

# ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 63334/14/Β/07/06 (ποσά σε ευρώ) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 22510254000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης (01/01/2013 - 31/12/2013)			Ποσά προηγούμενης χρήσης (01/01/12 - 31/12/12)		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ. αξία
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	9.935.753,47	0,00	9.935.753,47	9.935.753,47	0,00	9.935.753,47
Λειτουργικό κόστος κατασκ/κής περιόδου	194.233,43	52.040,47	142.192,96	194.233,43	52.040,47	142.192,96
Λειτουργικό κόστος 3ης κατασκ/κής περιόδου	7.974.474,98	0,00	7.974.474,98	7.974.474,98	0,00	7.974.474,98
Λειτουργικό κόστος 4ης κατασκ/κής περιόδου	17.163.693,73	0,00	17.163.693,73	17.163.693,73	0,00	17.163.693,73
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	59.999.289,79	0,00	59.999.289,79	45.323.981,60	0,00	45.323.981,60
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	19.947.572,60	280.458,01	19.667.114,59	19.947.572,60	280.458,01	19.667.114,59
	<u>115.215.018,00</u>	<u>332.498,48</u>	<u>114.882.519,52</u>	<u>100.539.709,81</u>	<u>332.498,48</u>	<u>100.207.211,33</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	241.887,00	18.941,98	222.945,02	128.295,30	12.549,30	115.746,00
4. Μηχανήματα-Τεχν. εγκ/σεις & λοιπός Μπχαν/κός εξοπλ.	2.140,00	836,48	1.303,52	2.140,00	622,48	1.517,52
5. Μεταφορικά μέσα	36.260,67	14.804,54	21.456,13	36.260,67	11.178,47	25.082,20
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	166.580,70	96.692,43	69.888,27	143.112,48	77.770,64	65.341,84
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκατ.	250.110.877,21	0,00	250.110.877,21	404.739.008,18	0,00	404.739.008,18
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<u>250.557.745,58</u>	<u>131.275,43</u>	<u>250.426.470,15</u>	<u>405.048.816,63</u>	<u>102.120,89</u>	<u>404.946.695,74</u>
<b>III. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
7α. Μακροπρόθεσμες Εγγυήσεις			4.828,55			4.828,55
7β. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις σε ευρώ			93.351.869,00			0,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ.ΙΙ + Γ.ΙΙΙ)			<u>343.783.167,70</u>			<u>404.951.524,29</u>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
4. Πρώτες και βοηθ. Υλές-Αναλ. Υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			57.955,70			59.316,16
			<u>57.955,70</u>			<u>59.316,16</u>
<b>II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>						
1. Πελάτες			1.014.208,90			149.007,70
8. Δεσμευμένοι λογ/μιοί καταθέσεων			132.590,22			132.190,27
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και κρεώστες Μείον : Προβλέψεις	3.136.243,75	(2.982.776,48)	0,00	2.706.910,90	(2.450.000,00)	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			76.967.461,15			3.314.060,01
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.884,80			3.955,37
			<u>78.271.612,34</u>			<u>3.856.124,25</u>
<b>IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>						
1. Ταμείο			450.784,21			290.044,34
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			83.742.975,21			5.163.946,24
			<u>84.193.759,42</u>			<u>5.453.990,58</u>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ.Ι+Δ.ΙΙ+Δ.ΙV)</b>			<u>162.523.327,46</u>			<u>9.369.430,99</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			66.215,95			535.440,02
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			1.743,94
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού			46.860,97			2.202,97
			<u>113.076,92</u>			<u>539.386,93</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ( Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u><b>621.302.091,59</b></u>			<u><b>515.067.553,54</b></u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			64.170.265,00			310.369.971,09
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			122.149.290,47			469.544.641,13
			<u>186.319.555,47</u>			<u>779.914.612,22</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης (01/01/13 - 31/12/13)		Ποσά προηγούμενης χρήσης (01/01/12 - 31/12/12)	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης (01/01/13 - 31/12/13)	Ποσά προηγ.χρήσης (01/01/12 - 31/12/12)	Ποσά κλειόμενης χρήσης (01/01/12 - 31/12/12)	Ποσά προηγ.χρήσης (01/01/11 - 31/12/11)
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
<b>I. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>				
1. Καταβλημένο (65.000.000 ονομαστικές μετοχές των ΕΥΡΩ 1,00 εκάστη)	65.000.000,00	65.000.000,00	65.000.000,00	65.000.000,00
<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επικυρωμένες επενδύσεων-Δωρεές παγίων</b>				
3. Επικυρωμένες επενδύσεων παγίου ενεργητικού (Ν.3597/2007)	218.608.382,83	136.266.010,58	218.608.382,83	136.266.010,58
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>				
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(51.067.147,03)	(30.243.993,54)	(52.823.577,60)	(22.579.584,06)
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(103.890.724,63)	(52.823.577,60)	(103.890.724,63)	(52.823.577,60)
<b>Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)</b>	<u><b>179.717.658,20</b></u>	<u><b>148.442.432,98</b></u>	<u><b>179.717.658,20</b></u>	<u><b>148.442.432,98</b></u>
<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	41.868,04	39.937,60	41.868,04	39.937,60
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
<b>I. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
2. Δάνεια τραπεζών	406.395.006,49	0,00	406.395.006,49	0,00
4. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχ.	1.664.020,00	1.664.020,00	408.059.026,49	1.664.020,00
<b>II. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
1. Προμηθευτές	1.400.858,13	137.756.114,39	1.400.858,13	137.756.114,39
3. Τρόπεζες	0,00	129.497.519,00	0,00	129.497.519,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-Τέλη	131.554,17	483.767,14	131.554,17	483.767,14
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	43.023,23	47.164,88	43.023,23	47.164,88
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	26.251.150,51	92.619.854,00	26.251.150,51	92.619.854,00
8. Υποχρεώσεις προς λοιπές συνδ/νες επιχειρήσεις	435.847,03	711.361,18	435.847,03	711.361,18
11. Πιστωτές διάφοροι	456.489,63	399.484,44	456.489,63	399.484,44
	<u>28.718.922,70</u>	<u>361.515.265,03</u>	<u>28.718.922,70</u>	<u>361.515.265,03</u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Γ.Ι + Γ.ΙΙ)</b>	<u><b>436.777.949,19</b></u>	<u><b>363.179.285,03</b></u>	<u><b>436.777.949,19</b></u>	<u><b>363.179.285,03</b></u>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	4.764.616,16	3.405.897,93	4.764.616,16	3.405.897,93
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ) ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>	<u><b>621.302.091,59</b></u>	<u><b>515.067.553,54</b></u>	<u><b>621.302.091,59</b></u>	<u><b>515.067.553,54</b></u>
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	64.170.265,00	310.369.971,09	64.170.265,00	310.369.971,09
3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	122.149.290,47	469.544.641,13	122.149.290,47	469.544.641,13
	<u>186.319.555,47</u>	<u>779.914.612,22</u>	<u>186.319.555,47</u>	<u>779.914.612,22</u>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης (01/01/2013 - 31/12/2013)		Ποσά προηγούμενης χρήσης (01/01/12 - 31/12/12)	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης (01/01/2013 - 31/12/2013)	Ποσά προηγούμενης χρήσης (01/01/12 - 31/12/12)	Ποσά κλειόμενης χρήσης (01/01/12 - 31/12/12)	Ποσά προηγούμενης χρήσης (01/01/11 - 31/12/11)
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	8.212.319,58	8.408.211,24	8.212.319,58	8.408.211,24
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων	<u>(1.969.012,35)</u>	<u>(2.680.429,98)</u>	<u>(1.969.012,35)</u>	<u>(2.680.429,98)</u>
Μικτό κέρδος εκμεταλλεύσεως	6.243.307,23	5.727.781,26	6.243.307,23	5.727.781,26
<b>Μείον:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	<u>(3.838.992,85)</u>	<u>(1.661.488,86)</u>	<u>(3.838.992,85)</u>	<u>(1.661.488,86)</u>
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (Κέρδος)	2.404.314,38	4.066.292,40	2.404.314,38	4.066.292,40
<b>Πλέον:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.497,22	5.446,40	1.497,22	5.446,40
<b>Μείον:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>(276.890.328,49)</u>	<u>(276.888.831,27)</u>	<u>(276.890.328,49)</u>	<u>(276.888.831,27)</u>
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (Ζημιά)				
<b>II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	224.004.869,94	17.295.065,33	224.004.869,94	17.295.065,33
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	10.301,26	0,00	10.301,26
<b>Μείον:</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	(41.116,60)	(3.634,59)	(41.116,60)	(3.634,59)
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	(13.607,00)	(2.726,74)	(13.607,00)	(2.726,74)
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>(532.776,48)</u>	<u>223.417.369,86</u>	<u>(532.776,48)</u>	<u>223.417.369,86</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιά)	(51.067.147,03)	(30.243.993,54)	(51.067.147,03)	(30.243.993,54)
<b>Μείον:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	29.154,54	45.940,17	29.154,54	45.940,17
Αποσβέσεις έργων υπό εκτέλεση Ν.3597/2007 αρ.36.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>(29.154,54)</u>	<u>(0,00)</u>	<u>(29.154,54)</u>	<u>(0,00)</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>	<u><b>(51.067.147,03)</b></u>	<u><b>(30.243.993,54)</b></u>	<u><b>(51.067.147,03)</b></u>	<u><b>(30.243.993,54)</b></u>

Λαμία, 26 Μαρτίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ  
Α.Δ.Τ. : Α.Ε. 080733

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΒΡΑΪΛΑΣ  
Α.Δ.Τ. : Α.Κ. 837985

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ  
Α.Δ.Τ. : Χ.670038

ΓΙΑΝΝΗΣ ΜΑΡΙΝΟΠΟΥΛΟΣ  
Α.Δ.Τ. : Ξ. 448367

## Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ»

### Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ» (η «Εταιρία»), 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 τον Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, λαμβανομένων υπόψη και των ειδικών διατάξεων του Ν.3597/2007 «Κύρωση Σύμβασης Παραχώρησης του Έργου της Μελέτης, Κατασκευής, Χρηματοδότησης, Λειτουργίας, Συντήρησης και Εκμετάλλευσης του Αυτοκινητοδρόμου Κεντρικής Ελλάδος (Ε65) και ρύθμιση συναφών θεμάτων», όπως αυτός τροποποιήθηκε από τον Ν.4219/11.12.2013 «Κύρωση των Συμφωνιών Τροποποίησης των συμβάσεων παραχώρησης των μεγάλων οδικών έργων και ρύθμιση συναφών θεμάτων», 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 επιλεγμένες 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 περισ