ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΛΑΡΙΣΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Παπακυριαζή 44
Τ.Κ.: 41222
Πληροφορίες: ΤΣΙΟΥΓΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Τηλέφωνο: 2410 549884, 257522, 532447 εσωτ 114
Fax: 2410 257522
E-mail: oikonomiko@larissa-chamber.gr

Λάρισα, 06/08/2015
Αριθ.Πρωτ.: 5272

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ, ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟ ΤΜΗΜΑ ΠΑΘΕ ΜΑΛΙΑΚΟΣ - ΚΛΕΙΔΙ**».

Ανακοινώνεται ότι την **06/08/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **394807** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών , ως και τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία (ατομικά και ενοποιημένα) για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ, ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟ ΤΜΗΜΑ ΠΑΘΕ ΜΑΛΙΑΚΟΣ - ΚΛΕΙΔΙ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **27062340000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 63484/31/Β/07/26).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Λάρισας (Αρ. Πρωτ.: 65342 / 07/07/2015).

Με Εντολή Προέδρου

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΛΑΡΙΣΑΣ
ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΜΗΤΡΩΟΥ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΚΑΡΑΛΙΓΚΙΩΤΟΥ

Κοινοποίηση:
1. ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.»
   ΑΝΘ.ΓΑΖΗ 4, 41222, ΛΑΡΙΣΑ
2. ΠΕ Λάρισας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών

ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε

ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ

ΤΜΗΜΑ ΠΑΘΕ ΜΑΛΙΑΚΟΣ-ΚΛΕΙΔΙ

Έκθεση Διαχειρίσεως Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας για την

7η εταιρική χρήση

(1 Ιανουαρίου 2014 έως 31 Δεκεμβρίου 2014)

με βάση το Ν.2190/1920

ΛΑΡΙΣΑ

ΙΟΥΝΙΟΣ 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Κεφάλαιο	**σελίδα**
Εισαγωγή	3
1. Γενική επισκόπηση	3
2. Πορεία εργασιών	3
3. Λογιστικές Αρχές	4
4. Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι	4
5. Σύστημα Ολοκληρωμένης Διαχείρισης	5
6. Κοινωνικός Απολογισμός	6
7. Μακροχρόνιοι στόχοι και προοπτικές	6
8. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων	7
9. Συμπεράσματα	8

Εισαγωγή

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, τις Οικονομικές Καταστάσεις της 7ης εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 1.1.2014 έως 31.12.2014 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με την δραστηριότητα της εταιρείας κατά την διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από την Διοικητικό Συμβούλιο πορεία της, στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την τιμή να θέσει υπόψη σας όλα τα έγγραφα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της έβδομης Εταιρικής Χρήσης (01/01/2014 – 31/12/2014), ήτοι τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως, τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και το Προσάρτημα.

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτισθεί με βάση το Ε.Γ.Λ.Σ. τις διατάξεις των Κ.Ν. 2190/20 & Ν. 3605/2007 όπως αυτός τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του Ν. 4219/2013 και απεικονίζουν με σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης και της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρίας κατά την 31.12.2014.

1. Γενική Επισκόπηση

Πλην των παγίων υποχρεώσεών της σε θέματα λειτουργίας και συντήρησης, το κύριο θέμα με το οποίο απασχολήθηκε η Εταιρία την περίοδο αναφοράς ήταν η συνέχιση των εργασιών κατασκευής των Νέων Τμημάτων του αυτοκινητόδρομου.

Καθ' όλη τη διάρκεια του έτους 2014 πραγματοποιήθηκαν επίσης εργασίες αποκατάστασης αλλά και συντήρησης (περιλαμβανομένων των εργασιών βαριάς συντήρησης) στα υφιστάμενα τμήματα, ως τμήμα του προγράμματος Λειτουργίας και Συντήρησης της Εταιρείας.

Κατά το προηγούμενο έτος (2013) ολοκληρώθηκαν οι διαπραγματεύσεις μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και του Παραχωρησιούχου με την υπογραφή της Συμφωνίας Τροποποίησης της Σύμβασης Παραχώρησης η οποία κυρώθηκε με το Ν. 4219/2013 (ΦΕΚ Α' 269/11.12.2013). Παρόλο που στην εν λόγω Συμφωνία συμπεριλαμβάνεται ως προσάρτημα και το αναθεωρημένο Χρονοδιάγραμμα του Έργου το οποίο παρουσιάζει και τις κρίσιμες ημερομηνίες κατά τις οποίες το Ελληνικό Δημόσιο πρέπει να επιλύσει όλα τα εκκρεμή θέματα, όπως η διάθεση των χώρων, περιβαλλοντικές αδειοδοτήσεις κλπ. έχουν επισημανθεί Γεγονότα Απαλλαγής που αναμένεται να οδηγήσουν σε επέκταση του Χρονοδιαγράμματος \ μεταγενέστερη επίτευξη της ολοκλήρωσης του έργου.

Εντός της περιόδου αναφοράς (Έτος 2014) έχουν εκπονηθεί και υποβληθεί προς έγκριση στον Ανεξάρτητο Μηχανικό το σύνολο σχεδόν των μελετών του Έργου. Η συνολική πρόοδος των μελετών, όπως προκύπτει από τις Μηνιαίες Πιστοποιήσεις έως την 31.12.2014, ανέρχεται σε 86,10% περίπου.

2. Πορεία Εργασιών

Η χρήση που έληξε στις 31.12.2014 ήταν η έβδομη εταιρική χρήση, και τα κυριότερα μεγέθη συνοψίζονται στα εξής:

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε κατά την χρήση του 2014 σε 54.220.397,08 € και αφορά έσοδα διοδίων ποσού 53.236.586,43 €, έσοδα μισθωμάτων ΣΕΑ ποσού 975.916,17 € και λοιπά έσοδα 7.894,48 €.

Τα μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης ανήλθαν κατά την χρήση σε 33.564.896,83 €

Τα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) προ εκτάκτων αποτελεσμάτων ανήλθαν σε 28.654.351,87 €.

Τα αποτελέσματα εκμετάλλευσης (EBIT) ανήλθαν σε 28.066.365,49 €.

Τα οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη) ανήλθαν σε 18.015.767,17 €.

Τα συνολικά καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) προ φόρων ανήλθαν κατά την χρήση του 2014 σε -8.282.074,56 €.

Οι ζημίες οφείλονται κυρίως στις αυξημένες δαπάνες που έχουν γίνει από την εταιρεία και ειδικότερα στις αποσβέσεις που πραγματοποιήθηκαν με βάση την παράγραφο 8 του άρθρου 26 του Ν. 2093/1992 όπως προβλέπεται από τα άρθρα 40.2 και 40.7 της Σύμβασης Παραχώρησης (Ν. 3605/2007) όπως αυτή τροποποιήθηκε με το Ν 4219/2013. Βάσει αυτών διενεργήθηκαν στο 2014 αποσβέσεις ποσού 28.000.000,00 € οι οποίες παρουσιάζονται αφαιρετικά από τον λογαριασμό 'Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές' καθώς και απόσβεση της Χρηματοδοτικής Συμβολής Δημοσίου ύψους 1.702.158,27 €.

Τα ταμειακά διαθέσιμα ανήλθαν σε 70.442.687,25 €, ενώ τα Ίδια Κεφάλαια ανήλθαν σε 520.744.809,80 €.

Το σύνολο των δανείων στις 31.12.2014 ανέρχεται σε 274.511.036,92 € και αφορούν την κάλυψη των αναγκών της Εταιρείας από την έναρξη της, μέχρι και την λήξη της υπό εξέταση περιόδου.

3. Λογιστικές Αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2014 – 31.12.2014 καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες αναφέρονται στο Προσάρτημα το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής της έκθεσης.

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν παραμένουν αμετάβλητες σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

4. Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

Η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ενδεικτικά, κινδύνους αγοράς.

Η διαχείριση κινδύνων παρακολουθείται από την Οικονομική Διεύθυνση και διαμορφώνεται στα πλαίσια κανόνων εγκεκριμένων από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Οικονομική Διεύθυνση προσδιορίζει και εκτιμά τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει οδηγίες και κατευθύνσεις για την γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για τη διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων όπως ο κίνδυνος αγοράς, ο κίνδυνος επιτοκίου κ.λ.π.

Ο κίνδυνος αγοράς σχετίζεται με τους επιχειρησιακούς τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η εταιρεία. Όσον αφορά, τη λειτουργία του αυτοκινητόδρομου, υπάρχει κίνδυνος μείωσης της χρήσης (διελεύσεων, σταθμεύσεων) και αύξησης της άρνησης καταβολής του αντιτίμου διέλευσης, που προέρχεται από την ύφεση της ελληνικής οικονομίας και την ανεπαρκή αστυνόμευση από τις αρχές του Ελληνικού Δημοσίου. Οι υπηρεσίες της εταιρείας παρακολουθούν στενά τις τάσεις στις επιμέρους αγορές όπου αναπτύσσεται επιχειρηματική δραστηριότητα και σχεδιάζουν ενέργειες για την άμεση και αποτελεσματική διαχείριση. Για τη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας, η εταιρεία προϋπολογίζει και παρακολουθεί τις χρηματοροές και ενεργεί κατάλληλα ώστε να υπάρχουν τα απαραίτητα ρευστά διαθέσιμα.

Η εταιρία χρησιμοποιεί δανεισμό στη κεφαλαιακή της διάρθρωση για την κάλυψη μέρους των υποχρεώσεων της. Προκειμένου ωστόσο, να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων, η

εταιρία κάνει χρήση παράγωγων προϊόντων «ανταλλαγής επιτοκίων», των οποίων οι ανταλλασσόμενες ροές είναι αντίστοιχες με το μεγαλύτερο μέρος του δανεισμού της.

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει συναλλαγματικό κίνδυνο διότι οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα είναι ελάχιστες οι οποίες κυρίως προέρχονται από την παροχή υπηρεσιών τεχνικών συμβούλων αναφορικά με το τεχνικό έργο.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζεται η εξέλιξη ενδεικτικών αριθμοδεικτών:

	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Α. Δείκτης Γενικής Ρευστότητας Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2,90	0,23	0,43	0,47	1,85	5,98
Β. Δείκτης Βιωσιμότητας Πάγιο Ενεργητικό / Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2,73	4,92	3,65	3,42	2,64	2,31
Γ. Δείκτης Κεφαλαιακής Διάρθρωσης Ιδία Κεφάλαια / Ξένα Κεφάλαια	170,59%	172,99%	117,55%	112,06%	129,51%	161,16%

Ο Δείκτης Γενικής Ρευστότητας εμφανίζει σημαντική αύξηση σε σχέση με την αντίστοιχη επίδοση στο έτος 2013, ενισχύοντας την δυνατότητα της για έγκαιρη ανταπόκριση στις τρέχουσες υποχρεώσεις της.

Η επίδοση του Δείκτη Βιωσιμότητας επιβεβαιώνει για μια ακόμη φορά την προσήλωση του Παραχωρησιούχου στην συνέχιση του έργου, με την απορρόφηση δανειακών κεφαλαίων σύμφωνα με το σχέδιο χρηματοδότησης, παρέχοντας ταυτόχρονα ικανοποιητικό περιθώριο ασφαλείας στους μακροχρόνιους πιστωτές του.

Τέλος, ο Δείκτης Κεφαλαιακής Διάρθρωσης εμφανίζεται σχεδόν σταθερός , επιβεβαιώνοντας την περαιτέρω εισφορά Ιδίων Κεφαλαίων και την ανάλογη εισφορά δανειακών κεφαλαίων σε συμφωνία με το σχέδιο χρηματοδότησης του έργου, υποστηρίζοντας την ομαλή συνέχιση αυτού.

5. Σύστημα Ολοκληρωμένης Διαχείρισης

Το Σύστημα Ολοκληρωμένης Διαχείρισης της Εταιρείας έχει σχεδιαστεί και εγκατασταθεί σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Ολοκληρωμένης Διαχείρισης PAS99 και περιλαμβάνει:

- Τη Διαχείριση της Ποιότητας των παρεχομένων Υπηρεσιών,
- Τη Διαχείριση των Κινδύνων για την Υγεία και Ασφάλεια στην Εργασία,
- Τη Διαχείριση των Επιπτώσεων στο Περιβάλλον που προκύπτουν από τις Δραστηριότητές της,
- Τη Διαχείριση των Κινδύνων για την Ασφάλεια των Πληροφοριών και των Προσωπικών Δεδομένων που διαχειρίζεται,
- Τη Διαχείριση του Ανθρώπινου Δυναμικού που απασχολείται σε αυτήν.

Η ανάπτυξη και εγκατάστασή του Συστήματος έχει γίνει σταδιακά καλύπτοντας όλες τις δραστηριότητες της Αυτοκινητόδρομος Αιγαίου Α.Ε.

Τα Πιστοποιητικά, τα οποία έχουν εκδοθεί από τον Διαπιστευμένο Φορέα EUROCERT S.A. επισυνάπτονται στην παρούσα Έκθεση Προόδου και ικανοποιούν τις απαιτήσεις των παρακάτω Προτύπων:

- Διαχείριση της Ποιότητας κατά το Πρότυπο ΕΛΟΤ ΕΝ ISO 9001:2008,
- Διαχείριση της Υγείας & Ασφάλειας στην Εργασία κατά το Πρότυπο ΕΛΟΤ 1801:2008 / OHSAS 18001:2007
- Διαχείριση του Περιβάλλοντος κατά το Πρότυπο ΕΛΟΤ ΕΝ ISO 14001:2004
- Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη κατά το Πρότυπο SA 8000:2008

Στα πλαίσια της εφαρμογής του Συστήματος Ολοκληρωμένης Διαχείρισης, η εταιρεία έχει εντοπίσει τις Διεργασίες της και όρισε τις Δραστηριότητες που αυτές εμπεριέχουν.

Αναγνώρισε, ανέλυσε και αξιολόγησε του Κινδύνους για την Υγεία και Ασφάλεια στην Εργασία μέσα από τις Μελέτες Εκτίμησης Επαγγελματικού Κινδύνου που αναπτύχθηκαν για κάθε εγκατάσταση και δραστηριότητα της.

Αναγνώρισε, ανέλυσε και αξιολόγησε τις Επιπτώσεις στο Περιβάλλον που προκύπτουν από την λειτουργία της μέσα από την Αξιολόγηση των Περιβαλλοντικών Πλευρών.

Εγκατέστησε μηχανισμούς και κανάλια αποτελεσματικής επικοινωνίας με το Προσωπικό και θέσπισε Πολιτικές και Δράσεις για τον Περιβάλλοντα αυτής Κοινωνικό Χώρο.

Για όλα τα παραπάνω, καθόρισε κριτήρια και μεθόδους για την αποτελεσματική λειτουργία και τον έλεγχό τους, εξασφάλισε τους κατάλληλους πόρους και παρακολουθεί, μετρά και αναλύει τις δράσεις και θέτει σε εφαρμογή Προγράμματα για την περαιτέρω βελτίωσή τους.

6. Κοινωνικός Απολογισμός

- **Προσωπικό**

Στην εταιρεία απασχολήθηκαν με σχέση εξαρτημένης εργασίας στην χρήση που πέρασε 533 άτομα. Το συνολικό κόστος για μισθούς, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις ανέρχεται σε 10.921.966,92 € εκ των οποίων 8.649.929,67 € αφορούν ακαθάριστες αποδοχές και 2.272.067,25 € αφορούν εργοδοτικές εισφορές.

- **Σχέσεις με Τρίτους**

Η εταιρεία συνεργάζεται με 846 προμηθευτές αγαθών και υπηρεσιών που αξιολογούνται ετήσια από το τμήμα Προμηθειών σχετικά για το προσφερόμενο επίπεδο αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με τις προδιαγραφές (οικονομικές και ποιοτικές) που τίθενται από την εταιρεία.

7. Μακροχρόνιοι Στόχοι Και Προοπτικές

Η εταιρεία είναι αισιόδοξη για την μελλοντική της πορεία παρά το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον που καλείται να επιχειρήσει. Οι συνεχείς προσπάθειες για βελτίωση των υπηρεσιών της και για περιορισμό των εξόδων θα οδηγήσουν στα επιθυμητά μελλοντικά αποτελέσματα. Σκοπός της εταιρείας είναι η επέκταση των δραστηριοτήτων της, η επίτευξη των στόχων της σύμφωνα με το επιχειρηματικό της σχέδιο και η αξιοποίηση των δυνατοτήτων της και της τεχνογνωσίας που αποκτά διαχρονικά.

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί με τακτικό φορολογικό έλεγχο για τις φορολογικές δηλώσεις των χρήσεων 2008, 2009 και 2010 ενώ για τις χρήσεις 2011 2012, 2013 και τη χρήση 2014, η Εταιρία έχει υπαχθεί

στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ. 1 & 2 Ν. 4174/2013.

8. Γεγονότα μετά την Ημερομηνία Σύνταξης Οικονομικών Καταστάσεων

Το Ελληνικό Δημόσιο πρακτικά έχει παγώσει τις πληρωμές σε όλους τους φορείς έως επιτευχθεί συμφωνία με τους Δανειστές της χώρας. Σε αυτό το πλαίσιο, έχει καθυστερήσει την καταβολή της 3ης δόσης της Πρόσθετης Χρηματοδοτικής Συμβολής – ανερχόμενης στο ποσό των 67 εκ Ευρώ – παρά την εκπλήρωση των σχετικών συμβατικών προϋποθέσεων:

Επιβεβαίωση του Ανεξάρτητου Μηχανικού για την επίτευξη ποσοστού 90% στην πρόοδο των κατασκευαστικών εργασιών και

Έκδοση του σχετικής βεβαίωσης περάτωσης εργασιών για την Πρόσθετη Χρηματοδοτική Συμβολή.

Επιπλέον, το Ελληνικό Δημόσιο έχει ήδη καθυστερήσει πληρωμές που προβλέπονται από τις Συμφωνίες Αποζημίωσης του Παραχωρησιούχου και του Κατασκευαστή καθώς και την επιστροφή του πιστωτικού υπολοίπου ΦΠΑ συνολικού ύψους 26 εκ. Ευρώ.

Η εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα 2.4.1, 2.4.2, 5.2.7 και 31.1 της ΣΠ, υπέβαλλε προσηκόντως στο Ελληνικό Δημόσιο Γνωστοποίηση Γεγονότος Απαλλαγής για την προαναφερθείσα καθυστέρηση στην καταβολή της 3ης δόσης της Πρόσθετης Χρηματοδοτικής Συμβολής επιφυλασσόμενη ρητώς των δικαιωμάτων και αξιώσεών της.

Η καθυστέρηση στην καταβολή της Πρόσθετης Χρηματοδοτικής Συμβολής η οποία αποτελεί μία από τις κυριότερες πηγές χρηματοδότησης του έργου θα μπορούσε να έχει σημαντικό αντίκτυπο στην χρηματοδότηση των κατασκευαστικών εργασιών του Κατασκευαστή, και των εργασιών βαριάς συντήρησης του Παραχωρησιούχου. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση είναι βέβαιη ότι η Εταιρεία θα εξακολουθήσει να είναι φερέγγυα τουλάχιστον έως το τέλος του 2015, λαμβάνοντας υπόψη τα ακόλουθα:

Η Διοίκηση δεν έχει κανένα λόγο να πιστεύει ότι το Ελληνικό Δημόσιο προέβη σκοπίμως σε γεγονός αθέτησης ή ότι έχει τη πρόθεση να καταγγείλει την ΣΠ. Αντιθέτως, όπως διαφαίνεται στην επιστολή του Υπουργείου Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού (ΕΥΔΕ Κατασκευής Έργων με ΣΠ) με Αρ. Πρωτ. 4856/26-5-2015 η οποία απεστάλη στην εταιρεία, η πρόθεση του Δημοσίου είναι να διασφαλίσει την επιτυχή ολοκλήρωση του έργου· στην ίδια επιστολή, το Ελληνικό Δημόσιο αναγνωρίζει τις ως άνω υποχρεώσεις του.

Το ποσοστό ολοκλήρωσης των εργασιών Κατασκευής ξεπερνά το 90% και επομένως, είναι εμφανώς αντίθετο προς το συμφέρον του Δημοσίου να σταματήσει τη χρηματοδότηση σε αυτό το στάδιο.

Σύμφωνα με το άρθρο 41.2 της Σύμβασης Παραχώρησης, το κόστος που θα κληθεί να καταβάλει το Δημόσιο σε περίπτωση καταγγελίας της ΣΠ είναι πολύ μεγαλύτερο σε σχέση με το κόστος συνέχισης της χρηματοδότησης του Δημοσίου για την ολοκλήρωση του έργου.

Σύμφωνα με τις προβλεπόμενες ταμειακές ροές της Διοίκησης – οι οποίες δεν περιλαμβάνουν το κόστος κατασκευής για το δεύτερο εξάμηνο του έτους 2015 – η βιωσιμότητα της λειτουργίας & συνήθους συντήρησης του έργου μπορεί να διασφαλιστεί τουλάχιστον έως το τέλος του 2015. Συγκεκριμένα, η εταιρεία θα είναι σε θέση α) να είναι συνεπής με τις υποχρεώσεις της προς τους Δανειστές αποφεύγοντας έτσι γεγονότα αθέτησης σχετιζόμενα με καταβολές προς αυτούς β) να εκτελεί κρίσιμες εργασίες βαριάς συντήρησης και γ) να λειτουργήσει και να συντηρήσει προσηκόντως τον αυτοκινητόδρομο.

Από τη λήξη της χρήσης και μέχρι σήμερα δεν υπάρχουν άλλα αξιοσημείωτα γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να αναφερθούν στην παρούσα έκθεση, οι δε εργασίες της Εταιρίας βαίνουν ομαλά.

9. Συμπεράσματα

Το Διοικητικό Συμβούλιο καθ' όλη τη διάρκεια της Εταιρικής Χρήσης και της θητείας του, εργάσθηκε με ζήλο για την ευόδωση των σκοπών της Εταιρείας, υπόσχεται δε, ότι τις ίδιες και μεγαλύτερες προσπάθειες θα καταβάλλει και στο μέλλον.

Παρακαλούμε τη Γενική Συνέλευση για την έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2014 καθώς και για τη λήψη αποφάσεων επί των Θεμάτων της ημερησίας διάταξης.

Τέλος το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδότησε τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Oliver Wagner, για τη δημοσίευση του Οικονομικών Καταστάσεων, όπως ο Νόμος ορίζει.

Λάρισα, 5 Ιουνίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

OLIVER WAGNER

ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Α.Μ.Α.Ε 63484/31/Β/07/26 ΑΡ.ΓΕΜΗ : 27062340000 Α.Φ.Μ. 998790284

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκ/σης	354.542,16	354.542,16	0,00	354.542,16	354.542,16	0,00
1β. Λειτουργικά έξοδα κατασκευαστικής περιόδου	33.215.015,44	33.215.015,44	0,00	33.215.015,44	33.215.015,44	0,00
3. Τόκοι Δανείων κατασκευαστικής περιόδου	33.494.411,21	33.494.411,21	0,00	21.747.465,49	21.747.465,49	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.179.443,41	1.079.823,52	99.619,89	1.142.094,90	1.069.841,90	72.253,00
	68.243.412,22	68.143.792,33	99.619,89	56.459.117,99	56.386.864,99	72.253,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - οικόπεδα	1.267.883,13	0,00	1.267.883,13	1.267.883,13	0,00	1.267.883,13
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	977.893,81	340.599,73	637.294,08	865.169,17	304.269,16	560.900,01
4.Μηχ/τα Τεχνικές Εγκατ. & λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	705.814,19	372.087,47	333.726,72	521.273,48	319.636,70	201.636,78
5.Μεταφορικά Μέσα	6.978.171,56	4.839.820,47	2.138.351,09	5.834.976,69	5.208.583,56	626.393,13
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.230.539,47	2.353.228,03	877.311,44	2.818.013,78	2.171.728,87	646.286,91
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.133.668.810,27	390.085.459,32	743.483.350,95	1.015.853.167,17	362.085.459,32	653.767.707,85
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.146.729.112,43	397.991.195,02	748.737.917,41	1.027.160.483,42	370.089.675,61	657.070.807,81
III.Συμμετοχές & άλλες μακρ/θεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			251.736,20			203.917,20
			251.736,20			203.917,20
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			748.989.653,61			657.274.725,01
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			379.940,81			313.201,57
			379.940,81			313.201,57
II. Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			921.320,43			871.458,57
3α Επιταγές Εισπρακτέες			0,00			3.335,69
10.Επισφαλείς Επίδικοι πελάτες & χρεώστες		5.538.620,04			5.327.799,64	
Μείον: Προβλέψεις		5.538.620,04	0,00		5.327.799,64	0,00
11.Χρεώστες διάφοροι			17.222.626,20			12.816.972,87
12. Λ/σμοι διαχειρίσεως προκ/λων & πιστώσεων			284.551,06			334.818,22
			18.428.497,69			14.026.585,35
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			454.251,81			246.436,35
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			69.988.435,44			11.961.015,33
			70.442.687,25			12.207.451,68
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			89.251.125,75			26.547.238,60
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			4.609.893,91			7.257.657,03
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			6.655.877,30			10.203.323,65
			11.265.771,21			17.460.980,68
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			849.606.170,46			701.355.197,29
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			68.450.125,70			66.042.635,02
3.Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			311.000.000,02			397.300.000,02
			379.450.125,72			463.342.635,04

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(500.000 μετοχές των 100 €)		
1. Καταβλημένο	50.000.000,00	50.000.000,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχ/σεις επενδύσεων		
3α.Χρηματοδοτική Συμβολή του Ελληνικού Δημοσίου του Κυρωτικού Νόμου 3605/2007	525.924.040,66	426.729.425,93
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-8.282.074,56	-8.622.927,89
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-46.897.156,30	-38.274.228,41
	-55.179.230,86	-46.897.156,30
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)	520.744.809,80	431.832.269,63
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	761.097,23	503.032,17
2. Λοιπές προβλέψεις	4.129.815,74	4.129.815,74
	4.890.912,97	4.632.847,91
Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1Α. Ομολογιακά δάνεια από τράπεζες	155.882.965,80	127.215.481,80
1Β. Ομολογιακά δάνεια από μετόχους	118.628.071,12	6.290.000,00
	274.511.036,92	133.505.481,80
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	28.092.476,48	27.753.291,06
4. Προκαταβολές Πελατών	676.773,57	521.087,02
5.Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	574.539,23	563.255,88
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	646.514,64	242.066,67
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ/σεις πληρωτέες στην επ.χρήση	0,00	86.300.000,00
11.Πιστωτές διάφοροι	750.931,15	741.277,74
	30.741.235,07	116.120.978,37
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	305.252.271,99	249.626.460,17
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.954.578,31	2.269.539,31
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	7.763.697,39	12.994.080,27
	18.718.175,70	15.263.619,58
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	849.606.170,46	701.355.197,29
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφαλειών	68.450.125,70	66.042.635,02
3.Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	311.000.000,02	397.300.000,02
	379.450.125,72	463.342.635,04

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		
I.Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			54.220.397,08			52.068.038,96
Μείον: Κόστος πωλήσεων			20.655.500,25			21.094.109,81
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			33.564.896,83			30.973.929,15
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			81.071,51			101.685,02
Σύνολο:			33.645.968,34			31.075.614,17
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		5.514.934,92			4.149.031,19	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		64.667,93	5.579.602,85		82.619,47	4.231.650,66
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			28.066.365,49			26.843.963,51
ΠΛΕΟΝ:						
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		817.953,76			21.340,03	
		817.953,76			21.340,03	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		12.303.072,52	-11.485.118,76		30.339.786,31	-30.318.446,28
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημίες) εκμεταλλεύσεως			16.581.246,73			-3.474.482,77
II.ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		1.649.284,37			30.794.649,75	
2.Έκτακτα κέρδη		27.266,54			0,00	
3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		57.306,41			34.321,87	
4.Εσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων		423,40			2.147,81	
		1.734.280,72			30.831.119,23	
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	19.839,81			19.039,13		
2.Έκτακτες ζημίες	43.124,08			1.077.788,73		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	25.975,99			65.850,80		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	210.820,40	299.760,28	1.434.520,44	383.837,84	1.546.516,50	29.284.602,73
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημίες)			18.015.787,17			25.810.119,96
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		587.986,38			566.369,21	
Αποσβέσεις έργων υπό εκτέλεση Ν 3605/2007 & Ν 4219/2013 αρ. 40.7	28.000.000,00			212.338.193,72		
Μείον : Αποσβέσεις Χρημ/κης Συμβολής Δημοσίου Ν. 3605/2007 & Ν 4219/2013 αρ. 40.2, 40.7	1.702.158,27			177.903.145,87		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		587.986,38	-26.297.841,73		566.369,21	-34.433.047,85
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**-8.282.074,56**			**-8.622.927,89**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-8.282.074,56	-8.622.927,89
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο προηγούμενων χρήσεων	-46.897.156,30	-38.274.228,41
Ζημίες εις νέο	-55.179.230,86	-46.897.156,30

Λάρισα, 5 Ιουνίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ / ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
OLIVER WAGNER	**ΜΠΟΜΠΟΛΑΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ**	**ΓΚΑΤΣΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**	**ΑΝΤΖΟΥΛΑΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**	**ΓΚΑΡΓΚΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ**
Α.Τ. : 513346618	**Α.Τ.: Σ.237945**	**Α.Τ. : ΑΖ 120264**	**Α.Τ.: ΑΙ 837611**	**Α.Τ.: ΑΚ 966972 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 32534 Α' ΤΑΞΗΣ**

Deloitte.

Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι
Φραγκοκλησιάς 3Α & Γρανικού
151 25 Μαρούσι, Αθήνα
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ: Ε120

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. (η Εταιρία) οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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, τις διατάξεις των άρθρων 42ο έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920 και τις διατάξεις του Ν.3605/2007 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν 4219/2013, 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 συμμορφωνόμαστε 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 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 που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρίας. 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα ακόλουθα θέματα:

1. Για τη χρήση 2014 η Εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 65Α, Ν 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2014. Ως εκ τούτου τα αποτελέσματα του φορολογικού μας ελέγχου για τη χρήση 2014 δεν έχουν καταστεί οριστικά.
2. Το κονδύλι του ισολογισμού «Συμβατικά δάνεια από τράπεζες», ποσού Ευρώ 155.883χιλ έχει καταταχθεί από την Εταιρία στις μακροπρόθεσμες αντί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις παρά το γεγονός ότι δεν έχουν τηρηθεί κάποιοι όροι της Συμφωνίας Κοινών Όρων με τις δανειστριες τράπεζες μεταξύ των οποίων είναι και υποχρεώσεις του Ελληνικού Δημοσίου προς τον Παραχωρησιούχο. Ως την ημέρα ελέγχου μας, η Εταιρία δεν έχει λάβει εξαίρεση από την τήρηση των όρων και επομένως είναι στη διακριτική ευχέρεια της πλειοψηφίας των δανειστών να αποφασίσουν είτε την παροχή απαλλαγής από την τήρηση των όρων είτε να ταύσουν την εκταμίευση χρημάτων είτε να ζητήσουν ταχύτερη μερική ή ολική αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων. Εξαιτίας των ανωτέρω οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις υπερβαίνουν τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις.

Το ανωτέρω θέμα υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που ενδεχομένως εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις τυχόν επιπτώσεις των ανωτέρω θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρίας ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, τις διατάξεις των άρθρων 42ο έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920 και τις διατάξεις του Ν.3605/2007 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν 4219/2013.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Η Εταιρία, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 13(γ) του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, εφαρμόζοντας τις διατάξεις του άρθρου 40.7 της Σύμβασης Παραχώρησης (Ν. 3605/2007 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν 4219/2013), διενεργεί αποσβέσεις επί του κόστους κατασκευής των εκτελεσθέντος έργου ανεξάρτητα από το χρόνο αποπεράτωσης του, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 8 του άρθρου 26 του Ν.2093/1992. Στην τρέχουσα χρήση, η Εταιρία κάνοντας χρήση των ανωτέρω διατάξεων διενήργησε αποσβέσεις επί του κόστους κατασκευής του έργου ποσού Ευρώ 28 εκατ. περίπου και μετέφερε ποσό Ευρώ 1,7 εκατ. περίπου ως απόσβεση από τη Χρηματοδοτική Συμβολή του Δημοσίου στα Αποτελέσματα της παρούσας χρήσης. Οι συσσωρευμένες κατά αυτό τον τρόπο αποσβέσεις για το εκτελεσμένο έργο μέχρι την 31.12.2014 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 390 εκατ. περίπου ενώ από την Χρηματοδοτική Συμβολή του Δημοσίου έχει μεταφερθεί σωρευτικό ποσό Ευρώ 241 εκατ. περίπου ως απόσβεση στα Αποτελέσματα της παρούσας και των προηγουμένων χρήσεων.
2. Σύμφωνα με την επιστολή της νομικής συμβούλου της Εταιρίας, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 7(β) του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, υπάρχουν διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις σε βάρος της Εταιρίας, με σημαντικότερη την επιβολή ποινικής ρήτρας ύψους Ευρώ 45 εκ. που επιβλήθηκε από την Εγνατία Οδό Α.Ε. σύμφωνα με το άρθρο 11.4.2(2) της Σύμβασης Παραχώρησης (Ν. 3605/2007 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν 4219/2013) λόγω της μη επίτευξης της 2ης και 3ης Αποκλειστικής Τμηματικής Προθεσμίας. Η Εταιρία για τις ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού Ευρώ 4,1εκ την οποία θεωρεί επαρκή, επειδή σύμφωνα με την επιστολή της νομικής συμβούλου εκτιμά ότι θα έχουν είτε θετική έκβαση για την Εταιρία είτε σε περίπτωση που τα δικαστήρια αποφανθούν σε βάρος της, βάσει των Συμβάσεων Παραχώρησης και Κατασκευής δε θα επιφέρουν σημαντικά αποτελέσματα στην χρηματοοικονομική της θέση σε ποσό μεγαλύτερο της ανωτέρω πρόβλεψης.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 9 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αντώνης Δ. Μάρκου
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 19901
Deloitte.
Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Φραγκοκλησιάς 3α και Γρανικού, 151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε. 120

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε
(βάσει των διατάξεων του κωδικοποιημένου Ν.2190/1920,
όπως ισχύει)

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο **42α § 3:** Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.	Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων έγινε με το Ε.Λ.Γ.Λ. και τον Κ.Ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 3605/2007 όπως αυτός τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του Ν. 4219/2013 προκειμένου να αποδοθεί η πραγματική εικόνα. Η επίδραση στην περιουσιακή διάρθρωση, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα χρήσης της εταιρίας από την ανωτέρω εφαρμογή παρατίθεται αναλυτικά στην παράγραφο 13(γ)-1 του παρόντος Προσαρτήματος
(β) Άρθρο **42β § 1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".	Δεν έγινε.
(γ) Άρθρο **42β § 2:** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(δ) Άρθρο **42β § 3:** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Η δομή της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως τροποποιήθηκε με την προσθήκη των λογαριασμών: (1)«Αποσβέσεις έργων υπό εκτέλεση Ν.3605/2007 & Ν.4219/2013 αρ 40.7» στα Αποτελέσματα Χρήσης και (2)«Απόσβεση Χρηματοδοτικής Συμβολής του Δημοσίου Ν.3605/2007 & Ν.4219/2013 αρ.40.2, 40.7» για την καταχώρηση της απόσβεσης του κόστους κατασκευής του έργου και της αντίστοιχης χρηματοδοτικής συμβολής του ελληνικού δημοσίου κατά τις διατάξεις του Ν.2093/1992 άρθρο 26 παράγραφος 8 που προβλέπεται από την σύμβαση παραχώρησης Ν.3605/2007 παράγραφος 40.7, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Η δομή του ισολογισμού τροποποιήθηκε με την προσθήκη των λογαριασμών: «1Α. Ομολογιακά δάνεια από τράπεζες» και «1Β. Ομολογιακά δάνεια από μετόχους».
(ε) Άρθρο **42β § 4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγιναν.
(στ) Άρθρο **42β § 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Αναμορφώθηκε το κονδύλι του ισολογισμού «2. Δάνεια τραπεζών» ποσού Ευρώ 133.505.481,80 σε «1Α. Ομολογιακά δάνεια από τράπεζες» ποσού Ευρώ 127.215.481,80 και «1Β. Ομολογιακά δάνεια από μετόχους» ποσού Ευρώ 6.290.000,00».

(ι) Άρθρο **43β § 2:** (που προστέθηκε με το Άρθρο του Π.Δ 325/1994) Δημοσίευση ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.	Μόνο σε ευρώ.

§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

(α) Άρθρο **43α § 1-α:** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	1. Τα κτίρια και οι εγκαταστάσεις κτιρίων, τα μηχανήματα, τα μεταφορικά μέσα καθώς και τα έπιπλα και ο λοιπός εξοπλισμός αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους προσαυξημένης με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένες με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Η εταιρία εφαρμόζει τις διατάξεις του Ν.2093/1992 άρθρο 26 παράγραφος 8 που προβλέπεται από την σύμβαση παραχώρησης Ν.3605/2007 παράγραφος 40.7 όπως αυτός τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του Ν. 4219/2013 ο οποίος νόμος επιτρέπει απόσβεση του κόστους κατασκευής του έργου από 0% έως και 100% την πρώτη πενταετία, ενώ για όλα τα επόμενα έτη παρέχεται το δικαίωμα απόσβεσης μέχρι και του 50% του αναπόσβεστου κόστους κατασκευής εκτελεσθέντων έργων ανεξάρτητα από το χρόνο αποπεράτωσης τους. 2. **Δεν** συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. 3. Για το λογαριασμό «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» λήφθηκαν αποσβέσεις με βάση το Ν. 3605/2007 όπως αυτός τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του Ν. 4219/2013 (για περισσότ**ερες** λεπτομέρειες βλέπε σχετική παράγραφο 13). 4. Τα υπό αγορά προερχόμενα αποθέματα (Ανταλλακτικά, υλικά Παγίων, αναλώσιμα κ.λ.π. υλικά) αποτιμήθηκαν στην κατά είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και τα κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους. Η χαμηλότερη αυτή τιμή ήταν χαμηλότερη και από την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους. Η τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με την μέθοδο του μέσου ετήσιου σταθμικού κόστους.
(β) Άρθρο **43α § 1-α:** Βάσεις μετατροπής σε € περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε **ξένο** νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(γ) Άρθρο **43 § 2:** Παρέκκλιση από τις μεθόδους και βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.	Δεν έγινε.
(δ) Άρθρο **43 § 7-β:** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους μενόντων των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(ε) Άρθρο **43 § 7-γ:** Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσα**ς** τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.	Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.

(στ) Άρθρο **43 § 9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".	Δεν έγινε αναπροσαρμογή.
(ζ) Άρθρο **43α § παρ. 1 περ. ιζ**: Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων, έχει γίνει στην εύλογη αξία πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.	Υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα τα οποία δεν έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία (βλέπε επόμενη παρ. η).
(η) Άρθρο **43α § παρ. 1 περ. ιθ**: Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 43γ του Κ.Ν. 2190/20 πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.	Για να αντισταθμίσει τον κίνδυνο των ταμειακών ροών από τις μεταβολές των επιτοκίων που απορρέει από ομολογιακό δάνειο η εταιρία έχει συνάψει συμφωνίες ανταλλαγής επιτοκίων (Interest Rate Swaps) με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, τις οποίες υποχρεούται να διατηρήσει έως τη λήξη τους και συνεπώς αβίαστα τεκμαίρεται ότι πραγματοποιήθηκαν για αντιστάθμιση και όχι για κερδοσκοπία. Η εταιρία με βάση την δυνατότητα που παρέχει το άρθρο 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 δεν έχει αναγνωρίσει στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα ή στην καθαρή θέση τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα ανταλλαγής επιτοκίων (interest rate swaps). Η εύλογη αξία (υποχρέωση) των ανωτέρω παραγώγων ανέρχεται την 31.12.2014 σε 87.102.298,00 €.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο **42ε § 8:** Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	Παρατίθεται ο σχετικός **πίνακας Α** στο τέλος του προσαρτήματος.
(β) Άρθρο **43 § 5-δ:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Παρατίθεται ανάλυση στην παράγραφο 13 (γ).
(γ) Άρθρο **43 § 5-ε:** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίσθηκαν.
(δ) Άρθρο **43 § 3-ε:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	Παρατίθεται ο σχετικός **πίνακας Β** στο τέλος του προσαρτήματος.
(ε) Άρθρο **43 § 3-γ:** Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
(στ) Άρθρο **43 § 4 εδάφ.α΄ και β΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως", " Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)".	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο **43α § 1-β**: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.	Δεν υπάρχουν συμμετοχές.
(β) Άρθρο **43α § 1-β:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
(γ) Άρθρο **43α § 1-ιε:** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.	Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρίας δεν συμπεριλαμβάνονται σε ενοποίηση με την μέθοδο της Ολικής Ενοποίησης παρά μόνο συμμετέχουν με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις των εταιριών: HOCHTIEF PPP SOLUTIONS GmbH με ποσοστό 35%, ΑΚΤΩΡ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε με ποσοστό 20%, J&P-ΑΒΑΞ Α.Ε με ποσοστό 16,25%, VINCI CONCESSIONS S.A με ποσοστό 13,75%, ΑΕΓΕΚ με ποσοστό 10%, ΑΘΗΝΑ ΑΤΕ με ποσοστό 5%.

§ 5. Αποθέματα και λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία

(α) Άρθρο **43α § 1-ια:** Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.	Δεν έγινε παρέκκλιση.
(β) Άρθρο **43α § 1-ι:** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Η εταιρία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού € 5.538.620,04 εκ των οποίων ποσό € 210.820,40 επιβάρυνε τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης..

§ 6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) Άρθρο **43α § 1-δ:** Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.	Το μετοχικό κεφάλαιο κατανέμεται σε πεντακόσιες χιλιάδες (500.000) μετοχές ονομαστικής αξίας 100 € η κάθε μία.
(β)Άρθρο **43α § 1-γ:** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.	Δεν εκδόθηκαν.
(γ) Άρθρο **43α § 1-ε και 42ε § 10:** Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ΄ αυτούς δικαιώματα.	Δεν εκδόθηκαν.
(δ) Άρθρο **43α § 1-ιστ:** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.	Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) Άρθρο **42ε § 14 εδάφ. δ:** Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις", αν το ποσό του είναι σημαντικό.	Δεν υπάρχουν.
Σύμφωνα με το **άρθρο 43α § 1-ιζ,** παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως προσωπικού.	Στην παρούσα χρήση σχηματίσθηκε επιπλέον πρόβλεψη ποσού 258.065,06 €, για την κάλυψη της προβλεπόμενης από τις διατάξεις άρθρου 42ε § 14 του Κ.Ν. 2190/1920 πρόβλεψης αποζημίωσης του προσωπικού της εταιρίας. Το σύνολο της σχετικής πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό 761.097,23 €.

(β) Άρθρο **43α § 1-ζ:** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κλπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Η εταιρεία κατέληξε σε συμφωνία με το Ελληνικό Δημόσιο καθώς και με τους δανειστές της αναφορικά με την αναδιάρθρωση του έργου ώστε αυτό να παραμείνει βιώσιμο, όπως επικυρώθηκε με τον Ν. 4219/2013. Σύμφωνα με την επιστολή της νομικής συμβούλου της Εταιρίας, υπάρχουν διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις σε βάρος της Εταιρίας, με σημαντικότερη την επιβολή ποινικής ρήτρας ύψους Ευρώ 45 εκ. που επιβλήθηκε από την Εγνατία Οδό Α.Ε. σύμφωνα με το άρθρο 11.4.2(2) της Σύμβασης Παραχώρησης (Ν. 3605/2007) λόγω της μη επίτευξης της 2ης και 3ης Αποκλειστικής Τμηματικής Προθεσμίας. Η Εταιρία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού 4.129.815,74 € την οποία θεωρεί επαρκή, επειδή εκτιμά ότι στο παρόν στάδιο οι ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις, είτε θα έχουν θετική έκβαση για την Εταιρία είτε σε περίπτωση που τα δικαστήρια αποφανθούν σε βάρος της, βάσει των Συμβάσεων Παραχώρησης και Κατασκευής και των ισχυουσών ασφαλιστικών καλύψεων του έργου, δεν θα επιφέρουν αρνητικά αποτελέσματα στην χρηματοοικονομική της θέση σε ποσό μεγαλύτερο της ανωτέρω πρόβλεψης.
(γ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.	Οι φορολογικές αρχές έχουν ελέγξει με τακτικό έλεγχο τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρίας για την πρώτη υπερδωδεκάμηνη χρήση που έληξε την 31/12/2008, την 2η χρήση που έληξε την 31/12/2009 και την 3η χρήση που έληξε την 31/12/2010. Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και έχει λάβει Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη. Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί επίσης στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α παραγρ. 1 του Ν. 4174/2013 ο οποίος βρίσκεται σε εξέλιξη κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της τρέχουσας χρήσεως.
(γ1) Άρθρο 43α παρ.1-ζα: Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρίας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσίευσή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρίας.	Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.
(γ2) Άρθρο 43α παρ.1-ζα: Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρίας.	Οι συναλλαγές με τα συνδεόμενα μέρη της εταιρίας έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

(δ) Άρθρο **43α § 1-στ:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις αναλύονται στον **πίνακα Γ** στο τέλος του προσαρτήματος. Η εταιρία έχει συνάψει οκτώ συμβάσεις Ομολογιακών Δανείων, από τι οποίες οι έξι από αυτές αποτελούσαν τα τμήματα της Ενδιάμεσης Χρηματοδότησης Μετοχικού Κεφαλαίου (Equity Bridge Loan) με μέγιστο εκταμιευθέν ποσό 121.300.000,00 €, του οποίου η πλήρης αποπληρωμή ολοκληρώθηκε στο έτος 2014. Από τις υπόλοιπες συμβάσεις (Ομολογιακά Δάνεια), η μία αποτελεί την Κύρια Χρηματοδότηση Τραπεζών (Senior Loan) με μέγιστο πόσο ανάληψης 323.500.000,00 € εκ των οποίων έχουν εκταμιευθεί 156.010.293,00 €, ενώ έχει πραγματοποιηθεί αποπληρωμή 127.327,20 €. Η εναπομένουσα σύμβαση αποτελεί το Δάνειο των Μετόχων με μέγιστο ποσό ανάληψης 156.300.000 €, εκ των οποίων έχει εκταμιευθεί ποσό 116.527.000 € και τρέχουσα κεφαλαιοποίηση τόκων ύψους 2.101.071,12 €. Το σύνολο των εκταμιεύσεων θα χρησιμοποιηθεί για την κάλυψη του κόστους κατασκευής και των εξόδων της περιόδου Μελετών-Κατασκευών
(ε) Άρθρο **43α § 1-στ:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Δεν υπάρχουν.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο **42ε § 12:** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και "Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα".

Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα	
Έσοδα χρ.τραπεζών (πιστ.τόκοι)	332.222,22 €
Έκτακτα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (απαιτ. από Δημόσιο)	6.323.655,08 €
Σύνολο:	6.655.877,30 €
Έξοδα Επομένων Χρήσεων	
Ασφάλιστρα Έργου	4.318.757,13 €
Τόκοι και συναφή έξοδα	213.050,43 €
Ασφάλιστρα αστ.ευθύνης & εξοπλ.	5.742,01 €
Προμήθειες εγγυητ. επιστολών	13.082,94 €
Λοιπά έξοδα επομένων χρήσεων	59.261,40 €
Σύνολο	4.609.893,91 €
Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα	
Διάφορα έξοδα (Credit Agricole, Δάνεια Μετόχων)	3.794.467,14 €
Έξοδα πολυετους απόσβεσης (τόκοι τραπεζών)	6.004.281,46 €
Έξοδα Νομικών, λοιπών Συμβούλων	607.651,82 €
Δ.Ε.Η.	386.554,59 €
Τηλεφωνικά	9.861,06 €
Διάφορα Χρηματοοικονομικά έξοδα	150.593,47 €
Λοιπά έξοδα χρήσης δουλευμένα (ΔΕΥΑΛ-ΔΕΑΚ-Δ.ΤΕΜΠΩΝ)	1.168,77 €
Σύνολο:	10.954.578,31 €

Λοιποί Μεταβ. λογ/σμοί Παθητικού	
Πρόβλεψη (IBI_Σύστημα Λειτουργίας Διοδίων)	97.500,00 €
Πρόβλεψη (Ασφαλτικών Εργασ.)	753.000,00 €
Κατασκευή Διατομής με Λ.Ε.Α.	6.854.860,78 €
Λοιπά	58.236,61 €
Σύνολο:	7.763.597,39 €

Σύμφωνα με την υπουργική απόφαση του Υπουργείου Περιβάλλοντος Χωροταξίας & Δημοσίων Έργων αριθμ. Πρωτ. 8360 της 28 Αυγούστου 2009, και το άρθρο 1 της Σύμβασης παραχώρησης Ν. 3605/2007 όπως αυτός τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του Ν. 4219/2013, τροποποιήθηκε ο Βασικός Σχεδιασμός του έργου με την κατασκευή λωρίδας έκτακτη ανάγκης (Λ.Ε.Α.) στις σήραγγες του έργου. Η Εταιρία θα λάβει πρόσθετη χρηματοδοτική συμβολή ύψους 169.000.000 € με ισόποση κατασκευή έργου για τη ΛΕΑ. Με 31.12.14 η παραπάνω πρόσθετη χρηματοδοτική συμβολή που δικαιούται η Εταιρία υπολογίστηκε σε 166.972.000,00 € από τα οποία 161.827.782,00 € έχουν ήδη τιμολογηθεί στο Ελληνικό Δημόσιο και έχουν εισπραχθεί, ενώ ποσό 5.144.218,00 € είναι απαιτητό και συμπεριλαμβάνεται στο κονδύλι «Χρεώστες Διάφοροι». Έναντι της ανωτέρω χρηματοδοτικής συμβολής ποσού 166.972.000,00 € ισόποσο έργο έχει πραγματοποιηθεί το οποίο έχει τιμολογηθεί από την Κατασκευάστρια Κοινοπραξία και τους λοιπούς προμηθευτές, κατά το ποσό των 160.117.139,22€ ενώ το υπόλοιπο ποσό 6.854.860,78 € έχει καταχωρηθεί ως πρόβλεψη μη τιμολογημένου έργου στους λοιπούς μεταβατικούς λογαριασμούς παθητικού.

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

Άρθρο **42ε § 11** : Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.

Στην περίοδο ισχύος των Συμφωνιών Ανταλλαγής Επιτοκίου (Interest Rate Swaps) εμφανίζεται η μέγιστη ονομαστική αντισταθμιζόμενη αξία ίση με 311.000.000,02 €.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Άρθρο **42ε § 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Παρατίθεται ο σχετικός **πίνακας** Δ στο τέλος του προσαρτήματος.

§ 11. Αμοιβές , προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

(α) Άρθρο **43α § 1-ιγ:** Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.

Οι αμοιβές των μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας στη παρούσα χρήση με μίσθωση εργασίας πλέον εργοδοτικών εισφορών ανέρχονται συνολικά στο ποσό 327.993,60 €.

(β) Άρθρο **43α § 1-ιγ:** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ιδ:** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο **43α § 1-η:** Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α΄).

Κύκλος Εργασιών

Έσοδα Διοδίων	53.236.586,43 €
Έσοδα Μισθωμάτων	975.916,17 €
Αχρήστου Υλικού	7.894,48 €
Σύνολο:	54.220.397,08 €

β) Άρθρο **43α § 1-θ:** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

Διοικητικό (Υπαλληλικό Προσωπικό)

Άτομα: 533 Συνολικό κόστος: 10.921.996,92 €

Εργατοτεχνικό (Προσωπικό)

Άτομα: 0

(γ) Άρθρο **42ε § 15-β:** Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα" και "έκτακτα και ανόργανα έσοδα"). Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημίες" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ΄ εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1 - ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν Λογ. Σχεδίου).

1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:

Αποζημιώσεις σε Τρίτους	1.283,88 €
Τόκοι Υπερημερίας	1.068,32 €
Προσαυξήσεις-Φορολ/κα Πρόστιμα	2.688,48 €
Συναλλαγματικές Διαφορές	4.770,47 €
Λοιπά Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	10.028,66 €
Σύνολο	19.839,81 €

2.Έκτακτες Ζημίες:

Ζημίες από εκποίηση μεταφορικών μέσων	6.598,03 €
Αποζημιώσεις σε τρίτους	36.526,05 €
Σύνολο	43.124,08 €

3. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα

Έσοδα από Ασφαλ. Αποζ.	170.724,67 €
Έσοδα από λοιπές αποζ.	1.478.116,96 €
Συναλλαγματικές Διαφορές	247,95 €
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	194,79 €
Σύνολο	1.649.284,37 €

4. Έκτακτα κέρδη

Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	27.266,54 €
Σύνολο	27.266,54 €

(δ) Άρθρο **42ε § 15-β:** Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων".

1.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων:

Παροχές τρίτων προηγουμένων χρήσεων	21.695,98 €
Λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων	4.280,01 €
Σύνολο	25.975,99 €

2 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων:

Επιστροφή Ε.Ε.Τ.Η.Δ.Ε.	55.558,37 €
Λοιπά έσοδα προηγουμένων χρήσεων	1.748,04 €
Σύνολο	57.306,41 €

3 Έσοδα από προβλέψεις προηγ/νων χρήσεων:

Προβλέψεις λοιπών εξόδων προηγουμένων χρήσεων	423,40 €
Σύνολο	423,40 €

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(α) Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Βλέπε παρακάτω άρθρο 43α παρ. 1-ιη.

(β) Άρθρο **43α παρ.1-κ(όπως προστέθηκε με το άρθρο 30 του Ν3756/2009:** Διακριτική παρουσίαση, των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβούλων και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Κατά την διάρκεια της χρήσεως 2014, οι αμοιβές του ελεγκτικού γραφείου, στο σύνολό τους, ανέρχονται σε ποσό € 152.000,00 €.

(γ) Άρθρο **43α παρ.1-ιη:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρίας.

Η εταιρία έχει γνωστοποιήσει στην Αρμόδια Δ.Ο.Υ. και το Υπουργείο Οικονομικών ότι βάσει του άρθρου 40.7 της Σύμβασης Παραχώρησης για την απόσβεση των Παγίων της έχει επιλέξει την προβλεπόμενη μέθοδο από την παράγραφο 8 του άρθρου 26 του ν.2093/1992 .
Βάσει αυτού έχει διαμορφώσει τα «Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα» (κέρδη) ποσού 18.015.767,17 € για την τρέχουσα χρήση, με βάση τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και τα «Καθαρά Αποτελέσματα της χρήσεως προ φόρων» (ζημίες) ποσού 8.282.074,56 € βάση το άρθρο 40.7 της Σύμβασης Παραχώρησης (Ν. 3605/2007). Στην τρέχουσα χρήση, η εταιρία κάνοντας χρήση των ανωτέρω διατάξεων α) διενήργησε αποσβέσεις επί του κόστους κατασκευής του έργου καθώς και των

λοιπών δαπανών που προέκυψαν κατά την εκτέλεση της σύμβασης με το Ελληνικό Δημόσιο ποσού 28.000.000,00 € και επί της χρηματοδοτικής συμβολής του Δημοσίου ποσού 1.702.158,27 € . Οι συσσωρευμένες κατά αυτό τον τρόπο αποσβέσεις στις 31.12.2014 ανέρχονται σε 390.085.459,32 € μειωμένες με αντίστοιχες επιχορηγήσεις ποσού 241.346.924,34 €.

Το Ελληνικό Δημόσιο πρακτικά έχει παγώσει τις πληρωμές σε όλους τους φορείς έως επιτευχθεί συμφωνία με τους Δανειστές της χώρας. Σε αυτό το πλαίσιο, έχει καθυστερήσει την καταβολή της 3ης δόσης της Πρόσθετης Χρηματοδοτικής Συμβολής – ανερχόμενης στο ποσό των 67 εκ Ευρώ – παρά την εκπλήρωση των σχετικών συμβατικών προϋποθέσεων:

Επιβεβαίωση του Ανεξάρτητου Μηχανικού για την επίτευξη ποσοστού 90% στην πρόοδο των κατασκευαστικών εργασιών και

Έκδοση του σχετικής βεβαίωσης περάτωσης εργασιών για την Πρόσθετη Χρηματοδοτική Συμβολή.

Επιπλέον, το Ελληνικό Δημόσιο έχει ήδη καθυστερήσει πληρωμές που προβλέπονται από τις Συμφωνίες Αποζημίωσης του Παραχωρησιούχου και του Κατασκευαστή καθώς και την επιστροφή του πιστωτικού υπολοίπου ΦΠΑ συνολικού ύψους 26 εκ. Ευρώ.

Η εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα 2.4.1, 2.4.2, 5.2.7 και 31.1 της ΣΠ, υπέβαλλε προσηκόντως στο Ελληνικό Δημόσιο Γνωστοποίηση Γεγονότος Απαλλαγής για την προαναφερθείσα καθυστέρηση στην καταβολή της 3ης δόσης της Πρόσθετης Χρηματοδοτικής Συμβολής επιφυλασσόμενη ρητώς των δικαιωμάτων και αξιώσεών της.

Η καθυστέρηση στην καταβολή της Πρόσθετης Χρηματοδοτικής Συμβολής η οποία αποτελεί μία από τις κυριότερες πηγές χρηματοδότησης του έργου θα μπορούσε να έχει σημαντικό αντίκτυπο στην χρηματοδότηση των κατασκευαστικών εργασιών του Κατασκευαστή, και των εργασιών βαριάς συντήρησης του Παραχωρησιούχου. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση είναι βέβαιη ότι η Εταιρεία θα εξακολουθήσει να είναι φερέγγυα τουλάχιστον έως το τέλος του 2015, λαμβάνοντας υπόψη τα ακόλουθα:

Η Διοίκηση δεν έχει κανένα λόγο να πιστεύει ότι το Ελληνικό Δημόσιο προέβη σκοπίμως σε γεγονός αθέτησης ή ότι έχει τη πρόθεση να καταγγείλει την ΣΠ. Αντιθέτως, όπως διαφαίνεται στην επιστολή του Υπουργείου Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού (ΕΥΔΕ Κατασκευής Έργων με ΣΠ) με Αρ. Πρωτ. 4856/26-5-2015 η οποία απεστάλη στην εταιρεία, η πρόθεση του Δημοσίου είναι να διασφαλίσει την επιτυχή ολοκλήρωση του έργου· στην ίδια επιστολή, το Ελληνικό Δημόσιο αναγνωρίζει τις ως άνω υποχρεώσεις του.

Το ποσοστό ολοκλήρωσης των εργασιών Κατασκευής ξεπερνά το 90% και επομένως, είναι εμφανώς αντίθετο προς το συμφέρον του Δημοσίου να σταματήσει τη χρηματοδότηση σε αυτό το στάδιο.

Σύμφωνα με το άρθρο 41.2 της Σύμβασης Παραχώρησης, το κόστος που θα κληθεί να καταβάλει το Δημόσιο σε περίπτωση καταγγελίας της ΣΠ είναι πολύ μεγαλύτερο σε σχέση με το κόστος συνέχισης της χρηματοδότησης του Δημοσίου για την ολοκλήρωση του έργου.

Σύμφωνα με τις προβλεπόμενες ταμειακές ροές της Διοίκησης – οι οποίες δεν περιλαμβάνουν το κόστος κατασκευής για το δεύτερο εξάμηνο του έτους 2015 – η βιωσιμότητα της λειτουργίας & συνήθους συντήρησης του έργου μπορεί να διασφαλιστεί τουλάχιστον έως το τέλος του 2015. Συγκεκριμένα, η εταιρεία θα είναι σε θέση α) να είναι συνεπής με τις υποχρεώσεις της προς τους Δανειστές αποφεύγοντας έτσι γεγονότα αθέτησης σχετιζόμενα με καταβολές προς αυτούς β) να εκτελεί κρίσιμες εργασίες βαριάς συντήρησης και γ) να λειτουργήσει και να συντηρήσει προσηκόντως τον αυτοκινητόδρομο.

Λάρισα, 5 Ιουνίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
OLIVER WAGNER	ΜΠΟΜΠΟΛΑΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΓΚΑΤΣΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΤΖΟΥΛΑΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ/ ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	
ΓΚΑΡΓΚΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	

ΠΙΝΑΚΑΣ Α ΤΟΥ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1/1/2014 ΕΩΣ 31/12/2014

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗ 31.12.13	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31.12.14	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31.12.13	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΑΞΙΑΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 2014		ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31.12.14	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.14
		ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ	ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ			ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ		
1. Εξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκ/σης	354.542,16	0,00	0,00	0,00	354.542,16	354.542,16	0,00	0,00	354.542,16	0,00
1β. Λειτουργικά έξοδα κατασκευαστικής περιόδου	33.215.015,44	0,00	0,00	0,00	33.215.015,44	33.215.015,44	0,00	0,00	33.215.015,44	0,00
3. Τόκοι Δανείων κατασκευαστικής περιόδου	21.747.465,49	11.746.945,72	0,00	0,00	33.494.411,21	21.747.465,49	11.746.945,72	0,00	33.494.411,21	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.142.094,90	37.348,51	0,00	0,00	1.179.443,41	1.069.841,90	9.981,62	0,00	1.079.823,52	99.619,89
	56.459.117,99	**11.784.294,23**	**0,00**	**0,00**	**68.243.412,22**	**56.386.864,99**	**11.756.927,34**	**0,00**	**68.143.792,33**	**99.619,89**
ΠΙ ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ										
1.Γήπεδα - οικόπεδα	1.267.883,13	0,00	0,00	0,00	1.267.883,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267.883,13
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	865.169,17	112.724,64	0,00	0,00	977.893,81	304.269,16	36.330,57	0,00	340.599,73	637.294,08
4.Μηχ/τα Τεχνικές Εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	521.273,48	184.540,71	0,00	0,00	705.814,19	319.636,70	52.450,77	0,00	372.087,47	333.726,72
5.Μεταφορικά Μέσα	5.834.976,69	1.835.906,21	0,00	-692.711,34	6.978.171,56	5.208.583,56	307.402,27	-676.165,36	4.839.820,47	2.138.351,09
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.818.013,78	412.845,69	0,00	-320,00	3.230.539,47	2.171.726,87	181.821,15	-319,99	2.353.228,03	877.311,44
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.015.853.167,17	117.064.798,49	650.844,61	0,00	1.133.568.810,27	362.085.459,32	28.000.000,00	0,00	390.085.459,32	743.483.350,95
	1.027.160.483,42	**119.610.815,74**	**650.844,61**	**-693.031,34**	**1.146.729.112,43**	**370.089.675,61**	**28.578.004,76**	**-676.485,35**	**397.991.195,02**	**748.737.917,41**

ΠΙΝΑΚΑΣ Β ΤΟΥ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1/1/2014 ΕΩΣ 31/12/2014

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΑΞΙΑ 31/12/2013	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΑΞΙΑ 31/12/2014
16-01-020000	ΣΗΜΑΤΑ	10.994,40	0,00	10.994,40
16-01	**ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ**	**10.994,40**	**0,00**	**10.994,40**
16-05-000000	ΛΟΙΠΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	598.042,23	37.348,51	635.390,74
16-05	**ΛΟΙΠΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ**	**598.042,23**	**37.348,51**	**635.390,74**
16-10-000000	ΕΞΟΔΑ ΙΔΡΥΣΕΩΣ & ΠΡΩΤΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	354.542,16	0,00	354.542,16
16-10	**ΕΞΟΔΑ ΙΔΡΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΩΤΗΣΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**	**354.542,16**	**0,00**	**354.542,16**
16-13-000000	ΕΞΟΔΑ ΑΥΞΗΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	385.879,44	0,00	385.879,44
16-13	**ΕΞΟΔΑ ΑΥΞ.ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ & ΕΚΔ.ΟΜΟΛΟΓ.ΔΑΝΕΙΩΝ**	**385.879,44**	**0,00**	**385.879,44**
16-14-000000	ΕΞΟΔΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	138.367,07	0,00	138.367,07
16-14	**ΕΞΟΔΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ**	**138.367,07**	**0,00**	**138.367,07**
16-19-000000	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	8.811,76	0,00	8.811,76
16-19	**ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ**	**8.811,76**	**0,00**	**8.811,76**
16	**ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠ.& ΕΞ.ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒ.**	**1.496.637,06**	**37.348,51**	**1.533.985,57**

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ ΤΟΥ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1/1/2014 ΕΩΣ 31/12/2014

ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΠΟΣΟ ΔΑΝΕΙΟΥ
εντός 2 ετών	5.341.371,83
εντός 5 ετών	21.301.288,31
πάνω από 5 έτη	247.868.376,78
ΣΥΝΟΛΟ	**274.511.036,92**

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ ΤΟΥ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1/1/2014 ΕΩΣ 31/12/2014

Α/Α	ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ				
1	ALPHA BANK A.E.	E/E No: GRH067326	10.000.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Μελετών Κατασκευών	προς ΥΠΕΧΩΔΕ
2	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	E/E No: 5852002809	50.000.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Μελετών Κατασκευών	προς ΥΠΕΧΩΔΕ
3	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	E/E No: 5852002810	3.303.900,00 €	Καλής Εκτέλεσης Λειτουργίας και Συντήρησης	προς ΥΠΕΧΩΔΕ
		ΣΥΝΟΛΟ 1	**63.303.900,00 €**		

Α/Α	ΆΛΛΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΤΡΙΤΩΝ				
1	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 974/706940-5/Β΄	350.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Αλμυρού	από GOODY'S A.E.
2	ALPHA BANK A.E.	E/E No: 2114751924	226.222,08 €	Καλής Λειτουργίας Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Ευαγγελισμού	από ΕΚΟ ΑΒΕΕΠ
3	EFG EUROBANK ERGASIAS AE	E/E No: L078/9004041760	50.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Αλμυρού	από ΑΙΓΑΙΟΝ ΟΙΛ ΑΕΒΕΠ
4	EFG EUROBANK ERGASIAS AE	E/E No: L078/9004041761	175.000,00 €	Καλής Λειτουργίας Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Αλμυρού	από ΑΙΓΑΙΟΝ ΟΙΛ ΑΕΒΕΠ
5	ALPHA BANK A.E.	E/E No: GRB044965	110.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Σκοτίνας	από AVIN OIL A.B.E.N.E.Π.
6	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 974/713063-5/Β΄	60.000,00 €	Καλής Λειτουργίας Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Αλμυρού	από Ε.Ζ.Ε.Ε. ΑΛΜΥΡΟΥ ΒΟΛΟΥ Μ.Α.Ε.
7	ALPHA BANK A.E.	E/E No: GRB050626	50.000,00 €	Καλής Λειτουργίας Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Σκοτίνας	από AVIN OIL A.B.E.N.E.Π.
8	ALPHA BANK A.E.	E/E No: GRB050627	50.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Σκοτίνας	από AVIN OIL A.B.E.N.E.Π.
9	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 974/714806-2/Γ΄	369.896,50 €	Καλής Λειτουργίας Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Κορινού	από CORAL A.E.
10	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 840705526	200.000,00 €	Καλής Λειτουργίας Εγκαταστάσεων ΣΕΑ Ευαγγελισμού	από ΕΣΤΙΑΤ.-ΖΑΧΑΡ/ΤΕΙΑ-ΕΜΠ.ΕΠΙΧ. ΑΙΓΑΙΟΥ
11	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 210/706498-5	2.216,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΑΚΤΙΣ ΑΤΕ
12	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 210/706559-0	14.200,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΑΚΤΙΣ ΑΤΕ
13	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 182/715013-0	165.685,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ
14	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 614/702748-6	250.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ
15	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 974/712900-9/Β΄	55.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από J&P-ΑΒΑΞ Α.Ε.
16	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 974/713131-3/Β΄	50.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από J&P-ΑΒΑΞ Α.Ε.
17	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 614/703512-8	150.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ
18	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 044/7036477	20.115,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από MAN AIP AE
19	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 614/704797-5	780.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ
20	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 614/705054-2	130.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ
21	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	E/E No: 614/705378-9	97.865,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ
22	ALPHA BANK A.E.	E/E No: GRB052542	74.282,18 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από Β.ΜΟΥΣΤΑΦΕΡΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ
23	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	E/E No: 2850121205	1.200.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από J&P ΑΒΑΞ ΑΕ
24	EUROBANK ERGASIAS S.A.	E/E No: 9002010112	1.257,25 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από OPTOCORE LTD
25	EUROBANK ERGASIAS S.A.	E/E No: 9004045293	82.451,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από ΛΥΚΟΜΗΤΡΟΣ ΑΕ
26	BNP PARIBAS	E/E No: 241358/14	27.390,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από VINCI CONSTRUCTION HELLAS SA
27	BNP PARIBAS	E/E No: 241360/14	33.487,50 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από VINCI CONSTRUCTION HELLAS SA
28	CITIBANK	E/E No: G199495	158.658,19 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από IBI Group (UK) Limited
29	ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Επιταγή No: 05243472-9	60.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από MONITOP ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Ε.Π.Ε.
30	ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Επιταγή No: 05243471-1	61.500,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από MONITOP ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Ε.Π.Ε.
31	ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Επιταγή No: 05243474-5	91.000,00 €	Καλής Εκτέλεσης Συμβατικών Υποχρεώσεων	από MONITOP ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Ε.Π.Ε.
		ΣΥΝΟΛΟ 2	**5.146.225,70 €**		
		ΣΥΝΟΛΟ 1+2	**68.450.125,70 €**		

ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Α.Μ.Α.Ε 63484/31/Β/07/26 ΑΡ.ΓΕΜΗ : 27062340000 Α.Φ.Μ. 998790284

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκ/σης	354.542,16	354.542,16	0,00	354.542,16	354.542,16	0,00
1β. Λειτουργικά έξοδα κατασκευαστικής περιόδου	33.215.015,44	33.215.015,44	0,00	33.215.015,44	33.215.015,44	0,00
3. Τόκοι Δανείων κατασκευαστικής περιόδου	33.494.411,21	33.494.411,21	0,00	21.747.465,49	21.747.465,49	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.179.443,41	1.079.823,52	99.619,89	1.142.094,90	1.069.841,90	72.253,00
	68.243.412,22	68.143.792,33	99.619,89	56.459.117,99	56.386.864,99	72.253,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - οικόπεδα	1.267.883,13	0,00	1.267.883,13	1.267.883,13	0,00	1.267.883,13
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	977.893,81	340.599,73	637.294,08	865.169,17	304.269,16	560.900,01
4.Μηχ/τα Τεχνικές Εγκατ. & λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	705.814,19	372.087,47	333.726,72	521.273,48	319.636,70	201.636,78
5.Μεταφορικά Μέσα	6.978.171,56	4.839.820,47	2.138.351,09	5.834.976,69	5.208.583,56	626.393,13
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.230.539,47	2.353.228,03	877.311,44	2.818.013,78	2.171.728,87	646.286,91
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.133.668.810,27	390.085.459,32	743.483.350,95	1.015.853.167,17	362.085.459,32	653.767.707,85
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.146.729.112,43	397.991.195,02	748.737.917,41	1.027.160.483,42	370.089.675,61	657.070.807,81
III.Συμμετοχές & άλλες μακρ/θεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			251.736,20			203.917,20
			251.736,20			203.917,20
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			748.989.653,61			657.274.725,01
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			379.940,81			313.201,57
			379.940,81			313.201,57
II. Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			921.320,43			871.458,57
3α Επιταγές Εισπρακτέες			0,00			3.335,69
10.Επισφαλείς Επίδικοι πελάτες & χρεώστες		5.538.620,04			5.327.799,64	
Μείον: Προβλέψεις		5.538.620,04	0,00		5.327.799,64	0,00
11.Χρεώστες διάφοροι			17.222.626,20			12.816.972,87
12. Λ/σμοι διαχειρίσεως προκ/λων & πιστώσεων			284.551,06			334.818,22
			18.428.497,69			14.026.585,35
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			454.251,81			246.436,35
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			69.988.435,44			11.961.015,33
			70.442.687,25			12.207.451,68
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			89.251.125,75			26.547.238,60
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			4.609.893,91			7.257.657,03
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			6.655.877,30			10.203.323,65
			11.265.771,21			17.460.980,68
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			849.606.170,46			701.355.197,29
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			68.450.125,70			66.042.635,02
3.Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			311.000.000,02			397.300.000,02
			379.450.125,72			463.342.635,04

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(500.000 μετοχές των 100 €)		
1. Καταβλημένο	50.000.000,00	50.000.000,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχ/σεις επενδύσεων		
3α.Χρηματοδοτική Συμβολή του Ελληνικού Δημοσίου του Κυρωτικού Νόμου 3605/2007	525.924.040,66	426.729.425,93
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-8.282.074,56	-8.622.927,89
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-46.897.156,30	-38.274.228,41
	-55.179.230,86	-46.897.156,30
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)	520.744.809,80	431.832.269,63
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	761.097,23	503.032,17
2. Λοιπές προβλέψεις	4.129.815,74	4.129.815,74
	4.890.912,97	4.632.847,91
Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1Α. Ομολογιακά δάνεια από τράπεζες	155.882.965,80	127.215.481,80
1Β. Ομολογιακά δάνεια από μετόχους	118.628.071,12	6.290.000,00
	274.511.036,92	133.505.481,80
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	28.092.476,48	27.753.291,06
4. Προκαταβολές Πελατών	676.773,57	521.087,02
5.Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	574.539,23	563.255,88
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	646.514,64	242.066,67
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ/σεις πληρωτέες στην επ.χρήση	0,00	86.300.000,00
11.Πιστωτές διάφοροι	750.931,15	741.277,74
	30.741.235,07	116.120.978,37
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	305.252.271,99	249.626.460,17
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.954.578,31	2.269.539,31
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	7.763.697,39	12.994.080,27
	18.718.175,70	15.263.619,58
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	849.606.170,46	701.355.197,29
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφαλειών	68.450.125,70	66.042.635,02
3.Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	311.000.000,02	397.300.000,02
	379.450.125,72	463.342.635,04

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		
I.Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			54.220.397,08			52.068.038,96
Μείον: Κόστος πωλήσεων			20.655.500,25			21.094.109,81
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			33.564.896,83			30.973.929,15
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			81.071,51			101.685,02
Σύνολο:			33.645.968,34			31.075.614,17
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		5.514.934,92			4.149.031,19	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		64.667,93	5.579.602,85		82.619,47	4.231.650,66
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			28.066.365,49			26.843.963,51
ΠΛΕΟΝ:						
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		817.953,76			21.340,03	
		817.953,76			21.340,03	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		12.303.072,52	-11.485.118,76		30.339.786,31	-30.318.446,28
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημίες) εκμεταλλεύσεως			16.581.246,73			-3.474.482,77
II.ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		1.649.284,37			30.794.649,75	
2.Έκτακτα κέρδη		27.266,54			0,00	
3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		57.306,41			34.321,87	
4.Εσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων		423,40			2.147,81	
		1.734.280,72			30.831.119,23	
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	19.839,81			19.039,13		
2.Έκτακτες ζημίες	43.124,08			1.077.788,73		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	25.975,99			65.850,80		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	210.820,40	299.760,28	1.434.520,44	383.837,84	1.546.516,50	29.284.602,73
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημίες)			18.015.787,17			25.810.119,96
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		587.986,38			566.369,21	
Αποσβέσεις έργων υπό εκτέλεση Ν 3605/2007 & Ν 4219/2013 αρ. 40.7	28.000.000,00			212.338.193,72		
Μείον : Αποσβέσεις Χρημ/κης Συμβολής Δημοσίου Ν. 3605/2007 & Ν 4219/2013 αρ. 40.2, 40.7	1.702.158,27			177.903.145,87		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		587.986,38	-26.297.841,73		566.369,21	-34.433.047,85
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**-8.282.074,56**			**-8.622.927,89**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-8.282.074,56	-8.622.927,89
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο προηγούμενων χρήσεων	-46.897.156,30	-38.274.228,41
Ζημίες εις νέο	-55.179.230,86	-46.897.156,30

Λάρισα, 5 Ιουνίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ / ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
OLIVER WAGNER	**ΜΠΟΜΠΟΛΑΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ**	**ΓΚΑΤΣΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**	**ΑΝΤΖΟΥΛΑΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**	**ΓΚΑΡΓΚΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ**
Α.Τ. : 513346618	**Α.Τ.: Σ.237945**	**Α.Τ. : ΑΖ 120264**	**Α.Τ.: ΑΙ 837611**	**Α.Τ.: ΑΚ 966972 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 32534 Α' ΤΑΞΗΣ**

Deloitte.

Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι
Φραγκοκλησιάς 3Α & Γρανικού
151 25 Μαρούσι, Αθήνα
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ: Ε120

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. (η Εταιρία) οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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, τις διατάξεις των άρθρων 42ο έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920 και τις διατάξεις του Ν.3605/2007 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν 4219/2013, 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 συμμορφωνόμαστε 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 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 που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρίας. 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα ακόλουθα θέματα:

1. Για τη χρήση 2014 η Εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 65Α, Ν 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2014. Ως εκ τούτου τα αποτελέσματα του φορολογικού μας ελέγχου για τη χρήση 2014 δεν έχουν καταστεί οριστικά.
2. Το κονδύλι του ισολογισμού «Συμβατικά δάνεια από τράπεζες», ποσού Ευρώ 155.883χιλ έχει καταταχθεί από την Εταιρία στις μακροπρόθεσμες αντί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις παρά το γεγονός ότι δεν έχουν τηρηθεί κάποιοι όροι της Συμφωνίας Κοινών Όρων με τις δανειστριες τράπεζες μεταξύ των οποίων είναι και υποχρεώσεις του Ελληνικού Δημοσίου προς τον Παραχωρησιούχο. Ως την ημέρα ελέγχου μας, η Εταιρία δεν έχει λάβει εξαίρεση από την τήρηση των όρων και επομένως είναι στη διακριτική ευχέρεια της πλειοψηφίας των δανειστών να αποφασίσουν είτε την παροχή απαλλαγής από την τήρηση των όρων είτε να ταύσουν την εκταμίευση χρημάτων είτε να ζητήσουν ταχύτερη μερική ή ολική αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων. Εξαιτίας των ανωτέρω οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις υπερβαίνουν τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις.

Το ανωτέρω θέμα υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που ενδεχομένως εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις τυχόν επιπτώσεις των ανωτέρω θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρίας ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, τις διατάξεις των άρθρων 42ο έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920 και τις διατάξεις του Ν.3605/2007 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν 4219/2013.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Η Εταιρία, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 13(γ) του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, εφαρμόζοντας τις διατάξεις του άρθρου 40.7 της Σύμβασης Παραχώρησης (Ν. 3605/2007 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν 4219/2013), διενεργεί αποσβέσεις επί του κόστους κατασκευής των εκτελεσθέντος έργου ανεξάρτητα από το χρόνο αποπεράτωσης του, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 8 του άρθρου 26 του Ν.2093/1992. Στην τρέχουσα χρήση, η Εταιρία κάνοντας χρήση των ανωτέρω διατάξεων διενήργησε αποσβέσεις επί του κόστους κατασκευής του έργου ποσού Ευρώ 28 εκατ. περίπου και μετέφερε ποσό Ευρώ 1,7 εκατ. περίπου ως απόσβεση από τη Χρηματοδοτική Συμβολή του Δημοσίου στα Αποτελέσματα της παρούσας χρήσης. Οι συσσωρευμένες κατά αυτό τον τρόπο αποσβέσεις για το εκτελεσμένο έργο μέχρι την 31.12.2014 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 390 εκατ. περίπου ενώ από την Χρηματοδοτική Συμβολή του Δημοσίου έχει μεταφερθεί σωρευτικό ποσό Ευρώ 241 εκατ. περίπου ως απόσβεση στα Αποτελέσματα της παρούσας και των προηγουμένων χρήσεων.
2. Σύμφωνα με την επιστολή της νομικής συμβούλου της Εταιρίας, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 7(β) του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, υπάρχουν διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις σε βάρος της Εταιρίας, με σημαντικότερη την επιβολή ποινικής ρήτρας ύψους Ευρώ 45 εκ. που επιβλήθηκε από την Εγνατία Οδό Α.Ε. σύμφωνα με το άρθρο 11.4.2(2) της Σύμβασης Παραχώρησης (Ν. 3605/2007 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν 4219/2013) λόγω της μη επίτευξης της 2ης και 3ης Αποκλειστικής Τμηματικής Προθεσμίας. Η Εταιρία για τις ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού Ευρώ 4,1εκ την οποία θεωρεί επαρκή, επειδή σύμφωνα με την επιστολή της νομικής συμβούλου εκτιμά ότι θα έχουν είτε θετική έκβαση για την Εταιρία είτε σε περίπτωση που τα δικαστήρια αποφανθούν σε βάρος της, βάσει των Συμβάσεων Παραχώρησης και Κατασκευής δε θα επιφέρουν σημαντικά αποτελέσματα στην χρηματοοικονομική της θέση σε ποσό μεγαλύτερο της ανωτέρω πρόβλεψης.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 9 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αντώνης Δ. Μάρκου
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 19901
Deloitte.
Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Φραγκοκλησιάς 3α και Γρανικού, 151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε. 120