

ΑΡΙΘΜΟΣ 186

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

13^η ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Δ.Ε.Υ.Α.Π.
27^η ΙΟΥΝΙΟΥ 2016

Στην Πάτρα σήμερα και στα γραφεία της ΔΕΥΑΠ την 27^η Ιουνίου 2016 ημέρα Δευτέρα και ώρα 09.00 π.μ. με την υπ.αρ. 6734Γ'/22-6-2016 πρόσκληση του Προέδρου κ. Ανδρέα Παπανικήτα που δόθηκε σε όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και στον κ. Πρόεδρο.

Προσήλθαν τα μέλη:

Βακάλογλου Παντελής-Δημοτικός Σύμβουλος-Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Γεροπαναγιώτη Κατερίνα-Πρόεδρος Δημοτικού Συμβουλίου

Χρυσοβιτσανος Νικόλαος-Δημοτικός Σύμβουλος

Ταβουλάρης Αντώνης-Δημότης-αναπληρωματικό μέλος της κας Γιαννιτοπούλου Ιουλίας

Κατσιακαρέλης Νικόλαος-Δημότης

Καυκάς Γεώργιος-Δημοτικός Σύμβουλος

Μανέτας Ιωάννης-Δημοτικός Σύμβουλος

Καλογερόπουλος Κων/νος – Γενικός Διευθυντής της ΔΕΥΑΠ.

Από την συνεδρίαση απουσιάζουν ο κ.Γκόβας Ιωάννης-Δημότης, ο κ. Μάρκου Γεώργιος-εκπρόσωπος των εργαζομένων και ο κ. Σπαγκούρος Γεώργιος-Εκπρόσωπος του ΤΕΕ.

Αφού έγινε νόμιμη απαρτία ο κ. Πρόεδρος λέει ότι αρχίζει η συνεδρίαση.

.....
ΘΕΜΑ 1^ο «Έγκριση Ισολογισμού-οικονομικών αποτελεσμάτων χρήσεως έτους 2015 και απολογισμό»

Το Δ.Σ. αφού άκουσε τον κ.Πρόεδρο και έχοντας υπόψιν την υπ.αρ. 139Φ/2016 έκθεση Ισολογισμού-οικονομικών αποτελεσμάτων χρήσεως 2015,

ΟΜΟΦΩΝΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

- 1) Εγκρίνει τον Ισολογισμό και τα Οικονομικά Αποτελέσματα χρήσεως έτους 2015 (1/1/2015 – 31/12/2015) και τον απολογισμό, σύμφωνα με την υπ.αρ. πρωτ. 139Φ/2016 έκθεση που επισυνάπτεται στην παρούσα και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα αυτής. Επισυνάπτονται αναλυτικοί πίνακες Ισολογισμού και οικονομικών αποτελεσμάτων χρήσεως 2015 που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα αυτής.
- 2) Εξουσιοδοτεί τον Γενικό Διευθυντή να αναρτήσει στον πίνακα ανακοινώσεων της Επιχείρησης περίληψη της απόφασης.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΝΔΡΕΑΣ Κ.ΠΑΠΑΝΙΚΗΤΑΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΜΕΛΑ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

ΑΡΜΟΔΙΑ: ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ

Πάτρα 22/06/2016

Αρ. Πρωτ. 139Φ

ΕΚΘΕΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ – ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2015 (01/01/2015-31/12/2015)**ΠΡΟΣ:**

Τον κ. Πρόεδρο &

Μέλη του Δ.Σ της ΔΕΥΑΠ

Κύριε Πρόεδρε,

Όπως γνωρίζετε , ο Απολογισμός και Ισολογισμός της επιχείρησης αποτελεί υποχρέωση αλλά και ανάγκη για την διαρκή ενημέρωση της Διοίκησης , όσο και των δημοτών της πόλης μας γενικότερα .

Στην παρούσα έκθεση γίνεται μια συνοπτική περιγραφή των οικονομικών μεγεθών που έλαβαν χώρα μέσα στο 2015.Η χρήση του 2015 ολοκληρώθηκε για τη ΔΕΥΑ Πάτρας με θετικά αποτελέσματα .

Το 2015 συνεχίστηκε η προσπάθεια ενίσχυσης και ενδυνάμωσης των δραστηριοτήτων της ΔΕΥΑ (εντός ενός δυσμενούς κοινωνικοοικονομικού περιβάλλοντος το οποίο εντάθηκε από την συνεχιζόμενη αποστελέχωση της επιχείρησης λόγω συνταξιοδοτήσεων) που κινούνται προς την πραγματοποίηση των στρατηγικών στόχων που αφορούν :

- 1.Στη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης
- 2.Στην εκτέλεση έργων
- 3.Στον επιχειρησιακό εκσυγχρονισμό με στόχο τη βελτίωση του επιπέδου εξυπηρέτησης του πολίτη.
- 4.Στην προστασία του περιβάλλοντος
- 5.Στη θετική καθαρή θέση της επιχείρησης

Στην ενότητα αυτή θα γίνει προσπάθεια να απεικονισθούν , όσο πιο αναλυτικά γίνεται , τα στοιχεία εκείνα που συνθέτουν όλο το πλέγμα των δραστηριοτήτων της . μέσα από τις οποίες άντλησε τα έσοδα που προορίζονταν αφενός μεν για την αντιμετώπιση των λειτουργικών δαπανών , αφετέρου δε για την κάλυψη των δαπανών της διοικητικής υποστήριξης και της παραγωγής έργων.

Α) Έσοδα Χρήσεως απο 01-01-2015 έως 31-12-2015

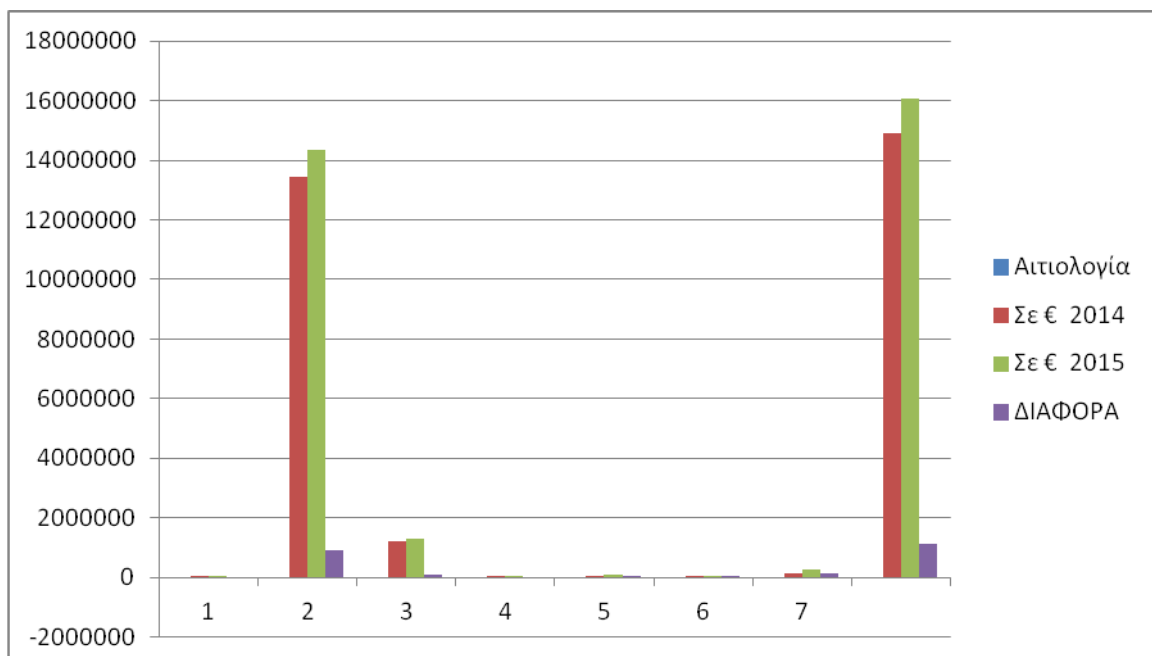
Στα έσοδα χρήσης περιλαμβάνονται αυτά από την κύρια δραστηριότητα της επιχείρησης, καθώς και από παρεπόμενες ασχολίες.

Στο έτος που εξετάζουμε ως έσοδα θεωρήσαμε τα έσοδα ύδρευσης, αποχέτευσης, τις επιχορηγήσεις, τα έσοδα παρεπόμενων ασχολιών, τα έσοδα κεφαλαίων.

Σε σύνολο οργανικών εσόδων **16.052.557,85 €** οι πωλήσεις υπηρεσιών ύδρευσης – αποχέτευσης ανέρχονται σε 15.695.407,30 € και αποτελούν το 97,77 % των εσόδων της κύριας εκμετάλλευσης.

Πίνακας Εσόδων :

	Αιτιολογία	Σε € 2014	Σε € 2015	ΔΙΑΦΟΡΑ
1	Πωλήσεις Υδρομέτρων	19.738,01	16.784,00	-2.954,01
2	Έσοδα ύδρευσης	13.422.634,60	14.325.639,93	903.005,33
3	Έσοδα αποχέτευσης	1.225.418,63	1.320.425,00	95.006,37
4	Έσοδα Βυτιοφόρου	35.423,02	32.558,37	-2.864,65
5	Επιχορηγήσεις & λοιπά έσοδα πωλήσεων	51.915,00	78.175,65	26.260,65
6	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	8.079,88	10.517,93	2.442,11
7	Έσοδα κεφαλαίων	148.666,73	268.456,97	119.793,24
	Σύνολα	14.911.875,87	16.052.557,85	1.140.689,04



Έκτακτα έσοδα :

Πρόκειται για έσοδα που η φύση τους , λόγω αβέβαιης και απρόβλεπτης προέλευσης τους , κατατάσσονται εκτός γενικής εκμετάλλευσης.

Τα έσοδα αυτά είναι μικρά και περιορισμένα και επηρεάζουν σχεδόν ανεπαίσθητα το οικονομικό αποτέλεσμα , αλλά σε συνδυασμό με τις αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων , καθώς επίσης και με τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων αποτελούν ένα σημαντικό μέρος των εσόδων της χρήσης.

Τα εν λόγω έσοδα στο έτος που πέρασε ανήλθαν σε 6.206.067,43 € έναντι εσόδων 6.058.577,70 € στο έτος 2014.

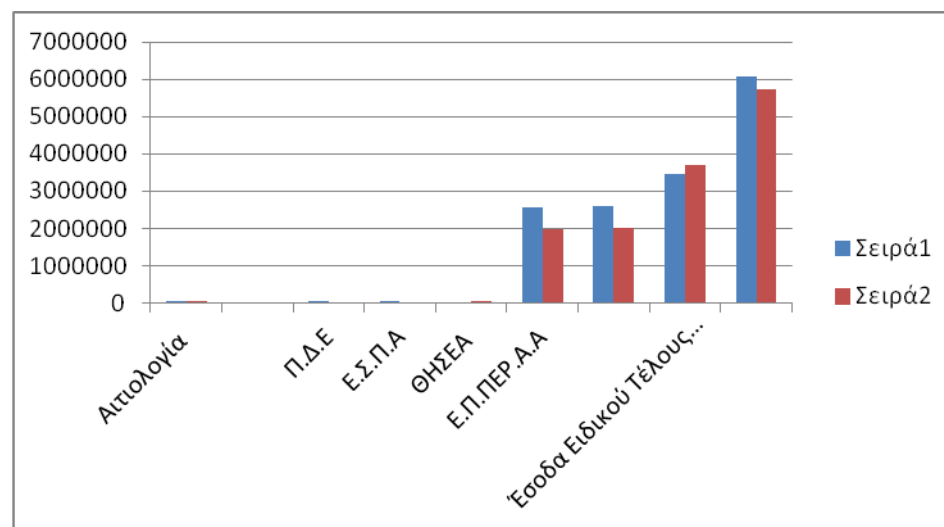
Έσοδα προοριζόμενα για επενδύσεις

Για την πραγματοποίηση των επενδύσεων η επιχείρηση είναι υποχρεωμένη να διαθέτει τα απαραίτητα έσοδα , ώστε το συνολικό επενδυτικό της έργο να εκτελεσθεί απρόσκοπτα.

Στο έτος που διανύσαμε τα βεβαιωμένα έσοδα που προορίζονται για επενδύσεις έχουν ως εξής :

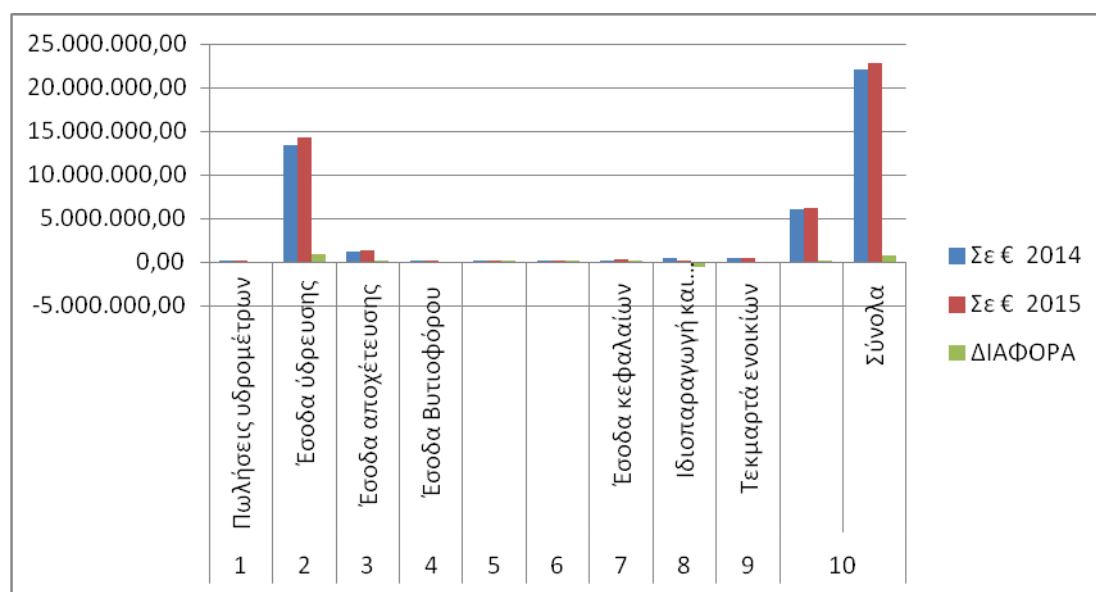
Έσοδα Επενδύσεων

<u>Αιτιολογία</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων</u>		
Π.Δ.Ε	21.280,00	0,00
Ε.Σ.Π.Α	19.942,99	0,00
ΘΗΣΕΑ	0,00	51.503,55
Ε.Π.ΠΕΡ.Α.Α	2.562.155,03	1.966.083,20
	2.603.378,22	2.017.586,75
<u>Έσοδα Ειδικού Τέλους 80% Ν.1069/80</u>	<u>3.463.473,42</u>	<u>3.705.812,93</u>
<u>Σύνολο εσόδων επενδύσεων</u>	<u>6.066.851,64</u>	<u>5.723.399,68</u>



Πίνακας : Ανακεφαλαίωση Εσόδων

α/α	Αιτιολογία	Σε € 2014	Σε € 2015	ΔΙΑΦΟΡΑ
1	Πωλήσεις υδρομέτρων	19.738,01	16.784,00	-2.954,01
2	Έσοδα ύδρευσης	13.422.634,60	14.325.639,93	903.005,33
3	Έσοδα αποχέτευσης	1.225.418,63	1.320.425,00	95.006,37
4	Έσοδα Βυτιοφόρου	35.423,02	32.558,37	-2.864,65
5	Επιχορηγήσεις & λοιπά έσοδα πωλήσεων	51.915,00	78.175,65	26.260,65
6	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	8.079,88	10.517,93	2.438,05
7	Έσοδα κεφαλαίων	148.666,73	268.456,97	119.790,24
8	Ιδιοπαραγωγή και βελτιώσεις παγίων	524.032,85	3.080,40	-520.952,45
9	Τεκμαρτά ενοικίων	536.957,38	536.957,38	0,00
10	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	6.058.577,70	6.257.334,49	198.756,79
	Σύνολα	22.031.443,80	22.849.930,12	818.486,32

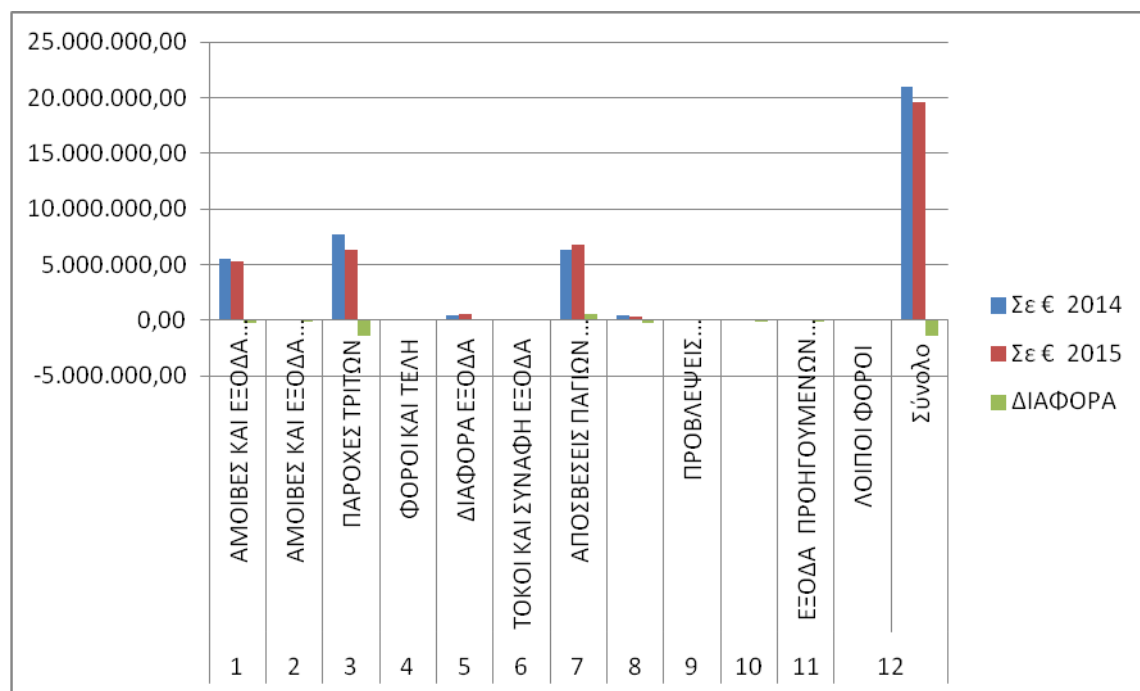
**B) Έξοδα Χρήσεως από 01-01-2015 έως 31-12-2015**

Στα έξοδα χρήσεως από 01-01-2015 ως 31-12-2015 περιλαμβάνονται όλες οι δαπάνες που συμβάλουν, στα πλαίσια της επιχειρηματικής δραστηριότητας της επιχείρησης, στην απρόσκοπτη λειτουργία των υπηρεσιών της με στόχο την όσο το δυνατόν καλύτερη εξυπηρέτηση του κοινωνικού συνόλου.

Το σύνολο των εξόδων της επιχείρησης στο έτος 2015 ανήλθε στο ποσό των **19.687.053,11** € έναντι 20.973.148,96 € στο έτος 2014 και περιλαμβάνει :

Πίνακας Εξόδων

Α/Α	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	Σε € 2014	Σε € 2015	ΔΙΑΦΟΡΑ
1	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	5.549.315,61	5.252.696,83	-296.618,78
2	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	137.578,00	83.685,02	-53.892,98
3	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	7.697.401,02	6.309.028,48	-1.388.372,54
4	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	77.326,93	92.885,68	15.558,75
5	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	486.984,01	561.767,30	74.783,29
6	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	27.143,29	43.825,58	16.682,29
7	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	6.273.733,31	6.812.318,80	559.937,35
8	ΑΓΟΡΕΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	491.207,11	277.213,23	-213.993,88
9	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	0,00	162.939,77	162.939,77
10	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	91.242,98	53.314,79	-37.928,19
11	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	139.816,70	37.377,53	-102.439,17
12	ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	1.400,00	0,00	0,00
	Σύνολο	20.973.148,96	19.687.053,01	-1.263.344,09

**Ανακεφαλαίωση εσόδων – εξόδων**

Από το σύνολο των στοιχείων που αναλύσαμε διαπιστώσαμε ότι τα έσοδα χρήσης ανήλθαν στο έτος 2015 σε 22.849.930,12 € και τα έσοδα επενδύσεων σε 3.705.812,93 €, ήτοι το σύνολο των βεβαιωθέντων εσόδων για την ΔΕΥΑ Πάτρας στο έτος 2015 ανήλθε στο ποσό των **26.555.743,05 €**.

Αντίστοιχα τα έξοδα προ αποσβέσεων ανήλθαν σε 12.873.334,21 € οι αποσβέσεις ανήλθαν σε 6.812.318,80 € , και τα έξοδα επενδύσεων σε 3.707.212,93 €, ήτοι το σύνολο των βεβαιωθέντων εξόδων ανήλθε στο ποσό των **23.392.865,94 €**.

Πίνακας : Ανακεφαλαίωση εσόδων- εξόδων έτους 2015

α/α	Αιτιολογία	Έσοδα 2015	Έξοδα 2015
1	Έσοδα χρήσης	22.849.930,12	
2	Έξοδα χρήσης χωρίς αποσβέσεις		12.873.334,21
3	Έσοδα επενδύσεων	3.705.812,93	
4	Έξοδα επενδύσεων		3.707.212,93
5	Αποσβέσεις		6.812.318,80
	Σύνολο	26.555.743,05	23.392.865,94
	Καθαρό Αποτέλεσμα Χρήσης (Κέρδη)	3.162.877,11	

Ταμειακά διαθέσιμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα της επιχείρησης στο τέλος του έτους 2015 ανέρχονταν σε 10.318.468,20 € έναντι 8.9663.226,71 € στο έτος 2014

Οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας αναλύονται ως εξής:

Πίνακας : Ταμειακά Διαθέσιμα

α/α	Αιτιολογία	Έτος 2014	Έτος 2015	Διαφορά
1	Ταμείο	18.164,44	13.171,50	-4.992,94
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	8.978.062,27	10.305.296,70	1.327.234,43
	Σύνολο	8.996.226,71	10.318.468,20	1.322.241,49

Συγχρόνως σκόπιμο κρίνεται να εξετάσουμε τους αριθμοδείκτες βάσει των των οικονομικών καταστάσεων της ΔΕΥΑ Πάτρας όπως αυτές παρουσιάζονται :

I. ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ		ΔΕΥΑ ΠΑΤΡΩΝ 2014	ΔΕΥΑ ΠΑΤΡΩΝ 2015
1	Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων (%) = 100 X Καθαρό Αποτέλεσμα Χρήσης / Ιδια Κεφάλαια	0,62%	1,84%
2	Περιθώριο Καθαρού Κέρδους (%) = 100 X Καθαρό Αποτέλεσμα / Οργανικά Έσοδα	7,10%	19,75%
II. ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ			
3	Γενική Ρευστότητα = Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	5,97	6,81
4	Πραγματική Ρευστότητα = (Κυκλοφορούν Ενεργητικό - Αποθέματα) / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	5,82	6,67
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ			
5	Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Αποθεμάτων (σε ημέρες) = 365 X Αποθέματα / Σύνολο Οργανικών Εσόδων	18,91	17,26
6	Μέσος Όρος Ημερών Συλλογής Απαιτήσεων = 365 X Απαιτήσεις / Σύνολο Οργανικών Εσόδων	419,72	509,38

1. Η αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων ανήλθε στο 1,84% στο έτος 2015 από 0,62% στο έτος 2014.
2. Το περιθώριο καθαρού κέρδους στο έτος 2015 ανήλθε σε 19,75% έναντι ποσοστού 7,10% στο έτος 2014.
3. Η γενική ρευστότητα της επιχείρησης ανήλθε στο 2015 σε 6,81 από 5,97 που ήταν στο 2014.
4. Η πραγματική ρευστότητα της επιχείρησης ανήλθε στο 2015 σε 6,67 από 5,82 που είχε ανέλθει στο 2014.
5. Η κυκλοφοριακή ταχύτητα των αποθεμάτων ανήλθε στο 2015 σε 17,26 από 18,91 που είχε ανέλθει στο 2014.
6. Ο μέσος όρος συλλογής απαιτήσεων της ΔΕΥΑ Πάτρας ανήλθε στο 2015 σε 509,38 ημέρες από 419,72 ημέρες που είχε ανέλθει το 2014. Η εν λόγω υστέρηση οφείλεται κατά κύριο λόγο στην κακή οικονομική κατάσταση που βιώνει η Χώρα και οι συμπολίτες του Δήμου Πατρέων.

Πίνακας Διαμόρφωσης υπολοίπων πελατών

2014	Απογραφή	15.312.342,74
	Βεβαιώσεις	23.272.859,21
	Υπόλοιπο	38.585.201,95
	Εισπράξεις	22.771.583,07
	Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	<u>1.104.497,00</u>
	Υπόλοιπο	14.709.121,88
2015	Απογραφή	14.709.121,88
	Βεβαιώσεις	24.491.893,17
	Υπόλοιπο	39.201.015,05
	Εισπράξεις	20.692.015,56
	Υπόλοιπο	18.508.999,49

Στα παραπάνω υπόλοιπα καταναλωτών δεν συμπεριλαμβάνονται τα υπόλοιπα οφειλής του Δήμου και των επίδικων απαιτήσεων .

Κατωτέρω σας παραθέτουμε προς έγκριση :

1. Απολογισμό (Εσόδων-Εξόδων) οικονομικής χρήσης 2015
2. Ισολογισμό χρήσης 2015
3. Κατάσταση Γενικής Εκμετάλλευσης χρήσης 2015
4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 2015

**Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΤΗΣ ΔΕΥΑΠ**

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ «ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ
ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΑΤΡΑΣ (Δ.Ε.Υ.Α.Π.)»
για τη χρήση 1.1.2015 – 31.12.2015
βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014

Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

(Άρθρο 29 § 3) Γενικές πληροφορίες:

<p>α) <i>Επωνυμία οντότητας</i></p> <p>β) <i>Νομικός τύπος οντότητας</i></p> <p>γ) <i>Περίοδος αναφοράς</i></p> <p>δ) <i>Διεύθυνση έδρας οντότητας</i></p> <p>ε) <i>Αριθμός δημοσίου μητρώου ή αντίστοιχες πληροφορίες</i></p> <p>στ) <i>Εάν λειτουργεί η οντότητα υπό την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας</i></p> <p>ζ) <i>Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση</i></p> <p>η) <i>Κατηγορία οντότητας βάσει Ν.4308/2014</i></p> <p>θ) <i>Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014</i></p>	<p>ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΑΤΡΑΣ (Δ.Ε.Υ.Α.Π.) ΑΜΙΓΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ 1.1.2015 - 31.12.2015 ΑΚΤΗ ΔΥΜΑΙΩΝ 48 ΠΑΤΡΑ 26333 Α.Φ.Μ. : 997992818</p> <p>Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.</p> <p>Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.</p> <p>Μεσαία</p> <p>Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014, πλην όσων περιπτώσεων αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους.</p> <p>Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων, που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο, αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.</p>
---	--

Βάσει του **άρθρου 29 § 1.β** οι πληροφορίες επί των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων παρατίθενται με τη σειρά με την οποία τα κονδύλια αυτά παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

(Άρθρο 29 § 1.γ) Απαιτούμενες πληροφορίες για την κατανόηση συντομεύσεων, διαγραμμάτων και συμβόλων. Χρησιμοποιηθείσα μονάδα μέτρησης και επίπεδο στρογγυλοποίησης αριθμών.

Χρησιμοποιήθηκαν οι εξής συντομεύσεις και σύμβολα:

Συντόμευση / Σύμβολο	Πληροφορίες
Μονάδα μέτρησης:	Ευρώ
Επίπεδο στρογγυλοποίησης:	Ευρώ

(Άρθρο 29 § 1.δ) Όταν πληροφορίες του παρόντος άρθρου παρατίθενται στους πίνακες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι πληροφορίες αυτές μπορεί να μην επαναλαμβάνονται στο προσάρτημα.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(Άρθρο 29 § 2) Το προσάρτημα περιλαμβάνει, κατ' ελάχιστον, τις επεξηγηματικές πληροφορίες και αναλύσεις των παραγράφων 3 έως 34 του άρθρου 29 του Ν.4308/2014, εκτός και εάν προβλέπεται απαλλαγή βάσει του ως άνω νόμου.

Έχουν περιληφθεί οι προβλεπόμενες πληροφορίες και αναλύσεις

(Άρθρο 29 § 4) Εάν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους.

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

B. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

4. Τα πάγια βιολογικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους που ανέρχεται σε 10 έτη (συντελεστής απόσβεσης 10%).

5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.
7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου ή, κατά περίπτωση, την μέθοδο FIFO. Οι ζημιά που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα

χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία να γνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
13. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).
16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα

ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της

οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
 - β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
24. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.
25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

2. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων – Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης

(Άρθρο 29 § 6) Αιτιολογία παρέκκλισης από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου λόγω εκπλήρωσης της υποχρέωσης της § 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης. Πλήρης παράθεση επιπτώσεων της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα.

Δεν έγινε

(Άρθρο 29 § 7) Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποίηση της σχέσης του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν συντρέχει περίπτωση

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια

(Άρθρο 29 § 8) Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων που παρουσιάζει:

- α) Το κόστος κτήσης ή το κόστος παραγωγής, ή την εύλογη αξία (του άρθρου 24) σε περίπτωση που έχει εφαρμοστεί επιμέτρηση στην εύλογη αξία, στην αρχή και στο τέλος της περιόδου για κάθε κονδύλι.*
- β) Τις προσθήκες, τις μειώσεις και τις μεταφορές μεταξύ των κονδυλίων των παγίων κατά τη διάρκεια της περιόδου.*
- γ) Τις αποσβέσεις και απομειώσεις αξίας που αφορούν την περίοδο.*
- δ) Τις σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις στην αρχή και στο τέλος της περιόδου.*
- ε) Τις λοιπές μεταβολές των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων κατά την διάρκεια της περιόδου.*
- στ) Το ποσό με το οποίο προσαυξήθηκε η αξία κτήσης παγίων περιουσιακών στοιχείων λόγω κεφαλαιοποίησης τόκων στην περίοδο, σύμφωνα με την παράγραφο 2(δ) του άρθρου 18.*
- ζ) Λοιπές μεταβολές.*

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των άυλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου

	Ιδιοχρησ/μενα ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός			Λοιπά άυλα	Σύνολο παγίων
	Γη	Κτίρια	Σύνολο		Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο		
Αξία κτήσης									
Αξία κτήσης									
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		10%	10%	12%		10%	
Αξία κτήσης την 01.01.2014	16.457.961,39	136.352.208,88	152.810.170,27	3.741.149,52	2.337.133,92	1.094.015,46	3.431.149,38	1.659.520,05	161.641.989,22
Προσθήκες χρήσης	122.978,90	16.028.586,59	16.151.565,49	466.938,64	95.156,04	0,00	95.156,04	15.866,00	16.729.526,17
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.739,70	9.739,70	0,00	9.739,70
Αξία κτήσης την 31.12.2014	16.580.940,29	152.380.795,47	168.961.735,76	4.208.088,16	2.432.289,96	1.084.275,76	3.516.565,72	1.675.386,05	178.361.775,69
Προσθήκες χρήσης	0,00	6.359.869,57	6.359.869,57	46.412,47	7.651,50	0,00	7.651,50	15.929,52	6.429.863,06
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης την 31.12.2015	16.580.940,29	158.740.665,04	175.321.605,33	4.254.500,63	2.439.941,46	1.084.275,76	3.524.217,22	1.691.315,57	184.791.638,75
Αποσβέσεις									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2014	1.123.611,81	38.662.626,63	39.786.238,44	2.484.991,65	2.238.864,75	943.246,39	3.182.111,14	1.288.104,08	46.741.445,31
Αποσβέσεις χρήσης 2014	105.081,09	5.673.107,08	5.778.188,17	232.180,00	45.197,26	68.820,57	114.017,83	148.958,68	6.273.344,68
Μειώσεις αποσβεσμένων		0,00	0,00	0,00	0,00	9.737,69	9.737,69	0,00	9.737,69
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2014	1.228.692,90	44.335.733,71	45.564.426,61	2.717.171,65	2.284.062,01	1.002.329,27	3.286.391,28	1.437.062,76	53.005.052,30

Αποσβέσεις χρήσης 2015	105.490,51	6.180.317,76	6.285.808,27	237.747,60	45.240,34	67.360,00	112.600,34	145.554,58	6.781.710,79
Μειώσεις αποσβεσμένων 2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2015	1.334.183,41	50.516.051,47	51.850.234,88	2.954.919,25	2.329.302,35	1.069.689,27	3.398.991,62	1.582.617,34	59.786.763,09
Λογιστική αξία 31.12.2014	15.352.247,39	108.045.061,76	123.397.309,15	1.490.916,51	148.227,95	81.946,49	230.174,44	238.323,29	125.356.723,39
Λογιστική αξία 31.12.2015	15.246.756,88	108.224.613,57	123.471.370,45	1.299.581,38	110.639,11	14.586,49	125.225,60	108.698,23	125.004.875,66

2. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Ο λογαριασμός «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» αφορά σε πάγιες επενδύσεις που ξεκίνησαν σε προηγούμενες χρήσεις ή ξεκίνησαν στην χρήση 2015, αλλά την 31.12.2015 εμφανίζονται στα βιβλία ως μη ολοκληρωθείσες επενδύσεις.

	31/12/2015	31/12/2014
ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	32.729,00	0,00
ΓΕΩΤΡΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΔΕΥΑ ΡΙΟΥ)	17.370,00	17.370,00
ΕΡΓΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΔΕΥΑ ΡΙΟΥ)	749.346,86	463.123,86
ΕΡΓΑ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΑΡΑΛΙΑΣ	168.887,92	168.887,92
ΛΟΙΠΑ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	81.771,87	0,00
ΕΡΓΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	2.382.833,91	1.773.350,82
ΕΡΓΑ ΑΠΟΧ/ΣΗΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	15.206.532,48	19.748.017,99
	18.639.472,04	22.170.750,59

3. Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

Κατωτέρω παρουσιάζονται αναλυτικά οι συμμετοχές της ΔΕΥΑΠ της χρήσης και της συγκριτικής περιόδου

	31/12/2015	31/12/2014
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΙΟ ΠΑΤΡΩΝ ΑΕ	43.917,83	43.917,83
ΑΧΑΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	448,00	448,00
	44.365,83	44.365,83

4. Εμπορικές Απαιτήσεις

Κατωτέρω παρουσιάζονται αναλυτικά οι εμπορικές απαιτήσεις της χρήσης και της συγκριτικής περιόδου

	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	22.402.412,62	18.367.300,46
Επιταγές Εισπρακτές	21.952,40	1.148,00
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	-68.043,20	-51.267,06
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	22.356.321,82	18.317.181,40

5. Λοιπές απαιτήσεις

Κατωτέρω παρουσιάζονται αναλυτικά οι λοιπές απαιτήσεις της χρήσης και της συγκριτικής περιόδου

	31/12/2015	31/12/2014
Δοσμένες Εγγυήσεις	161.411,36	163.261,87
Χρεώστες Διάφοροι	478.133,58	360.431,32
Επισφαλείς -Επίδικοι πελάτες και χρεώστες	394.262,86	357.799,47
Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών & Πιστώσεων	6.506,59	71.865,35
Καθαρές απαιτήσεις Χρεωστών	<u>1.040.314,39</u>	<u>953.358,01</u>

6. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Κατωτέρω παρουσιάζεται ανάλυση των ταμειακών διαθεσίμων της χρήσης και της συγκριτικής περιόδου

	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	13.171,50	18.164,44
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	10.305.296,70	8.978.062,27
	<u>10.318.468,20</u>	<u>8.996.226,71</u>

7. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)**8. Κεφάλαιο της επιχείρησης είναι:**

9. α) τα κινητά και ακίνητα περιουσιακά στοιχεία, τα έργα ύδρευσης – αποχέτευσης, οι εν γένει εγκαταστάσεις ύδρευσης και αποχέτευσης ακαθάρτων και όμβριων υδάτων, ο μηχανολογικός εξοπλισμός και τα εν γένει δικαιώματα των συγχωνευόμενων επιχειρήσεων
10. β) τα κινητά και ακίνητα περιουσιακά στοιχεία, μηχανολογικός εξοπλισμός, τα έργα ύδρευσης, οι εν γένει εγκαταστάσεις ύδρευσης και τα εν γένει δικαιώματα του Συνδέσμου Κοινοτήτων Νομού Αχαΐας (ΦΕΚ/Β/18-7-1966)
11. γ) τα κινητά και ακίνητα περιουσιακά στοιχεία, μηχανολογικός εξοπλισμός, τα έργα ύδρευσης και αποχέτευσης, οι εν γένει εγκαταστάσεις ύδρευσης και αποχέτευσης ακαθάρτων και όμβριων υδάτων και τα εν γένει δικαιώματα

που αναφέρονται στην ύδρευση και αποχέτευση των συνενωμένων με το ν. 3852/2010 Δήμων Μεσσήτιδος και Βραχναϊκών.

12. Το κεφάλαιο της Δ.Ε.Υ.Α αντιπροσωπεύει το άθροισμα των κεφαλαίων των

ΔΕΥΑ Πάτρας, Ρίου και Παραλίας, που συγχωνεύτηκαν και αναλύεται ως εξής:

-Κεφάλαιο ΔΕΥΑ Πάτρας	ευρώ	10.350.310,27
-Κεφάλαιο ΔΕΥΑ Ρίου	ευρώ	2.829.527,64
-Κεφάλαιο ΔΕΥΑ Παραλίας	ευρώ	77.924,30
ΣΥΝΟΛΟ	ευρώ	13.257.762,21

13.

14. Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

	31/12/2015	31/12/2014
ΕΙΔΙΚΟ ΤΕΛΟΣ 80% Ν.1069/80	22.106.763,38	22.106.763,38
ΕΙΔΙΚΟ ΤΕΛΟΣ 3% Ν. 1069/80	79.215.256,97	78.032.264,40
Σύνολο	101.322.020,35	100.139.027,78

15. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις – Δάνεια

	31/12/2015	31/12/2014
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤ. & ΔΑΝΕΙΩΝ Λ/14.822 (ΔΕΥΑ ΠΑΡΑΛΙΑΣ)	65.759,52	140.893,17
ΔΑΝΕΙΟ Λ/1400795 (ΠΡΩΗΝ ΔΕΥΑ ΡΙΟΥ)	52.006,17	52.006,17
	117.765,69	192.899,34

Τα ανωτέρω ποσά αφορούν σε υπόλοιπα εισπραχθέντα κεφαλαίων μακροπροθέσμων δανείων, που είχαν συνάψει σε προηγούμενες χρήσεις με το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, οι συγχωνευθείσες Επιχειρήσεις ΔΕΥΑ Παραλίας και ΔΕΥΑ Ρίου και τα οποία είναι σε ισχύ κατά την 31-12-2015.

Λογαριασμός Δανείου	Κεφάλαιο	Διάρκεια έτη	Χρεολύσιο Δόσεων 2015	έναρξη καταβολής
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ ΔΕΥΑ ΠΑΡΑΛΙΑΣ	407.280,73	10	26.024,90	2007
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ (ΔΕΥΑ ΡΙΟΥ)	300.000,00	10	49.108,75	2010
Σύνολο	707.280,73		75.133,65	

16. Κρατικές επιχορηγήσεις

Το ανωτέρω ποσό αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν στη διάρκεια των χρήσεων 1989-2015 από τις πρώην ΔΕΥΑ Πάτρας, Ρίου και Παραλίας, των οποίων τα περιουσιακά στοιχεία εισφέρθηκαν στην νέα ΔΕΥΑ Πάτρας, κυρίως από φορείς του κράτους και της Ευρωπαϊκής Ένωσης για την εκτέλεση έργων ύδρευσης και αποχέτευσης και σύμφωνα με τα βιβλία διαμορφώθηκε ως εξής:

Σύνολο επιχορηγήσεων που είχαν εισπραχθεί έως 31/12/2014	95.500.755,26
Πλέον: Εισπραχθείσες επιχορηγήσεις στη χρήση 2015	2.017.586,75
Σύνολο επιχορηγήσεων που εισπράχθηκαν έως 31/12/2015	97.518.342,01
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων σε όφελος των αποτελεσμάτων :	
- Αποσβέσεις επιχορηγήσεων έως 31/12/2014	-29.607.255,37
- Αποσβέσεις επιχορηγήσεων της χρήσης 2015	-3.637.245,27
Σύνολο αποσβέσεων επιχορηγήσεων	-33.244.500,64
Υπόλοιπο 31/12/2015	64.273.841,37

17. Εμπορικές υποχρεώσεις

Κατωτέρω παρουσιάζονται αναλυτικά οι εμπορικές υποχρεώσεις της χρήσης και της συγκριτικής περιόδου

	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	2.171.434,77	2.673.424,23
Επιταγές Πληρωτέες	13.865,00	92.159,91
Σύνολο	2.185.299,77	2.765.584,14

18. Λοιποί φόροι και τέλη

Κατωτέρω παρουσιάζονται αναλυτικά οι φορολογικές υποχρεώσεις πλην του φόρου εισοδήματος της χρήσης και της συγκριτικής περιόδου

	31/12/2015	31/12/2014
Φ.Π.Α	227.956,15	85.952,19
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	38.604,99	41.047,47
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	10.477,89	4.125,10
ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	11.773,39	0,00
	288.812,42	131.124,76

19. Λοιπές υποχρεώσεις

Κατωτέρω παρουσιάζονται αναλυτικά οι λοιπές υποχρεώσεις της χρήσης και της συγκριτικής περιόδου

	31/12/2015	31/12/2014
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	27.281,82	31.459,92
Δικαιούχοι εγγυήσεων	1.327.617,03	1.322.356,96
Πιστωτές διάφοροι	159.033,88	362.571,87
Σύνολο	1.513.932,73	1.716.388,75

Λ. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΒΑΣΗ ΑΡΘΡΟΥ 29 Ν.4308/2014

(Άρθρο 29 § 9) Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους.

Δεν συντρέχει περίπτωση

(Άρθρο 29 § 10) Σε περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία σύμφωνα με το άρθρο 24 του ν.4308/2014, παρατίθεται:

α) Σαφής δήλωση ότι έχει γίνει χρήση της δυνατότητας επιμέτρησης στην εύλογη αξία καθώς και τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που έχουν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία.

β) Περιγραφή των σημαντικών υποθέσεων στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές επιμέτρησης.

γ) Ανά κονδύλι στοιχείων του ισολογισμού: η εύλογη αξία, οι μεταβολές της που έχουν αναγνωριστεί στα αποτελέσματα, καθώς και οι μεταβολές αυτής που έχουν αναγνωριστεί απευθείας στην καθαρή θέση (διαφορές εύλογης αξίας).

δ) Πίνακας στον οποίο παρουσιάζεται η κίνηση των διαφορών εύλογης αξίας κατά τη διάρκεια της περιόδου, με ανάλυση σε μικτό ποσό και αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος, όταν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία.

ε) Για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση τους, συμπεριλαμβανόμενων των όρων και των συνθηκών που μπορεί να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και την πιθανότητα μελλοντικών χρηματορορών.

στ) Για πάγια στοιχεία, η λογιστική αξία των παγίων αυτών που θα αναγνωρίζονταν στον ισολογισμό, εάν τα εν λόγω στοιχεία δεν είχαν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία τους σύμφωνα με το άρθρο 24.

Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις της οντότητας δεν επιμετρήθηκαν μεταγενέστερα της αρχικής τους αναγνώρισης στην εύλογη αξία τους

(Άρθρο 29 § 11) Σε περίπτωση επιμέτρησης χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης:

α) Για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων:

α1) η εύλογη αξία των μέσων αυτών, εάν αυτή μπορεί να προσδιοριστεί σύμφωνα με την παράγραφο 12 του άρθρου 24 του παρόντος νόμου, και

α2) πληροφορίες για την έκταση της χρήσης αυτών των μέσων και τη φύση τους.

β) Για τα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους:

β1) η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων, είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους αυτών στοιχείων, και

β2) οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και η φύση των ενδείξεων που οδηγούν στην πεποίθηση για τη δυνατότητα ανάκτησης της λογιστικής αξίας.

Δεν συντρέχει περίπτωση

(Άρθρο 29 § 12) Για την καθαρή θέση της οντότητας:

α) Το κεφάλαιο που έχει εγκριθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί.

β) Ο αριθμός και την ονομαστική αξία των τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.

γ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική αξία, η λογιστική αξία των τίτλων που αντιπροσωπεύουν το κεφάλαιο και εκδόθηκαν μέσα στη περίοδο, εντός των ορίων του εγκεκριμένου κεφαλαίου.

δ) Η ύπαρξη πιστοποιητικών συμμετοχής, μετατρέψιμων τίτλων, δικαιωμάτων αγοράς τίτλων, δικαιωμάτων προαίρεσης ή παρόμοιων τίτλων ή δικαιωμάτων, με μνεία του αριθμού τους, της αξίας τους και των δικαιωμάτων που παρέχουν.

ε) Ανάλυση κάθε αποθεματικού με σύντομη περιγραφή του σκοπού του και της κίνησης που παρουσίασε στην περίοδο, εφόσον η εν λόγω κίνηση δεν παρέχεται αναλυτικά στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης.

στ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των κατεχόμενων ιδίων τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.

α) Δεν συντρέχει περίπτωση

β) Σχετική αναφορά ανωτέρω § Γ.7

γ) Δεν συντρέχει περίπτωση

δ) Δεν συντρέχει περίπτωση

ε) Σχετική αναφορά ανωτέρω § Γ.7

στ) Δεν συντρέχει περίπτωση

(Άρθρο 29 § 13) Συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.

Δεν συντρέχει περίπτωση

(Άρθρο 29 § 14) Υποχρεώσεις της οντότητας που καθίστανται απαιτητές μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 15) Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας.

Δεν συντρέχει περίπτωση .

(Άρθρο 29 § 16) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις ή ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή συνδεδεμένες ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Δεν έχουν παρασχεθεί κανενός είδους εγγυήσεις από την εταιρεία.

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20.

(Άρθρο 29 § 17) Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από τον παρόντα νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.

Δεν έγιναν συμψηφισμοί.

(Άρθρο 29 § 18) Ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 19) Η προτεινόμενη, ή κατά περίπτωση η οριστική, διάθεση των κερδών.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 20) Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.

Δεν καταβλήθηκαν

(Άρθρο 29 § 21) Λογιστικός χειρισμός των ζημιών, όταν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει περίπτωση .

(Άρθρο 29 § 22) Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, τα υπόλοιπα ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και η κίνησή τους κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση.

Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία

(Άρθρο 29 § 23) Πληροφορίες για τους απασχολούμενους στην οντότητα κατά τη διάρκεια της περιόδου:

α) Ο μέσος όρος των απασχολούμενων.

β) Ανάλυση του μέσου όρου των απασχολούμενων ανά κατηγορία.

γ) Αν δεν αναφέρονται χωριστά στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων οι δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους της περιόδου, γνωστοποιούνται αναλυτικά τα συνολικά ποσά των εξής κατηγοριών αυτών των δαπανών:

γ1) Μισθοί και ημερομίσθια.

γ2) Κοινωνικές επιβαρύνσεις.

γ3) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

α) Μέσος όρος απασχολουμένων: 226 άτομα

β) Ανάλυση μέσου όρου:

<u>Μέσος όρος προσωπικού</u>	<u>Χρήση 2015</u>	<u>Χρήση 2014</u>
Διοικητικό προσωπικό	186	171
Εργατοτεχνικό προσωπικό	40	44
Σύνολο	226	215

γ) Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

<u>Παροχές σε εργαζόμενους</u>	<u>Χρήση 2015</u>	<u>Χρήση 2014</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	4.109.119,15	4.270.603,84
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	1.008.177,13	1.139.955,05
Λοιπές παροχές	135.400,55	138756,72
Σύνολο	5.252.696,83	5.549.315,61

(Άρθρο 29 § 24) Καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, εφόσον οι κατηγορίες και οι αγορές αυτές διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής των υπηρεσιών (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 25, παρ. 6 και 7, δηλαδή το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών περιλαμβάνει τα ποσά των εσόδων που πραγματοποιούνται από την πώληση προϊόντων ή την παροχή υπηρεσιών, μέσα στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της εταιρείας από τα οποία έχουν αφαιρεθεί οι εκπτώσεις πωλήσεων και οι υπέρ του Δημοσίου και τρίτων εισπραττόμενοι φόροι).

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε σε ποσό € 15.695.407,30 και αναλύεται ως ακολούθως:

	31/12/2015	31/12/2014
Πωλήσεις υδρομέτρων	16.784,00	19.738,01
Έσοδα ύδρευσης	14.325.639,93	13.422.634,60
Έσοδα αποχέτευσης	1.320.425,00	1.225.418,63
Έσοδα Βυτιοφόρου	32.558,37	35.423,02
Σύνολο	15.695.407,30	14.703.214,26

(Άρθρο 29 § 25) Προκαταβολές και πιστώσεις που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.

Η εταιρεία δεν έχει παράσχει προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του διοικητικού της Συμβουλίου.

(Άρθρο 29 § 26) Επωνυμία, έδρα και νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν συντρέχει περίπτωση

(Άρθρο 29 § 27) Επωνυμία και έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει περίπτωση

(Άρθρο 29 § 28) Επωνυμία και έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 29) Τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές, γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 30) Ποσά που δόθηκαν μέσα στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, αθροιστικά κατά κατηγορία συμβουλίου.

Δόθηκαν οι κάτωθι αμοιβές:

Αμοιβές περιόδου	Πλαίσια καθηκόντων	Δεσμεύσεις/ παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
12.825 ευρώ	Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου	0,00 ευρώ

(Άρθρο 29 § 31) Συναλλαγές που πραγματοποιεί η οντότητα με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται και για τα υπόλοιπα σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι πληροφορίες για τις επιμέρους συναλλαγές και τα υπόλοιπα μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεδεμένου μέρους στην χρηματοοικονομική θέση της οντότητας.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν είναι εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν είναι ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές

πληροφορίες. Ως εκ τούτου, και σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ.

Στα κονδύλια του έτους 2014 (συγκριτικά), και σε σχέση με τις δημοσιευμένες καταστάσεις του έτους 2014, έχουν γίνει οι παρακάτω ανακατατάξεις για λόγους συγκρισιμότητας.

1. Στην «Κατάσταση αποτελεσμάτων» του έτους 2014 εμφανίζεται επιπλέον έξοδο ποσού 203.418,71 ευρώ το οποίο αφορά σε διαγραφή άυλων λόγω μη αναγνώρισης στα ΕΛΠ και μεταφορά τους στα έξοδα της χρήσης
2. Στην «Κατάσταση αποτελεσμάτων» του έτους 2014 εμφανίζεται έξοδο ποσού 337.878,30 ευρώ του «Πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων» του έτους 2014 που αφορούσε φόρο εισοδήματος
3. Το σύνολο των αναπόσβεστων επιχορηγήσεων επενδύσεων της Καθαρής Θέσης χρήσης 2014 ποσού ευρώ 65.893.499,89 παρουσιάζεται στις υποχρεώσεις.

Πάτρα 22 Ιουνίου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Γενικός Διευθυντής

ΠΑΠΑΝΙΚΗΤΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 764738

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 337175

Η Προϊσταμένη της Οικονομικής Υπηρεσίας

ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
Α.Δ.Τ Σ.370554 Α.Μ ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ο.Ε 0007153 Α'ΤΑΞΗΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΑΤΡΑΣ

ΕΔΡΑ: ΠΑΤΡΑ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (Ποσά σε ΕΥΡΩ)

5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	123.471.370,45	123.397.309,15
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.299.581,38	1.490.916,51
Λοιπός εξοπλισμός	125.225,60	230.174,44
Σύνολο	124.896.177,43	125.118.400,10
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δαπάνες ανάπτυξης	55.028,55	184.653,61
Λοιπά άυλα	53.669,68	53.669,68
Σύνολο	108.698,23	238.323,29
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	18.639.472,04	22.170.750,59
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	44.365,83	44.365,83
Σύνολο	44.365,83	44.365,83
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	143.688.713,53	147.571.839,81
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	759.223,35	772.693,00
Σύνολο	759.223,35	772.693,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	22.356.321,82	18.317.181,40
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	35.845,50	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	1.040.314,39	953.358,01
Προπληρωμένα έξοδα	51.291,38	13.695,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10.318.468,20	8.996.226,71
Σύνολο	33.802.241,29	28.280.461,12
Σύνολο κυκλοφορούντων	34.561.464,64	29.053.154,12
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	178.250.178,17	176.624.993,93
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	13.257.908,21	13.257.908,21
Σύνολο	13.257.908,21	13.257.908,21
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	101.322.020,35	100.139.027,78
Αποτελέσματα εις νέο	-7.479.436,73	-9.656.217,31
Σύνολο	93.842.583,62	90.482.810,47
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	107.100.491,83	103.740.718,68
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	1.549.927,20	1.602.935,00
Σύνολο	1.549.927,20	1.602.935,00

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	117.765,69	192.899,34
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.873,24	15.873,24
Κρατικές επιχορηγήσεις	64.273.841,37	65.893.499,89
Σύνολο	64.407.480,30	66.102.272,47
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	75.133,65	79.566,53
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.185.299,77	2.765.584,14
Φόρος εισοδήματος	986.096,53	337.878,30
Λοιποί φόροι και τέλη	288.812,42	131.124,76
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	143.003,74	148.525,30
Λοιπές υποχρεώσεις	1.513.932,73	1.716.388,75
Σύνολο	5.192.278,84	5.179.067,78
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	69.599.759,14	71.281.340,25
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	178.250.178,17	176.624.993,93

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ		
	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	15.695.407,30	14.703.214,26
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	-13.469,65	-34.390,40
Λοιπά συνήθη έσοδα	88.693,58	59.994,88
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	3.080,40	524.032,85
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-263.743,58	-456.816,71
Παροχές σε εργαζόμενους	-5.252.696,83	-5.549.315,61
Αποσβέσεις	-6.781.710,32	-6.273.733,31
Λειτουργικά έξοδα	-6.541.017,58	-8.067.151,29
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-253.632,09	-231.039,16
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.257.334,49	6.058.577,70
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	2.938.245,72	733.373,21
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	268.456,97	148.666,73
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-43.825,58	-27.163,81
Αποτέλεσμα προ φόρων	3.162.877,11	854.876,13
Φόροι εισοδήματος	-986.096,53	-337.878,30
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	2.176.780,58	516.997,83

Παρατηρήσεις

1. Η οντότητα συνέταξε τις οικονομικές καταστάσεις της σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.
2. Τα ποσά της προηγούμενης χρήσης αναπροσαρμόστηκαν να είναι σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.
3. Η οντότητα κατατάσσεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/14 στις μεσαίες.
4. Η οντότητα συνέταξε την κατάσταση αποτελεσμάτων κατ'είδος .

Κατασταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης				
	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2014	13.257.762,21	99.041.908,27	-10.173.215,14	102.126.455,34
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη				0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	146,00	0,00	0,00	146,00
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			0,00	0,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2014	13.257.908,21	99.041.908,27	-10.173.215,14	102.126.601,34
Υπόλοιπα 1/1/2015	13.257.908,21	99.041.908,27	-10.173.215,14	102.126.601,34
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00		0,00
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			0,00	0,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015	13.257.908,21	99.041.908,27	-10.173.215,14	102.126.601,34
Πάτρα 27 Ιουνίου 2016				
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.			Ο Γενικός Διευθυντής	
ΠΑΠΑΝΙΚΗΤΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ			ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ	
Α.Δ.Τ. ΑΙ 764738			Α.Δ.Τ. ΑΚ 337175	
Η Προϊσταμένη της Οικονομικής Υπηρεσίας				
ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ				
Α.Δ.Τ Σ.370554 Α.Μ ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ο.Ε 0007153 Α΄ΤΑΞΗΣ				

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΕΥΑ ΠΑΤΡΑΣ (από 01/01/2015-31/12/2015)					
ΛΟΓ.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΡΟΫΠ/ΚΑΝ	ΒΕΒΑΙΩΘΗΚΑΝ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ
	A. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ				
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΔΡΟΜΕΤΡΩΝ	22.000,00	16.784,00		5.216,00
73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	15.784.500,00	15.678.623,30		105.876,70
	ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	15.806.500,00	15.695.407,30		111.092,70
	B. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ				0,00
74	ΕΠΙΧΟΡ/ΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	80.000,00	78.175,65		1.824,35
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	20.000,00	10.517,93		9.482,07
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	150.000,00	268.456,97	118.456,97	
78	ΙΔΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	800.000,00	540.037,78		259.962,22
41	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ-ΕΠΙΧ/ΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	10.409.863,18	5.723.399,68		4.686.463,50
82	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	105.648,00	3.894,15		101.753,85
81	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	5.700.000,00	6.202.173,28	502.173,28	
	ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	17.265.511,18	12.826.655,44	620.630,25	5.059.485,99
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	33.072.011,18	28.522.062,74	620.630,25	5.170.578,69
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ 2015					
A/A	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΡΟΫΠ/ΚΑΝ	ΒΕΒΑΙΩΘΗΚΑΝ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	400.000,00			400.000,00
11	ΚΤΙΡΙΑ & ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	80000,00			80.000,00
12	ΜΗΧ/ΤΑ -ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ.ΕΞΟΠΛ.	2.155.000,00	46.412,00		2.108.588,00
13	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	50.000,00			50.000,00
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	222.550,00	7.651,50		214.898,50
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΕΡΓΑ)	7.236.991,71	2.847.451,88		4.389.539,83
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠ. ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣ.	259.671,47	46.538,00		213.133,47
18	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	5.650,00	5.624,00		26,00
20-25-26	ΑΓΟΡΕΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	1.097.000,00	263.742,65		833.257,35
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	6.400.000,00	5.252.696,83		1.147.303,17
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	472.900,00	83.685,02		389.214,98
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	7.459.948,00	6.309.028,48		1.150.919,52
63	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	252.000,00	91.485,68		160.514,32
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	1.030.300,00	561.767,30		468.532,70
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	50.000,00	43.825,58		6.174,42
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	5.600.000,00	6.822.994,73	1.222.994,73	
83	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	0,00	94.896,57	94.896,57	
81	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	100.000,00	45.850,83		54.149,17
82	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	200.000,00	90.693,28		109.306,72
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	33.072.011,18	22.614.344,33	1.317.891,30	11.775.558,15
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ			Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΗΣ ΔΕΥΑΠ		
ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ			ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ		