

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 45688/06/Β/00/30

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2002

ΠΕΡΙΟΔΟΣ (1/1/02 ΕΩΣ 30/6/02)

Ποσά σε ευρώ

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ της περιόδου από 1/1/02 έως 30/6/02 | | |
|---|-------------------------|--------------------------|
| | Περίοδος 1/1/02-30/6/02 | Περίοδος 29/3/00-30/6/01 |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | |
| Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπόσβεστο υπόλοιπο) | 3.331.151,49 | 1.326,50 |
| Πάγιο ενεργητικό | 17.814.294,13 | 215.783,38 |
| Μείον αποσβέσεις | 70.802,85 | 22.434,37 |
| Συμμετοχές & Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 403.452.865,80 | 249.457.570,06 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 414.740,04 | 10.024.482,06 |
| Χρεόγραφα | 82.314.975,55 | 53.295.372,61 |
| Διαθέσιμα | 11.177.808,24 | 99.803,95 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού | 379.197,83 | 26.638.185,99 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 518.814.230,23 | 339.710.090,18 |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | |
| Καταβεβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο | 358.995.273,65 | 265.003.668,38 |
| Αποθεματικά & λοιποί λογαριασμοί ιδίων κεφαλαίων | 106.196.505,18 | 25.609.867,94 |
| Αποτελέσματα περιόδου (+/-) προ φόρων | 14.561.364,70 | 35.682.190,18 |
| Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων (+/-) | 15.235.569,79 | 0,00 |
| Προβλέψεις διάφορες | 22.023,95 | 9.512,78 |
| Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες | 8.397.567,61 | 198.688,02 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού | 15.405.925,35 | 13.206.162,88 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 518.814.230,23 | 339.710.090,18 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ | 196.478,35 | 196.478,35 |

Σημειώσεις

- Κατά τη διάρκεια του εξαμήνου (1/1/02-30/6/02) ολοκληρώθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με εισφορά σε είδος μετοχών μη εισηγμένων στο ΧΑΑ όπως είχε αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση (28/12/01) των μετόχων της εταιρείας.
- Τα στοιχεία της 30/6/02 έχουν ληφθεί από προσωρινά ισοζύγια, που προσαρμόστηκαν -όπου απαιτούνταν- με εξωλογιστικά στοιχεία.
- Το κονδύλι «Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού» αφορά κυρίως στο 1/2 του μερίσματος που δικαιούται η εταιρεία από τη θυγατρική της ΑΣΥΚ, βάσει του εγκριθέντος ισολογισμού της 31/12/01, καθώς και σε πρόβλεψη δουλεωμένων και μη ληξιπρόθεσμων κατά την 30/6/02 τόκων (εσόδων).
- Το κονδύλι «Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού» αφορά κυρίως στο 1/2 των εισπραχθέντων μερισμάτων από τις θυγατρικές της «ΧΑΑ», «ΚΑΑ», «ΧΠΑ» και «ΕΤΕΣΕΠ» βάσει εγκριθέντων ισολογισμών της χρήσης 2001.
- Τα κονδύλια της παρούσης χρονικής περιόδου δεν είναι συγκρίσιμα με αυτά της προηγούμενης καθόσον εκείνα αφορούν χρονικό διάστημα από 29/3/00-30/6/01
- Οι αποσβέσεις της προηγούμενης περιόδου (29/3/00-30/6/01) επί των δαπανών πολυετούς απόσβεσης, είχαν προσδιοριστεί με συντελεστή 100% γιατί η εταιρεία ήθελε να αποκτήσει το δικαίωμα καταβολής προμερίσματος, ενώ οι αντίστοιχες αποσβέσεις της περιόδου (1/1/02-30/6/02) προσδιορίστηκαν με συντελεστή 20%. Αν η εταιρεία υπολόγιζε αποσβέσεις επί των δαπανών πολυετούς απόσβεσης με συντελεστή 100%, αυτές θα έπρεπε να ήταν ύψους ευρώ 3,3 εκατ. περίπου, εκ των οποίων ποσό ευρώ 1,6 εκατ. περίπου αφορούν την κλειόμενη εξαμήνη περίοδο, ενώ ευρώ 1,6 εκατ. περίπου θα έπρεπε να βαρύνουν τις επόμενες περιόδους.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στις 30/6/02, ανέρχεται σε δώδεκα (12) άτομα.
- Τα έσοδα της εταιρείας κατά ΣΤΑΚΟΔ 91 ανήκουν στην κατηγορία 741.5 «Δραστηριότητες διαχείρισης των ελεγχουσών εταιρειών».

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ της περιόδου από 1/1/02 έως 30/6/02 | | |
|---|----------------------|----------------------|
| ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ | 0,00 | 0,00 |
| Πλέον: Έσοδα συμμετοχών και χρεογράφων | 16.458.929,41 | 42.795.314,09 |
| Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 918.044,58 | 731.704,82 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 53.789,05 | 169.828,20 |
| Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων | 1.121.717,83 | 918.148,00 |
| Έξοδα & ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων | 52.224,45 | 33.466,67 |
| Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (+/-) | 248.950,72 | 11.912,18 |
| ΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ | 14.562.104,22 | 40.954.078,58 |
| Πλέον: Ανόργανα έσοδα-κέρδη | 297,26 | 87,01 |
| Μείον: Ανόργανα έξοδα-ζημιές | 1.036,78 | 250,80 |
| Μείον: Πρόσθετες αποσβέσεις | 0,00 | 5.271.724,61 |
| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ | 14.561.364,70 | 35.682.190,18 |

Αθήνα, 26/8/2002

-Ο- ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. -Ο- ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. -Ο- ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ -Ο- ΥΠΕΥΘ. ΟΙΚΟΝ/ΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Π. ΑΛΕΞΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ.: Π-576074

Α.ΤΑΜΒΑΚΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ.: Π-704691

ΓΚ. ΜΑΝΑΛΗΣ
Α.Δ.Τ.: Π-042466

Δ. ΚΟΝΤΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ.: Λ-126914

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του π.δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του ν. 2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Α.Ε. ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ που καλύπτουν την περίοδο από 01/01/2002 μέχρι 30/6/2002 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο, εκτός από την περίπτωση αριθμ. 6 της σημειώσεως της εταιρείας. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Η εταιρεία - κάνοντας χρήση του άρθρου 28 π.δ. 186/92 - αποτίμησε την αξία των μη εισηγμένων στο ΧΑΑ μετοχών που εισφέρθηκαν σε είδος κατά την αύξηση του Μετοχικού της Κεφαλαίου (28/12/01) σε τιμές κτήσης, όπως αυτές είχαν προσδιορισθεί από τη συσταθείσα προς τούτο επιτροπή του ν. 2954/2001. Αν η αποτίμηση γινόταν με βάση τους τελευταίους δημοσιευμένους ισολογισμούς (άρθρο 43 του κ.ν. 2190/20), θα έπρεπε να διενεργηθεί πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών της ποσού 116.625.372 ευρώ. Από το ποσό αυτό, 39.647.986 ευρώ αφορούν την κλειόμενη εξάμηνη περίοδο και θα έπρεπε να μειώσουν τα αποτελέσματα της, 39.647.986 ευρώ θα έπρεπε να χρεωθούν σε μεταβατικό λογαριασμό ενεργητικού και να βαρύνουν τις επόμενες περιόδους της χρήσης, ενώ 37.329.399 ευρώ αφορούν στην προηγούμενη χρήση και έπρεπε να μειώσουν την καθαρή θέση.
2. Η εταιρεία -κάνοντας ορθά χρήση του ν. 2579/98 - αποτίμησε τη συμμετοχή της στο ΧΑΑ σε τιμές κτήσης. Αν την αποτιμούσε με βάση την τρέχουσα αξία, η καθαρή της θέση θα μειωνόταν κατά 116.707.455 ευρώ, αφού η διαφορά αναφέρεται στην προηγούμενη χρήση.

Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες από την εταιρεία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30/6/2002 καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης, εκτός από την περίπτωση αριθμ. 6 της σημειώσεως της εταιρείας.

Αθήνα, 26/8/2002

-ΟΙ-

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΜΟΥΣΤΑΚΗΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 13971

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΗΛ. ΖΙΑΚΑΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 10631

SOL-ERNST & YOUNG