

ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά Κλεισμένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόθ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόθ. αξία
1 Έξοδα ιδρύσεως & α' εκκαταστάσεως	85 454,57	62 725,46	22 729,11	85 454,57	54 180,00	31 274,57
	85 454,57	62 725,46	22 729,11	85 454,57	54 180,00	31 274,57
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες Ακινήτοποιήσεις						
2 Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	15 000 000,00	3 415 068,49	11 584 931,51	15 000 000,00	2 815 068,49	12 184 931,51
5 Λοιπές ανώματες ακινήτοποιήσεις	1 139 214,90	1 073 788,75	65 426,15	1 110 982,51	1 052 681,50	58 301,01
	16 139 214,90	4 488 857,24	11 650 357,66	16 110 982,51	3 867 749,99	12 243 232,52
II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις						
6 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2 612 337,76	2 385 458,94	226 878,82	2 583 595,61	2 315 425,51	268 170,10
	2 612 337,76	2 385 458,94	226 878,82	2 583 595,61	2 315 425,51	268 170,10
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Γ+Ι+II)	18 751 552,66	6 874 316,18	11 877 236,48	18 694 578,12	6 183 175,50	12 511 402,62
III. Συμμετοχές & Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			14 733,42			14 280,78
Σύνολο Συμμετοχών (Γ III)			14 733,42			14 280,78
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+Γ III+Γ III)			11 891 969,90			12 525 683,40
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1 Πελάτες			6 970,00			72 243,84
11 Χρεώσες Διαφορές			14 205 556,83			9 871 749,88
12 Λογισμιά δια/σεις προκ/των & πιστώσεων			31 880,14			21 781,67
			14 244 406,97			9 965 775,39
IV. Διαθέσιμα						
3 Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			11 020 926,36			11 590 912,91
			11 020 926,36			11 590 912,91
Σύνολο Κυκλοφορούν Ενεργητικού (ΔI+ΔIV)			25 265 333,33			21 556 688,10
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων			13 227,71			24 342,30
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			162 245,15			227 662,20
			175 472,86			252 004,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			37.355.505,20			34.365.650,57
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟ						
2 Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			151 053,80			0,00
4 Λοιποί λογαριασμοί τάζεως			21 153,44			0,00
			172 207,24			0,00

Επιμείωση: Με το από 15.02.2013 Πρακτικό της συνεδρίασης της Ολομέλειας δρομολογήθηκε η δικαστική δεκδίκηση των ετησίων ανταποδοτικών τελών για τα έτη 2001-2008, που αφορούν στην καταναλωτή/απορροφή ενέργειας από τους αντλητικούς σταθμούς και τα ληνηρωχεία (της ΔΕΗ ΑΕ)

ΚΑΤ΄ΕΝ ΕΛΕΓΧΩ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		Ποσά Κλεισμένης χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012
Εσοδα από τέλη		6 840 913,60	7 269 497,56
Εσοδα προγραμμάτων		380 988,03	428 359,84
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		324 974,31	27 705,93
		7 546 875,94	7 725 563,33
ΜΕΙΟΝ			
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		6 094 942,68	6 899 851,25
2 Έξοδα προγραμμάτων		380 988,03	428 359,84
Μερικά αποτίνα (κέρδη) εμπ/σεως		6 475 930,91	7 328 211,09
		1 070 945,03	397 352,24
ΠΛΕΟΝ			
4 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		234 844,31	272 993,30
ΜΕΙΟΝ			
3 Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		3 447,52	3 720,54
Ολικά αποτίνα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1 302 341,82	666 625,00
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ			
1 Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		5,20	0,51
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1 890 299,19	14 090,59
4 Έσοδα από προβλεπόμεν προηγ. χρήσεων		376 862,98	0,00
ΜΕΙΟΝ			
1 Εκτακτα & ανόργανα έξοδα		13,35	121,93
3 Έξοδα προηγ. χρήσεων		93 152,42	32 441,38
Οργανικά & έκτακτα αποτίνα		2 174 001,60	-32 563,31
		3 476 343,42	-18 472,21
ΜΕΙΟΝ			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		699 686,14	941 771,11
Μείων: Οι από αυτές αναμειωμένες στο λειτουργικό κόστος		699 686,14	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		3.476.343,42	648.152,79

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ρ.Α.Ε.

Αθήνα, 30 Ιουλίου 2014

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Δρ. Νίκος Βασιλάκος

Χλωκός Δημήτριος
Α.Μ. 18029

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

Ώθηση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (η «Ρ.Α.Ε.»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εστιάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 διαδικασιών 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 παρουσίας 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Το λογαριασμό "Χρεώσες Διαφορές" περιλαμβάνονται: υπόλοιπα, τα οποία αφορούν κυρίως ανταποδοτικά τέλη των χρήσεων 2001 έως και 2011 ύψους € 1.050 χιλ. περίπου, η είσπραξη των οποίων δεν είναι βεβαία. Οι Οικονομικές Καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν αντίστοιχη πρόβλεψη για ενδεχόμενη ζημία από τη μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών, με συνέπεια, οι "Ανατίνα" και τα "Βα Κεφάλαια" να εμφανίζονται υπόλοιπα αυξημένα κατά € 1.050 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά € 118 χιλ. περίπου. 2. Στα αποτελέσματα της κλεισμένης χρήσεως περιλαμβάνονται: τα έτη αναπροσαρμοστικά τέλη φυσικού αερίου των ετών 2012 και 2013 ενώ στα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται τα έτη αναπροσαρμοστικά τέλη φυσικού αερίου του προηγούμενου της χρήσεως, έτους. Η αλλαγή του τρόπου της λογιστικής απεικόνισης των ανωτέρω εσόδων, έχει ως συνέπεια οι "Ανατίνα", τα "Βα Κεφάλαια" και τα "Αποτελέσματα χρήσεως" να εμφανίζονται υπόλοιπα αυξημένα κατά € 914 χιλ. περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επισήψεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη απόψη, την οικονομική θέση της Ρ.Α.Ε. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Νομοβιβίο.

Αθήνα, 05 Αυγούστου 2014
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Cove Hellenic

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

Νικόλαος Σ. Νάκος
ΑΜ ΣΟΕΛ 14071

Ελισάβετ Γ. Χαλάκου
ΑΜ ΣΟΕΛ 17311