

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ
ΝΑΥΠΑΛΙΕΩΝ**

Αρ. Αποφ. : 193

Πρακτικό της με αριθ. 27^{ης}/2023 Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης-Αποχέτευσης Ναυπλιέων (Δ.Ε.Υ.Α.Ν.), την 1^η Αυγούστου 2023 .

Σήμερα 1^η Αυγούστου 2023 , ημέρα Τρίτη και ώρα 13:00, το Διοικητικό Συμβούλιο της Δ.Ε.Υ.Α.Ν. συνήλθε σε συνεδρίαση στα γραφεία της Επιχείρησης ύστερα από την υπ' αριθ. 1568/20-07-2023 Πρόσκληση του Προέδρου του, που επιδόθηκε νόμιμα σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 1069/80.

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία από τους :

Παρόντες:

Καχριμάνης Γεώργιος	-Πρόεδρος
Τσίρος Δημήτριος	- Αντιπρόεδρος
Καρέλης Χρήστος	-Μέλος
Αναστασίου – Σμυρναίου Κων/να	-Μέλος
Ζέρβας Χρήστος	-Μέλος
Χελιώτη Κων/νου	-Μέλος
Αναγνωσταράς Παναγιώτης	- Μέλος
Μπακέας Δημήτριος	-Μέλος
Μαργέλος Στέφανος	-Μέλος
Κουστένης Βασίλειος	-Μέλος
Λυσίκατος Γεώργιος	-Μέλος

Απόντες:

(Η κα. Κων/να Θανοπούλου, υπάλληλος της Δ.Ε.Υ.Α.Ν. ήταν παρούσα για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης).

Θέμα 2^ο: Περί έγκρισεως οικονομικών καταστάσεων χρήσης 1/1/2022-31/12/2022.

Εισάγεται για συζήτηση το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης που αφορά στην έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 1/1/2022-31/12/2022.

Το λόγο πήρε ο Διευθυντής κ. Χρήστος Μαστορίκος, ο οποίος ενημερώνει το Σώμα ότι θα πρέπει να εγκριθούν οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 01/01/2022 – 31/12/2022.

Ακολουθεί η Οικονομική Έκθεση του Διευθυντή Οικονομικής Υπηρεσίας.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΣ
01/01/2022– 31/12/2022.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗ 01/01/2022 - 31/12/2022.

Σύμφωνα με την υφιστάμενη νομοθεσία οι Δ.Ε.Υ.Α. ανήκουν στην κατηγορία των κοινωφελειών επιχειρήσεων μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και επομένως δεν φορολογούνται για τα κάθε είδους έσοδα που πραγματοποιούνται κατά την επιδίωξη της εκπλήρωσης του σκοπού τους, αλλά μόνο για τα έσοδα τα οποία είναι εκτός της λειτουργικής των δραστηριότητας(από τόκους, ενοίκια κλπ).

Ο Ισολογισμός συντάχθηκε σύμφωνα με Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) Ν.4308/2014 με διατήρηση των κωδικών του Ε.Γ.Λ.Σ που επιτρέπει η νομοθεσία.

Τα καθαρά κέρδη της χρήσης ανήλθαν στο ύψους **501.593.91 ΕΥΡΩ.**

Το αποτέλεσμα αυτό είναι συνάρτηση της αύξησης του κύκλου εργασιών και της Αναλογίας της Επιχορήγησης από το Υπουργείο Εσωτερικών για την αποπληρωμή της οφειλής για την κατανάλωση ηλεκτρικού ρεύματος στην ΕΕΛ Ν. Κίου.

Τα έσοδα (Κύκλος Εργασιών) 5.162.723,97 € του έτους 2022 σε σχέση με αυτά του 2021 4.672.383,66 € € παρουσιάζουν αύξηση κατά 10,50 %.

Η αύξηση αυτή οφείλεται στην Τιμολογιακή Πολιτική με την 206/2022 Απόφαση Δ.Σ. της Δ.Ε.Υ.Α. ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ η οποία ψηφίστηκε προκειμένου να καλύψει το χρηματοοικονομικό κόστος όπως ορίζει η αριθ. Οικ. 135275 απόφαση έγκρισης γενικών κανόνων κοστολόγησης και τιμολόγησης υπηρεσιών ύδατος (ΦΕΚ Β΄ 1751/22-05-2017) και η Ευρωπαϊκή Οδηγία 2000/60/ΕΚ, αφετέρου δε για την εξυγίανση των οικονομικών καταστάσεων της επιχείρησης, προκειμένου να μπορεί να συνεχίσει απρόσκοπτα την λειτουργία της, με γνώμονα την ορθολογικότερη τιμολόγηση στις κατηγορίες των χρηστών, την ενίσχυση των κοινωνικών παροχών, μέσω της τιμολόγησης για τις ομάδες χρηστών που μπορούν να εισέλθουν στα νέα τιμολόγια, καθώς και στην συστηματική διαχείριση του τομέα των υδρομετρητών και στις αντικαταστάσεις των χαλασμένων υδρομέτρων.

Το κόστος των παρασχεθεισών υπηρεσιών, παρουσιάζει μία αύξηση κατά 24,40 % και είναι απόρροια κυρίως της **αύξησης του ηλεκτρικού ρεύματος κατά 77,54 %**, καθώς και μεταβολών στην διάρθρωση όλου του λειτουργικού κόστους, λόγω πληθωρισμού και αύξησης δαπανών.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Στην οικονομική χρήση 2022 πραγματοποιήθηκαν και ολοκληρώθηκαν σημαντικές επενδύσεις σε δίκτυα ύδρευσης, αποχέτευσης καθώς και άλλες προμήθειες παγίων συνολικού **ύψους 2.319.207,93**.

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

Ενσώματα πάγια

Η αναπόσβεστη αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης ανέρχεται σε 23.396.102,18 €.

ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ

Στα άυλα Περιλαμβάνονται κυρίως οι μελέτες των έργων και λογισμικά προγράμματα. Η Αναπόσβεστη αξία των , στις 31.12.2022 ανέρχεται στο ύψος του ποσού 328.454,21 €.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Δοσμένες Εγγυήσεις 93.762,73 €.

Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Περιλαμβάνει τα έργα υπό κατασκευή αξίας 2.041.398,21 €. Επισημαίνεται ότι τα έργα αυτά με το κλείσιμο της χρήσης ευρίσκοντο σε εξέλιξη.

Με βάση τα παραπάνω και τα απεικονιζόμενα στον ισολογισμό στοιχεία , το σύνολο των μη κυκλοφορούντων στοιχείων, ανέρχονται στο ύψος του ποσού € 25.859.717,33.

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

Στα κυκλοφορούντα Περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται:

Εμπορικές Απαιτήσεις

Αξία 8.495.022,00 €.

Από την πλευρά της Διοίκησης καταβάλλεται προσπάθεια μείωσης των απαιτήσεων από καταναλωτές , με σκοπό την βελτίωση της ρευστότητα της επιχείρησης και την αντιμετώπιση των οικονομικών της αναγκών .

Προκειμένου να βελτιωθεί ο ρυθμός και το εύρος της εισπραξιμότητας, γίνονται διακανονισμοί οι οποίοι την περσινή χρονιά ενίσχυσαν σημαντικά τις εισπράξεις.

Μέσα στο έτος 2022 έχουν γίνει περίπου 800 αντικαταστάσεις χαλασμένων υδρομετρητών οι οποίες απέφεραν επιπλέον έσοδα στην ΔΕΥΑΝ.

Η ρευστότητα της επιχείρησης αυξήθηκε σημαντικά κατά την χρήση 2022 4.685.433,18 (€) έναντι 4.073.732,89(€) την χρήση 2021 , αύξηση 15,15 %.

Παρατίθενται συνημμένοι πίνακες εισπράξεων ανά Δημοτική Ενότητα και Μέσο Είσπραξης.

Δεδουλευμένα Έσοδα περιόδου

Τα έσοδα αυτά ανέρχονται στο ποσόν 708.740,67 € και σχετίζονται με πρόβλεψη από βεβαιώσεις εσόδων που αφορούν το Δ' Τετράμηνο του 2022 και τιμολογήθηκαν στην χρήση 2023.

Σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία και τις οδηγίες των Ορκωτών Ελεγκτών, θα πρέπει να τηρείται η οικονομική αυτοτέλεια των χρήσεων, έτσι ώστε να επιτυγχάνεται το πραγματικό οικονομικό αποτέλεσμα.

Λοιπές απαιτήσεις

Το ύψος των λοιπών απαιτήσεων στις 31.12.2022 ανέρχεται στο ποσό του 684.882,32 €.

Το μεγαλύτερο ποσό 362.062,00 € αφορά την συμμετοχή της ΔΕΥΑΝ στα έσοδα της ΕΕΛ σε ποσοστό 41,50 % από την ληφθείσα επιχορήγηση από το Υπουργείο Εσωτερικών η οποία συμψηφίστηκε με την οφειλή της ΔΕΥΑΝ προς την ΔΕΥΑΡΜ και την οφειλή της ΔΕΥΑΡΜ προς την ΔΕΥΑΝ.

Η εγγραφή τακτοποίησης της επιχορήγησης και συμψηφισμού των οφειλών διενεργήθηκε μετά από υπόδειξη των Ορκωτών Ελεγκτών.

Επίσης το πιστωτικό ΦΠΑ ύψους 374.668,26 €.

Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ταμείο & καταθέσεις όψεως και προθεσμίας την 31/12/2022 ανέρχονται σε 984.775,56 € .

Με βάση τα παραπάνω ,το σύνολο των Κυκλοφορούντων στοιχείων ανέρχεται συνολικά στο ποσόν των 10.873.420,55 €.

Από την ανάλυση των παραπάνω κατηγοριών του Ενεργητικού, προκύπτει ένα σύνολο ενεργητικών στοιχείων ανερχόμενο με το κλείσιμο της χρήσης, στο ποσό των 36.733.137,88 €.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Από τα απεικονιζόμενα στο Παθητικό στοιχεία του Ισολογισμού ,παρέχονται οι παρακάτω πληροφορίες:

Καταβλημένα κεφάλαια

Το Μετοχικό Κεφάλαιο ανήρχετο στις 31.12.2022 στο ύψος του ποσού € 13.191.780,37

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού .

Η Αξία των αποθεματικών στις 31.12.2022 ανήρχετο στο ποσό των 10.918.998,79 € και περιλαμβάνει το συσσωρευμένο ειδικό τέλος 80% και το τέλος εξ' οικοδόμων (3%) μείον τις αποσβέσεις τους.

Υπόλοιπο Ζημιών Εις Νέο

Το υπόλοιπο ζημιών εις νέο ανέρχεται στο ποσό των 18.572.797,54 € μειωμένο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, λόγω κερδών χρήσης.

ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ

Η χρήση που έληξε στις 31.12.2022 παρουσίασε καθαρό κέρδος ,ύψους 501.593,91 €.

Σύνολο αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέο: € (7.653.798,75)

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ: 5.537.981,62 €.

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.

Δάνεια: 2.124.781,84 €

Περιλαμβάνει το υπόλοιπο των χρεολυσίων των δάνειων και της επιστρεπτέας προκαταβολής.

Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις: 1.071.157,62 €

Περιλαμβάνει τις εγγυήσεις υδροληψίας.

Κρατικές Επιχορηγήσεις : 10.859.116,96 €.

Περιλαμβάνει τις Αναπόσβεστες Επιχορηγήσεις Επενδύσεων παγίου ενεργητικού διαχρονικά

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.

Βραχυπρόθεσμο Μέρος Δανείων	203.500,46 €
Εμπορικές υποχρεώσεις (50)	1.738.087,50 €
Λοιποί φόροι και τέλη (Υπολ. Λογ/σμου 54)	48.884,31 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης (55)	48.574,73 €
Λοιπές υποχρεώσεις (53)	14.640.355,17 €
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (56)	463.697,67 €

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ 17.140.099,84 €

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ : 36.733.137,88 €

Η επιχείρηση οφείλει στους προμηθευτές (31/12/2022) το ποσό των 1.738.087,50 €.

Οι υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικά ταμεία έχουν όλες εξοφληθεί εμπρόθεσμα τον Ιανουάριο 2023, ωστόσο πρέπει να εμφανιστούν ως υποχρέωση στις 31/12/2022.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Ο κύκλος εργασιών για την οικονομική χρήση 2022 ανήλθε σε 5.162.723,97 € ο οποίος είναι συνάρτηση της νέας τιμολογιακής πολιτικής, της αντικατάστασης υδρομέτρων και της ορθότερης καταμέτρησης.

Τα έσοδα αυτά αυξήθηκαν κατά την χρήση 2022 λόγω της λήξης της πανδημίας. Επίσης η εύρεση κλοπών νερού θα βοηθήσει περαιτέρω την αύξηση των εσόδων.

Ο Κύκλος Εργασιών αναλύεται ως κάτωθι:

ΛΟΓ/ΜΟΣ		ΣΥΝΟΛΟ
73.00.001	Εσοδα από πώληση νερού	-103.254,42
73.00.002	Τέλος σύνδεσης με δίκτυο ύδρευς	44.000,00
73.00.003	Τέλος διακοπής και επανασ.υδρομ	17.099,60

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2022 – 31/12/2022

73.00.007	Εσοδα Δ.Ε.Ασίνης	-6.464,61
73.00.008	Εσοδα Δ.Ε.Νέας Τίρυνθας	-7.549,54
73.00.009	Εσοδα Δ.Ε.Μιδέας	-17.325,64
73.00.011	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ - Δ.Ε ΑΣΙΝΗΣ	401.896,54
73.00.012	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ - Δ.Ε. ΝΕΑΣ ΤΙΡΥΝΘΑΣ	111.683,43
73.00.013	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ- Δ.Ε. ΜΙΔΕΑΣ	301.619,31
73.00.014	ΠΑΓΙΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - Δ.Ε ΝΑΥΠΛΙΟΥ	839.264,08
73.00.015	ΠΑΓΙΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - Δ.Ε ΑΣΙΝΗΣ	290.091,04
73.00.016	ΠΑΓΙΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - Δ.Ε. ΝΕΑΣ ΤΙΡΥΝΘΑΣ	104.948,67
73.00.017	ΠΑΓΙΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - Δ.Ε. ΜΙΔΕΑΣ	167.754,23
73.00.018	ΤΕΛΟΣ ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΡΗΤΩΝ	196.053,00
73.00.019	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ - Δ.Ε ΝΑΥΠΛΙΟΥ	1.333.470,16
73.00	Εσοδα Υδρευσης	3.673.285,85
73.01.002	Τέλος σύνδεσης με δίκτυο αποχετ	0,00
73.01	Εσοδα Αποχέτευσης	0,00
73.02.001	Τέλος σύνδεσης Δ.Α.ΑΚ.(Βιολογ.)	79.571,60
73.02.002	Τέλος χρήσης Βιολογ.Καθαρισμού	1.237.831,14
73.02.003	Λοιπά εσοδα Βιολογικού Καθαρισμού	0,00
73.02.004	Τέλος Χρ.Βιολ.Καθαρισμού Δ.Ε.Ασίνης(Βιολογικός Τολού)	172.035,38
73.02	Εσοδα Βιολογικού Καθαρισμού	1.489.438,12
ΣΥΝΟΛΟ		5.162.723,97

Το Κόστος Πωλήσεων παρουσιάζονται αναλυτικά παρακάτω.

ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΤ'ΕΙΔΟΣ			
	2021	2022	% ΜΕΤ.
25. ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	73.101,76	81.780,95	11,87%
25.05 ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	49.997,92	14.205,22	-71,59%
25.06 ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑ ΥΛΙΚΑ	8.096,64	11.329,06	39,92%
25.07.ΧΛΩΡΙΟ	15.007,20	56.246,67	274,80%
60.ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.592.320,12	1.513.514,14	-4,95%
60.00 ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.168.638,44	1.095.555,01	-6,25%
60.01 ΑΜΟΙΒΕΣ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	-
60.02 ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	116.667,07	123.494,63	5,85%
60.03 ΕΡΓΟΔ/ΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ & ΕΠΙΒ.ΕΜ.ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	292.433,14	280.104,58	-4,22%
60.05 ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛ.Η ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	14.581,47	14.359,92	-1,52%
61.ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	182.453,83	167.348,83	-8,28%

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2022 – 31/12/2022

61.00 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	142.333,83	124.278,83	-12,68%
61.01 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΜΗ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	40.120,00	43.070,00	7,35%
62.ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.762.413,00	4.353.046,36	57,58%
62.00 ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	1.982.352,47	3.519.403,11	77,54%
62.03 ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ- ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ	52.288,19	76.598,33	46,49%
62.04 ΕΝΟΙΚΙΑ	8.789,64	17.318,40	-
62.05 ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	3.889,55	3.914,56	0,64%
62.07 ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ & ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	202.300,59	198.134,57	-2,06%
62.08.ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	0,00	78.464,15	#ΔΙΑΙΡ./0!
62.98 ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	512.792,56	459.213,24	-10,45%
63.ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	6.744,29	13.815,50	104,85%
63.03 ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	3.131,27	3.146,78	0,50%
63.98 ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	3.613,02	10.668,72	195,29%
64.ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	90.600,80	117.167,74	29,32%
64.00 ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	35.364,09	48.375,76	36,79%
64.01 ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	209,25	595,00	184,35%
64.02 ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ & ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	15.662,59	18.316,22	16,94%
64.05 ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	4.826,21	5.950,52	23,30%
64.06 ΔΩΡΕΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
64.07 ΕΝΤΥΠΑ & ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	4.595,77	11.064,42	140,75%
64.08 ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΗΣ	4.867,19	3.907,72	-19,71%
64.09 ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	4.525,00	3.155,00	-30,28%
64.91 ΕΝΤΥΠΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΠΕΛΑΤΩΝ	6.163,00	13.107,89	112,69%
64.98 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	14.387,70	12.695,21	-11,76%
65.ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	97.300,41	92.324,99	-5,11%
65.01 ΤΟΚΟΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	87.580,52	81.335,81	-7,13%
65.98 ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΑΦΗ ΜΕ ΧΡΗΜ/ΣΕΙΣ ΕΞΟΔΑ	9.719,89	10.989,18	13,06%
66.ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣ.ΣΤΟ ΛΕΙΤ.ΚΟΣΤΟΣ	1.795.933,14	1.872.409,74	4,26%
66.01 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ -ΕΓΚΑΤ.ΤΕΧΝ.ΕΡΓΩΝ	7.582,51	8.175,24	7,82%
66.02 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ -ΤΕΧ.ΕΓΚ.-Λ.ΜΗΧ.ΕΞ.	1.710.411,90	1.771.778,29	3,59%
66.03 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	52.798,18	43.162,50	-18,25%
66.04 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΠΙΠΛΩΝ & ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	1.898,31	2.438,68	28,47%
66.05 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	23.242,24	46.855,03	101,59%
ΣΥΝΟΛΑ	6.600.867,35	8.211.408,25	24,40%

Το αποτέλεσμα του κέρδους 501.593,91 € είναι συνάρτηση και όλων των υπολοίπων λογαριασμών εσόδων – εξόδων όπως αυτά εμφανίζονται στον λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσης.

ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ

ΣΥΝΟΛΟ

1.809.039,10 €

74.03.000	Επιδότησεις ΟΑΕΔ	35.769,17
74.03.002	Επιχορήγηση Υπουργείου Εσωτερικών Προγραμμα ΑΚΣΙΑ ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΔΕΗ ΕΛΛ Ν.ΚΙΟΥ	1.762.665,61
74.03	Ειδικές επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις	1.798.434,78
75.00.000	Εσοδα από πώληση τευχών δημοπρασιών	827,50
75.00.099	Λοιπά Εσοδα Από Παροχή Υπηρεσιών	-47,75
75.00	Εσοδα από παροχή υπ. σε τρίτους	779,75
75.02.000	Περιβαλλοντικό Τέλος	9.824,57
75.02	ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	9.824,57

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ

76.03.000	Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	356,07
76.03	Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	356,07

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ

81.00	Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	145.274,86
81.00.000	Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσ	204,35
81.00.002	Αποζημιώσεις	55.887,53
81.00.037	ΔΙΑΤΑΓΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ	88.514,64
81.00.099	Λοιπά εκτακτα & ανόργανα εξοδα	668,34
82.00	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	11.411,09
82.00.099	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΕΩΝ	11.411,09

82.01	Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	676,19
82.01.099	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	676,19
ΣΥΝΟΛΟ		157.362,14

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ

81.01	Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.878.508,16
81.01.004	Ειδικό τέλος 80% Ν.1069	692.872,99
81.01.005	Αναλογ.στή χρήση επιχ.παγίων	1.048.739,71
81.01.006	Τέλος.οικοδ.(3%)-Επιχ.Υπ.Εσωτερικών	135.045,58
81.01.099	Λοιπά εκτακτα & ανοργανα εσοδα	1.849,88
ΣΥΝΟΛΟ		1.878.508,16

Παρακαλούμε για την έγκριση των καταστάσεων της οικονομικής χρήσης 01/01/2022 – 31/12/2022 έτσι ώστε να υποβληθεί εμπρόθεσμα η Δήλωση Φορολογίας Εισοδήματος Νομικών Προσώπων καθώς και οι Δηλώσεις Ε2 και Ε3.

Συνημμένα παρατίθενται :

- 1) Ισολογισμός Οικονομικής Χρήσης (1/1/2022 – 31/12/2022).
- 2) Αποτελέσματα Χρήσης (1/1/2022 – 31/12/2022).
- 3) Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης (1/1/2022 – 31/12/2022).
- 4) Προσάρτημα
- 5) Οικονομική Έκθεση

Με Εκτίμηση,

Κώστας Δεληγιάννης
Διευθυντής Οικονομικής
Υπηρεσίας
Δ.Ε.Υ.Α. ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ

Οικονομολόγος Π.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2022 – 31/12/2022

M.Sc. in Business Economics and
Management

Δ.Ε.Υ.Α.Ν. - Α.Φ.Μ. 096139773 - Δ.Ο.Υ. ΝΑΥΠΛΙΟΥ		25ης ΜΑΡΤΙΟΥ 2	
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΝΑΥΠΛΙΟΥ		ΝΑΥΠΛΙΟ - Τ.Κ. 211 00	
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022		(ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β.1.1. Ε.Λ.Π.)	
ΤΡΙΑΚΟΣΤΗ ΤΡΙΤΗ (34η) ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2022 - 31.12.2022)			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Ενοστάματα πάγια			
Ακίνητα		288.297,23	230.358,98
Μηχανήματα Τεχν Εγκαταστάσεις- Λοιπός Μηχανολογικός εξοπλισμός		23.074.984,80	23.096.305,95
Λοιπός εξοπλισμός		32.820,15	72.339,40
Λοιπά ενστάματα στοιχεία			
	Σύνολο	23.396.102,18	23.399.004,33
Αυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		328.454,21	255.070,24
	Σύνολο	328.454,21	255.070,24
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπο κατασκευή			
		2.041.398,21	1.135.369,22
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		93.762,73	82.262,73
	Σύνολο	93.762,73	82.262,73
Αναβαλλόμενοι φόροι			
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ	25.859.717,33	24.871.706,52
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Αποθέματα			
	Σύνολο		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		8.495.022,00	7.003.153,06
Δουλεμένα έσοδα περιόδου		708.740,67	714.036,39
Λοιπές απαιτήσεις		684.882,32	1.198.800,17
Προπληρωμένα έξοδα			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		984.775,56	1.552.638,64
	ΣΥΝΟΛΟ	10.873.420,55	10.468.628,26
	ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ	10.873.420,55	10.468.628,26
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	36.733.137,88	35.340.334,78
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ			
Απαιτήσεις από Αμφοτεροβαρείς Συμβάσεις		4.206.208,71	2.298.853,45
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		13.191.780,37	13.191.780,37
	ΣΥΝΟΛΟ	13.191.780,37	13.191.780,37
Διαφορές εύλογης αξίας			
	ΣΥΝΟΛΟ		
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		10.918.998,79	11.752.342,86
Αφορολόγητα αποθεματικά			
Υπόλοιπο Ζημιών Προηγ. Χρήσεων		-19.074.391,45	-19.102.233,64
Κέρδη/ Ζημιές Χρήσεως +/-		501.593,91	27.842,19
Αποτελέσματα εις νέο		-18.572.797,54	-19.074.391,45
	ΣΥΝΟΛΟ	-7.653.798,75	-7.322.048,59
Συναλλαγματικές διαφορές			
	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	5.537.981,62	5.869.731,78
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ			
	ΣΥΝΟΛΟ		
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια		2.124.781,84	2.224.279,58
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.071.157,62	869.443,67
Κρατικές επιχορηγήσεις		10.859.116,96	13.141.758,68
	ΣΥΝΟΛΟ	14.055.056,42	16.235.481,93
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		203.500,46	203.817,10
Εμπορικές υποχρεώσεις		1.738.087,50	1.566.601,48
Λοιποί φόροι τέλη		45.884,31	62.701,27
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		48.574,73	54.642,35
Λοιπές υποχρεώσεις		14.640.355,17	10.997.358,87
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		463.697,67	350.000,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων			
	ΣΥΝΟΛΟ	17.140.099,84	13.235.121,07
	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	31.195.156,26	29.470.603,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	36.733.137,88	35.340.334,78
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ			
Απαιτήσεις από Αμφοτεροβαρείς Συμβάσεις		4.206.208,71	2.298.853,45

Ημερομηνία, 31-05-2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Γενικός Διευθυντής

Ο Διευθυντής Οικονομικής Υπηρεσίας

Καχριμάνης Γεώργιος
ΑΔΤ: ΑΚ 370619

Μαστορίκος Χρήστος
ΑΔΤ: ΑΚ 71345

Δελιγιάννης Κώστας
ΑΔΤ: ΑΒ 404996
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε.: 101505 Α' ΤΑΞΗΣ

Δ.Ε.Υ.Α.Ν. - ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΝΑΥΠΛΙΟΥ		25ης ΜΑΡΤΙΟΥ	
Α.Φ.Μ. 096 139 773 - Δ.Ο.Υ. ΝΑΥΠΛΙΟΥ		Τ.Κ. 21 100 ΝΑΥΠΛΙΟ	
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ - (ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β.2.1. Ε.Λ.Π.)			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022)			
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021
Κυκλος εργασιων (καθαρός)		5.162.723,97	4.672.383,66
Μειον Κόστος πωλήσεων		7.226.504,45	5.787.733,06
Μικτό Αποτέλεσμα		-2.063.780,48	-1.115.349,40
Πλέον	Λοιπά Συνήθη Έσοδα	1.809.039,10	88.915,29
Μειον	Έξοδα διοίκησης	872.841,81	715.833,88
	Έξοδα διάθεσης		
	Λοιπά Έξοδα και ζημίες	157.362,14	266.786,94
	Απομειώσεις Περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		
(+) ή (-)	Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
	Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Πλέον	Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
	Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
	Λοιπά Έσοδα και Κέρδη	1.878.508,16	2.134.158,13
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		593.562,83	125.103,20
Πλέον	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	356,07	39,40
Μειον	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	92.324,99	97.300,41
Αποτελέσματα προ φόρων		501.593,91	27.842,19
ΜΕΙΟΝ :			
	Φόροι Εισοδήματος	0,00	0,00
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		501.593,91	27.842,19
Ημερομηνία, 31-05-2023			
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.		Ο Διευθυντής	Ο Διευθυντής Οικονομικής Υπηρεσίας
Καχριμάνης Γεώργιος		Μαστορίκος Χρήστος	Δεληγιάννης Κώστας
ΑΔΤ: ΑΚ 370619		ΑΔΤ: ΑΚ 71345	ΑΔΤ: ΑΒ 404996
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε.: 101505 Α' ΤΑΞΗΣ			

Δ.Ε.Υ.Α. ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ - ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΝΑΥΠΛΙΟΥ
Α.Φ.Μ. 096139773 - Δ.Ο.Υ. ΝΑΥΠΛΙΟΥ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ - (ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β3 Ε.Λ.Π.)
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022)

	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ	ΙΔΙΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ & ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ	ΣΥΝΟΛΑ
Υπόλοιπο 01.01.2021	13.191.780,37					12.970.724,24		-19.102.233,64	7.060.270,97
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών									0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00					-1.223.806,88		27.842,19	-1.195.964,69
Εσωτερικές μεταφορές									0,00
Διανομές στους φορείς									0,00
Αποτελέσματα περιόδου									0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	13.191.780,37					11.746.917,36		-19.074.391,45	5.864.306,28
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00					-827.918,57		501.593,91	-326.324,66
Εσωτερικές μεταφορές									0,00
Διανομές στους φορείς									0,00
Αποτελέσματα περιόδου									0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	13.191.780,37					10.918.998,79		-18.572.797,54	5.537.981,62

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΚΑΧΡΙΜΑΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ: ΑΚ 370619

ΜΑΣΤΟΡΙΚΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΑΔΤ: ΑΚ 71345

ΔΕΛΗΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΣΤΑΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ Γ
ΑΔΤ: ΑΒ 404996
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΗ ΟΕΕ: 101505 Α'ΤΑΞΗΣ
ΑΡ.ΜΗΤΡΩΟΥ ΟΕΕ: 56887

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ
ΝΑΥΠΛΙΟΥ
(Δ.Ε.Υ.Α.Ν.)**

ΑΣΚΛΗΠΙΟΥ 43 , ΤΚ 21100 Ναύπλιο

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2022

- 1. Ισολογισμός της 31/12/2022
(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος χρήσης)**
- 2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της 31/12/2022**

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της 31ης Δεκεμβρίου 2022
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΝΑΥΠΛΙΟΥ**

β) Νομικός τύπος: ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ - ΝΠΙΔ

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2022- 31.12.2022

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ασκληπιού 43, Ναύπλιο, Τ.Κ 21100.

ε) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: ANEY ΑΡΙΘΜΟΥ Α.Μ.Α.Ε.: ANEY ΑΡΙΘΜΟΥ.

στ) Η Διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η επιχείρηση ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα του Ν.4308/2014.

η) Η Διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Διοίκηση της Επιχείρησης διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική και την βιωσιμότητα της, ως συνεχιζόμενη Νομική Οντότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η επιχείρηση για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία απομειούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ.: 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ και λογισμικό: 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται, όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Υπάρχουν άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αφορούν μελέτες έργων και λογισμικά προγράμματα.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Δεν υπάρχουν συμμετοχές

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Οι ΔΕΥΑ δεν φορολογούνται ως μη κερδοσκοπικά νομικά πρόσωπα σύμφωνα με τον Ν.4483/2017 σε συνδυασμό με τον Ν.4172/2013 ,παρά μόνο για αλλότρια έσοδα πέραν της κύριας δραστηριότητας.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η επιχείρηση δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών και αγοράς αποθεμάτων, καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά, με τους περιορισμούς που προβλέπουν οι Ν. 3833/2010, 3845/2010, 4024/2011 και 4093/2012, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Για τα στοιχεία που αφορούν τη χρήση 2022, γίνεται αναφορά στη παράγραφο 27 του παρόντος.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές

γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη αναδειχθέντα, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Για τα γεγονότα που αφορούν τη χρήση 2022, γίνεται αναφορά στη παράγραφο 28 του παρόντος.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική αναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις λογιστικών λαθών καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων, που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2022 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η επιχείρηση παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν υπήρξαν παρεκκλίσεις.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν τέτοια στοιχεία.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτήρια & Τεχνικά Έργα	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Λοιπός Εξοπλισμός	Λοιπά Ενσώματα Πάγια	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2022	68.694,06	161.664,92	23.096.305,95	77.631,94	310.472,24	23.714.769,11
Προσθήκες περιόδου	0	66.113,49	1.750.457,14	789,39	64.837,00	1.882.197,02
Μειώσεις περιόδου	0	0	0	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2022	68.694,06	227.778,41	24.846.763,09	78.421,33	375.309,24	25.596.966,13
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Αποσβέσεις περιόδου	0	8.175,24	1.771.778,29	45.601,18	46.855,03	1.872.409,74
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	0	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2022	68.694,06	219.603,17	23.074.984,80	32.820,15	328.454,21	23.724.556,39

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Δεν υπάρχουν επενδυτικά ακίνητα

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν έγινε αποτίμηση στην εύλογη αξία.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Εμπορικές απαιτήσεις		
Πελάτες	8.495.022,00	7.003.153,06
Επισφαλείς πελάτες		
Μείον πρόβλεψη για επισφάλεια		
Σύνολο	<u>8.495.022,00</u>	<u>7.003.153,06</u>

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις, αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Προκαταβολές Προσωπικού (33.00)	-90.003,83	-90.003,83
Χρηματικές Διευκολύνσεις (33.01)	21.128,00	11.268,00
Ελληνικό Δημόσιο Προκαταβεβλημένοι & Παρακρατούμενοι φόροι (33.13)	0,00	258.763,72
Ελληνικό Δημόσιο - λοιπές απαιτήσεις (33.14)	377.118,78	2.450,52
Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι (33.95)	368.469,55	1.008.151,94
Λογ. Διαχ.προκ. & πιστ (35)	8.169,82	8.169,82
Σύνολο	<u>684.882,32</u>	<u>1.198.800,17</u>

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ταμείο	9.245,18	8.266,83
Καταθέσεις όψεως	975.530,38	1.544.371,81
Σύνολο	<u>984.775,56</u>	<u>1.552.638,64</u>

:

Τα χρηματικά διαθέσιμα της Επιχείρησης, είναι κατατεθειμένα σε τηρούμενους λογαριασμούς όψεως σε διάφορες Εμπορικές Τράπεζες.

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το αρχικό κεφάλαιο της επιχείρησης ποσού € **12.784.141,85** απεικονίζει το συνολικό κεφάλαιο που διαμορφώθηκε στην χρήση 2011 με τον Ν. 3852/2010 (Καλλικράτης) στην επιχείρηση, από τη συνένωση των τέως Δήμων Μιδέας – Ασίνης – Ν. Τίρυνθας με το Δήμο Ναυπλιέων και αφορά τις εγκαταστάσεις και τα δίκτυα που ανήκαν στα πάγια των παλιών Δ.Ε του Δήμου, τα οποία από τότε τα διαχειρίζεται και συντηρεί η Δ.Ε.Υ.Α. Ναυπλίου.

Το συνολικό διαμορφωμένο ύψος του κεφαλαίου μετά τις διαδοχικές προσαρμογές ανέρχεται στις **31/12/2022** στο ποσό € **13.191.780,37** το οποίο ισούται με την συνολική συμμετοχή του Δήμου Ναυπλιέων στην Δημοτική Επιχείρηση.

9. Προβλέψεις

10.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίζεται με βάση την εργατική νομοθεσία και με τους περιορισμούς που προβλέπουν οι Ν. 3833/2010, 3845/2010, 4024/2011 και 4093/2012, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού.

Τα αποτελέσματα της κλεισμένης χρήσεως δεν μειώθηκαν με σχηματισθείσα πρόβλεψη της χρήσης ούτε αυξήθηκαν με το ποσό αναστροφής των προβλέψεων που αφορούσε τους εργαζόμενους που αποχώρησαν εντός του έτους.

Στα βιβλία της Επιχείρησης δεν έχει καταχωρηθεί πρόβλεψη για αποζημίωση του δικαιούμενου προσωπικού.

10.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις που να εμφανίζονται στον Ισολογισμό.

Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις πελατών, εμφανίζονται μειωτικά στον πίνακα ανάλυσης των εμπορικών απαιτήσεων, ενώ αυτές των επισφαλών χρεωστών εμφανίζονται μειωτικά στον πίνακα ανάλυσης λοιπών απαιτήσεων.

11. Υποχρεώσεις

11.1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

11.1.1. Δάνεια

α) Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Η επιχείρηση έχει συνάψει συμβάσεις δανείων με το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Το Υπόλοιπο των χρεολυσίων στις 31.12.2022 ανήρχετο στο ποσό των 1.497.945,20 € πλέον μη πληρωθέντες τόκους.

11.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός των δανειακών υποχρεώσεων.

11.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι συσσωρευμένες κρατικές επιχορηγήσεις μείον τις αποσβέσεις τους ανέρχονται στο ποσό των 10.859.116,96 €.

11.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

11.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Εμπορικές υποχρεώσεις		
Προμηθευτές (εκτός των προκαταβολών)	<u>1.738.087,50</u>	<u>1.566.601,48</u>
Σύνολο	<u>1.738.087,50</u>	<u>1.566.601,48</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>14.640.355,17</u>	<u>10.997.358,87</u>
Σύνολο	<u>14.640.355,17</u>	<u>10.997.358,87</u>

12.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

σε πίνακα).

12. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Έσοδα από παροχή ύδρευσης και αποχέτευσης	<u>5.162.723,97</u>	<u>4.672.383,66</u>
Σύνολο	<u>5.162.723,97</u>	<u>4.672.383,66</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Έξοδα		
Αμοιβές προσωπικού	<u>1.513.514,54</u>	<u>1.592.320,12</u>
Παροχές τρίτων	<u>147.611,83</u>	<u>2.762.413,00</u>
Αμοιβές τρίτων	<u>4.353.046,36</u>	<u>182.453,83</u>
Σύνολο	<u>6.014.172,73</u>	<u>4.537.186,95</u>

13. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν τόκοι στην αξία περιουσιακών στοιχείων.

14. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Δεν υφίστανται καθαρά κέρδη χρήσης και η εταιρεία λόγω της νομοθεσίας δεν υποχρεούται να μοιράζει μέρισμα.

15. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Η επιχείρηση λόγω του κοινωφελούς χαρακτήρα της δεν διανέμει μερίσματα.

16. Κέρδη περιόδου

Τα κέρδη περιόδου ανέρχονται στο ύψος **501.593,91 €**

17. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την πολιτική της καταχώρισης αναβαλλόμενων φόρων.

18. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενου προσωπικού ανά κατηγορία αναλύεται ως κατωτέρω πίνακας:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Τακτικό προσωπικό μόνιμης απασχόλησης	39	40
Έκτακτο προσωπικό εποχιακής απασχόλησης	16	18
Σύνολο	<u>55</u>	<u>58</u>

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	1.095.555,01	1.168.638,44
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	123.494,63	116.667,07
Σύνολο	<u>1.219.049,64</u>	<u>1.285.305,51</u>

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η επιχείρηση δεν ανήκει σε όμιλο επιχειρήσεων, για τον οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η επιχείρηση επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	<u>31/12/2022</u>
Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις	22.900,00
Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα (Πρόεδρος-Αντιπρόεδρος)	<u>25.170,00</u>
Σύνολο	<u>48.070,00</u>

24. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η επιχείρηση δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη.

25. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου Ν.4308/2014.

Η επιχείρηση ανήκει στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων.

26. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της επιχείρησης

Η επιχείρηση συνάπτει κατά καιρούς, εργολαβικές συμβάσεις, κατόπιν διαγωνισμών, με τεχνικές επιχειρήσεις για την εκτέλεση τεχνικών έργων που δεν έχει τη δυνατότητα να εκτελέσει η ίδια.

27 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

α.α). Η επιχείρηση έχει συνάψει μη ακυρώσιμη σύμβαση λειτουργικής μίσθωσης που αφορά την ενοικίαση ακινήτου (αποθήκη) η οποία λήγει στις 16/03/2021 και έχει ανανεωθεί.

α.β). Η επιχείρηση έχει συνάψει σύμβαση λειτουργικής μίσθωσης που αφορά την ενοικίαση ακινήτου για την στέγαση των νέων γραφείων.

α.γ). Η επιχείρηση, με βάση τη σύμβαση των μακροπρόθεσμου δανείων δεν έχει δεσμευθεί να καταβάλλει ετησίως χρεολύσια και τόκους που μας έχουν κοινοποιηθεί στον Πίνακα Δανείων του Τ.Π & Δ.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η επιχείρηση έως και τη χρήση 2017 ήταν εκτός πεδίου φόρου εισοδήματος. Για τις χρήσεις 2015-2020, η επιχείρηση δεν έχει ελεγχθεί οριστικά από τις φορολογικές αρχές, για παρακρατούμενους φόρους.

Από 31/7/2017 η επιχείρηση, μετά τη τροποποίηση του νόμου 1069/1980, είναι νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα του άρθρου 45, περ. γ του Ν.4172/2013.

Το αποτέλεσμα τυχόν ελέγχου για τις χρήσεις 2014, 2016 και 1/1/17 έως 30/7/17, δεν μπορεί να προσδιοριστεί και για το λόγο αυτό, δεν κρίθηκε απαραίτητο να σχηματισθεί πρόβλεψη για το λόγο αυτό.

Κατά της επιχείρησης έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους και διεκδικούνται αποζημιώσεις. Επειδή, μέχρι την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, δεν έχουν τεθεί υπ' όψη της διοίκησης, στοιχεία που να αποδεικνύουν ότι οι αγωγές αυτές θα ευδοκιμήσουν υπέρ των αντιδίκων, δεν κρίθηκε αναγκαίος ο σχηματισμός οποιασδήποτε προβλέψεως στις οικονομικές καταστάσεις για το γεγονός αυτό.

29. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης και Αποχέτευσης Ναυπλίου και η αντίστοιχη του Δήμου Άργους, (επονομαζόμενη Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Άργους), μέσω Προγραμματικής Σύμβαση έχουν ιδρύσει κοινοπραξία με Διαχειριστή την ΔΕΥΑΑΡΜ για την λειτουργία της Μονάδας Επεξεργασίας Λυμάτων, (η οποία στερείται Οποιασδήποτε Εταιρικής υπόστασης).

Σύμφωνα με στοιχεία που έχουν περιέλθει στην διάθεσή μας, μεταξύ των Διοικήσεων των δύο Δημοτικών Επιχειρήσεων Ύδρευσης και Αποχέτευσης, έχουν ξεκινήσει διαδικασίες για την μεταφορά και ενσωμάτωση της αναλογούσης Περιουσίας σε κάθε ένα ξεχωριστά από τα δύο Νομικά Πρόσωπα.

Ναύπλιο, 31-05-2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Γενικός Διευθυντής

**Ο Διευθυντής Οικονομικής &
Διοικητικής Υπηρεσίας**

Καχριμάνης Γεώργιος

Μαστορίκος Χρήστος

Δεληγιάννης Κώστας

ΑΔΤ. ΑΚ-370619

ΑΔΤ. ΑΚ-371.345

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ : 101505

Α' ΤΑΞΗΣ

Αφού ακολούθησε διαλογική συζήτηση, το Δ.Σ. αποφασίζει **ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΚΑ**
(λευκό ψήφισε ο κ. Παναγιώτης Αναγνωσταράς)

Την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 1/1/2022-31/12/2022 όπως παρουσιάστηκαν
ανωτέρω

Η Απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό : 193

Αφού συντάχθηκε η απόφαση αυτή υπογράφεται ως ακολούθως :

Ο Πρόεδρος

Καχριμάνης Γεώργιος

Τα Μέλη

Τσίρος Δημήτριος - Αντιπρόεδρος
Καρέλης Χρήστος
Αναστασίου – Σμυρναίου Κων/να
Χελιώτη Κων/νου
Αναγνωσταράς Παναγιώτης
Μπακέας Δημήτριος
Ζέρβας Χρήστος
Μαργέλος Στέφανος
Κουστένης Βασίλειος
Λυσίκατος Γεώργιος