

| ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΣ ΑΓΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | | |
|--|------------------------------|-----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|----------------|
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 47733/02/Β/00/99 ΑΡ.ΓΕΜΗ: 44658007000 | | | | | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012 | | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011 | | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝΑΠΛΑΣΙΑ | ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝΑΠΛΑΣΙΑ |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 267.611,95 | 234.643,43 | 32.968,52 | 200.590,12 | 103.851,23 | 96.738,89 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| II. Ενσωματωτές ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 382.131,83 | 0,00 | 382.131,83 | 382.131,83 | 0,00 | 382.131,83 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 15.621.590,29 | 3.548.288,75 | 12.073.301,54 | 15.621.590,29 | 2.769.215,32 | 12.852.374,97 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 6.154,52 | 384,66 | 5.769,86 | 4.254,31 | 1.861,28 | 2.393,03 |
| 6. Έπιπλα & λοιπές εξοπλισμός | 1.139.809,99 | 1.130.128,17 | 9.681,82 | 1.314.790,19 | 1.307.994,04 | 6.796,15 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII) | 17.149.686,63 | 4.678.801,58 | 12.470.885,05 | 17.322.766,62 | 4.079.070,64 | 13.243.695,98 |
| III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματ. απαιτ. | | | | | | |
| Συμμετοχές | | | 0,00 | | | 2.078.593,22 |
| 7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις | | | 13.122,36 | | | 15.150,12 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII) | | | 12.484.007,41 | | | 15.337.439,32 |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | 376.478.520,80 | | | 159.304.187,07 | |
| μειών προβλέψεις | | 0,00 | 376.478.520,80 | | 0,00 | 159.304.187,07 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 113.472.884,05 | | | 56.922.096,10 |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | 5.037,31 | | | 5.469,50 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | 489.956.442,16 | | | 216.231.752,67 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 217,75 | | | 0,90 |
| 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας | | | 3.160.175,82 | | | 19.759.243,96 |
| | | | 3.160.393,57 | | | 19.759.244,86 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | 493.116.835,73 | | | 235.990.997,53 |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | 0,00 | | | 3.219,43 |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 12.376.350,42 | | | 856.154,82 |
| | | | 12.376.350,42 | | | 859.374,25 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | | 518.010.162,08 | | | 252.284.549,99 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογα/σμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών | | | 7.220.774,68 | | | 9.438.000,00 |
| | | | 7.220.774,68 | | | 9.438.000,00 |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | | | | |
| I. Μετοχικό Κεφάλαιο (10.000 μετοχές των 29,35€) | | | | | | |
| 1. Καταβλημένο | | 293.500,00 | | | | 293.500,00 |
| III. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιορθωτικές Επενδύσεων - Διωρέες παγίων | | | | | | |
| 3. Λοιπές επιορθωτικές | | 12.213.552,88 | | | 13.082.951,47 | |
| IV. Αποθεματικά Κεφάλαια | | | | | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | | 97.833,33 | | | 97.833,33 | |
| 3. Ειδικά αποθεματικά | | -335.578.932,86 | | | -172.019.869,70 | |
| V. Αποτελέσματα εις νέο | | | | | | |
| Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο | | 937.624,77 | | | 937.624,77 | |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV) | | -322.036.421,88 | | | -157.607.960,13 | |
| Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | | |
| 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση | | 122.287,97 | | | 169.206,83 | |
| 2. Ληφθείσες Εγγυήσεις | | 769.720,00 | | | 1.471.720,00 | |
| | | 892.007,97 | | | 1.640.926,83 | |
| Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | | |
| II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | | |
| 1. Προμηθευτές | | | | | 726.737.008,24 | 295.477.047,66 |
| 2α. Επιταγές πληρωτέες | | | | | 1.323.264,01 | 1.486.678,50 |
| 4. Προκαταβολές πελατών | | | | | 74.959.497,69 | 47.747.635,47 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | | | | | 14.545.882,07 | 12.527.362,85 |
| 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | | | | | 50.461,94 | 247.080,45 |
| 11. Πιστωτές διάφοροι | | | | | 1.117.012,95 | 6.427.681,98 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII) | | | | | 818.733.126,90 | 363.913.486,91 |
| Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | | | | | |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα | | | | | 7.978.985,29 | 38.628.858,65 |
| 3. Λοιπά Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού | | | | | 12.442.463,80 | 5.709.237,73 |
| | | | | | 20.421.449,09 | 44.338.096,38 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ) | | | | | 518.010.162,08 | 252.284.549,99 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ | | | | | | |
| 2. Πιστωτικοί λογα/σμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών | | | | | 7.220.774,68 | 9.438.000,00 |
| | | | | | 7.220.774,68 | 9.438.000,00 |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Βάσει ιδιού του άρθρου (99) του ν. 4001/2011 (ΦΕΚ Α' 179/22.08.2011), καθώς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του ν.2166/1993 (ιδίως άρθρα 1 έως 5), και του κ.ν. 2190/1920 (ιδίως άρθρα 68 έως 79), η εταιρεία ΔΕΣΜΗ ΑΕ προέβη στο νομικό και λειτουργικό διαχωρισμό της δραστηριότητας της Διαχείρισης του Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας από τις λοιπές δραστηριότητες της, με απόφαση και εισφορά του κλάδου Μεταφοράς στην εταιρεία με την επωνυμία «Ανεξάρτητος Διαχειριστής Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας ΑΕ» με διακριτικό τίτλο ΔΔΜΗ ΑΕ. Ο κλάδος της Μεταφοράς περιλαμβάνει το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας ΔΕΣΜΗ ΑΕ, τα οποία υπάγονται λειτουργικά στις δραστηριότητες που περιγράφονται στο άρθρο 99 του ν.4001/2011. Η απόφαση και εισφορά του Κλάδου ολοκληρώθηκε την 31/1/2012 με την καταχώριση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της τροποποίησης του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΕ» -ΦΕΚ 1007/09.02.2012. 2) Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, όπως αυτές τροποποιήθηκαν και ισχύουν, δεν προέκυψε υποχρέωση αναπροσαρμογής της αξίας κτήσης των παγίων της εταιρείας κατά την 31.12.2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

| | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012 | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011 | |
|--|------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 3.872.422.138,53 | | 4.430.385.589,39 |
| Μείον: Κόστος πωληθέντων | | 4.245.270.772,45 | | 4.630.945.990,47 |
| Μικτά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως | | -372.848.633,92 | | -200.560.401,08 |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 212.631.939,15 | | 105.858.402,50 |
| Σύνολο | | -160.216.694,77 | | -94.701.998,58 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 4.921.543,28 | | 15.527.781,88 |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | -165.138.238,05 | | -110.229.780,46 |
| ΠΛΕΟΝ: | | | | |
| 1. Έσοδα συμμετοχών | 2.113.460,02 | | | 0,00 |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 113.777,27 | 2.227.237,29 | | 499.658,29 |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | | 91.853,76 | 2.135.383,53 | 72.911,76 |
| Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως | | -163.002.854,52 | | -109.803.033,93 |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | |
| 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα | 833.298,51 | | 3.060.637,65 | |
| 2. Έσοδα προβλεψέμων προηγ. χρήσης | 168.456,91 | | 360.894,60 | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 1.001.755,42 | 197.744,98 | 3.619.277,23 |
| Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 8.171,72 | | 7.871,06 | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 1.549.792,34 | 1.557.964,06 | -556.208,64 | 658.509,16 |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημία) | | | -163.559.063,16 | -106.850.136,92 |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 823.029,30 | | 1.767.590,26 |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 823.029,30 | 0,00 | 1.767.590,26 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | -163.559.063,16 | | -106.850.136,92 |

Πειραιάς, 31 Μαΐου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος: **Το Μέλος του ΔΣ** Ο Λογιστής

Δρ. Αναστάσιος Γκαρής
ΑΔΤ ΑΑ032087

Γρηγόρης Κούτρας
ΑΔΤ Τ530116

Αντώνης Ζαρέφης
ΑΔΤ ΑΙ 580639
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 22104 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΣ ΑΓΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΣ ΑΓΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Ο Λογαριασμός του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού "Δ.ΙΙ.1 Πελάτες" περιλαμβάνει εμπορικές απαιτήσεις από συμμετέχοντες στην ελληνική αγορά ηλεκτρικής ενέργειας συνολικού ύψους ευρώ 135 εκατ., οι οποίες έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες και οι εν λόγω απαιτήσεις έχουν μέχρι σήμερα διαγραφεί από το μητρώο συμμετεχόντων στην αγορά ηλεκτρικής ενέργειας που τηρεί η Εταιρεία. Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων δεν έχει ειπραχθεί μέχρι τη σύνταξη της παρούσης έκθεσης ελέγχου και η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει καμία πρόβλεψη απομείωσης της αξίας τους, δεδομένου ότι οι νομικές ενστάσεις στις οποίες προέβη με στόχο την ανκρίβησή τους δεν είναι δυνατόν να αποβλέψουν σε αποβλεψίσιμη ακρίβεια. Ως εκ τούτου, δεν είμαστε σε θέση να εκφράσουμε γνώμη επί της ανακρίβειας του ανωτέρω ποσού. 2) Η Εταιρεία κατά τη διάρκεια των τριών τελευταίων χρήσεων παρουσίασε σημαντικές ζημίες και αρνητικά ίδια κεφάλαια και ως εκ τούτου συντρέχουν οι λόγοι εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ.Ν.2190/1920. Παρά τις νομοθετικές ρυθμίσεις για την αντιμετώπιση του ελλείμματος της εταιρείας, οι αιτίες που προκάλεσαν την δημιουργία των ζημιών υφίστανται μέχρι σήμερα και η Εταιρεία αρνητικά στη δραστηριότητα και στην ικανότητά της να ανταποκριθεί στις ταμειακές της υποχρεώσεις. Τα ανωτέρω δεδομένα εγείρουν σημαντικές αμφιβολίες ως προς την ικανότητά της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της για εύλογο χρονικό διάστημα από την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Σε αντίθεση, η Διοίκηση της Εταιρείας συντάζει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις επικαλούμενη την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και χωρίς οποιαδήποτε προσαρμογή η οποία θα μπορούσε να καταστεί αναγκαία στην απομείωση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της 31 Δεκεμβρίου 2012. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων 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 εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Για τη χρήση 2012 η εταιρεία έχει υποβάλει στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΣ ΑΓΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 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 και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 14.8.ΙΙ που παρατίθεται στο Προσαρτήμα των οικονομικών καταστάσεων. Κατά της εταιρείας έχουν ασκηθεί αγωγές από συμμετέχοντες στην αγορά ηλεκτρικής ενέργειας και από παραγωγούς ΑΠΕ, διεκδικώντας πλέον των απαιτήσεων τους και τόκους υπερημερίας. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας "ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΣ ΑΓΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 8^η Ιουνίου 2012 αναφορικά α) με την δυνατότητα ανάκτησης ληξιπρόθεσμων εμπορικών απαιτήσεων ποσού ευρώ 85 εκατ. και β) για την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της για εύλογο χρονικό διάστημα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1) Επαληθεύσαμε και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

2) Σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 3429/2005 και Ν. 3845/2010, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με το Ν. 3899/2010, η εταιρεία είχε την υποχρέωση να συντάξει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

ΑΘΗΝΑ, 6/6/2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 156
ΠΑΤΗΣΙΩΝ 79 ΑΘΗΝΑ ΤΚ. 10434

ΑΝΤΩΝΗΣ Α. ΓΙΑΤΡΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ : 19141