

Περιεχόμενα

Στοιχεία επιχείρησης	4
1. Περιγραφή του Ομίλου	12
2. Βάση Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων	14
2.1. Γενικά	14
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές	15
3.1. Βάση ενοποιήσεως	15
3.2. Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων	16
3.3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	16
3.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	17
3.4.1. Δικαιώματα χρήσεως (δουλείες)	17
3.4.2. Λογισμικά προγράμματα	17
3.5. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού	17
3.6. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	18
3.7. Αποθέματα	19
3.8. Μετοχικό κεφάλαιο	19
3.9. Δάνεια	19
3.10. Φόρος εισοδήματος	19
3.11. Παροχές στους εργαζόμενους	20
3.12. Κρατικές επιχορηγήσεις	20
3.13. Προβλέψεις και Ενδεχόμενες Απαιτήσεις , Υποχρεώσεις	21
3.14. Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	21
3.15. Αναγνώριση εσόδων	21
3.16. Εισόδημα από τόκους	22
3.17. Έξοδα	22
3.17.1. Λειτουργικές μισθώσεις	22
3.17.2. Κόστος χρηματοδότησης	22
3.17.3. Λογισμός εξόδων	22
3.18. Κέρδη ανά μετοχή	22

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

4.	Χρήση εκτιμήσεων και παραδοχών	23
5.	Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και ερμηνείες	25
6.	Απορρόφηση θυγατρικής εταιρίας	26
7.	Κύκλος εργασιών	27
8.	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	28
9.	Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	28
10.	Λοιπά έσοδα/ (έξοδα)	29
11.	Χρηματοοικονομικά έξοδα και έσοδα	30
12.	Ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές	30
13.	Φόρος Εισοδήματος	31
14.	Αποσβέσεις	32
15.	Γήπεδα, κτίρια και εξοπλισμός	33
16.	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	37
17.	Συμμετοχές σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες	39
18.	Αναβαλλόμενη φορολογία	42
19.	Αποθέματα	46
20.	Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	46
21.	Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα	48
22.	Μετοχικό Κεφάλαιο	48
23.	Αποθεματικά κεφάλαια	49
24.	Μερίσματα	50
25.	Δάνεια	51
26.	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	54
27.	Κρατικές επιχορηγήσεις	57
28.	Προβλέψεις & Λοιπές Υποχρεώσεις	57
29.	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	58
30.	Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	58
31.	Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων	59
32.	Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Μέρη	62

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

33.	Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	67
33.1.	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/απαιτήσεις	67
33.2.	Δεσμεύσεις	67
33.3.	Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις	69
33.4.	Προσημειώσεις	70
34.	Λοιπές σημαντικές γνωστοποιήσεις	70
35.	Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα	71

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Στοιχεία επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο: Χαράλαμπος Σαχίνης – Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
Σπύρος Παλαιογιάννης – Αντιπρόεδρος & Αναπληρωτής Διευθύνων
Σύμβουλος
Θεόδωρος Βάρδας - Μέλος
Ράλλης Γκέκας – Μέλος
Δημήτριος Μπουραϊμής – Μέλος
Λεμονιά Παπαδάκου – Μέλος
Δημήτριος Παπακωνσταντίνου – Μέλος
Ανδρέας Σιάμισιης – Μέλος
Νικόλαος Φαραντούρης – Μέλος
Ευάγγελος Κοσμάς – Εκπρ. εργαζομένων
Ζηλακάκη Ελένη-Εκπρ.εργαζομένων (από 31/10/2011)

Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας: Μαρίνου Αντύπα 92 & Παπαιωάννου 37
141 21 Ηράκλειο Αττικής

ΑΡ.ΜΑ.Ε: 17913/01ΑΤ/Β/88/592(07)

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2010	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2010
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	7	1.761.093.465	1.216.707.517	1.734.863.769	1.183.633.085
Κόστος πωληθέντων		(1.417.844.592)	(1.002.198.916)	(1.567.049.388)	(1.083.135.353)
Μικτό κέρδος		343.248.873	214.508.601	167.814.381	100.497.732
Έξοδα διοίκησης	8	(37.194.265)	(34.269.279)	(15.437.577)	(14.540.817)
Έξοδα διάθεσης	9	(23.006.195)	(16.180.517)	(14.564.558)	(8.751.618)
Λοιπά (έξοδα) / έσοδα	10	(61.908.586)	(11.108.047)	(60.540.697)	(4.524.222)
Απόσβεση επιχορήγησης παγίων	14	19.326.453	9.355.729	1.440.245	1.282.716
Κέρδη/ (Ζημίες) από συγγενείς επιχειρήσεις	17	(1.221.388)	(854.167)	-	-
Έσοδα Επενδύσεων		-	-	22.995.623	19.968.689
Κέρδη / (Ζημίες) από συναλλαγματικές διαφορές	12	(11.595.879)	(5.569.865)	(11.635.008)	(5.422.904)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		227.649.013	155.882.455	90.072.409	88.509.576
Χρηματοοικονομικά έξοδα	11	(18.168.574)	(22.411.935)	(4.723.828)	(8.353.940)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	11	35.250.720	18.845.844	26.968.297	13.581.888
Κέρδη προ φόρων		244.731.159	152.316.364	112.316.878	93.737.524
Φόρος εισοδήματος	13	(53.808.682)	(61.522.176)	(17.682.256)	(35.161.107)
Καθαρά κέρδη μετά το φόρο εισοδήματος		190.922.477	90.794.188	94.634.622	58.576.417
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα		190.922.477	90.794.188	94.634.622	58.576.417
Βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)		16,96	8,06	8,41	5,20

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12 έως 71 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		ΟΜΙΛΟΣ	
		31/12/2011	31/12/2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση		
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Γήπεδα, κτίρια και εξοπλισμός	15	1.940.737.488	1.910.971.158
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	16	20.806.247	20.340.869
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες	17	8.467.559	6.313.948
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		2.186.864	793.686
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	18	58.646.914	69.132.234
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		2.030.845.072	2.007.551.895
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	19	44.100.056	40.667.538
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	20	548.084.409	291.570.203
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	21	263.319.452	394.120.429
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		855.503.917	726.358.170
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		2.886.348.989	2.733.910.065
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	22	991.238.046	991.238.046
Αποθεματικά	23	120.690.501	110.684.636
Αποτελέσματα εις νέο		391.461.526	229.910.310
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		1.503.390.073	1.331.832.992
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	25	264.698.599	303.490.983
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	28	22.539.566	19.520.831
Κρατικές Επιχορηγήσεις	27	309.512.005	327.484.969
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	26	22.316.613	22.572.404
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	29	316.732.711	308.646.146
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		935.799.494	981.715.333
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	30	378.129.869	330.719.204
Δάνεια	25	32.697.264	34.673.276
Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις		36.332.289	54.969.260
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		447.159.422	420.361.740
Σύνολο υποχρεώσεων		1.382.958.916	1.402.077.073
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		2.886.348.989	2.733.910.065

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12 έως 71 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31/12/2011	31/12/2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση		
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Γήπεδα, κτίρια και εξοπλισμός	15	701.965.918	670.145.847
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	16	3.643.515	3.805.698
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες και από κοινού ελεγχόμενες οντότητες	17	955.070.187	990.770.186
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες	17	11.050.000	8.000.000
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		236.629	229.981
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	18	49.362.276	57.216.570
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		1.721.328.525	1.730.168.282
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	19	18.557.903	13.979.288
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	20	508.956.728	270.045.816
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	21	154.166.171	261.800.519
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		681.680.802	545.825.623
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		2.403.009.327	2.275.993.905
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	22	991.238.046	991.238.046
Αποθεματικά	23	106.589.468	101.855.809
Αποτελέσματα εις νέο		224.952.124	154.416.557
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		1.322.779.638	1.247.510.412
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	28	2.755.717	10.360.023
Κρατικές επιχορηγήσεις	27	37.486.297	38.424.443
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	26	5.693.624	6.220.895
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	29	610.823.067	601.546.902
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		656.758.705	656.552.263
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	30	414.516.663	337.974.301
Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις		8.954.321	33.956.929
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		423.470.984	371.931.230
Σύνολο υποχρεώσεων		1.080.229.689	1.028.483.493
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		2.403.009.327	2.275.993.905

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12 έως 71 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Χαράλαμπος Σαχίνης
Αντιπρόεδρος & Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος	Σπύρος Παλαιογιάννης
Διευθύντρια Οικονομικών & Διοικητικών 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.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΟΜΙΛΟΥ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Αξία ακινήτων και λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν	Αποθεματικό από μετατροπή κεφαλαίου σε ευρώ	Έκτακτα αποθεματικά	Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	Υπόλοιπο εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2010	991.238.046	19.760.782	448.858	12.211	81.739.502	2.547.601	156.325.576	1.252.072.576
Κέρδη χρήσεως 1/1-31/12/2010 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	90.794.188	90.794.188
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	-	90.794.188	90.794.188
Συναλλαγές με μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια:								
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	6.175.682	-	-	-	-	(6.175.682)	-
Μερίσματα Χρήσης 2009	-	-	-	-	-	-	(11.033.772)	(11.033.772)
Σύνολο Συναλλαγών με μετόχους	-	6.175.682	-	-	-	-	(17.209.454)	(11.033.772)
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010	991.238.046	25.936.464	448.858	12.211	81.739.502	2.547.601	229.910.310	1.331.832.992
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2011	991.238.046	25.936.464	448.858	12.211	81.739.502	2.547.601	229.910.310	1.331.832.992
Κέρδη χρήσεως 1/1-31/12/2011 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	190.922.477	190.922.477
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	-	190.922.477	190.922.477
Συναλλαγές με μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια:								
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	9.772.206	-	17	-	233.642	(10.005.865)	-
Μερίσματα Χρήσης 2010	-	-	-	-	-	-	(19.365.396)	(19.365.396)
Σύνολο Συναλλαγών με μετόχους	-	9.772.206	-	17	-	233.642	(29.371.261)	(19.365.396)
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011	991.238.046	35.708.670	448.858	12.228	81.739.502	2.781.243	391.461.526	1.503.390.073

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12 έως 71 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

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 2010	991.238.046	13.835.252	12.211	81.590.629	2.272.407	46.544.394	1.135.492.939
Κέρδη χρήσεως 1/1-31/12/2010 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	58.576.417	58.576.417
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	58.576.417	58.576.417
Συναλλαγές με μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια:							
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	3.565.000	-	-	-	(3.565.000)	-
Μερίσματα Χρήσης 2009	-	-	-	-	-	(11.033.772)	(11.033.772)
Απορρόφηση ΕΔΑ	-	112.232	-	148.664	319.314	63.894.519	64.474.829
Σύνολο Συναλλαγών με μετόχους	-	3.677.332	-	148.664	319.314	49.295.747	53.441.057
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010	991.238.046	17.512.584	12.211	81.739.293	2.591.721	154.416.557	1.247.510.412
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2011	991.238.046	17.512.584	12.211	81.739.293	2.591.721	154.416.557	1.247.510.412
Κέρδη χρήσεως 1/1-31/12/2011 μετά από φόρους	-	-	-	-	-	94.634.622	94.634.622
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	94.634.622	94.634.622
Συναλλαγές με μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια:							
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	4.500.000	17	-	233.642	(4.733.659)	-
Μερίσματα Χρήσης 2010	-	-	-	-	-	(19.365.396)	(19.365.396)
Σύνολο Συναλλαγών με μετόχους	-	4.500.000	17	-	233.642	(24.099.055)	(19.365.396)
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011	991.238.046	22.012.584	12.228	81.739.293	2.825.363	224.952.124	1.322.779.638

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12 έως 71 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

<u>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ</u>	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2010	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2010
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες:				
Κέρδη προ φόρων	244.731.159	152.316.364	112.316.878	93.737.524
Πλέον (μείον) προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	66.714.334	65.722.142	21.082.846	18.942.110
Προβλέψεις	121.906.632	93.365.412	113.644.012	90.001.676
(Κέρδη)/Ζημιές από συγγενείς εταιρείες	1.221.388	854.167	-	-
Κέρδη απορροφημένης εταιρείας για την περίοδο 01/04-23/12/2010 (μη συμπεριλαμβανομένων των αποσβέσεων των παγίων και των επιχορηγήσεων και της επίδρασης της αναβαλλόμενης φορολογίας αυτών)	-	-	-	(35.407.165)
Διαγραφές από εκποίηση παγίων	1.695.300	-	-	-
Έσοδα από μερίσματα	-	-	(22.995.623)	(19.968.689)
(Κέρδη)/ Ζημιές από εκποίηση παγίων περιουσιακών στοιχείων	(4.495)	36.595	271	(5.510)
Απόσβεση επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	(19.326.453)	(9.355.729)	(1.440.245)	(1.282.716)
Συναλλαγματικές διαφορές	1.320.900	(542.532)	1.348.006	(542.532)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα	(17.082.146)	3.566.091	(22.244.469)	(5.227.948)
Λοιπές μη ταμειακές κινήσεις	442.780	-	-	-
Έσοδα από απόσβεση δικαιωμάτων	(16.489.216)	(11.820.802)	(33.651.495)	(24.124.085)
	<u>385.130.183</u>	<u>294.141.708</u>	<u>168.060.181</u>	<u>116.122.665</u>
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(3.411.068)	(5.622.922)	(4.578.615)	(5.251.297)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(328.086.521)	(58.608.376)	(297.433.733)	55.467.365
Μείωση / (αύξηση) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	(5.498)	3.665.251	(6.647)	-
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζιών)	9.369.333	33.244.124	16.716.618	(67.512.221)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	62.996.429	266.819.785	(117.242.196)	98.826.512
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(18.708.168)	(14.480.538)	(4.723.828)	(422.544)
Καταβεβλημένοι φόροι	(64.027.204)	(95.379.509)	(35.218.693)	(68.170.295)
Καθαρές ταμειακές εισροές / (εκροές) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(19.738.943)	156.959.738	(157.184.717)	30.233.673
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες:				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	(3.375.000)	(6.780.000)	(3.050.000)	(6.750.000)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(78.954.628)	(100.954.576)	(8.994.963)	(8.432.601)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	4.777	-	-	5.551
Μερίσματα εισπραχθέντα	-	-	22.995.623	19.968.689
Τόκοι εισπραχθέντες	29.267.706	18.845.844	20.985.284	13.581.888
Εισπράξεις επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	2.128.903	15.357.734	1.279.821	3.019.054
Εισπράξεις από μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-	-	35.700.000	-
Καθαρές ταμειακές εισροές / (εκροές) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(50.928.242)	(73.530.998)	68.915.765	21.392.581
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες:				
Εισπράξεις δανείων	-	34.325.900	-	-
Εξοφλήσεις δανείων	(40.768.396)	(30.817.259)	-	-
Μερίσματα πληρωθέντα	(19.365.396)	(11.033.772)	(19.365.396)	(11.033.772)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(60.133.792)	(7.525.131)	(19.365.396)	(11.033.772)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	(130.800.977)	75.903.609	(107.634.348)	40.592.482
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	394.120.429	318.216.820	261.800.519	201.139.764
Ταμειακά διαθέσιμα από την απορρόφηση της θυγατρικής (Σημείωση)	-	-	-	20.068.273
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	263.319.452	394.120.429	154.166.171	261.800.519

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12 έως 71 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

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.ΕΠ.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.ΕΠ.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 μεταβίβαστηκε 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.ΕΠ.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.ΕΠ.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.ΕΠ.Α Α.Ε. και της Ε.Δ.Α Α.Ε. αποφασίστηκε η απορρόφηση από τη Μητρική εταιρεία Δ.ΕΠ.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 (βλ. Σημείωση 6).

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα 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 υγροποιημένο φυσικό αέριο (LNG) αγοράζεται κυρίως από την Αλγερινή κρατική εταιρεία «SONATRACH», με βάση μακροχρόνια σύμβαση που λήγει το 2021.

Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 εγκρίθηκαν προς δημοσιοποίηση από το Διοικητικό Συμβούλιο την 25/04/2012.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

2. Βάση Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων
2.1.Γενικά

Οι συνημμένες ετήσιες ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 1/1-31/12/2011 (εφ' εξής και «οικονομικές καταστάσεις») έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που εκδόθηκαν από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και ήταν σε ισχύ την 31η Δεκεμβρίου 2011, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι συνημμένες ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από την αναπροσαρμογή της αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων, τα οποία με βάση τις απαιτήσεις των Δ.Π.Χ.Α. αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μέσω των αποτελεσμάτων. Οι λογιστικές αξίες των αναγνωρισμένων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που είναι αντισταθμιζόμενα στοιχεία σε αντισταθμίσεις εύλογης αξίας και που διαφορετικά θα αποτιμώνταν στο κόστος, προσαρμόζονται προκειμένου να ενσωματώσουν τη μεταβολή της εύλογης αξίας τους η οποία οφείλεται στους κινδύνους που αντισταθμίζονται.

Οι συνημμένες ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με την αρχή της συνέχισης της λειτουργίας του Ομίλου και της Εταιρείας.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί όπως η Διοίκηση του Ομίλου να προβαίνει στην διενέργεια εκτιμήσεων και υποθέσεων (Σημείωση 4), οι οποίες επηρεάζουν τα υπόλοιπα των κονδυλίων του ενεργητικού, του παθητικού και της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων. Οι εκτιμήσεις και υποθέσεις αυτές βασίζονται στην υπάρχουσα εμπειρία και σε λοιπούς παράγοντες και δεδομένα τα οποία θεωρούνται εύλογα και αναθεωρούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα. Η επίδραση των αναθεωρήσεων των υιοθετημένων εκτιμήσεων και υποθέσεων αναγνωρίζεται στη χρήση κατά την οποία πραγματοποιούνται ή και σε επόμενες εάν η αναθεώρηση επηρεάζει όχι μόνο την παρούσα αλλά και επόμενες χρήσεις.

Ορισμένα κονδύλια του Ισολογισμού της προηγούμενης χρήσεως αναταξινομήθηκαν σε σχέση με τις δημοσιευμένες καταστάσεις για σκοπούς παρουσίασης, προκειμένου να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας χρήσεως.

3. Βασικές Λογιστικές Αρχές

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν με συνέπεια κατά την προετοιμασία και σύνταξη των συνημμένων ετήσιων οικονομικών καταστάσεων είναι οι ακόλουθες:

3.1. Βάση ενοποίησης

Οι ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 περιλαμβάνουν την Εταιρεία, τις θυγατρικές, τις από κοινού ελεγχόμενες οντότητες και τις συγγενείς της.

Θυγατρικές εταιρείες είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από την Μητρική Εταιρεία του Ομίλου, με την κατοχή της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρείας στην οποία έγινε η επένδυση. Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιρειών περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος μέχρι την ημερομηνία που παύει να υφίσταται ο έλεγχος.

Τα διεταιρικά υπόλοιπα και οι διεταιρικές συναλλαγές, καθώς και τα κέρδη του Ομίλου, που έχουν προκύψει από διεταιρικές συναλλαγές και δεν έχουν πραγματοποιηθεί ακόμη (σε επίπεδο Ομίλου), απαλείφονται κατά τη σύνταξη των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Σημειώνεται ότι λόγω της παραχώρησης από την ΕΔΑ Α.Ε. της διοίκησης των υφιστάμενων σήμερα εταιρειών Εταιριών Παροχής Αερίου (Ε.Π.Α.) σε θεσμικούς επενδυτές οι οποίοι κατέχουν συγχρόνως το 49 % του συνόλου των μετοχών εκάστης εξ αυτών, οι εν λόγω εταιρείες, παρά το γεγονός ότι ο Όμιλος κατέχει έμμεσα πλειοψηφικό ποσοστό συμμετοχής της τάξεως του 51 % στο Μετοχικό Κεφάλαιο αυτών, θεωρήθηκαν ως επιχειρήσεις υπό κοινό έλεγχο για σκοπούς ενσωμάτωσης αυτών στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

Από κοινού ελεγχόμενη επιχείρηση είναι η εταιρεία στην οποία ο Όμιλος ασκεί από κοινού έλεγχο με άλλους. Οι από κοινού ελεγχόμενες επιχειρήσεις ενοποιούνται με την μέθοδο της αναλογικής ενοποίησης λαμβάνοντας υπόψη το ποσοστό που κατέχει ο Όμιλος και ισχύει κατά την ημερομηνία της ενοποίησης. Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή γίνεται ενσωμάτωση του ποσοστού του Ομίλου από όλες τις αναλυτικές γραμμές εσόδων, εξόδων, ενεργητικού, παθητικού και ταμειακών ροών της από κοινού ελεγχόμενης επιχείρησης. Ο Όμιλος αναγνωρίζει το μερίδιο των κερδών ή ζημιών που προκύπτει από πωλήσεις παγίων προς ή από τις από κοινού ελεγχόμενες επιχειρήσεις και αντιστοιχεί στους άλλους εταίρους της από κοινού ελεγχόμενης επιχείρησης.

Ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει το μερίδιο που του αναλογεί από τα κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από την αγορά στοιχείων ενεργητικού που προέρχονται από την από κοινού ελεγχόμενη επιχείρηση εωσότου πουληθεί τα συγκεκριμένα στοιχεία σε ένα τρίτο μέρος. Όμως εάν η ζημία που προκύπτει από τη συναλλαγή καταδεικνύει ότι υπάρχει μείωση της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας ή ζημιά λόγω απαξίωσης, τότε η ζημία αυτή αναγνωρίζεται άμεσα.

Οι συγγενείς εταιρείες είναι εκείνες στις οποίες ο Όμιλος ασκεί σημαντική επιρροή αλλά όχι έλεγχο επί της οικονομικής και επιχειρηματικής στρατηγικής των. Σημαντική επιρροή, κατά κύριο λόγο, τεκμαίρεται ότι υφίσταται όταν ο Όμιλος έχει το δικαίωμα συμμετοχής στις αποφάσεις της οικονομικής και επιχειρηματικής πολιτικής, χωρίς όμως να ασκείται έλεγχος επί των αποφάσεων αυτών. Οι συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες επί των οποίων ασκείται σημαντική επιρροή αποτιμώνται με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης. Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή η συμμετοχή εμφανίζεται στην αξία κτήσης της, αυξομειούμενη με το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στα κέρδη και τις ζημίες της συμμετοχής μετά την ημερομηνία απόκτησης σημαντικής επιρροής μέχρι την ημερομηνία παύσης της καθώς και σε όλες τις αντίστοιχες αυξομειώσεις της καθαρής θέσης της συμμετοχής. Κέρδη ή ζημίες από συναλλαγές με συγγενείς εταιρείες απαλείφονται κατά το μέρος της συμμετοχής του Ομίλου σε αυτές. Περαιτέρω, η αξία των συμμετοχών αναπροσαρμόζεται με την τυχόν σωρευτική απομείωση της αξίας τους.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών, από κοινού ελεγχόμενων επιχειρήσεων και συγγενών εταιριών έχουν διαφοροποιηθεί όποτε κρίθηκε απαραίτητο για να είναι συνεπείς με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο. Η ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων των θυγατρικών, από κοινού ελεγχόμενων επιχειρήσεων και συγγενών εταιριών συμπίπτουν με αυτή της μητρικής εταιρείας.

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και από κοινού ελεγχόμενες εταιρείες στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής Εταιρείας αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους μειούμενο με τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης.

3.2. Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων

Το νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης του Ομίλου είναι το Ευρώ. Οι συναλλαγές σε άλλα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ήταν σε ισχύ κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων τα νομισματικά στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού που είναι εκφρασμένα σε άλλα νομίσματα προσαρμόζονται ώστε να αντανακλούν τις ισχύουσες συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από συναλλαγές σε ξένα νομίσματα αλλά και από την αποτίμηση τέλους χρήσεως νομισματικών στοιχείων σε ξένα νομίσματα, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

3.3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους. Οι αξίες αυτές απεικονίζονται μειωμένες: (α) κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις και (β) την τυχόν ζημία απομείωσης των παγίων.

Το αρχικό κόστος κτήσης κάποιου ακινήτου, εγκατάστασης ή εξοπλισμού αποτελείται από την τιμή αγοράς συμπεριλαμβανομένων των δασμών εισαγωγής και των μη επιστρεφόμενων φόρων αγοράς, των αποζημιώσεων ακινήτων καθώς και οποιοδήποτε αναγκαίο κόστος ώστε να καταστεί το πάγιο λειτουργικό και έτοιμο για την κατά προορισμό χρήση του.

Οι μεταγενέστερες δαπάνες, που διενεργούνται σε σχέση με ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία, κεφαλαιοποιούνται μόνον όταν αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που αναμένεται ότι θα προκύψουν από την εκμετάλλευση των επηρεαζόμενων στοιχείων. Όλες οι άλλες δαπάνες επισκευών, συντηρήσεων κλπ. των παγίων καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης εντός της οποίας πραγματοποιούνται.

Κατά την απόσυρση ή πώληση κάποιου περιουσιακού στοιχείου, το σχετικό κόστος και οι σωρευμένες αποσβέσεις διαγράφονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη χρονική περίοδο της απόσυρσης ή της πώλησης και τα σχετικά κέρδη ή ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης.

Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν τα αποτελέσματα, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων περιουσιακών στοιχείων. Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, κατά κατηγορία παγίων, έχει ως εξής:

Κτίρια – εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	1-20 έτη
Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	7-40 έτη
Μεταφορικά μέσα	5-7 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3-7 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε ετήσια βάση. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους,

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

οι διαφορές (ζημία απομείωσης) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα. Κέρδη και ζημιές από την πώληση των παγίων προσδιορίζονται από τη διαφορά που προκύπτει μεταξύ του τιμήματος πώλησης και της λογιστικής αξίας.

3.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

3.4.1. Δικαιώματα χρήσεως (δουλείες)

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου αφορούν κυρίως δικαιώματα χρήσης του δικτύου φυσικού αερίου. Τα δικαιώματα χρήσεως αναγνωρίζονται στα άυλα περιουσιακά στοιχεία με τα ποσά που καταβάλλονται στους δικαιούχους ως δουλεία διόδου για την εγκατάσταση του συστήματος φυσικού αερίου. Οι αποσβέσεις των δικαιωμάτων χρήσεως (δουλείες) του αγωγού φυσικού αερίου επιβαρύνουν την κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, βάσει της μεθόδου της σταθερής αποσβέσεως, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής έκαστου δικαιώματος. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των σχετικών δικαιωμάτων χρήσεως είναι 40 έτη.

Σημειώνεται ότι η θυγατρική ΔΕΣΦΑ έχει το δικαίωμα να χρησιμοποιεί τη νήσο Ρεβυθούσα, όπου βρίσκονται οι εγκαταστάσεις του Υδροποιημένου Φυσικού Αερίου(LNG) για αόριστο χρονικό διάστημα. Το δικαίωμα αυτό παραχωρήθηκε από το Ελληνικό Δημόσιο άνευ ανταλλάγματος, αποκλειστικά για την κατασκευή και χρήση των εγκαταστάσεων LNG. Η εταιρία κάνει ενέργειες προκειμένου να αποκτήσει την πλήρη κυριότητα της νησίδας από το Ελληνικό Κράτος.

3.4.2. Λογισμικά προγράμματα

Τα λογισμικά προγράμματα αφορούν το κόστος αγοράς λογισμικού. Οι δαπάνες που ενισχύουν ή επεκτείνουν την απόδοση των προγραμμάτων λογισμικού πέρα από τις αρχικές προδιαγραφές τους, αναγνωρίζονται ως κεφαλαιουχική δαπάνη και προστίθενται στο αρχικό κόστος του λογισμικού.

Οι αποσβέσεις των λογισμικών προγραμμάτων επιβαρύνουν την κατάσταση συνολικών εισοδημάτων με την μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής είναι 1-3 έτη.

3.5. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού

Τα ενσώματα πάγια και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία καθώς και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού εξετάζονται για πιθανή ζημία απομείωσης, όποτε γεγονότα ή αλλαγές στις περιστάσεις, δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Οποτεδήποτε η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημία απομείωσής του, καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εκτιμώμενης τιμής πώλησης μείον κόστος πώλησης και της αξίας χρήσεως αυτού. Τιμή πώλησης μείον κόστος πώλησης θεωρείται η εφικτή πρόσσοδος από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μίας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και ενεργούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου. Αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από τη διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Εάν δεν υπάρχει δυνατότητα να εκτιμηθεί το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζεται το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμειακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης, τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών.

Αντιλογισμός ζημιάς απομείωσης της αξίας περιουσιακών στοιχείων που λογίσθηκε σε προηγούμενα έτη, γίνεται μόνο όταν υπάρχουν ικανές ενδείξεις ότι η απομείωση αυτή δεν υπάρχει πλέον ή έχει μειωθεί. Στις περιπτώσεις αυτές ο ανωτέρω αντιλογισμός αναγνωρίζεται ως έσοδο. Κατά τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011 δεν σημειώθηκε απομείωση των περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου.

3.6. Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μια άλλη επιχείρηση. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που εμπίπτουν και ρυθμίζονται από τις διατάξεις του ΔΛΠ 39, ταξινομούνται ανάλογα με την φύση και τα χαρακτηριστικά τους σε μία από τις κάτωθι τέσσερις κατηγορίες:

- Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους με μεταβολές στα αποτελέσματα,
- Δάνεια και απαιτήσεις,
- Επενδύσεις διακρατούμενες έως την λήξη τους, και
- Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Η ταξινόμηση εξαρτάται από το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν. Η Διοίκηση προσδιορίζει την ταξινόμηση κατά την αρχική αναγνώριση και επανεξετάζει την ταξινόμηση σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού.

α) Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές και δεν υπάρχει πρόθεση πώλησης τους. Περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξεις μεγαλύτερες των 12 μηνών από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων. Τα τελευταία συμπεριλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημίες απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημίας απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα χρήσεως. Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται συναλλαγματικές και γραμμάτια εισπρακτέα από πελάτες. Μεταγενέστερες ανακτήσεις ποσών για τα οποία είχε σχηματιστεί πρόβλεψη πιστώνονται στο κονδύλι «Άλλα λειτουργικά έσοδα» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

β) Ταμειακά Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα αποτελούνται από τα μετρητά, από τις προθεσμιακές καταθέσεις και τις τραπεζικές καταθέσεις όψεως υψηλής ρευστότητας με αρχική λήξη τριών μηνών ή λιγότερο. Τραπεζικές υπεραναλήψεις, που είναι αποπληρωτέες σε πρώτη ζήτηση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της διαχείρισης των διαθεσίμων του Ομίλου περιλαμβάνονται, για σκοπούς σύνταξης της κατάστασης ταμειακών ροών, ως συστατικό στοιχείο των ταμειακών διαθεσίμων.

γ) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις μόνο όταν υπάρχει νομικό δικαίωμα για συμψηφισμό των καταχωρημένων ποσών και ταυτόχρονα υπάρχει η πρόθεση για το συμψηφισμό αυτό.

δ) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παύουν να απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις από τη στιγμή που λήγει το δικαίωμα του Ομίλου να λαμβάνει εισροές από αυτά ή από την στιγμή που ο όμιλος έχει μεταφέρει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που έχει από την κατοχή τους.

Για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποτιμώνται στην αποσβέσιμη αξία τους, το ποσό της ζημίας από απομείωση της αξίας τους, υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ της λογιστικής

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

αξίας τους και της παρούσας αξίας των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλημένων με το πραγματικό επιτόκιο του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου

3.7. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτελούνται κυρίως από το φυσικό αέριο και από τα υλικά για την κατασκευή του δικτύου φυσικού αερίου και των ανταλλακτικών που χρησιμοποιούνται για τη συντήρηση και απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως ή του κόστους παραγωγής τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Η αξία των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του κυκλοφοριακού μέσου όρου και το κόστος αγοράς περιλαμβάνει όλες τις αναγκαίες δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν ώστε να βρεθούν στο τρέχον σημείο εναπόθεσής τους και αποτελείται από το κόστος αγοράς των υλικών κατασκευής και συντηρήσεως του αγωγού φυσικού αερίου καθώς και το κόστος αγοράς του φυσικού αερίου.

3.8. Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές χαρακτηρίζονται ως κεφάλαιο. Πρόσθετες δαπάνες (δαπάνες έκδοσης μετοχών) που έχουν άμεση σχέση με την έκδοση του μετοχικού κεφαλαίου έχουν αφαιρεθεί από τα αποτελέσματα εις νέον.

3.9. Δάνεια

Όλα τα δάνεια αρχικώς καταχωρούνται στο κόστος, το οποίο είναι η εύλογη αξία της παροχής πλην των εξόδων απόκτησης των δανείων. Τα δάνεια αποτιμώνται μεταγενέστερα στην αποσβεσθείσα τιμή κτήσης χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Οποιαδήποτε διαφορά μεταξύ της παροχής (πλην των εξόδων απόκτησης) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της περιόδου των δανείων.

3.10. Φόρος εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Η δαπάνη για τρέχοντα φόρο εισοδήματος περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει των κερδών της κάθε εταιρίας όπως αναμορφώνονται στις φορολογικές της δηλώσεις, πρόσθετους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από ιδιαίτερες διατάξεις νόμων ή από τους φορολογικούς ελέγχους των φορολογικών αρχών και προβλέψεις για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις και υπολογίζεται σύμφωνα με φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της υποχρέωσης, βάσει των θεσπισμένων συντελεστών φόρου που θα ισχύουν κατά τον χρόνο καταλογισμού τους, σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Εάν ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προκύπτει από την αρχική καταχώρηση ενός στοιχείου ενεργητικού ή υποχρεώσεων σε συναλλαγή άλλη εκτός από εκείνη της συνένωσης επιχειρήσεων, τότε κατά τη στιγμή της συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε τα λογιστικά ούτε τα φορολογητέα κέρδη και ζημιές και επομένως δεν λαμβάνεται υπόψη.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπεστές προσωρινές διαφορές, τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές και τα μεταφερόμενα δικαιώματα αφορολόγητης έκπτωσης επενδυτικών νόμων κατά την έκταση που πιθανολογείται ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου οι εκπεστές προσωρινές διαφορές, οι μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές και τα μεταφερόμενα δικαιώματα αφορολόγητης έκπτωσης επενδυτικών νόμων μπορεί να αξιοποιηθούν.

Η λογιστική αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων αναθεωρείται σε κάθε ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και μειώνεται στο βαθμό που δεν πιθανολογείται ότι θα υπάρξουν

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων να χρησιμοποιηθεί μέρος ή το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων.

3.11. Παροχές στους εργαζομένους

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

(β) Προγράμματα καθορισμένων εισφορών

Τα προγράμματα καθορισμένων εισφορών είναι προγράμματα για την περίοδο μετά τη λήξη εργασίας του υπαλλήλου κατά το οποίο η Εταιρεία πληρώνει ένα καθορισμένο ποσό σε ένα τρίτο νομικό πρόσωπο χωρίς άλλη υποχρέωση. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

(γ) Προγράμματα καθορισμένων παροχών

Τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι οποιαδήποτε άλλα πρόγραμμα σύνταξης εκτός από τα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών. Η υποχρέωση που καταχωρείται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή μείον την εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος και τις μεταβολές που προκύπτουν από τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος («projected unit credit method»). Το επιτόκιο προεξόφλησης αφορά Εταιρικά Ομόλογα της Ευρωζώνης.

Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα και είναι πάνω από το περιθώριο του 10% της σωρευμένης υποχρέωσης, καταχωρούνται στα αποτελέσματα μέσα στον αναμενόμενο μέσο ασφαλιστικό χρόνο των συμμετεχόντων στο πρόγραμμα. Το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα με εξαίρεση την περίπτωση που οι μεταβολές του προγράμματος εξαρτώνται από τον εναπομένοντα χρόνο υπηρεσίας των εργαζομένων. Στην περίπτωση αυτή το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο μέσα στην περίοδο ωρίμανσης.

(δ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης πληρώνονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν χωρίς την θέληση τους πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησεως. Ο Όμιλος καταχωρεί αυτές τις παροχές όταν δεσμεύεται, είτε όταν τερματίζει την απασχόληση υπαρχόντων εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές πρόγραμμα για το οποίο δεν υπάρχει πιθανότητα απόσυρσης, είτε όταν προσφέρει αυτές τις παροχές ως κίνητρο για εθελουσία αποχώρηση. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται. Στην περίπτωση τερματισμού απασχόλησης που υπάρχει αδυναμία προσδιορισμού των εργαζομένων που θα κάνουν χρήση αυτών των παροχών, δεν γίνεται λογιστικοποίηση αλλά γνωστοποίηση αυτών ως ενδεχόμενη υποχρέωση.

3.12. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην ονομαστική αξία τους όταν υπάρχει εύλογη διαβεβαίωση ότι η επιχορήγηση θα ληφθεί και ότι ο Όμιλος θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Οι επιχορηγήσεις σχετικά με τρέχουσες δαπάνες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια της περιόδου εκείνης που χρειάζεται για να αντιστοιχίσουν τις δαπάνες εκείνες που είναι προορισμένες να αντισταθμίσουν. Οι επιχορηγήσεις σχετικά με την αγορά ενσώματων ακινητοποιήσεων (παγίων) συμπεριλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

έσοδα επομένων χρήσεων, αναγνωρίζονται ως έσοδο και μεταφέρονται στα αποτελέσματα, κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγηθέντος περιουσιακού στοιχείου.

3.13. Προβλέψεις και Ενδεχόμενες Απαιτήσεις, Υποχρεώσεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα προγενέστερων γεγονότων και είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκροής πόρων και τα ποσά των υποχρεώσεων μπορούν να εκτιμηθούν αξιόπιστα. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τη παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να εκταμιευθεί για την τακτοποίηση της υποχρέωσης. Σχετικά με τις προβλέψεις που αναμένεται να εκκαθαριστούν σε μακροπρόθεσμο ορίζοντα, οπότε η επίδραση της χρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική, τα σχετικά ποσά υπολογίζονται προεξοφλώντας τις αναμενόμενες μελλοντικές ταμειακές ροές με έναν συντελεστή προ φόρων ο οποίος αντικατοπτρίζει τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την χρονική αξία του χρήματος, και όπου κρίνεται απαραίτητο, τους κινδύνους που σχετίζονται συγκεκριμένα με την υποχρέωση. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός εάν η πιθανότητα μιας εκροής πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι αυξημένη και συγχρόνως η πιθανολογούμενη εκροή μπορεί να επιμετρηθεί με σχετική ακρίβεια. Ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

3.14. Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

Τα υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων αναγνωρίζονται στο κόστος που ταυτίζεται με την εύλογη αξία της μελλοντικής πληρωμής για τις αγορές αγαθών και υπηρεσιών που παρασχέθηκαν. Οι εμπορικές και οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις δεν είναι τοκοφόροι λογαριασμοί και συνήθως διακανονίζονται σε 0-60 ημέρες.

3.15. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών βασίζονται στο στάδιο της ολοκλήρωσης, που καθορίζεται από την αναφορά στις έως τώρα αποδοθείσες υπηρεσίες, ως ποσοστό επί των συνολικών υπηρεσιών που προσφέρονται. Τα έσοδα από την πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν μεταφέρονται στον αγοραστή οι σημαντικοί κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας των αγαθών.

Οι κύριες κατηγορίες εσόδων του Ομίλου είναι οι ακόλουθες:

(α) Πώληση αερίου

Ο Όμιλος τιμολογεί τους πελάτες του για παροχή αερίου μέχρι το τέλος κάθε περιόδου, απολογιστικά. Στο τέλος του έτους, δημιουργείται πρόβλεψη εσόδου εισπρακτέου, περιλαμβανομένων εκτιμήσεων που αφορούν σε εκκαθαρίσεις διαφοράς εκδοθέντων λογαριασμών φυσικού αερίου, βάσει υπογεγραμμένων συμβάσεων καθώς και αναδρομικών εκκαθαρίσεων διαφορών εκδοθέντων λογαριασμών σε περίπτωση αναθεώρησης της τιμής προμήθειας του φυσικού αερίου βάσει υπογεγραμμένων συμβάσεων.

(β) Τέλη Μεταφοράς

(γ) Τέλη σύνδεσης

Ο Όμιλος εισπράττει τέλη σύνδεσης από όλες τις κατηγορίες καταναλωτών κατά την σύναψη της σύμβασης σύνδεσης. Τα εν λόγω τέλη αφορούν στο ποσό που καταβάλλει ο πελάτης προκειμένου να αποκτήσει δικαίωμα πρόσβασης στο δίκτυο Φυσικού Αερίου. Οι μικροί εμπορικοί και οικιακοί καταναλωτές υπογράφουν σύμβαση ανοιχτής διάρκειας ενώ οι μεγάλοι βιομηχανικοί και εμπορικοί πελάτες υπογράφουν συμβάσεις διάρκειας τριών έως πέντε ετών από την ημερομηνία σύναψης. Εφόσον τα τέλη σύνδεσης που χρεώνονται στους καταναλωτές αποτελούν ένα έσοδο που δεν σχετίζεται με την παροχή μελλοντικών υπηρεσιών, τα έσοδα από τα τέλη σύνδεσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως κατά την σύναψη της σύμβασης και με την ολοκλήρωση της σύνδεσης.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Αν τα τέλη σύνδεσης αποτελούν έσοδο το οποίο σχετίζεται με την παροχή μελλοντικών υπηρεσιών καταχωρίζονται στον ισολογισμό ως έσοδα επόμενων χρήσεων.

(δ) Έσοδα από μερίσματα

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδο κατά την ημερομηνία εγκρίσεως της διανομής τους.

3.16. Εισόδημα από τόκους

Το εισόδημα από τόκους αναγνωρίζεται σε μια βάση χρόνος-αναλογίας χρησιμοποιώντας την μέθοδο υπολογισμού πραγματικού επιτοκίου με την ανάλογη περίοδο υπολογισμού τοκοφορίας .

3.17. Έξοδα

3.17.1. Λειτουργικές μισθώσεις

Όλες οι μισθώσεις του Ομίλου είναι χαρακτηρισμένες σαν λειτουργικές μισθώσεις στις οποίες ο εκμισθωτής διατηρεί ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη ιδιοκτησίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων. Τα καταβαλλόμενα μισθώματα για λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα σε συστηματική βάση κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Σε περίπτωση που σύμβαση λειτουργικής μίσθωσης διακοπεί πριν από την ημερομηνία λήξης της, το ποσό που καταβάλλεται στον εκμισθωτή με τη μορφή αποζημίωσης, αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο στην οποία γίνεται η διακοπή της μίσθωσης.

3.17.2. Κόστος χρηματοδότησης

Το καθαρό χρηματοδοτικό κόστος αποτελείται από τους δεδουλευμένους τόκους επί των συναφθέντων δανείων, που υπολογίζονται βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

3.17.3. Λογισμός εξόδων

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσης του μισθίου.

3.18. Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη της περιόδου με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών που είναι σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της συγκεκριμένης περιόδου.

4. Χρήση εκτιμήσεων και παραδοχών

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί όπως η Διοίκηση του Ομίλου να προβαίνει στην διενέργεια εκτιμήσεων και υποθέσεων, οι οποίες επηρεάζουν τα υπόλοιπα των κονδυλίων του ενεργητικού, του παθητικού και της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων, καθώς και τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων. Οι εκτιμήσεις και υποθέσεις αυτές βασίζονται στην υπάρχουσα εμπειρία και σε λοιπούς παράγοντες και δεδομένα τα οποία θεωρούνται εύλογα και αναθεωρούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα. Η επίδραση των αναθεωρήσεων των υιοθετημένων εκτιμήσεων και υποθέσεων αναγνωρίζεται στη χρήση κατά την οποία πραγματοποιούνται ή και σε επόμενες εάν η αναθεώρηση επηρεάζει όχι μόνο την παρούσα αλλά και επόμενες χρήσεις.

Η διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και αξιολογικές κρίσεις προκειμένου είτε να επιλέξει τις καταλληλότερες λογιστικές αρχές και κανόνες σε σχέση με την μελλοντική εξέλιξη γεγονότων και εν εξελίξει καταστάσεων και συναλλαγών. Οι εν λόγω εκτιμήσεις και παραδοχές επανεξετάζονται περιοδικά προκειμένου να ανταποκρίνονται στα τρέχοντα δεδομένα και να αντανakλούν τους εκάστοτε τρέχοντες κινδύνους και βασίζονται στην προγενέστερη εμπειρία της Διοίκησης του Ομίλου σε σχέση με τη φύση και το επίπεδο των σχετικών συναλλαγών και γεγονότων.

Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης

Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις οι οποίες αναφέρονται σε δεδομένα, η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων κατά τους επόμενους δώδεκα μήνες έχουν ως ακολούθως:

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Ο Όμιλος απομειώνει την αξία των εμπορικών απαιτήσεων του όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις οι οποίες καταδεικνύουν ότι η είσπραξη έκαστης απαίτησης στο σύνολό της ή κατά ένα μέρος δεν είναι πιθανή. Η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας της σχηματισμένης προβλέψεως επισφαλών απαιτήσεων σε συνάρτηση με την πιστωτική της πολιτική και λαμβάνοντας υπόψη στοιχεία των Νομικών Υπηρεσιών του Ομίλου, τα οποία προκύπτουν βάσει επεξεργασίας ιστορικών δεδομένων και πρόσφατων εξελίξεων των υποθέσεων που διαχειρίζονται.

Φόρος Εισοδήματος

Η Εταιρεία υπόκειται σε φόρο εισοδήματος σύμφωνα με τους ελληνικούς φορολογικούς νόμους. Απαιτείται σημαντική κρίση στον καθορισμό της πρόβλεψης φόρου εισοδήματος. Υπάρχουν μερικές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους είναι αβέβαιος ο οριστικός υπολογισμός φόρου. Όπου η τελική φορολογική έκβαση αυτών των θεμάτων είναι διαφορετική από τα ποσά που καταγράφηκαν αρχικά, τέτοιες διαφορές θα επηρεάσουν τον φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις φόρου εισοδήματος στην περίοδο κατά την οποία θα προκύψουν.

Αναγνώριση εσόδων και προβλέψεις εσόδων

Ο Όμιλος προβαίνει σε εκτίμηση της κατανάλωσης φυσικού αερίου η οποία δεν έχει τιμολογηθεί ακόμα. Στο τέλος του έτους, δημιουργείται πρόβλεψη εσόδου εισπρακτέου, περιλαμβανομένων εκτιμήσεων που αφορούν σε εκκαθαρίσεις διαφοράς εκδοθέντων λογαριασμών φυσικού αερίου, βάσει υπογεγραμμένων συμβάσεων καθώς και αναδρομικών εκκαθαρίσεων διαφορών εκδοθέντων λογαριασμών.

Η μέθοδος υπολογισμού αναθεωρείται συνεχώς ώστε να διασφαλιστεί η συνέχεια των λογιστικών εκτιμήσεων που αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Εκτιμώμενη απομείωση μη χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού

Τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται αλλά υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Η ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται στην περίπτωση όπου η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία του. Ο Όμιλος επανακαθορίζει κάθε έτος εάν τα μη χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού έχουν απομειωθεί. Οι ανακτήσιμες αξίες των στοιχείων ενεργητικού που δημιουργούν χρηματικές εισροές προσδιορίζονται από τον υπολογισμό της αξίας χρήσης. Αυτοί οι υπολογισμοί απαιτούν την χρήση εκτιμήσεων.

Εκτίμηση της εύλογης αξίας

Τα βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία του Ομίλου είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις, οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις και υποχρεώσεις και τα δάνεια τραπεζών. Δεδομένης της βραχυπρόθεσμης φύσεως των εργαλείων αυτών, η διοίκηση του Ομίλου πιστεύει ότι η εύλογη αξία τους ουσιαστικά ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία του Ομίλου.

5. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και ερμηνείες

Έχουν εκδοθεί νέα πρότυπα ή έχουν γίνει τροποποιήσεις στα υπάρχοντα πρότυπα που όμως η ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους είναι μεταγενέστερη της 31 Δεκεμβρίου 2011 και δεν έχουν ληφθεί υπόψη για την κατάρτιση αυτών των οικονομικών καταστάσεων. Η Διοίκηση είναι στη φάση αξιολόγησης της επίπτωσης από τις αλλαγές που θα ισχύουν και δεν έχει γίνει εκτίμηση αν υπάρχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου, εκτός ίσως από το ΔΧΠΑ 11 «Κοινές Ρυθμίσεις», το οποίο θα γίνει υποχρεωτικό για τις οικονομικές καταστάσεις το 2013 και πιθανόν να αλλάξει την μέθοδο ενοποίησης των από κοινού ελεγχόμενων οντοτήτων. Ο Όμιλος δεν αναμένεται να υιοθετήσει αυτό το λογιστικό πρότυπο νωρίτερα και ως εκ τούτου δεν έχει υπολογισθεί η έκταση της επίδρασης αυτού. Ο Όμιλος είναι στη διαδικασία εκτίμησης των ενδεχόμενων επιπτώσεων που θα έχει η υιοθέτηση του εν λόγω προτύπου στις οικονομικές του καταστάσεις. Σύμφωνα με τη φύση των εργασιών του Ομίλου, το πρότυπο αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές του καταστάσεις.

6. Απορρόφηση θυγατρικής εταιρείας

Με απόφαση των Διοικητικών Συμβουλίων (της Δ.ΕΠ.Α Α.Ε. στις 24 Φεβρουαρίου 2010 και της Ε.Δ.Α Α.Ε. στις 18 Μαρτίου 2010) αποφασίστηκε η απορρόφηση από τη Μητρική εταιρεία Δ.ΕΠ.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.

Η Εταιρεία θεώρησε τη συναλλαγή απορρόφησης της θυγατρικής της ως ρευστοποίηση της υφιστάμενης συμμετοχής στη θυγατρική αντικαθιστώντας τη συμμετοχή με τις αξίες που παρουσιάζονταν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναφορικά με τη συγκεκριμένη θυγατρική.

Για την λογιστικοποίηση στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής, μετά την απορρόφηση της θυγατρικής, της διαφοράς μεταξύ (1) των λογιστικών υπολοίπων των καθαρών περιουσιακών στοιχείων της απορροφούμενης θυγατρικής και (2) του λογιστικού υπολοίπου της συμμετοχής στην απορροφούμενη θυγατρική, η Εταιρεία επιμέρισε τη διαφορά μεταξύ αποτελεσμάτων χρήσης και απευθείας στην Καθαρή Θέση. Η Εταιρεία ενσωμάτωσε τα αποτελέσματα της εν λόγω θυγατρικής από την ημερομηνία μετασχηματισμού (31 Μαρτίου 2010) μέχρι την ημερομηνία που πραγματοποιήθηκε η απορρόφηση στα αποτελέσματα χρήσης (23 Δεκεμβρίου 2010), ενώ η λοιπή διαφορά, προσδιοριζόμενη ως ανωτέρω, καταχωρήθηκε στα λοιπά συνολικά έσοδα στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων.

Συνεπώς, με την ολοκλήρωση της διαδικασίας της απορρόφησης της Ε.Δ.Α. Α.Ε. από την Δ.ΕΠ.Α. Α.Ε. την 23η Δεκεμβρίου 2010, η κατάσταση των συνολικών εισοδημάτων της Δ.ΕΠ.Α έχει διαμορφωθεί με αυτά της Ε.Δ.Α. Α.Ε. για την περίοδο 01/04 – 23/12/2010.

Τα αποτελέσματα της μητρικής εταιρείας έχουν επιβαρυνθεί με αποσβέσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων της θυγατρικής ποσού ΕΥΡΩ 15.398.265 για την περίοδο από 01 Απριλίου μέχρι το τέλος της περιόδου που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010.

Την ημερομηνία ενσωμάτωσης (23/12/2010) της στις οικονομικές καταστάσεις της ΔΕΠΑ Α.Ε., η ΕΔΑ Α.Ε. έχει συνεισφέρει στην Εταιρεία ΕΥΡΩ 24,1 εκ. πωλήσεις και ΕΥΡΩ 20,5 εκ. στα κέρδη προ φόρων. Στην περίπτωση που η συνένωση των δυο εταιρειών λάμβανε χώρα από την αρχή της περιόδου(01/01/2010), οι συνολικές πωλήσεις θα είχαν αυξηθεί κατά ΕΥΡΩ 7.8 εκ και τα κέρδη προ φόρων κατά ΕΥΡΩ 1.6εκ.

Η απορρόφηση της θυγατρικής ΕΔΑ Α.Ε. από την μητρική Δ.ΕΠ.Α Α.Ε. δεν έχει καμιά επίδραση στον Όμιλο.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

7. Κύκλος Εργασιών

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου & της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Πωλήσεις φυσικού αερίου χονδρικής	1.483.630.211	998.668.866	1.701.209.228	1.159.492.637
Πωλήσεις φυσικού αερίου λιανικής	212.150.409	150.426.604	-	-
Έσοδα από απόσβεση δικαιωμάτων	16.489.232	11.821.348	33.651.495	24.125.199
Τέλη σύνδεσης	8.110.441	5.022.501	-	-
Λοιπές υπηρεσίες	615.740	746.604	-	-
Πωλήσεις υλικών	123.139	125.934	3.046	15.249
Τέλη διέλευσης φυσικού αερίου & λοιπές υπηρεσίες δικτύου	39.974.293	49.895.660	-	-
	1.761.093.465	1.216.707.517	1.734.863.769	1.183.633.085

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

8. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	12.882.230	14.510.673	4.819.431	5.636.277
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	11.324.442	9.533.776	5.399.945	4.474.660
Παροχές τρίτων	4.536.678	3.020.065	1.280.296	1.061.870
Έξοδα από φόρους - τέλη	1.169.757	1.942.408	1.048.606	1.482.658
Διάφορα έξοδα	5.445.761	4.009.350	1.535.038	1.148.681
Τόκοι & συναφή έξοδα	8.751	-	-	-
Προβλέψεις	1.141.461	432.055	999.370	422.193
Αποσβέσεις	685.185	820.952	354.891	314.478
Σύνολο	37.194.265	34.269.279	15.437.577	14.540.817

9. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως

Τα έξοδα λειτουργίας διαθέσεως του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Αναλώσεις -Απώλειες	2.496.978	2.207.348	2.495.280	2.178.366
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.915.441	3.702.764	632.237	1.005.543
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	4.069.942	1.990.292	1.341.668	1.124.337
Παροχές τρίτων	1.554.848	826.545	502.740	424.172
Έξοδα από φόρους - τέλη	598.563	99.774	140.088	68.991
Διάφορα έξοδα	4.807.782	6.855.754	4.329.924	3.714.130
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	4.835.216	12.135	4.650.136	6.233
Αποσβέσεις	727.425	485.905	472.485	229.846
Σύνολο	23.006.195	16.180.517	14.564.558	8.751.618

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

10. Λοιπά έσοδα / (έξοδα)

Τα λοιπά έσοδα και έξοδα εκμεταλλεύσεως του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	1.547.581	840.650	-	-
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	8.039.915	2.611.968	1.044.797	546.422
Λοιπά έσοδα κεφαλαίων	25.348	325.516	-	303.452
Λοιπά έσοδα	2.042.059	1.298.073	823.954	197.391
Έσοδα από προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	7.351.684	821.111	6.813.436	112.258
Σύνολο λοιπών εσόδων	19.006.587	5.897.318	8.682.187	1.159.523
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	(36.825.218)	(4.309.436)	(36.955.147)	(4.779.297)
Λοιπά	(278)	(701)	(267)	(629)
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	(4.208.891)	(2.695.228)	(1.386.683)	(903.819)
Προβλέψεις επισφάλειας	(39.880.786)	(10.000.000)	(30.880.787)	-
Σύνολο λοιπών εξόδων	(80.915.173)	(17.005.365)	(69.222.884)	(5.683.745)

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

11. Χρηματοοικονομικά έξοδα και έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Χρεωστικοί τόκοι τραπεζικών υποχρεώσεων	(13.308.730)	(13.905.054)	-	-
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(4.859.844)	(8.506.881)	(4.723.828)	(8.353.940)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(18.168.574)	(22.411.935)	(4.723.828)	(8.353.940)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	35.215.665	18.842.862	26.968.297	13.581.888
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	35.055	2.982	-	-
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	35.250.720	18.845.844	26.968.297	13.581.888

12. Κέρδη/(Ζημίες) από συναλλαγματικές διαφορές

Οι ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Χρεωστικές συναλλαγματικές διάφορες	(24.699.686)	(13.072.041)	(24.738.149)	(12.923.829)
Πιστωτικές συναλλαγματικές διάφορες	13.103.807	7.502.176	13.103.141	7.500.925
Ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές	(11.595.879)	(5.569.865)	(11.635.008)	(5.422.904)

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

13. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Φόρος εισοδήματος	(40.636.634)	(69.590.892)	(8.954.321)	(48.681.779)
Φόροι προηγούμενων περιόδων	(2.686.728)	(4.439.427)	(873.641)	-
Αναβαλλόμενος φόρος	(10.485.320)	12.508.143	(7.854.294)	13.520.672
Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων	<u>(53.808.682)</u>	<u>(61.522.176)</u>	<u>(17.682.256)</u>	<u>(35.161.107)</u>

	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	%	31/12/2011	%	31/12/2010	%	31/12/2011	%	31/12/2010
Κέρδη προ φόρων		244.731.159		152.316.364		112.316.878		93.737.524
Φόρος υπολογιζόμενος με τον φορολογικό συντελεστή της Εταιρείας (2011:20%,2010:24%)	20%	48.946.231	24%	36.555.928	20%	22.463.375	24%	22.497.006
Έκτακτη εισφορά	-	-	11%	17.420.030	-	-	17%	15.661.391
Δαπάνες μη εκπιπόμενες από τη φορολογία εισοδήματος	1%	2.905.421	3%	4.515.611	1%	671.827	2%	1.414.997
Φόροι που καταλογίσθηκαν και αφορούν προηγούμενες χρήσεις	1%	2.686.728	3%	4.439.427	1%	873.641	-	-
Συμπληρωματικός φόρος	-	3.945	0%	3.974	-	3.794	-	3.974
Λοιποί φόροι και προβλέψεις φόρων	-1%	(1.385.594)	2%	2.497.908	-1%	(1.385.594)	-	449.054
Αφορολόγητα έσοδα	-2%	(5.905.109)	-1%	(1.588.749)	-6%	(6.256.082)	-5%	(4.865.315)
Λοιπές κινήσεις	3%	6.557.061	-2%	(2.321.953)	1%	1.311.295	-	-
Σύνολο	22%	<u>53.808.682</u>	40%	<u>61.522.176</u>	16%	<u>17.682.256</u>	38%	<u>35.161.107</u>

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

14. Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις των ενσώματων και ασώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων επιβάρυναν τα αποτελέσματα χρήσεως του Ομίλου και της Εταιρείας ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Κόστος πωλήσεων	65.294.883	64.407.614	20.248.629	18.390.115
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	685.185	820.952	354.891	314.478
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	727.425	485.905	472.485	229.846
Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6.841	7.671	6.841	7.671
Σύνολο αποσβέσεων που λογίσθηκαν εντός της χρήσης	66.714.334	65.722.142	21.082.846	18.942.110
Μείον:				
Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων	(19.326.453)	(9.355.729)	(1.440.245)	(1.282.716)
Καθαρή επιβάρυνση αποσβέσεων στα αποτελέσματα χρήσης	47.387.881	56.366.413	19.642.601	17.659.394

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

15. Γήπεδα, κτίρια και εξοπλισμός

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
Γήπεδα & οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο	
Αξία κτήσεως							
Κατά την 01/01/2010	8.667.347	89.881.185	2.133.298.108	2.329.714	39.231.371	85.820.995	2.359.228.720
Προσθήκες χρήσεως	-	661.319	25.153.481	2.161	367.810	83.907.982	110.092.753
Κόστος Κατασκευαστικής περιόδου	-	-	-	-	-	2.554.333	2.554.333
Εκποιήσεις χρήσεως	-	(37.229)	(783)	(78.890)	(110.769)	-	(227.671)
Μεταφορές χρήσεως στα πάγια	-	1.901.838	34.922.472	-	856.448	(37.680.758)	-
Μεταφορές χρήσεως σε δικαιώματα	-	-	-	-	-	(9.657.967)	(9.657.967)
Μεταφορές στις απαιτήσεις χρήσεως	-	-	-	-	-	(774.377)	(774.377)
Σύνολο κατά την 31/12/2010	8.667.347	92.407.113	2.193.373.278	2.252.985	40.344.860	124.170.208	2.461.215.791
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 01/01/2010	-	42.583.702	407.246.371	2.175.939	33.613.770	-	485.619.782
Προσθήκες χρήσεως	-	4.958.150	58.354.824	89.118	1.401.422	-	64.803.514
Εκποιήσεις χρήσεως	-	(1.463)	20	(76.016)	(101.204)	-	(178.663)
Σύνολο κατά την 31/12/2010	-	47.540.389	465.601.215	2.189.041	34.913.988	-	550.244.633
Αναπόσβεστη αξία							
Κατά την 01/01/2010	8.667.347	47.297.483	1.726.051.737	153.775	5.617.601	85.820.995	1.873.608.938
Σύνολο κατά την 31/12/2010	8.667.347	44.866.724	1.727.772.063	63.944	5.430.872	124.170.208	1.910.971.158

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ						Σύνολο
	Γήπεδα & οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	
Αξία κτήσεως							
Κατά την 01/01/2011	8.667.347	92.407.113	2.193.373.278	2.252.985	40.344.860	124.170.208	2.461.215.791
Προσθήκες χρήσεως	-	98.924	44.767.636	6.068	653.297	73.076.000	118.601.925
Κόστος Κατασκευαστικής περιόδου	-	-	-	-	-	2.440.789	2.440.789
Εκποιήσεις χρήσεως	-	(7.686)	(1.159)	(39.717)	(359.936)	(2.535.591)	(2.944.089)
Μεταφορές χρήσεως στα πάγια	50.000	2.198.496	10.800.667	-	4.512.398	(17.561.561)	-
Μεταφορές χρήσεως σε δικαιώματα	-	-	-	-	-	(23.022.037)	(23.022.037)
Μεταφορές στις απαιτήσεις/υποχρεώσεις	-	-	-	-	-	(67.239)	(67.239)
Λοιπές Κινήσεις	-	1.444	700	32.845	51.687	-	86.676
Σύνολο κατά την 31/12/2011	8.717.347	94.698.291	2.248.941.122	2.252.181	45.202.306	156.500.569	2.556.311.816
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 01/01/2010	-	47.540.389	465.601.215	2.189.041	34.913.988	-	550.244.633
Προσθήκες χρήσεως	-	4.757.246	58.929.099	34.373	1.918.779	-	65.639.497
Εκποιήσεις χρήσεως	-	-	-	(39.447)	(355.991)	-	(395.438)
Λοιπές κινήσεις	-	1.446	709	32.401	51.080	-	85.636
Σύνολο κατά την 31/12/2011	-	52.299.081	524.531.023	2.216.368	36.527.856	-	615.574.328
Αναπόσβεστη αξία							
Κατά την 01/01/2011	8.667.347	44.866.724	1.727.772.063	63.944	5.430.872	124.170.208	1.910.971.158
Κατά την 31/12/2011	8.717.347	42.399.210	1.724.410.099	35.813	8.674.450	156.500.569	1.940.737.488

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ							
Γήπεδα & οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο	
Αξία κτήσεως							
Κατά την 01/01/2010	726.648	7.281.551	76.409.984	128.424	5.311.762	21.351.941	111.210.310
Προσθήκες χρήσεως	-	307.233	-	-	82.847	8.554.439	8.944.519
Εκποιήσεις χρήσεως	-	-	-	(46.045)	-	-	(46.045)
Μεταφορές χρήσεως	-	37.651	15.040.532	-	-	(15.078.183)	-
Μεταφορές σε απαιτήσεις χρήσης	-	-	-	-	-	(281.796)	(281.796)
Πάγια περιουσιακά στοιχεία από απορρόφηση	618.562	-	660.035.483	-	130.770	-	660.784.815
Σύνολο κατά την 31/12/2010	1.345.210	7.626.435	751.485.999	82.379	5.525.379	14.546.401	780.611.803
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 01/01/2010	-	3.641.291	8.751.051	123.555	2.943.107	-	15.459.004,00
Προσθήκες χρήσεως	-	827.643	2.395.790	3.246	443.583	-	3.670.262,00
Εκποιήσεις χρήσεως	-	(20)	20	(46.045)	-	-	(46.045)
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων από απορρόφηση	-	-	91.264.118	-	118.617	-	91.382.735
Σύνολο κατά την 31/12/2010	-	4.468.914	102.410.979	80.756	3.505.307	-	110.465.956
Αναπόσβεστη αξία							
Κατά την 01/01/2010	726.648	3.640.260	67.658.933	4.869	2.368.655	21.351.941	95.751.306
Κατά την 31/12/2010	1.345.210	3.157.521	649.075.020	1.623	2.020.072	14.546.401	670.145.847
Αναπόσβεστη αξία από την απορρόφηση θυγατρικής	618.562	-	568.771.365	-	12.153	-	569.402.080

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ						Σύνολο
	Γήπεδα & οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	
<u>Αξία κτήσεως</u>							
Κατά την 01/01/2011	1.345.210	7.626.435	751.485.999	82.379	5.525.379	14.546.401	780.611.803
Προσθήκες χρήσεως	-	3.500	44.569.559	-	135.483	8.726.339	53.434.881
Εκποιήσεις/ Διαγραφές χρήσεως	-	-	-	(21.640)	-	(772.602)	(794.242)
Μεταφορές χρήσεως σε υποχρεώσεις	-	-	-	-	-	(19.558)	(19.558)
Μεταφορές χρήσεως σε ενσώματα πάγια	-	-	3.349.488	-	-	(3.349.488)	-
Λοιπές κινήσεις	-	1.444	700	32.845	51.687	-	86.676
Σύνολο κατά την 31/12/2011	1.345.210	7.631.379	799.405.746	93.584	5.712.549	19.131.092	833.319.560
<u>Σωρευμένες αποσβέσεις</u>							
Κατά την 01/01/2011	-	4.468.914	102.410.979	80.756	3.505.307	-	110.465.956
Προσθήκες χρήσεως	-	562.382	19.768.565	1.797	490.676	-	20.823.420
Εκποιήσεις/ Διαγραφές χρήσεως	-	-	-	(21.370)	0	-	(21.370)
Λοιπές κινήσεις	-	1.446	709	32.401	51.080	-	85.636
Σύνολο κατά την 31/12/2011	-	5.032.742	122.180.253	93.584	4.047.063	-	131.353.642
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>							
Κατά την 01/01/2011	1.345.210	3.157.521	649.075.020	1.623	2.020.072	14.546.401	670.145.847
Κατά την 31/12/2011	1.345.210	2.598.637	677.225.493	-	1.665.486	19.131.092	701.965.918

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

16. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Λογισμικά προγράμματα	Δικαιώματα χρήσης (δουλείες)	Σύνολο	Λογισμικά προγράμματα	Δικαιώματα χρήσης δικτύου	Σύνολο
<u>Αξία κτήσεως</u>						
Κατά την 01/01/2010	6.257.652	28.674.165	34.931.817	598.683	4.651.225	5.249.908
Προσθήκες χρήσεως	270.972	830.622	1.101.594	108.509	14.353	122.862
Μεταφορές χρήσεως	-	(21)	(21)	-	(21)	(21)
Σύνολο κατά την 31/12/2010	6.528.624	29.504.766	36.033.390	707.192	4.665.557	5.372.749
<u>Σωρευμένες αποσβέσεις</u>						
Κατά την 01/01/2010	5.316.360	9.071.363	14.387.723	566.314	774.149	1.340.463
Προσθήκες χρήσεως	497.874	806.924	1.304.798	33.295	193.293	226.588
Εκποιήσεις χρήσεως	-	-	-	-	-	-
Σύνολο κατά την 31/12/2010	5.814.234	9.878.287	15.692.521	599.609	967.442	1.567.051
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>						
Κατά την 01/01/2010	941.292	19.602.802	20.544.094	32.369	3.877.076	3.908.644
Κατά την 31/12/2010	714.390	19.626.479	20.340.869	107.583	3.698.115	3.805.698

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Λογισμικά προγράμματα	Δικαιώματα χρήσης (δουλείες)	Σύνολο	Λογισμικά προγράμματα	Δικαιώματα χρήσης δικτύου	Σύνολο
<u>Αξία κτήσεως</u>						
Κατά την 01/01/2011	6.528.624	29.504.766	36.033.390	707.192	4.665.557	5.372.749
Προσθήκες χρήσεως	310.483	1.089.039	1.399.522	97.243	-	97.243
Εκποιήσεις χρήσεως	-	(166.536)	(166.536)	-	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	307.227	307.227	-	-	-
Σύνολο κατά την 30/06/2011	6.839.107	30.734.496	37.573.603	804.435	4.665.557	5.469.992
<u>Σωρευμένες αποσβέσεις</u>						
Κατά την 01/01/2011	5.814.234	9.878.287	15.692.521	599.609	967.442	1.567.051
Προσθήκες χρήσεως	424.152	650.683	1.074.835	65.880	193.546	259.426
Εκποιήσεις χρήσεως	-	-	-	-	-	-
Σύνολο κατά την 31/12/2011	6.238.386	10.528.970	16.767.356	665.489	1.160.988	1.826.477
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>						
Κατά την 01/01/2011	714.390	19.626.479	20.340.869	107.583	3.698.115	3.805.698
Κατά την 31/12/2011	600.721	20.205.526	20.806.247	138.946	3.504.569	3.643.515

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

17. Συμμετοχές σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες

Ο Όμιλος Δ.Ε.Π.Α. απαρτίζεται από τις ακόλουθες εταιρείες:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΕΔΡΑ	ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΩΠΟΙΗΣΗΣ	ΣΧΕΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2011	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2010
Δ.Ε.Π.Α Α.Ε.	Αθήνα	Εισαγωγή, διανομή και πώληση φυσικού αερίου	Ολική ενσωμάτωση	-	Μητρική	Μητρική
I. Θυγατρικές εταιρείες						
Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε.	Αθήνα	Διαχειριστής Εθνικού συστήματος Φυσικού Αερίου	Ολική ενσωμάτωση	Άμεση	100,00%	100,00%
II. Από κοινού ελεγχόμενες οντότητες και συγγενείς εταιρείες						
Ε.Π.Α. ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	Αθήνα	Διανομή και πώληση φυσικού αερίου	Αναλογική ενσωμάτωση	Άμεση	51,00%	51,00%
Ε.Π.Α. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Θεσσαλονίκη	Διανομή και πώληση φυσικού αερίου	Αναλογική ενσωμάτωση	Άμεση	51,00%	51,00%
Ε.Π.Α. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	Θεσσαλία	Διανομή και πώληση φυσικού αερίου	Αναλογική ενσωμάτωση	Άμεση	51,00%	51,00%
Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε.	Αθήνα	Κατασκευή & εκμετάλλευση υποθαλάσσιου αγωγού φυσικού αερίου Ελλάδας-Ιταλίας	Καθαρή θέση	Άμεση	50,00%	50,00%
SOUTH STREAM ΑΓΩΓΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.	Αθήνα	Ανάπτυξη, χρηματοδότηση, κατασκευή, διαχείριση, λειτουργία & συντήρηση του αγωγού φυσικού αερίου south steam	Καθαρή θέση	Εμμεση	50,00%	-
ICGB AD	Σόφια	Ανάπτυξη, σχεδιασμό, χρηματοδότηση, κατασκευή, διαχείριση, κατασκευή, λειτουργία, συντήρηση του αγωγού φυσικού αερίου της IGB	Καθαρή θέση	Εμμεση	25,00%	-

Η χώρα της καταστατικής έδρας όλων των ανωτέρω εταιρειών είναι η Ελλάδα εκτός του ICGB AD που είναι η Βουλγαρία.

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Συμμετοχές σε θυγατρικές				
ΔΕΣΦΑ	-	-	629.341.478	629.341.478
Συμμετοχές σε από κοινού ελεγχόμενες οντότητες				
Ε.Π.Α. ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	-	-	150.374.316	150.374.316
Ε.Π.Α. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	-	-	131.036.960	166.736.960
Ε.Π.Α. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	-	-	44.317.432	44.317.432
Αξία Κτήσης Συμμετοχών σε θυγατρικές επιχειρήσεις και από κοινού ελεγχόμενες οντότητες	-	-	955.070.186	990.770.186
Συμμετοχές σε συγγενείς				
ΠΟΣΕΙΔΩΝ	8.126.606	6.283.948	11.050.000	8.000.000
SOUTH STREAM ΑΓΩΓΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.	340.953	30.000	-	-
Αξία Κτήσης Συμμετοχών σε συγγενείς επιχειρήσεις	8.467.559	6.313.948	11.050.000	8.000.000

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για συγγενείς επιχειρήσεις:

Επωνυμία	Χώρα εγκατάστασης	Ενεργητικό	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη (ζημιές)	% Ποσοστό συμμετοχής
SOUTH STREAM ΑΓΩΓΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	682.073	-	-	(28.094)	50%

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Υπόλοιπο έναρξης	6.313.947	388.115	8.000.000	1.250.000
Προσθήκες	3.375.000	6.780.000	3.050.000	6.750.000
Συνολικό Μεριδίο ζημιάς (μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας)	(1.221.388)	(854.167)	-	-
Υπόλοιπο λήξεως	8.467.559	6.313.948	11.050.000	8.000.000

Για την Εταιρεία, τα έσοδα από μερίσματα από τις συμμετοχές στις θυγατρικές και από κοινού ελεγχόμενες εταιρείες, περιλαμβάνονται στα "Έσοδα επενδύσεων" στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων της Εταιρείας.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

• **Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε**

Ο Όμιλος κατέχει το 50% των μετοχών της εταιρείας Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε., η οποία ιδρύθηκε στις 12/06/08 από τη μητρική εταιρία του Ομίλου ΔΕΠΑ Α.Ε. και την Ολλανδική εταιρία Edison International Holding N.V. (100% θυγατρική της Edison S.p.A. Ιταλίας), η οποία κατέχει το υπόλοιπο 50% των μετοχών. Η νέα εταιρία Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε. θα μελετήσει, κατασκευάσει και λειτουργήσει τον υποθαλάσσιο αγωγό Φυσικού Αερίου Ελλάδος – Ιταλίας. Με απόφαση της Γενικής συνέλευσης της εταιρείας Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε. αποφασίστηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου. Η Μητρική Εταιρεία διατήρησε το ποσοστό της 31 Δεκεμβρίου 2011 (50%) καταβάλλοντας το τίμημα των ΕΥΡΩ 3.050.000.

• **«SOUTH STREAM ΑΓΩΓΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Ο Όμιλος κατέχει το 50% των μετοχών της εταιρείας SOUTH STREAM ΑΓΩΓΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε., η οποία ιδρύθηκε στις 13/7/2010. Στο Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας μετέχουν ο Διαχειριστής Εθνικού Συστήματος Φυσικού Αερίου (ΔΕΣΦΑ) Α.Ε. με ποσοστό 50% και η εταιρία ΟΑΟ GAZPROM με ποσοστό 50%. Σκοπός της εταιρίας είναι: α) Η ανάπτυξη, χρηματοδότηση, κατασκευή, διαχείριση, λειτουργία και συντήρηση του αγωγού φυσικού αερίου South Stream, κυριότητάς της, ο οποίος θα βρίσκεται στην Ελλάδα, και β) η παροχή υποστηρικτικών υπηρεσιών σχετικά με τις δραστηριότητες που αναφέρονται ανωτέρω υπό (α), καθώς και η πραγματοποίηση μελετών παντός είδους σχετικά με τις προαναφερθείσες δραστηριότητες. Η εταιρεία του Ομίλου ΔΕΣΦΑ Α.Ε. διατήρησε το ποσοστό της 31 Δεκεμβρίου 2011 (50%) καταβάλλοντας το τίμημα των ΕΥΡΩ 325.000.

• **«INTERCONNECTOR GREECE BULGARIA AD»**

Ο Όμιλος κατέχει το 25% των μετοχών της εταιρείας INTERCONNECTOR GREECE BULGARIA AD, η οποία ιδρύθηκε στις 05/01/2011. Στο Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας μετέχουν η IGI Ποσειδών Α.Ε με ποσοστό 50% και η βουλγαρική εταιρία Energy Holding EAD με ποσοστό 50%. Σκοπός της εταιρίας είναι: α) Η ανάπτυξη, σχεδιασμός, χρηματοδότηση, διαχείριση, κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση του αγωγού φυσικού αερίου IGB κυριότητάς της. β) η ιδιοκτησία του αγωγού της IGB γ) η διαχείριση της IGB, η ικανότητα μεταφοράς μέσω αγωγών και η σύναψη συμφωνιών μεταφοράς για την IGB δ) η σύναψη συμφωνιών για τη διασύνδεση των αγωγών στα επαπτόμενα σημεία και τις εγκαταστάσεις της IGB. Το εγγεγραμμένο μετοχικό κεφάλαιο της "IGB AD" στο τέλος του Δεκεμβρίου 2011 ήταν ΕΥΡΩ 4.400.000, εκ των οποίων ΕΥΡΩ 4.000.000 ολοσχερώς καταβλημένο. Η IGI Ποσειδών Α.Ε. συμμετέχει κατά 50% στο μετοχικό κεφάλαιο της "IGB AD". Σύμφωνα με τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης, της IGB AD" στις 25 Οκτωβρίου 2011, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, για το ποσό των ΕΥΡΩ 400.000 με την έκδοση νέων μετοχών. Η αύξηση του κεφαλαίου καταβλήθηκε την 23η Ιανουαρίου 2012.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

18. Αναβαλλόμενη φορολογία

Το γεγονός ότι σε ορισμένες περιπτώσεις έσοδα και έξοδα αναγνωρίζονται λογιστικά σε χρόνο διαφορετικό από το χρόνο που τα έσοδα αυτά φορολογούνται ή τα έξοδα εκπίπτονται, για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου εισοδήματος, δημιουργεί την ανάγκη της λογιστικής αναγνώρισης ετεροχρονισμένων φορολογικών απαιτήσεων ή υποχρεώσεων («deferred tax assets» ή «deferred tax liabilities»).

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις				
Έσοδα από εφάπαξ καταβολή φόρων	(85.422)	(85.422)	(85.422)	(85.422)
Αφορολόγητα αποθεματικά	(437.022)	(583.553)	(382.828)	(529.359)
Επίδραση από έξοδα δανείων	(11.687)	(13.529)	-	-
Διαγραφή ασώματων ακινητοποιήσεων	(84)	(72)	(84)	(72)
Επίδραση από συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	(10.910)	(131.369)	-	(124.782)
Κεφαλαιοποίηση κόστους δανεισμού	(1.118.863)	(630.705)	-	-
Έσοδα από δίκτυα ΕΠΑ	(293.801)	-	(293.801)	-
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	(34.089)	(44.070)	-	-
Λοιπές Προσαρμογές	-	(42.864)	-	-
	(1.991.878)	(1.531.584)	(762.135)	(739.635)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις				
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	14.515.522	8.493.039	14.515.522	8.493.039
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	1.762.609	1.765.424	333.402	333.402
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.467.912	4.686.905	1.138.725	1.237.877
Προσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων	(49.213)	201.130	(6.240)	(2.613)
Έξοδα εγκαταστάσεως	732.117	934.919	-	-
Αποσβέσεις	223.073	90.030	223.073	90.030
Πρόβλεψη δικαστικών υποθέσεων	485.727	485.727	485.727	485.727
Επιχορηγήσεις παγίων	3.178.296	3.296.537	3.178.295	3.296.537
Λοιπές προβλέψεις	33.901.815	47.553.435	30.255.907	44.022.206
Λοιπές προσαρμογές	191.623	96.613	-	-
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	166.367	59.779	-	-
Τέλη Σύνδεσης	1.062.944	1.120.388	-	-
Φορολογικές Ζημιές που θα αναγνωρισθούν φορολογικά σε επόμενες χρήσεις	-	1.879.892	-	-
	60.638.792	70.663.819	50.124.411	57.956.205
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	58.646.914	69.132.234	49.362.276	57.216.570

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			
	31/12/2009	Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων	Ανακατάταξη με φόρο εισοδήματος	31/12/2010
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις				
Έσοδα από εφάπαξ καταβολή φόρων	(15.628)	(69.794)	-	(85.422)
Αφορολόγητα αποθεματικά	(583.553)	-	-	(583.553)
Επίδραση από έξοδα δανείων	(15.229)	1.700	-	(13.529)
Διαγραφή ασώματων ακινητοποιήσεων	-	(72)	-	(72)
Επίδραση από συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	(7.061)	(124.308)	-	(131.369)
Κεφαλαιοποίηση κόστους δανεισμού	(119.838)	(510.867)	-	(630.705)
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	(59.858)	15.788	-	(44.070)
Λοιπές Προσαρμογές	(42.864)	-	-	(42.864)
	(844.031)	(687.553)	-	(1.531.584)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις				
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	8.771.702	(278.663)	-	8.493.039
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	1.633.797	131.628	-	1.765.425
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.457.685	229.220	-	4.686.905
Προσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων	559.712	(358.583)	-	201.129
Έξοδα εγκαταστάσεως	1.114.362	(179.443)	-	934.919
Αποσβέσεις	111.606	(21.576)	-	90.030
Πρόβλεψη δικαστικών υποθέσεων	636.839	(151.112)	-	485.727
Επιχορηγήσεις παγίων	4.418.413	(1.121.876)	-	3.296.537
Λοιπές προβλέψεις	31.169.149	15.570.644	813.643	47.553.435
Λοιπές προσαρμογές	108.589	(11.976)	-	96.613
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	-	59.779	-	59.779
Τέλη Σύνδεσης	1.212.256	(91.868)	-	1.120.388
Φορολογικές Ζημιές που θα αναγνωρισθούν φορολογικά σε επόμενες χρήσεις	2.460.369	(580.477)	-	1.879.892
	56.654.479	13.195.697	813.643	70.663.818
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	55.810.448	12.508.143	813.643	69.132.234

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		
	31/12/2010	Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων	31/12/2011
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις			
Έσοδα από εφάπαξ καταβολή φόρων	(85.422)	-	(85.422)
Αφορολόγητα αποθεματικά	(583.553)	146.531	(437.022)
Επίδραση από έξοδα δανείων	(13.529)	1.842	(11.687)
Διαγραφή ασώματων ακινητοποιήσεων	(72)	(12)	(84)
Επίδραση από συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	(131.369)	120.459	(10.910)
Κεφαλαιοποίηση κόστους δανεισμού	(630.705)	(488.158)	(1.118.863)
Έσοδα από δίκτυα ΕΠΑ	-	(293.801)	(293.801)
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	(44.070)	9.981	(34.089)
Λοιπές Προσαρμογές	(42.864)	42.864	-
	(1.531.584)	(460.294)	(1.991.878)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις			
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	8.493.039	6.022.483	14.515.522
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	1.765.425	(2.816)	1.762.609
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.686.905	(218.993)	4.467.912
Προσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων	201.129	(250.342)	(49.213)
Έξοδα εγκαταστάσεως	934.919	(202.802)	732.117
Αποσβέσεις	90.030	133.043	223.073
Πρόβλεψη δικαστικών υποθέσεων	485.727	-	485.727
Επιχορηγήσεις παγίων	3.296.537	(118.242)	3.178.296
Λοιπές προβλέψεις	47.553.435	(13.651.617)	33.901.815
Λοιπές προσαρμογές	96.613	95.009	191.623
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	59.779	106.588	166.367
Τέλη Σύνδεσης	1.120.388	(57.445)	1.062.944
Φορολογικές Ζημιές που θα αναγνωρισθούν φορολογικά σε επόμενες χρήσεις	1.879.892	(1.879.892)	-
	70.663.819	(10.025.026)	60.638.792
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	69.132.234	(10.485.320)	58.646.914

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
31/12/2009	Αναβαλλόμενος φόρος από απορρόφηση	Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων	Ανακατάταξη με φόρο εισοδήματος	31/12/2010	
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις					
Έσοδα από εφάπαξ καταβολή φόρων	(15.628)	-	(69.794)	-	(85.422)
Αφορολόγητα αποθεματικά	(529.359)	-	-	-	(529.359)
Διαγραφή ασώματων ακινητοποιήσεων	-	-	(72)	-	(72)
Επίδραση από συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	-	-	(124.782)	-	(124.782)
	(544.987)	-	(194.648)	-	(739.635)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις					
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	8.771.702	-	(278.663)	-	8.493.039
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	400.082	-	(66.680)	-	333.402
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.218.524	-	19.353	-	1.237.877
Προσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων	7.588	-	(10.201)	-	(2.613)
Αποσβέσεις	111.606	-	(21.576)	-	90.030
Πρόβλεψη δικαστικών υποθέσεων	636.839	-	(151.112)	-	485.727
Αναβαλλόμενος φόρος από απορρόφηση-Επιχορηγήσεις	-	3.337.826	(41.289)	-	3.296.537
Λοιπές προβλέψεις	28.820.177	-	14.265.488	936.541	44.022.206
	39.966.518	3.337.826	13.715.320	936.541	57.956.205
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	39.421.531	3.337.826	13.520.672	936.541	57.216.570

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	31/12/2010	Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων	31/12/2011
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις			
Έσοδα από εφάπαξ καταβολή φόρων	(85.422)	-	(85.422)
Αφορολόγητα αποθεματικά	(529.359)	146.531	(382.828)
Διαγραφή ασώματων ακινητοποιήσεων	(72)	(12)	(84)
Επίδραση από συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	(124.782)	124.782	-
Έσοδα από δίκτυα ΕΠΑ	-	(293.801)	(293.801)
	(739.635)	(22.500)	(762.135)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις			
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	8.493.039	6.022.483	14.515.522
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	333.402	-	333.402
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.237.877	(99.151)	1.138.726
Προσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων	(2.613)	(3.628)	(6.241)
Αποσβέσεις	90.030	133.043	223.073
Πρόβλεψη δικαστικών υποθέσεων	485.727	-	485.727
Επιχορηγήσεις παγίων	3.296.537	(118.242)	3.178.295
Λοιπές προβλέψεις	44.022.206	(13.766.299)	30.255.907
	57.956.205	(7.831.794)	50.124.411
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	57.216.570	(7.854.294)	49.362.276

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

19. Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΔΕΠΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Φυσικό αέριο	26.815.821	19.270.789	17.159.260	11.293.614
Υλικά κατασκευής και συντηρήσεως Αγωγού Φυσικού Αερίου	26.169.776	30.191.246	3.065.651	4.352.682
Σύνολο	52.985.597	49.462.035	20.224.911	15.646.296
Μείον: Πρόβλεψη απαξίωσης	(8 885 541)	(8 794 497)	(1 667 008)	(1 667 008)
Σύνολο	44.100.056	40.667.538	18.557.903	13.979.288

Η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε., έχει σχηματίσει πρόβλεψη για απαξίωση υλικών κατασκευής και συντηρήσεως του ιδιόκτητου αγωγού της φυσικού αερίου συνολικού ποσού. ΕΥΡΩ 7.127 χιλ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011. Η μητρική εταιρεία του Ομίλου Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε., έχει σχηματίσει πρόβλεψη για απαξίωση υλικών κατασκευής και συντηρήσεως του ιδιόκτητου αγωγού της φυσικού αερίου συνολικού ποσού. ΕΥΡΩ 1.667 χιλ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011.

20. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Πελάτες	288.067.572	81.344.245	244.642.449	35.869.278
Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου	23.545.000	27.300.000	23.545.000	27.300.000
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	55.000	-	55.000	-
Επιταγές εισπρακτέες	3.004.657	15.189.471	2.511.258	14.889.273
Επιταγές σε καθυστέρηση	6.248.508	76.907	6.229.952	58.352
Βραχ. απαιτήσεις κατά θυγατρικών επιχειρήσεων	-	-	4.539.331	22.838.824
Βραχ. απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων	17.790.521	3.141.195	17.522.982	1.637.707
Εμπορικές Απαιτήσεις	338.711.258	127.051.818	299.045.972	102.593.434
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	7.105.191	26.023.667	7.010.697	25.984.103
Φόρος προστιθέμενης αξίας εισπρακτέος	4.988.347	27.570.306	-	16.215.218
Απαιτήσεις φόρων από ελληνικό Δημόσιο	28.158.576	3.041.723	28.158.576	3.041.723
Χρεώστες διάφοροι	37.737.718	43.955.885	27.869.950	34.158.913
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	351.094	327.234	27.644	24.183
Δεσμευμένες Καταθέσεις	-	3.978.501	-	3.978.501
Έξοδα επόμενων χρήσεων	2.659.225	2.115.813	131.256	153.767
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα και προκαταβολές	213.760.264	106.490.682	229.578.379	131.372.160
Λοιπές Απαιτήσεις	294.760.415	213.503.811	292.776.502	214.928.568
Σύνολο	633.471.673	340.555.629	591.822.474	317.522.002
Μείον: Προβλέψεις	(85.387.264)	(48.985.426)	(82.865.746)	(47.476.186)
Υπόλοιπο	548.084.409	291.570.203	508.956.728	270.045.816

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Μέσα στη χρήση του 2011 εκδόθηκε απόφαση του Διαιτητικού Δικαστηρίου, που αφορούσε την αναδρομική επιστροφή 5% του τιμολογημένου ποσού φυσικού αερίου της περιόδου 1/7/2010-30/11/2010 από τη ΔΕΠΑ προς τη ΔΕΗ. Επίκειται κατάθεση αγωγής ακυρώσεως της Διαιτητικής Απόφασης σύμφωνα με την από 29/02/2012 απόφαση του Δ.Σ. της ΔΕΠΑ καθόσον η Εταιρία θεωρεί ότι η απόφαση προσκρούει στη δημόσια τάξη. Με βάση την απόφαση αυτή η Μητρική Εταιρία θα πρέπει να εκδώσει πιστωτικά τιμολόγια ποσού Ευρώ 6,7 εκατ. για το εν λόγω διάστημα. Η Εταιρία λαμβάνοντας υπόψη την απόφαση αυτή έχει σχηματίσει επαρκείς προβλέψεις για αυτό το θέμα. Ταυτόχρονα η ΔΕΠΑ διαπραγματεύεται με τη ΔΕΗ την εκκαθάριση των ποσοτήτων αερίου έτους 2010 ποσού Ευρώ 34,6 εκ, με βάση τη μεταξύ τους σύμβαση.

Οι δεσμευμένες καταθέσεις αφορούσαν μέρος από το συνολικό ποσό του τιμήματος πώλησης της συμμετοχής της ΒΦΛ (αναλογία για την εταιρεία 33,15%). Το ποσό αυτό αποδεσμεύτηκε την 15/09/2011.

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις προσεγγίζουν την εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού και δεν απαιτείται προεξόφληση.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2011	2010	2011	2010
Πελάτες (εκτός συνδεόμενα μέρη)	288.067.572	81.344.245	244.642.449	35.869.278
Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου	23.545.000	27.300.000	23.545.000	27.300.000
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	55.000	-	55.000	-
Επιταγές εισπρακτέες	3.004.657	15.189.471	2.511.258	14.889.273
Επιταγές σε καθυστέρηση	6.248.508	76.907	6.229.952	58.352
Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων	320.920.737	123.910.623	276.983.659	78.116.903
Ανάλυση εμπορικών απαιτήσεων				
Ενήμερες	112.026.941	57.581.914	78.784.854	19.465.580
Σε καθυστέρηση-μη απομειωμένες	123.506.532	17.343.283	115.333.059	11.175.137
Απομειωμένες	85.387.264	48.985.426	82.865.746	47.476.186
Σύνολο	320.920.737	123.910.623	276.983.659	78.116.903

Κατά την διάρκεια της χρήσης, ο Όμιλος σχημάτισε επιπλέον πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού ΕΥΡΩ 36.471.477, από το οποίο ΕΥΡΩ 35.389.560 αφορά την Εταιρεία. Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Υπόλοιπο έναρξης 1η Ιανουαρίου 2011	48.985.426	48.525.441	47.476.186	47.476.186
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	36.471.477	5.989.417	35.389.560	5.020.044
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	(69.639)	(480.730)	-	-
Μη Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	-	(5.048.702)	-	(5.020.044)
Τελικό υπόλοιπο 31η Δεκεμβρίου 2011	85.387.264	48.985.426	82.865.746	47.476.186

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Η πρόβλεψη απομείωσης των απαιτήσεων διενεργείται :

- α) Από τη Μητρική εταιρεία για το σύνολο των εμπορικών απαιτήσεων οι οποίες παρουσιάζουν καθυστέρηση έξι (6) μηνών από την συμφωνηθείσα ημερομηνία πληρωμής.
 β) Από τη θυγατρική ΔΕΣΦΑ ΑΕ όταν έχει αντικειμενικές ενδείξεις ότι δεν θα εισπράξει όλα τα οφειλόμενα σε αυτήν ποσά, σύμφωνα με τους όρους της κάθε συμφωνίας.
 γ) Από τις θυγατρικές εταιρείες Διανομής Φυσικού Αερίου για απαιτήσεις εκπρόθεσμες και όταν ένα μέρος ή ολόκληρο το ποσό των απαιτήσεων κρίνεται επισφαλές προς είσπραξη.

21. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση. Πιο συγκεκριμένα:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Ταμείο	40.068	27.074	4.112	5.399
Καταθέσεις όψεως	13.699.610	29.505.577	832.928	19.856.263
Καταθέσεις προθεσμίας	249.579.774	364.587.778	153.329.131	241.938.857
Υπόλοιπο	263.319.452	394.120.429	154.166.171	261.800.519

Οι προθεσμιακές καταθέσεις του Ομίλου κατά την 31.12.2011 ανέρχονται στο ύψος του συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 249.580 χιλ. (2010: ΕΥΡΩ 364.588 χιλ.), μέρος των οποίων προέρχονται από την εταιρεία ΔΕΠΑ (ΕΥΡΩ 153.329 χιλ.) και την εταιρεία ΔΕΣΦΑ (ΕΥΡΩ 56.039 χιλ.). Όλες οι καταθέσεις του Ομίλου είναι σε ευρώ, εκτός μιας κατάθεσης όψεως στην Εταιρεία ΔΟΛ. ΗΠΑ 718,05 (ΕΥΡΩ: 554,95).

22. Μετοχικό Κεφάλαιο

Με την από 30/6/2006 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Μητρικής Εταιρείας Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά το ποσό των ΕΥΡΩ 1.158.606,40 με την έκδοση 13.160 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ΕΥΡΩ 88,04 εκάστη, με κεφαλαιοποίηση μέρους του αποθεματικού που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ιδιόκτητων ακινήτων της Μητρικής Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, κατά την 31/12/2011, το καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανερχόταν σε ΕΥΡΩ 991.238.046 (2010:ΕΥΡΩ 991.238.046) διαιρούμενο σε 11.258.951 (2010:11.258.951) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ΕΥΡΩ 88,04 εκάστη.

Σύμφωνα με το Μητρώο Μετόχων της Εταιρείας, κατά την 31/12/2011, μέτοχοι αυτής ήταν οι ακόλουθοι:

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2011
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ	7.318.318	65,00%
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	3.940.633	35,00%
ΣΥΝΟΛΟ	11.258.951	100,00%

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

23. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΟΜΙΛΟΥ

	Τακτικό αποθεματικό	Αξία ακινήτων και λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν	Αποθεματικό από μετατροπή κεφαλαίου σε ευρώ	Έκτακτα αποθεματικά	Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2010	19.648.450	448.858	12.211	81.590.838	2.228.287	103.928.643
Μεταφορά σε αποθεματικά	6.288.014	-	-	148.664	319.314	6.755.993
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010	25.936.464	448.858	12.211	81.739.502	2.547.601	110.684.636
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2011	25.936.464	448.858	12.211	81.739.502	2.547.601	110.684.636
Μεταφορά σε αποθεματικά	9.772.206	-	17	-	233.642	10.005.865
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011	35.708.670	448.858	12.228	81.739.502	2.781.243	120.690.501

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	Τακτικό αποθεματικό	Αξία ακινήτων και λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν	Αποθεματικό από μετατροπή κεφαλαίου σε ευρώ	Έκτακτα αποθεματικά	Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2010	13.835.252	-	12.211	81.590.629	2.272.407	97.710.499
Μεταφορά σε αποθεματικά	3.677.332	-	-	148.664	319.314	4.145.310
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010	17.512.584	-	12.211	81.739.293	2.591.721	101.855.809
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2011	17.512.584	-	12.211	81.739.293	2.591.721	101.855.809
Μεταφορά σε αποθεματικά	4.500.000	-	17	-	233.642	4.733.659
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011	22.012.584	-	12.228	81.739.293	2.825.363	106.589.468

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού» - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5 % των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών - είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το $\frac{1}{3}$ του μετοχικού κεφαλαίου. Το «τακτικό αποθεματικό» διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας μπορεί, όμως, να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

Τα υπόλοιπα αποθεματικά δημιουργήθηκαν είτε με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, ή παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων, είτε με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Σε περίπτωση διανομής ή κεφαλαιοποίησης των αφορολόγητων αποθεματικών τότε θα φορολογηθούν με τον ισχύοντα συντελεστή την ημερομηνία εκείνη.

24. 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 25/04/2012, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πρότεινε τη διανομή μερίσματος από τα κέρδη του 2011 ύψους ΕΥΡΩ 31.637.652,31 (ΕΥΡΩ 2,81 ανά μετοχή). Η πρόταση τελεί υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

25. Δάνεια

Τα 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 δουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων του και επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης της εκάστοτε περιόδου. Τα δάνεια του Ομίλου αναλύονται, κατά κύριο χρηματοδότη, ως ακολούθως:

Ποσά σε ΕΥΡΩ	Ο ΟΜΙΛΟΣ					Χρόνος αποπληρωμής μακρ/σμων υποχρεώσεων	Επιτόκιο δανειο/σης
	31/12/2011		31/12/2010				
Τράπεζα	Βραχ/σμες Υποχρεώσεις	Μακρ/σμες Υποχρεώσεις	Βραχ/σμες Υποχρεώσεις	Μακρ/σμες Υποχρεώσεις			
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (1)	-	-	1.070.947	-			
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (2)	4.000.000	16.000.000	4.000.000	20.000.000	25/10/2016	4,57%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (3)	4.000.000	16.000.000	4.000.000	20.000.000	25/10/2016	4,52%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (4)	5.000.000	22.500.000	5.000.000	27.500.000	25/04/2017	4,52%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (5)	7.000.000	42.000.000	7.000.000	49.000.000	15/05/2018	5,55%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (6)	545.455	10.363.636	545.455	10.909.091	17/07/2031	4,48%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (7)	1.083.333	9.750.000	1.083.333	10.833.333	17/07/2021	4,33%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (8)	833.333	8.333.333	833.333	9.166.667	10/07/2022	4,89%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (9)	454.545	9.090.909	454.545	9.545.455	10/07/2032	4,98%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (10)	1.304.348	26.739.130	1.304.348	28.043.478	31/01/2033	4,62%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (11)	1.400.000	31.500.000	1.400.000	32.900.000	31/05/2035	3,88%	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	7.076.250	53.073.647	7.076.250	60.149.895	19/03/2020	4,98%	
ALPHA BANK	-	19.347.944	-	25.443.064	2013	Τρίμηνο Euribor + 2,5%	
ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	-	-	905.065	-			
Σύνολο Υποχρεώσεων	32.697.264	264.698.599	34.673.276	303.490.983			

Στα δάνεια του Ομίλου περιλαμβανόταν δάνειο σε \$ (USD), αναληφθέν από τη θυγατρική του Ομίλου ΔΕΣΦΑ Α.Ε., το οποίο αποπληρώθηκε μέσα στο 2011.

Για τα ανωτέρω δάνεια αναφέρονται τα ακόλουθα:

Τα δάνεια από (α) έως (λ) αφορούν στην εταιρεία ΔΕΣΦΑ ΑΕ.

α) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (1) εκφράζεται σε ξένο νόμισμα (USD) και εκδόθηκε στις 22/04/1991 με ημερομηνία λήξης την 20/02/2011 το οποίο και αποπληρώθηκε. Το βραχυπρόθεσμο μέρος του δανείου αντιστοιχούσε σε ΕΥΡΩ 1.070.947.

β) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (2) αξίας ΕΥΡΩ 40.000.000 εκδόθηκε την 12/11/1996 και λήγει την 25/10/2016. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε ετήσια βάση κατά τη χρονική περίοδο 25/10/2007 έως 25/10/2016. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 4.000.000.

γ) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (3) αξίας ΕΥΡΩ 40.000.000 εκδόθηκε την 18/12/1996 και λήγει την 25/10/2016. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε εξαμηνιαία βάση κατά τη χρονική περίοδο 25/04/2007 έως 25/10/2016. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 4.000.000.

δ) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (4) αξίας ΕΥΡΩ 50.000.000 εκδόθηκε την 24/09/1997 και λήγει την 25/04/2017. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε εξαμηνιαία

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

βάση κατά τη χρονική περίοδο 25/10/2007 έως 25/04/2017. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 5.000.000.

ε) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (5) αξίας ΕΥΡΩ 70.000.000 εκδόθηκε την 15/06/1998 και λήγει την 15/05/2018. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε ετήσια βάση κατά τη χρονική περίοδο 15/05/2009 έως 15/05/2018. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 7.000.000.

στ) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (6) εκδόθηκε την 17/07/2006 και λήγει την 17/07/2031. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε ετήσια βάση κατά τη χρονική περίοδο 17/07/2010 έως 17/07/2031. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 545.455

ζ) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (7) εκδόθηκε την 17/07/2006 και λήγει την 17/07/2021. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε ετήσια βάση κατά τη χρονική περίοδο 17/07/2010 έως 17/07/2021. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 1.083.333.

η) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (8) αποτελεί προέκταση του ανωτέρω δανείου 7, εκδόθηκε την 10/07/2007 και λήγει την 10/07/2022. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε ετήσια βάση κατά τη χρονική περίοδο 10/07/2011 έως 10/07/2022. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 833.333.

θ) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (9) αποτελεί προέκταση του ανωτέρω δανείου 6, εκδόθηκε την 10/07/2007 και λήγει την 10/07/2032. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε ετήσια βάση κατά τη χρονική περίοδο 10/07/2011 έως 10/07/2032. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 454.545.

ι) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (10) εκδόθηκε την 31/1/2008 και λήγει την 31/01/2033. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε εξαμηνιαία βάση κατά τη χρονική περίοδο 31/07/2010 έως 31/01/2033. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 1.304.348.

κ) Το δάνειο της Εθνικής Τραπέζης Ελλάδος εκδόθηκε την 18/3/2008 και λήγει την 19/03/2020. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε εξαμηνιαία βάση κατά τη χρονική περίοδο 19/03/2009 έως 19/03/2020. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 7.076.250.

λ) Το δάνειο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (11) εκδόθηκε την 31/5/2010 και λήγει την 31/05/2035. Το κεφάλαιο έχει σχεδιαστεί να αποπληρωθεί σε εξαμηνιαία βάση κατά τη χρονική περίοδο 30/11/2010 έως 31/05/2035. Η ετήσια δόση αποπληρωμής ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 1.400.000.

μ) Στις 27.02.2008 η ΕΠΑ Αττικής υπέγραψε ανακυκλούμενο Ομολογιακό Δάνειο με την Alpha Bank (ομολογιούχος) για το ποσό των ΕΥΡΩ 50.000.000 και ημερομηνία λήξης έως στις αρχές του 2013. Το ομολογιακό δάνειο εκδόθηκε αποκλειστικά με σκοπό την χρηματοδότηση της κεφαλαιακής δαπάνης που αφορά την επέκταση του δικτύου. Τα έξοδα των ΕΥΡΩ 251.000 που αφορούν αποκλειστικά την έκδοση του δανείου αφαιρέθηκαν από το αρχικό ποσό. Τα έξοδα αυτά αποσβένονται στα αποτελέσματα της εταιρείας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου και αποτελούν μέρος των χρηματοοικονομικών εξόδων.

Σύμφωνα με την σύμβαση του Ομολογιακού δανείου η ΕΠΑ Αττικής έχει την υποχρέωση ως κάτοχος των Ομολογίων να συμμορφώνεται με συγκεκριμένους χρηματοοικονομικούς δείκτες απόδοσης όπως τον δείκτη γενικής ρευστότητας, τον δείκτη συνολικών υποχρεώσεων προς ίδια κεφάλαια καθώς και τον δείκτη κάλυψης χρεωστικών τόκων. Την ημερομηνία του ισολογισμού, η Εταιρεία είναι συμμορφωμένη σύμφωνα με τα παραπάνω. Επιπλέον, κατά τη διάρκεια της χρήσης, η Εταιρεία αποπλήρωσε ομολογιακά δάνεια ύψους 12.000.000.

Η τρέχουσα και εύλογη αξία του ομολογιακού δανείου που εμφανίζεται στον ισολογισμό του Ομίλου παρατίθεται στη συνέχεια:

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Τρέχουσα Αξία		Εύλογη Αξία	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Ομολογιακό Δάνειο	19.347.944	25.443.064	18.639.638	24.989.259
	19.347.944	25.443.064	18.639.638	24.989.259

Το ομολογιακό δάνειο έχει μέσο επιτόκιο δανεισμού ύψους 3.8% (2010:1.8%). Το επιτόκιο βασίζεται σε τρίμηνο Euribor με περιθώριο 250 εκατοστά στην διάρκεια της χρονιάς.

Η μητρική εταιρεία του Ομίλου Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. καθώς και οι θυγατρικές εταιρείες Ε.Π.Α. Θεσσαλίας Α.Ε. και Ε.Π.Α. Θεσσαλονίκης Α.Ε. δεν έχουν τραπεζικό δανεισμό κατά την 31/12/2011.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

26. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η υποχρέωση του Ομίλου προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι δουλευμένες παροχές κάθε περιόδου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα χρήσεως με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους υπαλλήλους που αποχωρούν λόγω συνταξιοδότησεως μειώνουν αντίστοιχα τη συνταξιοδοτική υποχρέωση.

Με απόφαση της Διοίκησης της Μητρικής εταιρείας κατά το έτος 2011, το προεξοφλητικό επιτόκιο παρέμεινε σε 4,70% (2010: 4,7%) προκειμένου να αντανakλά το επιτόκιο των εταιρικών ομολόγων της Ευρωζώνης. Συγκεκριμένα, το προεξοφλητικό επιτόκιο που χρησιμοποιήθηκε στην αναλογιστική μελέτη της ημερομηνίας αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων είναι το επιτόκιο εταιρικών ομολόγων της Ευρωζώνης συναφούς διάρκειας όπως και για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010.

Η υποχρέωση της εταιρείας για καταβολή αποζημιώσεων στο προσωπικό της που αποχωρεί λόγω συνταξιοδότησεως, προσδιορίσθηκε βάσει αναλογιστικής μελέτης η οποία εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία αναγνωρισμένων αναλογιστών.

Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Αριθμός εργαζομένων	897	934	63	85
<u>Ανάλυση κόστους εργαζομένων:</u>				
Αμοιβές προσωπικού	29.188.360	33.824.140	5.370.485	5.767.854
Έξοδα αποζημιώσεων προσωπικού	1.008.203	1.697.851	35.104	30.461
Έξοδα ασφαλιστικών ταμείων	4.972.760	5.332.842	530.976	585.746
Αμοιβές & έξοδα Απορροφηθείσας	592.432	694.877	592.432	475.296
Μείον: Κεφαλαιοποίηση Κόστους Προσωπικού	(1.255.399)	(1.160.175)	-	-
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	(208.871)	2.713.058	(527.271)	278.957
Συνολικό κόστος	34.297.485	43.102.593	6.001.726	7.138.314

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Η κίνηση της καθαρής συνταξιοδοτικής υποχρέωσης έχει ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	22.572.404	21.846.873	6.220.895	5.738.970
Σύνολο παροχών που καταβλήθηκαν εντός της χρήσεως	(2 143 560)	(2 421 104)	(1 123 540)	(780 960)
Αποζημίωση προσωπικού από απορρόφηση ΕΔΑ εταιρεία (καθαρό από χρέωση στα αποτελέσματα: 12.130,60)	-	-	-	19.066
Έξοδα που αναγνωρίστηκαν στα αποτελέσματα της χρήσεως	1.887.769	3.146.635	596.271	1.243.819
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσεως	22.316.613	22.572.404	5.693.624	6.220.895

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Παρούσα αξία υποχρέωσης	16.780.229	20.878.473	5.153.507	6.850.781
Μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη (ζημιές)	5.536.384	1.693.931	540.117	(629.886)
Καθαρή υποχρέωση στον Ισολογισμό	22.316.613	22.572.404	5.693.624	6.220.895

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Ανάλυση κόστους συνταξιοδότησης στα αποτελέσματα χρήσεως:				
Κόστος υπηρεσίας	1.050.298	1.158.690	252.531	292.568
Χρηματοοικονομικό κόστος	902.038	1.104.259	292.382	266.994
Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές)	(125.055)	(29.150)	-	2.021
Μη καταχωρημένο κόστος προυπηρεσίας	9.156	809.236	2.547	743.847
Κόστος επιπλέον παροχών στους εργαζομένους	51.332	103.600	48.810	(61.611)
Συνολική επιβάρυνση στα αποτελέσματα χρήσεως	1.887.769	3.146.635	596.270	1.243.819

Οι υποχρεώσεις από παροχές στο προσωπικό μεταβλήθηκαν εντός της χρήσεως ως ακολούθως:

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	22.572.404	21.846.874	6.220.895	5.738.971
Κόστος υπηρεσίας	1.050.298	1.158.690	252.531	292.568
Χρηματοοικονομικό κόστος	902.038	1.104.259	292.382	266.994
Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές)	(125.055)	(29.150)	-	2.021
Μη καταχωρημένο κόστος προυπηρεσίας	9.156	809.236	2.547	743.847
Σύνολο παροχών που καταβλήθηκαν εντός της χρήσεως	(2.143.560)	(2.421.104)	(1.123.540)	(780.960)
Αποζημίωση προσωπικού από απορρόφηση ΕΔΑ εταιρεία	-	-	-	19.066
Κόστος επιπλέον παροχών στους εργαζομένους	51.332	103.600	48.810	(61.611)
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσεως	22.316.613	22.572.404	5.693.624	6.220.895

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα βασικά οικονομικά μεγέθη και υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης την 31ης Δεκεμβρίου 2011 της μητρικής εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

Βασικές υποθέσεις αναλογιστικής μελέτης κατά την 31/12/2011:

	Μέθοδος της Προβλεπόμενης Πιστούμενης Μονάδος
Αναλογιστική μέθοδος αποτίμησης	
Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού	2,00%
Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας	2,00%
Προεξοφλητικό επιτόκιο	4,70%
Περιουσιακά στοιχεία για την αποζημίωση του Ν. 2112/20	Μηδέν
Αναμενόμενη εναπομένουσα εργασιακή ζωή	15,7

Αντίστοιχα τα βασικά οικονομικά μεγέθη και υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης την 31ης Δεκεμβρίου 2010 της μητρικής εταιρείας είχαν ως ακολούθως,

Βασικές υποθέσεις αναλογιστικής μελέτης :

	Μέθοδος της Προβλεπόμενης Πιστούμενης Μονάδος
Αναλογιστική μέθοδος αποτίμησης	
Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού	2,00%
Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας	2,00%
Προεξοφλητικό επιτόκιο	4,70%
Περιουσιακά στοιχεία για την αποζημίωση του Ν. 2112/20	Μηδέν
Αναμενόμενη εναπομένουσα εργασιακή ζωή	10,88

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

27. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι επιχορηγήσεις σχετίζονται με επενδύσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων και αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων -κυρίως μηχανολογικού εξοπλισμού- που επιδοτήθηκαν. Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια του οποίου έγινε η επιχορήγηση, ισχύουν ορισμένοι περιορισμοί ως προς τη μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων μηχανημάτων και ως προς τη διαφοροποίηση της νομικής υπόστασης της επιχορηγούμενης εταιρείας. Κατά τους διενεργηθέντες από τις αρμόδιες αρχές, κατά καιρούς, ελέγχους δεν εντοπίσθηκε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

Για τη χρηματοδότηση της κατασκευής και της εγκατάστασης του δικτύου μεταφοράς φυσικού αερίου σε όλη την Ελλάδα, η Μητρική Εταιρεία του Ομίλου από την σύστασή της άρχισε να λαμβάνει επιχορηγήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο και την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μετά την 1/1/1997 όλες οι επιχορηγήσεις λαμβάνονταν μέσω του Ελληνικού Δημοσίου βάσει αποφάσεως του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και θεωρούνταν σαν άμεσες εισφορές κεφαλαίου. Όσες επιχορηγήσεις ελήφθησαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και το Ελληνικό Δημόσιο μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 1996 απεικονίζονται στον συνημμένο ενοποιημένο ισολογισμό σαν μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις και αποσβένονται στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των σχετικών περιουσιακών στοιχείων. Οι επιχορηγήσεις οι οποίες ελήφθησαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 1996 μετατράπηκαν σε μετοχικό κεφάλαιο. Σύμφωνα με την Υπουργική Απόφαση υπ' αριθμ. 39075/161 της 9ης Ιουνίου 2003, οποιαδήποτε μελλοντική επιχορήγηση λαμβάνεται από το Ελληνικό Δημόσιο θα πρέπει να απεικονίζεται στο λογαριασμό «Επιχορηγήσεις» στους αντίστοιχους ισολογισμούς.

Η μεταβολή των επιχορηγήσεων αναλύεται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Υπόλοιπο έναρξης	327.484.969	321.482.964	38.424.443	19.754.348
Ληφθείσες επιχορηγήσεις	2.128.904	15.372.254	1.279.821	3.031.267
Μειώσεις Επιχορηγήσεων	(775.415)	(14.521)	(777.722)	(12.213)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	(19.326.453)	(9.355.729)	(1.440.245)	(1.282.716)
Επιχορηγήσεις από απορρόφηση ΕΔΑ	-	-	-	16.933.757
Σύνολο	309.512.005	327.484.969	37.486.297	38.424.443

28. Προβλέψεις & Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα, συνολικού ποσού € 22,5 εκ (2010: ΕΥΡΩ 19.5 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 εκ., προβλέψεις για τόκους υπερημερίας υποχρεώσεων μητρικής ποσού ΕΥΡΩ 0,4 εκ. και σχηματισμένες προβλέψεις για ορισμένες νομικές αξιώσεις και πρόβλεψη παροχών προσωπικού της θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου Ε.Π.Α. Αττικής Α.Ε., ποσού ΕΥΡΩ 1,7 εκ.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων, υφίστανται αγωγές για αποζημιώσεις λόγω απαλλοτριώσεων ακινήτων συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 31.120 χιλ. για τις οποίες η νομική υπηρεσία της ΔΕΣΦΑ εκτιμά ότι η εταιρεία δεν θα υποχρεωθεί να καταβάλλει, μετά την έκδοση τελεσίδικων ή αμετάκλητων δικαστικών αποφάσεων, ποσό μεγαλύτερο των ΕΥΡΩ 13.502 χιλ. το οποίο θα προσαυξήσει την αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων κατά την ημερομηνία οριστικοποίησης των σχετικών αξιώσεων. Επιπλέον, υφίστανται κατά την ανωτέρω ημερομηνία αγωγές τρίτων (πλην των απαλλοτριώσεων) κατά της εταιρείας ποσού ΕΥΡΩ 35.468 χιλ. Η ΔΕΣΦΑ σχημάτισε πρόβλεψη έναντι αυτών ποσού ΕΥΡΩ 18.000 χιλ.

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

29. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Εγγυήσεις Πελατών	12.416.977	9.090.916	123.721	179.621
Τέλη Σύνδεσης	5.045.728	5.245.550	-	-
Μελλοντικά έσοδα από παραχώρηση δικαιώματος χρήσεως δικτύου	299.270.006	294.309.680	610.699.346	601.367.281
Σύνολο	316.732.711	308.646.146	610.823.067	601.546.902

Το δίκτυο διανομής φυσικού αερίου μέσης και χαμηλής πίεσης των περιοχών Αττικής, Θεσσαλίας και Θεσσαλονίκης είναι κυριότητας της ΔΕΠΑ η οποία παραχωρεί το δικαίωμα χρήσης του δικτύου στις θυγατρικές Εταιρείες Παροχής Αερίου. Σαν αντιστάθμιση για την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης, η ΔΕΠΑ καταχωρεί αναβαλλόμενο έσοδο το οποίο αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα με συντελεστή απόσβεσης τον ίδιο με αυτόν των δικαιωμάτων χρήσεως.

30. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Προμηθευτές	145.440.108	53.790.667	110.076.884	20.201.235
Επιταγές πληρωτέες	657.721	272.352	-	-
Προκαταβολές Πελατών	2.128.656	471.310	2.128.656	-
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	47.721.362	16.267.096	45.561.832	16.068.705
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	917.976	953.589	92.211	95.127
Υποχρεώσεις προς Θυγατρικές & συνδεδεμένες εταιρείες	-	-	62.510.131	34.553.800
Πιστωτές διάφοροι	842.101	895.893	524.083	553.894
Λοιπές Υποχρεώσεις	3.502.459	973.494	-	-
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	139.531.153	227.628.308	139.523.607	227.627.615
Έσοδα επόμενων χρήσεων	895.877	406.499	33.651.495	32.265.735
Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα και προκαταβολές	36.492.456	29.059.996	20.447.765	6.608.190
Σύνολο	378.129.869	330.719.204	414.516.663	337.974.301

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Μέσα στην χρήση του 2011 εκδόθηκε η απόφαση του Διαιτητικού Δικαστηρίου, μετά από προσφυγή της ΔΕΗ κατά της ΔΕΠΑ, σχετικά με το άρθρο 25 της μεταξύ τους σύμβασης πώλησης φυσικού αερίου για τη χρήση του 2008 και μόνον, όπου ορίζεται η καταβολή ποσού προς τη ΔΕΗ υπό ορισμένες συνθήκες. Η απόφαση του δικαστηρίου όριζε ότι το ποσό που αντιστοιχούσε στο 2008 ήταν Ευρώ 17,2 εκατ. Η Εταιρία άσκησε αγωγή για την ακύρωση της διαιτητικής απόφασης, θεωρώντας ότι η απόφαση προσκρούει στη δημόσια τάξη και είναι ακυρωτέα. Σε περίπτωση που δεν δικαιωθεί, τότε το μέγιστο ποσό που ενδέχεται να καταβάλει η Εταιρία θα είναι Ευρώ 103 εκ., για τα έτη 2009 έως 2011.

Μέσα στην τρέχουσα χρήση ολοκληρώθηκε η διαπραγμάτευση με τον προμηθευτή BOTAS για την αναδρομική χρέωση της τιμής του φυσικού αερίου για τα έτη 2008 μέχρι και το 2011, σύμφωνα με την σύμβαση αγοράς φυσικού αερίου του 2003. Το ποσό που συμφωνήθηκε να καταβάλει η Εταιρία ήταν USD 311,2 εκατ., από τα οποία USD 231,8 εκατ. κατέβαλε μέσα στη χρήση του 2011 και το υπόλοιπο ποσό USD 79,4 εκατ. στις αρχές του 2012. Για το ποσό αυτό είχε σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Άλλες παράμετροι διαμόρφωσης της τελικής τιμής αερίου που δεν συνδέονται με τον μηχανισμό διαμόρφωσης της τιμής προμήθειας από τους πρωτογενείς προμηθευτές (συντελεστής "Κ") και δεν έχουν γίνει δεκτές από την Εταιρία, έχουν παραπεμφθεί σε διαιτησία. Επίσης η Εταιρία σχημάτισε επαρκή πρόβλεψη για την ενδεχόμενη πρόσθετη υποχρέωση προς τον προμηθευτή BOTAS που ενδεχομένως προκύψει από την Β' αναδρομική αναθεώρηση της συμβατικής τιμής του φυσικού αερίου και του Συντελεστή Κ για το έτος 2011.

31. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Ο Όμιλος εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, οι κυριότεροι εκ των οποίων είναι ο κίνδυνος αγοράς, ο οποίος περιλαμβάνει τον συναλλαγματικό κίνδυνο και τον κίνδυνο επιτοκίου, ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας. Οι πολιτικές διαχείρισης των σχετικών κινδύνων του Ομίλου έχουν ως στόχο την ελαχιστοποίηση των αρνητικών επιπτώσεων που μπορεί να έχουν οι κίνδυνοι αυτοί στη χρηματοοικονομική θέση και απόδοση του Ομίλου.

Όπως προαναφέρεται τα κύρια χρηματοοικονομικά εργαλεία του Ομίλου είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις, οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις και υποχρεώσεις και τα δάνεια τραπεζών. Η Διοίκηση του Ομίλου εξετάζει και αναθεωρεί σε τακτά χρονικά διαστήματα τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων, οι οποίες περιγράφονται κατωτέρω:

I. Κίνδυνος αγοράς

- **Κίνδυνος επιτοκίου:** Κατά την 31/12/2011, το 93% των συνολικών μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων αφορούσαν δάνεια σταθερού επιτοκίου και κατά συνέπεια ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε κινδύνους που σχετίζονται με τη μεταβολή των επιτοκίων των δανειακών του υποχρεώσεων. Η Διοίκηση παρακολουθεί, σε συνεχή βάση τις διακυμάνσεις των επιτοκίων και τις χρηματοδοτικές ανάγκες του Ομίλου και αξιολογεί κατά περίπτωση τη διάρκεια των δανείων και τη σχέση μεταξύ σταθερού και αναπροσαρμοζόμενου επιτοκίου. Κατά την 31/12/2011 εάν τα επιτόκια των δανείων σε ΕΥΡΩ ήταν κατά 1% αυξημένα-μειωμένα, των λοιπών μεταβλητών τηρουμένων σταθερών, τα προ φόρων κέρδη του Ομίλου θα ήταν αυξημένα-μειωμένα κατά ΕΥΡΩ 193.479.
- **Συναλλαγματικός κίνδυνος:** Ο Όμιλος αντιμετωπίζει συναλλαγματικό κίνδυνο από την μεταβολή της ισοτιμίας του δολαρίου όσον αφορά τις συναλλαγές προμήθειας φυσικού αερίου οι οποίες πραγματοποιούνται βάση συμβάσεων με προμηθευτές του εξωτερικού που είναι εκπεφρασμένες κυρίως σε δολάρια Η.Π.Α. Την 31/12/2011, εάν η συναλλαγματική ισοτιμία του ευρώ έναντι του δολαρίου Η.Π.Α. είχε ενισχυθεί κατά 10% και οι υπόλοιπες μεταβλητές παρέμεναν σταθερές, τα προ φόρων αποτελέσματα της μητρικής και του Ομίλου θα είχαν αυξηθεί κατά ΕΥΡΩ 27.562 χιλιάδες και αντίστοιχα τα μετά φόρων αποτελέσματα του Ομίλου της κλειόμενης χρήσεως θα εμφανίζονταν αυξημένα κατά το ποσό των ΕΥΡΩ 22.050 χιλιάδων, όπως θα προέκυπταν από την αποτίμηση των αγορών και των υποχρεώσεων προς προμηθευτές που είναι εκπεφρασμένες κυρίως σε δολάρια Η.Π.Α. Επιπλέον, εάν η συναλλαγματική ισοτιμία του ευρώ έναντι του δολαρίου Η.Π.Α. είχε μειωθεί κατά 10% και οι υπόλοιπες μεταβλητές παρέμεναν σταθερές, τα προ φόρων αποτελέσματα της

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

μητρικής και του Ομίλου θα εμφανίζονταν μειωμένα κατά ΕΥΡΩ 27.562 χιλιάδες και αντίστοιχα τα μετά φόρων αποτελέσματα του Ομίλου της κλειόμενης χρήσεως θα εμφανίζονταν μειωμένα κατά το ποσό των ΕΥΡΩ 22.050 χιλιάδων, όπως θα προέκυπταν από την αποτίμηση των αγορών και των υποχρεώσεων προς προμηθευτές που είναι εκπεφρασμένες κυρίως σε δολάρια Η.Π.Α.

- **Κίνδυνος τιμής:** Ο Όμιλος αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών προϊόντων του φυσικού αερίου καθώς το κόστος του επηρεάζεται από τις διακυμάνσεις στην τιμή του πετρελαίου και οι τιμές πώλησής του είναι ρυθμισμένες σε σχέση με ανταγωνιστικά καύσιμα. Ο Όμιλος διαμορφώνει την τιμολογιακή του πολιτική με βάση την τιμή προμήθειας του φυσικού αερίου.

II. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τα χρηματικά διαθέσιμα, τα παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία και τις καταθέσεις στις τράπεζες, καθώς επίσης και πιστωτικές εκθέσεις στους πελάτες χονδρικής και λιανικής πώλησης του Ομίλου.

Η μητρική έχει σαφή πιστωτική πολιτική η οποία εφαρμόζεται με συνέπεια. Συγκεκριμένα, οι πελάτες έχουν πίστωση 20 ημερών από τον χρόνο κατανάλωσης, εκτός από τους πελάτες που είναι Ν.Π.Δ.Δ. όπου η πίστωση έχει οριστεί από την Διοίκηση του Ομίλου στις 120 ημέρες. Σε περίπτωση υπέρβασης των ανωτέρω προθεσμιών εξόφλησης λογίζονται τόκοι στους πελάτες.

Ο Όμιλος έχει συγκέντρωση των πωλήσεων, καθώς το 23,00% περίπου των συνολικών του πωλήσεων πραγματοποιείται προς την Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε., 10,09% προς τον Ήρων ΙΙ Βοιωτίας ΑΕ και 18,04% προς την Elredison Ενεργειακή Α.Ε.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς την χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών της, το μέγεθος και τα όρια των παρεχόμενων πιστώσεων. Στο τέλος της χρήσεως η Διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπάρχει κανένας σημαντικός πιστωτικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται από κάποια εξασφάλιση ή από επαρκή πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως. Ο μεγαλύτερος πιστωτικός κίνδυνος σε περίπτωση που τα αντισυμβαλλόμενα μέρη δεν ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους αναφορικά με κάθε κατηγορία αναγνωρισμένου χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, είναι η τρέχουσα αξία των εν λόγω απαιτήσεων όπως εμφανίζονται στον Ισολογισμό μειωμένα με την αξία των εγγυήσεων και ενεχύρων, όπως αυτά απεικονίζονται στην Σημείωση 34.

III. Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και πιστωτικών ορίων. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις προς τον Όμιλο, είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμειακών διαθεσίμων.

Στον επόμενο πίνακα παρατίθεται ανάλυση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και των υποχρεώσεων από παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία, σύμφωνα με τις συμβατικές ημερομηνίες διευθέτησης αυτών.

ΟΜΙΛΟΣ

Κατά την 31/12/2011	Μέχρι 1 έτος	Από 1 έως και 2 έτη	Από 2 έως και 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Δάνεια	32.697.264	52.052.292	98.113.043	114.533.264
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	378.129.869	-	-	-

Κατά την 31/12/2010	Μέχρι 1 έτος	Από 1 έως και 2 έτη	Από 2 έως και 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Δάνεια	34.673.276	32.704.348	123.556.107	147.230.528
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	330.719.204	-	-	-

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

IV. Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Σκοπός του Ομίλου κατά τη διαχείριση των κεφαλαίων του αποτελεί η εξασφάλιση ικανότητας συνεχούς δραστηριότητας, η παροχή κερδών στους μετόχους του και οφέλη στους λοιπούς ενδιαφερόμενους καθώς και η διατήρηση κεφαλαιουχικής δομής, η οποία θα μειώνει το κόστος κεφαλαίου.

Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση ένα συντελεστή μόχλευσης. Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως οι συνολικές υποχρεώσεις μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στον Ισολογισμό συν το καθαρό χρέος. Πιο συγκεκριμένα:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	31/12/2011	31/12/2010
Σύνολο Υποχρεώσεων	1.382.958.916	1.402.077.073
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα (Σημείωση 21)	(263.319.452)	(394.120.429)
Καθαρό χρέος	1.119.639.464	1.007.956.644
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.503.390.073	1.331.832.992
Καθαρό χρέος/Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	74%	76%

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

32. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Μέρη

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 49% αυτών. Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά τη περίοδο 1/1-31/12/2011 και την 31η Δεκεμβρίου 2011, αντίστοιχα, ήταν οι εξής:

Αγορές, πωλήσεις, απαιτήσεις και υποχρεώσεις με συνδεδεμένα που απαλείφονται στον Όμιλο.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			
	Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2010		Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2010	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη
Α. Συνδεδεμένα μέρη				
ΔΕΣΦΑ	-	-	-	-
ΕΠΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	56.894.187	1.167.762	11.226.011	954.231
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	38.858.702	1.772.632	8.810.822	1.659.244
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	20.804.512	537.628	3.577.842	387.493
Σύνολο	116.557.401	3.478.022	23.614.675	3.000.968

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2010		Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2010	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη
	59.080.989	165.062.540	18.296.837	33.471.746
	111.814.838	2.383.189	22.910.226	1.947.411
	76.689.110	3.617.616	17.981.269	3.386.212
	41.498.031	1.097.199	7.301.718	790.803
	289.082.968	172.160.544	66.490.050	39.596.172

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			
	Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2011		Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2011	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη
Α. Συνδεδεμένα μέρη				
ΔΕΣΦΑ	-	-	-	-
ΕΠΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	76.832.326	1.127.223	11.541.228	31.264
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	48.954.215	125.112	8.626.241	3.189
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	26.568.160	184.059	4.399.991	37.991
Σύνολο	152.354.701	1.436.394	24.567.460	72.444

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2011		Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2011	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη
	73.535.806	224.831.690	11.770.186	62.092.926
	156.800.665	2.300.454	23.553.526	63.805
	99.906.561	255.331	17.604.573	6.507
	54.220.734	375.630	8.979.573	77.532
	384.463.766	227.763.105	61.907.858	62.240.770

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

Αγορές, πωλήσεις, απαιτήσεις και υποχρεώσεις με συνδεδεμένα που δεν απαλείφονται στον Όμιλο.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	1/1-31/12/2010		1/1-31/12/2010		1/1-31/12/2010		1/1-31/12/2010	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη
Α. Συνδεδεμένα μέρη								
ΠΟΣΕΙΔΩΝ	459.890	-	286.375	-	459.890	-	286.375	-
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	6.602.713	2.500	1.350.384	98.769	6.602.713	2.500	1.350.384	98.769
ITALGAS	-	1.045	-	57.116	-	-	-	-
ΑΤΤΙΚΙ DENMARK	-	-	-	1.532	-	-	-	-
ENI INSURANCE LIMITED	-	92.924	-	-	-	-	-	-
ENIS SpA	10.825	113.520	-	25.267	-	-	-	-
SHELL INTERNATIONAL PETROLEUM	-	-	1.012	-	-	-	-	-
SHELL ENERGY EUROPE BV	-	-	6.419	-	-	-	-	-
CINERGY HELLAS	-	-	98	-	-	-	-	-
Σύνολο	7.073.428	209.989	1.644.288	182.684	7.062.603	2.500	1.636.759	98.769

	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	1/1-31/12/2011		1/1-31/12/2011		1/1-31/12/2011		1/1-31/12/2011	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη
Α. Συνδεδεμένα μέρη								
ΠΟΣΕΙΔΩΝ	646.023	-	531.390	-	646.023	-	531.390	-
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	26.254.932	-	20.958.588	26.760	26.254.932	-	20.958.588	26.760
ITALGAS	-	-	-	-	-	-	-	-
ΑΤΤΙΚΙ DENMARK	-	-	-	-	-	-	-	-
ENI INSURANCE LIMITED	-	-	-	-	-	-	-	-
ENIS SpA	22.084	103.780	-	31.243	-	-	-	-
SHELL INTERNATIONAL PETROLEUM	-	-	-	-	-	-	-	-
SHELL ENERGY EUROPE BV	-	-	-	-	-	-	-	-
CINERGY HELLAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο	26.923.039	103.780	21.489.978	58.003	26.900.955	-	21.489.978	26.760

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2010		1/1-31/12/2010	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
Α. Συνδεδεμένα μέρη				
ΔΕΣΦΑ				
Ιδιοκατανάλωση /Εξισορρόπηση	-	-	59.043.544	28.911.204
Κόστος όσμησης	-	-	-	158.010
Διοικητικές και συμβουλευτικές υπηρεσίες/ υπηρεσίες επίβλεψης δικτύου & λοιπές δαπάνες	-	-	-	6.644.962
Τέλη διέλευσης	-	-	37.445	129.348.364
Σύνολο	-	-	59.080.989	165.062.540
ΕΠΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.				
Κόστος Αερίου	-	218	-	445
Τέλη διέλευσης	-	285.544	-	582.744
Λοιπές Δαπάνες	-	882.000	-	1.800.000
Πώληση Αερίου	48.440.243	-	98.857.638	-
Δικαιώματα δικτύου	8.453.944	-	12.957.200	-
Λοιπά έσοδα	-	-	-	-
Σύνολο	56.894.187	1.167.762	111.814.838	2.383.189
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.				
Τέλη Διέλευσης	-	118.572	-	241.984
Λοιπές Δαπάνες	-	1.654.060	-	3.375.632
Πώληση Αερίου	33.594.420	-	68.560.042	-
Δικαιώματα δικτύου	5.264.281	-	8.129.068	-
Σύνολο	38.858.702	1.772.632	76.689.110	3.617.616
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.				
Τέλη Διέλευσης	-	82.752	-	168.882
Αποσβέσεις για χρήσεις ΣΟΒΕΛ	-	94.308	-	192.466
Λοιπές Δαπάνες	-	360.568	-	735.851
Πώληση Αερίου	18.845.505	-	38.460.214	-
Δικαιώματα δικτύου	1.959.007	-	3.037.817	-
Σύνολο	20.804.512	537.628	41.498.031	1.097.199
Σύνολο	116.557.401	3.478.022	289.082.968	172.160.544

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2011		1/1-31/12/2011	
ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
A. Συνδεδεμένα μέρη				
ΔΕΣΦΑ				
Ιδιοκατανάλωση /Εξισορρόπηση	-	-	73.475.738	60.450.570
Κόστος όσμησης	-	-	-	164.282
Διοικητικές και συμβουλευτικές υπηρεσίες/ υπηρεσίες επίβλεψης δικτύου & λοιπές δαπάνες	-	-	41.662	4.118.431
Τέλη διέλευσης	-	-	18.406	160.098.407
Σύνολο	-	-	73.535.806	224.831.690
ΕΠΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.				
Κόστος Αερίου	-	-	-	-
Τέλη διέλευσης	-	235.230	-	480.062
Λοιπές Δαπάνες	-	891.993	-	1.820.392
Πώληση Αερίου	68.009.576	-	138.795.052	-
Δικαιώματα δικτύου	8.811.510	-	17.982.674	-
Λοιπά έσοδα	11.240	-	22.939	-
Σύνολο	76.832.326	1.127.223	156.800.665	2.300.454
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.				
Τέλη Διέλευσης	-	113.286	-	231.197
Λοιπές Δαπάνες	-	11.826	-	24.134
Πώληση Αερίου	43.383.134	-	88.537.008	-
Δικαιώματα δικτύου	5.571.081	-	11.369.553	-
Σύνολο	48.954.215	125.112	99.906.561	255.331
ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.				
Τέλη Διέλευσης	-	78.828	-	160.872
Αποσβέσεις για χρήσεις ΣΟΒΕΛ	-	94.308	-	192.466
Λοιπές Δαπάνες	-	10.923	-	22.292
Πώληση Αερίου	24.461.519	-	49.921.466	-
Δικαιώματα δικτύου	2.106.641	-	4.299.268	-
Σύνολο	26.568.160	184.059	54.220.734	375.630
Σύνολο	152.354.701	1.436.394	384.463.766	227.763.105

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2010		1/1-31/12/2010	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
ΠΟΣΕΙΔΩΝ				
Λοιπές Δαπάνες	459.890	-	459.890	-
Σύνολο	459.890	-	459.890	-
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.				
Κόστος Μισθοδοσίας	-	2.500	-	2.500
Πώληση Αερίου	6.602.713	-	6.602.713	-
Σύνολο	6.602.713	2.500	6.602.713	2.500
Έξοδα για λογαριασμό τρίτων	10.825	207.489	-	-
Γενικό Σύνολο	7.073.428	209.989	7.062.603	2.500

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2011		Κατά την περίοδο 1/1-31/12/2011	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
ΠΟΣΕΙΔΩΝ				
Λοιπές Δαπάνες	646.023	-	646.023	-
Σύνολο	646.023	-	646.023	-
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.				
Πώληση Αερίου	26.254.932	-	26.254.932	-
Σύνολο	26.254.932	-	26.254.932	-
Έξοδα για λογαριασμό τρίτων	22.084	103.780	-	-
Γενικό Σύνολο	26.923.039	103.780	26.900.955	-

Οι πάσης φύσεως αμοιβές των Μελών της Διοίκησης και των Διευθυντικών Στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν ως εξής:

	31/12/2011	31/12/2010
Αμοιβές Μελών Δ.Σ Εταιρείας	86.721	85.428
Αμοιβές Μελών Δ.Σ Θυγατρικών που ενοποιούνται	251.931	270.865
Αμοιβές Μελών Δ.Σ Ομίλου	338.652	356.293

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

33. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

33.1. 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 31.120 χιλ. 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 13.502 χιλ.. 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 του ΔΕΣΦΑ ποσού ΕΥΡΩ 35.468 χιλ. Ο ΔΕΣΦΑ σχημάτισε πρόβλεψη έναντι αυτών ποσού ΕΥΡΩ 18.000 χιλ. (βλ. Σημείωση 28).

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Ενδεχόμενες υποχρεώσεις				
Ανεκτέλεστες συμβάσεις έργων	170.534.504	120.149.712	20.078.910	23.060.001
Εγγυητικές επιστολές προς προμηθευτές και τρίτους	66.945.364	25.012.070	66.605.489	24.890.000
Σύνολο ενδεχόμενων υποχρεώσεων	237.479.868	145.161.782	86.684.399	47.950.001
Ενδεχόμενες απαιτήσεις				
Εγγυητικές επιστολές πελατών	118.780.642	110.489.456	72.653.029	58.235.476
Εγγυητικές επιστολές προμηθευτών	52.927.342	51.178.279	1.628.004	1.172.195
Εγγυητικές επιστολές εργολάβων κατασκευής δικτύων	16.645.581	21.096.743	13.068.358	17.713.294
Σύνολο ενδεχόμενων απαιτήσεων	188.353.565	182.764.478	87.349.391	77.120.965

ΒΦΛ

Σύμφωνα με τη σύμβαση αγοραπωλησίας το τίμημα της πώλησης της συμμετοχής της ΒΦΛ, υπόκειται σε αναπροσαρμογή (αυξήσεις/μειώσεις). Οι αναπροσαρμογές του τιμήματος αφορούν ενδεχόμενες υποχρεώσεις μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται φορολογικές υποχρεώσεις, επισφαλείς απαιτήσεις, θέματα περιβάλλοντος καθώς και ενδεχόμενες απαιτήσεις από θέματα κρατικών ενισχύσεων. Οι παραπάνω αναπροσαρμογές του τιμήματος έχουν ισχύ από 2 έως 3 χρόνια μετά την ολοκλήρωση της συναλλαγής.

33.2. Δεσμεύσεις

α) **Ασφαλιστική Κάλυψη:** Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου βρίσκονται σε όλη την Ελλάδα. Ο Όμιλος παρέχει ασφαλιστική κάλυψη στα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία για διάφορες κατηγορίες κινδύνων, όπως καθορίζονται από ανεξάρτητους ασφαλιστές και η διοίκηση θεωρεί τη συγκεκριμένη ασφαλιστική κάλυψη επαρκή.

β) **Συμφωνίες αγοράς φυσικού αερίου:**

ι) Κατά την 26η Ιουλίου 1987, η εταιρεία ΔΕΠ ΑΕ. υπέγραψε μακροπρόθεσμη σύμβαση με τη Ρωσική εταιρεία «SOJUZGAZEXPORT » για την αγορά και την εισαγωγή φυσικού αερίου έως το 2016 με δυνατότητα επέκτασης για πέντε επιπλέον χρόνια εάν κανένα από τα Μέρη δεν ανακοινώσει στο άλλο Μέρος την αντίθεσή του τουλάχιστον 18 μήνες από την ημερομηνία λήξης (2016). Οι παραδόσεις φυσικού αερίου ξεκίνησαν το 1996. Η τιμή του αερίου καθορίζεται με τύπο, ο οποίος ορίζεται στη σύμβαση και η τιμή αναπροσαρμόζεται την πρώτη κάθε τριμήνου με βάση συγκεκριμένες παραμέτρους. Την 6η Μαρτίου 2001 υπεγράφη τροποποίηση του τύπου με αναδρομική ισχύ από την 1η Ιανουαρίου 2000. Τυχόν απαιτήσεις ή διαφωνίες μπορούν να επιλυθούν είτε με φιλικό

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

διακανονισμό, είτε μέσω της Διαιτησίας στη Στοκχόλμη. Η εν λόγω σύμβαση μετεφέρθη στην ΔΕΠΑ ΑΕ.

ii) Το Φεβρουάριο του 1988, η εταιρεία ΔΕΠΑ ΑΕ. υπέγραψε μακροπρόθεσμη σύμβαση με την εταιρεία του Αλγερινού Δημοσίου Sonatrach για την αγορά και την εισαγωγή υδρογονοποιημένου φυσικού αερίου. Η σύμβαση επίσημα τέθηκε σε ισχύ το έτος 2000 και έχει διάρκεια 21 έτη. Οι συγκεκριμένες ποσότητες και οι ποιοτικές προδιαγραφές του υπό παραλαβή εμπορεύματος καθορίζονται από το συγκεκριμένο συμβόλαιο. Η τιμή του φυσικού αερίου καθορίζεται με συγκεκριμένη φόρμουλα, η οποία επίσης ορίζεται στη σύμβαση. Η εν λόγω σύμβαση μετεφέρθη στην ΔΕΠΑ ΑΕ.

iii) Η εταιρεία Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. κατά την 23η Δεκεμβρίου 2003 υπέγραψε μακροπρόθεσμη σύμβαση με την τουρκική εταιρεία «Botas» για την αγορά και την εισαγωγή φυσικού αερίου. Η σύμβαση επίσημα τέθηκε σε ισχύ το έτος 2007 και έχει διάρκεια 15 έτη. Οι συγκεκριμένες ποσότητες και οι ποιοτικές προδιαγραφές του υπό παραλαβή εμπορεύματος καθορίζονται από το συγκεκριμένο συμβόλαιο. Η τιμή του φυσικού αερίου καθορίζεται με συγκεκριμένη φόρμουλα η οποία ορίζεται στη σύμβαση.

γ) Συμφωνίες Αγοράς και Πώλησης ΥΦΑ :

i) Στις 24 Αυγούστου 2006 η Εταιρεία Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. υπέγραψε συμφωνία πλαίσιο («master agreement») με τη Γαλλική εταιρεία «Gas de France International Trading» για αγορά και πώληση υδρογονοποιημένου φυσικού αερίου. Η σύμβαση έχει διάρκεια αορίστου χρόνου.

ii) Στις 31 Ιουλίου 2008 και 14 Νοεμβρίου 2008 η Εταιρεία Δ.Ε.Π.Α Α.Ε. υπέγραψε συμφωνίες πλαίσιο («master agreement») με τις εταιρείες «Eni S.p.A. (Ιταλία)» και «BG LNG TRADING, LLC(H.Π.Α)», αντίστοιχα, για αγορά και πώληση υδρογονοποιημένου φυσικού αερίου. Οι συμβάσεις έχουν διάρκεια αορίστου χρόνου.

iii) Στις 14 Δεκεμβρίου 2009 η εταιρεία ΔΕΠΑ ΑΕ υπέγραψε συμφωνία πλαίσιο («master agreement») με την εταιρεία «SHELL Western LNG BV» για αγορά και πώληση υδρογονοποιημένου φυσικού αερίου. Η ανωτέρω σύμβαση έχει διάρκεια αορίστου χρόνου.

iiii) Στις 9 Δεκεμβρίου 2010 η εταιρεία ΔΕΠΑ ΑΕ υπέγραψε συμφωνία πλαίσιο («master agreement») με την εταιρεία Ras Laffan Liquefied Natural Gas Company Limited II («Ras Gas») για αγορά και πώληση υδρογονοποιημένου φυσικού αερίου. Η ανωτέρω σύμβαση έχει διάρκεια αορίστου χρόνου.

v.) Στις 2 Φεβρουαρίου 2011 η εταιρεία ΔΕΠΑ ΑΕ υπέγραψε συμφωνία πλαίσιο («master agreement») με την εταιρεία «EDF Trading Ltd.» για αγορά και πώληση υδρογονοποιημένου φυσικού αερίου . Η ανωτέρω σύμβαση έχει διάρκεια αορίστου χρόνου.

vi.) Στις 25 Φεβρουαρίου 2011 η εταιρεία ΔΕΠΑ ΑΕ υπέγραψε συμφωνία πλαίσιο («master agreement») με την εταιρεία «TOTAL Gas and Power Ltd.» για αγορά και πώληση υδρογονοποιημένου φυσικού αερίου. Η ανωτέρω σύμβαση έχει διάρκεια αορίστου χρόνου.

vii.) Στις 19 Σεπτεμβρίου 2011 η εταιρεία ΔΕΠΑ ΑΕ υπέγραψε συμφωνία πλαίσιο («master agreement») με την εταιρεία «CONOCOPHILLIPS(UK) Ltd.» για αγορά και πώληση υδρογονοποιημένου φυσικού αερίου. Η ανωτέρω σύμβαση έχει διάρκεια αορίστου χρόνου.

δ) Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Ο Όμιλος κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 είχε συνάψει συμβάσεις σχετικά με τη λειτουργική μίσθωση κτιρίων και μεταφορικών μέσων.

Οι μελλοντικές ελάχιστες πληρωμές μισθωμάτων λειτουργικών μισθώσεων κτιρίων και μεταφορικών μέσων βάσει μη ακυρώσιμων συμβάσεων λειτουργικής μίσθωσης έχουν ως ακολούθως:

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Μέχρι 1 έτος	3.326.952	3.892.755	414.907	909.260
Από 1 έως και 5 έτη	5.297.566	6.064.456	246.056	539.018
Πάνω από 5 έτη	3.925.034	4.862.180	7.298	7.540
Σύνολο	12.549.552	14.819.391	668.261	1.455.818

33.3. 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	2011
Δ.Ε.Σ.Φ.Α. Α.Ε. (συστήθηκε την 30/3/2007, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993)	ΕΛΛΑΔΑ	2009-2011
Ε.Π.Α. ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2009-2011
Ε.Π.Α. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2007-2011
Ε.Π.Α. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2007-2011
Υ.Α.Φ.Α ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2010-2011
SOUTH STREAM ΑΓΩΓΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2010-2011
ICGB AD	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	2011

Φορολογικός έλεγχος για τη χρήση του 2011 είναι σε εξέλιξη από Νόμιμους ελεγκτές για τις όλες τις εταιρείες του ομίλου σύμφωνα με το Νόμο 3943/2011.

Ο Δ.Ε.Σ.Φ.Α Α.Ε. δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2009 και 2011. Από τον έλεγχο που έγινε για τις χρήσεις 2007 και 2008 προέκυψε επί πλέον φόρος εισοδήματος ποσού ΕΥΡΩ 1.101.000 ο οποίος λογίστηκε στο φόρο εισοδήματος της προηγούμενης χρήσης.

Επιπλέον, τον Μάιο του 2011 ολοκληρώθηκε οριστικά ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2001 έως 2006 για την ΕΠΑ Θεσσαλίας Α.Ε και ΕΠΑ Θεσσαλονίκης Α.Ε εκ μέρους των φορολογικών αρχών αναφορικά με τη φορολόγηση των δαπανών του αποσπασμένου προσωπικού, στα πλαίσια του οποίου είχε δρομολογηθεί η διασταύρωση στοιχείων με τις αρμόδιες ιταλικές φορολογικές αρχές με σκοπό τη συμπλήρωση των απαραίτητων πληροφοριών για το οριστικό κλείσιμο των εκκρεμοτήτων. Το τελικό πόρισμα του ελέγχου προβλέπει την καταβολή εκ μέρους της ΕΠΑ Θεσσαλίας ποσού ύψους ΕΥΡΩ 3.093.892 και ποσού ύψους ΕΥΡΩ 4.398.761 για την ΕΠΑ Θεσσαλονίκης, συμπεριλαμβανομένων του φόρου εισοδήματος, του φόρου μισθωτών υπηρεσιών και των σχετικών προσαυξήσεων. Τον Ιούλιο, ΕΠΑ Θεσσαλίας και η ΕΠΑ Θεσσαλονίκης αιτήθηκαν τη δρομολόγηση της διαδικασίας για τη διοικητική επίλυση της διαφοράς σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Νόμο 2238/1994 και, βάσει των νομικών και φοροτεχνικών γνωμοδοτήσεων που παρελήφθησαν, αποτίμησαν τη μέγιστη συνολική επιβάρυνση που θα κληθούν να καταβάλουν στο ποσό των ΕΥΡΩ 1.416.350 και ΕΥΡΩ 2.055.876 αντίστοιχα, σχηματίζοντας σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις τους της 31ης Δεκεμβρίου 2011.

33.4. Προσημειώσεις

Η μητρική εταιρεία για την εξασφάλιση απαιτήσεων της από πελάτες έχει εγγράψει προσημειώσεις σε ακίνητά τους συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 75 εκατ.

34. Λοιπές σημαντικές γνωστοποιήσεις

Α) Βάσει του Ν.2364 / 1995 άρθρο 4 παρ. 3 & 4:

“Στις Εταιρείες Διανομής Αερίου (Ε.Δ.Α) ή στη Δ.ΕΠ.Α Α.Ε. παρέχεται το αποκλειστικό και μεταβιβαστό κατά το οριζόμενα στην επόμενη παράγραφο δικαίωμα:

(α) Προγραμματισμού, μελέτης, σχεδιασμού, κατασκευής, κυριότητας και εκμετάλλευσης συστήματος Διανομής Φυσικού Αερίου στη γεωγραφική περιοχή δραστηριότητάς τους.

(β) Πώληση φυσικού αερίου σε καταναλωτές που καταναλώνουν ετησίως όγκο αερίου μέχρι και του αντίστοιχου των εκατό (100) γιγαβατωρών Ανώτερης Θερμογόνου Δύναμης. Η ετήσια αυτή κατανάλωση συνάγεται από την κατανάλωση καυσίμων της τελευταίας δωδεκάμηνης λειτουργίας ή, προκειμένου για νέες μονάδες, από την ισχύ των εγκαταστάσεων. Η εφαρμογή του παραπάνω κριτηρίου γίνεται για κάθε καταναλωτή κατά την υπογραφή της πρώτης σύμβασης πώλησης φυσικού αερίου και δεν μεταβάλλεται από τυχόν μεταγενέστερες αυξομειώσεις της κατανάλωσης.

Για την εφαρμογή του παραπάνω κριτηρίου ως καταναλωτής νοείται εκείνος που έχει την κυριότητα ή νόμιμη χρήση εγκαταστάσεων για τις οποίες χρησιμοποιείται το Φυσικό Αέριο, επί ενιαίου ή όμορων γηπέδων.

Από τα δικαιώματα της Δ.ΕΠ.Α Α.Ε. κατά περίπτωση, της προηγούμενης παραγράφου, τα δικαιώματα: α) προγραμματισμού, β) μελέτης, γ) σχεδιασμού, δ) κατασκευής, ε) εκμετάλλευσης Συστήματος Διανομής Φυσικού Αερίου και στ) πώλησης φυσικού αερίου, προκειμένου για την Δ.ΕΠ.Α Α.Ε. εντός των γεωγραφικών ορίων που αυτή θεωρεί σκόπιμο, επιτρέπεται να εισφερθούν μόνο σε Ανώνυμη Εταιρία Παροχής Αερίου (Εταιρία Παροχής Αερίου – Ε.Π.Α. Α.Ε.) αποκαλούμενη εφεξής Ε.Π.Α. η οποία θα έχει ως αποκλειστικό σκοπό τον προγραμματισμό, την άσκηση και την εκμετάλλευση των ανωτέρω δικαιωμάτων.”

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.

Β) Ο Όμιλος έχει το δικαίωμα χρήσης της νήσου Ρεβυθούσας για αόριστο χρόνο, στην οποία βρίσκονται οι εγκαταστάσεις του Υγροποιημένου Φυσικού Αερίου. Το δικαίωμα χρήσης έχει παραχωρηθεί από το Ελληνικό Δημόσιο άνευ ανταλλάγματος με μοναδικό σκοπό την κατασκευή και λειτουργία των εγκαταστάσεων του Υγροποιημένου Φυσικού Αερίου. Ο Όμιλος έχει ξεκινήσει τις διαδικασίες απόκτησης της πλήρους κυριότητας της νήσου Ρεβυθούσας από το Ελληνικό Δημόσιο.

Γ) Επιπλέον ο Όμιλος, σύμφωνα με σχετικό Ιδιωτικό Συμφωνητικό της 15/09/2009 μεταξύ της ΔΕΠΑ ΑΕ της ΒΦΛ ΑΕ και της ELFE ΑΕ, έχει αποκτήσει το δικαίωμα, με δικές του δαπάνες, όπως κατασκευάζει λειτουργεί και εκμεταλλεύεται Τερματικό Σταθμό Υγροποιημένου Φυσικού Αερίου (LNG) σε τμήματα των ακινήτων και στις εγκαταστάσεις της ΒΦΛ ΑΕ στην Καβάλα καθώς και να χρησιμοποιεί τμήματα των λιμενικών εγκαταστάσεων της ή να κατασκευάζει, λειτουργεί και χρησιμοποιεί για τους ανωτέρω σκοπούς συμπληρωματικές και/ή πρόσθετες λιμενικές εγκαταστάσεις σε υπάρχοντα τμήματα των λιμενικών εγκαταστάσεων της ΒΦΛ ΑΕ.

Δ) Στην Επιτροπή Ανταγωνισμού εκκρεμεί υπόθεση της ΔΕΠΑ ΑΕ, μετά από καταγγελία στη ΡΑΕ από

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2011 έως 31η Δεκεμβρίου 2011
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

την εταιρεία Αλουμίνιο ΑΕ και παραπομπή της υπόθεσης στην Επιτροπή Ανταγωνισμού. Η θέση της ΔΕΠΑ ΑΕ είναι ότι δεν συντρέχει εκ μέρους της καμία περίπτωση παραβίασης των αρχών του ελεύθερου ανταγωνισμού. Επίσης, στην επιτροπή Ανταγωνισμού εκκρεμεί καταγγελία της Εταιρείας Motor Oil κατά της ΔΕΠΑ και του ΔΕΣΦΑ. Η θέση της ΔΕΠΑ ΑΕ είναι ότι δεν συντρέχει εκ μέρους της καμία περίπτωση παραβίασης των αρχών του ελεύθερου ανταγωνισμού.

Ε) Στις 05 Ιανουαρίου 2011 η IGI Ποσειδών και η Bulgaria Energy Holding (BEH), ίδρυσαν στην Σόφια (Βουλγαρία), την εταιρεία " ICGB AD (INTER-CONNECTOR GREECE BULGARIA AD) ". Η ICGB, η οποία ανήκει σε ίσα μερίδια στην BEH και στην IGI Ποσειδών, θα είναι υπεύθυνη για την ανάπτυξη, κατασκευή και λειτουργία του έργου IGB, του αγωγού φυσικού αερίου που θα συνδέει την Κομοτηνή (Ελλάδα) με την Στάρα Ζαγόρα (Βουλγαρία). Το έργο IGB θα παρέχει στη Βουλγαρία πρόσβαση σε νέες πηγές προμήθειας από την Ελλάδα, ενώ η Ευρωπαϊκή Επιτροπή έχει εγκρίνει επιχορήγηση € 45 εκατομμυρίων στο πρόγραμμα δράσης ανάκαμψης της ευρωπαϊκής Οικονομίας.

ΣΤ) Με την υπ' αριθμόν απόφαση 1113/8 του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίθηκε η παροχή εγγύησης από την ΔΕΠΑ Α.Ε στην «ΥΑΦΑ Ποσειδών Α.Ε» υπέρ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής μέχρι του ποσού ΕΥΡΩ 3.000.000, προκειμένου να καταστεί δυνατή η χορήγηση ισόποσης προκαταβολής χρηματοδότησης στην «ΥΑΦΑ ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε» από τους πόρους του Ευρωπαϊκού Σχεδίου Οικονομικής Ανάκαμψης στον τομέα της Ενέργειας (Ε.Ε.Ρ.Ρ)

Ζ) Στις 3 Μαΐου 2011 η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της θυγατρικής ΕΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε αποφάσισε τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 70.000.000 ευρώ, με ακύρωση αντίστοιχου αριθμού μετοχών και μείωση του συνολικού αριθμού των μετοχών σε 237.850.000 μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ. Η επιστροφή του μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους, βάσει του ποσοστού συμμετοχής τους σε αυτό κατά τη στιγμή της απόφασης (51% ΔΕΠΑ, ήτοι ΕΥΡΩ 35.700.000) πραγματοποιήθηκε στις 27/07/2011.

Η) Στις 25/02/2011, η Εταιρεία συμμετείχε στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου στην «ΥΑΦΑ Ποσειδών Α.Ε» βάσει του ποσοστού της, καταβάλλοντας ποσό ΕΥΡΩ 3.050.000 (50% ΔΕΠΑ).

Θ) Στο άρθρο 179 του νόμου 4001/2011 για τη «λειτουργία Ενεργειακών Αγορών Ηλεκτρισμού και Φυσικού Αερίου, για έρευνα, παραγωγή και δίκτυα μεταφοράς υδρογονανθράκων και άλλες ρυθμίσεις» ψηφίστηκε η δημιουργία δύο (2) επιπλέον ΕΠΑ, ήτοι της ΕΠΑ Ηπείρου και Δυτικής Μακεδονίας και της ΕΠΑ Πελοποννήσου.

35. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Μετά την ημερομηνία Ισολογισμού, στις 17 Ιανουαρίου 2012, η ΔΕΠΑ Α.Ε εισέπραξε ΕΥΡΩ 10.6 εκ ως προμήρισμα από τον ΔΕΣΦΑ Α.Ε για τα κέρδη του 2011.

Στις 6 Μαρτίου 2012 ολοκληρώθηκε η συμφωνία μέσω της οποίας η Shell (Attiki Gas B.V.) εξαγόρασε επιπλέον ποσοστό 25% της Εταιρείας Παροχής Αερίου Αττικής. Με την Επένδυση αυτή η συμμετοχή της Shell στο μετοχικό κεφάλαιο της ΕΠΑ ανέρχεται πλέον στο 49%.

Καταβάλλεται προσπάθεια υπογραφής νέας σύμβασης, μεταξύ ΔΕΠΑ και ΔΕΗ, στο πλαίσιο της οποίας θα επιλυθούν τα εκκρεμή θέματα, τα οποία αναφέρονται στις σημειώσεις 20 και 30, που απορρέουν από την σύμβαση πώλησης φυσικού αερίου. Προς τούτο, εντός του 2012, έχει γίνει σχετική πρόταση συμβιβασμού από το Ταμείο Αποκρατικοποιήσεων (ΤΑΙΠΕΔ). Η πρόταση αυτή έχει παραπεμφεί στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Δεν υπήρξαν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2011, που να επηρεάζουν σημαντικά την κατανόηση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων και θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.