά υπόλοιπο δανειακού λογαριασμού σε συγκεκριμένο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα και δεν έχει επιβεβαιωθεί από το χρηματοπιστωτικό ίδρυμα. Όπως αναφέρεται και στη σημείωση υπ' αριθμ.10 που παρατίθεται στο Προσάρτημα του Ισολογισμού, η σχετική δανειακή σύμβαση έχει καταγγελθεί από το συγκεκριμένο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα και η εταιρεία έχει καταθέσει αγωγή αναγνώρισης της ακυρότητας της γενόμενης καταγγελίας και αίτηση ασφαλιστικών μέτρων. 2.Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2005 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Δεν έχει γίνει εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. **Γνώ**