

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007 - 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2007-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 47733/01/NT/B/00/4502									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2007			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2006			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2007	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2006
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΣΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	4.382,44	4.382,44	0,00	4.382,44	4.382,44	0,00	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (10.000 μετοχές των 29,35€)		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	735.231,31	427.163,28	308.068,03	344.811,07	310.624,76	34.186,31	1. Καταβλημένο	293.500,00	293.500,00
	739.613,75	431.545,72	308.068,03	349.193,51	315.007,20	34.186,31			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις		
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	19.075,57	19.075,57	0,00	19.075,57	19.075,57	0,00	Επενδύσεων - Δωρεές Παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3α.Επιχορηγήσεις άρθρου 88 του Κ.Δ.Σ. (ΦΕΚ Β'654/2001)	0,00	0,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	382.131,83	0,00	382.131,83	382.131,83	0,00	382.131,83	3β.Λοιπές επιχορηγήσεις	10.093.544,44	10.148.098,10
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	15.352.461,69	17.222,48	15.335.239,21	15.352.461,69	10.777,04	15.341.684,65		10.093.544,44	10.148.098,10
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	18.782,10	13.898,73	4.883,37	18.782,10	11.644,89	7.137,21	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	2.185,00	109,24	2.075,76	0,00	0,00	0,00	1. Τακτικό αποθεματικό	97.833,33	97.833,33
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.159.972,17	1.403.393,64	756.578,53	1.351.363,53	964.243,27	387.120,26	3. Ειδικά αποθεματικά	45.913.146,54	36.391.485,65
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.830.724,98	0,00	3.830.724,98	0,00	0,00	0,00	V. Αποτελέσματα εις νέο	46.010.979,87	36.489.318,98
	21.746.257,77	1.434.624,09	20.311.633,68	17.104.739,15	986.665,20	16.118.073,95	Υπολοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	4.049.012,30	1.466.149,24
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓI+ΓII)	21.765.333,34	1.453.699,66	20.311.633,68	17.123.814,72	1.005.740,77	16.118.073,95	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	60.447.036,61	48.397.066,32
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματ. απαιτ.							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			2.400,12			2.400,12	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			20.314.033,80			16.120.474,07	1. Προμηθευτές	60.373.852,13	55.379.115,26
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Εππαγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	2.536.487,61	24.488,00
II. Απαιτήσεις							4. Προκαταβολές πελατών	153.432,20	166.593,66
1. Πελάτες			43.737.674,96			54.458.478,68	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.448.496,50	32.700.969,98
11. Χρεώστες διάφοροι			14.062.287,97			12.682.792,64	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	271.630,58	177.794,68
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			3.225,22	10. Μέρισμα πληρωτέα	188.000,00	10.330.000,00
			57.799.962,93			67.144.496,54	11. Πιστωτές διάφοροι	6.613.530,13	6.596.295,22
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	71.585.429,15	105.375.256,80
1. Ταμείο			14.713,30			19.073,44	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3.Καταθέσεις οψεως & προθεσμίας			53.750.283,39			76.342.986,00	2. Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	13.696.794,05	53.172,84
			53.764.996,69			76.362.059,44	2α. Αγορές Ηλεκτρικής Ενέργειας υπό τακτοποίηση	706.837,85	5.897.687,31
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			111.564.959,62			143.506.555,98		14.403.631,90	5.950.860,15
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	146.436.097,66	159.723.183,27
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			93.981,68			47.912,36	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			13.660.543,53			14.054,55	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,20	0,20
3.Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			494.511,00			0,00	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	91.337.895,34	91.337.895,34
			14.249.036,21			61.966,91		91.337.895,54	91.337.895,54
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			146.436.097,66			159.723.183,27			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,20			0,20			
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			91.337.895,34			91.337.895,34			
			91.337.895,54			91.337.895,54			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007)			
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2007	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2006	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	899.419.708,08	984.775.561,11	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	880.153.264,70	963.915.364,11	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	19.266.443,38	20.860.197,00	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	218.398,42	0,00	
Σύνολο	19.484.841,80	20.860.197,00	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	21.449.923,13	20.438.360,85	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-1.965.081,33	421.836,15	
ΠΛΕΟΝ:			
2. Έσοδα χρεογράφων	0,00	643.486,22	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	2.646.945,38	346,35	
	2.646.945,38	643.832,57	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	34.044,11	48.361,27	595.471,30
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	647.819,94	1.017.307,45	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	18.025.562,26	56.432.703,27	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	99.434,07	9.257.418,94	
	18.124.996,33	65.690.122,21	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.295.683,00	6.123,85	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	87.101,33	953,74	7.077,59
65.683.044,62			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	16.390.031,94	66.700.352,07	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	587.826,21	314.800,77	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	587.826,21	0,00	314.800,77
0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	16.390.031,94	66.700.352,07	

Αθήνα, 30 Απριλίου 2008

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Διευθυντής Οικονομικού	Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Χ. ΛΕΚΑΤΣΑΣ ΑΔΤ Α-150962	ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΑΔΤ Σ-253429	ΧΡΗΣΤΟΣ Α. ΜΠΟΤΣΗΣ ΑΔΤ Χ 219775	ΘΕΟΔΩΡΟΣ Θ. ΚΑΠΡΟΣ ΑΔΤ Η-710177 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 16353 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της "ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" (η Εταιρεία), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 3^{ης} Δεκεμβρίου 2007, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις.

Ευθύνη Ελεγκτή

Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλει στους εργοδοτούμενους της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά το χρόνο της αφυπηρέτησής τους. Η σημερινή αξία των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων, που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίστηκε με βάση τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 σε€ 245.940,52. Η εταιρεία δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη με συνέπεια η καθαρή θέση της επιχείρησης να είναι κατ'€ 245.940,52 μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις ενώ τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης καθώς και της προηγούμενης να είναι μικρότερα κατά το ποσό των € 15.254,35 και € 29.686,17 αντίστοιχα από εκείνα που απεικονίζονται στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Γνώμη

Με εξαίρεση τις επιπτώσεις τους θέματος που μνημονεύεται στην προηγούμενη παράγραφο, κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2007 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας εφιστούμε την προσοχή σας στο ότι α) έσοδα χρήσεως ύψους 17.967.271,74, καταχωρήθηκαν και εμφανίσθηκαν στον λογαριασμό "Έκτακτα και ανόργανα έσοδα", τη κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων αντί του λογαριασμού "Κύκλος εργασιών" (πωλήσεις), β) έξοδα χρήσεως ύψους 2.291.409,10 καταχωρήθηκαν στον λογαριασμό "Έκτακτα και ανόργανα έξοδα" της κατάστασης λογαριασμού αποτελεσμάτων αντί του λογαριασμού "Κόστος πωλήσεων", γ) στη σημείωση γ της παραγράφου 7 του Προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2002 έως και 2007 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκφραση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.

Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 43α παράγραφος 3 και του Κ.Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενό της είναι συνεπές με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2008
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές