

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι - Λογιστικά διαχωρισμένες οικονομικές καταστάσεις τομέα ενέργειας της Μυτιληναιός Α.Ε.

ΤΟΜΕΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ 1/1-31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες €)

	ΠΑΡΑΡΤΗΓΗ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Φ.Α.	ΑΠΕ	ΛΟΙΠΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Πωλήσεις σε Τρίτους							
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας σε ΕΧΕ και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ)	1.553.439	51.383	-	51.959	-	-	1.656.782
Πωλήσεις σε ΑΔΜΗΕ	147	-	-	71	-	-	219
Έσοδα από ΔΕΔΔΗΕ	-	-	-	-	-	-	-
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας σε καταναλωτές λιανικής	-	1.455.547	-	-	-	-	1.455.547
Εξαγωγές ηλεκτρικής ενέργειας	-	110.992	-	-	-	-	110.992
Λοιπά έσοδα	3.705	2.680	-	26.608	3.670	-	36.663
Έσοδα από πώληση Φυσικού Αερίου	-	-	2.342.997	-	-	-	2.342.997
Έσοδα από λοιπές υπηρεσίες Φυσικού Αερίου	-	-	2.624	-	-	-	2.624
Εσωτερικές Πωλήσεις							
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	313	-	-	-	-	313
Λοιπές υπηρεσίες	16	-	-	453	1.879	-	2.348
Εσοδα από εσωτερικές πωλήσεις Φυσικού Αερίου	-	-	466.448	-	-	-	466.448
Εσοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου							
Εσοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου	-	-	-	-	-	346.589	346.589
Σύνολο Εσόδων	1.557.308	1.620.915	2.812.069	79.091	5.548	346.589	6.421.518
Εξόδα & Αγορές							
Εισαγωγές Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	(29.702)	-	-	-	-	(29.702)
Αγορά ηλεκτρικής ενέργειας από ΕΧΕ και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ)	(993)	(1.241.186)	-	(56)	-	-	(1.242.236)
Αγορά ηλεκτρικής ενέργειας από Τρίτους	-	(32.065)	-	(107)	-	-	(32.172)
Υπηρεσίες από ΑΔΜΗΕ	(1)	(20.306)	-	-	-	-	(20.307)
Υπηρεσίες από ΔΕΔΔΗΕ	(16)	(199.485)	-	-	-	-	(199.500)
Χρέωση Προμήθειας Φυσικού Αερίου	-	-	(2.450.218)	-	-	-	(2.450.218)
Λοιπά Κόστη Φυσικού Αερίου	-	-	(1.655)	-	-	-	(1.655)
Χρέωση Μεταφοράς Φυσικού Αερίου	-	-	(39.628)	-	-	-	(39.628)
Χρέωση Διανομής Φυσικού Αερίου	-	-	-	-	-	-	-
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(10.435)	(20.563)	(27.360)	(1.136)	(1.280)	-	(60.774)
Αμοιβές Τρίτων	(20.576)	(58.567)	(90.502)	(3.105)	(2.645)	-	(175.395)
Αγορά Δικαιωμάτων CO ₂	(142.847)	-	-	-	-	-	(142.847)
Κατανάλωση Φυσικού Αερίου	(606.740)	-	-	-	-	-	(606.740)
Συντηρήσεις και Παροχές Τρίτων	(6.421)	(779)	(1.377)	(5.473)	-	-	(14.051)
Λοιπές Παροχές Τρίτων	(7.482)	(2.433)	(1.303)	(1.524)	(26)	-	(12.768)
Φόροι - Τέλη	(3.755)	(1.205)	(2.095)	(1.766)	(2.052)	-	(10.873)
Λοιπές Δαπάνες	(18.711)	(2.478)	(2.648)	(477)	(62)	-	(24.370)
Αποσβέσεις	(34.066)	(8.126)	(3.671)	(9.077)	(59)	-	(54.998)
Προβλέψεις	-	(15.313)	(65.497)	(2)	-	-	(80.812)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(4.730)	17.106	(3.805)	(10.990)	4.187	-	1.768
Εισαγωγές Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	-	-	-	-	-	-
Απομείωση Συμμετοχών	-	-	-	-	-	-	-
Ζημίες / (Κέρδη) από συναλλαγματικές διαφορές	(2.764)	(2)	-	(38)	(6)	-	(2.809)
Εκτακτα (Έσοδα) / Έξοδα	1.555	(10.691)	(903)	(2.071)	(44)	-	(12.155)
Εσωτερικά Εξόδα & Αγορές							
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	(124)	-	-	-	-	(124)
Λοιπές Υπηρεσίες	(665)	(223)	-	(1.650)	(3)	-	(2.541)
Κατανάλωση Φυσικού Αερίου	(466.448)	-	-	-	-	-	(466.448)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	-	-	-	-	-	-	-
Εξόδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου	-	-	-	-	-	(104.725)	(104.725)
Σύνολο Εξόδων	(1.325.095)	(1.626.142)	(2.690.662)	(37.472)	(1.990)	(104.725)	(5.786.080)
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων							
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων Από Διακοπτόμενες Δραστηριότητες	232.214	(5.227)	121.406	41.619	3.559	241.864	635.438
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων Από Διακοπτόμενες Δραστηριότητες	-	-	-	-	-	2.764	2.764
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων Από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	232.211	(5.226)	121.409	41.619	3.559	239.100	632.673

ΤΟΜΕΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

1/1-31/12/2021

(Ποσά σε χιλιάδες €)

	ΠΑΡΑΓΩΓΗ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Φ.Α.	ΑΠΕ	ΛΟΙΠΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Πωλήσεις σε Τρίτους							
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας σε ΕΧΕ και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ)	744.352	12.093	-	52.246	-	-	808.691
Πωλήσεις σε ΑΔΜΗΕ	(95)	26	-	81	-	-	12
Έσοδα από ΔΕΔΔΗΕ	-	-	-	-	-	-	-
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας σε καταναλωτές λιανικής	-	711.809	-	-	-	-	711.809
Εξαγωγές ηλεκτρικής ενέργειας	-	27.841	-	-	-	-	27.841
Λοιπά έσοδα	130	2.348	52	968	-	-	3.498
Έσοδα από πώληση Φυσικού Αερίου	-	-	242.584	-	-	-	242.584
Έσοδα από λοιπές υπηρεσίες Φυσικού Αερίου	-	-	216	-	-	-	216
Εσωτερικές Πωλήσεις							
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	229	-	-	-	-	229
Λοιπές υπηρεσίες	167	-	4.284	246	1.815	-	6.512
Εσοδα από εσωτερικές πωλήσεις Φυσικού Αερίου	-	-	154.699	-	-	-	154.699
Εσοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου							
Εσοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου	-	-	-	-	-	734.278	734.278
Σύνολο Εσόδων	744.554	754.346	401.835	53.541	1.815	734.278	2.690.369
Εξοδα & Αγορές							
Εισαγωγές Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	(8.023)	-	-	-	-	(8.023)
Αγορά ηλεκτρικής ενέργειας από ΕΧΕ και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ)	(633)	(598.339)	-	(44)	-	-	(599.016)
Αγορά ηλεκτρικής ενέργειας από Τρίτους	(10)	(2.829)	-	563	-	-	(2.276)
Υπηρεσίες από ΑΔΜΗΕ	-	(15.153)	-	-	-	-	(15.153)
Υπηρεσίες από ΔΕΔΔΗΕ	(13)	(151.867)	-	-	-	-	(151.880)
Χρέωση Προμήθειας Φυσικού Αερίου	-	-	(360.069)	-	-	-	(360.069)
Λοιπά Κόστη Φυσικού Αερίου	-	-	(2.422)	-	-	-	(2.422)
Χρέωση Μεταφοράς Φυσικού Αερίου	-	-	(19.527)	-	-	-	(19.527)
Χρέωση Διανομής Φυσικού Αερίου	-	-	-	-	-	-	-
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(6.640)	(12.888)	(4.583)	(663)	(1.088)	-	(25.862)
Αμοιβές Τρίτων	(2.856)	(14.058)	(4.949)	(1.548)	(17)	-	(23.428)
Αγορά Δικαιωμάτων CO ₂	(87.045)	-	-	-	-	-	(87.045)
Κατανάλωση Φυσικού Αερίου	(280.716)	-	-	-	-	-	(280.716)
Συντηρήσεις και Παροχές Τρίτων	(4.785)	(191)	(96)	(5.557)	-	-	(10.629)
Λοιπές Παροχές Τρίτων	(4.200)	(2.256)	(400)	(1.032)	(9)	-	(7.897)
Φόροι - Τέλη	(3.621)	(36)	(19)	(1.833)	(324)	-	(5.833)
Λοιπές Δαπάνες	(2.992)	(6.179)	(2.545)	(946)	(93)	-	(12.755)
Αποσβέσεις	(32.930)	(5.701)	(937)	(8.717)	(63)	-	(48.348)
Προβλέψεις	-	(5.531)	(227)	(4)	-	-	(5.762)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(5.959)	4.047	(845)	(2.563)	(1.106)	-	(6.426)
Εισαγωγές Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	(2.189)	-	-	-	-	(2.189)
Απομείωση Συμμετοχών	-	-	-	(2.275)	-	-	(2.275)
Ζημιές / (Κέρδη) από συναλλαγματούχους διαφορές	(2.613)	-	-	-	-	-	(2.613)
Εκτακτα (Εσοδα) / Έξοδα	(266)	(1.738)	(93)	(213)	(335)	-	(2.645)
Εσωτερικά Εξοδα & Αγορές							
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	-	-	-	-	-	-
Λοιπές Υπηρεσίες	(635)	(115)	(150)	(1.557)	-	-	(2.457)
Κατανάλωση Φυσικού Αερίου	(158.982)	-	-	-	-	-	(158.982)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	-	-	-	-	-	-	-
Εξοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου	-	-	-	-	-	(624.502)	(624.502)
Σύνολο Εξόδων	(594.896)	(823.046)	(396.862)	(26.389)	(3.035)	(624.502)	(2.468.730)
Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων	149.658	(68.700)	4.973	27.152	(1.220)	109.776	221.639
Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων Από Διακοπτόμενες Δραστηριότητες	-	-	-	-	-	504	504
Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων Από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	149.658	(68.700)	4.973	27.152	(1.220)	109.272	221.135

ΤΟΜΕΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες €)

	ΠΑΡΑΓΩΓΗ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Φ.Α.	ΑΠΕ	ΛΟΙΠΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Στοιχεία Ενεργητικού							
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού							
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	854.549	1.509	1	278.254	934	551.163	1.686.411
Υπεραξία Επιχείρησης	-	-	-	14.212	-	206.301	220.513
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	101.480	9.744	709	14.926	26	113.238	240.123
Επενδύσεις Σε θυγατρικές Επιχειρήσεις	-	73.767	-	30.288	203.260	(307.315)	-
Επενδύσεις Σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	-	-	-	-	-	21.738	21.738
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	8.702	248	44	5.904	101	134.155	149.154
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	-	153	153
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	5.151	5.151
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	158	10.475	73.195	(88)	92	14.091	97.924
Δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού	3.286	377	146	15.353	51	40.004	59.217
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	968.174	96.121	74.095	358.849	204.465	778.679	2.480.383
Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού							
Αποθέματα - Συναθτική αξία	33.780	-	55.238	242	-	751.105	840.364
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	50.180	129.277	113.196	24.875	6.903	1.126.812	1.451.242
Λοιπές Απαιτήσεις	52.323	22.966	278.478	55.419	165.560	401.065	975.812
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύληγη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	-	-	-	72	138	210
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	94.441	94.441
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	317.582	67.551	553.826	63.451	6.945	50.520	1.059.875
Ενδοτομειακές συναλλαγές	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	453.864	219.793	1.000.739	143.987	179.480	2.424.081	4.421.943
Γενικό Σύνολο Ενεργητικού	1.422.037	315.914	1.074.835	502.836	383.944	3.202.760	6.902.327
Στοιχεία Παθητικού							
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις							
Ίδια Κεφάλαια							
Στοιχεία Ιδίων κεφαλαίων	795.335	(42.268)	146.209	184.478	264.963	781.297	2.130.013
Αποτελέσματα Eis Νέον	-	-	-	-	-	-	-
Ίδια κεφάλαια αποδοδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	795.335	(42.268)	146.209	184.478	264.963	781.297	2.130.013
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	-	-	-	-	91.049	91.049
Ίδια Κεφάλαια	795.335	(42.268)	146.209	184.478	264.963	872.344	2.221.060
Κεφαλαιακή παραχώρηση σε επιχειρησιακές μονάδες	304.344	159.435	(491)	8.623	82.044	(553.955)	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	13.652	-	-	22.680	-	1.510.738	1.547.070
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	3.569	264	113	15.569	23	35.237	54.775
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	6.019	6.019
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	72.590	-	20	14.374	9.015	150.096	246.094
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	243	-	-	12	(32)	7.801	8.023
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	20.664	14.190	1.451	32.003	-	1.004	69.312
Προβλήψεις	-	-	-	-	-	23.485	23.485
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	110.717	14.454	1.584	84.638	9.006	1.734.380	1.954.779
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	15.936	43.656	500.055	8.034	1.726	761.245	1.330.652
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	96.407	(2.448)	59.231	6.086	2.665	64.560	226.501
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	-	-	-	37.427	-	108.518	145.945
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	9.719	-	-	8.179	-	1.842	19.740
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση	268	121	33	456	24	7.493	8.396
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	63.932	63.932
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	89.311	142.964	368.213	164.915	23.516	142.398	931.317
Βραχυπρόθεσμες Προβλήψεις	-	-	-	-	-	4	4
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	211.642	184.293	927.533	225.096	27.932	1.149.992	2.726.487
Σύνολο υποχρεώσεων	322.359	198.747	929.117	309.734	36.938	2.884.372	4.681.266
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις	1.422.037	315.914	1.074.835	502.836	383.944	3.202.760	6.902.327

ΤΟΜΕΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

31/12/2021

(Ποσά σε χιλιάδες €)

	ΠΑΡΑΓΩΓΗ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Φ.Α.	ΑΠΕ	ΛΟΙΠΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Στοιχεία Ενεργητικού							
Μη Κυκλοφορικά Στοιχεία Ενεργητικού							
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	795.476	1.653	1	224.223	935	406.260	1.428.547
Υπεράξια Επιχειρήσεων	-	-	-	14.212	-	200.465	214.677
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	82.278	9.686	670	19.015	21	119.826	231.495
Επενδύσεις Σε Θυγατρικές Επιχειρήσεις	-	84.262	-	30.004	225.987	(340.253)	-
Επενδύσεις Σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	-	-	-	-	2.113	18.745	20.858
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	13.533	2	30	4.612	74	154.057	172.308
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	-	146	146
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	2.159	2.159
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	151	698	7.403	(88)	92	61.838	70.095
Δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού	3.423	292	121	7.905	67	35.840	47.648
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	894.861	96.593	8.226	299.884	229.289	659.085	2.187.936
Κυκλοφορικά Στοιχεία Ενεργητικού							
Αποθέματα - Συνολική αξία	31.874	-	26.049	234	-	410.609	468.766
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	15.671	80.676	133.070	45.032	2.784	1.076.210	1.353.444
Λοιπές Απαιτήσεις	103.622	(15.177)	112.060	87.455	63.582	113.190	464.733
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	-	-	-	-	73	73
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	11.510	11.510
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	196.605	25.738	61.274	53.242	-	265.852	602.712
Ενδοτομειακές συναλλαγές	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	347.772	91.237	332.453	185.965	66.366	1.877.445	2.901.238
Γενικό Σύνολο Ενεργητικού	1.242.633	187.830	340.679	485.849	295.655	2.536.528	5.089.174
Στοιχεία Παθητικού							
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις							
Ίδια Κεφάλαια							
Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	642.780	14.193	24.830	152.168	249.072	456.833	1.539.876
Αποτελέσματα Εισ Νέων	-	-	-	-	-	-	-
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	642.780	14.193	24.830	152.168	249.072	456.833	1.539.876
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	-	-	-	-	81.028	81.028
Ίδια Κεφάλαια	642.781	14.194	24.829	152.167	249.072	537.861	1.620.904
Κεφαλαιακή παραχώρηση σε επιχειρησιακές μονάδες	215.531	37.408	37.115	19.057	31.705	(340.815)	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	61.880	-	-	40.257	-	1.178.266	1.280.403
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	3.634	194	97	7.897	20	31.563	43.406
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	26.973	26.973
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	71.161	2	6	11.257	9.016	118.128	209.570
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	194	-	-	11	(32)	9.301	9.474
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	21.702	13.815	1.482	33.402	-	30.384	100.785
Προβλέψεις	-	-	-	-	-	11.675	11.675
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	158.571	14.011	1.585	92.824	9.004	1.406.291	1.682.286
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	13.403	29.168	173.473	17.711	229	851.851	1.085.835
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	33.018	1.981	18.367	6.443	1.783	30.426	92.019
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	-	4	-	28.626	-	11.607	40.236
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	8.920	-	-	24.709	-	1.060	34.689
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση	227	104	31	416	45	6.470	7.293
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	117.250	117.250
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	170.182	90.960	85.278	143.895	3.817	(85.732)	408.401
Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις	-	-	-	-	-	260	260
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	225.750	122.217	277.149	221.800	5.875	933.191	1.785.983
Σύνολο υποχρεώσεων	384.321	136.228	278.734	314.624	14.879	2.339.482	3.468.269
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις	1.242.633	187.830	340.679	485.849	295.655	2.536.528	5.089.174

1. Γενικές Αρχές

Η Μυτιληναίος ΑΕ (Εταιρεία) ως ολοκληρωμένη επιχείρηση με την ιδιότητα του παραγωγού και προμηθευτή ηλεκτρικής ενέργειας και προμηθευτή Φυσικού Αερίου λαμβάνοντας υπόψη της τις διατάξεις του Ν. 4001/2011 (ΦΕΚ Α' 179) και την Οδηγία 2009/72 ΕΚ, αρ. 31, σχετικά με το διαχωρισμό των λογαριασμών ολοκληρωμένων επιχειρήσεων ηλεκτρισμού και Φυσικού Αερίου, τρείς χωριστούς λογαριασμούς, Ισολογισμό και Κατάσταση Αποτελεσμάτων, για τις δραστηριότητες Παραγωγή και Προμήθεια (Εμπορία) στην Αγορά Ηλεκτρικής Ενέργειας, όπως αυτές αναφέρονται στο άρθρο 141 του Ν. 4001/2011, την υπ' αριθ. 43/2014 εγκριτική απόφαση της Ρυθμιστικής Αρχής Ενέργειας και την υπ' αριθ. 162/2019 απόφαση της Ρυθμιστικής Αρχής Ενέργειας καθώς και για τη δραστηριότητα Προμήθεια Φυσικού Αερίου, όπως αυτή αναφέρεται στο άρθρο 89 του Ν. 4001/2011 και την υπ' αριθ. 162/2019 απόφαση της Ρυθμιστικής Αρχής Ενέργειας.

Η Εταιρεία, δραστηριοποιείται σε κλάδους εκτός ηλεκτρικής ενέργειας (ΗΕ) και Φυσικού Αερίου(ΦΑ), όπως ο τομέας της Μεταλλουργίας και Μεταλλείων και των Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών (EPC).

Στο τέλος της χρήσης η Εταιρεία συντάσσει και δημοσιεύει κατά ΔΠΧΑ διαχωρισμένες καταστάσεις αποτελεσμάτων χρήσης και ισολογισμό ανά Δραστηριότητα Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου (Ισολογισμός και Κατάσταση Αποτελεσμάτων προ φόρων), σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει βάσει του ν. 4548/2018 (ΦΕΚ Α 104/13.6.2018), καθώς και των νόμων ν. 3229/2004 και ν. 3301/2004, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ / IFRS).

Τα Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού που αφορούν τους τομείς εκτός ηλεκτρικής ενέργειας και Φυσικού Αερίου παρατίθενται στον Διαχωρισμένο Ενοποιημένο Πίνακα Ισολογισμού και Κατάστασης Αποτελεσμάτων στην κατηγορία «Λοιπές δραστηριότητες».

Οι ανωτέρω καταστάσεις περιέχονται στις σημειώσεις των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, οι οποίες εγκρίνονται και υπογράφονται κατά νόμο και περιέχουν πιστοποιητικό των ορκωτών ελεγκτών, στο οποίο υπάρχει αναφορά στους εγκεκριμένους από τη ΡΑΕ κανόνες, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 141 και στην παράγραφο 5 του άρθρου 89 του Ν. 4001/2011.

2. Μέθοδοι και Κανόνες Κατανομής

Μέθοδοι και Λογιστικός χειρισμοί

Οι μέθοδοι και λογιστικοί κανόνες που ακολουθεί η Εταιρεία υπαγορεύονται από τις γενικές λογιστικές αρχές και τα άρθρα των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΔΠΧΑ ή IFRS), τα οποία τηρεί υποχρεωτικά.

Το Λογιστήριο της Εταιρείας είναι πλήρως μηχανογραφημένο με έγκυρο και κατάλληλα διαμορφωμένο λογιστικό σχέδιο και πρόγραμμα (SAP), τα οποία εξασφαλίζουν την τήρηση διαχωρισμένων λογαριασμών και τη σύνταξη λογιστικά διαχωρισμένων καταστάσεων αποτελεσμάτων χρήσης και ισολογισμού ανά δραστηριότητα, για τους κλάδους της παραγωγής και προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας και προμήθειας Φυσικού Αερίου.

Ειδικότερα, εφαρμόζεται η υποχρεωτική καταχώρηση όλων των λογιστικών εγγραφών ανά επιχειρησιακή περιοχή (business area στο SAP), η οποία έχει οριστεί σύμφωνα με τις ανωτέρω Γενικές Αρχές από την Εταιρεία, ως εξής :

(α) Business Areas / Δραστηριότητες

Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από σταθμούς παραγωγής

Προμήθεια ηλεκτρικής ενέργειας

Προμήθεια Φυσικού Αερίου

Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας

Λοιπά

(β) Business Areas εκτός δραστηριοτήτων ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου

Λοιπές Δραστηριότητες

Κανόνες Κατανομής Δαπανών και Εσόδων (Αποτελέσματα)

Σε κάθε καταχώρηση παραστατικού ή συναλλαγής, καθώς και σε κάθε άλλη εγγραφή του κλάδου ηλεκτρικής ενέργειας και Φυσικού Αερίου, τα ποσά χαρακτηρίζονται ανά «business area» και στη συνέχεια ενημερώνουν αυτόματα τους αντίστοιχους λογαριασμούς δαπανών, εσόδων, ενεργητικού και παθητικού. Το πρόγραμμα έχει κλείδα ασφαλείας με βάση την οποία καμία εγγραφή δεν επιτρέπεται χωρίς τον ανωτέρω χαρακτηρισμό.

Με τον τρόπο αυτό, τα παραστατικά και οι συναλλαγές που αφορούν αποκλειστικά μια από τις δραστηριότητες της Εταιρείας, ή αναφέρουν διακριτά ποσά ανά δραστηριότητα, ενημερώνουν άμεσα τους διαχωρισμένους λογαριασμούς κάθε Δραστηριότητας / Business Areas (α).

Παραστατικά και συναλλαγές που δεν αναφέρουν διακριτά την δραστηριότητα που αφορούν, στο τέλος κάθε χρήσης κατανομούνται απολογιστικά σε κάθε μια από τις κύριες δραστηριότητες σύμφωνα με τις οριζόμενες κλείδες κατανομής.

Στη συνέχεια η Εταιρεία καταρτίζει τις ετήσιες καταστάσεις αποτελεσμάτων κάθε χρήσης ανά δραστηριότητα.

Κανόνες Κατανομής Ενεργητικού και Παθητικού

Οι εγγραφές που ενημερώνουν Λογαριασμούς Ενεργητικού και Παθητικού, όπως πάγια, αποθέματα, πελάτες, λοιπές απαιτήσεις, προμηθευτές, υποχρεώσεις και δάνεια, κατανομούνται με βάση τη δραστηριότητα την οποία αφορούν.

Στο τέλος κάθε χρήσης, το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων κατανομείται με βάση τη διαφορά Ενεργητικού και Παθητικού της κάθε δραστηριότητας, με το χαρακτηρισμό «Κεφαλαιακή Παραχώρηση σε επιχειρησιακές μονάδες».

3. Περιεχόμενο Ετήσιων Εσόδων και Δαπανών Δραστηριοτήτων

Στους ετήσιους διαχωρισμένους Λογαριασμούς Αποτελεσμάτων Χρήσεως περιλαμβάνονται τα εξής :

α) Παραγωγή Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΗΕ)

Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού, τα οποία προέρχονται αποκλειστικά από τη λειτουργία σταθμών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Ειδικότερα,

Έσοδα από τη λειτουργία του Θερμοηλεκτρικού Σταθμού Παραγωγής Ηλεκτρικής Ενέργειας Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο Φυσικό Αέριο στον Άγιο Νικόλαο Βοιωτίας της εταιρείας Μυτιληναίος ΑΕ, ονομαστικής ισχύος 444,48 MW.

Έσοδα από τη λειτουργία του Θερμοηλεκτρικού Σταθμού Παραγωγής Ηλεκτρικής Ενέργειας Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο Φυσικό Αέριο στους Αγίους Θεοδώρους Κορινθίας της εταιρείας Κόρινθος Power ΑΕ, ονομαστικής ισχύος 436,6 MW.

Έσοδα από τον Ειδικό Λογαριασμό ΑΠΕ/ΣΗΘΥΑ του Σταθμού Συμπαγωγής Ηλεκτρισμού και Θερμότητας Υψηλής Απόδοσης (ΣΗΘΥΑ) με καύσιμο Φυσικό Αέριο της εταιρείας Μυτιληναίος ΑΕ στο Ενεργειακό Κέντρο του Αγίου Νικολάου Βοιωτίας, ονομαστικής ισχύος 334 MW.

Έξοδα που αφορούν τα ανωτέρω έσοδα με κυριότερα τα εξής : Προμήθεια φυσικού αερίου, αγορές ρύπων, αμοιβές και έξοδα προσωπικού και τρίτων, έξοδα συντήρησης και λειτουργίας, αναλώσεις ανταλλακτικών, λοιπές δαπάνες παραγωγής και αποσβέσεις, καθώς και χρηματοοικονομικά έξοδα.

β) Προμήθεια ηλεκτρικής ενέργειας (Εμπορία)

Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού, τα οποία προέρχονται από την χονδρική (trading) και λιανική (retail) εμπορία Ηλεκτρικής Ενέργειας. Ειδικότερα,

Τα Έσοδα της χονδρικής προέρχονται κυρίως από τις τιμολογήσεις σε ΕΧΕ Α.Ε. (πρώην ΛΑΓΗΕ) και σε εταιρείες του εσωτερικού και εξωτερικού, ενώ της Λιανικής από πωλήσεις σε Οικιακούς και Επαγγελματίες καταναλωτές ΗΕ.

Οι Αγορές αφορούν την προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας από ΕΧΕ Α.Ε. (πρώην ΛΑΓΗΕ) και ΔΑΠΕΕΠ και εταιρείες του εσωτερικού και εξωτερικού, τα δικαιώματα εισαγωγής και εξαγωγής ΗΕ, ρυθμιζόμενες χρεώσεις και λοιπές υπηρεσίες από ΑΔΜΗΕ, τη χρήση δικτύου (ΔΕΔΔΗΕ).

Τα Έξοδα αφορούν κυρίως αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές και παροχές τρίτων, έξοδα διοίκησης, χρηματοοικονομικά, αποσβέσεις και διάφορα έξοδα.

γ) Προμήθεια Φυσικού Αερίου

Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού, τα οποία προέρχονται από την εμπορία Φυσικού Αερίου. Ειδικότερα:

Τα Έσοδα της Εμπορίας προέρχονται από την προμήθεια Φυσικού Αερίου σε επιλέγοντες πελάτες και από Λοιπές Υπηρεσίες Φυσικού Αερίου.

Οι Αγορές αφορούν το κόστος προμήθειας ΦΑ (Χρέωση Ενέργειας, Χρέωση Ισχύος, Χρέωση Ανισοζυγίου), το κόστος Μεταφοράς, το κόστος Διανομής ΦΑ και Λοιπά Κόστη ΦΑ.

Τα Έξοδα αφορούν κυρίως αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές και παροχές τρίτων, χρηματοοικονομικά, αποσβέσεις και λοιπά διάφορα έξοδα.

δ) ΑΠΕ

Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού, τα οποία προέρχονται από έργα Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας.

ε) Λοιπά

Περιλαμβάνονται Έσοδα και Έξοδα της Διοίκησης του τομέα Ενέργειας της Μυτιληναίος Α.Ε..

στ) Λοιπές δραστηριότητες εκτός Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου

Περιλαμβάνονται Έσοδα και Έξοδα από λοιπές δραστηριότητες εκτός Παραγωγής και Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας και Προμήθειας Φυσικού Αερίου, στις οποίες δραστηριοποιείται η Μυτιληναίος ΑΕ- Όμιλος Επιχειρήσεων όπως ο τομέας της Μεταλλουργίας και των Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών (EPC).

Μαρούσι, 8 Μαρτίου 2023

Ευάγγελος Μυτιληναίος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 094179/2017

**Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
και Δ/νων Σύμβουλος**

Ιωάννης Καλαφάτος
Α.Δ.Τ. ΑΖ 556040/2008

**Γενικός Διευθυντής
Οικονομικών Υπηρεσιών**

Ελευθερία Κοντογιάννη
Α.Δ.Τ. ΑΟ 507674/2020

Διευθύντρια Οικονομικών Υπηρεσιών & MIS

Σπυρίδων Κασδός
Α.Δ.Τ. ΑΒ 050826/2006

**Αντιπρόεδρος Α' του
Διοικητικού Συμβουλίου**

Στυλιανός Παλληκάρης
Α.Δ.Τ. ΑΚ 621204/2012

Προϊστάμενος Λογιστηρίου