

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΔΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30η Σεπτεμβρίου 2009**

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.» την 27η Νοεμβρίου 2009 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.eyath.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένες γενικές οικονομικές πληροφορίες αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Επίσης επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευμένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπιύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

| | Σελίδα |
|---|---------------|
| Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της Περιόδου 1.1.2009 - 30.9.2009..... | 3 |
| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30 ^{ης} Σεπτεμβρίου 2009..... | 4 |
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της Περιόδου που έληξε την 30 ^η Σεπτεμβρίου 2009..... | 5 |
| Κατάσταση Ταμειακών Ροών της Περιόδου που έληξε την 30 ^η Σεπτεμβρίου 2009..... | 6 |
| Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων | 7-35 |
| Στοιχεία και Πληροφορίες..... | 36 |

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την
περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΔΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

| Σημείωση | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1/1- 30/9/2009 | 1/1- 30/9/2008 | 1/7- 30/9/2009 | 1/7- 30/9/2008 | 1/1- 30/9/2009 | 1/1- 30/9/2008 | 1/7- 30/9/2009 | 1/7- 30/9/2008 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ | | | | | | | | |
| Πωλήσεις | 57.675 | 55.923 | 17.206 | 16.867 | 57.675 | 55.923 | 17.206 | 16.867 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | (33.928) | (32.307) | (12.214) | (10.914) | (33.619) | (32.240) | (12.080) | (10.867) |
| Μικτό κέρδος | 23.747 | 23.617 | 4.992 | 5.953 | 24.056 | 23.684 | 5.126 | 6.000 |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 2.838 | 1.655 | 1.485 | 934 | 2.766 | 1.659 | 1.412 | 938 |
| | 26.585 | 25.271 | 6.477 | 6.886 | 26.822 | 25.342 | 6.538 | 6.937 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | (5.512) | (5.754) | (1.917) | (1.909) | (5.373) | (5.744) | (1.834) | (1.906) |
| Έξοδα λειτουργίας έρευνας και ανάπτυξης | (240) | (347) | (67) | (69) | (240) | (347) | (67) | (69) |
| Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | (2.672) | (2.776) | (831) | (865) | (3.072) | (2.863) | (984) | (925) |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | (478) | (1.937) | (164) | (235) | (478) | (1.937) | (164) | (235) |
| Λειτουργικά αποτελέσματα | 17.684 | 14.458 | 3.499 | 3.808 | 17.659 | 14.453 | 3.490 | 3.802 |
| Κόστος χρηματοδότησης | 6 1.117 | 1.163 | 414 | 431 | 1.117 | 1.162 | 414 | 431 |
| Αποτελέσματα συνήθων εργασιών | 18.801 | 15.622 | 3.913 | 4.239 | 18.776 | 15.615 | 3.904 | 4.233 |
| Έσοδα επενδύσεων | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 4 | 0 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | 18.801 | 15.622 | 3.913 | 4.239 | 18.780 | 15.615 | 3.908 | 4.233 |
| Φόρος εισοδήματος | 7 (4.697) | (4.382) | (832) | (1.232) | (4.691) | (4.383) | (829) | (1.232) |
| Αποτελέσματα μετά φόρων | 14.104 | 11.239 | 3.081 | 3.006 | 14.090 | 11.232 | 3.079 | 3.001 |
| Κατανέμονται σε : | | | | | | | | |
| Ιδιοκτήτης Μητρικής | 14.104 | 11.239 | 3.081 | 3.006 | 14.090 | 11.232 | 3.079 | 3.001 |
| Δικαιώματα τρίτων | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | 14.104 | 11.239 | 3.081 | 3.006 | 14.090 | 11.232 | 3.079 | 3.001 |
| Κατανέμονται σε : | | | | | | | | |
| Ιδιοκτήτης Μητρικής | 14.104 | 11.239 | 3.081 | 3.006 | 14.090 | 11.232 | 3.079 | 3.001 |
| Δικαιώματα Μειοψηφίας | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή) | | | | | | | | |
| Βασικά | 8 0,3885 | 0,3096 | 0,0849 | 0,0828 | 0,3881 | 0,3094 | 0,0848 | 0,0827 |

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την
περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009**

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ | Σημείωση | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 30/9/2009 | 31/12/2008 | 30/9/2009 | 31/12/2008 |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | |
| Πάγιο ενεργητικό | | | | | |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις | 9 | 90.410 | 89.030 | 90.408 | 89.027 |
| Ασώματες ακινητοποιήσεις | 10 | 133 | 154 | 132 | 153 |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες | 11 | 0 | 0 | 60 | 60 |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 12 | 365 | 361 | 365 | 361 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού | | <u>90.908</u> | <u>89.545</u> | <u>90.965</u> | <u>89.601</u> |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | | |
| Αποθέματα | 13 | 1.858 | 1.512 | 1.858 | 1.512 |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 14 | 50.926 | 44.295 | 50.903 | 44.215 |
| Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα | 15 | 13.500 | 12.924 | 13.233 | 12.735 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | | <u>66.285</u> | <u>58.731</u> | <u>65.994</u> | <u>58.462</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | <u>157.193</u> | <u>148.275</u> | <u>156.959</u> | <u>148.063</u> |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | | | |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 16 | 40.656 | 40.656 | 40.656 | 40.656 |
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 16 | 2.830 | 2.830 | 2.830 | 2.830 |
| Αποθεματικά κεφάλαια | 17 | 25.230 | 25.230 | 25.230 | 25.230 |
| Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο | | 31.620 | 22.598 | 31.593 | 22.585 |
| Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων μετόχων Ομίλου | | <u>100.337</u> | <u>91.315</u> | <u>100.309</u> | <u>91.301</u> |
| Δικαιώματα τρίτων | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | <u>100.337</u> | <u>91.315</u> | <u>100.309</u> | <u>91.301</u> |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Δάνεια | 18 | 1.586 | 1.929 | 1.586 | 1.929 |
| Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους | 19 | 5.300 | 5.476 | 5.300 | 5.476 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 7 | 206 | 125 | 206 | 125 |
| Προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα | 20 | 4.415 | 4.265 | 4.415 | 4.265 |
| Μελλοντικά έσοδα επιχορηγήσεων | 21 | 5.003 | 5.447 | 5.003 | 5.447 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 22 | 11.416 | 10.652 | 11.416 | 10.652 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | <u>27.927</u> | <u>27.895</u> | <u>27.927</u> | <u>27.895</u> |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 23 | 19.481 | 19.495 | 19.299 | 19.326 |
| Δάνεια | 18 | 922 | 1.181 | 922 | 1.181 |
| Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις | 24 | 8.526 | 8.390 | 8.502 | 8.360 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | <u>28.929</u> | <u>29.066</u> | <u>28.723</u> | <u>28.867</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | <u>56.856</u> | <u>56.961</u> | <u>56.650</u> | <u>56.762</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | <u>157.193</u> | <u>148.275</u> | <u>156.959</u> | <u>148.063</u> |

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την
περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009**

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Διαφορά υπέρ το άρτιο | Τακτικό αποθεματικό | Αποθεματικά φορολογικών νόμων | Υπόλοιπο εις νέο | Δικαιώματα τρίτων | Σύνολο |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2007 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. | <u>40.656</u> | <u>2.830</u> | <u>4.560</u> | <u>19.914</u> | <u>12.582</u> | <u>0</u> | <u>80.542</u> |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-30/9/2008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.239 | 0 | 11.239 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0 | 0 | 0 | 0 | (4.356) | 0 | (4.356) |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. | <u>40.656</u> | <u>2.830</u> | <u>4.560</u> | <u>19.914</u> | <u>19.466</u> | <u>0</u> | <u>87.426</u> |
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2008 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. | <u>40.656</u> | <u>2.830</u> | <u>5.316</u> | <u>19.914</u> | <u>22.598</u> | <u>0</u> | <u>91.315</u> |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.104 | 0 | 14.104 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0 | 0 | 0 | 0 | (5.082) | 0 | (5.082) |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2009 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. | <u>40.656</u> | <u>2.830</u> | <u>5.316</u> | <u>19.914</u> | <u>31.620</u> | <u>0</u> | <u>100.337</u> |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Διαφορά υπέρ το άρτιο | Τακτικό αποθεματικό | Αποθεματικά φορολογικών νόμων | Υπόλοιπο εις νέο | Σύνολο |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2007 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. | <u>40.656</u> | <u>2.830</u> | <u>4.560</u> | <u>19.914</u> | <u>12.582</u> | <u>80.542</u> |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-30/9/2008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.232 | 11.232 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0 | 0 | 0 | 0 | (4.356) | (4.356) |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. | <u>40.656</u> | <u>2.830</u> | <u>4.560</u> | <u>19.914</u> | <u>19.458</u> | <u>87.418</u> |
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2008 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. | <u>40.656</u> | <u>2.830</u> | <u>5.315</u> | <u>19.914</u> | <u>22.585</u> | <u>91.301</u> |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.090 | 14.090 |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | 0 | 0 | 0 | 0 | (5.082) | (5.082) |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2009 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. | <u>40.656</u> | <u>2.830</u> | <u>5.315</u> | <u>19.914</u> | <u>31.593</u> | <u>100.309</u> |

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την
περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009**

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 |
| Έμμεση μέθοδος | | | | |
| Λειτουργικές δραστηριότητες: | | | | |
| Αποτελέσματα προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | 18.801 | 15.622 | 18.780 | 15.615 |
| Πλέον (μείον) προσαρμογές για: | | | | |
| Αποσβέσεις | 5.016 | 3.898 | 5.015 | 3.898 |
| Προβλέψεις | 594 | 384 | 594 | 384 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | (578) | 2 | (578) | 2 |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιου ενεργητικού | (742) | (70) | (742) | (70) |
| Έσοδα συμμετοχών | 0 | 0 | (4) | 0 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) χρηματοδοτικής δραστηριότητας | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | (1.117) | (1.163) | (1.117) | (1.162) |
| | <u>21.974</u> | <u>18.672</u> | <u>21.949</u> | <u>18.666</u> |
| Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | (346) | 158 | (346) | 158 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | (6.883) | (5.597) | (6.968) | (5.606) |
| Μείωση / (αύξηση) μακροπροθέσμων απαιτήσεων | (4) | (0) | (4) | 0 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | 436 | 718 | 467 | 711 |
| (Μείον): | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | (87) | (152) | (87) | (152) |
| Καταβεβλημένοι φόροι | (5.041) | (3.278) | (5.036) | (3.278) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | <u>10.048</u> | <u>10.522</u> | <u>9.975</u> | <u>10.500</u> |
| Επενδυτικές δραστηριότητες: | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0 | 0 | 0 | (60) |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | (5.798) | (5.761) | (5.798) | (5.758) |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 1.204 | 1.315 | 1.203 | 1.314 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | <u>(4.589)</u> | <u>(4.447)</u> | <u>(4.594)</u> | <u>(4.504)</u> |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες: | | | | |
| Εξοφλήσεις δανείων | (602) | (794) | (602) | (794) |
| Εισπράξεις από επιχορηγήσεις | 298 | 303 | 298 | 303 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | (4.579) | (4.383) | (4.579) | (4.383) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | <u>(4.883)</u> | <u>(4.874)</u> | <u>(4.883)</u> | <u>(4.874)</u> |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ) | <u>576</u> | <u>1.202</u> | <u>498</u> | <u>1.122</u> |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 12.924 | 13.152 | 12.735 | 13.152 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | <u>13.500</u> | <u>14.354</u> | <u>13.233</u> | <u>14.274</u> |



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΙ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ

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. Επίσης ο «Όμιλος», μέσω της θυγατρικής Εταιρείας «ΕΥΑΘ Υπηρεσιών Α.Ε.», έχει σκοπό να παρέχει επιπλέον των δραστηριοτήτων της μητρικής, και πάσης φύσεως τηλεπικοινωνιακές υπηρεσίες και να δραστηριοποιηθεί στην παραγωγή και πώληση ηλεκτρικής ενέργειας.

Διοικητικό Συμβούλιο: Ζακαλκάς Δημήτριος, Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
Κουτράκης Χρήστος, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
Τσολάκης Απόστολος, Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
Καμάκας Κωνσταντίνος, Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
Λαδόπουλος Σάββας, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Αλιανάκογλου Θωμάς, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Σουάνης Εμμανουήλ, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Αρχοντόπουλος Γεώργιος, μη Εκτελεστικό Μέλος
Βασιλειάδης Δημήτριος, μη Εκτελεστικό Μέλος

Έδρα εταιρείας: Εγνατία 127
54635, Θεσσαλονίκη
Ελλάδα

ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 41913/ 06/ Β/ 98/ 32

Ελεγκτική Εταιρεία: PRICEWATERHOUSECOOPERS A.E.
Λεωφ. Κηφισίας 268,
15232, Χαλάνδρι
Ελλάδα

Οι μετοχές της Εταιρείας διαπραγματεύονται στην κατηγορία Μεγάλης Κεφαλαιοποίησης του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

2. Βάση Σύνταξης των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

2.1 Γενικά

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/9/2009 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που εκδόθηκαν από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και ήταν σε ισχύ την 30η Σεπτεμβρίου 2009. 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 ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2008, που έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, www.eyath.gr.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/9/2009 έχουν καταρτισθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους (με εξαίρεση ορισμένες κατηγορίες ενσώματων περιουσιακών στοιχείων τα οποία αποτιμήθηκαν σε εύλογες αξίες κατά την ημερομηνία μετάβασης, 1/1/2004, στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και οι οποίες χρησιμοποιήθηκαν έκτοτε ως τεκμαρτό, ιστορικό, κόστος). Επιπλέον, οι εν λόγω ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας του Ομίλου και της Εταιρείας.

2.2 Καταστατικές Οικονομικές Καταστάσεις

Ο όμιλος και η εταιρεία τηρεί τα λογιστικά του βιβλία σύμφωνα με τον Ελληνικό Εμπορικό Νόμο (Κ.Ν. 2190/1920) και την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία. Από την 1η Ιανουαρίου 2005, ο Όμιλος υποχρεούται βάσει των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας, να συντάσσει τις καταστατικές οικονομικές καταστάσεις της σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Κατά συνέπεια, οι παραπάνω ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι βασισμένες σε αυτές που καταρτίζει ο Όμιλος σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία, επί των οποίων έχουν διενεργηθεί όλες οι κατάλληλες εξωλογιστικές εγγραφές προκειμένου να συμφωνούν με τα Δ.Π.Χ.Α.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

2.3 Έγκριση των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/9/2009 εγκρίθηκαν προς δημοσιοποίηση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 27η Νοεμβρίου 2009.

3. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/9/2009 έχουν καταρτισθεί βάσει των ιδίων λογιστικών αρχών, μεθόδων και παραδοχών οι οποίες υιοθετήθηκαν από τη Διοίκηση για την κατάρτιση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2008. Στην ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31.12.2008 παρατίθεται πλήρης ανάλυση των ακολουθούμενων λογιστικών αρχών.

3.1 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων Διεθνών Λογιστικών Προτύπων

Συγκεκριμένα 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. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα υποχρεωτικά για τη χρήση 31 Δεκεμβρίου 2009

ΔΛΠ 1 (Αναθεωρημένο) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Το ΔΛΠ 1 έχει αναθεωρηθεί για να αναβαθμίσει τη χρησιμότητα των πληροφοριών που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Το αναθεωρημένο πρότυπο δεν επιτρέπει την παρουσίαση των στοιχείων εσόδων και εξόδων (που δεν αποτελούν συναλλαγές με μετόχους) στην κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων, αλλά απαιτεί αυτές τις συναλλαγές να παρουσιάζονται ξεχωριστά από τις συναλλαγές με τους μετόχους. Όλες οι συναλλαγές με μη μετόχους πρέπει να εμφανίζονται σε μία κατάσταση απόδοσης (performance statement). Οι οικονομικές οντότητες μπορούν να επιλέξουν να παρουσιάζουν είτε μία κατάσταση (κατάσταση συνολικού εισοδήματος) είτε δύο καταστάσεις (κατάσταση αποτελεσμάτων και κατάσταση συνολικού εισοδήματος). Ο Όμιλος έχει αποφασίσει να παρουσιάζει μία κατάσταση. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση τις απαιτήσεις

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

του αναθεωρημένου προτύπου.

ΔΠΧΑ 8 «Κλάδοι Δραστηριοτήτων»

Το πρότυπο έχει εφαρμογή από την 1η Ιανουαρίου 2009 και αντικαθιστά το Δ.Λ.Π. 14, “Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα”, ευθυγραμμίζοντας την πληροφόρηση κατά τομέα με τις απαιτήσεις του προτύπου των ΗΠΑ SFAS 131, “Γνωστοποιήσεις για τομείς μιας επιχείρησης και σχετικές πληροφορίες”. Το νέο πρότυπο απαιτεί μια προσέγγιση από την διοίκηση, υπό την οποία, πληροφορίες κατά τομείς παρουσιάζονται στην ίδια βάση με αυτή που χρησιμοποιήθηκε για σκοπούς εσωτερικής πληροφόρησης. Επιπρόσθετα, οι τομείς παρουσιάζονται με τρόπο που είναι πιο συμβατός με την εσωτερική πληροφόρηση που παρέχεται στον προϊστάμενο λήπτη αποφάσεων. Ο Όμιλος εφαρμόζει το ΔΠΧΑ από την 1^η Ιανουαρίου 2009.

ΔΛΠ 23 (Τροποποίηση) «Κόστος Δανεισμού»

Το πρότυπο αντικαθιστά την προηγούμενη έκδοση του ΔΛΠ 23. Η βασική διαφορά σε σχέση με την προηγούμενη έκδοση αφορά στην κατάργηση της επιλογής αναγνώρισης ως εξόδου του κόστους δανεισμού που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού, για τα οποία απαιτείται ένα σημαντικό χρονικό διάστημα προκειμένου να μπορέσουν να λειτουργήσουν ή να πωληθούν. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις δραστηριότητες του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 2 (Τροποποίηση) «Παροχές που Εξαρτώνται από την Αξία των Μετοχών» – Προϋποθέσεις Κατοχύρωσης και Ακυρώσεις

Η τροποποίηση διευκρινίζει τον ορισμό των «προϋποθέσεων της κατοχύρωσης (vesting conditions)», με την εισαγωγή του όρου «προϋποθέσεις μη κατοχύρωσης (non-vesting conditions)» για όρους που δεν αποτελούν όρους υπηρεσίας ή όρους απόδοσης. Επίσης, διευκρινίζεται ότι όλες οι ακυρώσεις είτε προέρχονται από την ίδια την οντότητα είτε από τα συμβαλλόμενα μέρη, πρέπει να έχουν την ίδια λογιστική αντιμετώπιση. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση» και ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων» - Χρηματοοικονομικά Μέσα διαθέσιμα από τον κάτοχο (ή “puttable” μέσο)

Η τροποποίηση στο ΔΛΠ 32 απαιτεί ορισμένα χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα από τον κάτοχο («puttable») και υποχρεώσεις που προκύπτουν κατά την ρευστοποίηση, να καταταχθούν ως Ίδια Κεφάλαια εάν πληρούνται συγκεκριμένα κριτήρια. Η τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 απαιτεί γνωστοποίηση συγκεκριμένων πληροφοριών αναφορικά με τα «puttable» μέσα



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

που κατατάσσονται ως Ίδια Κεφάλαια. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

ΔΛΠ 39 (Τροποποιημένο) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και Επιμέτρηση» – Αντισταθμισμένα στοιχεία που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της λογιστικής αντιστάθμισης

Η παρούσα τροποποίηση αποσαφηνίζει τον τρόπο με τον οποίο θα έπρεπε να εφαρμόζονται, σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι αρχές που καθορίζουν κατά πόσο ένας αντισταθμιζόμενος κίνδυνος ή τμήμα των ταμειακών ροών εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της λογιστικής αντιστάθμισης. Η τροποποίηση αυτή δεν εφαρμόζεται στον Όμιλο καθώς δεν ακολουθεί λογιστική αντιστάθμισης σύμφωνα με το ΔΛΠ 39.

Διερμηνείες υποχρεωτικές για τη χρήση 31 Δεκεμβρίου 2009

ΔΕΕΧΑ 13 – Προγράμματα Πιστότητας Πελατών

Η διερμηνεία διασαφηνίζει τον χειρισμό των εταιρειών που χορηγούν κάποιας μορφής επιβράβευση πιστότητας όπως “πόντους” ή “ταξιδιωτικά μίλια” σε πελάτες που αγοράζουν αγαθά ή υπηρεσίες. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

ΔΕΕΧΑ 15 – Συμφωνίες για την κατασκευή ακίνητης περιουσίας

Η διερμηνεία αναφέρεται στους υφιστάμενους διαφορετικούς λογιστικούς χειρισμούς για τις πωλήσεις ακίνητης περιουσίας. Μερικές οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν το έσοδο σύμφωνα με το ΔΛΠ 18 (δηλ. όταν μεταφέρονται οι κίνδυνοι και τα οφέλη κυριότητας της ακίνητης περιουσίας) και άλλες αναγνωρίζουν το έσοδο ανάλογα με το στάδιο ολοκλήρωσης της ακίνητης περιουσίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 11. Η διερμηνεία διασαφηνίζει ποιο πρότυπο πρέπει να εφαρμοστεί σε κάθε περίπτωση. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

ΔΕΕΧΑ 16 - Αντισταθμίσεις μιας καθαρής επένδυσης σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό

Η διερμηνεία έχει εφαρμογή σε μία οικονομική οντότητα που αντισταθμίζει τον κίνδυνο ξένου νομίσματος που προκύπτει από καθαρή επένδυση της σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό και πληρεί τους όρους για λογιστική αντιστάθμιση σύμφωνα με το ΔΛΠ 39. Η διερμηνεία παρέχει οδηγίες σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο μία οικονομική οντότητα πρέπει να καθορίσει τα ποσά που αναταξινομούνται από τα ίδια κεφάλαια στα αποτελέσματα τόσο για το μέσο αντιστάθμισης όσο και για το αντισταθμιζόμενο στοιχείο. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο, καθώς ο Όμιλος δεν εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμισης για οποιαδήποτε επένδυση σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό.

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Πρότυπα υποχρεωτικά μετά από τη χρήση 31 Δεκεμβρίου 2009

ΔΠΧΑ 3 (Αναθεωρημένο) «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» και ΔΛΠ 27 (Τροποποιημένο) «Ενοποιημένες και Ιδιαίτερες Οικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2009)

Το αναθεωρημένο ΔΠΧΑ 3 εισάγει μια σειρά αλλαγών στο λογιστικό χειρισμό συνενώσεων επιχειρήσεων οι οποίες θα επηρεάσουν το ποσό της αναγνωρισθείσας υπεραξίας, τα αποτελέσματα της αναφερόμενης περιόδου στην οποία πραγματοποιείται η απόκτηση επιχειρήσεων και τα μελλοντικά αποτελέσματα. Αυτές οι αλλαγές περιλαμβάνουν την εξοδopoίηση δαπανών που σχετίζονται με την απόκτηση και την αναγνώριση μεταγενέστερων μεταβολών στην εύλογη αξία του ενδεχόμενου τιμήματος (“contingent consideration”) στα αποτελέσματα. Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 απαιτεί συναλλαγές που οδηγούν σε αλλαγές ποσοστών συμμετοχής σε θυγατρική να καταχωρούνται στην καθαρή θέση. Επιπλέον, το τροποποιημένο πρότυπο μεταβάλλει το λογιστικό χειρισμό για τις ζημίες που πραγματοποιούνται από θυγατρική εταιρεία καθώς και της απώλειας του ελέγχου θυγατρικής. Όλες οι αλλαγές των ανωτέρω προτύπων θα εφαρμοστούν μελλοντικά και θα επηρεάσουν μελλοντικές αποκτήσεις και συναλλαγές με μετόχους μειοψηφίας. Η διερμηνεία δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

Διερμηνείες υποχρεωτικές μετά από τη χρήση 31 Δεκεμβρίου 2009

ΔΕΕΧΑ 17- Διανομή μη χρηματικών περιουσιακών στοιχείων στους μετόχους » (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2009)

Η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση στον λογιστικό χειρισμό των ακόλουθων μη αμοιβαίων (non-reciprocal) διανομών στοιχείων ενεργητικού από την οικονομική οντότητα στους μετόχους που ενεργούν υπό την ιδιότητά τους ως μέτοχοι : α) διανομές μη χρηματικών στοιχείων ενεργητικού και β) διανομές που δίνουν στους μετόχους την επιλογή απολαβής είτε μη χρηματικών στοιχείων ενεργητικού είτε μετρητών. Η διερμηνεία δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

ΔΕΕΧΑ 18- «Μεταβιβάσεις περιουσιακών στοιχείων από πελάτες » (εφαρμόζεται σε μεταβιβάσεις περιουσιακών στοιχείων που ελήφθησαν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2009)

Η διερμηνεία διευκρινίζει τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ για τις συμφωνίες στις οποίες η οικονομική οντότητα λαμβάνει από έναν πελάτη ένα ενσώματο περιουσιακό στοιχείο, το οποίο πρέπει στη συνέχεια να χρησιμοποιήσει για να παρέχει στον πελάτη τη συνεχή



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

πρόσβαση σε αγαθά ή σε υπηρεσίες. Σε ορισμένες περιπτώσεις, η οικονομική οντότητα λαμβάνει μετρητά από έναν πελάτη που πρέπει να χρησιμοποιηθούν μόνο για την απόκτηση ή την κατασκευή του ενσώματου περιουσιακού στοιχείου. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

4. ΑΛΛΑΓΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΦΟΡΩΝ – ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (Δ.Λ.Π. 8)

Κατά την διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31.12.2008 ολοκληρώθηκε ο έλεγχος των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων 2001 έως 2003 από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές με αποτέλεσμα να καταλογιστούν διαφορές φόρων και προσαυξήσεις συνολικού ποσού € 1.052. Με αφορμή τον εν λόγω διενεργηθέντα φορολογικό έλεγχο η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας έλαβε επικαιροποιημένη εικόνα σχετικά με την επάρκεια και πληρότητα των τηρούμενων βιβλίων και στοιχείων αυτής, η οποία αποτέλεσε και τη βασική αιτία για την αλλαγή στην υιοθετημένη λογιστική πολιτική φόρων. Πιο συγκεκριμένα, σύμφωνα με την έως και τη λήξη της χρήσεως που έληξε την 31.12.2008 υιοθετημένη λογιστική πολιτική φόρων, η Εταιρεία αναγνώριζε τις φορολογικές της υποχρεώσεις που προέκυπταν από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ύστερα από την περαίωση του ελέγχου και οριστικοποίηση των σχετικών ποσών φόρων. Η Διοίκηση αποφάσισε όπως αλλάξει την παραπάνω υιοθετημένη λογιστική πολιτική φόρων για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις σε αυτή της διενέργειας κατ' έτος επαρκών προβλέψεων που να καλύπτουν όλες τις πιθανολογούμενες διαφορές φόρων που ενδέχεται να προκύψουν σε ένα μελλοντικό φορολογικό έλεγχο για πρώτη φορά κατά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2008. Η Διοίκηση πιστεύει ότι με την εν λόγω αλλαγή, παρά το γεγονός ότι ο υπολογισμός πρόβλεψης για φόρους ανέλεγκτων χρήσεων δεν είναι ευχερής λόγω της υπάρξεως ασαφειών σε αρκετές φορολογικές διατάξεις οι οποίες δημιουργούν δυσκολίες στον καθορισμό της σχετικής πρόβλεψης, θα ενισχυθεί η πληρότητα των καταρτιζόμενων οικονομικών καταστάσεων. Κατά συνέπεια, η Διοίκηση, βάσει των ευρημάτων του πρόσφατου διενεργηθέντος φορολογικού ελέγχου, προχώρησε στον προσδιορισμό της συνολικής σχετικής πρόσθετης φορολογικής επιβάρυνσης και την λογιστικοποίηση αυτής στις αντίστοιχες χρήσεις που έπρεπε να βαρύνει.

Για την αναμόρφωση των επηρεαζόμενων κονδυλίων των ήδη δημοσιευθέντων οικονομικών καταστάσεων των προηγούμενων χρήσεων/περιόδων, η Εταιρεία εφάρμοσε αναδρομικά τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 8 "Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη". Από την αλλαγή της λογιστικής πολιτικής για φόρους ανέλεγκτων φορολογικά



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

χρήσεων, ο Ισολογισμός, τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων που έληξαν κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, 31η Δεκεμβρίου 2005, 31η Δεκεμβρίου 2006 και 31η Δεκεμβρίου 2007 αναμορφώθηκαν και απεικονίστηκαν στην ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης που έληξε κατά την 31.12.2008. Στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου που λήγει την 30.9.2009 παρουσιάζονται ο αναμορφωμένος Ισολογισμός της περιόδου που λήγει την 30.9.2008 καθώς και τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα της συγκριτικής περιόδου 1.1.2008 – 30.9.2008 ως ακολούθως:

4.1 Αναμόρφωση κονδυλίων Οικονομικών Καταστάσεων Περιόδου 30.9.2008

Τα κονδύλια των Οικονομικών Καταστάσεων, τα οποία αναμορφώθηκαν από την αλλαγή της λογιστικής πολιτικής, του Ομίλου και της Εταιρείας για την περίοδο που έληξε κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008, έχουν ως ακολούθως:

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την
περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΚΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

4.1.1 Περίοδος 1.1.2008 - 30.9.2008 – Ισολογισμός: Τα κονδύλια του Ισολογισμού για την περίοδο που έληξε κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008, αναμορφώθηκαν ως ακολούθως:

| ΟΜΙΛΟΣ | Υπόλοιπα κατά την 30/9/2008 όπως προγενέστερα είχαν δημοσιευθεί | Αναμόρφωση από πρόβλεψη ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων | Αναμορφωμένα υπόλοιπα κατά την 30/9/2008 |
|---|---|---|--|
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | |
| Πάγιο ενεργητικό | | | |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις | 87.803 | 0 | 87.803 |
| Ασώματες ακινητοποιήσεις | 153 | 0 | 153 |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες | 0 | 0 | 0 |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 361 | 0 | 361 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 1 | 0 | 1 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού | <u>88.318</u> | <u>0</u> | <u>88.318</u> |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | | |
| Αποθέματα | 1.028 | 0 | 1.028 |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 37.510 | 0 | 37.510 |
| Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα | 14.354 | 0 | 14.354 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | <u>52.892</u> | <u>0</u> | <u>52.892</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | <u>141.210</u> | <u>0</u> | <u>141.210</u> |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 40.656 | 0 | 40.656 |
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 2.830 | 0 | 2.830 |
| Αποθεματικά κεφάλαια | 24.474 | 0 | 24.474 |
| Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο | 21.516 | (2.050) | 19.466 |
| Ίδιες μετοχές | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μετόχων Ομίλου | <u>89.476</u> | <u>(2.050)</u> | <u>87.426</u> |
| Δικαιώματα τρίτων | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | <u>89.476</u> | <u>(2.050)</u> | <u>87.426</u> |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Δάνεια | 3.110 | 0 | 3.110 |
| Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους | 6.128 | 0 | 6.128 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 543 | 0 | 543 |
| Προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα | 2.165 | 2.050 | 4.215 |
| Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων | 5.186 | 0 | 5.186 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 10.249 | 0 | 10.249 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | <u>27.380</u> | <u>2.050</u> | <u>29.430</u> |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 17.131 | 0 | 17.131 |
| Δάνεια | 814 | 0 | 814 |
| Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις | 6.409 | 0 | 6.409 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | <u>24.353</u> | <u>0</u> | <u>24.353</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων | <u>51.734</u> | <u>2.050</u> | <u>53.784</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | <u>141.210</u> | <u>0</u> | <u>141.210</u> |

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την
περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

| ΕΤΑΙΡΙΑ | Υπόλοιπα κατά την 30/9/2008 όπως προγενέστερα είχαν δημοσιευθεί | Αναμόρφωση από πρόβλεψη ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων | Αναμορφωμένα υπόλοιπα κατά την 30/9/2008 |
|---|---|---|--|
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | |
| Πάγιο ενεργητικό | | | |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις | 87.800 | 0 | 87.800 |
| Ασώματες ακινητοποιήσεις | 152 | 0 | 152 |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες | 60 | 0 | 60 |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 361 | 0 | 361 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού | <u>88.373</u> | <u>0</u> | <u>88.373</u> |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | | |
| Αποθέματα | 1.028 | 0 | 1.028 |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 37.519 | 0 | 37.519 |
| Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα | 14.274 | 0 | 14.274 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | <u>52.821</u> | <u>0</u> | <u>52.821</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | <u>141.195</u> | <u>0</u> | <u>141.195</u> |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 40.656 | 0 | 40.656 |
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 2.830 | 0 | 2.830 |
| Αποθεματικά κεφάλαια | 24.474 | 0 | 24.474 |
| Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο | 21.508 | (2.050) | 19.458 |
| Ίδιες μετοχές | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων μετόχων Ομίλου | <u>89.468</u> | <u>(2.050)</u> | <u>87.418</u> |
| Δικαιώματα τρίτων | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | <u>89.468</u> | <u>(2.050)</u> | <u>87.418</u> |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Δάνεια | 3.110 | 0 | 3.110 |
| Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους | 6.128 | 0 | 6.128 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 543 | 0 | 543 |
| Προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα | 2.165 | 2.050 | 4.215 |
| Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων | 5.186 | 0 | 5.186 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 10.249 | 0 | 10.249 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | <u>27.380</u> | <u>2.050</u> | <u>29.430</u> |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 17.126 | 0 | 17.126 |
| Δάνεια | 814 | 0 | 814 |
| Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις | 6.406 | 0 | 6.406 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | <u>24.346</u> | <u>0</u> | <u>24.346</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων | <u>51.726</u> | <u>2.050</u> | <u>53.776</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | <u>141.195</u> | <u>0</u> | <u>141.195</u> |



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

4.1.2 Περίοδος 1.1.2008 – 30.9.2008 – Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως: Τα Αποτελέσματα μετά Φόρων για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2008, όπως προγενέστερα είχαν δημοσιευθεί για τον Όμιλο ανερχόταν σε € 11.389 και αναμορφώθηκαν σε € 11.239 και για την εταιρεία ανερχόταν σε € 11.382 και αναμορφώθηκαν σε € 11.232, όπως αναλυτικά προκύπτει από τους ακόλουθους πίνακες.

| ΟΜΙΛΟΣ | Υπόλοιπα κατά την 30/9/2008 όπως προγενέστερα είχαν δημοσιευθεί | Αναμόρφωση από πρόβλεψη ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων | Αναμορφωμένα - Αναταξινομημένα υπόλοιπα κατά την 30/9/2008 |
|---|---|---|--|
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ | | | |
| Πωλήσεις | 55.923 | 0 | 55.923 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | (32.307) | 0 | (32.307) |
| Μικτό κέρδος | 23.617 | 0 | 23.617 |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 1.655 | 0 | 1.655 |
| | 25.271 | 0 | 25.271 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | (5.754) | 0 | (5.754) |
| Έξοδα λειτουργίας έρευνας και ανάπτυξης | (347) | 0 | (347) |
| Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | (2.776) | 0 | (2.776) |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | (1.937) | 0 | (1.937) |
| Λειτουργικά αποτελέσματα | 14.458 | 0 | 14.458 |
| Κόστος χρηματοδότησης | 1.163 | 0 | 1.163 |
| Αποτελέσματα συνήθων εργασιών | 15.622 | 0 | 15.622 |
| Έσοδα επενδύσεων | 0 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | 15.622 | 0 | 15.622 |
| Φόρος εισοδήματος | (4.232) | (150) | (4.382) |
| Αποτελέσματα μετά φόρων | 11.389 | (150) | 11.239 |
| Δικαιώματα τρίτων | 0 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα μετά φόρων που αναλογούν στον Όμιλο | 11.389 | (150) | 11.239 |
| Κέρδη ανά μετοχή (€ανά μετοχή) | | | |
| Βασικά | 0,3138 | | 0,3096 |

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΚΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

| ΕΤΑΙΡΙΑ | Υπόλοιπα κατά την 30/9/2008 όπως προγενέστερα είχαν δημοσιευθεί | Αναμόρφωση από πρόβλεψη ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων | Αναμορφωμένα - Αναταξινομημένα υπόλοιπα κατά την 30/9/2008 |
|---|---|---|--|
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ | | | |
| Πωλήσεις | 55.923 | 0 | 55.923 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | (32.240) | 0 | (32.240) |
| Μικτό κέρδος | 23.684 | 0 | 23.684 |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 1.659 | 0 | 1.659 |
| | 25.342 | 0 | 25.342 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | (5.744) | 0 | (5.744) |
| Έξοδα λειτουργίας έρευνας και ανάπτυξης | (347) | 0 | (347) |
| Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | (2.863) | 0 | (2.863) |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | (1.937) | 0 | (1.937) |
| Λειτουργικά αποτελέσματα | 14.453 | 0 | 14.453 |
| Κόστος χρηματοδότησης | 1.162 | 0 | 1.162 |
| Αποτελέσματα συνήθων εργασιών | 15.615 | 0 | 15.615 |
| Έσοδα επενδύσεων | 0 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | 15.615 | 0 | 15.615 |
| Φόρος εισοδήματος | (4.233) | (150) | (4.383) |
| Αποτελέσματα μετά φόρων | 11.382 | (150) | 11.232 |
| Δικαιώματα τρίτων | 0 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα μετά φόρων που αναλογούν στον Όμιλο | 11.382 | (150) | 11.232 |
| Κέρδη ανά μετοχή (€ανά μετοχή) | | | |
| Βασικά | 0,3136 | | 0,3094 |

4.1.3 Περίοδος 1.1.2008 – 30.9.2008 – Μεταβολή Καθαρής Θέσης: Η κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης για την περίοδο που έληξε κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008, αναμορφώθηκε ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

| ΟΜΙΛΟΣ | Μετοχικό κεφάλαιο | Διαφορά υπέρ το άρτιο | Τακτικό αποθεματικό | Αποθεματικά φορολογικών νόμων | Υπόλοιπο εις νέο | Σύνολο |
|--|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|---------------|
| Υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008 όπως προγενέστερα είχαν δημοσιευθεί | 40.656 | 2.830 | 4.560 | 19.914 | 21.516 | 89.476 |
| Αναμόρφωση αποτελεσμάτων περιόδου 30.9.2008 μετά από φόρους (βλ. σημ. 4.1.2) | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.050) | (2.050) |
| Αναμορφωμένα υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008 | 40.656 | 2.830 | 4.560 | 19.914 | 19.466 | 87.426 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

| ΕΤΑΙΡΙΑ | Μετοχικό κεφάλαιο | Διαφορά υπέρ το άρτιο | Τακτικό αποθεματικό | Αποθεματικά φορολογικών νόμων | Υπόλοιπο εις νέο | Σύνολο |
|--|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|---------------|
| Υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008 όπως προγενέστερα είχαν δημοσιευθεί | 40.656 | 2.830 | 4.560 | 19.914 | 21.508 | 89.468 |
| Αναμόρφωση αποτελεσμάτων περιόδου 30.9.2008 μετά από φόρους (βλ. σημ. 4.1.2) | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.050) | (2.050) |
| Αναμορφωμένα υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2008 | 40.656 | 2.830 | 4.560 | 19.914 | 19.458 | 87.418 |

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

5. Πληροφόρηση κατά Τομέα

Η διοίκηση του Ομίλου αξιολογώντας την δραστηριότητα του έχει χαρακτηρίσει ως τομείς δραστηριότητας την Παροχή Υπηρεσιών Ύδρευσης και την Παροχή Υπηρεσιών Αποχέτευσης. Η ανάλυση ανά τομέα δραστηριότητας έχει ως κάτωθι:

5.1 Ανάλυση ανά Επιχειρηματικό Τομέα (πρωτεύων τύπος πληροφόρησης)

5.1.1 Δεδομένα περιόδου 1/1-30/9/2009

| Όμιλος | Παροχή Υπηρεσιών Ύδρευσης | Παροχή Υπηρεσιών Αποχέτευσης | ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ |
|---|---------------------------|------------------------------|----------------------|
| Πωλήσεις προς τρίτους | 39.480 | 18.194 | 57.675 |
| Μείον: Σύνολο κόστους πωλήσεων | (22.049) | (11.879) | (33.928) |
| Μικτό κέρδος (ζημιά) | 17.431 | 6.316 | 23.747 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | 11.782 | 5.324 | 17.106 |
| Κόστος χρηματοδότησης | 843 | 274 | 1.117 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | 12.625 | 6.175 | 18.801 |
| Φόρος εισοδήματος | (3.154) | (1.543) | (4.697) |
| Αποτελέσματα μετά φόρων | <u>9.471</u> | <u>4.633</u> | <u>14.104</u> |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | <u>15.795</u> | <u>5.585</u> | <u>21.380</u> |

5.1.2 Δεδομένα περιόδου 1/1-30/9/2008

| Όμιλος | Παροχή Υπηρεσιών Ύδρευσης | Παροχή Υπηρεσιών Αποχέτευσης | ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ |
|---|---------------------------|------------------------------|----------------------|
| Πωλήσεις προς τρίτους | 38.236 | 17.687 | 55.923 |
| Μείον: Σύνολο κόστους πωλήσεων | (21.803) | (10.504) | (32.307) |
| Μικτό κέρδος (ζημιά) | 16.433 | 7.184 | 23.617 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | 9.541 | 4.919 | 14.460 |
| Κόστος χρηματοδότησης | 920 | 243 | 1.163 |
| Αποτελέσματα προ φόρων | 10.459 | 5.162 | 15.622 |
| Φόρος εισοδήματος | (2.934) | (1.448) | (4.382) |
| Αποτελέσματα μετά φόρων | <u>7.525</u> | <u>3.714</u> | <u>11.239</u> |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | <u>12.659</u> | <u>5.628</u> | <u>18.288</u> |

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

5.1.3 Κατανομή Ενεργητικού και Υποχρεώσεων ανά τομέα δραστηριότητας την 30η Σεπτεμβρίου 2009 και 31η Δεκεμβρίου 2008 σε ενοποιημένο επίπεδο.

| 30.9.2009 | Παροχή Υπηρεσιών Υδρευσης | Παροχή Υπηρεσιών Αποχέτευσης | ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ |
|--------------------------------------|--|---|--------------------------|
| Πάγιο ενεργητικό | 53.030 | 37.513 | 90.543 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 35.648 | 15.278 | 50.926 |
| Μη Κατανεμημένα Στοιχεία Ενεργητικού | 0 | 0 | 15.723 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 88.678 | 52.791 | 157.193 |
| Μελλοντικά έσοδα επιχορηγήσεων | | 5.005 | 5.003 |
| Υποχρεώσεις | 14.610 | 4.871 | 19.481 |
| Δάνεια | 0 | 2.508 | 2.508 |
| Μη Κατανεμημένα Στοιχεία Υποχρεώσεων | 0 | 0 | 130.201 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | 14.610 | 12.385 | 157.193 |

| 31.12.2008 | Παροχή Υπηρεσιών Υδρευσης | Παροχή Υπηρεσιών Αποχέτευσης | ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ |
|--------------------------------------|--|---|-----------------------------|
| Πάγιο ενεργητικό | 53.291 | 35.892 | 89.183 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 31.006 | 13.288 | 44.295 |
| Μη Κατανεμημένα Στοιχεία Ενεργητικού | | | 14.797 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 84.297 | 49.181 | 148.275 |
| Μελλοντικά έσοδα επιχορηγήσεων | | 5.447 | 5.447 |
| Υποχρεώσεις | 14.470 | 5.025 | 19.495 |
| Δάνεια | 0 | 3.110 | 3.110 |
| Μη Κατανεμημένα Στοιχεία Υποχρεώσεων | 0 | 0 | 120.223 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | 14.470 | 13.582 | 148.275 |

5.2 Ανάλυση ανά Γεωγραφικό Τομέα (δευτερεύων τύπος πληροφόρησης)

Η έδρα του Ομίλου είναι στην Ελλάδα και όλες οι δραστηριότητες διενεργούνται στην Ελλάδα.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

6. Κόστος χρηματοδότησης (καθαρό)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) αναλύονται ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 |
| Χρεωστικοί τόκοι τραπεζικών υποχρεώσεων | 78 | 148 | 78 | 148 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα | 9 | 3 | 9 | 3 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων | 87 | 152 | 87 | 152 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 1.204 | 1.315 | 1.203 | 1.314 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων | 1.204 | 1.315 | 1.203 | 1.314 |
| Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) | <u>1.117</u> | <u>1.163</u> | <u>1.117</u> | <u>1.162</u> |

Σημειώνεται ότι το υπόλοιπο του λογαριασμού «Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα» κατά την 30/9/2009 ποσού € 1.204 αποτελείται από τόκους υπερημερίας λογαριασμών πελατών ποσού € 953, τόκους καταθέσεων ποσού € 248 και τόκους χορηγηθέντων δανείων υπαλλήλων ποσού € 3.

7. Φόροι Εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίσθηκε ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 |
| Φόρος εισοδήματος περιόδου | 4.466 | 3.699 | 4.460 | 3.699 |
| Φόροι που καταλογίσθηκαν και αφορούν σε προηγούμενες χρήσεις | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Πρόβλεψη φόρου ανέλεγκτων χρήσεων | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | 81 | 533 | 81 | 534 |
| Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων | <u>4.697</u> | <u>4.382</u> | <u>4.691</u> | <u>4.383</u> |
| | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 |
| Κέρδη προ φόρων | 18.801 | 15.622 | 18.780 | 15.615 |
| Φόρος υπολογιζόμενος με τον φορολογικό συντελεστή της Εταιρείας (2009: 25 %, 2008: 25 %) | 4.700 | 3.905 | 4.695 | 3.904 |
| Δαπάνες μη εκπιπώμενες από τη φορολογία εισοδήματος | (94) | 327 | (95) | 329 |
| Φόροι που καταλογίσθηκαν και αφορούν σε προηγούμενες χρήσεις | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Πρόβλεψη φόρου ανέλεγκτων χρήσεων | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Έσοδα τα οποία απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος | (59) | 0 | (59) | 0 |
| Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων | <u>4.697</u> | <u>4.382</u> | <u>4.691</u> | <u>4.383</u> |

(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). Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 19 του Ν3697/25.9.2008 ο φορολογικός συντελεστής βάσει του οποίου υπολογίζεται ο φόρος επί των κερδών των εταιρειών μειώνεται σταδιακά κατά μία ποσοστιαία μονάδα κάθε έτος από το έτος 2010 μέχρι και το έτος 2014. Το έτος 2014 ο φορολογικός συντελεστής θα ανέρχεται σε 20%. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις έχουν επιμετρηθεί με την χρήση φορολογικών συντελεστών που θα είναι σε ισχύ την χρήση που αυτές καταστούν οριστικές. Η αναγνωρισθείσα από τον Όμιλο και την Εταιρεία ετεροχρονισμένη φορολογική υποχρέωση αναλύεται ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 3.430 | 3.319 | 3.430 | 3.319 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | (3.636) | (3.444) | (3.636) | (3.444) |
| Σύνολο αναβαλλόμενων φόρων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | <u>(206)</u> | <u>(125)</u> | <u>(206)</u> | <u>(125)</u> |

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Υπόλοιπο έναρξης | (125) | (9) | (125) | (9) |
| Φόρος αποτελεσμάτων | (81) | (182) | (81) | (181) |
| Επίδραση αλλαγής φορολογικών συντελεστών | 0 | 66 | 0 | 66 |
| Φόρος ιδίων κεφαλαίων | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο τέλους | <u>(206)</u> | <u>(125)</u> | <u>(206)</u> | <u>(125)</u> |

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | |
|---|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| | Κατά την 31/12/2008 | Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων | Χρεώσεις (Πιστώσεις) Ιδίων Κεφαλαίων | Κατά την 30/9/2009 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | | | |
| Οικονομικές αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων | (3.306) | (221) | 0 | (3.527) |
| Προσαρμογή επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων | (138) | 29 | 0 | (108) |
| | <u>(3.444)</u> | <u>(192)</u> | <u>0</u> | <u>(3.636)</u> |

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

| | | | | |
|--|--------------|------------|----------|--------------|
| Αντιλογισμός αναπροσαρμογής Παγίων | 884 | 0 | 0 | 884 |
| Προσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 500 | 11 | 0 | 511 |
| Αποαναγνώριση εξόδων πολυετούς αποσβέσεως και προσαρμογή αποσβέσεων άυλων παγίων στοιχείων | 263 | (88) | 0 | 175 |
| Προσαρμογή αξίας εισπρακτέων λογαριασμών | 424 | 143 | 0 | 566 |
| Προσαρμογή αποτίμησης αποθεμάτων | 150 | 0 | 0 | 150 |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 1.099 | 45 | 0 | 1.144 |
| | 3.319 | 111 | 0 | 3.430 |

Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| | | | | |
|--|--------------|-------------|----------|--------------|
| Εμφάνιση στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | | | | |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 0 | | | 0 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | (125) | (81) | 0 | (206) |
| | (125) | (81) | 0 | (206) |

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

| | Κατά την 31/12/2008 | Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων | Χρεώσεις (Πιστώσεις) Ιδίων Κεφαλαίων | Κατά την 30/9/2009 |
|---|---------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Οικονομικές αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων | (3.306) | (221) | 0 | (3.527) |
| Προσαρμογή επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων | (138) | 29 | 0 | (108) |
| | (3.444) | (192) | 0 | (3.636) |

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

| | | | | |
|--|--------------|------------|----------|--------------|
| Αντιλογισμός αναπροσαρμογής Παγίων | 884 | 0 | 0 | 884 |
| Προσαρμογή αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 500 | 11 | 0 | 511 |
| Αποαναγνώριση εξόδων πολυετούς αποσβέσεως και προσαρμογή αποσβέσεων άυλων παγίων στοιχείων | 263 | (88) | 0 | 175 |
| Προσαρμογή αξίας εισπρακτέων λογαριασμών | 424 | 143 | 0 | 566 |
| Προσαρμογή αποτίμησης αποθεμάτων | 150 | 0 | 0 | 150 |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 1.099 | 45 | 0 | 1.144 |
| | 3.319 | 111 | 0 | 3.430 |

Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| | | | | |
|--|--------------|-------------|----------|--------------|
| | (125) | (81) | 0 | (206) |
|--|--------------|-------------|----------|--------------|

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

8. Κέρδη ανά μετοχή

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

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 | 1/1-30/9/2009 | 1/1-30/9/2008 |
| Καθαρά κέρδη αποδοτέα στους κοινούς μετόχους της Εταιρείας | 14.104 | 11.239 | 14.090 | 11.232 |
| Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία | 36.300.000 | 36.300.000 | 36.300.000 | 36.300.000 |
| Μείον: Μέσος σταθμισμένος αριθμός ιδίων μετοχών | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Συνολικός μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία | 36.300.000 | 36.300.000 | 36.300.000 | 36.300.000 |
| Βασικά κέρδη (ζημιές) ανά μετοχή (Σε €) | 0,3885 | 0,3096 | 0,3881 | 0,3094 |

9. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | | | Σύνολο |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|-----------------|----------------------------|----------------------------------|----------------|
| | Γήπεδα & οικόπεδα | Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις | Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση | |
| Αξία κτήσεως ή αποτίμησης | | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 18.896 | 5.826 | 77.809 | 1.106 | 2.051 | 3.528 | 109.216 |
| Προσθήκες 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 | 2.438 | 0 | 280 | 5.929 | 8.647 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 | (577) | 0 | 0 | (1.706) | (2.283) |
| Σύνολο κατά την 30/9/2009 | 18.896 | 5.826 | 79.670 | 1.106 | 2.331 | 7.751 | 115.580 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 0 | 728 | 17.798 | 687 | 972 | 0 | 20.186 |
| Προσθήκες 1/1-30/9/2009 | 0 | 109 | 4.671 | 86 | 264 | 0 | 5.129 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 | (146) | (0) | (0) | 0 | (146) |
| Σύνολο κατά την 30/9/2009 | 0 | 837 | 22.323 | 773 | 1.236 | 0 | 25.169 |
| Αναπόσβεστη αξία | | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 18.896 | 5.097 | 60.011 | 419 | 1.078 | 3.528 | 89.030 |
| Κατά την 30/9/2009 | 18.896 | 4.988 | 57.347 | 333 | 1.095 | 7.751 | 90.410 |

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΡΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΚΤΕΥΣΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

| | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | | Σύνολο |
|---|-------------------|----------------------------------|--|-----------------|----------------------------|----------------------------------|----------------|
| | Γήπεδα & οικόπεδα | Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις | Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση | |
| <u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u> | | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 18.896 | 5.826 | 77.809 | 1.106 | 2.049 | 3.528 | 109.213 |
| Προσθήκες 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 | 2.438 | 0 | 280 | 5.929 | 8.647 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 | (577) | 0 | 0 | (1.706) | (2.283) |
| Σύνολο κατά την 30/9/2009 | 18.896 | 5.826 | 79.670 | 1.106 | 2.328 | 7.751 | 115.577 |
| <u>Σωρευμένες αποσβέσεις</u> | | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 0 | 728 | 17.798 | 687 | 972 | 0 | 20.186 |
| Προσθήκες 1/1-30/9/2009 | 0 | 109 | 4.671 | 86 | 263 | 0 | 5.129 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 | (146) | (0) | (0) | 0 | (146) |
| Σύνολο κατά την 30/9/2009 | 0 | 837 | 22.323 | 773 | 1.236 | 0 | 25.169 |
| <u>Αναπόσβεστη αξία</u> | | | | | | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 18.896 | 5.097 | 60.011 | 419 | 1.076 | 3.528 | 89.027 |
| Κατά την 30/9/2009 | 18.896 | 4.988 | 57.347 | 333 | 1.093 | 7.751 | 90.408 |

Οι αποσβέσεις του Ομίλου και της Εταιρείας της τρέχουσας περιόδου αύξησαν κατά € 4.391 (2008: 3.231) το κόστος πωλήσεων, κατά € 639 (2008: € 541) τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας και κατά € 99 (2008: € 78) τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

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

10. Ασώματες ακινητοποιήσεις

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

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Λογισμικά προγράμματα | Λογισμικά προγράμματα |
| <u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u> | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 482 | 481 |
| Προσθήκες 1/1-30/9/2009 | 12 | 12 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 |
| Σύνολο κατά την 30/9/2009 | 494 | 493 |
| <u>Σωρευμένες αποσβέσεις</u> | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 329 | 329 |
| Προσθήκες 1/1-30/9/2009 | 32 | 32 |
| Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-30/9/2009 | 0 | 0 |
| Σύνολο κατά την 30/9/2009 | 361 | 361 |
| <u>Αναπόσβεστη αξία</u> | | |
| Κατά την 31/12/2008 | 154 | 153 |
| Κατά την 30/9/2009 | 133 | 132 |

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Οι αποσβέσεις της τρέχουσας περιόδου του Ομίλου και της Εταιρείας αύξησαν κατά € 27 (2008: € 39) το κόστος πωλήσεων, κατά € 4 (2008: € 7) τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας και κατά € 1 (Εταιρεία 2008: € 1) τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

11. Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες

Η Εταιρεία συμμετέχει κατά 100% στο μετοχικό κεφάλαιο της θυγατρικής εταιρείας «ΕΥΑΘ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.» έχοντας καταβάλλει το ποσό των € 60. Έως και την λήξη της τρέχουσας περιόδου δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις συμμετοχές.

12. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου, κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2009, αντιπροσωπεύουν δοσμένες εγγυήσεις, ύψους € 365.

13. Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα υλικά | 1.858 | 1.512 | 1.858 | 1.512 |
| Σύνολο | <u>1.858</u> | <u>1.512</u> | <u>1.858</u> | <u>1.512</u> |

Επί των αποθεμάτων του Ομίλου έχει διενεργηθεί πρόβλεψη απομείωσης ποσού €600.

Επί των αποθεμάτων του Ομίλου δεν υφίστανται ενέχυρα.

14. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

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

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Πελάτες | 38.674 | 30.556 | 38.673 | 30.520 |
| Βραχ. απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων | 0 | 0 | 28 | 6 |
| Επισφαλείς - Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες | 5.204 | 4.920 | 5.204 | 4.920 |
| Χρεώστες διάφοροι | 8.229 | 8.547 | 8.227 | 8.545 |
| Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων | 121 | 79 | 120 | 79 |
| Έξοδα επόμενων χρήσεων | 39 | 146 | 39 | 146 |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 3.863 | 4.966 | 3.815 | 4.918 |
| | <u>56.130</u> | <u>49.214</u> | <u>56.106</u> | <u>49.135</u> |
| Μειόν: Προβλέψεις | (5.204) | (4.920) | (5.204) | (4.920) |
| Υπόλοιπο | <u>50.926</u> | <u>44.295</u> | <u>50.903</u> | <u>44.215</u> |



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Σημειώνεται ότι το υπόλοιπο του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» κατά την 30/9/2009 ποσού € 8.229, αφορά προκαταβολή φόρου εισοδήματος και λοιπούς παρακρατούμενους φόρους ποσού € 4.391, απαιτήσεις για αμοιβές επίβλεψης έργων από την ΕΥΑΘ Παγίων ποσού € 1.149, απαιτήσεις από ΥΠΕΧΩΔΕ ποσού € 1.633 και απαιτήσεις από λοιπούς χρεώστες ποσού € 1.056.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι το υπόλοιπο του λογαριασμού «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» κατά την 30/9/2009 ποσού € 3.863, αφορά δεδουλευμένα έσοδα της ΕΥΑΘ Α.Ε. της περιόδου 1/1/2009-30/9/2009 (όπου και καταχωρήθηκαν) τα οποία πρόκειται να τιμολογηθούν σε επόμενη περίοδο ποσού € 3.690 και λοιπά έσοδα εισπρακτέα της ΕΥΑΘ Α.Ε. και της θυγατρικής της ποσού € 173.

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.

Η μεταβολή των επισφαλών απαιτήσεων και της διενεργηθείσας πρόβλεψης αναλύεται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Υπόλοιπο επισφαλών απαιτήσεων: | | | | |
| Αρχικό υπόλοιπο | 4.920 | 4.242 | 4.920 | 4.242 |
| Αύξηση | 289 | 677 | 289 | 677 |
| (Μείωση) | -5 | 0 | -5 | 0 |
| Τελικό υπόλοιπο | 5.204 | 4.920 | 5.204 | 4.920 |
| Υπόλοιπο προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων: | | | | |
| Αρχικό υπόλοιπο | 4.920 | 4.175 | 4.920 | 4.175 |
| Αύξηση | 289 | 745 | 289 | 745 |
| (Μείωση) | -5 | 0 | -5 | 0 |
| Τελικό υπόλοιπο | 5.204 | 4.920 | 5.204 | 4.920 |

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

15. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Ταμείο | 321 | 587 | 320 | 398 |
| Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 13.179 | 12.337 | 12.912 | 12.337 |
| Υπόλοιπο | <u>13.500</u> | <u>12.924</u> | <u>13.233</u> | <u>12.735</u> |

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

16. Μετοχικό Κεφάλαιο και Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 36.300.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 1,12 εκάστη. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στην κατηγορία Μεγάλης Κεφαλαιοποίησης του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Σύμφωνα με το Μητρώο Μετόχων της Εταιρείας, κατά την 30/9/2009, οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία μεγαλύτερο του 2 % ήταν οι εξής:

| ΜΕΤΟΧΟΣ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/3/2009 |
|--|-----------------------------------|--|
| Ελληνικό Δημόσιο | 26.868.000 | 74,02% |
| SUEZ ENVIRONNEMENT COMPANY | 1.936.504 | 5,33% |
| Λοιποί μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής μικρότερο του 2,0 % | 7.495.496 | 20,65% |
| ΣΥΝΟΛΟ | <u>36.300.000</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.

17. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Τακτικό αποθεματικό | 5.316 | 5.316 | 5.315 | 5.315 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 3.329 | 3.329 | 3.329 | 3.329 |
| Αποθεματικό για ίδιες μετοχές | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Λοιπά αποθεματικά | 16.584 | 16.584 | 16.584 | 16.584 |
| Υπόλοιπο | <u>25.230</u> | <u>25.230</u> | <u>25.230</u> | <u>25.230</u> |



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

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 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.

Το αποθεματικό για ίδιες μετοχές αποτελεί κλασματικά δικαιώματα μετοχών από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με διανομή δωρεάν μετοχών την 17/1/2003.

18. Δάνεια

Τα δάνεια που εμφανίζονται στο συγκεκριμένο λογαριασμό έχουν χορηγηθεί από το Ελληνικό Δημόσιο για χρηματοδότηση επενδυτικών προγραμμάτων έως το 1998 (ημερομηνία προγενέστερη της ίδρυσης της ΕΥΑΘ Α.Ε.).

Όλα τα δάνεια είναι σε ευρώ. Ο Όμιλος σχηματίζει προβλέψεις για τους δουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων του και επιβαρύνει την κατάσταση αποτελεσμάτων της εκάστοτε περιόδου.

Δεν υπάρχουν εγγυήσεις και δεσμεύσεις κυριότητας ή χρήσεως επί των παγίων και των άλλων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου.

19. Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους

Η υποχρέωση του Ομίλου και 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. Οι δουλευμένες παροχές κάθε περιόδου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα χρήσεως με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους υπαλλήλους που αποχωρούν λόγω συνταξιοδότησεως μειώνουν αντίστοιχα τη συνταξιοδοτική υποχρέωση.

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

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

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 30/9/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 30/9/2008 |
| Άτομα: | | | | |
| Μόνημης απασχολήσεως | 411 | 460 | 411 | 460 |
| Εποχιακής απασχολήσεως | | | | |
| Σύνολο | <u>411</u> | <u>460</u> | <u>411</u> | <u>460</u> |
| Ανάλυση κόστους εργαζομένων: | | | | |
| Έξοδα μισθοδοσίας | 13.346 | 14.374 | 13.346 | 14.374 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 2.778 | 2.999 | 2.778 | 2.999 |
| Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού | 184 | 170 | 184 | 170 |
| Κόστος επιπλέον παροχών στους εργαζομένους | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 330 | 384 | 330 | 384 |
| Συνολικό κόστος | <u>16.638</u> | <u>17.927</u> | <u>16.638</u> | <u>17.927</u> |

Η υποχρέωση του Ομίλου και της Εταιρείας για καταβολή αποζημιώσεων στο προσωπικό της που αποχωρεί λόγω συνταξιοδοτήσεως προσδιορίστηκε βάσει αναλογιστικής μελέτης η οποία εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία αναγνωρισμένων αναλογιστών. Τα βασικά οικονομικά μεγέθη και υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης έχουν ως ακολούθως:

Μεταβολές στην καθαρή Υποχρέωση αναγνωρισμένη στον Ισολογισμό

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενης υποχρέωσης | 5.629 | 5.805 | 5.629 | 5.805 |
| Μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) | (329) | (329) | (329) | (329) |
| Καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στον Ισολογισμό | <u>5.300</u> | <u>5.476</u> | <u>5.300</u> | <u>5.476</u> |

Ποσά αναγνωρισμένα στο λογαριασμό αποτελεσμάτων

| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 30/9/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 30/9/2008 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Κόστος υπηρεσίας | 115 | 140 | 115 | 140 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 214 | 241 | 214 | 241 |
| Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) | 0 | 3 | 0 | 3 |
| Επίδραση περικοπής | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Κόστος επιπλέον παροχών στους εργαζομένους | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Συνολική επιβάρυνση στα αποτελέσματα χρήσεως | <u>330</u> | <u>384</u> | <u>330</u> | <u>384</u> |

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στον Ισολογισμό

| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως | 5.476 | 6.597 | 5.476 | 6.597 |
| Εισφορές εργοδότη | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη | (505) | (1.634) | (505) | (1.634) |
| Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στο λογαριασμό αποτελεσμάτων | 330 | 513 | 330 | 513 |
| Καθαρή Υποχρέωση στο τέλος του έτους | <u>5.300</u> | <u>5.476</u> | <u>5.300</u> | <u>5.476</u> |

Μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της περιόδου | 5.805 | 6.930 | 5.805 | 6.930 |
| Κόστος υπηρεσίας | 115 | 187 | 115 | 187 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 214 | 322 | 214 | 322 |
| Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Επίδραση περικοπής | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη | (505) | (1.634) | (505) | (1.634) |
| Κόστος επιπλέον παροχών στους εργαζομένους | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της χρήσεως | <u>5.629</u> | <u>5.805</u> | <u>5.629</u> | <u>5.805</u> |

Βασικές υποθέσεις αναλογιστικής μελέτης:

| | |
|--|------|
| Προεξοφλητικό επιτόκιο | 5,5% |
| Πληθωρισμός | 2,5% |
| Μελλοντικές αυξήσεις μισθών | 3,5% |
| Αναμενόμενη εναπομένουσα εργασιακή ζωή | 6,80 |

20. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Πρόβλεψη ποσού € 2.165 αφορά την κάλυψη ενδεχόμενων υποχρεώσεων που πιθανώς προκύψουν κατά την δικαστική διευθέτηση επίδικων διαφορών με τρίτα μέρη καθώς και με το προσωπικό του Ομίλου και της Εταιρείας.

Επίσης πρόβλεψη ποσού € 2.250, αφορά εκτίμηση των πρόσθετων φορολογικών υποχρεώσεων που πιθανολογείται ότι θα προκύψουν κατά το φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Για την περίοδο 1.1.2009-30.9.2009 η σχετική σχηματισμένη πρόβλεψη ανήλθε σε € 150.

21. Μελλοντικά έσοδα επιχορηγήσεων

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

Οι επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων -κυρίως μηχανημάτων- που επιδοτήθηκαν. Το ποσό επιχορήγησης που μεταφέρθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου ανήλθε σε € 742 (2008: € 70).

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



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

εταιρείας. Κατά τους διενεργηθέντες από τις αρμόδιες αρχές, κατά καιρούς ελέγχους, δεν εντοπίστηκε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

22. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

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

23. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

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

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Προμηθευτές | 4.502 | 4.580 | 4.445 | 4.561 |
| Επιταγές πληρωτέες | 722 | 1.946 | 722 | 1.946 |
| Προκαταβολές Πελατών | 153 | 68 | 0 | 0 |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 441 | 867 | 441 | 867 |
| Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 0 | 0 | 47 | 27 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 24 | 30 | 24 | 30 |
| Πιστωτές διάφοροι | 9.947 | 9.999 | 9.941 | 9.950 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 3.672 | 1.942 | 3.670 | 1.937 |
| Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Υπόλοιπο | <u>19.481</u> | <u>19.495</u> | <u>19.299</u> | <u>19.326</u> |

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Πιστωτές διάφοροι» κατά την 30/9/2009 ποσού € 9.947, αφορά υποχρεώσεις προς την εταιρεία ΕΥΑΘ ΠΑΓΙΩΝ για αγορά νερού και κάλυψη διαφόρων λειτουργικών δαπανών ποσού € 9.739 και υποχρεώσεις προς λοιπούς πιστωτές ποσού € 208.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» κατά την 30/9/2009 ποσού € 3.672, αφορά πρόβλεψη εργασιών συντήρησης δικτύων και επεξεργασίας λυμάτων ποσού € 1.803, πρόβλεψη μισθοδοσίας ποσού € 644, πρόβλεψη για προμήθεια ύδατος και κάλυψη διαφόρων λειτουργικών δαπανών προς την ΕΥΑΘ Παγίων ποσού € 697 και λοιπές προβλέψεις ποσού € 528

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

24. Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 | Κατά την 30/9/2009 | Κατά την 31/12/2008 |
| Φόρος Προστιθέμενης Αξίας | 1.099 | 656 | 1.099 | 654 |
| Φόροι Τέλη Αμοιβών Προσωπικού | 183 | 385 | 180 | 385 |
| Φόροι Τέλη Αμοιβών Τρίτων | 22 | 49 | 8 | 27 |
| Φόρος Εισοδήματος | 7.183 | 7.250 | 7.176 | 7.244 |
| Λοιποί Φόροι Τέλη | 39 | 50 | 39 | 50 |
| Υπόλοιπο | <u>8.526</u> | <u>8.390</u> | <u>8.502</u> | <u>8.360</u> |

25. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Ο Όμιλος και η Εταιρεία θεωρεί ως συνδεδεμένα πρόσωπα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα Διευθυντικά Στελέχη της 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 του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά την περίοδο 1/1 – 30/9/2009 και την 30η Σεπτεμβρίου 2009 αντίστοιχα, αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1/1- 30/9/2009 | 1/1- 30/9/2008 | 1/1- 30/9/2009 | 1/1- 30/9/2008 |
| <i>ποσά σε χιλιάδες ευρώ</i> | | | | |
| Έσοδα | 0 | 0 | 4 | 4 |
| Έξοδα | 0 | 0 | 401 | 87 |
| Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 687 | 588 | 579 | 588 |
| | | | | |
| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | 30/9/2009 | 31/12/2008 | 30/9/2009 | 31/12/2008 |
| <i>ποσά σε χιλιάδες ευρώ</i> | | | | |
| Απαιτήσεις | 0 | 0 | 28 | 6 |
| Υποχρεώσεις | 0 | 0 | 47 | 27 |
| Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 13 | 2 | 13 | 2 |
| Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 6 | 51 | 0 | 2 |

Τα έξοδα της εταιρείας ποσού € 401 αφορούν υπηρεσίες λήψης ενδείξεων μετρητών και διανομής αποδείξεων που παρέχει η θυγατρική εταιρεία «ΕΥΑΘ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.». Τα έσοδα της εταιρείας ποσού € 4 αφορά το μέρισμα που ενέκρινε η θυγατρική εταιρεία «ΕΥΑΘ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.». Η απαίτηση της εταιρείας ποσού € 28 αφορά έξοδα ίδρυσης, έξοδα κατανάλωσης ρεύματος που έχει πραγματοποιήσει η ΕΥΑΘ Α.Ε. για λογαριασμό της θυγατρικής συνολικού ποσού € 24, καθώς και απαίτηση έναντι του εγκεκριμένου μερίσματος



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

ποσού € 4. Οι υποχρεώσεις της εταιρείας ποσού € 47 αφορούν υπηρεσίες λήψης ενδείξεων μετρητών και διανομής αποδείξεων που παρέχει η θυγατρική εταιρεία «ΕΥΑΘ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.».

26. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

26.1 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Κατά την 30/9/2009 υφίστανται αγωγές, εξώδικες προσκλήσεις και γενικά μελλοντικές διεκδικήσεις κατά του Ομίλου συνολικού ποσού € 2.552. Για τις υποθέσεις αυτές έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού € 2.165, η οποία περιλαμβάνεται στο λογαριασμό των μακροπροθέσμων υποχρεώσεων «Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα».

Η νομική υπηρεσία του Ομίλου εκτιμά ότι πέραν της σχηματισθείσας πρόβλεψης δεν θα προκύψουν άλλες υποθέσεις των οποίων η δικαστική έκβαση θα επηρεάσει σημαντικά την περιουσιακή κατάσταση και λειτουργία του Ομίλου.

26.2 Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2009 είχε συνάψει συμβάσεις σχετικά με τη λειτουργική μίσθωση ακινήτων και μεταφορικών μέσων οι οποίες λήγουν τμηματικά έως το έτος 2013. Τα έξοδα μισθωμάτων λειτουργικής μίσθωσης τα οποία καταχωρήθηκαν στην κατάσταση αποτελεσμάτων της τρέχουσας περιόδου ανήλθαν σε € 379.

Οι μελλοντικές ελάχιστες πληρωμές μισθωμάτων λειτουργικής μίσθωσης βάσει μη ακυρώσιμης σύμβασης λειτουργικής μίσθωσης έχουν ως ακολούθως:

| | <u>Ο Όμιλος</u> | | <u>Η Εταιρεία</u> | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | <u>30/09/09</u> | <u>30/09/08</u> | <u>30/09/09</u> | <u>30/09/08</u> |
| Μέχρι 1 έτος | 415 | 514 | 415 | 514 |
| Από 1 έως 5 έτη | 914 | 1.299 | 914 | 1.299 |
| Πάνω από 5 Έτη | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>1.329</u> | <u>1.813</u> | <u>1.329</u> | <u>1.813</u> |

26.3 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Ο Όμιλος κατά την 30/9/2009 είχε χορηγήσει εγγυητικές επιστολές καλής εκτελέσεως συμβάσεων έργων συνολικού ποσού € 356 (31/12/2008: € 299).

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004 έως και 2009 και ως εκτούτου έχει σχηματίσει συσσωρευμένη πρόβλεψη για ενδεχόμενους φόρους και προσαυξήσεις ποσού € 2.250.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Η θυγατρική εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από τη σύσταση της το 2008. Δεν αναμένεται να επιβληθούν ενδεχόμενοι φόροι και προσαυξήσεις και επομένως δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη.

27. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας στο τέλος της τρέχουσας περιόδου ήταν 411 άτομα, ενώ στο τέλος της αντίστοιχης προηγούμενης περιόδου ήταν 460 άτομα.

28. Σημαντικά γεγονότα περιόδου 1/1-30/9/2009

Την 18-11-2008 το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε το πάγωμα του τιμολογίου ύδρευσης (τιμή νερού) και αποχέτευσης (ποσοστό αποχέτευσης) για το 2009 στις τιμές του 2008 για τις τρεις πρώτες κλίμακες κατανάλωσης (χαμηλά και μεσαία εισοδήματα) και την μείωση κατά 20% για το 2009 του τιμολογίου για τις πολύτεκνες οικογένειες.

Την 4-2-2009 το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΥΑΘ ΑΕ ενέκρινε το τελικό σχέδιο της συλλογικής σύμβασης που προτάθηκε από τον ΟΜΕΔ, η διάρκεια της οποίας είναι διετής, ήτοι από 1-1-2008 μέχρι 31-12-2009 και προβλέπει αύξηση 4,5% των βασικών μισθών των υπαλλήλων όλων των κατηγοριών για το έτος 2008 και αύξηση 3,5% στους μισθούς του 2009.

29. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Με προσωρινή διαταγή του Μονομελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης την 6.11.2009 ορίστηκε προσωρινό εννεαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, η σύνθεση του οποίου αναφέρεται στην σημείωση 1 του παρόντος. Η ανωτέρω Διοίκηση θα ασκεί καθήκοντα μέχρι την σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης με θέμα την εκλογή μελών Δ.Σ.

Πέραν του ανωτέρω δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα του ισολογισμού της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2009 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία ή/και τον Όμιλο, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Θεσσαλονίκη, 27 Νοεμβρίου 2009

Ζακαλκάς Δημήτριος

Κουτράκης Χρήστος

Βασιλειάδου Νιόβη

Πρόεδρος του Διοικητικού
Συμβουλίου

Διευθύνων Σύμβουλος

Διευθύντρια Οικονομικών

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2009

ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΦΕΥΣΕΩΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Στοιχεία και Πληροφορίες

| ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΑΦΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 4191306/Β/9832 ΕΔΡΑ: Εγνατία, 127 - 54635 Θεσσαλονίκη | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|--|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1η Ιανουαρίου 2009 έως 30η Σεπτεμβρίου 2009. Έγκριση με την Απόφαση 4/56728.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς | | | | | | | | |
| Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, σχετίζονται με μια γενική ανάλυση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΥΑΦΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. Συντάχισμα επιθυμεί στον αναγνώστη, την προβίδη σε οποιαδήποτε είδος επικοινωνίας (ηλεκτρονική ή άλλη) συναλλάγη με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτυού του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επόχιασής του νόμιμου ελεγκτή (επισημασμένη). | | | | | | | | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ) | | | | | | | | |
| | | | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
| | | | 30/9/2009 | 31/12/2008 | 30/9/2009 | 31/12/2008 | 30/9/2009 | 31/12/2008 |
| Διεύθυνση Διοίκησης: | www.etafia.gr | | | | | | | |
| Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: | 27 Ιανουαρίου 2009 | | | | | | | |
| Νόμιμος Ελεγκτής: | Κωστασίνος Μιχαήλτας Α.Μ. 17701 | | | | | | | |
| Ελεγκτική Εταιρεία: | PricewaterhouseCoopers Α.Ε. | | | | | | | |
| Τύπος Έκθεσης Επόχιασής: | Δεν απαιτείται | | | | | | | |
| Κύκλος Εργασιών | | | 23.747 | 23.617 | 4.992 | 5.963 | 24.056 | 5.126 |
| Μετά Κιρήνη/Ζημία | | | 17.106 | 14.400 | 2.921 | 3.908 | 17.022 | 14.455 |
| Κιρήνη/Ζημία) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | | 18.801 | 15.622 | 3.913 | 4.239 | 18.780 | 15.415 |
| Μείωση φόρων | | | (4.697) | (4.202) | (823) | (1.232) | (4.891) | (3.998) |
| Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α) | | | 14.104 | 11.229 | 3.091 | 3.006 | 14.090 | 11.232 |
| Καταβλήσιμα σε: | | | | | | | | |
| Βασική Μίσθωση | | | 14.104 | 11.229 | 3.091 | 3.006 | 14.090 | 11.232 |
| Διακρίματα Μισθώσεων | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Συνεκριμένα συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α+Β) | | | 14.104 | 11.229 | 3.091 | 3.006 | 14.090 | 11.232 |
| Καταβλήσιμα σε: | | | | | | | | |
| Βασική Μίσθωση | | | 14.104 | 11.229 | 3.091 | 3.006 | 14.090 | 11.232 |
| Διακρίματα Μισθώσεων | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | | | 0,3885 | 0,3096 | 0,0849 | 0,0828 | 0,3881 | 0,3094 |
| Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποτελεσμάτων | | | 21.380 | 18.280 | 4.171 | 4.831 | 21.355 | 18.282 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΣΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) = (β) | | | 157.193 | 148.272 | 156.959 | 148.062 | | |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΣΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ) | | | | | | |
|--|--|--|-----------|------------|------------|------------|
| | | | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | | | 30/9/2009 | 31/12/2008 | 30/9/2009 | 31/12/2008 |
| Σύνολο Ισών Κεφαλαίων - Έναρξης Περιόδου (01/01/2009 και 01/01/2008 αντίστοιχα) | | | 91.315 | 80.542 | 91.301 | 80.542 |
| Συνεκριμένα συνολικά έσοδα μετά από φόρους | | | 14.104 | 11.229 | 14.090 | 11.232 |
| Διαμετρήσιμα μερίσματα | | | (5.082) | (4.356) | (5.082) | (4.356) |
| Αίτηση / (μείωση) μετοχολογικών κεφαλαίων | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αγορές / (πώλησεις) ιδίων μετοχών | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο Ισών Κεφαλαίων Λήξης Περιόδου (30/9/2009 και 30/9/2008 αντίστοιχα) | | | 100.337 | 87.426 | 100.309 | 87.418 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ Έμμεση Μέθοδος (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ) | | | | | | |
|--|--|--|-----------|------------|------------|------------|
| | | | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | | | 30/9/2009 | 31/12/2008 | 30/9/2009 | 31/12/2008 |
| Από Λειτουργικές Δραστηριότητες: | | | | | | |
| Κιρήνη / (Ζημία) προ φόρων (αναγκάζουσες δραστηριότητες) | | | 18.801 | 15.622 | 18.780 | 15.615 |
| Πλύν (μείον) προσαρμογές για: | | | | | | |
| Αποσβέσεις | | | 5.016 | 3.898 | 5.015 | 3.898 |
| Προβλέψεις | | | (594) | 384 | (594) | 384 |
| Αποκαταστάσεις έσοδα, ζημιά και ζημιά επιδομητικής δραστηριότητας | | | (578) | 2 | (578) | 2 |
| Έσοδα συμμετοχών | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αποσβέσεις επενδυτήσεων επιστευμένων πηγών ενεργητικό | | | (742) | (70) | (742) | (70) |
| Τόκοι και συναφή έσοδα | | | (1.117) | (1.163) | (1.117) | (1.162) |
| Σύνολο | | | 21.974 | 18.672 | 21.949 | 18.666 |
| Πλύν (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογιστηρίων κεφαλαίων κλησής ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | | | | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | | | (346) | 158 | (346) | 158 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | | | (8.883) | (5.597) | (6.968) | (5.606) |
| Μείωση / (αύξηση) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων | | | (4) | (0) | (4) | (0) |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην-θεσικών) | | | 436 | 716 | 467 | 711 |
| Μείωση / (αύξηση) υποχρεώσεων | | | (87) | (152) | (87) | (152) |
| Χρηματικό τόκοι και συναφή έσοδα καταβληθέντα | | | (6.041) | (3.278) | (6.039) | (3.278) |
| Καταβληθέντα φόροι | | | 10.048 | 10.522 | 9.973 | 10.500 |
| Σύνολο εισορών / (εξορών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | | | (4.883) | (4.874) | (4.883) | (4.874) |
| Από επενδυτικές δραστηριότητες: | | | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επιδοτήσεων | | | 0 | 0 | 0 | (60) |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | | | (5.790) | (5.761) | (5.790) | (5.768) |
| Τόκοι εισπραχθέντες | | | 1.204 | 1.315 | 1.203 | 1.314 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | | | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο εισορών / (εξορών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | | | (4.586) | (4.447) | (4.587) | (4.504) |
| Από χρηματοδοτικές δραστηριότητες: | | | | | | |
| Εξοφλήσεις δανείων | | | (602) | (794) | (602) | (794) |
| Εισπραχθέντες από επενδυτήσεων | | | 298 | 303 | 298 | 303 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | | | (4.579) | (4.383) | (4.579) | (4.383) |
| Σύνολο εισορών / (εξορών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | | | (8.883) | (4.874) | (8.883) | (4.874) |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α+β+γ) | | | 576 | 1.202 | 598 | 1.122 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | | | 12.924 | 13.152 | 12.725 | 13.152 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | | | 13.500 | 14.354 | 13.323 | 14.274 |

| Ο ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΤΟΥ Δ.Ε. | | | |
|---|--------------------------------------|------------------------|--|
| Διεύθυνση Ζωοκλάσας Α.Δ.Τ. ΑΗ 152407 | Θεσσαλονίκη, 27 Νοεμβρίου 2009 | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ |
| | Χρήσιμος Κουρφέας Α.Δ.Τ. Γ 824709 | | Νέσση Σ. Βασιλοπούλου Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0006914 Κ 1083 Α.Δ.Τ. Χ 220518 |