



# ΟΜΙΛΟΣ ΔΕΗ

## ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2002

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	1/1/02 - 30/9/02	1/1/01 - 30/9/01		1/1/02 - 30/9/02	1/1/01 - 30/9/01
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	23.071	13.183	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
Μείον: Αποσβέσεις	20.406	8.800	I. Κεφάλαιο Μετοχικό	679.760	645.635
Αναπόσβεστη Αξία	2.665	4.383	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	115.754	0
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.593.378	1.472.544
I, II. Ακίνητοποιήσεις	10.778.033	10.132.268	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	491.375	490.075
Μείον: Αποσβέσεις	4.297.033	3.905.967	Ειδικό αποθεματικό Ν. 2941/01	-1.543.077	-1.330.279
Αναπόσβεστη Αξία	6.481.000	6.226.301	Αποτελέσματα περιόδου προ φόρων	378.161	250.354
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	11.891	7.137	Αποτελέσματα περιόδου 1/1 - 31/12/2001 προ φόρων	353.689	-894
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού	6.492.891	6.233.438	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	2.069.040	1.527.435
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>	478.132	181.981
I. Αποθέματα	557.767	559.621	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
II. Πελάτες	357.094	344.937	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
III. Λοιπές απαιτήσεις	231.919	297.301	Δάνεια Τραπεζών & Ομολογιακά Δάνεια	3.396.411	4.598.544
IV. Χρεόγραφα	13.116	51.306	Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	353.881	336.254
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	1.194.823	1.336.996	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.750.292	4.934.798
			Προμηθευτές	119.556	131.011
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	214.957	205.712	Βραχ/σμο μέρους μακρ/σμων υποχρεώσεων	890.859	474.524
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	7.905.336	7.780.529	Φόροι-Τέλη-Ασφαλιστικά Ταμεία	65.020	55.494
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	2.125.245	1.682.229	Λοιπές Υποχρεώσεις	354.043	286.593
			Σύνολο Υποχρεώσεων	1.429.478	947.622
			<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	5.179.770	5.882.420
			<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	178.394	188.693
			<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	7.905.336	7.780.529
				2.125.245	1.682.229

### ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Οι ενοποιημένες λογιστικές καταστάσεις προέκυψαν με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης των κονδυλίων της Μητρικής Εταιρείας ΔΕΗ Α.Ε. και των θυγατρικών της εταιρειών α) ΚΟΖΕΝ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. β) ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ Α.Ε. και γ) ΔΕΗ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε.
- Για την σύνταξη της λογιστικής κατάστασης της 30ης Σεπτεμβρίου 2002 τηρήθηκαν οι βασικές και γενικώς παραδεκτές αρχές της Λογιστικής που τηρήθηκαν στην αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο.
- Η Μητρική Εταιρεία μετατράπηκε σε Ανώνυμη Εταιρεία την 1 Ιανουαρίου 2001 όπως προέβλεπε ο Νόμος 2773/1999. Η πρώτη εταιρική χρήση θα λήξει την 31 Δεκεμβρίου 2002. Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο ορίστηκε σε Δρχ. 220.000.000.000 διαιρούμενο σε 220.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας Δρχ. 1.000. Τον Δεκέμβριο του 2001 έγινε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με την έκδοση 12.000.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Δρχ. 1.000 η καθεμία. Από τη διάθεση των νέων μετοχών στο επενδυτικό κοινό προέκυψε διαφορά Δρχ. 39.443.233.109 η οποία καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Με την από 6 Ιουνίου 2002 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου της Μητρικής Εταιρείας και της ονομαστικής αξίας της μετοχής της από δραχμές σε Ευρώ. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Μητρικής Εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 679.760.000, διαιρούμενο σε 232.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 2,93 η κάθε μία. Με τη στρωγυλοποίηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής το μετοχικό κεφάλαιο της Μητρικής Εταιρείας μειώθηκε κατά Ευρώ 1.091.063,83. Το ποσό των Ευρώ 1.091.063,83 καταχωρήθηκε σε Ειδικό Αποθεματικό «Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε Ευρώ» το οποίο θα κεφαλαιοποιηθεί σε μελλοντική αύξηση του εν λόγω κεφαλαίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Μητρικής Εταιρείας με την από 23.4.2002 συνεδρίαση του ενέκρινε την καταβολή προμερισματος ποσού Ευρώ 0,38 ανά μετοχή. Το συνολικό ποσό Ευρώ 88.160.000 του προμερισματος περιλαμβάνεται στις «Λοιπές Απαιτήσεις».
- Με βάση τα προβλεπόμενα από το άρθρο 10 του νόμου 2941/2001, Ανώνυμες Εταιρείες που προέρχονται από μετατροπή Δημόσιας Επιχείρησης ή Οργανισμού καταχωρούν διάφορες υποχρεώσεις, προβλέψεις και απαξιώσεις, που αφορούσαν περιόδους πριν από τη μετατροπή σε ειδικό λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων για να μεταφερθούν σε μείωση της υπεραξίας που προκύπτει από την εκτίμηση των παγίων στοιχείων που αναφέρεται στην Σημείωση 5, κατωτέρω. Το χρεωστικό υπόλοιπο του ειδικού αυτού λογαριασμού στις 30 Σεπτεμβρίου 2002 και 30 Σεπτεμβρίου 2001 ανέρχεται σε Ευρώ 1.543 εκατομμύρια και Ευρώ 1.330 εκατομμύρια περίπου, αντίστοιχα.
- Με βάση τα προβλεπόμενα από το άρθρο 10 του νόμου 2941/2001, η Μητρική Εταιρεία ανέθεσε σε διεθνή εταιρεία ανεξάρτητων εκτιμητών την εκτίμηση των παγίων στοιχείων της όπως αυτά είχαν κατά την 31 Δεκεμβρίου 2000. Από την εκτίμηση αυτή προέκυψε υπεραξία Ευρώ 2,8 δις περίπου. Βάσει του νόμου 2941/2001, τα αποτελέσματα της ανωτέρω εκτίμησης θα καταχωρηθούν στα βιβλία της Μητρικής Εταιρείας στην πρώτη μετά την μετατροπή της σε Ανώνυμη Εταιρεία χρήση. Η Μητρική Εταιρεία προτίθεται να καταχωρήσει τα αποτελέσματα της ανωτέρω εκτίμησης και τις σχετικές αποσβέσεις εντός του έτους 2002, με την ολοκλήρωση της πλήρους ανάπτυξης του μητρώου παγίων στοιχείων της. Αν οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2002 υπολογίζονται με βάση τις αναπροσαρμοσμένες αξίες και τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των παγίων, αυτές, σύμφωνα με τρέχουσες εκτιμήσεις, θα ήταν αυξημένες κατά Ευρώ 145 εκατομμύρια περίπου, με ισόποση μείωση των προ φόρων αποτελεσμάτων της περιόδου.
- Οι λειτουργίες του Οργανισμού Ασφάλισης Προσωπικού ΔΕΗ (ΟΑΠ - ΔΕΗ) που συστάθηκε τον Δεκέμβριο του 1999 και από την 1 Ιανουαρίου 2000 είναι υπεύθυνος για τις ασφαλιστικές και τις συνταξιοδοτικές καλύψεις και παροχές των συνταξιούχων και του προσωπικού της ΔΕΗ ΑΕ δεν έχουν ακόμα διαχωριστεί πλήρως από τη ΔΕΗ ΑΕ, η δε διαδικασία οριστικοποίησης των υπολοίπων που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις της ΔΕΗ ΑΕ και που αφορούν τον ΟΑΠ - ΔΕΗ, δεν έχει ακόμα ολοκληρωθεί.
- Με βάση γνωματεύσεις που έλαβε η ΔΕΗ Α.Ε. από ανεξάρτητους Νομικούς Συμβούλους, με τους οποίους συμφωνεί και ο Νομικός Σύμβουλος της, απαιτεί από τον ΟΑΠ-ΔΕΗ την επιδότηση του τιμολογίου της ηλεκτρικής ενέργειας στους δικαιούχους του Οργανισμού. Ο ΟΑΠ-ΔΕΗ δεν αποδέχεται την χρέωση αυτή, καθόσον θεωρεί ότι η ανωτέρω επιδότηση είναι υποχρέωση της ΔΕΗ Α.Ε. και όχι του Οργανισμού. Η Μητρική Εταιρεία, για λόγους συντηρητικότητας και χωρίς να παραιτείται της απαίτησής της για την είσπραξη του πιο πάνω ποσού ή της πεποιθήσής της ότι η επιδότηση αποτελεί υποχρέωση του ΟΑΠ - ΔΕΗ, προσδιόρισε και ενέγραψε σε πρόβλεψη την υποχρέωση που θα κληθεί να αναλάβει σε περίπτωση δυσμενούς έκβασης της διαφοράς. Με βάση σχετική αναλογιστική μελέτη που διενεργήθηκε, η παρούσα αξία της πιθανής μελλοντικής υποχρέωσης της Μητρικής Εταιρείας, ανέρχεται στις 30/9/2002 στο ποσό των Ευρώ 215 εκατομμυρίων περίπου. Η Μητρική Εταιρεία ενσωμάτωσε στις λογιστικές καταστάσεις της 30/9/2002 την υποχρέωση, αυτή σε χρέωση α) κατά το ποσό των Ευρώ 213 εκατομμυρίων περίπου, του ειδικού αποθεματικού του Νόμου 2941/2001 και β) κατά το ποσό των Ευρώ 2 εκατομμυρίων περίπου, των αποτελεσμάτων της περιόδου.
- Σύμφωνα με γνωμάτευση του Εθνικού Συμβουλίου Λογιστικής η οποία εξομοιώνει τις «Συμμετοχές καταναλωτών» με τις «Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων» η Μητρική Εταιρεία εμφανίζει στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων «Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων», της 30 Σεπτεμβρίου 2002, Ευρώ 804 εκατομμύρια περίπου που αντιπροσωπεύουν το αναπόσβεστο υπόλοιπο Συμμετοχών Καταναλωτών στο κόστος κατασκευής του Δικτύου Διανομής.
- Δεν υφίστανται εμπράγματα βάση επί των παγίων στοιχείων.
- Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις του Ομίλου σε Ξένο Νόμισμα έχουν αποτιμηθεί με ισοτιμίες της 30 Σεπτεμβρίου 2002.
- Για τις δουλευμένες δαπάνες της περιόδου έχουν σχηματιστεί ανάλογες προβλέψεις.
- Οι επενδύσεις της περιόδου έχουν ανέλθει στο ποσό των Ευρώ 444 εκατομμυρίων περίπου.
- Για τις πάσης φύσεως επιδοτήσεις έχουν σχηματιστεί επαρκείς προβλέψεις.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου είναι 29.013 άτομα, εκ των οποίων 165 έχουν παραχωρηθεί στον ΔΕΣΜΗΕ Α.Ε. Το πιο πάνω μέγεθος δεν περιλαμβάνει το προσωπικό που απασχολείται στον ΟΑΠ - ΔΕΗ.
- Με την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Μητρικής Εταιρείας με καταβολή μετρητών, που έγινε με βάση το υπ. αρ. 3/22.11.2001 πρακτικό της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης του Μετόχου της και την υπ. αριθμ.5/23/11.2001 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαγοράς, αντλήθηκαν κεφαλαία (συνολικά Ευρώ 150.970.803,40 μείον έξοδα Ευρώ 9.074.767,28) καθαρού ποσού Ευρώ 141.895.836,12. Η χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων ολοκληρώθηκε στις 12.6.2002 και ο σχετικός πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Μητρικής Εταιρείας με μετρητά δημοσιεύθηκε στις 30.8.2002 στις εφημερίδες «ΤΑ ΝΕΑ» ΚΑΙ «ΕΞΠΡΕΣ».

## ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2002

### ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟ 1/1/2002 - 30/9/2002 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	1/1/02-30/9/02	1/1/01-30/9/01	1/1/01-30/9/02
Κύκλος εργασιών	2.514.387	2.294.571	5.592.105
Μείον: Κόστος πωλήσεων	1.402.634	1.337.733	3.178.131
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.111.753	956.838	2.413.974
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	74.878	66.158	167.037
Σύνολο	1.186.631	1.022.996	2.581.011
Μείον: Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	85.535	104.953	245.252
Έξοδα Λειτουργίας Ερευνών-Αναπτύξεως	14.837	23.528	48.125
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	537.275	476.601	1.184.550
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμεταλλεύσεως	548.984	417.914	1.103.084
Μείον: Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	152.857	182.270	396.323
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμεταλλεύσεως	396.127	235.644	706.761
Πλέον: Ανόργανα Έσοδα-Κέρδη	60.735	79.225	194.722
Μείον: Ανόργανα Έξοδα-Ζημίες	78.649	64.515	159.329
Μείον: Αποσβέσεις μη ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος	52	0	9.168
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	378.161	250.354	732.986

Αθήνα, 22 Νοεμβρίου 2002

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ  
Δ. ΠΑΠΟΥΛΙΑΣ  
Α.Δ.Τ. Ξ 092194

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
ΣΤ. ΝΕΖΗΣ  
Α.Δ.Τ. Ξ 305492

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ  
ΕΛ. ΕΞΑΚΟΥΣΤΙΔΗΣ  
Α.Δ.Τ. Τ 157094