

ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης-ποσά σε μονάδες Ευρώ)			Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της Ρ.Α.Ε.		
	31/12/2016	31/12/2015		31.12.2016	31.12.2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Κύκλος εργασιών (καθαρός)	7.037.129,60	6.419.205,70
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Κόστος πωλήσεων	-4.065.540,31	-3.693.210,29
<i>Ενσώματα πάγια</i>			Μικτό αποτέλεσμα	2.971.589,29	2.725.995,42
Ακίνητα	9.810.924,62	29.999,06	Λοιπά συνήθη έσοδα	757.007,12	418.709,51
Λοιπός εξοπλισμός	128.194,83	164.209,90	Σύνολο	3.728.596,41	3.144.704,93
Σύνολο	9.939.119,45	194.208,96	Έξοδα διοίκησης	-1.287.300,38	-1.190.215,42
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			Έξοδα διάθεσης	-551.900,03	-513.015,40
Λοιπά άυλα	51.339,14	10.453.793,06	Λοιπά έξοδα και ζημιές	-23.371,72	-257.494,60
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>			Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.047,82	12.253,10
Λοιπά	14.733,42	14.733,42	Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	1.868.072,10	1.196.232,60
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	10.005.192,01	10.662.735,44	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	743.233,95	623.345,10
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-2.408,40	-1.874,76
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>			Αποτέλεσμα προ φόρων	2.608.897,65	1.817.702,94
Εμπορικές απαιτήσεις	4.603.575,91	4.430.772,55	Φόροι εισοδήματος	-215.537,85	-180.770,08
Δουλευμένα έσοδα χρήσεως	911.551,70	505.316,18	Αποτέλεσμα χρήσεως μετά από φόρους	2.393.359,80	1.636.932,86
Λοιπές απαιτήσεις	3.719.035,42	3.692.178,78			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	24.616.133,34	21.827.930,89			
Σύνολο	33.850.296,37	30.456.198,40			
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	33.850.296,37	30.456.198,40			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	43.855.488,38	41.118.933,84			
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Καθαρή θέση					
<i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i>					
Αποτελέσματα εις νέο	33.060.660,25	30.667.300,45			
Κρατικές επιχορηγήσεις	4.823.866,43	5.119.718,83			
Σύνολο καθαρής θέσης	37.884.526,68	35.787.019,28			
Προβλέψεις					
<i>Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους</i>					
Λοιπές προβλέψεις	321.196,48	321.196,48			
Σύνολο	852.404,21	815.045,38			
Υποχρεώσεις					
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>					
Εμπορικές υποχρεώσεις	493.371,83	210.232,92			
Φόρος εισοδήματος	98.002,88	158.367,88			
Λοιποί φόροι και τέλη	35.009,04	81.049,89			
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	328.740,36	404.945,15			
Λοιπές υποχρεώσεις	4.129.259,47	3.636.458,13			
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	34.173,91	25.815,21			
Σύνολο	5.118.557,49	4.516.869,18			
Σύνολο υποχρεώσεων	5.118.557,49	4.516.869,18			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	43.855.488,38	41.118.933,84			

Αθήνα, 20 Δεκεμβρίου 2018

Ο Υπεύθυνος Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ο Πρόεδρος της ΡΑΕ
 Δρ. Νικόλαος Μπουλαζής
 ΑΔΤ: ΑΗ 443234
 Κωνσταντίνος Τρίγκας
 Α'ΤΑΞΗ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 48781

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τον Πρόεδρο και τα μέλη της «ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη.

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της «ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» (Ρ.Α.Ε.), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Ρ.Α.Ε. δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Ρ.Α.Ε. δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτιμάει να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Καταννοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 8 Μαρτίου 2019

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ



ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
 Πατησίων 81 & Χελιδών, Τ.Κ. 10434, Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 111

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Η. ΒΑΡΛΑΜΗΣ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 10261

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ Δ. ΚΩΤΣΑΛΑΣ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 21361