

ΑΡΙΘΜΟΣ 272

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

12^η ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Δ.Ε.Υ.Α.Π.
6^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Στην Πάτρα σήμερα Πέμπτη 6^η Σεπτεμβρίου 2018 και ώρα 09.00 π.μ. στα γραφεία της ΔΕΥΑΠ συγκεντρώθηκαν τα παρακάτω μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΥΑΠ, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 15562Γ/31-8-2018 πρόσκληση του Προέδρου κ. Ανδρέα Παπανικήτα, με την οποία εκλήθησαν όλα τα μέλη του Δ.Σ. καθώς και ο κ. Πρόεδρος.

Προσήλθαν τα μέλη:

Βακάλογλου Παντελή-Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Γεροπαναγιώτη Κατερίνα-Πρόεδρος Δημοτικού Συμβουλίου

Χρυσοβιτσάνος Νικόλαος-Δημοτικός Σύμβουλος

Μανέτας Ιωάννης-Δημοτικός Σύμβουλος

Κατσιακάρηλης Νικόλαος-Δημότης

Ταβουλάρης Αντώνιος –Δημότης-Αναπλ.μέλος της καςΓιαννιτσοπούλου Ιουλίας

Γκόβας Ιωάννης-Δημότης

Μάρκου Γεώργιος- Εκπρόσωπος εργαζομένων καθώς και ο

Καλογερόπουλος Κων/νος- Γενικός Διευθυντής της ΔΕΥΑΠ.

Από την συνεδρίαση απουσιάζει ο κ. Παπανικολόπουλος Πολυχρόνης-Εκπρόσωπος ΤΕΕ και ο κ. Θεοδωρόπουλος Νικόλαος –Δημοτικός Σύμβουλος.

Στην συνεδρίαση παρευρίσκεται και ο κ. Πατούχας Χρήστος-Δημοτικός Σύμβουλος-αναπληρωματικό μέλος.

Αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία ο κ. Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

.....
ΘΕΜΑ 1^ο «Έγκριση Ισολογισμού –οικονομικά αποτελέσματα χρήσεως έτους 2017».

.....
 Το Δ.Σ. αφού άκουσε τον κ.Πρόεδρο και έχοντας υπόψιν την υπ.αρ. πρωτ. 117Φ/2018 έκθεση Ισολογισμού-οικονομικών αποτελεσμάτων χρήσεως 2017,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

(καταψηφίζει το θέμα ο κ. Γκόβας Ιωάννης)

- 1) Εγκρίνει τον Ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως έτους 2017 (από 1/1/2017 έως 31/12/2017) και τον απολογισμό σύμφωνα με την ανωτέρω Έκθεση Ισολογισμού που επισυνάπτεται στην παρούσα και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα αυτής. Επισυνάπτονται αναλυτικοί πίνακες Ισολογισμού και οικονομικών αποτελεσμάτων χρήσεως 2017 που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα αυτής.
- 2) Εξουσιοδοτεί τον Γενικό Διευθυντή να αναρτήσει περίληψη της απόφασης στονπίνακα ανακοινώσεων της Επιχείρησης.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΝΔΡΕΑΣ Κ.ΠΑΠΑΝΙΚΗΤΑΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΜΕΛΑ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

ΑΡΜΟΔΙΑ: ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ

Πάτρα 27/08/2018

Αρ. Πρωτ.117Φ

ΕΚΘΕΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ – ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2017**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 2017.Η χρήση του 2017 ολοκληρώθηκε για τη ΔΕΥΑ Πάτρας με θετικά αποτελέσματα .

Το 2017 συνεχίστηκε η προσπάθεια ενίσχυσης και ενδυνάμωσης των δραστηριοτήτων της ΔΕΥΑ 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 , 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 01-01-2017 έως 31-12-2017

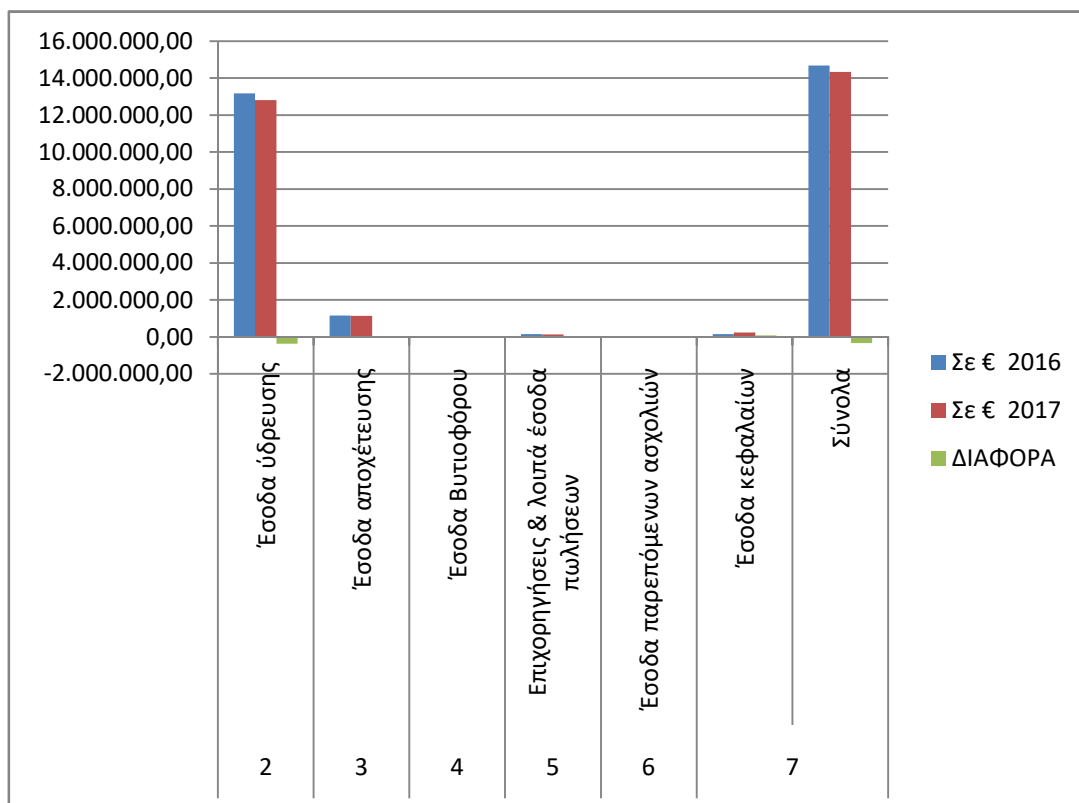
Στα έσοδα χρήσης περιλαμβάνονται αυτά από την κύρια δραστηριότητα της επιχείρησης , καθώς και από παρεπόμενες ασχολίες .

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

Σε σύνολο οργανικών εσόδων **14.343.563,15 €** οι πωλήσεις υπηρεσιών ύδρευσης – αποχέτευσης ανέρχονται σε 13.974.321,12 € και αποτελούν το 97,42 % των εσόδων της κύριας εκμετάλλευσης .

Πίνακας Εσόδων :

α/α	Αιτιολογία	Σε € 2016	Σε € 2017	ΔΙΑΦΟΡΑ
1	Πωλήσεις Υδρομέτρων	17.731,82	13.634,00	-4.097,82
2	Έσοδα ύδρευσης	13.184.518,14	12.808.316,41	-376.201,73
3	Έσοδα αποχέτευσης	1.150.307,14	1.131.045,30	-19.261,84
4	Έσοδα Βυτιοφόρου	21.851,64	21.325,41	-526,23
5	Επιχορηγήσεις & λοιπά έσοδα πωλήσεων	141.639,33	126.503,54	-15.135,79
6	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	12.745,61	14.005,39	1.259,78
7	Έσοδα κεφαλαίων	146.819,39	228.733,10	81.913,71
	Σύνολα	14.675.613,07	14.343.563,15	-332.049,92



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 πάγιων επενδύσεων , αποτελούν ένα σημαντικό μέρος των εσόδων της χρήσης.

Τα εν λόγω έσοδα στο έτος που πέρασε ανήλθαν σε 6.603.630,81 € έναντι εσόδων 6.441.499,66 € στο έτος 2016.

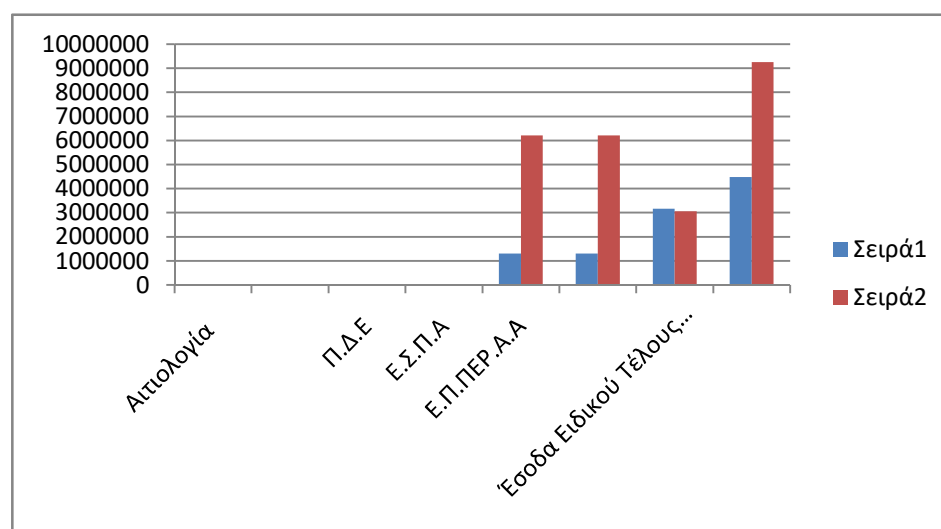
Έσοδα προοριζόμενα για επενδύσεις

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

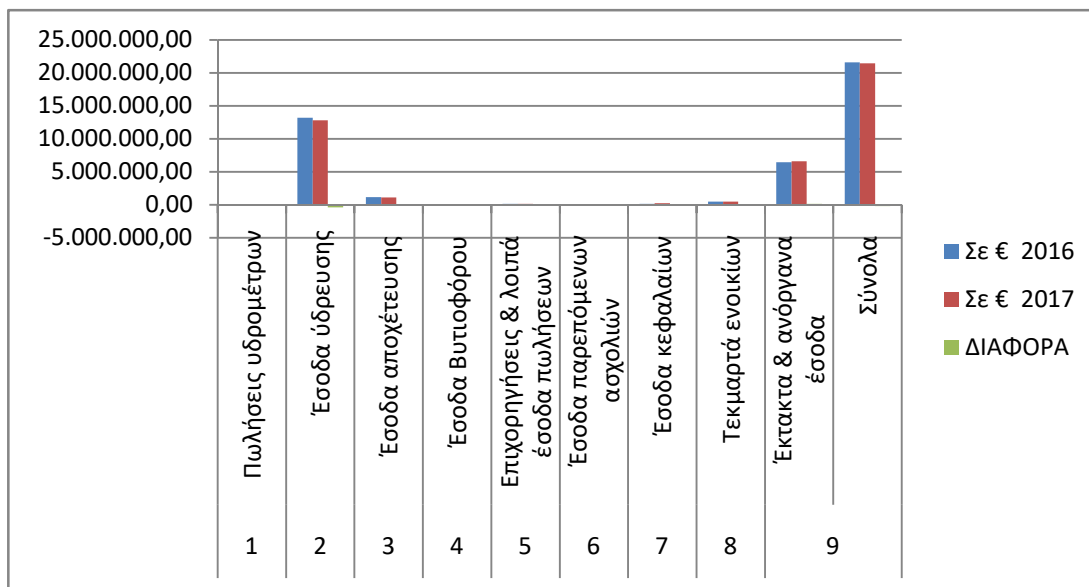
<u>Αιτιολογία</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>Επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων</u>		
Π.Δ.Ε	0.00	0.00
Ε.Σ.Π.Α	0.00	0.00
Ε.Π.ΠΕΡ.Α.Α	1,307,948.91	6,205,334.74
	1,307,948.91	6,205,334.74
<u>Έσοδα Ειδικού Τέλους 80% Ν.1069/80</u>	<u>3,172,354.11</u>	<u>3,053,289.52</u>
<u>Σύνολο εσόδων επενδύσεων</u>	<u>4,480,303.02</u>	<u>9,258,624.26</u>



Το ποσό των 3.053.289,52 € αναφέρεται στο Ειδικό Τέλος έργων, το οποίο βάση της γνωμοδότησης του Υπουργείου Οικονομικών 1004412/2016 με αρ.πρωτ ΔΕΥΑΠ 1513Α /08-02-2016 μεταφέρθηκε στα αποθεματικά στο λογ. 41.90.

Πίνακας : Ανακεφαλαίωση Εσόδων

α/α	Αιτιολογία	Σε € 2016	Σε € 2017	ΔΙΑΦΟΡΑ
1	Πωλήσεις υδρομέτρων	17.731,82	13.634,00	-4.097,82
2	Έσοδα ύδρευσης	13.184.518,14	12.808.316,41	-376.201,73
3	Έσοδα αποχέτευσης	1.150.307,14	1.131.045,30	-19.261,84
4	Έσοδα Βυτιοφόρου	21.851,64	21.325,41	-526,23
5	Επιχορηγήσεις & λοιπά έσοδα πωλήσεων	141.639,33	126.503,54	-15.135,79
6	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	12.745,61	14.005,39	1.259,78
7	Έσοδα κεφαλαίων	146.819,39	228.733,10	81.913,71
8	Τεκμαρτά ενοικίων	494.012,06	494.012,06	0,00
9	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	6.441.561,41	6.603.630,81	162.069,40
	Σύνολα	21.611.186,54	21.441.206,02	-169.980,52



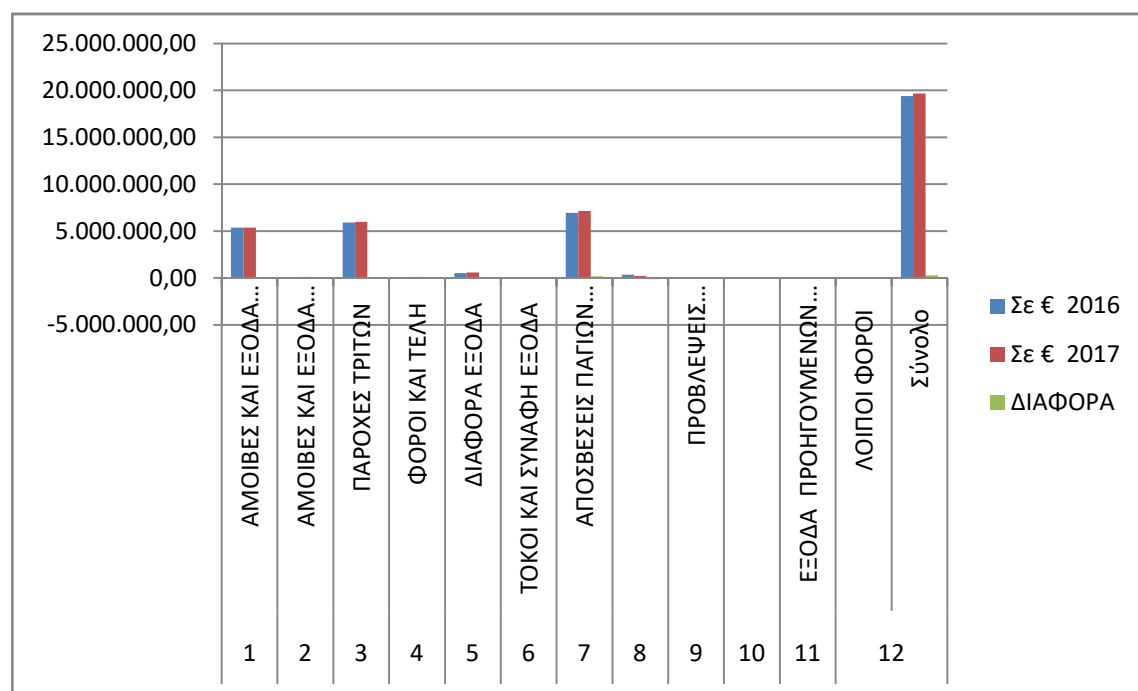
Β) Έξοδα Χρήσεως από 01-01-2017 έως 31-12-2017

Στα έξοδα χρήσεως από 01-01-2017 ως 31-12-2017 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 2017 ανήλθε στο ποσό των 19.691.322,13€ έναντι 19.417.169,26€ στο έτος 2016 και περιλαμβάνει :

Πίνακας Εξόδων

A/A	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	Σε € 2016	Σε € 2017	ΔΙΑΦΟΡΑ
1	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	5.379.278,17	5.387.053,86	7.775,69
2	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	92.843,00	108.466,89	15.623,89
3	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	5.930.524,14	5.990.211,53	59.687,39
4	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	95.138,62	110.244,68	15.106,06
5	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	535.782,81	582.614,18	46.831,37
6	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	42.711,20	56.222,30	13.511,10
7	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	6.948.420,54	7.133.456,41	185.035,87
8	ΑΓΟΡΕΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	364.541,47	237.864,73	-126.676,74
9	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			0,00
10	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	25.033,42	58.086,53	33.053,11
11	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	95,89	27.101,02	27.005,13
12	ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	2.800,00	0,00	-2.800,00
	Σύνολο	19.417.169,26	19.691.322,13	274.152,87



Ανακεφαλαίωση εσόδων – εξόδων

Από το σύνολο των στοιχείων που αναλύσαμε διαπιστώσαμε ότι τα έσοδα χρήσης ανήλθαν στο έτος 2017 σε 21.441.206,02€ και τα έσοδα επενδύσεων σε 9.258.624,26€ ,ήτοι το σύνολο των βεβαιωθέντων εσόδων για την ΔΕΥΑ Πάτρας στο έτος 2016 ανήλθε στο ποσό των **30.699.830,28€**.

Αντίστοιχα τα έξοδα προ αποσβέσεων ανήλθαν σε 12.557.865,72€ οι αποσβέσεις ανήλθαν σε 7.133.456,41€ , και τα έξοδα επενδύσεων σε 9.258.624,26€, ήτοι το σύνολο των βεβαιωθέντων εξόδων ανήλθε στο ποσό των **28.949.946,39€**.

Πίνακας : Ανακεφαλαίωση εσόδων- εξόδων έτους 2017

α/α	Αιτιολογία	Έσοδα 2017	Έξοδα 2017
1	Έσοδα χρήσης	21.441.206,02	
2	Έξοδα χρήσης χωρίς αποσβέσεις		12.557.865,72
3	Έσοδα επενδύσεων	9.258.624,26	
4	Έξοδα επενδύσεων		9.258.624,26
5	Αποσβέσεις		7.133.456,41
	Σύνολο	30.699.830,28	28.949.946,39
	Καθαρό Αποτέλεσμα Χρήσης (Κέρδη προ φόρων ΕΓΛΣ)	1.749.883,89	

Αποτελέσματα περιόδου:

1. Χρήση 01/01-30/07/2017 κέρδη 1.202.809,43 €
2. Χρήση 31/07-31/12/2017 κέρδη 547.074,46 €

Ταμειακά διαθέσιμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα της επιχείρησης στο τέλος του έτους 2017 ανέρχονταν σε 23.679.614,93 € έναντι 14.246.910,47 € στο έτος 2016

Οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας αναλύονται ως εξής:

Πίνακας : Ταμειακά Διαθέσιμα

α/α	Αιτιολογία	Έτος 2016 σε €	Έτος 2017 σε €	Διαφορά
1	Ταμείο	9.317,04	11.961,81	2.644,77
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.237.593,43	23.667.653,12	9.430.059,69
	Σύνολο	14.246.910,47	23.679.614,93	9.432.704,46

Πίνακας Διαμόρφωσης υπολοίπων πελατών

2016	Απογραφή	18.508.999,49
	Βεβαιώσεις	22.280.231,39
	Υπόλοιπο	40.789.230,88
	Εισπράξεις	22.744.529,27
	Υπόλοιπο	18.044.701,61
2017	Απογραφή	18.044.701,61
	Βεβαιώσεις	21.907.848,39
	Υπόλοιπο	39.952.550,00
	Εισπράξεις	20.967.343,24
	Υπόλοιπο	18.985.206,76

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

Κατωτέρω σας παραθέτουμε προς έγκριση :

1. Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 01/01/2017-30/07/2017
2. Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 30/07/2017-31/12/2017
3. Απολογισμός (Εσόδων-Εξόδων) οικονομικής χρήσης 2017
4. Προσάρτημα Χρήσης 2017

Σημείωση: Όσον αφορά τη φορολογική μεταχείριση των δημοτικών επιχειρήσεων ύδρευσης και αποχέτευσης , μετά την έναρξη ισχύος του Ν.4483/2017 και σύμφωνα με το υπ' αριθμ. ΔΕΑΦ 1106959 ΕΞ 2018 έγγραφο της ΑΑΔΕ 11 Ιουλίου 2018 για την υποβολή της φορολογικής δήλωσης χρήσης του 2017 οι ΔΕΥΑ θα πρέπει να υποβάλουν δύο δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος εκ των οποίων

1. η πρώτη για το χρονικό διάστημα 01/01/2017-30/07/2017 ως νομικές οντότητες ενώ
2. η δεύτερη για το χρονικό διάστημα 31/07/2017-31/12/2017 ως νομικά πρόσωπα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα .

**Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΤΗΣ ΔΕΥΑΠ**

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΑΤΡΑΣ		
ΕΔΡΑ: ΠΑΤΡΑ		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 30ης ΙΟΥΛΙΟΥ 2017 (Ποσά σε ΕΥΡΩ)		
7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 έως 30 ΙΟΥΛΙΟΥ 2017)		
<u>(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)</u>		
	30.07.2017	31.12.2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	115.885.189,30	119.795.104,43
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.468.524,61	1.449.757,32
Λοιπός εξοπλισμός	85.618,82	111.103,77
Σύνολο	117.439.332,73	121.355.965,52
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δαπάνες ανάπτυξης	133.939,99	30.565,91
Λοιπά άυλα	53.669,68	53.669,68
Σύνολο	187.609,67	84.235,59
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	17.349.234,83	17.032.609,63
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	44.365,83	44.365,83
Σύνολο	44.365,83	44.365,83
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	135.020.543,06	138.517.176,57
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	450.366,84	627.666,69
Σύνολο	450.366,84	627.666,69
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	23.391.470,88	22.920.411,81
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	42.595,14
Λοιπές απαιτήσεις	1.570.567,02	1.502.327,12
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	8.746,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	22.546.520,48	14.246.910,47
Σύνολο	47.508.558,38	38.720.990,54
Σύνολο κυκλοφορούντων	47.958.925,22	39.348.657,23
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	182.979.468,28	177.865.833,80

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	103.158.235,21	101.884.125,97
Αποτελέσματα εις νέο	-4.564.749,06	-5.767.558,52
Σύνολο	98.593.486,15	96.116.567,45
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	111.851.394,36	109.374.475,66
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	1.470.775,88	1.470.775,88
Σύνολο	1.470.775,88	1.470.775,88
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια		74.480,55
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	74.480,55	15.873,24
Κρατικές επιχορηγήσεις	65.846.658,40	63.100.330,42
Σύνολο	65.921.138,95	63.190.684,21
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	15.873,24	34.157,83
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.146.356,54	1.583.687,02
Φόρος εισοδήματος		378.263,81
Λοιποί φόροι και τέλη	238.510,09	232.881,69
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	136.207,04	147.142,33
Λοιπές υποχρεώσεις	1.199.212,18	1.243.013,60
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	191.843,33
Σύνολο	3.736.159,09	3.810.989,61
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	69.657.298,04	67.001.673,82
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	182.979.468,28	177.865.833,80
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ		
	01.01 - 30.07.2017	01.01 - 31.12.2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	8.136.706,68	14.374.408,74
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	-177.299,85	-131.556,66
Λοιπά συνήθη έσοδα	76.920,66	154.384,94
Ιδιοπαράχθέντα πάγια στοιχεία	0,00	0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-254.547,10	-232.984,81
Παροχές σε εργαζόμενους	-3.125.418,72	-5.379.278,17
Αποσβέσεις	-4.161.182,90	-6.948.420,54
Λειτουργικά έξοδα	-3.165.232,36	-6.163.076,51
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-57.915,24	-25.129,31
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3.848.379,00	6.441.561,41
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	1.120.410,17	2.089.909,09
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	109.612,88	146.819,39
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-27.213,62	-42.711,20
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.202.809,43	2.194.017,28
Φόροι εισοδήματος		-679.747,62
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	1.202.809,43	1.514.269,66

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 1/1/2016	13.257.908,21	101.322.020,35	-7.281.828,15	107.298.100,41
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη				0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		562.105,62	0,00	562.105,62
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			1.514.269,66	1.514.269,66
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016	13.257.908,21	101.884.125,97	-5.767.558,49	109.374.475,69
Υπόλοιπα 1/1/2017	13.257.908,21	101.884.125,97	-5.767.558,49	109.374.475,69
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		1.274.109,24		1.274.109,24
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			1.202.809,43	1.202.809,43
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 30/07/2017	13.257.908,21	103.158.235,21	-4.564.749,06	111.851.394,36
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 30/07/2017	13.257.908,21	103.158.235,21	-4.564.749,06	111.851.394,36

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. ΑΝ 808058 Α.Μ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ο.Ε 0007153 Α'ΤΑΞΗΣ	

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΑΤΡΑΣ		
ΕΔΡΑ: ΠΑΤΡΑ		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (Ποσά σε ΕΥΡΩ)		
7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (31η ΙΟΥΛΙΟΥ 2017 έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)		
<u>(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)</u>		
	31.12.2017	31.12.2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	127.248.033,20	119.795.104,43
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.542.293,27	1.449.757,32
Λοιπός εξοπλισμός	213.787,53	111.103,77
Σύνολο	129.004.114,00	121.355.965,52
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δαπάνες ανάπτυξης	111.454,04	30.565,91
Λοιπά άυλα	53.669,68	53.669,68
Σύνολο	165.123,72	84.235,59
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	3.401.596,22	17.032.609,63
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	43.990,30	44.365,83
Σύνολο	43.990,30	44.365,83
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	132.614.824,24	138.517.176,57
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	772.057,37	627.666,69
Σύνολο	772.057,37	627.666,69
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	23.397.371,35	22.920.411,81
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	40.232,27	42.595,14
Λοιπές απαιτήσεις	1.598.449,61	1.502.327,12
Προπληρωμένα έξοδα	8.688,00	8.746,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	23.679.614,93	14.246.910,47
Σύνολο	48.724.356,16	38.720.990,54
Σύνολο κυκλοφορούντων	49.496.413,53	39.348.657,23
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	182.111.237,77	177.865.833,80
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	102.232.380,43	101.884.125,97
Αποτελέσματα εις νέο	-4.017.674,60	-5.767.558,52
Σύνολο	98.214.705,83	96.116.567,45
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	111.472.614,04	109.374.475,66
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	1.455.775,88	1.470.775,88
Σύνολο	1.455.775,88	1.470.775,88

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Δάνεια		74.480,55
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	38.307,41	15.873,24
Κρατικές επιχορηγήσεις	65.434.227,36	63.100.330,42
Σύνολο	65.472.534,77	63.190.684,21

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	15.873,24	34.157,83
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.673.658,65	1.583.687,02
Φόρος εισοδήματος		378.263,81
Λοιποί φόροι και τέλη	80.080,38	232.881,69
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	138.062,45	147.142,33
Λοιπές υποχρεώσεις	1.544.468,11	1.243.013,60
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	258.170,25	191.843,33
Σύνολο	3.710.313,08	3.810.989,61
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	69.182.847,85	67.001.673,82

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	182.111.237,77	177.865.833,80
---	-----------------------	-----------------------

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ

	31.07 - 31.12.2017	01.01 - 31.12.2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	5.837.614,44	14.374.408,74
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	321.690,53	-131.556,66
Λοιπά συνήθη έσοδα	63.588,27	154.384,94
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	0,00	0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-127.708,31	-232.984,81
Παροχές σε εργαζόμενους	-2.261.635,14	-5.379.278,17
Αποσβέσεις	-2.972.273,51	-6.948.420,54
Λειτουργικά έξοδα	-3.132.292,86	-6.163.076,51
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-27.272,31	-25.129,31
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.755.251,81	6.441.561,41
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	456.962,92	2.089.909,09
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	119.120,22	146.819,39
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-29.008,68	-42.711,20
Αποτέλεσμα προ φόρων	547.074,46	2.194.017,28
Φόροι εισοδήματος		-679.747,62
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	547.074,46	1.514.269,66

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 01/01/2017	13.257.908,21	101.884.125,97	-5.767.558,49	109.374.475,69
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη				0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		1.274.109,24	0,00	1.274.109,24
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			1.202.809,43	1.202.809,43
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 30/07/2017	13.257.908,21	103.158.235,21	-4.564.749,06	111.851.394,36
Υπόλοιπα 30/07/2017	13.257.908,21	103.158.235,21	-4.564.749,06	111.851.394,36
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-925.854,78		-925.854,78
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			547.074,46	547.074,46
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 30/07/2017	13.257.908,21	102.232.380,43	-4.017.674,60	111.472.614,04
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 30/07/2017	13.257.908,21	102.232.380,43	-4.017.674,60	111.472.614,04

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. ΑΝ 808058 Α.Μ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ο.Ε 0007153 Α'ΤΑΞΗΣ	

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΕΥΑ ΠΑΤΡΑΣ (από 01/01/2017-31/12/2017)					
ΛΟΓ.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΡΟΫΠ/ΚΑΝ	ΒΕΒΑΙΩΘΗΚΑΝ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ
	Α. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ				
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΔΡΟΜΕΤΡΩΝ	20.000,00	13.634,00		6.366,00
73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	16.258.000,00	13.960.687,12		2.297.312,88
	ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	16.278.000,00	13.974.321,12		2.303.678,88
	Β. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ				0,00
74	ΕΠΙΧΟΡ/ΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	200.000,00	126.503,54		73.496,46
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	20.000,00	14.005,39		5.994,61
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	400.000,00	228.733,10		171.266,90
78	ΙΔΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	1.100.000,00	494.012,06		605.987,94
41	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ-ΕΠΙΧ/ΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	7.847.784,87	9.258.624,26	1.410.839,39	
82	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	400.000,00			400.000,00
81	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	6.100.000,00	6.603.630,81	503.630,81	
	ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	16.067.784,87	16.725.509,16	1.914.470,20	1.256.745,91
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	32.345.784,87	30.699.830,28	1.914.470,20	3.560.424,79

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ 2017						
Α/Α	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΡΟΥΠ/ΚΑΝ	ΒΕΒΑΙΩΘΗΚΑΝ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	400.000,00				400.000,00
11	ΚΤΙΡΙΑ & ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	40.000,00				40.000,00
12	ΜΗΧ/ΤΑ -ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ.ΕΞΟΠΛ.	2.907.335,00	387.640,76			2.519.694,24
13	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	590.000,00	0,00			590.000,00
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	482.000,00	161.077,42			320.922,58
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΕΡΓΑ)	2.889.238,22	524.627,02			2.364.611,20
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠ. ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣ.	473.863,00	25.662,01			448.200,99
18	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	65.348,65	10.294,47			55.054,18
20-25-26	ΑΓΟΡΕΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	1.171.006,60	382.255,41			788.751,19
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	6.505.249,69	5.387.053,86			1.118.195,83
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	567.250,00	108.466,89			458.783,11
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	8.829.716,27	5.990.211,53			2.839.504,74
63	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	152.000,00	110.244,68			41.755,32
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	1.203.411,76	582.614,18			620.797,58
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	50.000,00	56.222,30	6.222,30		
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	5.870.000,00	7.133.456,41	1.263.456,41		
81	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	107.000,00	58.086,53			48.913,47
82	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	42.365,68	27.101,02			15.264,66
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	32.345.784,87	20.945.014,49	1.269.678,71	12.670.449,09	
	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ			Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		
	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ			ΤΗΣ ΔΕΥΑΠ		
	ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ			ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ		
				Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ		
				ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΙΚΗΤΑΣ		

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΕΥΑ ΠΑΤΡΑΣ (από 01/01/2013-31/12/2013)				
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ 2013				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	Π/Υ/2013	ΕΠΙΤΕΥΞΗ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΑΥΞΗΣΗ	ΜΕΙΩΣΗ
A.) ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ				
70 ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΔΡΟΜΕΤΡΩΝ	31.000,00	25.804,00		5.196,00
72 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΧΡΗΣΤΟΥ ΥΛΙΚΟΥ	10.000,00 0,00			10.000,00
73 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	16.140.400,00	16.693.109,96	552.709,96	
ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	16.181.400,00	16.718.913,96	552.709,96	15.196,00
B.ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ				0,00
74 ΕΠΙΧΟΡ/ΣΕΙΣ & ΔΙΑΦ. ΕΣΟΔΑ	60.000,00	377.347,82	317.347,82	
75 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	25.000,00	15.229,13		9.770,87
76 ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	50.000,00	85.399,29	35.399,29	
78 ΙΔΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	1.266.000,00	723.277,90		542.722,10
41 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ-ΕΠΙΧ/ΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	20.583.070,26	14.278.832,60		6.304.237,66
38 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0,00			0,00
82 ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	100.000,00	23.542,97		76.457,03
81 ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	2.597.000,00	5.438.951,06	2.841.951,06	
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	24.681.070,26	20.942.580,77	3.194.698,17	6.933.187,66
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	40.862.470,26	37.661.494,73	3.747.408,13	6.948.383,66
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ 2013				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΞΟΔΩΝ	Π/Υ/2013	ΕΠΙΤΕΥΞΗ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΑΥΞΗΣΗ	ΜΕΙΩΣΗ
10 ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	0,00	134.147,75	134.147,75	
11 ΚΤΙΡΙΑ & ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	0	539.797,37	539.797,37	
12 ΜΗΧ/ΤΑ -ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ.ΕΞΟΠΛ.	755.000,00	474.690,24		280.309,76
13 ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	100.000,00			100.000,00
14 ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	163.000,00	10.101,01		152.898,99
15 ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΕΡΓΑ)	18.173.052,26	12.681.132,20		5.491.920,06
16 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	956.600,00	41.754,31		914.845,69
ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	0,00			0,00
18 ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	5.000,00			5.000,00
5-26 ΑΓΟΡΕΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	1.273.060,00	469.794,26		803.265,74
60 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	6.696.000,00	6.438.369,08		257.630,92
61 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	349.000,00	128.404,90		220.595,10
62 ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	6.830.854,93	4.734.069,97		2.096.784,96
63 ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	56.000,00	21.976,46		34.023,54
64 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	2.019.903,07	833.586,84		1.186.316,23
65 ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	50.000,00	29.777,17		20.222,83
66 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	3.200.000,00	6.029.168,34	2.829.168,34	
83 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	0,00	1.310.761,21	1.310.761,21	
81 ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	180.000,00	41.147,42		138.852,58
82 ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	55.000,00	81.538,25	26.538,25	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	40.862.470,26	34.000.216,78	4.840.412,92	11.702.666,40

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2017					
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΤΙΤΛΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΠΡΟΫΠ/ΚΑΝ	ΒΕΒΑΙΩΘΗΚΑΝ	ΑΡΗΘΗΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ				
70.00	Πωλήσεις εμπορευμάτων εσωτερικού				
70.00.000	Πωλήσεις υδρομέτρων	20.000,00	13.634,00		6.366,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 70	20.000,00	13.634,00	0,00	6.366,00
73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ				
73.00	Εσοδα ύδρευσης				
73.00.000	Εσοδα από Πωλήσεις ύδατος	5.400.000,00	4.560.067,19		839.932,81
73.00.002	Εσοδα από τέλη σύνδεσης δικτύου ύδρευσης	140.000,00	84.091,89		55.908,11
73.00.003	Εσοδα από διακλαδώσεις δικτύου ύδρευσης	5.000,00	0,00		5.000,00
73.00.004	Εσοδα μετατοπίσεων δικτύου ύδρευσης	5.000,00	280,00		4.720,00
73.00.014	Εσοδα από επανασυνδέσεις ύδρευσης	15.000,00	15.210,08	210,08	
73.00.020	Εσοδα από έλεγχο υδρομέτρων	3.000,00	2.685,68		314,32
	ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 73.00	5.568.000,00	4.662.334,84	210,08	905.875,24
73.01	Εσοδα αποχέτευσης				
73.01.000	Εσοδα από τέλη χρήσης αποχέτευσης	1.350.000,00	996.919,07		353.080,93
73.01.001	Εσοδα από τέλη σύνδεσης δικτύου αποχέτευσης	350.000,00	123.620,56		226.379,44
73.01.002	Εσοδα από διακλαδώσεις δικτύου αποχέτευσης	50.000,00	0,00		50.000,00
73.01.003	Εσοδα από τέλη σύνδεσης ομβρίων	0,00	200,00	200,00	
73.01.004	Εσοδα από συνεισφορές τρίτων έργων αποχέτευσης	25.000,00	0,00		25.000,00
73.01.005	Εσοδα από φρεάτια αποχέτευσης	150.000,00	10.305,67		139.694,33
	ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 73.01	1.925.000,00	1.131.045,30	200,00	794.154,70
73.02	Εσοδα Πάγιου Τέλους				
73.02.000	Εσοδα από πάγιο τέλος	8.700.000,00	8.151.486,08		548.513,92
	Σύνολο Κ.Α. 73.02	8.700.000,00	8.151.486,08	0,00	548.513,92
73.17	Εσοδα παροχής από βυτιοφόρα				
73.17.000	Εσοδα παροχής εκκένωσης απο βόθρους	50.000,00	21.325,41		28.674,59
	ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 73.17	50.000,00	21.325,41	0,00	28.674,59
73.21	Εσοδα από στρωγυλοποιήσεις				
73.21.000	Εσοδα από στρωγυλοποιήσεις λογαριασμών	15.000,00	-5.504,51		20.504,51
	ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 73.21	15.000,00	-5.504,51	0,00	20.504,51
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 73	16.258.000,00	13.960.687,12	410,08	2.297.722,96
74	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ				
74.03	Ειδικές επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις				
74.03.004	Επιδότησεις ΟΑΕΔ- Πρακτική άσκηση ΤΕΙ	200.000,00	126.503,54		73.496,46
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 74	200.000,00	126.503,54	0,00	73.496,46
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ				
75.00	Εσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους				
75.00.001	Εσοδα από δημοσιεύσεις διακηρύξεων	10.000,00	14.005,39	4.005,39	
75.00.002	Εσοδα από διανομή διακηρύξεων	10.000,00	0,00		10.000,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 75	20.000,00	14.005,39	4.005,39	10.000,00
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
76.03	ΛΟΙΠΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ				
76.03.000	Τόκοι καταθέσεων Τραπεζών	400.000,00	228.733,10		171.266,90
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 76	400.000,00	228.733,10	0,00	171.266,90
78	ΙΔΙΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΠΑΓΙΩΝ & ΧΡΗΣ. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗΣ				
78.00	Ιδιοπαράγωγη & βελτιώσεις παγίων	1.100.000,00	494.012,06		605.987,94
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 78	1.100.000,00	494.012,06	0,00	605.987,94
81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
81.01	Εκτακτά & ανόργανα έσοδα				
81.01.005	Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	5.500.000,00	6.003.630,81	503.630,81	
81.01.099	Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	600.000,00	600.000,00		0,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 81	6.100.000,00	6.603.630,81	503.630,81	0,00
82	ΕΣΟΔΑ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ				
82.01	Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	400.000,00	0,00		400.000,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 82	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 2017	24.498.000,00	21.441.206,02	508.046,28	3.564.840,26
41	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ- ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
41.10	Επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων				
41.10.000	Επιχορηγήσεις ύδρευσης				
41.10.000.014	Πρόγραμμα ΣΕΣ Ύδρευσης	500.000,00	29.605,52		529.605,52
	ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 41.10.000	500.000,00	29.605,52	0,00	470.394,48
41.10.001	Επιχορηγήσεις αποχέτευσης				
41.10.001.010	Πρόγραμμα ΕΠΠΕΡΑΑ αποχέτευσης	299.238,90	6.175.729,22	5.876.490,32	
	ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 41.10.001	299.238,90	6.175.729,22	5.876.490,32	0,00
41.90	Ειδικά έσοδα				
41.90.002.000	Ειδικό Τέλος 80% Ν. 1069/80	3.500.000,00	3.053.289,52		446.710,48
41.90.002.001	Αποθεματικά ειδικών τελών (προηγούμενων ετών)	3.548.545,97	0,00		3.548.545,97
	ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 41.90	7.048.545,97	3.053.289,52	0,00	3.995.256,45
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 41	7.847.784,87	9.258.624,26	5.876.490,32	4.465.650,93
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2017	32.345.784,87	30.699.830,28	6.384.536,60	8.030.491,19

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΕΚΤΕΛΕΣΤΕΩΝ ΕΡΓΩΝ				
1. ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΑ ΕΡΓΑ (πίνακας Α Τεχν. Προγράμματος)				
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΕΡΓΑ)			
15.80	Λοιπά τεχνικά έργα υπό εκτέλεση			
15.80.003	Κατασκευή οδού Κανακάρη (Πουκεβίλ -Αγ. Σοφίας) με διανοίξεις στα τμήματα της (Πουκεβίλ -Γκόστη και Νόρμαν - Αγ. Σοφίας)	9.185,20		9.185,20
	Σύνολο Κ.Α. 15.80	9.185,20		9.185,20
15.96	Εργα Αποχέτευσης υπό εκτέλεση			
15.96.041	Κατασκευή -Ανακατασκευή -Αποκατάσταση αγωγών αποχέτευσης σε διάφορες περιοχές του αρκτικού & κεντρικού διαμερισματος Δήμου Πατρέων-Εργολαβία Α' Έτους 2008	430,44	430,44	0,00
15.96.044	Εργασίες συντήρησης δικτύου αποχέτευσης Νοτίου και Ανατολικού διαμερισματος πόλεως Πατρών -2009	20.705,00		20.705,00
15.96.050	Ανακατασκευή οδού Αγίου Ανδρέου	6.000,00	5.921,68	78,32
15.96.054	Κατασκευή - ανακατασκευή εξωτερικών διακλαδώσεων ακινήτων Νότιων και Ανατολικών περιοχών του Δήμου Πατρέων και συναφείς εργασίες -2011	60,00		60,00
15.96.057	Αποχέτευση λυμάτων Δημοτικής Κοινότητας Ρίου Δήμου Πατρέων	1.000,00	171,10	828,90
15.96.059	Κατασκευή - ανακατασκευή αγωγών αποχέτευσης Νοτίων και Ανατολικών περιοχών του Δήμου Πατρέων -2011	560,00	557,26	2,74
15.96.060	Αποχέτευση λυμάτων Δημοτικής Κοινότητας Αγίου Βασιλείου Δήμου Πατρέων	47.301,00	39.674,40	7.626,60
15.96.070	Κατασκευή - ανακατασκευή αγωγών αποχέτευσης και εξωτερικών διακλαδώσεων Δήμου Πατρέων -2014	510,00		510,00
	Σύνολο Κ.Α. 15.96	76.566,44	46.754,88	29.811,56
15.99	Εργα Ομβρίων- Λυμάτων υπό εκτέλεση			
15.99.009	Αποχέτευση αρκτικής περιοχής ανάντη Π.Ε.Ο.	6.200,00	1.600,61	4.599,39
15.99.029	Εργασίες συντήρησης δικτύου αποχέτευσης αρκτικού και Κεντρικού διαμερισματος πόλεως Πατρών -2009	44.150,00		44.150,00
15.99.050	Καθαρισμός φρεατίων συλλογής ομβρίων υδάτων Εργα προϋπομένου ετών (ανάλυση στο Τεχνικό Πρόγραμμα)	19.350,00		19.350,00
15.99.099	Εργα προϋπομένου ετών	10.000,00		10.000,00
	Σύνολο Κ.Α. 15.99	79.700,00	1.600,61	78.099,39
	ΣΥΝΟΛΟ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΩΝ ΕΡΓΩΝ	165.451,69	48.355,49	117.096,20
B. ΝΕΑ ΕΡΓΑ				
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΕΡΓΑ)			
	Εργα Υδρευσης			
15.95.070	Επεμβάσεις -Επεκτάσεις - Νέες Συνδέσεις (2015)	300.000,00	293.263,00	6.737,00
15.95.071	Διαχείριση πιέσεων - διαρροών -Τηλεδιόκιση Α' & Γ' τομέων	500.000,00		500.000,00
15.95.072	Επεμβάσεις - Επεκτάσεις - Νέες Συνδέσεις (2016)	225.000,00	65.960,92	159.039,08
15.95.073	Μετατόπιση υδρομέτρων - Ανασύνδεση παροχής	148.000,00		148.000,00
15.95.075	Τροποποίηση δικτύων (2017)	0,00		0,00
15.95.076	Επεμβάσεις - Ανακαταστάσεις δικτύου (2017)	225.000,00		225.000,00
15.95.077	Επεμβάσεις - Επεκτάσεις - Νέες Συνδέσεις (2017)	50.000,00		50.000,00
15.95.078	Μετατόπιση υδρομετρητών - Ανασύνδεση παροχής (2017)	120.000,00		120.000,00
15.95.079	Μετατόπιση αγωγού Ύδρευσης και ανιστήριξης πρανών στην Λακοπούλα Πίτισας	20.000,00		20.000,00
15.95.080	Κεντρική διακλάδωση και συνδέσεις αγωγών στον Γλαύκο	20.000,00		20.000,00
15.95.081	Κατασκευή ταιμνοσσωληνωτού τμήματος για προστασία αγωγών τροφοδοσίας	20.000,00		20.000,00
15.95.082	Τηλεέλεγχο αντιστάσεως διυλιστηρίου	60.000,00		60.000,00
15.95.083	Πολυπαραμετροποίηση σταθμών Α' & Γ' τομέα -Πολυπαραμετροποίηση σταθμών Α & Γ τομέων	60.000,00		60.000,00
15.95.084	Κατασκευή δικτύων Α' & Γ' τομέων	100.000,00		100.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΡΓΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	1.848.000,00	359.223,92	1.488.776,08
	Εργα Αποχέτευσης			
15.95.064	Κατασκευή ολοκληρωμένου συστήματος διαχείρισης και τηλεελέγχου -τηλεχειρισμού για τον έλεγχο των διαρροών στα δίκτυα ύδρευσης του δήμου Πάτρας	16.500,00	16.158,27	341,73
15.96.067	Τηλεδιόκιση εγκαταστάσεων ΑΨ λυμάτων	50.000,00		50.000,00
15.96.068	Εργα με αυτεπιστασία	10.000,00		10.000,00
15.96.069	Αποχέτευση λυμάτων λοιπών οικισμών Γ' Προτεραιότητας Δήμου Πατρέων	187.400,00		187.400,00
15.96.071	Εργα αποχέτευσης λυμάτων υποζωών α.2.2. & α.2.3	100.000,00		100.000,00
15.96.072	Επέκταση Εγκαταστάσεων Επεξεργασίας Λυμάτων Πάτρας	1,00		1,00
15.96.073	Κατασκευή - ανακατασκευή αγωγών αποχέτευσης και εξωτερικών διακλαδώσεων Δήμου Πατρέων -2015	67.882,53	53.351,89	14.530,64
15.96.074	Εργα αποχέτευσης λυμάτων υποζώνης α.2.5 (Κανελλοπούλου - Αυστραλίας - Εύημου- Πιάζ)	1,00		1,00
15.96.076	Βασικά έργα αποχέτευσης λυμάτων παραλιακών υποζωών α6 & α7 πόλεως Πατρών και συναφείς εργασίες	1,00		1,00
15.96.082	Κατασκευή - ανακατασκευή αγωγών αποχέτευσης και εξωτερικών διακλαδώσεων Δήμου Πατρέων -2017 (Α)	194.000,00	47.537,45	146.462,55
15.96.083	Κατασκευή - ανακατασκευή αγωγών αποχέτευσης και εξωτερικών διακλαδώσεων Δήμου Πατρέων -2017 (Β)	50.000,00		50.000,00
15.96.084	Κατασκευή κεντρικών συλλεκτικών ομβρίων Ιστορικού Κέντρου πόλεως Πατρών και συναφή έργα	0,00		0,00
15.96.085	Μελέτη αποτύπωσης δικτύου Αποχέτευσης Δήμου Πατρέων	200.000,00		200.000,00
15.96.086	Βασικά έργα αποχέτευσης υποζωών α3α και α3β	1,00		1,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΡΓΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	875.786,53	117.047,61	758.738,92
	ΣΥΝΟΛΟ ΝΕΩΝ ΕΡΓΩΝ	2.723.786,53	476.271,53	2.247.515,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΡΓΩΝ (ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ - Κ.Α. 15)	2.889.238,22	524.627,02	2.364.611,20

16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ (Μελέτες, Λογισμικά κλπ)			
16.05	Λοιπά δικαιώματα			
16.05.000	Δουλεία επί οικοπέδων τρίτων (Προεκτιμώμενη δαπάνη για την σύσταση αναγκαστικής δουλείας διέλευσης αγωγών ομβρίων μέσω ιδιοκτητιών στις Ιπές μεταξύ Ακτής Δυμναίων και θάλασσας)	65.000,00		65.000,00
	Σύνολο Κ.Α. 16.05	65.000,00		65.000,00
16.17.005.516	Λογισμικά προγράμματα ΗΥ (ακολουθεί ενδ. ανάλυση)2016			
	Αναβάθμιση λογισμικού διαχείρισης καταναλωτών ,ηλεκτρονικής σχεδίασης (τύπου AUTOCAD).	7.400,00	2.400,00	5.000,00
16.17.005.517	Λογισμικά προγράμματα ΗΥ 2017	0,00		0,00
16.17.005.518	Λειτουργικό SERVER	60.000,00		60.000,00
16.17.005.519	Εφαρμογές γραφείου ΗΥ	60.000,00		60.000,00
16.17.005.520	Σχεδιαστικό λογισμικό ΗΥ	50.000,00		50.000,00
16.17.005.099	Λογισμικά προγράμματα (κατά αποκλειστικότητα)	30.000,00	10.800,00	19.200,00
	Σύνολο Κ.Α. 16.17	207.400,00	13.200,00	194.200,00
16.19	Εξοδα πολυετούς απόσβεσης			
16.19.001.001	Μελέτη αποχέτευσης λυμάτων οικισμών Γ Προτεραιότητας και Επέκτασης Ε.Ε.Λ. Πατρίας	12.462,00	12462,01	0,00
16.19.001.006	Υποστηρικτικές Μελέτες	50.000,00		50.000,00
16.19.001.009	Ελεγχος στεγανότητας δικτύου αποχέτευσης περιοχής Παραλίας	60.000,00		60.000,00
16.19.001.010	Τροποποίηση εγκεκριμένης μελέτης Περιβαλλοντικών επιπτώσεων για την εκτέλεση εργασιών αποχέτευσης λυμάτων σε περιοχή εκτός σχεδίου πόλεως στα πλαίσια του έργου Αποχέτευσης Υποχώρων Α.2.5 στην περιοχή Αγ. Παντελεήμονα - πλάζ Δήμου Πατρέων	8.000,00		8.000,00
16.19.001.011	Μελέτη για την αύξηση δυναμικότητας δικτύου λίσσης ανακυκλοφορίας	6.000,00		6.000,00
16.19.001.012	Μελέτη αντιπλημμυρικών έργων προκαταοδιστριάων περιοχών Δήμου Πατρέων	1,00		1,00
16.19.001.013	Μελέτη για την αναβάθμιση - αύξηση δυναμικότητας των υπαρχουσών Ε.Ε.Λ και περιβαλλοντικής αειδοότησης	60.000,00		60.000,00
16.19.001.014	Μελέτη αντικατάστασης χοντροεσχάρωσης και λεπτοεσχάρωσης στην ΕΕΛ Πατρίας	5.000,00		5.000,00
	Σύνολο Κ.Α. 16.19	201.463,00	12.462,01	189.000,99
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΛΕΤΩΝ (Κ.Α. 16)	473.863,00	25.662,01	448.200,99
18	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ			
18.11	Δοσμένες εγγυήσεις	65.348,65	10.294,47	55.054,18
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (Κ.Α. 18)	65.348,65	10.294,47	55.054,18
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΓΚΩΝ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑ (ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ) 2015 (Κ.Α. 10-11-12-13-14-15-16-18)	7.847.784,87	1.099.007,21	6.748.777,66

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ «ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ
ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΑΤΡΑΣ (Δ.Ε.Υ.Α.Π.)»
για τη χρήση 1.1.2017 – 31.12.2017
βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014

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

(Άρθρο 29 § 3) Γενικές πληροφορίες:

α) Επωνυμία οντότητας	ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΠΑΤΡΑΣ (Δ.Ε.Υ.Α.Π.)
β) Νομικός τύπος οντότητας	ΑΜΙΓΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
γ) Περίοδος αναφοράς	1.1.2017 - 31.12.2017
δ) Διεύθυνση έδρας οντότητας	ΑΚΤΗ ΔΥΜΑΙΩΝ 48 ΠΑΤΡΑ 26333
ε) Αριθμός δημοσίου μητρώου ή αντίστοιχες πληροφορίες	Α.Φ.Μ. : 997992818
στ) Εάν λειτουργεί η οντότητα υπό την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
ζ) Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση	Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.
η) Κατηγορία οντότητας βάσει Ν.4308/2014	Μεσαία

θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014, πλην όσων περιπτώσεων αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους.

Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων, που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο, αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.

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.

Β. 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 ζημίες 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 αναγνωρίζονται 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 ζημίες 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 πάγιων 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	1.849.271,50	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	1.865.137,50	178.551.527,14
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	1.093.816,50	3.533.757,96	1.881.067,02	184.990.930,94
Προσθήκες χρήσης	0,00	2.857.982,34	2.857.982,34	400.283,21	41.109,38	0,00	41.109,38	24.100,00	3.323.474,93
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης την 31.12.2016	16.580.940,29	161.598.647,38	178.179.587,67	4.654.783,84	2.481.050,84	1.093.816,50	3.574.867,34	1.905.167,02	188.314.405,87
Προσθήκες χρήσης 2017	0,00	14.155.640,43	14.155.640,43	387.640,76	161.077,42	0,00	548.718,18	25.662,01	15.117.661,38
Μειώσεις χρήσης 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2017	16.580.940,29	175.754.287,81	192.335.228,10	5.042.424,60	2.642.128,26	1.093.816,50	8.778.369,36	1.930.829,03	208.086.851,09
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	9737,69	9737,69	0,00	9737,69
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
Αποσβέσεις χρήσης 2016	105.490,51	6.428.757,83	6.534.248,34	250.107,27	40.646,06	14.585,15	55.231,21	108.833,72	6.948.420,54
Μειώσεις αποσβεσμένων 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2016	1.439.673,92	56.944.809,32	58.384.483,24	3.205.026,52	2.369.948,41	1.093.815,16	3.463.763,57	1.688.459,03	66.741.732,36
Αποσβέσεις χρήσης 2017	105.490,51	6.597.221,15	6.702.711,66	295.104,81	58.393,66	0,00	58.393,66	77.246,28	7.133.456,41
Μειώσεις αποσβεσμένων 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 2017	1.545.164,43	63.542.030,47	65.087.194,90	3.500.131,33	2.428.342,07	1.093.815,16	3.522.157,23	1.765.705,31	73.875.188,77
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	428.074,74	125.546.474,84
Λογιστική αξία 31.12.2015	15.246.756,88	108.224.613,57	123.471.370,45	1.299.581,38	110.639,11	24.127,23	134.766,34	298.449,68	125.204.167,85
Λογιστική αξία 31.12.2016	15.141.266,37	104.653.838,06	119.795.104,43	1.449.757,32	111.102,43	1,34	111.103,77	216.707,99	121.572.673,51
Λογιστική αξία 31.12.2017	15.035.775,86	112.212.257,34	127.248.033,20	1.542.293,27	213.786,19	1,34	213.787,53	165.123,72	129.169.237,72

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 2017, αλλά την 31.12.2017 εμφανίζονται στα βιβλία ως μη ολοκληρωθείσες επενδύσεις.

	31/12/2017	31/12/2016
ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ		
1501 ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ		
1530 ΓΕΩΤΡΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΔΕΥΑ ΡΙΟΥ)		
1531 ΕΡΓΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ (ΔΕΥΑ ΡΙΟΥ)		386.464,17
1570 ΕΡΓΑ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΑΡΑΛΙΑΣ		
1580 ΛΟΙΠΑ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	81.771,87	81.771,87
1595 ΕΡΓΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	2.611.288,72	2.501.250,18
1596 ΕΡΓΑ ΑΠΟΧ/ΣΗΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	706.935,02	14.063.123,41
1599 ΕΡΓΑ ΟΜΒΡΙΩΝ-ΛΥΜΜΑΤΩΝ	1.600,61	
	3.401.596,22	17.032.609,63

3. Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

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

	31/12/2017	31/12/2016
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΙΟ ΠΑΤΡΩΝ ΑΕ	43.990,30	43.917,83
ΑΧΑΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ		
ΤΡΑΠΕΖΑ	0,00	448,00
	43.990,30	44.365,83

4. Εμπορικές Απαιτήσεις

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

	31/12/2017	31/12/2016
Πελάτες	23.397.371,35	22.985.434,02
Επιταγές Εισπρακτέες	517,01	3.020,99
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	-68.043,20	-68.043,20
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	23.329.845,16	22.920.411,81

5. Λοιπές απαιτήσεις

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

	31/12/2017	31/12/2016
ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	207.067,89	196.773,42
Χρεώστες Διάφοροι	1.014.268,82	281.007,47
Επισφαλείς -Επίδικοι πελάτες και χρεώστες	356.916,02	394.827,83
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ & ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ	20.196,88	20.196,88
Καθαρές απαιτήσεις Χρεωστών	1.598.449,61	892.805,60

6. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

	31/12/2017	31/12/2016
Ταμείο	11.961,81	9.317,04
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	23.667.653,12	14.237.593,43
	23.679.614,93	14.246.910,47

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

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

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)

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 Μεσσήνιος και Βραχνηϊκών.

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	78.070,30
ΣΥΝΟΛΟ	ευρώ	13.257.908,21

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

	31/12/2017	31/12/2016
ΕΙΔΙΚΟ ΤΕΛΟΣ 80% Ν.1069/80	23.017.123,46	22.668.869,00
ΕΙΔΙΚΟ ΤΕΛΟΣ 3% Ν. 1069/80	79.215.256,97	79.215.256,97
Σύνολο	102.232.380,43	101.884.125,97

8. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις – Δάνεια

	31/12/2017	31/12/2016
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤ. & ΔΑΝΕΙΩΝ Λ/14.822 (ΔΕΥΑ ΠΑΡΑΛΙΑΣ)	38.307,41	22.474,38
ΔΑΝΕΙΟ Λ/1400795 (ΠΡΩΗΝ ΔΕΥΑ ΡΙΟΥ)	0,00	52.006,17
	38.307,41	74.480,55

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 31-12-2017.

9. Κρατικές επιχορηγήσεις

Το ανωτέρω ποσό αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν στη διάρκεια των χρήσεων 1989-2017 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 διαμορφώθηκαν ως εξής:

Σύνολο επιχορηγήσεων που είχαν εισπραχθεί έως 31/12/2015	98.866.772,55
Πλέον: Εισπραχθείσες επιχορηγήσεις στη χρήση 2016	1.307.948,91
Πλέον: Εισπραχθείσες επιχορηγήσεις στη χρήση 2017	6.232.492,69
Σύνολο επιχορηγήσεων που εισπράχθηκαν έως 31/12/2017	<u>106.407.214,15</u>
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων σε όφελος των αποτελεσμάτων :	
- Αποσβέσεις επιχορηγήσεων έως 31/12/2015	-33.244.500,64
- Αποσβέσεις επιχορηγήσεων της χρήσης 2016	-3.829.890,40
- Αποσβέσεις επιχορηγήσεων της χρήσης 2017	-3.898.595,75
Σύνολο αποσβέσεων επιχορηγήσεων έως 31/12/2017	<u>-40.972.986,79</u>
Υπόλοιπο 31/12/2017	<u>65.434.227,36</u>

10. Εμπορικές υποχρεώσεις

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

	31/12/2017	31/12/2016
Προμηθευτές	1.668.531,72	1.579.812,02
Επιταγές Πληρωτέες	5.126,93	3.875,00
Σύνολο	<u>1.673.658,65</u>	<u>1.583.687,02</u>

11. Λοιποί φόροι και τέλη

Κατωτέρω παρουσιάζονται αναλυτικά οι φορολογικές υποχρεώσεις

	31/12/2017	31/12/2016
Φ.Π.Α	30.111,79	130.331,82
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	38.249,00	81.058,62
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	89,74	1.595,58
ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	11.629,85	18.495,67
	<u>80.080,38</u>	<u>231.481,69</u>

12. Λοιπές υποχρεώσεις

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

	31/12/2017	31/12/2016
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	11.197,94	11.197,94
Δικαιούχοι εγγυήσεων	1.344.132,03	1.334.132,03
Πιστωτές διάφοροι	189.138,14	163.753,58
Σύνολο	1.544.468,11	1.509.083,55

Δ. 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 χρηματοροσών.*
- 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: 186 άτομα

<u>Μέσος όρος προσωπικού</u>	<u>Χρήση 2017</u>	<u>Χρήση 2016</u>
Διοικητικό και εργατοτεχνικό προσωπικό	198	209
Σύνολο	198	209

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

<u>Παροχές σε εργαζόμενους</u>	<u>Χρήση 2017</u>	<u>Χρήση 2016</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	4.143.906,09	4.195.199,08
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	1.049.232,90	1.042.327,38
Λοιπές παροχές	193.914,87	141.751,30
Σύνολο	5.387.053,86	5.379.277,76

(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 € 13.974.321,12 ευρώ και αναλύεται ως ακολούθως:

	31/12/2017	31/12/2016
Πωλήσεις υδρομέτρων	13.634,00	17.731,82
Έσοδα ύδρευσης	12.808.316,41	13.183.978,14
Έσοδα αποχέτευσης	1.131.045,30	1.150.847,14
Έσοδα Βυτιοφόρου	21.325,41	21.851,64
Σύνολο	13.974.321,12	14.374.408,74

(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
12.825,00ευρώ	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.

Πάτρα 31/05/2018

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.ΤΑΝ 808058 Α.ΜΑΔΕΙΑΣΟ.Ο.Ε 0007153 Α'ΤΑΞΗΣ