

ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2011 - 31.12.2011)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2010			A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2011	Ποσά Προηγούμ. χρήσεως 2010
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως	85.454,57	37.089,09	48.365,48	85.454,57	19.998,18	65.456,39	III. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
	<u>85.454,57</u>	<u>37.089,09</u>	<u>48.365,48</u>	<u>85.454,57</u>	<u>19.998,18</u>	<u>65.456,39</u>	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου Ενεργητικού	6.386.006,57	6.749.818,64
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4. Αξία ακινήτων και λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν	0,00	0,01
I. Ανώματες Ακίνητοποιήσεις							V. Αποτελέσματα σε νέο		
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομ.ιδιοκτησίας	15.000.000,00	2.065.068,49	12.934.931,51	15.000.000,00	1.315.068,49	13.684.931,51	Πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	913.601,11	216.839,69
5. Λοιπές ασώματες ακίνητοποιήσεις	1.072.594,21	1.019.631,60	52.962,61	1.062.412,62	1.001.788,41	60.624,21	Πλεόνασμα προηγούμενων χρήσεων	25.093.762,25	24.876.922,56
	<u>16.072.594,21</u>	<u>3.084.700,09</u>	<u>12.987.894,12</u>	<u>16.062.412,62</u>	<u>2.316.856,90</u>	<u>13.745.555,72</u>	Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (AIII+AV)	<u>32.393.369,93</u>	<u>31.843.580,90</u>
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις									
5. Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.488.282,98	2.173.795,21	314.487,77	2.364.929,28	2.049.989,88	314.939,40	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	745.690,21	745.690,21
	<u>2.488.282,98</u>	<u>2.173.795,21</u>	<u>314.487,77</u>	<u>2.364.929,29</u>	<u>2.049.989,88</u>	<u>314.939,41</u>		<u>745.690,21</u>	<u>745.690,21</u>
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓI + Γ II)	<u>18.560.877,19</u>	<u>5.258.495,30</u>	<u>13.302.381,89</u>	<u>18.427.341,91</u>	<u>4.366.846,78</u>	<u>14.060.495,13</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
III. Συμμετοχές & Άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			11.442,78			230,00	1. Προμηθευτές	87.690,64	69.499,41
Σύνολο Συμμετοχών (Γ III)			<u>11.442,78</u>			<u>230,00</u>	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	124.141,34	120.258,07
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓI+Γ II+Γ III)			<u>13.313.824,67</u>			<u>14.060.725,13</u>	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	148.105,87	125.751,55
							11. Πιστωτές διάφοροι	435.012,43	897.648,49
							Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	<u>794.950,28</u>	<u>1.213.157,52</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
II. Απαιτήσεις							2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	88.808,11	86.649,01
1. Πελάτες			18.506,00			0,00		<u>88.808,11</u>	<u>86.649,01</u>
11. Χρεώστες διάφοροι			10.058.204,44			13.468.882,25	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	<u>34.022.818,53</u>	<u>33.889.077,64</u>
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			13.838,97			13.236,56			
			<u>10.090.549,41</u>			<u>13.482.118,81</u>			
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			10.270.919,56			5.990.696,46			
			<u>10.270.919,56</u>			<u>5.990.696,46</u>			
Σύνολο Κυκλοφόντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>20.361.468,97</u>			<u>19.472.815,27</u>			
E. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			26.700,99			12.519,90			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			272.458,42			277.560,95			
			<u>299.159,41</u>			<u>290.080,85</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>34.022.818,53</u>			<u>33.889.077,64</u>			

ΚΑΤ/ΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2011		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2010	
Έσοδα από τέλη	8.158.499,91		8.361.121,65	
Έσοδα προγραμμάτων	410.375,99		492.261,02	
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	0,00	8.568.875,90	5.488,24	8.858.870,91
ΜΕΙΟΝ :				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.462.414,63		7.522.306,69	
2. Έξοδα προγραμμάτων	410.375,99	7.872.790,62	492.261,02	8.014.567,71
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		696.085,28		844.303,20
ΠΛΕΟΝ :				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	256.867,61		55.995,59	
ΜΕΙΟΝ :				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	3.820,35	253.047,26	4.784,14	51.211,45
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμετ/σεως		949.132,54		895.514,65
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,14		87.985,95	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.631,89		32.940,96	
ΜΕΙΟΝ :				
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	757,32		103,00	
2. Εκτακτες ζημιές	1.148,73		0,00	
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	37.257,41		86.278,84	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	39.163,46	713.220,03	799.601,87
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα		913.601,11		216.839,69
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	952.221,65		943.017,29	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	952.221,65	0,00	943.017,29	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>913.601,11</u>		<u>216.839,69</u>

Αθήνα, 26 Ιουλίου 2012

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 Εταιρείας ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (η «Ρ.Α.Ε.»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011 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 και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ. Ν. 2190/1920, 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 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 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 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 προέκυψε ότι στο λογαριασμό "Χρεώστες Διάφοροι" περιλαμβάνονται υπόλοιπα, τα οποία αφορούν κυρίως ανταποδοτικά τέλη των χρήσεων 2001 έως και 2009 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 ΕπιφύλαξηΚατά 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 31^η Δεκεμβρίου 2011, 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, 30 Ιουλίου 2012

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