

Table with columns: ENERΓΗΤΙΚΟ, ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ, ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ, ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ, ΠΑΘΗΤΙΚΟ, Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, I. Μετοχικό Κεφάλαιο, II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο, III. Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις Επενδύσεων, IV. Αποθεματικά Κεφάλαια, V. Αποτελέσματα εις νέο, Σύνολο Ακινήτου (Γ1 + ΓII), III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις, Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, II. Απαιτήσεις, IV. Διαθέσιμα, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε), ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ, Σημειώσεις:1)Στο κονδύλι του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.3 «Κτίρια & Τεχνικά έργα» επιμεριζείται ποσό ύψους € 5.914,63 εκατ.

Table with columns: Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, I. Μετοχικό Κεφάλαιο, II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο, III. Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις Επενδύσεων, IV. Αποθεματικά Κεφάλαια, V. Αποτελέσματα εις νέο, Σύνολο Ακινήτου (Γ1 + ΓII), III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις, Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, II. Απαιτήσεις, IV. Διαθέσιμα, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε), ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ, Σημειώσεις:1)Στο κονδύλι του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.3 «Κτίρια & Τεχνικά έργα» επιμεριζείται ποσό ύψους € 5.914,63 εκατ.

Σημειώσεις:1)Στο κονδύλι του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.3 «Κτίρια & Τεχνικά έργα» επιμεριζείται ποσό ύψους € 5.914,63 εκατ. (31/12/2012 ποσό ύψους € 5.810,75 εκατ.) που αφορά το κόστος κατασκευής 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 εκμετάλλευση σύμφωνα με τη θεμελιώδη λογιστική αρχή της συσχέτισης εσόδων-εξόδων.2)Στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.11 «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 78,81 εκατ. που αφορά πληρωμή απαλλοτριώσεων για λογαριασμό του Ελληνικού Δημοσίου και ποσό ύψους €16,5 εκατ. το οποίο αφορά απαίτηση από ΦΠΑ.3)Η ζημία των αποτελεσμάτων χρήσης ποσού ύψους € 123,82 εκατ. δεν προέρχεται από τη Λειτουργία και Εκμετάλλευση του Οδικού Άξονα αλλά κατά κύριο λόγο από αποσβέσεις, προβλέψεις και χρεωστικούς τόκους. 4) Στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως εμπεριέχονται αποσβέσεις συνολικού ύψους € 98,94 εκατ. εκ των οποίων ποσό ύψους € 76,31 εκατ. έχει επιβαρύνει το Κόστος Πωληθέντων και ποσό ύψους € 22,61 εκατ. έχει επιβαρύνει τα έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας

Table with columns: ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 31ης Δεκεμβρίου 2013 (01/01- 31/12/2013), Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012, Οθσαλονικη, 03/04/2014 ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ, Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012, I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως, MEION: Κύκλος εργασιών, ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως, MEION: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας, ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα, MEION: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα, II. Έκτακτα αποτελέσματα, ΠΛΕΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα, MEION: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα, ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων, Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΜΕΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΣΤΡΗΞΗΣ, Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΑΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 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 42α έως και 43γ 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 συμφορμώνμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε ι 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 εκτίμησής τ κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμητικών κινδύνων, ο ελεγκτής ερευνά 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 έκφρα 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 εκτιμητικών που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει εϊ επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 3α του Κ.Ν. 2190/1920 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των «Έξοδων εγκαταστάσεων» με βάση το εϊ συντελεστή απόσβεσης που καθορίζεται από τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 2238/1994 και είναι μικρότερο από αυτές που θα έπρεπε να είχαν διενεργηθεί κατά ποσό ευρώ 22.546.232,34. Από την ίδια αυτή η αντιστάθιση αξία των «Έξοδων εγκαταστάσεων», τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται πόσιστα αυξημένα κατά ποσό ευρώ 22.546.232,34. 2. Στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Χρεώσα Διάφοροι Δ.ΙΙ.11" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 78.812.391,03 το οποίο αφορά απαίτηση της εταιρείας από το Ελληνικό Δημόσιο από εκταμίευση για αποζημιώσεις απαλλοτριώσεων για λογαριασμό του Ελληνικού Δημοσίου βάσει απόφασης Γενικής Συνέλευσης του Μετόχου από 10/12/1998. Λόγω του ότι μέχρι σήμερα δεν έχει εισπραχθεί το εν λόγω ποσό διατηρούμε επιφύλαξη για τις πιθανές επιπτώσεις στην οικονομική θέση της εταιρείας.3. Στους λογαριασμούς του Παθητικού «Γ.Ι.1. Ομολογιακά δάνεια» και «Γ.ΙΙ.11β. Ομολογίες πληρωτέες στην επόμενη χρήση» περιλαμβάνεται συνολικό ποσό ευρώ 189.274.856,68 το οποίο αφορά υπόλοιπο δανειακού λογαριασμού σε συγκεκριμένο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα και δεν έχει επιβεβαιωθεί από το χρηματοπιστωτικό ίδρυμα (σχετικό έγγραφο του χρηματοπιστωτικού ιδρύματος προς ι εταιρεία αναφέρει υπόλοιπο ποσού € 214.622.830,99). Όπως αναφέρεται και στη σημείωση υπ' αριθμ. 10 (Άρθρο 43α § 1-η, Κ.Ν.2190/1920) που παρατίθεται στο Προσάρτημα του Ισολογισμού, η σχετική δανειακή σύμβαση έχει καταγγελθεί από το συγκεκριμένο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα και η εταιρεία έχει καταθέσει αγωγή αναγκώσεως της ακυρότητας της νομολογίας καταγωγής και αίτηση ασφαλιστικών μέτρων, συζήτηση των ως άνω αγωγών προσδιορίστηκε για τις 5 Νοεμβρίου 2015.Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για τις πιθανές επιπτώσεις στην οικονομική θέση της εταιρείας από την τελική έκβαση της υπόθεσης.4.Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2005 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχ καταστεί οριστικά. Δεν έχει γίνει εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσουρήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την τελική έκβαση της υπόθεσης.5.Οι φορολογικές υποχρεώσεις για αυτή την ημερομηνία υποχρεώσεως. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΑΕ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίθεση 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. Εμφωρηθέντος Επιστολή την προσοχή σας στη σημείωση υπ' αριθμ. 5, που παρατίθεται στο Προσάρτημα του Ισολογισμού, στην οποία αναφέρεται ότι δεν είναι εφικτό να πιθανολογηθεί η τελική έκβαση των διαδικασιών υποθέσεων της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θέματων. Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένων της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στο πλαίσιο των οριζόμενων από το άρθρο 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 4 Απριλίου 2014 Ο Ρκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αντώνιος Ι. Αναστασόπουλος Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 33821 Διεθνής Ελεγκτική ΑΕΟΕΛ Πατησίων 81 & Χέυδεν 8, ΤΚ 10434 Αθήνα ΑΜ ΣΟΕΑ 111

