ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία κτήσης**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ. αξία**	**Αξία κτήσης**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ. αξία**
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως	85.454,57	54.180,00	31.274,57	85.454,57	37.089,09	48.365,48
	85.454,57	54.180,00	31.274,57	85.454,57	37.089,09	48.365,48
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομ.ιδιοκτησίας	15.000.000,00	2.815.068,49	12.184.931,51	15.000.000,00	2.065.068,49	12.934.931,51
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	1.110.982,51	1.052.681,50	58.301,01	1.072.594,21	1.019.631,60	52.962,61
	16.110.982,51	3.867.749,99	12.243.232,52	16.072.594,21	3.084.700,09	12.987.894,12
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.583.595,61	2.315.425,51	268.170,10	2.488.282,98	2.173.795,21	314.487,77
	2.583.595,61	2.315.425,51	268.170,10	2.488.282,98	2.173.795,21	314.487,77
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ + Γ ΙΙ)	18.694.578,12	6.183.175,50	12.511.402,62	18.560.877,19	5.258.495,30	13.302.381,89
ΙΙΙ. Συμμετοχές & Άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			14.280,78			11.442,78
Σύνολο Συμμετοχών (Γ ΙΙΙ)			14.280,78			11.442,78
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+Γ ΙΙ+Γ ΙΙΙ)			12.525.683,40			13.313.824,67
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			72.243,84			18.506,00
11. Χρεώστες διάφοροι			9.871.749,68			10.058.204,44
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			21.781,67			13.838,97
			9.965.775,19			10.090.549,41
ΙV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			11.590.912,91			10.270.919,56
			11.590.912,91			10.270.919,56
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			21.556.688,10			20.361.468,97
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			24.342,30			26.700,99
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			227.662,20			272.458,42
			252.004,50			299.159,41
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**34.365.650,57**			**34.022.818,53**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομ. χρήσης 2012	Ποσά Προηγούμ. χρήσης 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
ΙΙΙ. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου Ενεργητικού	6.008.468,79	6.386.006,57
	6.008.468,79	6.386.006,57
V. Αποτελέσματα σε νέο		
Πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	648.152,79	913.601,11
Πλεόνασμα προηγουμένων χρήσεων	26.007.363,36	25.093.762,25
	26.655.516,15	26.007.363,36
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙΙΙ+AV)	32.663.984,94	32.393.369,93
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	745.690,21	745.690,21
	745.690,21	745.690,21
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	63.098,52	87.690,64
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	108.073,77	124.141,34
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	178.441,82	148.105,87
11. Πιστωτές διάφοροι	557.322,55	435.012,43
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	906.936,66	794.950,28
Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	49.038,76	88.808,11
	49.038,76	88.808,11
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**34.365.650,57**	**34.022.818,53**

Σημείωση: Με το από 15.02.2013 Πρακτικό της συνεδρίασης της Ολομέλειας δρομολογήθηκε η δικαστική διεκδίκηση των ετησίων ανταποδοτικών τελών για τα έτη 2001-2008, που αφορούν στην κατανάλωση/απορρόφηση ενέργειας από τους αντλητικούς σταθμούς και τα λιγνιτωρυχεία (της ΔΕΗ ΑΕ).

ΚΑΤ/ΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

		Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2011	
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Έσοδα από τέλη		7.269.497,56			8.158.499,91	
Έσοδα προγραμμάτων		428.359,84			410.375,99	
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		27.705,93	7.725.563,33		0,00	8.568.875,90
ΜΕΙΟΝ : 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		6.899.851,25			7.462.414,63	
2. Εξοδα προγραμμάτων		428.359,84	7.328.211,09		410.375,99	7.872.790,62
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			397.352,24			696.085,28
ΠΛΕΟΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		272.993,30			256.867,61	
ΜΕΙΟΝ : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		3.720,54	269.272,76		3.820,35	253.047,26
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμετ/σεως			666.625,00			949.132,54
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		0,51			0,14	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		14.090,59			3.631,89	
ΜΕΙΟΝ : 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	121,93			757,32		
2. Εκτακτες ζημιές	0,00			1.148,73		
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	32.441,38			37.257,41		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	32.563,31	-18.472,21	0,00	39.163,46	-35.531,43
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα			648.152,79			913.601,11
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		941.771,11			952.221,65	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		941.771,11	0,00		952.221,65	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			**648.152,79**			**913.601,11**

Αθήνα, 18 Ιουλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ρ.Α.Ε. — **Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

Δρ. Νίκος Βασιλάκος

Χλωμός Δημήτριος
Α.Μ. 18029

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς τον Πρόεδρο και τα μέλη της ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (η «Ρ.Α.Ε.»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

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, 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 οφείλεται 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 οφείλεται 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 Ρ.Α.Ε., με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της Ρ.Α.Ε. 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι στο λογαριασμό "Χρεώστες Διάφοροι" περιλαμβάνονται υπόλοιπα, τα οποία αφορούν κυρίως ανταποδοτικά τέλη των χρήσεων 2001 έως και 2008 ύψους € 932 χιλ. περίπου, η είσπραξη των οποίων δεν είναι βεβαία. Οι Οικονομικές Καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν αντίστοιχη πρόβλεψη για ενδεχόμενη ζημιά από τη μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών. Κατά συνέπεια, οι "Απαιτήσεις" και το "Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων" εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά € 932 χιλ. περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Ρ.Α.Ε. 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 την Ελληνική Νομοθεσία.

Αθήνα, 19 Ιουλίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Νικόλαος Σ. Νάκος
ΑΜ ΣΟΕΛ 14071

Ελισάβετ Γ. Χειλάκου
ΑΜ ΣΟΕΛ 17311