



**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
(ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ)
ΤΗΣ 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2014**

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ (Δ.Π.Χ.Α.)

**Εταιρία Υδρεύσεως και Αποχετεύσεως Πρωτεύουσας Α.Ε
ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 121578960000
ΩΡΩΠΟΥ 156 ΓΑΛΑΤΣΙ**

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
(ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ)
ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014**

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ (Δ.Π.Χ.Α.)

Οι παρούσες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου που παρατίθενται στις σελ. 1 έως 27 εγκρίθηκαν κατά την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας την 26 Νοεμβρίου 2014 και υπογράφηκαν κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου από τους κάτωθι:

Αθήνα, 26 Νοεμβρίου 2014

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Το Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	Η Διευθύντρια των Οικονομικών Υπηρεσιών	Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου
Βαρθολομαίος Αντώνιος Α.Δ.Τ. ΑΚ 543580	Χονδρόγιαννος Ιωάννης Α.Δ.Τ. ΑΙ 094411	Σπυροπούλου Ελένη Α.Δ.Τ. ΑΙ 060168 Α.Μ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α/22806	Σκυλάκη Λεμονιά Α.Δ.Τ. Ξ 971227 Α.Μ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α/17806

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ	4
ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	5
ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	6
ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	7
ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	8
ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΝ	9
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 30ΗΣ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014	10
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	10
2. ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ	10
3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ	10
4. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	14
5. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ	15
6. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)	17
7. ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	18
8. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	18
9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΥΛΕΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	18
10. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	19
11. ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	19
12. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	19
13. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	19
14. ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)	20
15. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	20
16. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	21
17. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	21
18. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΙΤΗΣΗ	21
19. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	22
20. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)	23
21. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)	20
22. ΣΥΣΣΩΡΕΥΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	23
23. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	23
24. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ & ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ – ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	24
25. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	25
26. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)	25
27. «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΓΙΩΝ Ε.ΥΔ.Α.Π» ΝΠΔΔ	26
28. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ^Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 ΕΩΣ 30 ^Η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014	27

ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ

Επωνυμία Εταιρίας:	Εταιρία Υδρεύσεως και Αποχετεύσεως Πρωτευούσης
Διακριτικός Τίτλος	Ε.Υ.Δ.ΑΠ. Α.Ε.
Έδρα:	Ωρωπού 156 – Γαλάτσι
Ημερομηνία Σύστασης:	25.10.1999
Διάρκεια Εταιρίας:	100 έτη
Κύρια Δραστηριότητα:	Υδρευση – Αποχέτευση
Αριθμός Γ.Ε.Μ.Η:	121578960000
Αρμόδια Νομαρχία:	Αθηνών
Αρ. Φορολογικού Μητρώου:	094079101
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	Αντ. Βαρθολομαίος, Ευάγγ. Παλαιολόγος, Ελευθ. Καραχάλιου, Γρηγ. Ζαφειρόπουλος, Λάμπρος Ζωγράφος, Παντελεήμων Καμάς, Αναστ. Κούρτης, Ιωάννης Χονδρόγιαννος, Επαμ. Σκλαβενίτης, Παναγ. Σκουλαρίκης, Χρηστ. Μηστριώτης, Εμμαν. Αγγελάκης, Ευάγγ. Μουτάφης
Ημερομηνία Λήξης της Τρέχουσας Περιόδου:	30 Σεπτεμβρίου 2014
Διάρκεια:	9 μήνες
Τύπος των Οικονομικών Καταστάσεων (από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία):	Συνοπτικές Εννιαμήνου
Ημερομηνία Έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων	26 Νοεμβρίου 2014
(από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία): Διεύθυνση διαδικτύου όπου έχουν καταχωρηθεί οι Οικονομικές Καταστάσεις:	www.eydap.gr

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΟΜΙΛΟΣ

Ποσά σε χιλ. ευρώ	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	01.01-30.09.2014	01.01 -30.09.2013	01.07 -30.09.2014	01.07 -30.09.2013
Κύκλος εργασιών	5	246.395	264.069	94.601	103.114
Κόστος πωληθέντων	5	(133.970)	(131.923)	(42.370)	(34.190)
Μικτά Αποτελέσματα		112.425	132.146	52.231	68.924
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.421	1.600	458	263
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5	(43.136)	(45.578)	(12.918)	(20.289)
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	5	(22.437)	(25.644)	(6.365)	(12.434)
Κέρδη Εκμεταλλεύσεως	5	48.273	62.524	33.406	36.464
Λοιπά έξοδα		(1.699)	(2.965)	(391)	(20)
Χρηματοοικονομικά έσοδα		11.894	13.142	2.540	8.399
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(437)	(8.178)	(138)	(2.362)
Κέρδη περιόδου προ Φόρων		58.031	64.523	35.417	42.481
Φόρος εισοδήματος	6	(17.433)	10.763	(10.409)	(1.063)
Καθαρά Κέρδη περιόδου	5	40.598	75.287	25.008	41.418
Αριθμός Μετοχών		106.500	106.500	106.500	106.500
Κέρδη περιόδου ανά μετοχή (σε Ευρώ)	7	0,38	0,71	0,23	0,39

ΕΤΑΙΡΙΑ

Ποσά σε χιλ. ευρώ	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	01.01-30.09.2014	01.01 -30.09.2013	01.07 -30.09.2014	01.07 -30.09.2013
Κύκλος εργασιών	5	246.370	264.069	94.584	103.114
Κόστος πωληθέντων	5	(133.970)	(131.923)	(42.370)	(34.190)
Μικτά Αποτελέσματα		112.400	132.146	52.214	68.924
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.421	1.600	457	263
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5	(43.110)	(45.561)	(12.910)	(20.281)
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	5	(22.437)	(25.644)	(6.365)	(12.434)
Κέρδη Εκμεταλλεύσεως	5	48.274	62.541	33.396	36.472
Λοιπά έξοδα		(1.699)	(3.453)	(390)	(19)
Χρηματοοικονομικά έσοδα		11.894	13.142	2.540	8.399
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(437)	(8.178)	(138)	(2.362)
Κέρδη περιόδου προ Φόρων		58.032	64.052	35.408	42.490
Φόρος εισοδήματος	6	(17.433)	10.763	(10.409)	(1.063)
Καθαρά Κέρδη περιόδου		40.599	74.815	24.999	41.427
Αριθμός Μετοχών		106.500	106.500	106.500	106.500

Οι σημειώσεις στις σελ 10-27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών καταστάσεων

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΟΜΙΛΟΣ

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	01.01- 30.09.2014	01-01- 30.09.2013	01.07 -30.09.2014	01.07 -30.09.2013
Καθαρά κέρδη περιόδου	40.598	75.287	25.008	41.418
Αποτίμηση μετοχών χαρτοφυλακίου διαθέσιμες προς πώληση – Λοιπά εισοδήματα που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους	(371)	40	(207)	119
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	40.227	75.327	24.801	41.537

ΕΤΑΙΡΙΑ

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	01.01- 30.09.2014	01-01- 30.09.2013	01.07 -30.09.2014	01.07 -30.09.2013
Καθαρά κέρδη περιόδου	40.599	74.815	24.999	41.427
Αποτίμηση μετοχών χαρτοφυλακίου διαθέσιμες προς πώληση – Λοιπά εισοδήματα που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους	(371)	40	(207)	119
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	40.228	74.855	24.792	41.546

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε χιλ. ευρώ	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		30.09.2014	31.12.2013	30.09.2014	31.12.2013
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Υπεραξία		3.357	3.357	3.357	3.357
Λουπές άυλες ακινητοποιήσεις	9	4.261	1.420	4.261	1.420
Εσώματες ακινητοποιήσεις	9	956.550	976.641	956.550	976.641
Επενδύσεις σε θυγατρικές	17	0	0	210	60
Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση		999	1.369	999	1.369
Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	10	6.334	5.407	6.334	5.407
Αναβαλλόμενη φορολογική Απαιτηση	18	77.055	93.593	77.055	93.593
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		1.048.556	1.081.787	1.048.766	1.081.847
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Υλικά ανταλλακτικά & αναλώσιμα	11	15.503	15.798	15.503	15.798
Απαιτήσεις από Πελάτες	12	217.567	203.194	217.556	203.181
Λουπές Απαιτήσεις	13	18.793	18.359	18.803	18.371
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	14	8.345	0	8.345	0
Ταμείο και Ταμειακά Ισοδύναμα		229.299	331.967	229.125	331.941
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		489.507	569.318	489.332	569.291
Σύνολο Ενεργητικού		1.538.063	1.651.105	1.538.098	1.651.138
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό κεφάλαιο	19	63.900	63.900	63.900	63.900
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		40.502	40.502	40.502	40.502
Αποθεματικά Κεφάλαια		377.892	380.302	377.892	380.302
Συσσωρευμένα κέρδη (κέρδη εις νέον)	22	468.078	465.911	468.117	465.949
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		950.372	950.615	950.411	950.653
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Υποχρεώσεις για παροχές στο προσωπικό	21	257.794	252.609	257.794	252.609
Προβλέψεις	23	26.578	25.854	26.578	25.854
Επιχορηγήσεις επενδύσεων και συμμετοχές καταναλωτών		202.671	204.598	202.671	204.598
Εγγυήσεις Καταναλωτών		18.107	18.042	18.107	18.042
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		505.150	501.103	505.150	501.103
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Λειτουργικές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15	44.564	82.490	44.557	82.484
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	14	0	11.935	0	11.935
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	20	0	3.142	0	3.142
Λουπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	16	37.977	101.820	37.980	101.821
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		82.541	199.387	82.537	199.382
Σύνολο Παθητικού		1.538.063	1.651.105	1.538.098	1.651.138

Οι σημειώσεις στις σελ 10-27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών καταστάσεων

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΟΜΙΛΟΣ

2014	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά Χρεογράφων	Αποτελ. (κέρδη) εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<i>Ποσά σε χιλ. ευρώ</i>							
Υπόλοιπο την							
1^η Ιανουαρίου 2014	63.900	40.502	21.547	357.805	950	465.911	950.615
Καθαρά Κέρδη περιόδων						40.598	40.598
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην Καθαρή Θέση						(371)	(371)
Μερίσματα				(2.039)		(38.431)	(40.470)
Υπόλοιπο την							
30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014	63.900	40.502	21.547	355.766	579	468.078	950.372
2013							
2013	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά Χρεογράφων	Αποτελ. (κέρδη) εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<i>Ποσά σε χιλ. ευρώ</i>							
Υπόλοιπο την							
1^η Ιανουαρίου 2013	63.900	40.502	21.547	358.283	1.183	358.248	843.663
Καθαρά Κέρδη περιόδων						75.287	75.287
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην Καθαρή Θέση						40	40
Μερίσματα						(21.300)	(21.300)
Υπόλοιπο την							
30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013	63.900	40.502	21.547	358.283	1.223	412.235	897.690

ΕΤΑΙΡΙΑ

2014	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά Χρεογράφων	Αποτελ. (κέρδη) εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<i>Ποσά σε χιλ. ευρώ</i>							
Υπόλοιπο							
την 1^η Ιανουαρίου 2014	63.900	40.502	21.547	357.805	950	465.949	950.653
Καθαρά Κέρδη περιόδων						40.599	40.599
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην Καθαρή Θέση						(371)	(371)
Μερίσματα				(2.039)		(38.431)	(40.470)
Υπόλοιπο την							
30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014	63.900	40.502	21.547	355.766	579	468.117	950.411
2013							
2013	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά Χρεογράφων	Αποτελ. (κέρδη) εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<i>Ποσά σε χιλ. ευρώ</i>							
Υπόλοιπο							
την 1^η Ιανουαρίου 2013	63.900	40.502	21.547	358.283	1.183	358.759	844.174
Καθαρά Κέρδη περιόδων						74.815	74.815
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην Καθαρή Θέση						40	40
Μερίσματα						(21.300)	(21.300)
Υπόλοιπο την							
30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013	63.900	40.502	21.547	358.283	1.223	412.274	897.729

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ

Ποσά σε χιλ. ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1.1-30.09.2014	1.1-30.09.2013	1.1-30.09.2014	1.1-30.09.2013
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	58.031	64.523	58.032	64.052
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων	30.815	30.166	30.815	30.166
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων και συμμετοχών καταναλωτών	(3.735)	(6.366)	(3.735)	(6.366)
Έσοδα χρεογράφων	(75)	(43)	(75)	(43)
Ζημία από εκκαθάριση συνδεδεμένης εταιρείας	0	5	0	494
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	3.854	63.490	3.854	63.490
Λοιπές Προβλέψεις	7.651	(38.470)	7.651	(38.470)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(11.819)	(13.099)	(11.819)	(13.099)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	437	8.182	437	8.178
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
(Αύξηση) Μείωση				
Απαιτήσεων	(21.375)	99.981	(21.376)	99.986
Υλικά ανταλλακτικά & αναλώσιμα	135	1.685	135	1.685
Αύξηση (Μείωση)				
Υποχρεώσεων	(103.200)	(6.701)	(103.198)	(6.720)
Εγγυήσεις καταναλωτών	66	87	66	87
Εισφορές εργαζομένων για αποζημίωση	1.330	681	1.330	681
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(26)	(9.315)	(26)	(9.315)
Καταβεβλημένοι φόροι	(21.563)	(24.255)	(21.563)	(24.255)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(59.474)	170.551	(59.472)	170.551
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων ακινητοποιήσεων	(9.924)	(11.237)	(9.924)	(11.237)
Αγορά ασώματων ακινητοποιήσεων	(3.642)	(350)	(3.642)	(350)
Είσπραξη επιχορηγήσεων και συμμετοχών τρίτων	1.808	1.528	1.808	1.528
Τόκοι εισπραχθέντες	7.468	4.035	7.468	4.035
Μερίσματα εισπραχθέντα	75	43	75	43
Συμμετοχή σε θυγατρικές	0	48	(150)	48
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(4.215)	(5.933)	(4.365)	(5.933)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εξοφλήσεις δανείων	0	(117.993)	0	(117.993)
Μερίσματα πληρωθέντα	(38.979)	(19.518)	(38.979)	(19.518)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(38.979)	(137.511)	(38.979)	(137.511)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	(102.668)	27.107	(102.816)	27.107
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης Περιόδου	331.967	43.106	331.941	43.072
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	229.299	70.213	229.125	70.179

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η «Εταιρία Ύδρευσης και Αποχέτευσης Πρωτεύουσας» (η «ΕΥΔΑΠ», ή η «Εταιρία») ιδρύθηκε το 1980 μετά από την συγχώνευση της Ελληνικής Εταιρίας Υδάτων και του Οργανισμού Αποχέτευσης Πρωτεύουσας ΝΠΔΔ.

Η έδρα της Εταιρίας βρίσκεται στην οδό Ωρωπού 156 στο Γαλάτσι Τ.Κ. 111 46, Αθήνα..

Η Εταιρία δραστηριοποιείται στον τομέα διύλισης και προμήθειας νερού και την παροχή υπηρεσιών αποχέτευσης και επεξεργασίας λυμάτων στην περιοχή της Αττικής. Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρίας, όπου αναφέρονται οι όροι λειτουργίας της, η ΕΥΔΑΠ είναι υπεύθυνη για την μελέτη, κατασκευή, εγκατάσταση, λειτουργία, εκμετάλλευση, συντήρηση, ανάπτυξη και ανανέωση των εγκαταστάσεων και δικτύων προμήθειας νερού και αποχέτευσης μέσα στα όρια της περιοχής ευθύνης της.

Η ΕΥΔΑΠ έχει το αποκλειστικό δικαίωμα να παρέχει υπηρεσίες προμήθειας και διανομής νερού και υπηρεσίες αποχέτευσης στην περιοχή της Αττικής για 20 χρόνια ξεκινώντας από την ημερομηνία δημοσίευσης του Νόμου 2744/1999. Το δικαίωμα αυτό δεν είναι μεταβιβάσιμο και μπορεί να ανανεωθεί μετά από γραπτή συμφωνία της Εταιρίας με το Ελληνικό Δημόσιο.

Με το άρθρο 35 παρ. 2 του νόμου 4053/2012 η ΕΥΔΑΠ μπορεί μέσω θυγατρικών εταιριών να αναλαμβάνει δραστηριότητες και εκτός πεδίου αρμοδιότητάς της, όπως ισχύει με το νόμο 1068/80 όπως ισχύει μέσω προγραμματικών συμβάσεων του άρθρου 100 του νόμου 3852/2010. Στην περίπτωση αυτή στις θυγατρικές εφαρμόζεται το σύνολο του νομοθετικού και ρυθμιστικού πλαισίου της ΕΥΔΑΠ με εξαίρεση την τιμολογιακή πολιτική η οποία θα καθορίζεται με τις προγραμματικές συμβάσεις.

Οι μετοχές της Εταιρίας διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών.

2. ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

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

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες: Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι τροποποιήσεις αυτές δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014). Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης.
- ΔΛΠ 36 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις ανακτήσιμης αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014). Αυτή η τροποποίηση απαιτεί: α) την

γνωστοποίηση της ανακτήσιμης αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών (ΜΔΤΡ) όταν έχει αναγνωριστεί ή αναστραφεί μια ζημιά απομείωσης και β) λεπτομερείς γνωστοποιήσεις σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας μείον έξοδα πώλησης όταν έχει αναγνωριστεί ή αναστραφεί μια ζημιά απομείωσης. Επίσης, αφαιρεί την απαίτηση να γνωστοποιηθεί η ανακτήσιμη αξία όταν μία ΜΔΤΡ περιέχει υπεραξία ή άυλα περιουσιακά στοιχεία με απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή και δεν υπάρχει απομείωση.

- ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014). Αυτή η τροποποίηση επιτρέπει τη συνέχιση της λογιστικής αντιστάθμισης όταν ένα παράγωγο, το οποίο έχει οριστεί ως μέσο αντιστάθμισης, ανανεώνεται νομικά (novated) προκειμένου να εκκαθαριστεί από έναν κεντρικό αντισυμβαλλόμενο ως αποτέλεσμα νόμων ή κανονισμών, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένες συνθήκες.

- ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 «Υποχρεωτική ημερομηνία εφαρμογής και γνωστοποιήσεις μετάβασης» και ΔΠΧΑ 9 «Λογιστική αντιστάθμισης» και τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9, ΔΠΧΑ 7 και ΔΛΠ 39. Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά μέρος του ΔΛΠ 39 που αφορά στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ εξέδωσε επίσης το ΔΠΧΑ 9 Λογιστική Αντιστάθμισης, την τρίτη φάση στο έργο αντικατάστασης του ΔΛΠ 39, το οποίο καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασιζόμενη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχων μοντέλο του ΔΛΠ 39. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από τον Όμιλο διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 17η Ιουνίου 2014). Αυτή η διερμηνεία ορίζει τον λογιστικό χειρισμό μιας υποχρέωσης πληρωμής εισφοράς που έχει επιβληθεί από τη κυβέρνηση και δεν είναι φόρος εισοδήματος. Η διερμηνεία διευκρινίζει πως το δεσμευτικό γεγονός βάσει του οποίου θα έπρεπε να σχηματιστεί η υποχρέωση καταβολής εισφοράς (ένα από τα κριτήρια για την αναγνώριση υποχρέωσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 37) είναι η ενέργεια όπως περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία η οποία προκαλεί την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την αναγνώριση της υποχρέωσης αργότερα από ότι ισχύει σήμερα, ειδικότερα σε σχέση με εισφορές οι οποίες επιβάλλονται ως αποτέλεσμα συνθηκών που ισχύουν σε μια συγκεκριμένη ημερομηνία.

- Ομάδα προτύπων σχετικά με ενοποίηση και από κοινού συμφωνίες: (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014).

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

– ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις». Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο SIC 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το πρότυπο παρέχει εκτεταμένες διευκρινίσεις που υπαγορεύουν τους διαφορετικούς τρόπους κατά τους οποίους μία οικονομική οντότητα (επενδυτής) μπορεί να ελέγχει μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος. Τα

νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.

– ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Συμφωνίες». Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

– ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες». Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.

– ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 (Τροποποίηση) «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, από κοινού συμφωνίες και γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες: Οδηγίες μετάβασης». Η τροποποίηση στις οδηγίες μετάβασης των ΔΠΧΑ 10, 11 και 12 παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις οδηγίες μετάβασης στο ΔΠΧΑ 10 και περιορίζει τις απαιτήσεις για παροχή συγκριτικής πληροφόρησης στις γνωστοποιήσεις του ΔΠΧΑ 12 μόνο για την περίοδο που προηγείται άμεσα της πρώτης ετήσιας περιόδου κατά την οποία εφαρμόζεται το ΔΠΧΑ 12. Συγκριτική πληροφόρηση για γνωστοποιήσεις σχετικά με συμμετοχές σε μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities) δεν απαιτείται.

– ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Εταιρείες Επενδύσεων». Η τροποποίηση του ΔΠΧΑ 10 ορίζει μία εταιρεία επενδύσεων και παρέχει μία εξαίρεση από την ενοποίηση. Πολλά επενδυτικά κεφάλαια και παρόμοιες εταιρείες που πληρούν τον ορισμό των εταιρειών επενδύσεων εξαιρούνται από την ενοποίηση των περισσότερων θυγατρικών τους, οι οποίες λογιστικοποιούνται ως επενδύσεις σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, παρόλο που ασκείται έλεγχος. Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 12 εισάγουν τις γνωστοποιήσεις που χρειάζεται να παρέχει μια εταιρεία επενδύσεων.

– ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και σε συνδυασμό, τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις» και του ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» που αφορούν τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις.

– ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες». Το ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

- ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014). Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιούν την λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάσει ενός σταθερού ποσοστού του μισθού. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014).

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υφίστανται σε επτά ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2010-12 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ. Οι βελτιώσεις αυτές δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 2 «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών». Η τροποποίηση διευκρινίζει τον ορισμό της ‘προϋπόθεσης κατοχύρωσης’ και ορίζει διακριτά τον ‘όρο απόδοσης’ και τον ‘όρο υπηρεσίας’.

- ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η υποχρέωση για ενδεχόμενο τίμημα το οποίο πληροί τον ορισμό του χρηματοοικονομικού στοιχείου ταξινομείται ως χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ως στοιχείο της καθαρής θέσης βάσει των ορισμών του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση». Επίσης διευκρινίζει πως κάθε ενδεχόμενο τίμημα, χρηματοοικονομικό και μη χρηματοοικονομικό, που δεν είναι στοιχείο της καθαρής θέσης επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

- ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς». Η τροποποίηση απαιτεί τη γνωστοποίηση των εκτιμήσεων της διοίκησης όσον αφορά την συνάθροιση των λειτουργικών τομέων.

- ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας». Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το πρότυπο δεν αποκλείει τη δυνατότητα της επιμέτρησης βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα ποσά των τιμολογίων σε περιπτώσεις όπου η επίπτωση της προεξόφλησης είναι ασήμαντη.

- ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» και ΔΛΠ 38 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία». Και τα δύο πρότυπα τροποποιήθηκαν προκειμένου να διευκρινιστεί ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίζονται η προ αποσβέσεων λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όταν μια οικονομική οντότητα ακολουθεί τη μέθοδο της αναπροσαρμογής.

- ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών». Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να συμπεριλάβει ως συνδεδεμένο μέρος μία εταιρεία που παρέχει υπηρεσίες βασικού διοικητικού στελέχους στην οικονομική οντότητα ή στην μητρική εταιρεία της οικονομικής οντότητας.

- Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2013 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014).

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υφίστανται σε τέσσερα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2011-13 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ. Οι βελτιώσεις αυτές δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως το ΔΠΧΑ 3 δεν έχει εφαρμογή στην λογιστικοποίηση του σχηματισμού οποιαδήποτε από κοινού δραστηριότητας βάσει του ΔΠΧΑ 11 στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας της από κοινού δραστηριότητας.

– ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η εξαίρεση που παρέχει το ΔΠΧΑ 13 για ένα χαρτοφυλάκιο χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων ('portfolio exception') έχει εφαρμογή σε όλα τα συμβόλαια (συμπεριλαμβανομένων των μη χρηματοοικονομικών συμβολαίων) εντός του πεδίου εφαρμογής του ΔΛΠ 39/ΔΠΧΑ 9.

– ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να διευκρινιστεί πως τα ΔΛΠ 40 και το ΔΠΧΑ 3 δεν είναι αμοιβαίως αποκλειόμενα.

- ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Από κοινού Συμφωνίες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016). Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της εξαγοράς όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία 'επιχείρηση'. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις) «Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016). Αυτή η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και επίσης διευκρινίζει πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Αυτές οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017). Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

4. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

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

Οι βασικές λογιστικές αρχές και οι σημαντικές λογιστικές κρίσεις από την πλευρά της Διοίκησης που ακολουθήθηκαν, παραμένουν αμετάβλητες σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας στις 31 Δεκεμβρίου 2013.

Οι συνοπτικές εννεάμηνες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας επειδή δεν περιέχουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες ελεγμένες από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2013, που είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας www.eydap.gr.

Βάση Ενοποίησης

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές εννεάμηνες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου όπως και της προηγούμενης περιλαμβάνουν την Εταιρία και την θυγατρική της «ΕΥΔΑΠ ΝΗΣΩΝ ΑΕ».

Θυγατρικές εταιρίες είναι όλες οι εταιρίες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από την Εταιρία, είτε με την κατοχή της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρίας στην οποία έγινε η επένδυση, είτε με την εξάρτησή τους από την τεχνογνωσία που τους παρέχει ο Όμιλος. Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος μέχρι την ημερομηνία που παύει να υφίσταται ο έλεγχος.

Κατά την εξαγορά της θυγατρικής, οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις καθώς και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις της θυγατρικής, αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Σε περίπτωση που η αξία κτήσης είναι μεγαλύτερη της εύλογης αξίας, η διαφορά αναγνωρίζεται ως υπεραξία. Στην αντίθετη περίπτωση που η αξία κτήσης είναι μικρότερη της εύλογης αξίας, η διαφορά πιστώνεται στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία αποκτήθηκε το στοιχείο. Τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας εμφανίζονται στην αναλογία της μειοψηφίας στην εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που αναγνωρίστηκαν.

Οι αποκτήσεις θυγατρικών λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της αγοράς. Τα αποτελέσματα χρήσης θυγατρικών, οι οποίες αποκτώνται ή πωλούνται κατά τη διάρκεια της χρήσης, συμπεριλαμβάνονται στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, από την ημερομηνία απόκτησης τους ή μέχρι την ημερομηνία πώλησής τους, αντίστοιχα.

Όπου κρίνεται απαραίτητο, γίνονται αναμορφώσεις στις οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών, προκειμένου τα κονδύλια να είναι ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια των υπόλοιπων εταιριών του Ομίλου. Κατά την ενοποίηση, όλες οι διεταιρικές συναλλαγές και υπόλοιπα καθώς και τα κέρδη και ζημίες μεταξύ των εταιριών του Ομίλου απαλείφονται.

Στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας, οι συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες φέρονται στο κόστος απόκτησής τους μειωμένο με μετέπειτα προβλέψεις απομείωσης της αξίας τους. Η Εταιρία εξετάζει σε ετήσια βάση ή/και οποτεδήποτε υπάρχει ένδειξη απομείωσης τη λογιστική αξία των παραπάνω συμμετοχών σε σχέση με την ανακτήσιμη αξία τους, στη βάση της μεγαλύτερης αξίας μεταξύ της αγοραίας αξίας τους μείον τα έξοδα για να πραγματοποιηθεί η πώλησή τους (fair value less cost to sell) και της αξίας χρήσης τους (value in use).

5. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας μειώθηκε κατά Ευρώ 17,7 εκατ., σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή συγκρίσιμη περίοδο, και οφείλεται κυρίως στη μείωση της κατανάλωσης σε συνδυασμό με την μείωση των τιμολογίων υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης την 16/12/13 (ΦΕΚ 3188) στα πλαίσια της κοινωνικής πολιτικής της Εταιρείας.

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ

Το κόστος πωληθέντων αυξήθηκε κατά Ευρώ 2 εκατ. περίπου, σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή συγκρίσιμη περίοδο. Η μεταβολή αυτή οφείλεται κυρίως:

Στην αύξηση:

- των αμοιβών και εξόδων τρίτων κατά ποσό Ευρώ 1,4 εκατ. περίπου
- της πρόβλεψης από επισφαλείς απαιτήσεις πελατών κατά ποσό Ευρώ 60,3 εκατ. περίπου

Στην μείωση:

- της πρόβλεψης της ειδικής εφάπαξ αποζημίωσης προς τους εργαζόμενους προσληφθέντες έως 25/10/1999 κατά ποσό Ευρώ 42,3 εκατ. περίπου. Η σημαντική μεταβολή οφείλεται στον αρχικό σχηματισμό το εννεάμηνο 2013 της σχετικής πρόβλεψης.
- της πρόβλεψης για επίδικες νομικές υποθέσεις κατά ποσό Ευρώ 13,2 εκατ. περίπου
- των παροχών τρίτων κατά ποσό Ευρώ 2,2 εκατ. περίπου
- των φόρων και τελών κατά ποσό Ευρώ 1,6 εκατ. περίπου
- των λοιπών εξόδων κατά ποσό Ευρώ 0,4 εκατ. περίπου

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Εταιρίας μειώθηκαν κατά ποσό Ευρώ 2,5 εκατ. περίπου, σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή συγκρίσιμη περίοδο. Η μεταβολή αυτή οφείλεται κυρίως:

Στην μείωση:

- της πρόβλεψης της ειδικής εφάπαξ αποζημίωσης προς τους εργαζόμενους προσληφθέντες έως 25/10/1999 κατά ποσό Ευρώ 10 εκατ. περίπου. Η σημαντική μεταβολή οφείλεται στον αρχικό σχηματισμό το εννεάμηνο 2013 της σχετικής πρόβλεψης.

Στην αύξηση:

- των αμοιβών και εξόδων τρίτων κατά ποσό Ευρώ 4,1 εκατ. περίπου
- των παροχών προσωπικού κατά ποσό Ευρώ 0,9 εκατ. περίπου
- των παροχών τρίτων κατά ποσό Ευρώ 1,3 εκατ. περίπου
- των διαφόρων εξόδων κατά ποσό Ευρώ 1 εκατ. περίπου
- των λοιπών εξόδων κατά ποσό Ευρώ 0,2 εκατ. περίπου

ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης της Εταιρίας μειώθηκαν κατά ποσό Ευρώ 3,2 εκατ. περίπου, σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή συγκρίσιμη περίοδο. Η μεταβολή αυτή οφείλεται κυρίως:

Στην μείωση:

- της πρόβλεψης της ειδικής εφάπαξ αποζημίωσης προς τους εργαζόμενους προσληφθέντες έως 25/10/1999 κατά ποσό Ευρώ 6,2 εκατ. περίπου. Η σημαντική μεταβολή οφείλεται στον αρχικό σχηματισμό το εννεάμηνο 2013 της σχετικής πρόβλεψης.

Στην αύξηση:

- των αμοιβών και εξόδων τρίτων κατά ποσό Ευρώ 1 εκατ. περίπου
- των παροχών τρίτων κατά ποσό Ευρώ 0,4 εκατ. περίπου
- των διαφόρων εξόδων κατά ποσό Ευρώ 1,6 εκατ. περίπου

ΚΕΡΔΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ

Τα κέρδη εκμετάλλευσης της Εταιρίας μειώθηκαν κατά ποσό Ευρώ 14,3 εκατ. περίπου όπως εξηγείται ανωτέρω.

ΚΕΡΔΗ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ

Μετά την θετική επίδραση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων, τα κέρδη προ φόρων της Εταιρίας μειώθηκαν κατά ποσό Ευρώ 6 εκατ. περίπου, συγκριτικά με την αντίστοιχη περσινή περίοδο.

ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ

Τα κέρδη μετά φόρων της Εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό Ευρώ 40,6 εκατ. περίπου έναντι 74,8 εκατ. περίπου, την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο.

Η σημαντική μεταβολή οφείλεται:

α. στο φόρο εισοδήματος κατά ποσό ευρώ 28,2 εκατ. περίπου και κυρίως:

- στην αναγνώριση το εννεάμηνο 2013 αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ποσού ευρώ 19,9 εκατ. περίπου λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή (από 20% σε 26% λόγω του Ν.4110/2013).
- επιπλέον στο περσινό εννεάμηνο η Εταιρία αναγνώρισε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ποσού Ευρώ 15,5 εκατ. περίπου λόγω του σχηματισμού για πρώτη φορά πρόβλεψης της ειδικής εφάπαξ αποζημίωσης προς τους εργαζόμενους προσληφθέντες έως 25/10/1999.
- στην τρέχουσα περίοδο ο φόρος εισοδήματος και ο αναβαλλόμενος φόρος παρουσίασε βελτίωση κατά ποσό ευρώ 7,2 εκατ. περίπου. Οι μεταβολές αυτές συνέβαλλαν στην τελική διαμόρφωση του φόρου εισοδήματος

β. στη λειτουργική δραστηριότητα της Εταιρίας κατά ποσό ευρώ 6 εκατ. περίπου όπως εξηγείται αναλυτικά ανωτέρω.

ΤΟΜΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Οι βασικές επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρίας (παροχή υπηρεσιών ύδρευσης, αποχέτευσης και λοιπές υπηρεσίες), δεν υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις. Κατά συνέπεια, η Εταιρία δεν προέβη στην παρουσίαση γνωστοποιήσεων όσον αφορά τους τομείς επιχειρηματικής δραστηριότητας.

6. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)

Αναλύεται ως εξής :

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	30.09.2014	30.09.2013
Φόρος εισοδήματος	1.366	22.367
Πρόβλεψη φόρου ανέλεγκτης περιόδου και διαφορές ελέγχου Φορολογικής αναμόρφωσης	(471)	605
Αναβαλλόμενη Φορολογία	16.538	(33.735)
Σύνολο	17.433	(10.763)

Οι σημειώσεις στις σελ 10-27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών καταστάσεων

Ο φόρος εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο προέκυψε ως εξής:

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Κέρδη προ φόρων	58.031	64.523	58.032	64.051
Φόρος εισοδήματος υπολογιζόμενος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	15.088	16.776	15.088	16.653
Πρόβλεψη φόρου ανέλεγκτης περιόδου και διαφορές ελέγχου Φορολογικής αναμόρφωσης	(433)	605	(433)	605
Φόρος επί μη εκπιπτόμενων μόνιμων δαπανών	2.778	(8.212)	2.778	(8.089)
Φόρος από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	-	(19.932)	-	(19.932)
Σύνολο	17.433	(10.763)	17.433	(10.763)

7. ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

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

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.09.2014	30.09.2013
Καθαρά κέρδη περιόδου	40.598	75.287
Αριθμός μετοχών	106.500	106.500
Κέρδη ανά μετοχή (σε €)	0,38	0,71

8. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 30.4.2014, εγκρίθηκε :

α) η διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης του 2013 μικτού ποσού 36 λεπτών (Ευρώ 0,36) ανά μετοχή (συνολικού ποσού Ευρώ 38.340 χιλ). Αντίστοιχα στην χρήση του 2013 είχε εγκριθεί διανομή μερίσματος μικτού ποσού 20 λεπτών (Ευρώ 0,20) ανά μετοχή (συνολικού ποσού Ευρώ 21.300 χιλ).

β) Η διανομή αφορολόγητου αποθεματικού ποσού δύο λεπτών (Ευρώ 0,02) ανά μετοχή, (συνολικού ποσού Ευρώ 2.130 χιλ.).

9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΥΛΕΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Στο πλαίσιο των αναπτυξιακών στόχων της ΕΥΔΑΠ, πραγματοποιούνται κάθε χρόνο επενδύσεις που στόχο έχουν τον εκσυγχρονισμό των τομέων λειτουργίας της για την ικανοποίηση των αυξανόμενων αναγκών ύδρευσης και αποχέτευσης της ευρύτερης περιοχής της πρωτεύουσας, την εξασφάλιση της άριστης ποιότητας του νερού και των παρεχόμενων υπηρεσιών της. Έτσι κατά την περίοδο 01.01.2014-30.09.2014 η Εταιρεία πραγματοποίησε επενδύσεις ύψους Ευρώ 4,6 εκατ. περίπου που αφορούσε το δίκτυο ύδρευσης και αποχέτευσης, καθώς επίσης Ευρώ 5,3 εκατ. περίπου, για αγορά λοιπών παγίων (μηχ/κά όργανα, έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό) και Ευρώ 3,6 εκατ. περίπου για αγορά λογισμικών προγραμμάτων. Οι συνολικές

αποσβέσεις του εννεαμήνου για τις ενσώματες ακινητοποιήσεις ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 30,0 εκατ. περίπου και οι συνολικές αποσβέσεις των άυλων ακινητοποιήσεων για την ίδια περίοδο ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 0,8 εκατ. περίπου.

10. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στο κονδύλι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις περιλαμβάνονται:

- Απαιτήσεις (δεδουλευμένες και μη τιμολογημένες) από το Ελληνικό Δημόσιο για δαπάνες κατασκευής και συντήρησης έργων κυριότητας του, ύψους Ευρώ 3,0 εκατ. περίπου (31.12.2013 ποσό Ευρώ 2,1 εκατ. περίπου).
- Δάνεια προσωπικού ύψους Ευρώ 2,7 εκατ. περίπου (31.12.2013 ποσό Ευρώ 2,2 εκατ. περίπου).
- Λοιπές απαιτήσεις από προσωπικό (κράτηση από μισθολόγιο) ύψους Ευρώ 0,1 εκατ. περίπου (31.12.2013 ποσό Ευρώ 0,3 εκατ. περίπου).
- Δοσμένες Εγγυήσεις Ευρώ 0,6 εκατ. (31.12.2013 ποσό Ευρώ 0,7 εκατ. περίπου.)

11. ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ

Η Εταιρία χρησιμοποιεί ανταλλακτικά και αναλώσιμα υλικά για την επέκταση και συντήρηση των δικτύων της. Στα αποθέματα περιλαμβάνονται προβλέψεις για απαξίωση αποθεμάτων συνολικού ύψους Ευρώ 2,4 εκατ., οι οποίες εμφανίζονται αφαιρετικά της αξίας κτήσεως τους.

12. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ

Το υπόλοιπο των πελατών απομειωμένο με προβλέψεις επισφάλειας αυξήθηκε στην τρέχουσα περίοδο κατά Ευρώ 14 εκατ. περίπου σε σχέση με την 31.12.2013. Το υπόλοιπο των απαιτήσεων των πελατών πριν την μείωση τους με την πρόβλεψη της επισφάλειας αυξήθηκε κατά ποσό Ευρώ 21,14 εκατ. περίπου.

Η Εταιρεία για την αντιμετώπιση του πιστωτικού κινδύνου που υφίσταται έχει σχηματίσει κατά την 30.09.2014 προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού Ευρώ 32,5 εκατ. περίπου. Εξαιτίας του μεγάλου πλήθους των πελατών (2.051.257 περίπου την 30.09.2014), ο πιστωτικός κίνδυνος για την Εταιρεία είναι εν μέρει 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 κάτοχο 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.

13. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Το υπόλοιπο των λοιπών απαιτήσεων δεν παρουσίασε σημαντική μεταβολή (την 30.09.2014 υπόλοιπο ποσό Ευρώ 18,8 εκατ. περίπου και την 31.12.2013 υπόλοιπο ποσό Ευρώ 18,4 εκατ. περίπου). Σημειώνεται ότι στις λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνεται

στο εννεάμηνο 2014 απαίτηση κατά του Ελληνικού Δημοσίου για παρακρατούμενο φόρο μετά τη γνωμοδότηση του ΥΠΟΙΚ με το αρ. πρωτ. έγγραφο Δ12Α 1090523 ΕΞ2014, ποσού Ευρώ 1,6 εκατ. περίπου.

14. ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)

Η κίνηση του πληρωτέου φόρου εισοδήματος απεικονίζεται ως εξής :

Ποσά σε χιλ. Ευρώ

Υπόλοιπο 01.01.2014	(11.935)
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος εννεαμήνου	(1.366)
Καταβολές Φόρου Εισοδήματος και προκαταβολή τρέχουσας χρήσης	20.871
Παρακρατούμενοι Φόροι	775
Σύνολο Τρεχουσών Φορολογικών Απαιτήσεων 30.09.2014	8.345

Σημειώνεται ότι:

Φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις: Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2008, 2009 και 2010. Την 3.11.2014 η Εταιρεία παρέλαβε την υπ' αριθμ. 29964 πρόσκληση ελέγχου από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων με την οποία διενεργείται ο τακτικός έλεγχος των φορολογικά ανέλεγκτων χρήσεων 2008, 2009 και 2010. Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η Εταιρεία ελέγχθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της, σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν.2238/1994 και εκδόθηκε «πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης» με σύμφωνη γνώμη.

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν επαρκή πρόβλεψη για τους πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις συνολικού ποσού Ευρώ 5,6 εκατ. περίπου που πιθανόν να καταλογισθούν από τον έλεγχο των φορολογικά ανέλεγκτων χρήσεων 2008-2010 και της περιόδου του εννεαμήνου του 2014.

Η ΕΥΔΑΠ ΝΗΣΩΝ ΑΕ δεν έχει ελεγχθεί από τη σύστασή της από τις χρήσεις 2011 και εξής και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη λόγω των περιορισμένων συναλλαγών της.

15. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λειτουργικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας μειώθηκαν την τρέχουσα περίοδο κατά Ευρώ 37,9 εκατ. σε σχέση με τις αντίστοιχες κατά την 31.12.2013. Η μεταβολή αυτή οφείλεται κυρίως :

Στην μείωση:

- των παρακρατούμενων φόρων κατά ποσό Ευρώ 35,1 εκατ. περίπου, κυρίως λόγω της τιμολόγησης την 30/12/2013 παροχής υπηρεσιών προς το Υπουργείο Υποδομών Μεταφορών και Δικτύων (υπηρεσίες προς «Εταιρεία Παγίων ΕΥΔΑΠ» ΝΠΔΔ) και απόδοση του Φ.Π.Α. των τιμολογίων τον Ιανουάριο 2014 και
- των ασφαλιστικών εισφορών κατά ποσό Ευρώ 1,0 εκατ. περίπου
- των λουπών υποχρεώσεων κατά ποσό Ευρώ 0,5 εκατ. περίπου
- των προμηθευτών κατά ποσό Ευρώ 1,3 εκατ. περίπου

16. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά Ευρώ 63,8 εκατ. Η σημαντική αυτή μεταβολή, οφείλεται κυρίως:

- Στην εκτέλεση της απόφασης 18275/22.1.14 του Δ.Σ. σύμφωνα με το οποίο οι από πολλών ετών αξιώσεις ενώπιων δικαστηρίων εργαζομένων και συνταξιούχων συνολικού ύψους Ευρώ 134 εκατ. περίπου περιορίστηκαν κατόπιν συμβιβασμού σε ποσό Ευρώ 73,2 εκατ. περίπου στις 31.12.2013. Στο εννεάμηνο υλοποιήθηκε ποσό Ευρώ 67,6 εκατ. περίπου. Το υπόλοιπο της υποχρέωσης διαμορφώνεται την 30.09.2014 σε Ευρώ 5,6 εκατ. περίπου.
- Στην αύξηση των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους και πρώην εργαζόμενους κατά ποσό Ευρώ 4,4 εκατ. περίπου.
- Στην μείωση της πρόβλεψης μη ληφθείσας άδειας κατά ποσό Ευρώ 0,3 εκατ. περίπου.
- Στη μείωση των ανεξόφλητων πληρωτέων επιταγών κατά ποσό Ευρώ 0,3 εκατ. περίπου.

17. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ

Την 18η Ιουλίου 2011 η εταιρεία Ε.ΥΔ.ΑΠ Α.Ε. ίδρυσε με την υπ' αριθμ. Απόφαση Δ.Σ. 17241/13.05.2011 εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΝΗΣΩΝ» με το διακριτικό τίτλο «Ε.ΥΔ.Α.Π. ΝΗΣΩΝ Α.Ε.», στην οποίας στο μετοχικό κεφάλαιο αξίας Ευρώ 60 χιλ. συμμετέχει με ποσοστό 100%. Η «Ε.ΥΔ.ΑΠ ΝΗΣΩΝ Α.Ε.» έχει σκοπό την ανάπτυξη δραστηριοτήτων στους τομείς ύδρευσης, αποχέτευσης, άρδευσης και συλλογής όμβριων υδάτων της νησιωτικής Ελλάδας. Η θυγατρική μέχρι σήμερα έχει περιορισμένη δραστηριότητα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της «Ε.ΥΔ.ΑΠ ΝΗΣΩΝ Α.Ε.» αποφάσισε ομόφωνα την 07.02.2014, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά Ευρώ 150 χιλ. το οποίο έχει καταβληθεί ολοσχερώς έως την 30.09.2014. Επιπλέον με την απόφαση 18460/22.10.2014 του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΥΔΑΠ Α.Ε. εγκρίθηκε νέα αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ευρώ 1 εκατ. .

18. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΙΤΗΣΗ

Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση κατά την 30.09.2014, ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 77 εκατ. περίπου. Η αντίστοιχη φορολογική απαίτηση την 31.12.2013 είχε διαμορφωθεί σε ποσό Ευρώ 93,6 εκατ. περίπου.

Η Εταιρεία χρησιμοποίησε πρόβλεψη για τις εργατικές επίδικες υποθέσεις συνολικού ποσού Ευρώ 67,6 εκατ. περίπου, η οποία μείωσε την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση κατά ποσό Ευρώ 17,4 εκατ. περίπου.

19. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Η Εταιρία ιδρύθηκε το 1980 σε εφαρμογή του Νόμου 1068/1980 ως αποτέλεσμα της συγχώνευσης των δύο εταιρειών ύδρευσης και αποχέτευσης Αθηνών της εποχής, που ονομάζονταν Ελληνική Εταιρία Ύδρευσης ΑΕ και Οργανισμός Αποχέτευσης Πρωτεύουσας ΝΠΔΔ.

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας καθορίστηκε αποτιμημένο σε Ευρώ στο ποσό των Ευρώ 130.502 βάσει αποτίμησης του ενεργητικού και του παθητικού των εταιρειών που συγχωνεύθηκαν και σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 1068/1980.

Το 1992 το μετοχικό κεφάλαιο διαμορφώθηκε σε Ευρώ 1.253.507 αποτελούμενο από 213.566.282 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 5,87 έκαστη. Η αύξηση προέκυψε σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 1914/1990, με βάση μια νέα αποτίμηση της καθαρής θέσης της Εταιρίας λόγω της συνεισφοράς από το Ελληνικό Δημόσιο στην ΕΥΔΑΠ ενός σημαντικού αριθμού εγκαταστάσεων και την κεφαλαιοποίηση οφειλών προς το Δημόσιο.

Η Γενική Συνέλευση της 30ης Ιουνίου 1998 αποφάσισε την περαιτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά ποσό Ευρώ 6.845 μέσω της κεφαλαιοποίησης των επιχορηγήσεων που είχαν εισπραχθεί μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 1997. Μετά την αύξηση το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας διαμορφώθηκε σε Ευρώ 1.260.352 αποτελούμενο από 214.732.544 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 5,87 (δύο χιλιάδες Δραχμές) έκαστη.

Κατά τη χρήση 1999, λόγω της εισαγωγής της Εταιρίας στο Χρηματιστήριο Αθηνών και σύμφωνα με το Νόμο 2744/1999, το μετοχικό της κεφάλαιο ορίστηκε σε Ευρώ 58.694χιλ. αποτελούμενο από 100.000.000 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,59 (διακόσιες Δραχμές) έκαστη. Σύμφωνα με τον ίδιο Νόμο το υπολειπόμενο μέρος του μετοχικού κεφαλαίου ποσού Ευρώ 1.201.658 μετατράπηκε σε «Ειδικό Αφορολόγητο Αποθεματικό», το οποίο μεταξύ άλλων μειώθηκε με την αξία των παγίων τα οποία μεταβιβάστηκαν στην «Ε.ΥΔ.Α.Π. Παγίων» άνευ ανταλλάγματος. Το Δεκέμβριο του 1999 εκδόθηκαν 6.500.000 νέες κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,59 (διακόσιες Δραχμές) έκαστη και καλύφθηκαν μέσω της αρχικής δημόσιας εγγραφής κατά την εισαγωγή της ΕΥΔΑΠ στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Κατόπιν των ανωτέρω το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2000 ανερχόταν σε Ευρώ 62.509 χιλ. αποτελούμενο από 106.500.000 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,59 (διακόσιες Δραχμές) έκαστη.

Τον Μάιο 2001 η Εταιρία αποφάσισε να μετατρέψει το μετοχικό της κεφάλαιο σε Ευρώ μέσω αύξησης της ονομαστικής αξίας έκαστης μετοχής από Ευρώ 0,59 σε Ευρώ 0,60 με το συνολικό ποσό της προκύψασας αύξησης Ευρώ 1.391 να μεταφέρεται από τη «Διαφορά Υπέρ το Άρτιο». Κατά συνέπεια κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και 2011 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται σε Ευρώ 63.900 χιλ. διαιρούμενο σε 106.500.000 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,60 έκαστη.

Δεν υπήρξε καμία μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ούτε σ' αυτήν ούτε στην προηγούμενη περίοδο.

20. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)

Ο λογαριασμός στις οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	30/9/2014	31/12/2013
Δάνεια Ελληνικού Δημοσίου	-	3.142
Σύνολο	-	3.142

1. Η Εταιρεία το 2013 εξόφλησε ολοσχερώς τις δανειακές υποχρεώσεις της.
2. Δανειακή υποχρέωση προς το Ελληνικό Δημόσιο ποσό Ευρώ 3,1 εκατ. περίπου, διαγράφηκε εις όφελος των αποτελεσμάτων της περιόδου και συμπεριλαμβάνεται στο λογαριασμό «Πιστωτικοί Τόκοι & συναφή έσοδα» (Χρηματοοικονομικά έσοδα).

21. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	30.09.2014	31.12.2013
Πρόβλεψη αποζημίωσης Προσωπικού λόγω Εξόδου από την υπηρεσία	27.584	26.424
Ιατροφαρμακευτική κάλυψη προσωπικού	163.397	161.937
Ειδική εφάπαξ αποζημίωση (για τους προσληφθέντες πριν και μετά την 25.10.1999)	66.813	64.248
Σύνολο	257.794	252.609

Η μεταβολή του λογαριασμού οφείλεται κατά κύριο λόγο στην επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της περιόδου, ύψους Ευρώ 5,2 εκατ. περίπου, έγινε με βάση την εκτίμηση κόστους έως 30.09.2014 για κάθε πρόγραμμα ξεχωριστά όπως προέκυψε από την αναλογιστική μελέτη στις 31.12.2013.

22. ΣΥΣΣΩΡΕΥΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΝΕΟΝ

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΙΑ
Υπόλοιπο κατά την 01.01.2013	358.248	358.759
Μερίσματα εγκριθέντα	(15.975)	(15.975)
Μερίσματα παρελθουσών χρήσεων	(5.325)	(5.325)
Καθαρά κέρδη περιόδου	75.287	74.815
Υπόλοιπο 30.09.2013	412.235	412.274
Υπόλοιπο κατά την 01.01.2014	465.911	465.949
Μερίσματα εγκριθέντα	(38.431)	(38.431)
Καθαρά κέρδη περιόδου	40.598	40.599
Υπόλοιπο 30.09.2014	468.078	468.117

23. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Έχουν ασκηθεί έως 30.09.2014 αγωγές για αστικές υποθέσεις κατά της Εταιρείας συνολικού ύψους περίπου Ευρώ 88,1 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 κατά της Εταιρείας, για εργατικές διαφορές ύψους Ευρώ 22,6 εκατ. περίπου.

Έναντι των ζημιών που πιθανόν να προκύψουν αφού καταστούν αμετάκλητες και οριστικές οι ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις, η Ε.Υ.Δ.Α.Π. έχει σχηματίσει προβλέψεις συνολικού ύψους Ευρώ 26,6 εκατ. στις 30.09.2014 (Ευρώ 25,9 εκατ. κατά την 31.12.2013), οι οποίες εκτιμώνται επαρκείς.

Η πρόβλεψη επίδικων υποθέσεων βασίζεται σε εκτιμήσεις της Διοίκησης σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών για το ποσό που πιθανολογείται ότι θα εκταμιευτεί.

24. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ & ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ – ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν υπάρχει πιθανότητα για εκροή/εισροή πόρων που να ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη.

24.1 ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ

Εκκρεμεί από τη χρήση 2004 η σύναψη έγγραφης συμφωνίας όπως ορίζεται στο άρθρο 15 της από 9.12.1999 σύμβασης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και της Εταιρείας η οποία θα καθορίζει τη τιμή του παραληφθέντος ακατέργαστου ύδατος από 1.7.2013 προς το ΝΠΔΔ «Εταιρεία Παγίων ΕΥΔΑΠ» (σημ.27). Ελλείψει γραπτής συμφωνίας, η Εταιρεία συνεχίζει από 25.10.2004 και μετά να συμψηφίζει το τίμημα του αδιύλιστου ύδατος που αντλεί με τις υπηρεσίες συντήρησης και λειτουργίας που προσφέρει για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που ανήκουν στο ΝΠΔΔ «Εταιρεία Παγίων ΕΥΔΑΠ» επιβαρύνοντας τα αποτελέσματα της.

Αναλυτικότερα με κοινή υπουργική απόφαση της 3.12.2013 που εκδόθηκε βάσει νομοθετικών ρυθμίσεων ορίστηκε ότι οι οφειλές του Ελληνικού Δημοσίου προς την Εταιρία από επιχορηγούμενες δαπάνες επενδυτικού προγράμματος για τη δεκαετία 2000-2010 που απορρέουν από την 9.12.1999 σύμβαση του Ελληνικού Δημοσίου με την Εταιρία ύψους ευρώ 294 εκατ. περίπου αποσβένονται με μη φορολογικές οφειλές ισόποσης αξίας της Εταιρίας προς το Ελληνικό Δημόσιο, μέχρι τις 30.6.2013 οι οποίες αφορούν το κόστος του διατεθέντος σε αυτήν αδιύλιστου νερού περιόδου 25.10.2004-30.06.2013.

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων την 27^η Δεκεμβρίου 2013 έγινε αποδεκτή η ανωτέρω κοινή υπουργική απόφαση.

24.2 «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΓΙΩΝ ΕΥΔΑΠ» Ν.Π.Δ.Δ.

Αναμένεται η υλοποίηση της Σύμβασης που υπογράφηκε την 30.09.2014 μεταξύ της «Εταιρείας Παγίων ΕΥΔΑΠ» ΝΠΔΔ και της ΕΥΔΑΠ Α.Ε. σύμφωνα με την απόφαση 18448/24.09.2014 του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΥΔΑΠ Α.Ε., που αφορά την υδροδότηση και την τιμολόγηση από την «Εταιρεία Παγίων ΕΥΔΑΠ» ΝΠΔΔ των Ο.Τ.Α. και Ν.Π.Δ.Δ. κατά μήκος του Εξωτερικού Υδροδοτικού Συστήματος (Ε.Υ.Σ.) εκτός γεωγραφικής περιοχής δραστηριότητας της ΕΥΔΑΠ Α.Ε.». Σημειώνεται ότι το αντίστοιχο ετήσιο έσοδο της χρήσης 2013 ανερχόταν σε ποσό Ευρώ 3 εκατ. περίπου. Η ΕΥΔΑΠ Α.Ε. θα τιμολογεί ποσοστό 10% επί της τιμολογηθείσας αξίας (προ φόρων) προς την «Εταιρεία Παγίων ΕΥΔΑΠ» ΝΠΔΔ, πλέον κόστος υλικών και ενέργειας. Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης η υλοποίηση της ως άνω σύμβασης δεν αναμένεται να επιφέρει ουσιώδη επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας.

24.3 ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΝΕΚΤΕΛΕΣΤΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ

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 30.09.2014 σε Ευρώ 111 εκατ. περίπου και την 31.12.2013 σε Ευρώ 118 εκατ. περίπου.

24.4 ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ

Η Εταιρεία έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων την 30.09.2014 ποσού Ευρώ 384 χιλ.

25. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο επηρεάζει σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της Εταιρείας και του Ομίλου από την 30.09.2014 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο τη Εταιρείας.

ΛΟΙΠΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Ε.ΥΔ.Α.Π ΝΗΣΩΝ ΑΕ

Με την απόφαση 18460/22.10.2014, το Διοικητικό Συμβούλιο της «Ε.ΥΔ.ΑΠ Α.Ε.» αποφάσισε ομόφωνα την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της «Ε.ΥΔ.Α.Π ΝΗΣΩΝ ΑΕ» κατά ποσό Ευρώ 1 εκατ. με καταβολή του ποσού σε 2 δόσεις, ήτοι :α) καταβολή α' δόσης, ποσού Ευρώ 500 χιλ. την 01.11.2014 και β) καταβολή β' δόσης ,ποσού Ευρώ 500 χιλ. την 01.07.2015.

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ

Η Εταιρεία παρέλαβε την υπ' αριθμ. 29964/03.11.2014 πρόσκληση ελέγχου από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων με την οποία διενεργείται ο τακτικός έλεγχος των φορολογικά ανέλεγκτων χρήσεων 2008, 2009 και 2010.

26. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ (ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ)

Δεν υπάρχουν ουσιαστικές αλλαγές στη φύση των συναλλαγών των συνδεδεμένων μερών σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Α) Συναλλαγές και υπόλοιπα με Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	30.09.2014	30.09.2013
Αμοιβές (Προέδρου & Δ/ντος Συμβούλου και Εκτελεστικών Συμβούλων)	43	43
Αμοιβές & έξοδα παράστασης μελών Δ.Σ.	58	60
Σύνολο	101	103

Β) Συναλλαγές και υπόλοιπα με Ελληνικό Δημόσιο και ΟΤΑ

Ποσά σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
1) Συναλλαγές				
- Έσοδα	48.430	49.851	48.430	49.851
- Κόστος πωληθέντων (κόστος κατασκευής έργων)	779	(1.368)	779	(1.368)
- Διάφορες Προβλέψεις	(832)	(20.992)	(832)	(20.992)
2) Υπόλοιπα	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2014	31.12.2013
Απαιτήσεις (Έργα για λογαριασμό τρίτων)	2.973	2.147	2.973	2.147
Απαιτήσεις από Πελάτες (ΟΤΑ, Ελληνικό Δημόσιο)	50.496	40.931	50.496	40.931
Απαίτηση από ΕΥΔΑΠ ΝΗΣΩΝ Α.Ε.	-	-	15	-

Οι συναλλαγές με το Ελληνικό Δημόσιο και ΟΤΑ αφορούν έσοδα υδροληψίας τιμολογημένα και δεδουλευμένα, καθώς επίσης και δεδουλευμένα έσοδα από το κόστος κατασκευής έργων για λογαριασμό του Υπουργείου Μεταφορών Υποδομών και Δικτύων και του Ν.Π.Δ.Δ «Εταιρεία Παγίων Ε.ΥΔ.Α.Π».

27. «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΓΙΩΝ Ε.ΥΔ.Α.Π» ΝΠΔΔ

Η «Εταιρεία Παγίων Ε.ΥΔ.Α.Π.» ΝΠΔΔ ιδρύθηκε κατά την εισαγωγή της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αξιών με σκοπό την μεταβίβαση των φραγμάτων και ταμιευτήρων του Μαραθώνα, του Μόρνου, του Ευήνου και της Υλίκης. Εκτός από τις κατασκευές και επεκτάσεις των εγκαταστάσεων που συνδέονται με τ' ανωτέρω φράγματα και τους ταμιευτήρες, το Ελληνικό Δημόσιο μέσω της «Εταιρεία Παγίων Ε.ΥΔ.Α.Π.» ΝΠΔΔ προμηθεύει την Εταιρεία με ακατέργαστο ύδωρ ώστε να είναι σε θέση να ανταποκρίνεται στις υποχρεώσεις της παροχής υπηρεσιών ύδρευσης.

Σημειώνεται ότι μέχρι την ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων δεν είχε μεταγραφεί το σύνολο των εκχωρηθέντων ακινήτων στο ΝΠΔΔ «Εταιρεία Παγίων Ε.ΥΔ.Α.Π.» συνολικής αναπόσβεστης αξίας Ευρώ 657 εκατ. περίπου.

Με την απόφαση 18448/ 24.09.2014 του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΕΥΔΑΠ Α.Ε.», εγκρίθηκε η υπογραφή σύμβασης μεταξύ της «Εταιρείας Παγίων Ε.ΥΔ.Α.Π.» ΝΠΔΔ και της «Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.» που αφορά την υδροδότηση και την τιμολόγηση από την «Εταιρεία Παγίων ΕΥΔΑΠ» ΝΠΔΔ των Ο.Τ.Α. και λοιπών Ν.Π.Δ.Δ. κατά μήκος του Εξωτερικού Υδροδοτικού Συστήματος (Ε.Υ.Σ.) εκτός γεωγραφικής περιοχής δραστηριότητας της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.». Συγκεκριμένα η Απόφαση αφορά τους παρακάτω Δήμους:

- Δελφών
- Λεβαδέων (και της ΔΕΥΑΛ)
- Θηβαίων (και της ΔΕΥΑΘ)
- Τανάγρας
- Χαλκιδέων (και της ΔΕΥΑΧ)
- Διστόμου – Αράχωβας

