

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΔΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.**» την 29 Νοεμβρίου 2006 και έχουν δημοσιοποιηθεί μέσω του τύπου και την ανάρτησή τους στο διαδύκτιο στη διεύθυνση www.eyath.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Επίσης επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Σταμάτης Δημ. Καραμανλής
Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.

Δρ. Σκόρδας Ι. Γεώργιος
Διευθύνων Σύμβουλος

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

	Σελίδα
Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως.....	3
Ισολογισμός.....	4
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων.....	5
Κατάσταση Ταμειακών Ροών.....	6
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων.....	7-18

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

	Σημείωση	1/1-30/9/2006	1/1-30/9/2005	1/7-30/9/2006	1/7-30/9/2005
<u>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</u>					
Πωλήσεις		45.158	42.169	13.304	15.809
Μείον: Κόστος πωλήσεων		(33.086)	(29.043)	(10.414)	(10.819)
Μικτό κέρδος		12.071	13.126	2.890	4.990
Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως		602	386	103	123
		12.673	13.512	2.993	5.113
				0	0
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(4.839)	(5.432)	(1.667)	(1.947)
Έξοδα λειτουργίας έρευνας και ανάπτυξης		(370)	(224)	(68)	(76)
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		(2.344)	(2.689)	(823)	(854)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα		(367)	(379)	(48)	(94)
Λειτουργικά αποτελέσματα		4.753	4.788	387	2.142
Κόστος χρηματοδότησης	3	(200)	(237)	(50)	(74)
Αποτελέσματα συνήθων εργασιών		4.553	4.551	337	2.068
Έσοδα επενδύσεων		0	0	0	0
Αποτελέσματα προ φόρων		4.553	4.551	337	2.068
Φόρος εισοδήματος	4	(1.643)	(1.658)	(37)	(669)
Αποτελέσματα μετά φόρων		<u>2.910</u>	<u>2.893</u>	<u>300</u>	<u>1.398</u>
Κέρδη ανά μετοχή (€ανά μετοχή)					
Βασικά	5	0,16	0,16		

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Επιχορηγήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Υπόλοιπο εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.	18.150	2.830	0	2.967	19.915	17.839	61.701
Κέρδος περιόδου 1/1/2005-30/9/2005 μετά από φόρους	0	0	0	0	(0)	2.893	2.893
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	0	(3.304)	(3.304)
Υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2005 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.	<u>18.150</u>	<u>2.830</u>	<u>0</u>	<u>2.967</u>	<u>19.914</u>	<u>17.429</u>	<u>61.290</u>
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2005 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.	18.150	2.830	0	2.967	19.914	22.972	66.833
Κέρδος περιόδου 1/1/2006-30/9/2006 μετά από φόρους	0	0	0	0	0	2.910	2.910
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	0	(3.154)	(3.154)
Μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό	0	0	0	474	0	(474)	0
Υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2006 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π.	<u>18.150</u>	<u>2.830</u>	<u>0</u>	<u>3.441</u>	<u>19.914</u>	<u>22.253</u>	<u>66.588</u>

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	1/1-30/9/2006	1/1-30/9/2005
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες:		
Κέρδη προ φόρων	4.553	4.551
Πλέον (μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	3.596	2.127
Προβλέψεις	(397)	229
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	8	0
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	(43)	(42)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	200	237
	<u>7.916</u>	<u>7.103</u>
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(21)	624
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	3.342	235
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.537	3.983
(Μείον):		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(283)	(342)
Καταβεβλημένοι φόροι	(2.702)	(2.832)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>9.790</u>	<u>8.771</u>
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες:		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(8.221)	(7.581)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	1	10
Τόκοι εισπραχθέντες	83	105
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>(8.137)</u>	<u>(7.465)</u>
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες:		
Εισπράξεις από επιχορηγήσεις	2.065	237
Εξοφλήσεις δανείων	(777)	(849)
Μερίσματα πληρωθέντα	(3.159)	(3.680)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>(1.871)</u>	<u>(4.292)</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	<u>(218)</u>	<u>(2.986)</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	7.533	9.899
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>7.315</u>	<u>6.913</u>

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Περιγραφή της Επιχείρησης

Η «**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.**» με το διακριτικό τίτλο Ε.Υ.Α.Θ. Α.Ε. (ή η «Εταιρεία») παρέχει υπηρεσίες ύδρευσης και αποχέτευσης.

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται επί της οδού Εγνατίας 127 στη Θεσσαλονίκη (Τ.Κ. 54 635).

Οι μετοχές της Εταιρείας διαπραγματεύονται στην κατηγορία Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

1. Βάση Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/09/2006 έχουν καταρτισθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους. Επίσης, οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/09/2006 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που εκδόθηκαν από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών. Επίσης, οι εν λόγω ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση Οικονομική Έκθεση» και δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοσθεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους.

Οι παραπάνω ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι βασισμένες στις οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζει η Εταιρεία σύμφωνα με τον Ελληνικό Εμπορικό Νόμο, προσαρμοσμένες με τις κατάλληλες εξωλογιστικές εγγραφές προκειμένου να συμφωνούν με τα Δ.Π.Χ.Π.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/09/2006 εγκρίθηκαν προς δημοσιοποίηση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 29η Νοεμβρίου 2006.

2. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/09/2006 έχουν καταρτισθεί βάσει των ιδίων λογιστικών αρχών και μεθόδων, οι οποίες ακολουθήθηκαν για την κατάρτιση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2005.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

3. Κόστος χρηματοδότησης (καθαρό)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) αναλύονται ως ακολούθως:

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 30/09/2005
Χρεωστικοί τόκοι τραπεζικών υποχρεώσεων	280	341
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	3	1
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	283	342
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	83	105
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	0	0
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	83	105
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα)	(200)	(237)

4. Φόροι Εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίσθηκε ως ακολούθως:

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 30/09/2005
Φόρος εισοδήματος περιόδου	1.020	969
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος	623	689
Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως	<u>1.643</u>	<u>1.658</u>
	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 30/09/2005
Κέρδη προ φόρων	4.553	4.551
Φόρος υπολογιζόμενος με τον φορολογικό συντελεστή της Εταιρείας (2006: 29 %, 2005: 32 %)	1.320	1.456
Δαπάνες μη εκπιπτόμενες από τη φορολογία εισοδήματος	323	201
Φόροι που καταλογίσθηκαν και αφορούν σε προηγούμενες χρήσεις	0	0
Έσοδα τα οποία απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος	0	0
Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως	<u>1.643</u>	<u>1.658</u>

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

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 εκπίπτουν, για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου εισοδήματος, δημιουργεί την ανάγκη της λογιστικής αναγνώρισης ετεροχρονισμένων φορολογικών απαιτήσεων ή υποχρεώσεων (deferred tax assets ή deferred tax liabilities). Η αναγνωρισθείσα από την Εταιρεία ετεροχρονισμένη φορολογική απαίτηση αναλύεται ως ακολούθως:

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 31/12/2005
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4.085	4.702
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(3.387)	(3.380)
Σύνολο αναβαλλόμενων φόρων στον Ισολογισμό	<u>698</u>	<u>1.322</u>

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 31/12/2005
Υπόλοιπο έναρξης	1.322	1.853
Φόρος αποτελεσμάτων	(623)	(531)
Φόρος ιδίων κεφαλαίων	0	0
Υπόλοιπο τέλους	<u>698</u>	<u>1.322</u>

	Κατά την 31/12/2005	Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων	Χρεώσεις (Πιστώσεις) Ιδίων Κεφαλαίων	Κατά την 30/09/2006
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις				
Οικονομικές αποσβέσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων	(3.380)	(6)	0	(3.387)
	(3.380)	(6)	0	(3.387)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις				
Αντιλογισμός αναπροσαρμογής Παγίων	550	0	0	550
Προσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων σε εύλογες αξίες	802	(67)	0	735
Αποαναγνώριση εξόδων πολυετούς αποσβέσεως	618	(178)	0	439
Προσαρμογή αξίας εισπρακτέων λογαριασμών	320	(30)	0	290
Προσαρμογή αποτίμησης αποθεμάτων	192	(18)	0	174
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	2.221	(323)	0	1.897
	4.702	(617)	0	4.085
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στον Ισολογισμό	<u>1.322</u>	<u>(623)</u>	<u>0</u>	<u>698</u>

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

5. Κέρδη ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών (ζημιών) ανά μετοχή έχει ως ακολούθως:

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 30/09/2005
Καθαρά κέρδη αποδοτέα στους κοινούς μετόχους της Εταιρείας	2.910	2.893
Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	18.150.000	18.150.000
Μείον: Μέσος σταθμισμένος αριθμός ιδίων μετοχών	0	0
Συνολικός μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	18.150.000	18.150.000
Βασικά κέρδη (ζημιές) ανά μετοχή (Σε €)	0,16	0,16

6. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Γήπεδα & οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>							
Κατά την 31/12/2005	18.896	5.826	53.825	1.100	1.341	372	81.359
Προσθήκες Εννιαμήνου 2006	0	0	2.905	0	43	13.985	16.933
Εκποιήσεις Εννιαμήνου 2006	0	0	26	0	0	8.721	8.747
Σύνολο κατά την 30/09/2006	18.896	5.826	56.703	1.100	1.384	5.637	89.545
<u>Σωρευμένες αποσβέσεις</u>							
Κατά την 31/12/2005	0	291	3.623	274	460	0	4.649
Προσθήκες Εννιαμήνου 2006	0	109	3.176	103	161	0	3.548
Εκποιήσεις Εννιαμήνου 2006	0	0	17	0	0	0	17
Σύνολο κατά την 30/09/2006	0	400	6.782	377	621	0	8.180
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>							
Κατά την 31/12/2005	18.896	5.535	50.201	825	881	372	76.711
Κατά την 30/09/2006	18.896	5.426	49.921	723	763	5.637	81.365

Οι αποσβέσεις της τρέχουσας περιόδου κατά € 2.826 (2005: € 1.437) αύξησαν το κόστος πωλήσεων, κατά € 672 (2005: € 572) τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας, κατά € 0 (2005: € 3) τα έξοδα έρευνας και ανάπτυξης και κατά € 98 (2005: € 115) τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

7. Ασώματες ακινητοποιήσεις

Τα ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Λογισμικά προγράμματα	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>			
Κατά την 31/12/2005	340	0	340
Προσθήκες Εννιαμήνου 2006	9	0	9
Εκποιήσεις Εννιαμήνου 2006	0	0	0
Σύνολο κατά την 30/09/2006	349	0	349
<u>Σωρευμένες αποσβέσεις</u>			
Κατά την 31/12/2005	139	0	139
Προσθήκες Εννιαμήνου 2006	48	0	48
Εκποιήσεις Εννιαμήνου 2006	0	0	0
Σύνολο κατά την 30/09/2006	186	0	186
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>			
Κατά την 31/12/2005	201	0	201
Κατά την 30/09/2006	163	0	163

8. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2006, αντιπροσωπεύουν δοσμένες εγγυήσεις, ύψους € 348.

9. Αποθέματα

Τα αποθέματα της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 31/12/2005
A' και Β' ύλες-Αναλώσιμα-Είδη συσκευασίας	1.399	1.378
	<u>1.399</u>	<u>1.378</u>

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

10. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι συνολικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 31/12/2005
Πελάτες	14.648	10.880
Επισφαλείς - Επίδικοι Πελάτες και Χρεώστες	4.242	4.242
Χρεώστες διάφοροι	5.739	9.395
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	171	158
Έξοδα επόμενων χρήσεων	25	127
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.135	4.390
	25.960	29.192
Μείον : Προβλέψεις	(4.175)	(4.065)
Υπόλοιπο	21.785	25.127

Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η Εταιρεία έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται.

11. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

12. Μετοχικό Κεφάλαιο και Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 18.150.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 1,00 εκάστη. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας δεν διαφοροποιήθηκε κατά το χρονικό διάστημα από 1η Ιανουαρίου 2006 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στην κατηγορία Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Σύμφωνα με το Μητρώο Μετόχων της Εταιρείας, κατά την 30/09/2006, οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία μεγαλύτερο του 2 % ήταν οι εξής:

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/09/2006
Ελληνικό Δημόσιο	13.434.000	74,02%
Λοιποί μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής μικρότερο του 2,0 %	4.716.000	25,98%
ΣΥΝΟΛΟ	<u>18.150.000</u>	<u>100,00%</u>

Το υπέρ το άρτιο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας προέκυψε κατά τη χρήση 2002, συνολικού ποσού € 2.830, με την έκδοση μετοχών έναντι μετρητών σε αξία μεγαλύτερη της ονομαστικής τους αξίας.

13. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 31/12/2005
Τακτικό αποθεματικό	3.441	2.967
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.329	3.329
Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	1	1
Λοιπά αποθεματικά	16.584	16.584
Υπόλοιπο	<u>23.355</u>	<u>22.881</u>

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 αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

14. Δάνεια

Τα δάνεια της Εταιρείας έχουν χορηγηθεί από το Ελληνικό Δημόσιο για χρηματοδότηση του επενδυτικού προγράμματος της Εταιρείας. Όλα τα δάνεια της Εταιρείας είναι σε ευρώ. Η Εταιρεία σχηματίζει προβλέψεις για τους δουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων της και επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσεως της εκάστοτε περιόδου.

Δεν υπάρχουν εγγυήσεις και δεσμεύσεις κυριότητας ή χρήσεως επί των παγίων και των άλλων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

15. Δικαιώματα Εργαζομένων

Η υποχρέωση της Εταιρείας 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 του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Το χρησιμοποιούμενο ετήσιο επιτόκιο προεξόφλησης (5,00 %) είναι ίσο με την απόδοση, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

Ο αριθμός του απασχολούμενου στην Εταιρεία προσωπικού και το αντίστοιχο κόστος μισθοδοσίας του, έχουν ως ακολούθως:

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 30/09/2005
<u>Άτομα:</u>		
Μόνιμης απασχολήσεως	546	559
Σύνολο	<u>546</u>	<u>559</u>
<u>Ανάλυση κόστους εργαζομένων:</u>		
Έξοδα μισθοδοσίας	17.464	18.098
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	229	229
Συνολικό κόστος	<u>17.694</u>	<u>18.328</u>

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

16. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Πρόκειται για προβλέψεις για την κάλυψη ενδεχόμενων υποχρεώσεων που πιθανώς προκύψουν κατά την δικαστική διευθέτηση επίδικων διαφορών με τρίτα μέρη καθώς και με το προσωπικό της Εταιρείας.

17. Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων

Οι κρατικές επιχορηγήσεις σχετίζονται με επενδύσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων, οι οποίες έχουν πραγματοποιηθεί βάσει φορολογικών νόμων.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων -κυρίως μηχανημάτων- που επιδοτήθηκαν. Το ποσό επιχορήγησης που μεταφέρθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως ανήλθε σε € 43 (2005: € 42).

Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια του οποίου πραγματοποιήθηκε 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 εντοπίστηκε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

18. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Πρόκειται για ληφθείσες εγγυήσεις νέων πελατών υδροληψίας για τοποθέτηση υδρομέτρων και κατανάλωσης νερού.

19. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

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

	Κατά την 30/09/2006	Κατά την 31/12/2005
Προμηθευτές	3.703	3.699
Επιταγές πληρωτέες	217	2.139
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	478	776
Μερίσματα πληρωτέα	67	72
Πιστωτές διάφοροι	6.354	4.867
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.220	554
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	3	1

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Υπόλοιπο

13.042

12.107

20. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Η Εταιρεία θεωρεί ως συνδεδεμένα πρόσωπα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα Διευθυντικά Στελέχη της καθώς επίσης και τους μετόχους που κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 5 % του μετοχικού της κεφαλαίου (συμπεριλαμβανομένων των συνδεδεμένων προσώπων τους). Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα των συνδεδεμένων προσώπων της Εταιρείας, κατά την περίοδο 1/1/2006-30/9/2006 και την 30η Σεπτεμβρίου 2006 αντίστοιχα, αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

α) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0
β) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0
γ) Απαιτήσεις	0
δ) Υποχρεώσεις	0
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	352
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	9
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0

21. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

21.1 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Κατά την 30/09/2006 υφίστανται αγωγές, εξώδικες προσκλήσεις και γενικά μελλοντικές διεκδικήσεις κατά της Εταιρείας συνολικού ποσού € 3.347. Η νομική υπηρεσία της Εταιρείας εκτιμά ότι η δικαστική έκβαση των ανωτέρω υποθέσεων δεν δύναται να επηρεάσει σημαντικά την περιουσιακή κατάσταση και λειτουργία της Εταιρείας. Για τις υποθέσεις αυτές έχει σχηματισθεί πρόβλεψη € 1.540, η οποία περιλαμβάνεται στο λογαριασμό των μακροπροθέσμων υποχρεώσεων «Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα».

21.2 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία κατά την 30/09/2006 είχε χορηγήσει εγγυητικές επιστολές καλής εκτελέσεως συμβάσεων έργων συνολικού ποσού € 246 (2005: € 234).

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και τη χρήση 2000. Λόγω αδυναμίας εκτίμησης, τα ποσά φόρων που πιθανώς προκύψουν σε μελλοντικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων από

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2006 έως 30η Σεπτεμβρίου 2006
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

τις αρμόδιες φορολογικές αρχές θα λογιστικοποιηθούν εντός της χρήσεως κατά την οποία τα σχετικά ποσά θα καταστούν οριστικά.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις φορολογικές της υποχρεώσεις που προκύπτουν ύστερα από φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτα φορολογικά χρήσεων από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ύστερα από την περαίωση του ελέγχου και οριστικοποίηση των σχετικών ποσών φόρων.

22. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Πέραν των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 30ης Σεπτεμβρίου 2006 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.