

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2013

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

	Σελίδα
Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων	2
Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	3 - 4
Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	5 - 6
Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών	7
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	8 - 21

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-30/06/2013	1/1-30/06/2012 *	1/1-30/06/2013	1/1-30/06/2012 *
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	801.333.881	1.052.321.907	807.308.349	1.107.002.540
Κόστος πωληθέντων	(715.608.294)	(902.696.939)	(757.761.205)	(1.020.767.731)
Μικτό κέρδος	85.725.587	149.624.968	49.547.144	86.234.809
Έξοδα διοίκησης	(15.052.735)	(16.060.499)	(7.894.649)	(8.285.945)
Έξοδα διάθεσης	(3.315.336)	(3.433.745)	(3.152.928)	(3.214.200)
Λοιπά (έξοδα) / έσοδα	(6.219.834)	(21.458.423)	(2.995.730)	(21.973.007)
Απόσβεση επιχορήγησης παγίων	5.611.012	5.611.372	648.312	648.671
Κέρδη από συγγενείς επιχειρήσεις	16.283.438	21.664.741	-	-
Έσοδα Επενδύσεων	-	-	48.496.161	45.968.981
Κέρδη / από συναλλαγματικές διαφορές	(639.005)	(3.998.813)	(579.675)	(3.960.029)
Λειτουργικό αποτέλεσμα	82.393.127	131.949.601	84.068.635	95.419.280
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(10.677.282)	(6.662.692)	(9.854.604)	(1.839.207)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	22.884.740	13.001.833	22.935.064	11.285.373
Κέρδη προ φόρων	94.600.585	138.288.742	97.149.095	104.865.446
Φόρος εισοδήματος	4 (9.052.339)	(28.133.695)	1.575.293	(15.751.226)
Καθαρά κέρδη μετά το φόρο εισοδήματος	85.548.246	110.155.047	98.724.388	89.114.220
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα				
Ποσά που δεν ταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων	-	307.989	-	307.989
Ποσά που ταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων	(55.821)	(42.012)	-	-
Φόρος Εισοδήματος	24.905	(53.195)	-	(61.598)
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα μετά από φόρους	30.916	212.781	-	246.391
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	85.517.330	110.367.829	98.724.388	89.360.611

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 8 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου.

*Ορισμένα κονδύλια της συγκριτικής περιόδου έχουν αναμορφωθεί λόγω αναδρομικής εφαρμογής νέων λογιστικών αρχών (Σημείωση 17)

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		ΟΜΙΛΟΣ	
		30/06/2013	31/12/2012 *
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση		
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	6	1.966.938.591	1.961.867.938
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	18.053.390	20.648.436
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες και από κοινού ελεγχόμενες οντότητες	5	352.978.727	360.224.320
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες		9.347.288	9.830.568
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		497.089	497.019
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		49.751.364	49.762.908
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		2.397.566.449	2.402.831.189
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα		50.457.991	73.477.942
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	7	630.909.060	834.688.122
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		173.506.985	166.681.917
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		854.874.036	1.074.847.981
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		3.252.440.485	3.477.679.170
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	8	991.238.046	991.238.046
Αποθεματικά		126.252.227	126.283.143
Αποτελέσματα εις νέο		543.738.698	494.106.503
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		1.661.228.971	1.611.627.694
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10	226.263.092	242.653.391
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	11	22.039.094	20.260.845
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων		302.588.109	298.644.994
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		11.414.203	11.022.108
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		598.453.641	608.471.385
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.160.758.139	1.181.052.723
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12	309.216.588	513.238.875
Δάνεια	10	82.302.170	146.385.585
Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις		38.934.617	25.374.293
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		430.453.375	684.998.753
Σύνολο υποχρεώσεων		1.591.211.514	1.866.051.476
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		3.252.440.485	3.477.679.170

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 8 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου.

*Ορισμένα κονδύλια της συγκριτικής περιόδου έχουν αναμορφωθεί λόγω αναδρομικής εφαρμογής νέων λογιστικών αρχών (Σημείωση 17).

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	Σημείωση	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/06/2013	31/12/2012 *
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	6	718.411.134	718.823.466
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	3.410.981	3.445.175
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες και από κοινού ελεγχόμενες οντότητες	5	949.969.685	955.070.186
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες		13.200.000	13.200.000
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		235.947	236.561
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		46.460.348	44.885.055
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		1.731.688.095	1.735.660.443
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα		11.304.865	29.134.140
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	7	689.422.473	867.557.581
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		134.481.067	69.581.721
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		835.208.405	966.273.442
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		2.566.896.500	2.701.933.885
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	8	991.238.046	991.238.046
Αποθεματικά		111.044.468	111.044.468
Αποτελέσματα εις νέο		359.679.004	296.870.669
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		1.461.961.518	1.399.153.183
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	11	3.439.094	3.105.802
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων		35.540.642	36.188.953
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		1.227.825	1.203.492
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		598.264.521	608.279.265
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		638.472.082	648.777.512
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12	424.685.723	553.626.001
Δάνεια	10	41.777.177	100.377.189
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		466.462.900	654.003.190
Σύνολο υποχρεώσεων		1.104.934.982	1.302.780.702
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		2.566.896.500	2.701.933.885

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 8 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου.

*Ορισμένα κονδύλια της συγκριτικής περιόδου έχουν αναμορφωθεί λόγω αναδρομικής εφαρμογής νέων λογιστικών αρχών (Σημείωση 17).

Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Χαράλαμπος Σαχίνης
Αντιπρόεδρος & Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος	Σπύρος Παλαιγιάννης
Διευθύντρια Οικονομικών Δραστηριοτήτων Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.750-Α' ΤΑΞΗΣ	Μαρία Φαντριδάκη
Προϊστάμενος Κοστολόγησης, Ισολογισμών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων - Α.Μ ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 14456-Α' ΤΑΞΗΣ	Λεωνίδας Μουζακίτης

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΟΜΙΛΟΥ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Άξια ακινήτων και λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν	Αποθεματικό από μετατροπή κεφαλαίου σε ευρώ	Έκτακτα αποθεματικά	Αποθεματικό χρεογράφων διαθέσιμων προς πώληση	Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	Υπόλοιπο εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2012	991.238.046	35.708.670	448.858	12.438	81.739.293	-	2.781.243	391.461.526	1.503.390.073
Επίδραση αλλαγής πολιτικής	-	-	-	-	-	-	-	543.600	543.600
Αναμορφώσεις λόγω αλλαγής λογιστικής αρχής αποτίμησης κοινοπραξιών	-	(3.420.795)	-	-	-	-	-	3.420.795	-
Αναμορφωμένο αρχικό υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2012	991.238.046	32.287.875	448.858	12.438	81.739.293	-	2.781.243	395.425.921	1.503.933.673
Κέρδη χρήσεως 1/1-30/06/2012 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	-	110.155.049	110.155.049
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	(33.610)	-	246.391	212.781
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	(33.610)	-	110.401.440	110.367.830
Συναλλαγές με μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια:									
Μερίσματα Χρήσης 2011	-	-	-	-	-	-	-	(31.637.652)	(31.637.652)
Σύνολο Συναλλαγών με μετόχους	-	-	-	-	-	-	-	(31.637.652)	(31.637.652)
Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2012	991.238.046	32.287.875	448.858	12.438	81.739.293	(33.610)	2.781.243	474.189.708	1.582.663.851
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2013	991.238.046	45.639.337	448.858	12.438	81.739.293	36.438	2.781.243	483.486.258	1.605.381.909
Επίδραση αλλαγής πολιτικής	-	-	-	-	-	-	-	6.245.784	6.245.784
Αναμορφώσεις λόγω αλλαγής λογιστικής αρχής αποτίμησης κοινοπραξιών	-	(4.374.463)	-	-	-	-	-	4.374.463	-
Αναμορφωμένο αρχικό υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2013	991.238.046	41.264.875	448.858	12.438	81.739.293	36.438	2.781.243	494.106.504	1.611.627.694
Κέρδη χρήσεως 1/1-30/06/2013 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	-	85.548.246	85.548.246
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	(30.916)	-	-	(30.916)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	(30.916)	-	85.548.246	85.517.330
Συναλλαγές με μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια:									
Μερίσματα Χρήσης 2012	-	-	-	-	-	-	-	(35.916.054)	(35.916.054)
Σύνολο Συναλλαγών με μετόχους	-	-	-	-	-	-	-	(35.916.054)	(35.916.054)
Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2013	991.238.046	41.264.875	448.858	12.438	81.739.293	5.522	2.781.243	543.738.698	1.661.228.971

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 8 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικό από μετατροπή κεφαλαίου σε ευρώ	Έκτακτα αποθεματικά	Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	Υπόλοιπο εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2012	991.238.046	22.012.584	12.228	81.739.293	2.825.363	224.952.125	1.322.779.639
Επίδραση αλλαγής πολιτικής	-	-	-	-	-	540.116	540.116
Αναμορφωμένο αρχικό υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2012	991.238.046	22.012.584	12.228	81.739.293	2.825.363	225.492.241	1.323.319.755
Κέρδη χρήσεως 1/1-30/06/2012 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	89.114.219	89.114.219
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	246.391	246.391
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	89.360.610	89.360.610
Συναλλαγές με μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια:							
Μερίσματα Χρήσης 2011	-	-	-	-	-	(31.637.652)	(31.637.652)
Σύνολο Συναλλαγών με μετόχους	-	-	-	-	-	(31.637.652)	(31.637.652)
Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2012	991.238.046	22.012.584	12.228	81.739.293	2.825.363	283.215.199	1.381.042.713
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2013	991.238.046	26.467.584	12.228	81.739.293	2.825.363	295.837.770	1.398.120.284
Επίδραση αλλαγής πολιτικής	-	-	-	-	-	1.032.899	1.032.899
Αναμορφωμένο αρχικό υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2013	991.238.046	26.467.584	12.228	81.739.293	2.825.363	296.870.669	1.399.153.183
Κέρδη χρήσεως 1/1-30/06/2013 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	98.724.388	98.724.388
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	98.724.388	98.724.388
Συναλλαγές με μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια:							
Μερίσματα Χρήσης 2012	-	-	-	-	-	(35.916.054)	(35.916.054)
Σύνολο Συναλλαγών με μετόχους	-	-	-	-	-	(35.916.054)	(35.916.054)
Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2013	991.238.046	26.467.584	12.228	81.739.293	2.825.363	359.679.004	1.461.961.518

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 8 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-30/06/2013	1/1-30/06/2012*	1/1-30/06/2013	1/1-30/06/2012*
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες:				
Κέρδη προ φόρων	94.600.585	138.288.742	97.149.095	104.865.446
Πλέον (μείον) προσαρμογές για:	-	-	-	-
Αποσβέσεις	34.945.722	33.730.817	11.201.013	10.906.224
Προβλέψεις	(15.070.799)	53.482.999	(11.399.549)	53.324.201
(Κέρδη)/Ζημιές από συγγενείς εταιρείες	(16.283.438)	(21.664.741)	-	-
Έσοδα από μερίσματα	-	-	(48.496.161)	(45.968.981)
(Κέρδη)/ Ζημιές από εκποίηση παγίων περιουσιακών στοιχείων	11.792	246	10.662	9.366
Απόσβεση επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	(5.611.012)	(5.611.372)	(648.312)	(648.671)
Συναλλαγματικές διαφορές	378.538	427.529	319.208	427.557
Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα	(12.207.458)	(6.339.142)	(13.080.460)	(9.446.166)
Λοιπές μη ταμειακές κινήσεις	-	246.391	-	246.391
Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	(2.458.679)	-	-	-
Έσοδα από απόσβεση δικαιωμάτων	(18.638.561)	(17.673.661)	(18.638.561)	(17.673.661)
	59.666.690	174.887.808	16.416.935	96.041.706
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	23.019.951	(18.324.838)	17.829.275	(4.933.816)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	225.156.428	(220.360.037)	255.190.192	(185.560.976)
Μείωση / (αύξηση) μακροπροθέσμων απαιτήσεων	(70)	32	615	32
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(209.396.007)	(74.718.991)	(198.223.613)	(72.293.066)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	98.446.992	(138.516.026)	91.213.404	(166.746.120)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	(10.349.075)	(8.799.499)	(1.977.766)	(1.622.540)
Καταβληθέννοι φόροι	(13.075.796)	(220.158)	-	-
Καθαρές ταμειακές εισροές / (εκροές) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	75.022.121	(147.535.683)	89.235.638	(168.368.660)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες:				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-	(1.075.000)	-	(1.075.000)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(30.265.943)	(17.044.235)	(1.167.945)	(1.468.559)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	3.951.421	911	-	5.116
Μερίσματα εισπραχθέντα	-	-	14.160.670	23.630.785
Τόκοι εισπραχθέντες	22.877.864	9.568.035	17.570.482	6.894.408
Εισπράξεις επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	12.012.806	15.218	-	-
Εισπράξεις από μείωση μετοχικού κεφαλαίου	5.100.501	-	5.100.501	-
Καθαρές ταμειακές εισροές / (εκροές) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	13.676.649	(8.535.071)	35.663.708	27.986.750
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες:				
Εισπράξεις δανείων	-	100.000.000	-	100.000.000
Εξοφλήσεις δανείων	(81.873.702)	(16.390.299)	(60.000.000)	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(81.873.702)	83.609.701	(60.000.000)	100.000.000
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	6.825.068	(72.461.053)	64.899.346	(40.381.910)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	166.681.917	211.276.542	69.581.721	154.166.171
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	173.506.985	138.815.489	134.481.067	113.784.261

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 8 έως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου.

*Ορισμένα κονδύλια της συγκριτικής περιόδου έχουν αναμορφωθεί λόγω αναδρομικής εφαρμογής νέων λογιστικών αρχών (Σημείωση 17).

1. Περιγραφή του Ομίλου

Η Δημόσια Επιχείρηση Αερίου και οι θυγατρικές της (ο "Όμιλος") δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα με σκοπό τη μεταφορά - διανομή και πώληση φυσικού αερίου.

Η Μητρική εταιρεία του Ομίλου **Δημόσια Επιχείρηση Αερίου** (καλούμενη εφεξής «Δ.Ε.Π.Α.» ή "Εταιρεία"), ιδρύθηκε στην Ελλάδα το 1988 ως μία κρατική ανώνυμη εταιρεία με σκοπό την εισαγωγή του φυσικού αερίου στην ελληνική ενεργειακή αγορά. Η επίσημη έδρα της είναι στο Ηράκλειο Αττικής, επί της οδού Μαρίνου Αντύπα αρ. 92.

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του ελληνικού νόμου 2364/1995, όπως αυτός τροποποιήθηκε με το νόμο 2992/2002, η Μητρική εταιρεία του Ομίλου Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. ορίστηκε ως ο Φορέας Διαχείρισης του Εθνικού Συστήματος Μεταφοράς Φυσικού Αερίου (Ε.Σ.Φ.Α.) σε όλη την ελληνική επικράτεια. Με τον ανωτέρω νόμο η Εταιρεία ανέλαβε το ανεκχώρητο δικαίωμα προγραμματισμού, κατασκευής, κυριότητας και εκμετάλλευσης του Εθνικού Συστήματος Μεταφοράς Φυσικού Αερίου.

Ο κύριος αγωγός ολοκληρώθηκε το 1996, οπότε και άρχισαν οι πωλήσεις προς τους πρώτους βιομηχανικούς πελάτες.

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του νόμου 3428/2005, περί απελευθέρωσης της αγοράς φυσικού αερίου, συστήθηκε η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε. (Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε.) στην οποία μεταβιβάστηκε από τη μητρική εταιρεία του Ομίλου με απόσχιση, ο κλάδος μεταφοράς αερίου. Με τη μεταβίβαση του ανωτέρω κλάδου, η θυγατρική εταιρεία Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε. απόκτησε πλήρες και αποκλειστικό δικαίωμα στη λειτουργία, διαχείριση, εκμετάλλευση και ανάπτυξη του Ε.Σ.Φ.Α.. Το μετοχικό κεφάλαιο της θυγατρικής εταιρείας Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε. καλύφθηκε από την μητρική εταιρεία Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. κατά ποσοστό 100%.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω το ενεργητικό και οι υποχρεώσεις που αφορούν στο σύστημα μεταφοράς υψηλής πίεσης μεταφέρθηκαν στις 30 Ιουνίου 2006, ημερομηνία κατά την οποία συντάχθηκε ο Ισολογισμός μετασχηματισμού, από τη μητρική εταιρεία του Ομίλου Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. στη νεοσύστατη εταιρεία Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε.. Η απόσχιση ολοκληρώθηκε με τα Προεδρικά Διατάγματα 33/2007 και 34/2007 (ΦΕΚ Α31/ 20.02.2007) και την ίδρυση της θυγατρικής εταιρείας Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε. στις 30/03/2007.

Επιπρόσθετα, στο άρθρο 21 του ίδιου Νόμου ορίστηκε ότι πριν από τη δημιουργία της θυγατρικής εταιρείας Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε., οι υφιστάμενες Εταιρείες Διανομής Αερίου. (Ε.Δ.Α. Θεσσαλονίκης Α.Ε. και Ε.Δ.Α. Θεσσαλίας Α.Ε.), θα απορροφηθούν από την Ε.Δ.Α. Αττικής Α.Ε. Η απορρόφηση ολοκληρώθηκε με την Υπουργική Απόφαση Κ2 18211/29-12-06 που εκδόθηκε από το Ελληνικό Υπουργείο Ανάπτυξης και με την απόφαση του Νομάρχη Αθηνών υπ' αριθμόν 39478/29-12-06. Τα γεωγραφικά όρια δραστηριότητας της αρχικά θυγατρικής εταιρείας Ε.Δ.Α. Α.Ε., που προέκυψε μετά τη συγχώνευση, περιέλαβαν το σύνολο των γεωγραφικών ορίων των συγχωνευμένων Ε.Δ.Α.. Με τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού, η Ε.Δ.Α. Αττικής Α.Ε. άλλαξε την επωνυμία της σε Ε.Δ.Α. Α.Ε.

Σύμφωνα με το άρθρο 32 του νόμου 2992/2002 τα δικαιώματα χρήσεως των Ε.Δ.Α. επιτρέπεται να εισφερθούν μόνο σε Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Αερίου (Ε.Π.Α. Α.Ε.). Έτσι, για τη διανομή του αερίου στους οικιακούς, εμπορικούς και βιομηχανικούς καταναλωτές μέσω του αγωγού μέσης και χαμηλής πίεσης, κυριότητας της θυγατρικής εταιρείας Ε.Δ.Α. Α.Ε., λειτουργούν οι τρεις Ε.Π.Α. (Ε.Π.Α. Αττικής, Ε.Π.Α. Θεσσαλονίκης και Ε.Π.Α. Θεσσαλίας) με γεωγραφικά όρια δραστηριότητας τις περιοχές Αττικής, Θεσσαλονίκης και Θεσσαλίας αντίστοιχα.

Με απόφαση των Διοικητικών Συμβουλίων της Δ.Ε.Π.Α Α.Ε. και της Ε.Δ.Α Α.Ε. αποφασίστηκε η απορρόφηση από τη μητρική εταιρεία Δ.Ε.Π.Α Α.Ε. της 100% θυγατρικής της εταιρείας ΕΔΑ Α.Ε. με ισολογισμό μετασχηματισμού της 31 Μαρτίου 2010. Την 23^η Δεκεμβρίου 2010, η αρμόδια Νομαρχία ενέκρινε την απορρόφηση της θυγατρικής από την μητρική.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι κύριες προμήθειες του φυσικού αερίου είναι εξασφαλισμένες μέχρι το 2016 από τη Ρωσία, μέσω της κρατικής εταιρείας «GAZPROM EXPORT», και μέχρι το 2022 από την Τουρκία μέσω της εταιρείας Botas ενώ υδροποιημένο φυσικό αέριο (LNG) αγοράζεται κυρίως από την Αλγερινή κρατική εταιρεία «SONATRACH», με βάση μακροχρόνια σύμβαση που λήγει το 2021.

Η Εταιρεία είναι συγγενής της «Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.» και ενσωματώνεται στον ενοποιημένο Ισολογισμό της με την μέθοδο της καθαρής θέσης.

Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας (εφεξής οι συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις) εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 4 Σεπτεμβρίου 2013.

2. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Δήλωση Συμμόρφωσης

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2013 (εφεξής: Οικονομικές Καταστάσεις) έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις». Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και σημειώσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας της 31 Δεκεμβρίου 2012.

Σημαντικές λογιστικές αρχές

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους (εκτός από συγκεκριμένα στοιχεία του ενεργητικού τα οποία αποτιμήθηκαν σε εύλογες αξίες) και την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας. Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Η Εταιρεία το 2012 αντιμετώπισε τα εξής προβλήματα και αβεβαιότητες μέσα στο 2012 που είχαν επίπτωση στη χρηματοοικονομική της κατάσταση:

Παρατηρήθηκε επιδείνωση του προβλήματος ρευστότητας στην αγορά ηλεκτρικής ενέργειας όπου σύμφωνα με τα επίσημα στοιχεία που δημοσιεύονται από τη ΡΑΕ και από άλλους αρμόδιους φορείς οι ταμειακές εισροές προς τις εταιρείες εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας από την πώληση ενέργειας καθώς από λοιπές χρεώσεις προς τους καταναλωτές, ήταν σημαντικά χαμηλότερες από τις ταμειακές εκροές προς τις εταιρείες παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας. Παρά το πρόβλημα αυτό, ενώ η Εταιρεία διατηρεί ακέραιες τις αξιώσεις της έναντι των οφειλετών της καθώς ούτε συνέβαλε ούτε συνέπραξε στο εν λόγω πρόβλημα, στηρίζει την ομαλή λειτουργία της αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας, η οποία είναι ιδιαίτερης σημασίας για την Εταιρεία.

Τα προβλήματα χρηματοδότησης που αντιμετώπισαν στο μεγαλύτερο μέρος του 2012 οι Ελληνικές εταιρείες, είχαν σαν αποτέλεσμα την σημαντική αύξηση των ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων των κύριων παικτών της αγοράς που αντιπροσωπεύουν σημαντικό ποσοστό των συνολικών πωλήσεων της Εταιρείας.

Τα παραπάνω στοιχεία οδήγησαν το 2012, στην αύξηση του βραχυχρονίου δανεισμού της Εταιρείας, και την μείωση των ταμειακών διαθεσίμων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Ως προς τα παραπάνω το 2012 η Εταιρία αξιολόγησε τα παρακάτω μέτρα:

1. Η Εταιρία έχει κάνει αξιολόγηση του πιστωτικού κινδύνου για κάθε πελάτη της λαμβάνοντας υπόψη τις εξασφαλίσεις που υπάρχουν ή που έχουν ζητηθεί επιπροσθέτως, τις προτάσεις για χρονοδιαγράμματα αποπληρωμής των οφειλών τους ανεξάρτητα από την διευθέτηση του προβλήματος ρευστότητας στην αγορά ηλεκτρικής ενέργειας.
2. Η Εταιρία έλαβε εναλλακτικές πηγές ρευστότητας όπως νέες γραμμές factoring και επαύξηση των ορίων αυτών μέσα στο 2013.
3. το γεγονός ότι τόσο η Εταιρεία όσο και ο Όμιλος έχουν θετικό κεφάλαιο κίνησης και οι ροές των ταμειακών ροών μέχρι στιγμής για το 2013 είναι θετικές.
4. την συνέχιση της χρηματοδότησης της Εταιρείας με βραχυπρόθεσμο δάνειο το οποίο έχει εγγυηθεί το Ελληνικό Δημόσιο,
5. την αξιολόγηση των αρμοδίων αρχών ότι το πρόβλημα της ρευστότητας στην αγορά ηλεκτρικής ενέργειας είναι προσωρινό και την δέσμευση τους ("The Second Economic Adjustment Programme for Greece First Review" Dec 2012, "Statement by the European Commission, the ECB and the IMF on Greece" Apr 2013) για επίλυση του προβλήματος ρευστότητας στην αγορά ηλεκτρικής ενέργειας σε ένα εύλογο χρονικό ορίζοντα ώστε να διασφαλίζεται η χρηματοοικονομική σταθερότητά της,
6. την βελτίωση του οικονομικού κλίματος που παρατηρείται και η προσήλωση στην επίτευξη των στόχων του Μνημονίου που αναμένεται να τονώσει την ζήτηση που θα οδηγήσει στην ανάκαμψη της Ελληνικής οικονομίας, και την ολοκλήρωση της κεφαλαιοποίησης των Ελληνικών συστημικών τραπεζών έτσι ώστε να αρχίσουν ξανά την χρηματοδότηση των επιχειρήσεων.

Το 2013, η Εταιρεία βελτίωσε τις ταμειακές της ροές και αποπλήρωσε το βραχυπρόθεσμο δανεισμό της ως αποτέλεσμα των αυξημένων εισπράξεων από τους πελάτες της, στα πλαίσια σταδιακής επίλυσης των ανωτέρω προβλημάτων ρευστότητας της αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την ετοιμασία των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012, αφού λήφθησαν υπ'οψιν τα ακόλουθα νέα πρότυπα και διερμηνείες που αναφέρονται παρακάτω, η εφαρμογή των οποίων είναι υποχρεωτική για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013 και αναμένεται να έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου:

α) ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) "Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων": Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, με βάση το αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στα αποτελέσματα χρήσεως ή όχι.

β) ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) "Παροχές σε Εργαζομένους": Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία, καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας / περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου συντάξεων, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων παροχών. Η επίπτωση από το τροποποιημένο ΔΛΠ 19 εμφανίζεται στην σημείωση 17.

γ) ΔΠΧΑ 13 "Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας": Το Πρότυπο παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Το ΔΠΧΑ 13 i. Ορίζει την εύλογη αξία ,ii. Δημιουργεί ένα ενιαίο πλαίσιο για την μέτρηση της εύλογης αξίας και iii. Απαιτεί συγκεκριμένες γνωστοποιήσεις για την αποτίμηση στην εύλογη αξία

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

δ) ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο», σχετικά με τον τρόπο ενοποίησης των υπό κοινό έλεγχο οντοτήτων. Η επίπτωση από το ΔΠΧΑ 11 εμφανίζεται στη σημείωση 17. Το ΔΠΧΑ 11 πραγματεύεται τη λογιστική απεικόνιση συμμετοχών σε επιχειρηματικά σχήματα που τελούν υπό κοινό έλεγχο, ήτοι σε περιπτώσεις που η λήψη αποφάσεων που αφορούν τις δραστηριότητες του σχήματος προϋποθέτει την ομόφωνη συγκατάθεση των μερών που μοιράζονται τον έλεγχο.

ε) ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»: Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις». Στο ΔΛΠ 28 προστέθηκαν και οι κοινοπραξίες, που πλέον λογιστικοποιούνται υποχρεωτικά με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Εκτιμήσεις

Η σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και υιοθέτηση παραδοχών από τη Διοίκηση, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και των εξόδων. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Για τη σύνταξη αυτών των ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ακολουθήθηκαν οι ίδιες εκτιμήσεις και παραδοχές κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2012.

Χρηματοοικονομικός κίνδυνος

Η πολιτική του Ομίλου ως προς τα θέματα που σχετίζονται με θέματα διαχείρισης χρηματοοικονομικού κινδύνου παραμένει ίδια με αυτή που περιγράφεται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012.

3. Εποχικότητα δραστηριοτήτων

Η κατανάλωση του φυσικού αερίου από πελάτες λιανικής, ως μέσο θέρμανσης, υπόκειται σε διακυμάνσεις λόγω εποχικότητας, με αυξημένη ζήτηση να εμφανίζεται στο πρώτο και τέταρτο τρίμηνο του έτους. Αυτό οφείλεται κυρίως στις εποχικές καιρικές συνθήκες χωρίς να υπάρχει λόγος να αναπροσαρμόσουμε τις λογιστικές αρχές λόγω εποχικότητας.

4. Φόρος εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας προσδιορίστηκε ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2013	30/06/2012	30/06/2013	30/06/2012
Φόρος εισοδήματος περιόδου	(9.040.795)	(29.937.589)	-	(18.037.206)
Αναβαλλόμενος φόρος	(11.544)	1.803.894	1.575.293	2.285.980
Σύνολο φόρων στην Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων	(9.052.339)	(28.133.695)	1.575.293	(15.751.226)

Τον Ιανουάριο του 2013 τέθηκε σε ισχύ ο Ν.4110/23.01.2013 «Καταπολέμηση της φοροδιαφυγής, στελέχωση των ελεγκτικών υπηρεσιών και άλλες διατάξεις αρμοδιότητας του Υπουργείου

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Οικονομικών». Ο νέος φορολογικός νόμος εισήγαγε ορισμένες τροποποιήσεις στην φορολογία εισοδήματος νομικών προσώπων όπως είναι η αύξηση του φορολογικού συντελεστή από 20%, που ίσχυε μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2012, σε 26% για τις χρήσεις που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2013 και μετά καθώς και την παρακράτηση φόρου 10% για τα διανεμόμενα κέρδη που θα εγκριθούν από 1.1.2014 και μετά. Η Εταιρεία και ο Όμιλος λαμβάνοντας υπόψη τους νέους φορολογικούς συντελεστές και σύμφωνα με το ΔΛΠ 12, έχουν αναπροσαρμόσει την αναβαλλόμενη φορολογία αναγνωρίζοντας τη διαφορά ως έσοδο από φόρο εισοδήματος στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

Ο πραγματικός φορολογικός συντελεστής για το πρώτο εξάμηνο του 2013 είναι περίπου 10% και 2% για τον Όμιλο και την Εταιρεία. Τα αντίστοιχα ποσά για το εξάμηνο του 2012 ήταν περίπου 20% και 15% αντίστοιχα. Η διαφορά στο ποσοστό του πραγματικού φορολογικού συντελεστή οφείλεται στις φορολογικές ζημιές της Εταιρείας που επηρεάζουν ανάλογα και τον Όμιλο.

5. Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες και από κοινού ελεγχόμενες οντότητες

Τον Φεβρουάριο του 2013 η Γενική Συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής ΕΠΑ Αττικής ενέκρινε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου ίση με το ποσό των 10.000.983 (51% ΔΕΠΑ, ήτοι ΕΥΡΩ 5.100.501), το οποίο πληρώθηκε στους μετόχους τον Μάρτιο του 2013 και ο αριθμός των μετοχών μειώθηκε κατά 340.749.

6. Ενσώματα Πάγια & Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Οι αγορές και οι αποσβέσεις των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου για το εξάμηνο του 2013 ήταν ΕΥΡΩ 30.265.943 (2012:17.044.235) και ΕΥΡΩ 34.945.722 (2012:33.730.817) αντίστοιχα. Οι αγορές και οι αποσβέσεις των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας ήταν ΕΥΡΩ 1.167.945 (2012:1.468.559) και ΕΥΡΩ 11.201.013 (2012:10.906.224) αντίστοιχα. Στα κονδύλια ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της Εταιρείας εκτός των ανωτέρω ενσωμάτων και άυλων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνονται και τα δίκτυα που κατασκευάζουν οι ΕΠΑ.

7. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι συνολικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2013	31/12/2012
Πελάτες	561.755.726	726.131.804	423.324.554	600.520.044
Μείον : προβλέψεις	(79.763.200)	(79.763.200)	(79.763.200)	(79.763.200)
Σύνολο	481.992.526	646.368.604	343.561.354	520.756.844
Λοιπές απαιτήσεις	148.916.534	188.319.518	345.861.119	346.800.737
Σύνολο	630.909.060	834.688.122	689.422.473	867.557.581

Σημειώνεται ότι στους πελάτες της Εταιρείας συμπεριλαμβάνονται και οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων εταιρειών (βλέπε σημείωση 13).

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

8. Μετοχικό Κεφάλαιο

Κατά την 30/06/2013, το καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανερχόταν σε ΕΥΡΩ 991.238.046,04 (2012: ΕΥΡΩ 991.238.046,04) διαιρούμενο σε 11.258.951 (2012:11.258.951) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ΕΥΡΩ 88,04 εκάστη.

Σύμφωνα με το Μητρώο Μετόχων της Εταιρείας, κατά την 30/06/2013, μέτοχοι αυτής ήταν οι ακόλουθοι:

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2013
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ (ΤΑΙΠΕΔ)	7.318.318	65,00%
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	3.940.633	35,00%
ΣΥΝΟΛΟ	11.258.951	100,00%

9. Μερίσματα

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εμπορικής νομοθεσίας, οι ανώνυμες εταιρείες είναι υποχρεωμένες να διανέμουν κάθε έτος ως πρώτο μέρισμα ποσό που αντιστοιχεί στο 35% των κερδών μετά φόρων και μετά το σχηματισμό του κατά νόμο τακτικού αποθεματικού. Σύμφωνα με το νόμο 2579/98, άρθρο 30, οι επιχειρήσεις και οι οργανισμοί των οποίων αποκλειστικός μέτοχος ή με πλειοψηφία μετοχών άνω του 60% είναι το Δημόσιο, ευθέως ή μέσω άλλης επιχείρησης ή οργανισμού του οποίου αποκλειστικός ή πλειοψηφούν μέτοχος είναι το Δημόσιο και λειτουργούν με τη μορφή Α.Ε., υποχρεούνται να διαθέτουν από την εταιρική χρήση 1997 και εφεξής ολόκληρο το προβλεπόμενο από το καταστατικό τους ή από διατάξεις νόμων μέρισμα στο Μέτοχο.

Την 18/04/2013, το Διοικητικό Συμβούλιο της Μητρικής Εταιρείας πρότεινε τη διανομή μερίσματος από τα κέρδη μετά φόρων του 2012 ύψους ΕΥΡΩ 35.916.053,69 (ΕΥΡΩ 3,19 ανά μετοχή). Η εν λόγω πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου, εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 25/06/2013. Η πληρωμή του προαναφερθέντος μερίσματος πραγματοποιήθηκε στις 23/08/2013.

10. Δάνεια

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου έχουν χορηγηθεί από τράπεζες εσωτερικού και εξωτερικού και είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ και δολάρια. Τα ποσά που είναι πληρωτέα εντός ενός έτους από την ημερομηνία του ισολογισμού, χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμα ενώ τα ποσά που είναι πληρωτέα σε μεταγενέστερο στάδιο, χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμα. Ο Όμιλος σχηματίζει προβλέψεις για τους δουλεμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων του και επιβαρύνει τα αποτελέσματα της εκάστοτε περιόδου. Στις 14/3/2013 παρατάθηκε το δάνειο από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων της ΔΕΠΑ ποσού ΕΥΡΩ 100.000.000 καθώς και η σχετική εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου, για ένα πεντάμηνο, με αποπληρωμή σε δόσεις των ΕΥΡΩ 20.000.000 αρχής γενομένης από τον Απρίλιο του 2013. Το σχετικό δάνειο αποπληρώθηκε (καταβολή τελευταίας δόσης την 14/08/2013). Ο ΔΕΣΦΑ δεν έχει συνάψει νέα δάνεια μετά την 31/12/2012. Την περίοδο 1/1/2013-30/06/2013 ο ΔΕΣΦΑ αποπλήρωσε ποσό ΕΥΡΩ 5.483.403 για βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις και ποσό ΕΥΡΩ 16.390.298 για μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

11. Προβλέψεις & Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα, συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 22 εκ (2012: ΕΥΡΩ 20 εκ.), αφορούν σχηματισμένες προβλέψεις για εκδίκαση αγωγών τρίτων έναντι της μητρικής εταιρείας Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. ποσού ΕΥΡΩ 2,4 εκ., προβλέψεις για εκδίκαση αγωγών τρίτων έναντι της θυγατρικής ΔΕΣΦΑ ΑΕ ποσού ΕΥΡΩ 18,6 εκ., και προβλέψεις για τόκους υπερημερίας υποχρεώσεων μητρικής ποσού ΕΥΡΩ 1 εκ.

12. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι συνολικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας προς προμηθευτές και λοιπούς τρίτους αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2013	31/12/2012
Προμηθευτές	69.826.776	267.785.936	52.153.397	232.332.993
Επιταγές πληρωτέες	276.147	281.797	-	-
Προκαταβολές Πελατών	2.465.000	2.465.780	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη & Ασφαλιστικούς Οργανισμούς	26.367.970	15.326.831	25.995.627	15.060.079
Υποχρεώσεις προς θυγατρικές & συνδεδεμένες εταιρείες	51.223	89.983	129.404.317	117.764.997
Μερίσματα πληρωτέα	32.773.399	-	32.773.399	-
Πιστωτές διάφοροι	4.246.692	25.360.350	497.211	400.141
Λοιπές Υποχρεώσεις	173.209.381	201.928.198	183.861.772	188.067.791
Σύνολο	309.216.588	513.238.875	424.685.723	553.626.001

Έχει παραπεμφθεί στη Διαιτησία διαφορά μεταξύ της ΔΕΠΑ ΑΕ και του προμηθευτή Botas, η οποία αφορά σε παράμετρο διαμόρφωσης της τελικής τιμής αερίου που δεν συνδέεται με το μηχανισμό διαμόρφωσης της τιμής προμήθειας από τους πρωτογενείς προμηθευτές (συντελεστής Κ). Η θέση της Botas δεν έχει γίνει δεκτή από τη ΔΕΠΑ ΑΕ. Η ΔΕΠΑ ΑΕ όμως σχημάτισε επαρκή πρόβλεψη για την τυχόν πρόσθετη υποχρέωση προς τον προμηθευτή BOTAS που ενδεχομένως προκύψει από τον συντελεστή Κ.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

13. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Η Εταιρεία θεωρεί ως συνδεδεμένα πρόσωπα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων των συνδεδεμένων προσώπων τους), καθώς επίσης και τους μετόχους που κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού της κεφαλαίου. Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα των από κοινού ελεγχόμενων οντοτήτων αναφέρονται στο 100% αυτών. Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά τη περίοδο 1/1-30/06/2013 και την 30η Ιουνίου 2012 αντίστοιχα, ήταν οι εξής:

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Κατά την περίοδο 1/1-30/06/2013		Κατά την περίοδο 1/1-30/06/2013		Κατά την περίοδο 1/1-30/06/2013		Κατά την περίοδο 1/1-30/06/2013	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Αγορές από συνδεδεμένα πρόσωπα	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Αγορές από συνδεδεμένα πρόσωπα	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα
Α. Συνδεδεμένα πρόσωπα								
ΔΕΣΦΑ	-	-	-	-	10.054.868	85.233.193	97.796.420	142.672.674
ΕΠΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	77.580.470	110.747	5.908.820	46.129	77.520.093	110.747	5.892.988	46.129
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	57.311.105	383.530	2.489.344	55.227	57.307.280	383.530	2.485.431	55.227
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	27.978.206	251.696	1.643.741	74.123	27.918.047	251.696	1.623.583	74.123
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	4.656.248	-	13.111.268	1.496	4.656.248	-	13.111.268	1.496
Σύνολο	167.526.029	745.973	23.153.173	176.975	177.456.536	85.979.166	120.909.690	142.849.649
Συναλλαγές με συγγενείς εταιρείες	153.230	-	354.672	-	153.230	-	354.672	-
Γενικό Σύνολο	167.679.259	745.973	23.507.845	176.975	177.609.766	85.979.166	121.264.362	142.849.649

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Κατά την περίοδο 1/1-30/06/2012		Κατά την περίοδο 1/1-30/06/2012		Κατά την περίοδο 1/1-30/06/2012		Κατά την περίοδο 1/1-30/06/2012	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Αγορές από συνδεδεμένα πρόσωπα	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Αγορές από συνδεδεμένα πρόσωπα	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα
Α. Συνδεδεμένα πρόσωπα								
ΔΕΣΦΑ	-	-	-	-	58.862.345	156.432.457	26.289.843	103.345.177
ΕΠΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	102.179.678	176.161	5.504.856	45.660	102.119.155	176.161	5.488.933	45.660
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	73.211.134	118.931	2.592.841	38.392	73.155.556	118.931	2.588.995	38.392
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	36.945.211	184.932	2.127.480	76.477	36.878.659	184.932	2.119.176	76.477
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	13.305.341	5.000	11.551.515	1.496	13.305.341	5.000	11.551.515	1.496
Σύνολο	225.641.364	485.024	21.776.692	162.025	284.321.056	156.917.481	48.038.462	103.507.202
Συναλλαγές με συγγενείς εταιρείες	311.431	-	511.421	-	311.431	-	511.421	-
Γενικό Σύνολο	225.952.795	485.024	22.288.113	162.025	284.632.487	156.917.481	48.549.883	103.507.202

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι αμοιβές των Μελών Δ.Σ του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν ως εξής:

	30/06/2013	30/06/2012
Αμοιβές & Απολαβές Μελών Δ.Σ Εταιρείας	136.513	185.331
Αμοιβές & Απολαβές Μελών Δ.Σ Θυγατρικών που ενοποιούνται	<u>199.358</u>	<u>243.359</u>
Αμοιβές & Απολαβές Μελών Δ.Σ Ομίλου	335.871	428.690

14. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

14.1 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Για την εταιρεία Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε., υφίστανται αγωγές για αποζημιώσεις λόγω απαλλοτριώσεων ακινήτων συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 31.171.000 για τις οποίες η νομική υπηρεσία εκτιμά ότι η εταιρεία δεν θα υποχρεωθεί να καταβάλλει, μετά την έκδοση τελεσίδικων ή αμετάκλητων δικαστικών αποφάσεων, ποσό μεγαλύτερο των ΕΥΡΩ 13.523.000. Σημειώνεται ότι αποτελεί λογιστική αρχή της εταιρείας η ενσωμάτωση στην αξία κτήσεως των ενσώματων ακινητοποιήσεων των αποζημιώσεων που καταβάλλονται λόγω απαλλοτριώσεων. Επιπλέον, υφίστανται κατά την ανωτέρω ημερομηνία αγωγές τρίτων (πλην των απαλλοτριώσεων) κατά της ΔΕΣΦΑ ποσού ΕΥΡΩ 39.224.000 ενώ υφίστανται και αγωγές του ΔΕΣΦΑ κατά τρίτων ποσού ΕΥΡΩ 30.075.000. Η ΔΕΣΦΑ σχημάτισε επιπλέον πρόβλεψη για την περίοδο 01/01-30/06/2013 έναντι αυτών ποσού ΕΥΡΩ 4.177.000.

14.2 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι εταιρίες του Ομίλου έχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες παρουσιάζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΩΡΑ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ
Δ.Ε.Π.Α Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2012
Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε	ΕΛΛΑΔΑ	2012
Ε.Π.Α. ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2009-2010
Ε.Π.Α. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2007-2010 & 2012
Ε.Π.Α. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2007-2010 & 2012
Υ.Α.Φ.Α ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε	ΕΛΛΑΔΑ	2010 & 2012
SOUTH STREAM ΑΓΩΓΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε	ΕΛΛΑΔΑ	2012
ICGB Α.Ε	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	2011-2012

15. Γνωστοποιήσεις σχετικά με την εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος. Η εύλογη αξία των στοιχείων αυτών που αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος δεν διαφέρει ουσιωδώς από την αντίστοιχη λογιστική. Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα τα οποία αποτιμούνται στην εύλογη αξία και κατά συνέπεια δεν χρειάζεται γνωστοποίηση της κατηγοριοποίησης τους, ούτε γνωστοποίηση σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 13.

16. Λοιπές γνωστοποιήσεις

Μέχρι σήμερα έχουν ιδρυθεί τρεις (3) Ε.Π.Α.: Ε.Π.Α. Αττικής, Ε.Π.Α. Θεσσαλίας και Ε.Π.Α. Θεσσαλονίκης και είναι σε εξέλιξη οι διαδικασίες για την ίδρυση τριών (3) νέων Ε.Π.Α.: Ε.Π.Α. Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, Ε.Π.Α. Κεντρικής Μακεδονίας και Ε.Π.Α. Στερεάς Ελλάδας.

17. Αναμόρφωση οικονομικών καταστάσεων

Σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 11 και την τροποποίηση του ΔΛΠ 28 οι κοινοπραξίες λογιστικοποιούνται πλέον υποχρεωτικά με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Ως αποτέλεσμα της αναδρομικής εφαρμογής της ανωτέρω τροποποίησης από 1.1.2012, ορισμένα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου έχουν αναμορφωθεί έτσι ώστε το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις κοινοπραξίες να μην περιλαμβάνεται μέσω της αναλογικής ενοποίησης στα επιμέρους κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων.

Επίσης, αναγνωρίστηκαν αναλογιστικά κέρδη τα οποία αναγνωρίστηκαν απευθείας στη Καθαρή Θέση μαζί με τον αναλογούντα αναβαλλόμενο φόρο.

Κατωτέρω παρατίθενται η αναμορφωμένη ενοποιημένη κατάσταση συνολικών εισοδημάτων της περιόδου που έληξε την 30.06.2012 και η αναμορφωμένη ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31/12/2012 μετά την αλλαγή της λογιστικής ενσωμάτωσης των κοινοπραξιών και την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19 καθώς και η αναμορφωμένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31/12/2012 και η αναμορφωμένη κατάσταση συνολικών εισοδημάτων της Εταιρείας την 30/06/2012 μετά την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	31.12.2012			
Δημοσιευθέντα Ποσά	Αναμορφώσεις λόγω αλλαγής λογιστικής αρχής αποτίμησης κοινοπραξιών	Αναμορφώσεις λόγω ΔΛΠ 19	Αναμορφωθέντα	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Πάγιο ενεργητικό				
Ενσώματα πάγια	1.970.253.606	(8.385.668)	-	1.961.867.937
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	19.317.389	1.331.047	-	20.648.436
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες και από κοινού ελεγχόμενες οντότητες	-	360.399.318	(174.998)	360.224.320
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες	9.830.568	-	-	9.830.568
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς πώληση	5.916.494	(5.916.494)	-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	2.128.950	(1.631.931)	-	497.018
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	51.732.195	(1.750.005)	(219.282)	49.762.908
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	2.059.179.202	344.046.267	(394.280)	2.402.831.187
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Αποθέματα	76.199.584	(2.721.642)	-	73.477.942
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	854.824.731	(20.136.610)	-	834.688.121
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς πώληση	26.662.249	(26.662.249)	-	-
Διακρατούμενες στη λήξη επενδύσεις	7.890.510	(7.890.510)	-	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	200.995.797	(34.313.880)	-	166.681.916
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	1.166.572.871	(91.724.891)	-	1.074.847.979
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.225.752.073	252.321.376	(394.280)	3.477.679.166
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Μετοχικό κεφάλαιο	991.238.046	-	-	991.238.046
Αποθεματικά	130.657.605	(4.374.463)	-	126.283.143
Αποτελέσματα εις νέο	483.486.258	4.374.463	6.245.783	494.106.503
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.605.381.909	-	6.245.783	1.611.627.692
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια	252.826.305	(10.172.914)	-	242.653.391
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	21.001.161	(740.316)	-	20.260.845
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων	326.158.635	(27.513.641)	-	298.644.993
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	18.888.161	(1.225.990)	(6.640.063)	11.022.108
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	318.417.136	290.054.249	-	608.471.385
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-	-	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	937.291.398	250.401.388	(6.640.063)	1.181.052.722
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	508.675.059	4.563.815	-	513.238.874
Δάνεια	146.385.585	-	-	146.385.585
Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις	28.018.122	(2.643.829)	-	25.374.293
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	683.078.766	1.919.986	-	684.998.752
Σύνολο υποχρεώσεων	1.620.370.164	252.321.373	(6.640.063)	1.866.051.474
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	3.225.752.073	252.321.376	(394.280)	3.477.679.166

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30.6.2012				
Δημοσιευθέντα Ποσά	Αναμορφώσεις λόγω αλλαγής λογιστικής αρχής αποτίμησης κοινοπραξιών	Αναμορφώσεις λόγω ΔΛΠ 19	Αναμορφωθέντα	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.089.887.308	(37.565.401)	-	1.052.321.907
Κόστος πωληθέντων	(906.091.928)	3.394.989	-	(902.696.939)
Μικτό κέρδος	183.795.380	(34.170.412)	-	149.624.968
Έξοδα διοίκησης	(18.876.458)	2.815.959	-	(16.060.499)
Έξοδα διάθεσης	(8.598.683)	5.164.938	-	(3.433.745)
Λοιπά (έξοδα) / έσοδα	(19.559.450)	(1.898.973)	-	(21.458.423)
Απόσβεση επιχορήγησης παγίων	6.387.752	(776.380)	-	5.611.372
Κέρδη/ (Ζημίες) από συγγενείς επιχειρήσεις	(686.063)	22.350.804	-	21.664.741
Κέρδη / (Ζημίες) από συναλλαγματικές διαφορές	(3.998.813)	-	-	(3.998.813)
Λειτουργικό αποτέλεσμα	138.463.665	(6.514.064)	-	131.949.601
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(8.074.730)	1.412.038	-	(6.662.692)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	13.823.922	(822.089)	-	13.001.833
Κέρδη προ φόρων	144.212.857	(5.924.115)	-	138.288.742
Φόρος εισοδήματος	(34.057.809)	5.924.115	-	(28.133.695)
Καθαρά κέρδη μετά το φόρο εισοδήματος	110.155.048	-	-	110.155.047
Λοιπά συνολικά έσοδα	(33.610)	-	246.391	212.782
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	110.121.438	-	246.391	110.367.829

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης Εταιρείας

	31.12.2012		
	Δημοσιευθέντα Ποσά	Αναμορφώσεις λόγω ΔΛΠ 19	Αναμορφωθέντα
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	718.823.466	-	718.823.466
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3.445.175	-	3.445.175
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες και από κοινού ελεγχόμενες οντότητες	955.070.187	-	955.070.187
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες	13.200.000	-	13.200.000
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	236.561	-	236.561
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	45.008.250	(123.196)	44.885.055
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	1.735.783.639	(123.196)	1.735.660.443
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	29.134.140	-	29.134.140
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	867.557.581	-	867.557.581
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	69.581.721	-	69.581.721
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	966.273.442	-	966.273.442
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.702.057.081	(123.196)	2.701.933.885
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	991.238.046	-	991.238.046
Αποθεματικά	111.044.468	-	111.044.468
Αποτελέσματα εις νέο	295.837.770	1.032.899	296.870.669
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.398.120.284	1.032.899	1.399.153.183
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	-	-	-
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	3.105.802	-	3.105.802
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων	36.188.953	-	36.188.953
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	2.359.587	(1.156.095)	1.203.492
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	608.279.265	-	608.279.265
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	649.933.607	(1.156.095)	648.777.512
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	553.626.001	-	553.626.001
Δάνεια	100.377.189	-	100.377.189
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	654.003.190	-	654.003.190
Σύνολο υποχρεώσεων	1.303.936.797	(1.156.095)	1.302.780.702
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	2.702.057.081	(123.196)	2.701.933.885

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων
την 30η Ιουνίου 2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων Εταιρείας

	Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30.6.2012		
	Δημοσιευθέντα Ποσά	Αναμορφώσεις λόγω ΔΛΠ 19	Αναμορφωθέντα
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.107.002.540	-	1.107.002.540
Κόστος πωληθέντων	(1.020.767.731)	-	(1.020.767.731)
Μικτό κέρδος	86.234.809	-	86.234.809
Έξοδα διοίκησης	(8.285.945)	-	(8.285.945)
Έξοδα διάθεσης	(3.214.200)	-	(3.214.200)
Λοιπά (έξοδα) / έσοδα	(21.973.007)	-	(21.973.007)
Απόσβεση επιχορήγησης παγίων	648.671	-	648.671
Έσοδα Επενδύσεων Κέρδη / (Ζημίες) από συναλλαγματικές διαφορές	45.968.981	-	45.968.981
	(3.960.029)	-	(3.960.029)
Λειτουργικό αποτέλεσμα	95.419.280	-	95.419.280
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(1.839.207)	-	(1.839.207)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	11.285.373	-	11.285.373
Κέρδη προ φόρων	104.865.446	-	104.865.446
Φόρος εισοδήματος	(15.751.226)	-	(15.751.226)
Καθαρά κέρδη μετά το φόρο εισοδήματος	89.114.220	-	89.114.220
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	246.391	246.391
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	89.114.220	246.391	89.360.611

18. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Την 01/08/2013 το Διοικητικό Συμβούλιο του ΤΑΙΠΕΔ και την 02/08/2013 το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΛΠΕ ενέκριναν την πώληση ποσοστού 66% του ΔΕΣΦΑ (ήτοι 31% από το Δημόσιο και 35% από τα ΕΛΠΕ) στην Αζέρικη εταιρεία Socar η οποία είχε υποβάλλει σχετική προσφορά ύψους ΕΥΡΩ 400 εκ. Το διοικητικό συμβούλιο της ΕΛΠΕ εισηγήθηκε την έγκριση της συναλλαγής προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της, η οποία και συνεκλήθη προς το σκοπό αυτό για την 2α Σεπτεμβρίου 2013. Η μεταβίβαση τελεί υπό την αίρεση της εγκρίσεως της τόσο από τα αρμόδια όργανα όσο και από τις εθνικές και ευρωπαϊκές ρυθμιστικές αρχές και εξ αυτού του λόγου η επένδυση στο ΔΕΣΦΑ δεν κατηγοριοποιήθηκε ως διακρατούμενη προς πώληση. Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω δεν δύναται στο παρόν στάδιο να γίνει εκτίμηση για τυχόν επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

Δεν υπήρξαν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30 Ιουνίου 2013, που να επηρεάζουν σημαντικά την κατανόηση αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων και θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.