

ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε.

ΣΥΛΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 17η ΕΤΑΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 39282/50/Β/97/7 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 46813718000

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2014 | | | Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2013 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ |
|---|------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|---|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | |
| I. ΠΑΘΗΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | I. Μετοχικό κεφάλαιο |
| 1 Γήραδα-Οικόπεδα | 98.835,69 | - | 98.835,69 | 98.835,69 | - | 98.835,69 | 1. Μετοχές των 29,35 ευρώ έκαστη |
| 3 Κτίρια και τεχνικά έργα | 462.950,76 | 280.385,51 | 182.565,25 | 462.950,76 | 264.183,84 | 198.766,92 | 1. Καταβλημένο |
| 4 Μηχανήματα-τεχνικά εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 997.343,02 | 873.815,89 | 123.527,13 | 948.360,27 | 856.980,23 | 91.380,04 | |
| 5 Μεταφορικά μέσα | 590.857,70 | 538.084,75 | 52.772,95 | 579.197,31 | 528.058,62 | 51.138,69 | IV. Αποθεματικά κεφάλαια |
| 6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 114.736,45 | 110.032,99 | 4.703,46 | 112.906,86 | 109.268,82 | 3.638,04 | 1. Τακτικό αποθεματικό |
| 7 Ακινήτοκτημένες υπό εκτέλεση και προκαταβλητές Σύνολα ακινητοποιήσεων (ΓΠ) | 424,11 | - | 424,11 | 424,11 | - | 424,11 | 5. Απορροφή της αποθεματικού εσόδων διατάξεων Νόμου |
| | 2.265.147,73 | 1.802.319,14 | 462.828,59 | 2.202.675,00 | 1.758.491,51 | 444.183,49 | 144.812,88 |
| | | | | | | | 431.848,90 |
| | | | | | | | 576.661,78 |
| | | | | | | | 561.493,66 |
| | | | | | | | |
| III. Συμμετοχές & άλλες μικροορθότητες χρηματοοικονομικής ουσίας | | | | | | | V. Αποτέλεσμα ες νέο |
| 2 Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | | | | | | Υπόλοιπο κερδών χρήσεως ες νέο |
| 7. Λοιπές μικροορθότητες ουσίας | | | | | | | |
| | | 6.484,78 | | | 6.484,78 | | 1.724.922,73 |
| | | 2.975,37 | | | 2.975,37 | | |
| | | 9.460,15 | | | 9.460,15 | | |
| Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+Π+III) | 472.288,74 | | | 453.643,64 | | | |
| ΛΥΚΑΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ) |
| I. Αποθέματα | | | | | | | 3.513.005,76 |
| 3 Παραγωγή σε εξέλιξη | | | | | | | |
| 5 Προκαταβλητές για αγοράς αποθεμάτων | | | | | | | |
| | | 724.847,35 | | | 1.457.856,15 | | |
| | | 97.888,12 | | | 469.335,09 | | |
| | | 822.535,47 | | | 1.927.191,24 | | |
| II. Απατήσεις | | | | | | | |
| 1 Πελάτες | | | | | | | |
| 3α. Επταετές εισπρακτικές (μεταξύ) | | | | | | | |
| 3β. Επταετές σε καθυστέρηση | | | | | | | |
| 5 Βραχυπρόθεσμες απατήσεις κατά συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις (ΚΞ) | | | | | | | |
| 8 Διαμνημόνιο λογισμικού καταθέσεων | | | | | | | |
| 11 Χρεώσεις διάφορα | | | | | | | |
| | | 1.567.417,45 | | | 1.566.704,51 | | |
| | | 44.788,75 | | | 3.391,29 | | |
| | | 58.912,94 | | | 58.912,94 | | |
| | | 144.038,92 | | | 149.798,48 | | |
| | | 601.885,54 | | | 253.170,25 | | |
| | | 284.815,56 | | | 284.792,16 | | |
| | | 2.701.859,16 | | | 2.160.769,63 | | |
| III. Χρεώματα | | | | | | | |
| 3. Λοιπά χρεώματα | | | | | | | |
| | | 1.648,80 | | | 1.648,80 | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | |
| 1 Ταμείο | | | | | | | |
| 3 Καταθέσεις τρέφους & προθεσμίας | | | | | | | |
| | | 2.869,17 | | | 9.572,49 | | |
| | | 1.223.354,43 | | | 837.858,18 | | |
| | | 1.226.223,60 | | | 847.430,67 | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΠ+ΔΙΠ+ΔΙΥ) | 4.752.267,03 | | | 4.937.040,34 | | | |
| ΕΜΒΕΛΤΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ | | | | | | | |
| 1. Έξοδα επίσημων χρήσεων | | | | | | | |
| | | 14.930,00 | | | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Α+Ε) | 5.239.485,77 | | | 5.390.683,98 | | | |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) | | | | | | | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ) |
| | | | | | | | 5.239.485,77 |
| | | | | | | | 5.390.683,98 |

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) | Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2014 | | Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2013 | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2014 | Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2013 |
|--|------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| | Ποσό | Ποσό | Ποσό | Ποσό | | | |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | Καθάρια αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | 424.776,86 | 262.582,43 |
| Κόστος Έργων | 7.350.448,81 | 7.350.448,81 | 4.897.399,37 | 4.897.399,37 | (*) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεως | 1.436.728,43 | 1.267.221,17 |
| Κόστος εργασιών ΚΞ | 342.115,32 | | 292.317,07 | | Σύνολο | 1.861.505,29 | 1.529.803,60 |
| | 7.692.564,13 | | 5.189.716,44 | | Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος | 121.414,44 | 84.153,73 |
| Μείον: Κόστος Πωλήσεων | 6.383.421,75 | | 4.166.613,69 | | Κέρδη προς διόρθωση | 1.740.090,85 | 1.445.649,87 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 967.027,06 | | 730.785,68 | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 195.685,59 | | 201.676,33 | | H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμα | 115.140,61 | | 106.081,85 | | 1. Τακτικό αποθεματικό | 15.166,12 | 8.921,44 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΑΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών | 606,07 | | 62.564,98 | | 8. Υπόλοιπο κερδών ες νέο | 1.724.922,73 | 1.436.728,43 |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 7.941,95 | | 84.686,12 | | | 1.740.090,85 | 1.445.649,87 |
| | 8.548,02 | | 147.251,10 | | | | |
| Μείον: | | | | | ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 211.748,25 | -203.200,23 | 279.299,89 | -132.048,72 | 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημοί ποσού € 1.620.000 για εξασφάλιση υποχρεώσεων από άδεια Τραπεζών. | | |
| Ολοκληρωμένα (κέρδη) αναμεταλλεύσεως | 453.000,63 | | 290.978,71 | | 2) H τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων έγινε στη χρήση 2008, με βάση τη διαταγή του Ν. 2065/92. | | |
| II. ΠΛΑΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα | 22.466,87 | | 28.294,37 | | | | |
| 2. Έκτακτα ζημιές | 4.210,61 | | 101,91 | | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 1.546,29 | -28.223,77 | - | -28.396,28 | | | |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | 424.776,86 | | 262.582,43 | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολα αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 50.897,51 | | 48.260,08 | | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ερωτηματομίες στο λειτουργικό κόστος | 50.897,51 | - | 48.260,08 | - | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | 424.776,86 | | 262.582,43 | | | | |

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Γρεβόρα, 30 Απριλίου 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 871476

ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 862381

ΛΕΓΩΝΙΔΑΣ ΘΩΝΑΣΙΑΔΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 821174/ΑΡ.ΑΔ. 012549/ Α' ΤΣ/ΕΣΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανωνύμης Εταιρείας "ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε."

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε.", που αποτυπώνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόρθωσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προκύψμα.

Εύθιξη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις ενοποιητικές διατάξεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαιτούμενες για καίρια οικονομικά καταστάσεων επαληθευμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Εύθιξη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διατηρούμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διεξάγουμε τον έλεγχό μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διεξαγωγή διαδικασιών για την απόκτηση ηλεκτρονικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επαλέγμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ηλεκτρονικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιθανόμορ ότι οι ηλεκτρονικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προκύπτει να ελέγξω: 1) Στοιχεία λογαριασμών απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις επηρεασίες ή σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 250.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έλπευε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 180.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα Αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 180.000. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για απομείωση προσημοί λόγω έξιδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 τα συνολικά έξιδοι της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχονται σε ευρώ 6.000 με συνέπεια οι πρόβλεψη να εμφανίζονται μειωμένα κατά το ποσό των 6.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά 6.000 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά το ποσό των 4.000 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2012-2014. Σε εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και τον προσυμμόρφωσαν που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμησή των όσων της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφυλάξεις των θεμάτων 1-2 και της πιθανής επιπτώσεως του θέματος 3, που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε.", κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έλαβε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ. Ν. 2190/1920.

Ανεπιφύλαξη επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.
1) Επιφύλαξη επί της συμμόρφωσης και της αντιστοιχίας των περιεχομένων της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κοδ.Ν. 2190/1920. 2) Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκρισή της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70% των καταβλημένων μετοχικού κεφαλαίου.



ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Θεσσαλονίκη, 9 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΡΧ. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ 16221
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές θ.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνη
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125