

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2009-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 47733/02/Β/00/99									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2008			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2009	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2008
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.963.826,80	2.046.305,59	1.917.521,21	3.485.368,25	1.044.810,73	2.440.557,52	(10.000 μετοχές των 29,35€)		
	<u>3.963.826,80</u>	<u>2.046.305,59</u>	<u>1.917.521,21</u>	<u>3.485.368,25</u>	<u>1.044.810,73</u>	<u>2.440.557,52</u>	1. Καταβλημένο	<u>293.500,00</u>	<u>293.500,00</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	382.131,83	0,00	382.131,83	382.131,83	0,00	382.131,83	3. Λοιπές επιχορηγήσεις	<u>21.880.644,82</u>	<u>9.720.637,10</u>
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	16.368.112,34	1.307.238,51	15.060.873,83	16.218.738,99	417.129,57	15.801.609,42		<u>21.880.644,82</u>	<u>9.720.637,10</u>
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	18.782,10	18.406,39	375,71	18.782,10	16.152,56	2.629,54			
5. Μεταφορικά μέσα	4.254,31	584,98	3.669,33	2.185,00	436,99	1.748,01	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.074.661,04	2.392.117,57	682.543,47	2.990.483,56	1.905.780,90	1.084.702,66	1. Τακτικά αποθεματικά	<u>97.833,33</u>	<u>97.833,33</u>
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.300.658,00	0,00	3.300.658,00	2.973.700,02	0,00	2.973.700,02	3. Ειδικά αποθεματικά	<u>-2.332.505,98</u>	<u>60.938.964,19</u>
	<u>23.148.599,62</u>	<u>3.718.347,45</u>	<u>19.430.252,17</u>	<u>22.586.021,50</u>	<u>2.339.500,02</u>	<u>20.246.521,48</u>	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>23.148.599,62</u>	<u>3.718.347,45</u>	<u>19.430.252,17</u>	<u>22.586.021,50</u>	<u>2.339.500,02</u>	<u>20.246.521,48</u>	Υπολοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	<u>937.624,77</u>	<u>2.120.641,76</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματ. απαιτ.							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>20.877.096,94</u>	<u>73.171.576,38</u>
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			17.550,24			13.494,72			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>19.447.802,41</u>			<u>20.260.016,20</u>	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω	<u>578.660,89</u>	<u>321.739,05</u>
II. Απαιτήσεις								<u>578.660,89</u>	<u>321.739,05</u>
1. Πελάτες		48.168.798,84			7.245.811,37		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μείον Προβλέψεις		<u>377.803,00</u>			<u>0,00</u>		I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
11. Χρεώστες διάφοροι			47.790.995,84			7.245.811,37	8. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	<u>6.795.000,00</u>	<u>0,00</u>
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			12.846.732,14			25.529.022,93		<u>6.795.000,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>22.027,63</u>			<u>22.269,95</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			<u>60.659.755,61</u>			<u>32.797.104,25</u>	1. Προμηθευτές	<u>83.705.909,90</u>	<u>90.455.671,07</u>
IV. Διαθέσιμα							2α. Επιταγές πληρωτέες	<u>1.663.922,13</u>	<u>8.759.172,16</u>
1. Ταμείο			11.015,58			6.002,70	β. Προκαταβολές πελατών	<u>0,00</u>	<u>19.329,60</u>
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			48.297.440,74			110.496.507,14	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	<u>4.172.032,41</u>	<u>12.615.398,16</u>
			<u>48.308.456,32</u>			<u>110.502.509,84</u>	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	<u>397.625,54</u>	<u>364.062,14</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>108.968.211,93</u>			<u>143.299.614,09</u>	10. Μερίσματα πληρωτέα	<u>404.000,00</u>	<u>428.000,00</u>
							11. Πιστωτές διάφοροι	<u>719.261,20</u>	<u>992.020,45</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>91.062.751,18</u>	<u>113.633.653,58</u>
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			152.879,14			78.604,15		<u>97.857.751,18</u>	<u>113.633.653,58</u>
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>366.852.406,24</u>			<u>89.320.877,63</u>	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>367.005.285,38</u>			<u>89.399.481,78</u>	2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	<u>376.352.156,75</u>	<u>60.920.552,61</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>497.338.820,93</u>			<u>255.399.669,59</u>	3. Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	<u>1.673.155,17</u>	<u>7.352.147,97</u>
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>497.338.820,93</u>	<u>255.399.669,59</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			66.880.404,93			68.552.728,13	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	<u>66.880.404,93</u>	<u>68.552.728,13</u>
			<u>66.880.404,93</u>			<u>68.552.728,13</u>		<u>68.552.728,13</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2008	
	2009	2008	2009	2008
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	3.561.188.460,56	5.937.874.790,14		
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>3.601.608.713,30</u>	<u>5.897.796.908,15</u>		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-40.420.252,74	40.077.881,99		
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>53.225,00</u>	<u>58.592,89</u>		
Σύνολο	<u>-40.367.027,74</u>	<u>40.136.474,88</u>		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	<u>27.589.460,43</u>	<u>25.001.276,32</u>		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>-67.956.488,17</u>	<u>15.135.198,56</u>		
ΠΑΘΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>2.789.279,23</u>	<u>3.998.607,06</u>		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>2.789.279,23</u>	<u>3.998.607,06</u>		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>47.547,42</u>	<u>2.741.731,81</u>		
II. ΠΑΘΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα	<u>-65.214.756,36</u>	<u>19.101.696,51</u>		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	<u>1.899.372,61</u>	<u>446.924,55</u>		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>113.873.199,92</u>	<u>932.927,58</u>		
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	<u>48.598,17</u>	<u>75.737,44</u>		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>113.780.688,17</u>	<u>552.611,63</u>		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	<u>-63.271.470,17</u>	<u>19.928.937,01</u>		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	<u>2.380.537,46</u>	<u>1.549.792,25</u>		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>2.380.537,46</u>	<u>0,00</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>-63.271.470,17</u>	<u>19.928.937,01</u>		

Αθήνα, 30 Απριλίου 2010

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. Ο Διευθύνων Σύμβουλος Ο Διευθυντής Οικονομικού Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

ΜΙΧΑΛΗΣ Π. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΓΡΗΓΟΡΗΣ Δ. ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ Α. ΜΠΟΤΣΗΣ ΑΝΤΩΝΗΣ Χ. ΖΑΡΕΪΦΗΣ

ΑΔΤ ΑΒ 661439 ΑΔΤ ΑΒ 291160 ΑΔΤ Χ 219775 ΑΔΤ ΑΖ 639527

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 22104 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους κ.κ. Μετόχους της εταιρείας «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 47733/02/Β/00/99)

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ Α.Ε. που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2009, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνωμή

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Μεταμόρφωση, 10 Ιουνίου 2010
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΜΙΝΑΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 20411

ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΛΙΑΝΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13771

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
110 ΧΛΜ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΔΟΥ ΑΘΗΝΩΝ ΛΑΜΙΑΣ
144 51 ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗ