

**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ  
ΠΡΩΤΕΥΟΥΣΗΣ Α.Ε. (Ε.ΥΔ.ΑΠ.)**

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ  
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ  
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ  
ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ Ε.ΥΔ.Α.Π Α.Ε. ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

**ΕΔΡΑ :  
ΩΡΩΠΟΥ 156 ΓΑΛΑΤΣΙ**

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

|   | Σελ       |
|---|-----------|
| <b>ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ</b>  | <b>1</b>  |
| <b>ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΛΗΞΑΝ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 &amp; 2010</b>         | <b>2</b>  |
| <b>ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΛΗΞΑΝ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 &amp; 2010</b>             | <b>3</b>  |
| <b>ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 &amp; 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010</b>             | <b>4</b>  |
| <b>ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 &amp; 2010</b>       | <b>5</b>  |
| <b>ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 &amp; 2010</b>                   | <b>6</b>  |
| <b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011</b> | <b>11</b> |

Οι παρούσες Συνοπτικές Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σελ.11 έως 22 εγκρίθηκαν κατά την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας την 30 Μαΐου 2011. Υπογράφηκαν κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου από τους κάτωθι:

Αθήνα, 30 Μαΐου 2011

---

Ο Πρόεδρος  
του Δ.Σ  
Λέκκας Θεμιστοκλής  
Α.Δ.Τ.  
ΑΕ 144774

Ο Διευθύνων  
Σύμβουλος  
Μπάρδης Νικόλαος  
Α.Δ.Τ.  
Φ 472635

Η Διευθύντρια  
Οικονομικών Υπηρεσιών  
Λεβέντη Μαρία  
Α.Δ.Τ. Σ 099991  
Α.Μ.Αδείας Ο.Ε.Ε.  
Α/15253

Η Προϊσταμένη  
Λογιστηρίου  
Σπυροπούλου Ελένη  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 060168  
Α.Μ.Αδείας Ο.Ε.Ε.  
Α/22806

---

## 1.ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

|   |  |
|---|--|
| <b>Επωνυμία Εταιρείας:</b>  | Ε.ΥΔ.ΑΠ. Α.Ε.  |
| <b>Έδρα:</b>  | Ωρωπού 156 – Γαλάτσι   |
| <b>Ημερομηνία Σύστασης:</b>   | 25/10/1999   |
| <b>Διάρκεια Εταιρείας:</b>  | 100 έτη  |
| <b>Κύρια Δραστηριότητα:</b>   | Υδρευση – Αποχέτευση   |
| <b>Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών:</b>  | 44724/06/Β/99/52   |
| <b>Αρμόδια Νομαρχία:</b>  | Αθηνών   |
| <b>Αρ. Φορολογικού Μητρώου:</b>   | 094079101  |
| <b>Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:</b>  | Θεμ.Λέκκας,<br>Νικ.Μπάρδης,Γεωρ.Κοντορούπης<br>Παν.Μπέης, Διον.Ασημακόπουλος<br>Αντ.Κοτσώνης ,Ανδρ. Γεραγίδης,<br>Νικ.Κογιουμτσής ,Χρ.Μηστριώτης ,<br>Εμμ.Αγγελάκης, Ευαγ.Μουτάφης,<br>Παναγιώτης Σκουλαρικής ,Αντώνης<br>Αντωνόπουλος |
| <b>Ημερομηνία Λήξης της Τρέχουσας Περιόδου:</b>   | 31 Μαρτίου 2011  |
| <b>Διάρκεια:</b>  | 3 μήνες  |
| <b>Τύπος των Οικονομικών Καταστάσεων (από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία):</b>               | Συνοπτικές Τριμήνου  |
| <b>Ημερομηνία Έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων (από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία):</b> | 30 Μαΐου 2011  |
| <b>Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:</b>   |  |
| <b>Ελεγκτική Εταιρεία:</b>  |  |
| <b>Έκθεση Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων</b>                   |  |
| <b>Διεύθυνση διαδικτύου όπου έχουν καταχωρηθεί οι Οικονομικές Καταστάσεις:</b>                            | <a href="http://www.eydap.gr">www.eydap.gr</a>   |

**Τα ποσά στις Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις και τις Σημειώσεις είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.**

**2.ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΛΗΞΑΝ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 & 2010**

| Ποσά σε χιλ.ευρώ                           |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ</b> | <b>31.03.2011</b> | <b>31.03.2010</b> |
| Κύκλος εργασιών                            | <b>4</b>          | 77.745            | 83.957            |
| Κόστος πωληθέντων                          | <b>4</b>          | (45.558)          | (55.643)          |
| <b>Μικτά Αποτελέσματα</b>                  |                   | <b>32.187</b>     | <b>28.314</b>     |
| Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως                  |                   | 824               | 1.024             |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας              | <b>4</b>          | (16.433)          | (16.402)          |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης                 | <b>4</b>          | (9.105)           | (10.467)          |
| <b>Κέρδη Εκμεταλλεύσεως</b>                |                   | <b>7.473</b>      | <b>2.469</b>      |
| Λοιπά έξοδα                                |                   | (333)             | (234)             |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα                    |                   | 1.555             | 1.269             |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα                    |                   | (3.053)           | (2.193)           |
| <b>Κέρδη περιόδου προ Φόρων</b>            |                   | <b>5.642</b>      | <b>1.311</b>      |
| Φόρος εισοδήματος                          | <b>5</b>          | (1.208)           | (1.168)           |
| <b>Καθαρά Κέρδη μετά από Φόρους</b>        |                   | <b>4.434</b>      | <b>143</b>        |
| <b>Αριθμός Μετοχών</b>                     | <b>6</b>          | 106.500           | 106.500           |
| <b>Κέρδη περιόδου ανά μετοχή (σε Ευρώ)</b> | <b>6</b>          | <b>0,042</b>      | <b>0,001</b>      |

**Οι σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11-22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Συνοπτικών Τρίμηνων Οικονομικών καταστάσεων.**

**3. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΛΗΞΑΝ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 & 2010**

| <b>Ποσά σε χιλ.Ευρώ</b>                                       | <b>31.03.2011</b> | <b>31.03.2010</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Καθαρά Κέρδη περιόδου</b>                                  | 4.434             | 143               |
| <b>Αποτίμηση μετοχών χαρτοφυλακίου Διαθέσιμων προς πώληση</b> | 247               | (143)             |
| <b>Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>           | <b>4.681</b>      | -                 |

Οι σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11-22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Συνοπτικών Τρίμηνων Οικονομικών καταστάσεων.

**4. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΜΑΡΤΙΟΥ 2011  
& 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010**

|   | <b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ</b> | <b>31.03.2011</b>            | <b>31.12.2010</b>            |
|---|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                                   |                   |                              |                              |
|   |                   | <i>ποσά σε χιλ.<br/>Ευρώ</i> | <i>ποσά σε χιλ.<br/>Ευρώ</i> |
| <b>ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                    |                   |                              |                              |
| Υπεραξία  |                   | 3.357                        | 3.357                        |
| Λοιπές άυλες ακινητοποιήσεις                        | <b>7</b>          | 4.664                        | 5.389                        |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις                           | <b>7</b>          | 1.018.219                    | 1.021.193                    |
| Επενδύσεις σε Συγγενείς Εταιρείες                   | <b>14</b>         | 207                          | 207                          |
| Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση                   |                   | 1.300                        | 1.057                        |
| Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις                           | <b>8</b>          | 132.778                      | 135.304                      |
| Αναβαλλόμενη φορολογική Απαίτηση                    | <b>15</b>         | 50.651                       | 49.371                       |
| <b>Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού</b>         |                   | <b>1.211.176</b>             | <b>1.215.878</b>             |
| <b>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                       |                   |                              |                              |
| Υλικά ανταλλακτικά & αναλώσιμα                      | <b>9</b>          | 18.324                       | 18.731                       |
| Απαιτήσεις από Πελάτες                              | <b>10</b>         | 301.101                      | 291.890                      |
| Λοιπές Απαιτήσεις                                   | <b>11</b>         | 69.585                       | 69.590                       |
| Ταμείο και Ταμειακά Ισοδύναμα                       |                   | 14.513                       | 27.842                       |
| <b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού</b>            |                   | <b>403.523</b>               | <b>408.053</b>               |
| <b>Σύνολο Ενεργητικού</b>                           |                   | <b>1.614.699</b>             | <b>1.623.931</b>             |
| <b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>                                     |                   |                              |                              |
| <b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>                                |                   |                              |                              |
| Μετοχικό κεφάλαιο                                   | <b>16</b>         | 63.900                       | 63.900                       |
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο            |                   | 40.502                       | 40.502                       |
| Αποθεματικά Κεφάλαια                                |                   | 380.180                      | 379.933                      |
| Συσσωρευμένα κέρδη (κέρδη εις νέον)                 | <b>20</b>         | 350.611                      | 346.177                      |
| <b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>                       |                   | <b>835.193</b>               | <b>830.512</b>               |
| <b>ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                   |                   |                              |                              |
| Υποχρεώσεις για παροχές στο προσωπικό               | <b>18</b>         | 219.580                      | 216.124                      |
| Προβλέψεις  | <b>21</b>         | 48.920                       | 48.398                       |
| Επιχορηγήσεις επενδύσεων και συμμετοχές καταναλωτών |                   | 208.032                      | 209.479                      |
| Εγγυήσεις Καταναλωτών                               |                   | 17.599                       | 17.523                       |
| <b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>            |                   | <b>494.131</b>               | <b>491.524</b>               |
| <b>ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                   |                   |                              |                              |
| Λειτουργικές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις             | <b>12</b>         | 44.265                       | 54.241                       |
| Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις                   | <b>19</b>         | 14.487                       | 12.979                       |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                | <b>17</b>         | 203.224                      | 204.164                      |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                   | <b>13</b>         | 23.399                       | 30.511                       |
| <b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>            |                   | <b>285.375</b>               | <b>301.895</b>               |
| <b>Σύνολο Παθητικού</b>                             |                   | <b>1.614.699</b>             | <b>1.623.931</b>             |

**Οι σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11-22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Συνοπτικών Τρίμηνων Οικονομικών Καταστάσεων.**

**5. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 & 2010**

| <b>2011</b>                                       | <b>Μετοχικό κεφάλαιο</b> | <b>Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο</b> | <b>Τακτικό αποθεματικό</b> | <b>Λοιπά αφορ. Αποθεματικά</b> | <b>Λοιπά Αποθεματικά</b> | <b>Αποτελ. (Κέρδη/ Ζημιά) εις νέον</b> | <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b> |
|---|--------------------------|---|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|-------------------------------|
| <b>Υπόλοιπο την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2011</b> | 63.900                   | 40.502  | 21.080                     | 358.283                        | 570                      | 346.177                                | 830.512                       |
| <b>Καθαρά Κέρδη περιόδων</b>                      |                          |   |                            |                                | 247                      | 4.434                                  | 4.681                         |
| <b>Μερίσματα</b>                                  |                          |   |                            |                                |                          |  |                               |
| <b>Υπόλοιπο την 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2011</b>   | <b>63.900</b>            | <b>40.502</b>                                   | <b>21.080</b>              | <b>358.283</b>                 | <b>817</b>               | <b>350.611</b>                         | <b>835.193</b>                |

| <b>2010</b>                                       | <b>Μετοχικό κεφάλαιο</b> | <b>Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο</b> | <b>Τακτικό αποθεματικό</b> | <b>Λοιπά αφορ. Αποθεματικά</b> | <b>Λοιπά Αποθεματικά</b> | <b>Αποτελ. (Κέρδη/ Ζημιά) εις νέον</b> | <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b> |
|---|--------------------------|---|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|-------------------------------|
| <b>Υπόλοιπο την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2010</b> | 63.900                   | 40.502  | 20.513                     | 358.283                        | 780                      | 337.533                                | 821.511                       |
| <b>Καθαρά Κέρδη περιόδων</b>                      |                          |   |                            |                                | (143)                    | 143                                    | -                             |
| <b>Μερίσματα</b>                                  |                          |   |                            |                                |                          |  |                               |
| <b>Υπόλοιπο την 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2010</b>   | <b>63.900</b>            | <b>40.502</b>                                   | <b>20.513</b>              | <b>358.283</b>                 | <b>637</b>               | <b>337.676</b>                         | <b>821.511</b>                |

**Οι σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11-22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Συνοπτικών Τρίμηνων Οικονομικών Καταστάσεων.**

**6. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ  
31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011 & 2010**

|   | <b>1.01-31.03.2011</b> | <b>1.01-31.03.2010</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>  |                        |                        |
| Κέρδη περιόδου  | 5.642                  | 1.311                  |
| <i>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</i>   |                        |                        |
| Αποσβέσεις ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων   | 9.567                  | 8.920                  |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων και συμμετοχών καταναλωτών   | (1.792)                | (2.224)                |
| Έσοδα χρεογράφων  |                        |                        |
| Μεταβολή αξίας Συμμετοχών   |                        |                        |
| Προβλέψεις  | 1.581                  | 572                    |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα   | (1.555)                | (1.269)                |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα   | 3.053                  | 2.193                  |
| <i>Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</i> |                        |                        |
| <i>(Αύξηση) Μείωση:</i>   |                        |                        |
| Απαιτήσεις από Πελάτες  | (10.270)               | (8.180)                |
| Λοιπές απαιτήσεις   | 734                    | (1.998)                |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις   | 2.525                  | (905)                  |
| Υλικά ανταλλακτικά & αναλώσιμα  | 407                    | (920)                  |
| <i>Αύξηση (Μείωση):</i>   |                        |                        |
| Λειτουργικές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις   | (10.275)               | (5.576)                |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις   | (7.112)                | (8.211)                |
| Εγγυήσεις καταναλωτών   | 76                     | 110                    |
| Υποχρεώσεις για παροχές στο προσωπικό   | 3.456                  | 4.203                  |
| <i>Μείον:</i>   |                        |                        |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα   | (2.294)                | (2.149)                |
| Καταβεβλημένοι φόροι  | (780)                  | (8)                    |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>  | <b>(7.037)</b>         | <b>(14.131)</b>        |
| <b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>   |                        |                        |
| Αγορά ενσώματων ακινητοποιήσεων   | (5.851)                | (8.444)                |
| Αγορά ασώματων ακινητοποιήσεων  | (14)                   | (491)                  |
| Είσπραξη επιχορηγήσεων και συμμετοχών καταναλωτών   | 344                    | 542                    |
| Τόκοι εισπραχθέντες   | 829                    | 610                    |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>   | <b>(4.692)</b>         | <b>(7.783)</b>         |
| <b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>  |                        |                        |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια   | 0                      | 23.300                 |
| Εξοφλήσεις δανείων  | (1.600)                | (8.500)                |
| Μερίσματα πληρωθέντα  | (0)                    | (2)                    |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>  | <b>(1.600)</b>         | <b>14.798</b>          |
| <b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b>                                     | <b>(13.329)</b>        | <b>(7.116)</b>         |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>  | <b>27.842</b>          | <b>22.624</b>          |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>  | <b>14.513</b>          | <b>15.508</b>          |

**Οι σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11-22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της Συνοπτικής Κατάστασης Ταμιακών Ροών.**



## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **1. ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ**

Οι συνοπτικές τρίμηνες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π) 34, «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις».

### **2. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΤΗΣ ΔΕΕΧΠ**

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και Τροποποιήσεις υφισταμένων Προτύπων, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές χρήσεις που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας περιόδου ή μεταγενέστερα.

#### **ΔΠΧΑ 1, Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Τροποποιημένο**

Η τροποποίηση του προτύπου παρέχει επιπρόσθετες επεξηγήσεις για τις εταιρείες που εφαρμόζουν για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ αναφορικά με τη χρήση του τεκμαιρόμενου κόστους στα περιουσιακά στοιχεία πετρελαίου και αερίου, τον καθορισμό για το κατά πόσο κάποια συμφωνία εμπεριέχει μίσθωση και τις υποχρεώσεις παροπλισμού οι οποίες περιλαμβάνονται στο κόστος ενσώματων παγίων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν θα έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς η Εταιρεία έχει ήδη μεταβεί στα ΔΠΧΑ.

#### **ΔΠΧΑ 2, Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών – Τροποποιημένο**

Σκοπός της τροποποίησης είναι να αποσαφηνίσει το πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 2 και το λογιστικό χειρισμό για τις αμοιβές που εξαρτώνται από την αξία της μετοχής και διακανονίζονται τοις μετρητοίς στις ενοποιημένες ή ατομικές οικονομικές καταστάσεις της οικονομικής οντότητας που λαμβάνει αγαθά ή υπηρεσίες, όταν η οικονομική οντότητα δεν έχει καμία υποχρέωση να εξοφλήσει τις αμοιβές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών. Η τροποποίηση αυτή δεν αναμένεται να επηρεάσει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

#### **ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά Μέσα ( Τροποποίηση )**

Η τροποποίηση στο ΔΛΠ 32 παρέχει επεξηγήσεις σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο ορισμένα δικαιώματα πρέπει να ταξινομηθούν. Συγκεκριμένα, δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής για τη απόκτηση συγκεκριμένου αριθμού ιδίων συμμετοχικών τίτλων της οικονομικής οντότητας για ένα συγκεκριμένο ποσό οποιουδήποτε νομίσματος αποτελούν συμμετοχικούς τίτλους εάν η οικονομική οντότητα προσφέρει αυτά τα δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής αναλογικά με όλους τους υφιστάμενους μετόχους της ίδιας κατηγορίας των ιδίων, μη παραγώγων, συμμετοχικών τίτλων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **2. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΤΗΣ ΔΕΕΧΠ (συνέχεια)**

#### **ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»**

(Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί το πρώτο μέρος της πρώτης φάσης στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39. Το ΣΔΛΠ σκοπεύει να επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 κατά τη διάρκεια του 2010 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την ταξινόμηση και την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών μέσων, την απομείωση της αξίας, και τη λογιστική αντιστάθμισης.

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 ορίζεται ότι όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, στην περίπτωση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που δεν είναι στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, προσαυξάνονται με συγκεκριμένα κόστη συναλλαγών. Η μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων γίνεται είτε στο αποσβεσμένο κόστος είτε στην εύλογη αξία και εξαρτάται από το επιχειρηματικό μοντέλο της οικονομικής οντότητας σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των συμβατικών ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Το ΔΠΧΑ 9 απαγορεύει επαναταξινομήσεις, εκτός από σπάνιες περιπτώσεις που το επιχειρηματικό μοντέλο της οικονομικής οντότητας αλλάξει, και στην προκειμένη περίπτωση η οικονομική οντότητα απαιτείται να επαναταξινομήσει μελλοντικά τα επηρεαζόμενα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Σύμφωνα με τις αρχές του ΔΠΧΑ 9, όλες οι επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους πρέπει να επιμετρώνται σε εύλογη αξία. Εντούτοις, η διοίκηση έχει την επιλογή να παρουσιάζει στα λοιπά συνολικά έσοδα τα πραγματοποιηθέντα και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημιές εύλογης αξίας συμμετοχικών τίτλων που δεν κατέχονται προς εμπορική εκμετάλλευση. Αυτός ο προσδιορισμός γίνεται κατά την αρχική αναγνώριση για κάθε ένα χρηματοοικονομικό μέσο ξεχωριστά και δεν μπορεί να αλλάξει. Τα κέρδη και οι ζημιές εύλογης αξίας δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα μεταγενέστερα, ενώ τα έσοδα από μερίσματα θα συνεχίσουν να αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα. Το ΔΠΧΑ 9 καταργεί την εξαίρεση της επιμέτρησης σε κόστος για τις μη εισηγμένες μετοχές και τα παράγωγα σε μη εισηγμένες μετοχές, αλλά παρέχει καθοδήγηση για το πότε το κόστος μπορεί να είναι αντιπροσωπευτική εκτίμηση της εύλογης αξίας.

Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρία διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασίσει εάν θα το εφαρμόσει νωρίτερα από την 1η Ιανουαρίου 2013.

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **2.ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΤΗΣ ΔΕΕΧΠ (συνέχεια )**

#### **Δ.Λ.Π. 24 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»**

(εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2011)

Το Δ.Λ.Π. 24 υποχρεώνει τις επιχειρήσεις να παρέχουν γνωστοποιήσεις για τις συναλλαγές τους με τα συνδεδεμένα μέρη. Στις επιχειρήσεις στις οποίες ασκείται κρατικός έλεγχος η συγκέντρωση των λεπτομερειών για όλες τις συναλλαγές με το δημόσιο και με άλλα συνδεδεμένα μέρη δημοσίου συχνά είναι δύσκολη και απαιτεί μεγάλο κόστος. Η παρούσα τροποποίηση επιχειρεί να μειώσει κάποιες από τις έως τώρα απαιτούμενες γνωστοποιήσεις διατηρώντας όμως ανεπηρέαστη την επαρκή πληροφόρηση των χρηστών των οικονομικών πληροφοριών. Η εταιρεία θα εφαρμόσει το πρότυπο από την ημέρα που τίθεται σε εφαρμογή.

#### **Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 19: Εξόφληση Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων μέσω Συμμετοχικών Τίτλων**

Η Διερμηνεία 19 εξετάζει το θέμα της λογιστικής αντιμετώπισης των περιπτώσεων όταν οι όροι μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης αποτελούν αντικείμενο επαναδιαπραγμάτευσης και ως αποτέλεσμα η οντότητα εκδίδει μετοχικούς τίτλους στον πιστωτή για να εξοφλήσει το σύνολο ή μέρος της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης. Τέτοιες συναλλαγές αναφέρεται μερικές φορές ως ανταλλαγές «χρεωστικών – συμμετοχικών τίτλων» ή συμφωνίες ανταλλαγής μετοχών, και η συχνότητα τους αυξάνεται κατά τη διάρκεια της οικονομικής κρίσης.

Πριν από τη δημοσίευση της Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 19, υπήρχε σημαντική ποικιλομορφία στη λογιστική αντιμετώπιση αυτών των συναλλαγών. Η νέα Διερμηνεία εφαρμόζεται για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2010, και επιτρέπεται η πρόωρη υιοθέτηση. Η Διερμηνεία 19 αφορά μόνο τη λογιστική του οφειλέτη σε τέτοιες ανταλλαγές. Δεν έχει εφαρμογή όταν ο πιστωτής είναι επίσης άμεσος ή έμμεσος μέτοχος και ενεργεί υπό την ιδιότητά του, ή όταν ο πιστωτής και η οντότητα ελέγχονται από το ίδιο μέρος ή μέρη πριν και μετά την συναλλαγή και η ουσία της συναλλαγής περιλαμβάνει διανομής κεφαλαίου από ή στην οντότητα. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εξοφλούνται μέσω έκδοσης συμμετοχικών τίτλων σύμφωνα με τους αρχικούς όρους της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης είναι επίσης εκτός πεδίου εφαρμογής της Διερμηνείας.

Η Διερμηνεία 19 απαιτεί από τον οφειλέτη να αντιμετωπίζει λογιστικά την χρηματοοικονομική υποχρέωση που έχει εξοφληθεί με συμμετοχικούς τίτλους ως εξής:

- η έκδοση συμμετοχικών τίτλων στον οφειλέτη για εξόφληση μίας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης ή ενός τμήματος μίας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης είναι η ανταλλαγή που καταβάλλεται σύμφωνα με την παράγραφο 41 του Δ.Λ.Π. 39 η οντότητα επιμετρά τους συμμετοχικούς τίτλους που εκδίδονται στην εύλογη αξία, εκτός εάν δεν μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα
- εάν η εύλογη αξία των συμμετοχικών τίτλων δεν μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα, τότε χρησιμοποιείται η εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που έχει εξοφληθεί
- η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **2. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΤΗΣ ΔΕΕΧΠ (συνέχεια )**

#### **ΕΔΔΠΧΑ. 14. (Τροποποίηση)- «Προπληρωμές ελάχιστον κεφαλαιακών απαιτήσεων»**

Η Τροποποίηση έγινε για να άρει τον περιορισμό που είχε μια οντότητα στο να αναγνωρίσει ένα στοιχείο του ενεργητικού που προέκυπτε από εθελοντικές προπληρωμές που έκανε προς ένα πρόγραμμα παροχών προκειμένου να καλύψει τις ελάχιστες κεφαλαιακές υποχρεώσεις του. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011. Η διερμηνεία δεν είναι εφαρμόσιμη στην Εταιρεία.

### **3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ**

Οι συνοπτικές τριμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, με εξαίρεση την αναπροσαρμογή ορισμένων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

Οι βασικές λογιστικές αρχές ,εκτιμήσεις και υπολογισμοί που ακολουθήθηκαν παραμένουν αμετάβλητες σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας στις 31 Δεκεμβρίου 2010.

Οι συνοπτικές τριμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2010 που είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας [www.eydap.gr](http://www.eydap.gr).

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ**

#### **ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ**

Ο κύκλος εργασιών μειώθηκε κατά Ευρώ 6,2 εκατ. και οφείλεται κυρίως στην μείωση της κατανάλωσης υπηρεσιών ύδρευσης και στη μείωση ζήτησης νέων παροχών.

#### **ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ**

Το κόστος πωληθέντων μειώθηκε κατά Ευρώ 10,0 εκατ.. Η μεταβολή αυτή οφείλεται κυρίως στη μείωση:

- των αμοιβών του προσωπικού κατά Ευρώ 7,6 εκατ. λόγω μείωσης του αριθμού των απασχολουμένων
- των παροχών τρίτων κατά Ευρώ 1,6 εκατ.
- και των λοιπών εξόδων κατά Ευρώ 0,8 εκατ.

#### **ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ**

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας δεν παρουσίασαν σημαντική μεταβολή.

#### **ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ**

Τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης μειώθηκαν κατά ευρώ 1,4 εκατ. Η μεταβολή αυτή οφείλεται κυρίως:

Στη μείωση:

- Των αμοιβών και εξόδων του προσωπικού κατά Ευρώ 1,6 εκατ.
- Των διαφόρων εξόδων κατά 0,8 εκατ.

Στην αύξηση:

- Των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις κατά Ευρώ 1,0 εκατ.

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **5. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ**

Ο φόρος εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο προέκυψε ως εξής :

|  | <b>31 Μαρτίου 2011</b> | <b>31 Μαρτίου 2010</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| Κέρδη προ φόρων  | 5.642                  | 1.311                  |
| Φόρος εισοδήματος υπολογιζόμενος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή (20% )  | 1.128                  | 315                    |
| Φόρος ανέλεγκτων χρήσεων   | 200                    | 199                    |
| Φόρος επί μη εκπιπτόμενων δαπανών-οριστικών φορολογικών διαφορών   | 497                    | 1.390                  |
| Επίδραση από διαφορά συντελεστών μεταξύ τρέχοντος φόρου εισοδ.και συντ.αναβαλ.φόρου κατά το χρόνο τακτοποίησης των προσωρινών διαφορών | (617)                  | (736)                  |

Το ποσό της υποχρέωσης από φόρο εισοδήματος ανέρχεται σε Ευρώ 14.487 χιλ. κατά την 31/3/2011(το οποίο περιλαμβάνει και το ανεξόφλητο υπόλοιπο της έκτακτης εισφοράς της χρήσης 2009, Ευρώ 2.302 χιλ.)

Την 31/12/2010 το ποσό της υποχρέωσης ήταν Ευρώ 12.979 χιλ.

### **6. ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ**

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή βασίζεται στα ακόλουθα στοιχεία:

|                  | <b>31 Μαρτίου 2011</b> | <b>31 Μαρτίου 2010</b> |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Κέρδη            | 4.434                  | 143                    |
| Αριθμός μετοχών  | 106.500                | 106.500                |
| Κέρδη ανά μετοχή | 0,042                  | 0,001                  |

### **7. ΑΥΛΕΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ**

Κατά την περίοδο 01/01/2011-31/03/2011 η Εταιρεία πραγματοποίησε επενδύσεις ύψους Ευρώ 5,2 εκατ. περίπου με σκοπό κυρίως την βελτίωση και επέκταση των δικτύων Ύδρευσης και Αποχέτευσης, καθώς επίσης, Ευρώ 0,4 εκατ. περίπου για αγορά λοιπών παγίων (μηχ/κά όργανα, έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό). Οι αποσβέσεις του τριμήνου για τις ενσώματες ακινητοποιήσεις ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 7,1 εκατ. περίπου.

Οι αποσβέσεις των άυλων ακινητοποιήσεων για την περίοδο ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 0,7 εκατ. περίπου.

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **8. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

Στο κονδύλι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις περιλαμβάνονται:

- Ρυθμίσεις οφειλών δήμων ύψους Ευρώ 22,9 εκατ. περίπου (31.12.2010 ποσό Ευρώ 25,3 εκατ. περίπου), οι οποίες μειώθηκαν κατά ποσό Ευρώ 2,4 εκατ.
- Μακροπρόθεσμα δάνεια προσωπικού ύψους Ευρώ 1,8 εκατ. περίπου (31.12.2010 ποσό Ευρώ 2,1 εκατ. περίπου)
- Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο για δαπάνες κατασκευής και συντήρησης έργων κυριότητάς του ύψους Ευρώ 107,4 εκατ. περίπου (31.12.2010 ποσό Ευρώ 107,4 εκατ. περίπου)

### **9. ΥΛΙΚΑ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ (ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ)**

Στα αποθέματα περιλαμβάνονται προβλέψεις για απαξίωση αποθεμάτων ύψους Ευρώ 2,3 εκατ. για την ορθή απεικόνιση του λογαριασμού των αποθεμάτων, οι οποίες εμφανίζονται αφαιρετικά της αξίας τους.

### **10. ΠΕΛΑΤΕΣ**

Το υπόλοιπο των πελατών αυξήθηκε στην τρέχουσα περίοδο κατά Ευρώ 9,2 εκατ. περίπου που οφείλεται:

- στην αύξηση των απαιτήσεων από το Ελληνικό Δημόσιο, Δήμους και Κοινότητες κατά Ευρώ 7,2 εκατ. Εξαιτίας της αύξησης των ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων από τους Δήμους, η Εταιρεία έχει προβεί σε διάφορες ενέργειες για την είσπραξη των απαιτήσεων αυτών.
- στην αύξηση των απαιτήσεων από ιδιώτες κατά ποσό Ευρώ 2 εκατ.

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **10.Πελάτες (συνέχεια)**

Στο λογαριασμό «Απαιτήσεις Πελατών» συμπεριλαμβάνεται ποσό Ευρώ 1,67 εκατ. που αφορά απαίτηση από το Δήμο Ν. Περάμου. Η εν λόγω απαίτηση θα συμψηφιστεί, σύμφωνα με τους όρους της από 5/4/2007 σύμβασης μεταβίβασης του δικτύου ύδρευσης του Δήμου Νέας Περάμου, α) με την αξία του δικτύου του οικισμού Αγίου Παντελεήμονα, που θα παραληφθεί μετά την αποπεράτωση του και μέχρι του ποσού των Ευρώ 1,25 εκατ. και β) με την αξία των ακινήτων (αγροτεμάχια, δεξαμενές κ.λ.π.) που θα μεταβιβαστούν στην Εταιρεία σύμφωνα με την ανωτέρω σύμβαση και η οποία θα προκύψει μετά από αποτίμηση. Η αντικειμενική αξία αυτών των ακινήτων ανερχόταν κατά την 5/4/2007 σε Ευρώ 18,5 χιλ.

Η Εταιρεία για την αντιμετώπιση του πιστωτικού κινδύνου που υφίσταται από την αδυναμία είσπραξης των απαιτήσεων της, έχει σχηματίσει κατά την 31/03/2011 προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού Ευρώ 49,1 εκατ. περίπου. Η έκθεση της εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο ελέγχεται και επανεξετάζεται περιοδικά από την Δ/νση Οικονομικού Προγραμματισμού & Ελέγχου. Εξαιτίας της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου (2.028.841 περίπου την 31/03/2011), ο πιστωτικός κίνδυνος είναι σχετικά περιορισμένος. Ταυτόχρονα οι όροι της σύμβασης παροχής ύδρευσης και αποχέτευσης είναι τέτοιοι ώστε να εξασφαλίζουν στο μέγιστο δυνατό βαθμό την είσπραξη των απαιτήσεων από τον κύριο της παροχής.

Η πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων που έχει σχηματισθεί, βασίζεται κυρίως σε στατιστικά στοιχεία είσπραξιμότητας λογαριασμών ύδρευσης και αποχέτευσης ανά κατηγορία τιμολόγησης, καθώς επίσης και σε εκτιμήσεις της Διοίκησης για το ποσό που πιθανολογείται ότι θα εισπράξει από απαιτήσεις που αναμένεται να διακανονιστούν σε μελλοντική περίοδο.



## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **11. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

Το υπόλοιπο των λοιπών απαιτήσεων δεν παρουσίασε σημαντική μεταβολή στην τρέχουσα περίοδο.

### **12. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Οι λειτουργικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας μειώθηκαν την τρέχουσα περίοδο κατά Ευρώ 10,0 εκατ. σε σχέση με τις αντίστοιχες κατά την 31/12/2010. Η μείωση αυτή οφείλεται κυρίως στην :

- Μείωση των προμηθευτών κατά Ευρώ 12,3 εκατ. περίπου
- Μείωση των ασφαλιστικών εισφορών κατά Ευρώ 0,4 εκατ. περίπου.
- Αύξηση των παρακρατούμενων φόρων κατά Ευρώ 2,7 εκατ. περίπου.

### **13. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά Ευρώ 7,1 εκατ. Η μεγαλύτερη μείωση οφείλεται κυρίως :

- Στην εξόφληση των αποζημιώσεων του προσωπικού κατά Ευρώ 6,6 εκατ.
- Στην μείωση των ανεξόφλητων πληρωτέων επιταγών κατά Ευρώ 1,0 εκατ
- Στην αύξηση των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων κατά Ευρώ 0,5 εκατ.

### **14. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ**

Οι επενδύσεις σε συγγενείς Εταιρείες ποσού Ευρώ 207 χιλ. περιλαμβάνουν τη συμμετοχή της Εταιρείας στην Επιχείρηση Αερίου Προαστίων Α.Ε.

Κατά την 31/3/2011 το κόστος κτήσης της ΕΑΠ ανήλθε σε Ευρώ 542 χιλ. ενώ οι ζημιές από την συμμετοχή αυτή ανήλθαν σε Ευρώ 335 χιλ.

Επειδή υπάρχει συμμετοχή μόνο σε συγγενείς επιχειρήσεις οι κατά Δ.Λ.Π. – Δ.Π.Χ.Π. Οικονομικές Καταστάσεις είναι αυτές στις οποίες οι συγγενείς λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης.

Στην περίπτωση αυτή, παρέλκει η σύνταξη ατομικών οικονομικών καταστάσεων εφόσον παρέχεται πληροφόρηση στις οικονομικές καταστάσεις Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων, εάν είχε χρησιμοποιηθεί η μέθοδος του κόστους κτήσης ή της εύλογης αξίας (Απόφαση 39 ΑΠ/10-2-05 ΕΛΤΕ).

Η πληροφόρηση που παρέχεται είναι ότι τα κονδύλια του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων κατά την 31.03.2011 δεν θα διαφοροποιούνταν σημαντικά αν συντάσσονταν ατομικές οικονομικές καταστάσεις, επειδή δεν διαφέρει σημαντικά το κόστος κτήσης (λαμβανομένων υπόψη και των απομειώσεων αυτού) από την καθαρή θέση της συγγενούς, όπως αυτές απεικονίζονται στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις.

**7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

**15. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΙΤΗΣΗ**

Η Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση κατά την 31/3/2011 και την 31/12/2010 ανέρχεται σε Ευρώ 50.651 χιλ. και Ευρώ 49.371 χιλ. αντίστοιχα. Κατά συνέπεια η μεταβολή στα αποτελέσματα της περιόδου ανήλθε σε Ευρώ 1.280 χιλ. Οι παρακάτω είναι οι κυριότερες απαιτήσεις από αναβαλλόμενη φορολογία που λογιστικοποιήθηκαν από την Εταιρεία και οι κινήσεις τους κατά τη χρήση που έληξε την 31.03.2011 και 31.03.2010.

|   | 2010             |   |   | 2011           |   |                |
|---|------------------|---|---|----------------|---|----------------|
|   | Υπόλοιπο έναρξης | Επιβάρυνση/ Ωφέλεια στα αποτελέσματα περιόδου από μεταβολές προσωρινών διαφορών | (Επιβάρυνση)/ Ωφέλεια λόγω αλλαγής φορ.συντελεστή | Υπόλοιπο λήξης | (Επιβάρυνση)/ Ωφέλεια στα αποτελέσματα περιόδου | Υπόλοιπο λήξης |
| Εξοδοποίηση αύλων                                       | 101              | (35)  | (17)  | 49             | (8)   | 41             |
| Απομείωση αποθεμάτων                                    | 469              | 37  | (43)  | 463            | -   | 463            |
| Υποχρέωση για παροχές στο προσωπικό                     | 24.172           | 1.985   | (214)   | 25.943         | 848   | 26.791         |
| Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων                           | 3.108            |   |   | 3.108          | 76  | 3.184          |
| Λοιπές προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα               | 7.199            | 1.621   | (1.107)   | 7.713          | 105   | 7.818          |
| Συμμετοχές καταναλωτών                                  | 13.465           | (250)   |   | 13.215         | (101)   | 13.114         |
| Διαφορά αποσβέσεων από επαναπροσδιορισμό ωφέλιμης ζωής  | (3.831)          | (404)   |   | (4.235)        | (94)  | (4.329)        |
| Έσοδα και έξοδα δεδουλευμένα                            | (1.764)          | (39)  | (11)  | (1.814)        | (67)  | (1.881)        |
| Αναβ.Φορ.στο Φορ.Αποθεματικό από αναπροσαρμογή ακινήτων | 3.265            |   |   | 3.265          | -   | 3.265          |
| Λοιπά αναβαλλόμενα φορολ. στοιχεία                      | 2.159            | (131)   | (364)   | 1.664          | 521   | 2.185          |
|   | <b>48.343</b>    | <b>2.784</b>  | <b>(1.756)</b>                                    | <b>49.371</b>  | <b>1.280</b>                                    | <b>50.651</b>  |

**16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31 Μαρτίου 2011 ανέρχεται σε Ευρώ 63,9 εκατ. διαιρούμενο σε 106.500.000 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,60 έκαστη. Δεν υπήρξε καμία μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ούτε σ' αυτήν ούτε στην προηγούμενη περίοδο.

## 7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011

### 17. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

|                           | <b>31-Μαρτίου</b> | <b>31-Δεκεμβρίου</b> |
|---------------------------|-------------------|----------------------|
|                           | <b>2011</b>       | <b>2010</b>          |
| Τραπεζικά δάνεια          | 200.082           | 201.022              |
| Δάνεια Ελληνικού Δημοσίου | 3.142             | 3.142                |
|                           | <b>203.224</b>    | <b>204.164</b>       |

Ο δανεισμός είναι αποπληρωτέος άμεσα ή εντός έτους και περιλαμβάνεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Κατά την διάρκεια της τρέχουσας περιόδου η Εταιρεία μείωσε συνολικά τον βραχυπρόθεσμο δανεισμό κατά Ευρώ 1,6 εκατ. περίπου.

Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι σε Ευρώ και επομένως δεν υπόκειται σε συναλλαγματικό κίνδυνο. Ο τραπεζικός δανεισμός πραγματοποιήθηκε με κυμαινόμενα επιτόκια και κατά συνέπεια η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στον κίνδυνο των μελλοντικών ταμειακών ροών, αλλά δεν είναι εκτεθειμένη στον κίνδυνο της εύλογης αξίας των δανείων.

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεση της στον κίνδυνο ταμειακών ροών λόγω της μεταβολής των επιτοκίων.

Οι εύλογες αξίες των δανείων προσεγγίζουν τα ανωτέρω υπόλοιπα, λόγω των κυμαινόμενων επιτοκίων.

### 18. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

|  | <b>31-Μαρτίου</b>     | <b>31-Δεκεμβρίου</b>  |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | <b>2011</b>           | <b>2010</b>           |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης Προσωπικού Λόγω Εξόδου από την υπηρεσία | 21.064                | 20.831                |
| Ιατροφαρμακευτική κάλυψη προσωπικού                          | 193.928               | 190.868               |
| Ειδική εφάπαξ αποζημίωση                                     | 4.588                 | 4.425                 |
|  | <b><u>219.580</u></b> | <b><u>216.124</u></b> |

Η επιβάρυνση των αποτελεσμάτων έγινε με βάση την εκτίμηση κόστους για κάθε πρόγραμμα ξεχωριστά, όπως αυτή προέκυψε από την αναλογιστική μελέτη της 31/12/2010.

## 7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011

### 19. ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Η κίνηση του φόρου εισοδήματος απεικονίζεται ως εξής :

|  |               |
|--|---------------|
| Υπολοιπο 01.01.2011  | 12.979        |
| Καταβολή δόσεων Τριμήνου   | (779)         |
| Τρέχων Φόρος Εισοδήματος Τριμήνου<br>(υπολογιζόμενος επί των φορολογητέων<br>κερδών) | 2.287         |
| <b>Σύνολο Τρεχουσών Φορολογικών<br/>Υποχρεώσεων 31.03.2011</b>                       | <b>14.487</b> |

Σημειώνεται ότι η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2008, 2009 και 2010 και η συνολική πρόβλεψη που έχει διενεργηθεί μέχρι την 31/03/2011 ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 3,2 εκατ.

### 20. ΣΥΣΣΩΡΕΥΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΝΕΟΝ

|                              |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Υπόλοιπο κατά την 01/01/2010 | 337.533               |
| Καθαρά κέρδη περιόδου        | <u>143</u>            |
| Υπόλοιπο 31/03/2010          | <u><b>337.676</b></u> |

|                              |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Υπόλοιπο κατά την 01/01/2011 | 346.177               |
| Καθαρά Κέρδη περιόδου        | <u>4.434</u>          |
| <b>Υπόλοιπο 31/03/2011</b>   | <u><b>350.611</b></u> |

### 21. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Έχουν ασκηθεί έως τις 31/3/2011 αγωγές για αστικές υποθέσεις κατά της Εταιρείας συνολικού ύψους περίπου Ευρώ 70,6 εκατ. οι οποίες αφορούν κυρίως αποζημιώσεις λόγω καταστροφών από πλημμύρες (λόγω θραύσης αγωγών ή βροχοπτώσεων), καθώς και αγωγές διάφορων αντισυμβαλλόμενων προμηθευτών και εργολάβων για παραβάσεις συμβατικών όρων. Επίσης υπάρχουν σε εκκρεμότητα δικαστικές υποθέσεις για εργατικές διαφορές ύψους Ευρώ 44,6 εκατ. περίπου.

Έναντι των ζημιών που πιθανόν να προκύψουν αφού καταστούν αμετάκλητες οι ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις η Ε.ΥΔ.ΑΠ. έχει σχηματίσει προβλέψεις συνολικού ύψους Ευρώ 48,9 εκατ. στις 31-03-2011 και Ευρώ 48,4 εκατ. κατά την 31-12-2010, οι οποίες και εκτιμώνται ως επαρκείς. Στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις περιλαμβάνεται η ασκηθείσα κατά της Ε.ΥΔ.Α.Π. δικαστική αγωγή εκ μέρους του Δήμου Μαραθώνα ύψους Ευρώ 5.402 εκατ. για την οποία η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη διότι τη θεωρεί «παντελώς νόμου και ουσία αβάσιμη».

### 22. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ & ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ –ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη.

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **22. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ & ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ –ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (συνέχεια)**

#### **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

**Ασφαλιστικές καλύψεις:** Οι εγκαταστάσεις και ο λοιπός εξοπλισμός της εταιρείας, βρίσκεται διασπαρμένος σε διάφορα σημεία κυρίως στην περιοχή της Αττικής, με συνέπεια να περιορίζεται ο κίνδυνος σοβαρής απώλειας. Η Εταιρεία δεν έχει ασφαλίσει τα περιουσιακά της στοιχεία.

**Δεσμεύσεις από Ανεκτέλεστες Συμβάσεις:** Οι δεσμεύσεις της Εταιρείας που αφορούν επεκτάσεις, βελτιώσεις και συντηρήσεις δικτύων και εγκαταστάσεων, τοποθετήσεις παροχών μονάδων συμπαραγωγής ηλεκτρικής και θερμικής ενέργειας κ.λ.π. ανέρχονται την 31-03-2011 σε Ευρώ 128 εκατ. περίπου.

#### **ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

##### ***Πρόγραμμα επενδύσεων:***

**(α)** Η Εταιρεία σύμφωνα με τον ιδρυτικό της Νόμο 2744/99, υπέγραψε Σύμβαση με το Ελληνικό Δημόσιο σύμφωνα με την οποία το Δημόσιο ανέλαβε δέσμευση για την επιχορήγηση της Ε.ΥΔ.Α.Π. είτε από Κοινοτικούς Πόρους είτε από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων για την κάλυψη του 60% της κεφαλαιακής δαπάνης που θα καταβάλει η Ε.ΥΔ.Α.Π. για τη συντήρηση, ανακαίνιση, βελτίωση ή και την επέκταση του συστήματος ύδρευσης και αποχέτευσης για την οκταετία από το 2000 έως το 2008. Έναντι του παραπάνω Επενδυτικού Προγράμματος ύψους Ευρώ 1,22 δις περίπου, στο οποίο περιλαμβάνονται όπως προαναφέραμε και οι συντηρήσεις, η Εταιρεία έχει δαπανήσει για κεφαλαιουχικές δαπάνες μέχρι 31/12/2008 ποσό Ευρώ 432,49 εκατ. περίπου για τις οποίες δικαιούται επιχορήγηση ύψους Ευρώ 259,49 εκατ. περίπου (432,49\*60%) ενώ για τις δαπάνες συντήρησης διεκδικεί την αντίστοιχη επιχορήγηση.

Η Εταιρεία έναντι της επιχορήγησης που δικαιούται, έχει λάβει μέχρι 31.03.2011 ποσό Ευρώ 9,08 εκατ. περίπου. Με βάση τα ανωτέρω η απαίτηση της Εταιρείας από το Ελληνικό Δημόσιο ανέρχεται τουλάχιστον σε Ευρώ 250,41 εκατ. περίπου (259,49-9,08). Επομένως δεν έχει καταχωρηθεί στους λογαριασμούς των απαιτήσεων με ισόποση πίστωση των λογαριασμών των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων το υπόλοιπο των οποίων μεταφέρεται σταδιακά στα αποτελέσματα ανάλογα με το βαθμό απόσβεσης του επιχορηγημένου συστήματος ύδρευσης και αποχέτευσης. Αν διενεργούνταν οι προαναφερόμενες εγγραφές θα εμφανίζονταν βελτιωμένα τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου και της αντίστοιχης προηγούμενης κατά Ευρώ 1,3 εκατ. περίπου και βελτιωμένη η καθαρή θέση κατά Ευρώ 46,3 εκατ. περίπου.

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (συνέχεια)**

#### ***Πρόγραμμα επενδύσεων (συνέχεια):***

Διευκρινίζεται ότι με την από 10/8/2004 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων επήλθε τροποποίηση του Επενδυτικού προγράμματος της Εταιρείας ,από την οποία δεν επηρεάζεται η ανωτέρω απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το Παράρτημα 4 της προαναφερόμενης Σύμβασης μεταξύ της Εταιρείας και του Ελληνικού Δημοσίου, η Εταιρεία για τις κεφαλαιουχικές δαπάνες που πραγματοποίησε για τα έτη 2009 και 2010 ποσού Ευρώ 105,3 εκατ. δικαιούται επιχορήγηση ύψους Ευρώ 63,2 εκατ. περίπου.(105,3\*60%)

**(β)** Η Εταιρεία διεκδικεί και επιχορήγηση για τις δαπάνες συντήρησης σύμφωνα με την σύμβαση με το Ελληνικό Δημόσιο .Δεδομένου ότι από το σύνολο των δαπανών που αφορούν λειτουργία και συντήρηση εγκαταστάσεων ύψους Ευρώ 704,43 εκατ. που πραγματοποιήθηκαν μέχρι 31/12/2008 δεν είναι εφικτό να απομονωθεί το ποσό που αντιστοιχεί μόνο στη συντήρηση, μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, δεν είχε οριστικοποιηθεί μεταξύ της Εταιρείας και του Ελληνικού Δημοσίου η δυνατότητα είσπραξης της επιχορήγησης που αντιστοιχεί στις δαπάνες συντήρησης.

### **23. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ**

#### **Άλλα Ενεργειακά Έργα Α.Π.Ε**

Η Ε.ΥΔ.Α.Π διαθέτει άδεια παραγωγής και απόφαση έγκρισης περιβαλλοντικών όρων για τη δημιουργία Φωτοβολταϊκού Πάρκου ισχύως 1,971 MW σε τμήμα του οικοπέδου της στις Αχαρνές Αττικής. Επίσης έχει καταθέσει την 28-1-2010 αίτηση με πλήρη φάκελο στο ΔΕΣΜΗΕ για υπογραφή σύμβασης πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας και αναμένει την οριστικοποίηση της τιμής πώλησης.

#### **Παραλαβές Δικτύων**

Η ΕΥΔΑΠ διαπραγματεύεται την παραλαβή και ενσωμάτωση τμημάτων του δικτύου ύδρευσης των Δήμων Αμαρουσίου και Βάρης-Βούλας-Βουλιαγμένης, καθώς και του δικτύου της Δημοτικής Ενότητας Μαγούλας του Δήμου Ελευσίνας.

**7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

**23. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ (συνέχεια)**

**Έργα ανάπτυξης**

Στον τομέα ανάπτυξης νέων δραστηριοτήτων εξετάζει την ανάληψη της διαχείρισης των δικτύων ύδρευσης των Δήμων Σαλαμίνας, Σπάτων-Αρτέμιδας, Μαρκοπούλου, Λαυρεωτικής και Μαραθώνος.

Επίσης διερευνά την δυνατότητα επαναχρησιμοποίησης των λυμάτων της Ψυττάλειας και του νέου Κ.Ε.Λ. Θριασίου για βιομηχανικές και γεωργικές χρήσεις, για πότισμα του αστικού πρασίνου και αναδάσωση, για εμπλουτισμό του υδροφόρου ορίζοντα, κ.λ.π.

Στον τομέα ανάπτυξης νέων δραστηριοτήτων η ΕΥΔΑΠ αποφάσισε μέσω του Διοικητικού Συμβουλίου τη σύσταση εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΝΗΣΩΝ» με το διακριτικό τίτλο «Ε.Υ.Δ.Α.Π. ΝΗΣΩΝ Α.Ε.» στην οποίας το μετοχικό κεφάλαιο θα συμμετέχει με ποσοστό 100%. Σκοπός της εταιρείας είναι η ανάπτυξη δραστηριοτήτων στους τομείς ύδρευσης, αποχέτευσης, άρδευσης και συλλογής ομβρίων υδάτων.

**24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ**

Δεν υπάρχουν αλλαγές στη φύση των συναλλαγών των συνδεδεμένων μερών.

**Α) Συναλλαγές και υπόλοιπα με Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου**

|  |  |  | <b>31<br/>Μαρτίου<br/>2011</b> | <b>31<br/>Μαρτίου<br/>2010</b> |
|--|--|--|--------------------------------|--------------------------------|
| - Αμοιβές (Προέδρου & Δ/ντος Συμβούλου και Εκτελεστικών Συμβούλων) |  |  | 36                             | 26                             |
| - Αμοιβές & έξοδα παράστασης μελών Δ.Σ.                            |  |  | 19                             | 16                             |
|  |  |  | <b><u>55</u></b>               | <b><u>42</u></b>               |

**Β) Συναλλαγές και υπόλοιπα με Ελληνικό Δημόσιο και ΟΤΑ**

| <b>1) Συναλλαγές</b>   |  | <b>31 Μαρτίου<br/>2011</b>     | <b>31-Μαρτίου<br/>2010</b>        |
|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|
| - Έσοδα  |  | 9.886                          | 12.977                            |
| - Κόστος πωληθέντων (κόστος κατασκευής έργων)                          |  | (54)                           | (184)                             |
| - Διάφορες Προβλέψεις  |  | (916)                          | -                                 |
| <b>2) Υπόλοιπα</b>   |  | <b>31<br/>Μαρτίου<br/>2011</b> | <b>31<br/>Δεκεμβρίου<br/>2010</b> |
| - Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις (Έργα για λογαριασμό τρίτων)               |  | 107.386                        | 107.329                           |
| - Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις (Διακανονισμοί Δήμων)                      |  | 22.891                         | 25.264                            |
| - Απαιτήσεις από Πελάτες (ΟΤΑ ,Ελληνικό Δημόσιο)                       |  | 161.914                        | 154.709                           |
| - Λοιπές Απαιτήσεις (για κάλυψη ελλείμματος από αποζημίωση προσωπικού) |  | 52.228                         | 51.383                            |
|  |  |                                |                                   |

## **7. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΤΡΙΜΗΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>η</sup> ΜΑΡΤΙΟΥ 2011**

### **24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ (συνέχεια)**

Οι συναλλαγές με Ελληνικό Δημόσιο και ΟΤΑ αφορούν έσοδα υδροληψίας τιμολογημένα και δεδουλευμένα, καθώς επίσης και δεδουλευμένα έσοδα από το κόστος κατασκευής έργων για λογαριασμό του Υπουργείου Υποδομών Μεταφορών και Δικτύων (πρώην Υ.ΠΕ.ΧΩ.ΔΕ) και του Ν.Π.Δ.Δ <<Εταιρεία Παγίων Ε.ΥΔ.Α.Π>>. Το υπόλοιπο των Λοιπών Απαιτήσεων (για κάλυψη ελλείμματος από αποζημίωση προσωπικού) αυξήθηκε λόγω της καθυστέρησης έκδοσης της απόφασης από το Ελληνικό Δημόσιο για την κάλυψη του υπολοίπου της ειδικής εφάπαξ αποζημίωσης του αποχωρούντος προσωπικού.

Η αύξηση στις Απαιτήσεις από συνδεδόμενα μέρη οφείλεται κυρίως στην καθυστέρηση εξόφλησης των λογαριασμών τους .