

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ  
ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ  
ΝΑΥΠΑΛΙΕΩΝ****Αρ. Αποφ. : 254****Πρακτικό της με αριθμ. 54<sup>ης</sup> /2022 Κατεπείγουσας Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης-Αποχέτευσης Ναυπλιέων (Δ.Ε.Υ.Α.Ν.), στις 8 Δεκεμβρίου 2022.**

Σήμερα Πέμπτη 8 Δεκεμβρίου 2022 , το Διοικητικό Συμβούλιο της Δ.Ε.Υ.Α.Ν. συνήλθε σε Κατεπείγουσα (δια περιφοράς) συνεδρίαση σύμφωνα με

- τις διατάξεις του άρθρου 4 του Π.Δ.1069/80,
- τις διατάξεις του αρθ.10 παρ.1 της Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 55/11.03.2020 τεύχος Α') «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού COVID-19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσής του» και τις διατάξεις της αρ. 18318/13-03-2020 εγκυκλίου «Σύγκλιση συλλογικών Οργάνων των δήμων, των περιφερειών και των εποπτευόμενων νομικών τους προσώπων, κατά το διάστημα λήψης των μέτρων αποφυγής και διάδοσης του κορωνοϊού COVID-19»,
- της υπ' αριθμ. 40/31-3-2020 Εγκύκλιο του Υπ. Εσωτ. με ΑΔΑ: 6ΩΠΥ46ΜΤΛ6-50Ψ (στην παρ. ια.)
- Την υπ' αριθμ. 2557/8-12-2022 (δια περιφοράς) Κατεπείγουσα Πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ.

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία από τους :

Παρόντες

Απόντες

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

Θέμα 15<sup>ο</sup>: Περί εγκρίσεως Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 1/1/2021 - 31/12/2021  
(Το κατεπείγον συνίσταται στο γεγονός ότι ολοκληρώνεται το τρέχον έτος)

Το Δ.Σ. συμφώνησε ομόφωνα για το κατεπείγον της συνεδρίασης καθώς και του συγκεκριμένου θέματος .

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

Εισάγεται προς συζήτηση το 15<sup>ο</sup> θέμα που αφορά στην έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 1/1/2021 - 31/12/2021

Τον λόγο λαμβάνει ο Γεν. Διευθυντής της Δ.Ε.Υ.Α.Ν. κ. Χρήστος Μαστορίκος ο οποίος ενημερώνει το Σώμα του Δ.Σ. ότι θα πρέπει να εγκριθούν οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 01/01/2021 – 31/12/2021.

Ακολουθεί η Οικονομική Έκθεση του Διευθυντή Οικονομικής Υπηρεσίας.

#### **ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2021 – 31/12/2021**

##### **ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗ 01/01/2021 - 31/12/2021.**

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 **27.842,19 €**.

Το αποτέλεσμα αυτό προέκυψε από την αύξηση των εσόδων και της συγκράτηση του λειτουργικού κόστους.

**Τα έσοδα (Κύκλος Εργασιών) 4.672.383,66 € του έτους 2021 σε σχέση με αυτά του 2020 € 3.092.142,86 παρουσιάζουν σημαντική αύξηση 51,11%.**

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 25,83% και είναι απόρροια κυρίως της αύξησης του ηλεκτρικού ρεύματος, καθώς και μεταβολών στην διάρθρωση του όλου λειτουργικού κόστους.

Στην οικονομική χρήση 2021 πραγματοποιήθηκαν και ολοκληρώθηκαν επενδύσεις ύψους 1.938.335,21 € καθώς και άλλες προμήθειες παγίων ύψους 5.144,84.

#### **Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.**

##### **Ενσώματα πάγια**

Η αναπόσβεστη αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης ανέρχεται σε 23.399.004,33 € και παρουσιάζει μία μικρή θετική αύξηση.

#### **ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ**

Στα άυλα Περιλαμβάνονται κυρίως οι μελέτες των έργων και λογισμικά προγράμματα. Η Αναπόσβεστη αξία των , στις 31.12.2021 ανέρχεται στο ύψος του ποσού 255.070,24 €.

#### **ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Δοσμένες Εγγυήσεις 82.262,73 €.

#### **Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή**

Περιλαμβάνει τα έργα υπό κατασκευή αξίας 1.135.369,22 €. 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 €24.871.706,52 €**

#### **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.**

**Στα κυκλοφορούντα Περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται:**

##### **Εμπορικές Απαιτήσεις**

Αξία 7.003.153,06 €.

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 θα αποφέρουν επιπλέον έσοδα στην ΔΕΥΑΝ.

Η ρευστότητα της επιχείρησης **αυξήθηκε σημαντικά κατά την χρήση 2021 (4.073.732,89 €) έναντι (3.592.074,65 €) την χρήση 2020 , αύξηση 13,40%.**

Παρατίθενται συνημμένοι πίνακες εισπράξεων ανά Δημοτική Ενότητα και Μέσο Είσπραξης.

**Δεδουλευμένα Έσοδα περιόδου**

Τα έσοδα αυτά ανέρχονται στο ποσόν 714.036,39 € και σχετίζονται με πρόβλεψη από βεβαιώσεις εσόδων που αφορούν το Δ' Τετράμηνο του 2020 και τιμολογήθηκαν στην χρήση 2021.

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 31.12.2021 ανέρχεται στο ποσόν €1.198.800,17 €.

Το μεγαλύτερο ποσό 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.

**Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα**

Ταμείο & καταθέσεις όψεως και προθεσμίας την 31/12/2021 ανήρχοντο στο ύψος του ποσού € 1.552.638,64 € εκ των οποίων ποσό € 1.040.000,00 € προέρχεται από την επιχορήγηση που λήφθηκε από τον Δήμο Ναυπλιέων.

**Με βάση τα παραπάνω ,το σύνολο των Κυκλοφορούντων στοιχείων ανέρχεται συνολικά στο ποσόν € 10.468.628,26**

**Από την ανάλυση των παραπάνω κατηγοριών του Ενεργητικού, προκύπτει ένα σύνολο ενεργητικών στοιχείων ανερχόμενο με το κλείσιμο της χρήσης, στο ποσόν €35.340.334,78 .**

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

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

**Καταβλημένα κεφάλαια**

Το Μετοχικό Κεφάλαιο ανήρχετο στις 31.12.2021 στο ύψος του ποσού € 13.191.780,37

**Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού .**

**Η Αξία των αποθεματικών στις 31.12.2021 ανήρχετο στο ποσόν 11.752.342,86€ και περιλαμβάνει το συσσωρευμένο ειδικό τέλος 80% και το τέλος εξ' οικοδόμων (3%) μείον τις αποσβέσεις τους.**

**Υπόλοιπο Ζημιών Προηγ. Χρήσεων**



ΑΔΑ: 6ΣΖ9ΟΡ81Γ5Β  
Το υπόλοιπο των μεταφερομένων από το παρελθόν ζημιών ανέρχεται στο ποσό 19.102.233,84€

#### ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ

Η χρήση που έληξε στις 31.12.2021 άφησε ένα καθαρό λειτουργικό κέρδος ,ύψους € 27.842,19

#### ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ)

Η επιχείρηση στις 31.12.2021 παρουσιάζει συσσωρευμένα ζημιές ύψους 19.074.400,12 €.

**Σύνολο αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέο: € (7.322.048,59)**

**ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ: € 5.869.731,78**

#### Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.

**Δάνεια: 2.224.279,58 €**

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

**Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις: 869.443,67 €**

Περιλαμβάνει τις εγγυήσεις υδροληψίας.

**Κρατικές Επιχορηγήσεις : 13.141.758,68 €.**

Περιλαμβάνει τις Αναπόσβεστες Επιχορηγήσεις Επενδύσεων παγίου ενεργητικού διαχρονικά

#### Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.

Βραχυπρόθεσμο Μέρος Δανείων 203.817,10 €

Εμπορικές υποχρεώσεις (50) 1.566.601,48 €

Λοιποί φόροι και τέλη (Υπολ. Λογ/σμου 54) 62.701,27 €

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης (55) 54.642,35 €

Λοιπές υποχρεώσεις (53) 10.997.358,87 €

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (56) 350.000,00 €

**ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ 29.470.603,00 €**

**ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ : 35.340.334,78 €**

Η επιχείρηση οφείλει στους προμηθευτές (31/12/2021) το ποσό των 1.566.601,48 €.

Η Δ.Ε.Υ.Α. εξοφλεί τις υποχρεώσεις της, λαμβάνοντας υπόψη ότι οι δαπάνες και τα έσοδα ελέγχονται Κατασταλτικά από το Ελεγκτικό Συνέδριο.

Οι υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικά ταμεία έχουν όλες εξοφληθεί εμπρόθεσμα τον Ιανουάριο 2022, ωστόσο πρέπει να εμφανιστούν ως υποχρέωση στις 31/12/2021.

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

**Ο κύκλος εργασιών για την οικονομική χρήση 2021 ανήλθε σε 4.672.383,66 €** ο οποίος είναι συνάρτηση της νέας τιμολογιακής πολιτικής.

Τα έσοδα αυτά αναμένουμε να αυξηθούν κατά την χρήση 2022 λόγω της λήξης της πανδημίας και της **αντικατάστασης χαλασμένων υδρομέτρων που ήδη υλοποιείται**. Επίσης η **εύρεση κλοπών νερού** θα βοηθήσει περαιτέρω την **αύξηση των εσόδων**.

### Ο Κύκλος Εργασιών αναλύεται ως κάτωθι:

ΛΟΓ/ΜΟΣ		ΣΥΝΟΛΟ
73.00.001	Έσοδα από πώληση νερού	276,52
73.00.002	Τέλος σύνδεσης με δίκτυο ύδρευσης	39.185,34
73.00.003	Τέλος διακοπής και επανασ.υδρομ	15.479,03
73.00.007	Έσοδα Δ.Ε.Ασίνης	-3.711,03
73.00.008	Έσοδα Δ.Ε.Νέας Τίρυνθας	-695,11
73.00.009	Έσοδα Δ.Ε.Μιδέας	-595,72
73.00.011	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ - Δ.Ε ΑΣΙΝΗΣ	327.772,27
73.00.012	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ - Δ.Ε. ΝΕΑΣ ΤΙΡΥΝΘΑΣ	132.472,52
73.00.013	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ- Δ.Ε. ΜΙΔΕΑΣ	253.285,91
73.00.014	ΠΑΓΙΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - Δ.Ε ΝΑΥΠΛΙΟΥ	825.320,01
73.00.015	ΠΑΓΙΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - Δ.Ε ΑΣΙΝΗΣ	289.214,65
73.00.016	ΠΑΓΙΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - Δ.Ε. ΝΕΑΣ ΤΙΡΥΝΘΑΣ	104.357,39
73.00.017	ΠΑΓΙΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - Δ.Ε. ΜΙΔΕΑΣ	166.928,28
73.00.018	ΤΕΛΟΣ ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΡΗΤΩΝ	168.243,00
73.00.019	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ - Δ.Ε ΝΑΥΠΛΙΟΥ	1.598.664,76
73.00	Έσοδα Ύδρευσης	3.916.197,82
73.01.002	Τέλος σύνδεσης με δίκτυο αποχετ	-1.431,14
73.01	Έσοδα Αποχέτευσης	-1.431,14
73.02.001	Τέλος σύνδεσης Δ.Α.ΑΚ.(Βιολογ.)	74.819,55
73.02.002	Τέλος χρήσης Βιολογ.Καθαρισμού	567.881,12
73.02.003	Λοιπά έσοδα Βιολογικού Καθαρισμού	0,00
73.02.004	Τέλος Χρ.Βιολ.Καθαρισμού Δ.Ε.Ασίνης(Βιολογικός Τολού)	114.916,31
73.02	Εσοδα Βιολογικού Καθαρισμού	757.616,98
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>4.672.383,66</b>

74.03.000	Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	64.658,92
74.03	Ειδικές επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις	64.658,92
75.00.000	Εσοδα από πώληση τευχών δημοπρασιών	4.065,00
75.00.099	Λοιπά Εσοδα Από Παροχή Υπηρεσιών	4.447,86
75.00	Εσοδα από παροχή υπ. σε τρίτους	8.512,86
75.02.000	Περιβαλλοντικό Τέλος	15.743,51
75.02	ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟ ΤΕΛΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	15.743,51
76.03.000	Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	39,40
76.03	Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	39,40
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>88.954,69</b>

Το Κόστος Πωλήσεων παρουσιάζονται αναλυτικά παρακάτω.

Το

<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>25. Αναλώσιμα Υλικά</b>	<b>73.101,76</b>	<b>6.843,41</b>
25.00 Αναλώσιμα Υλικά Αγορές χρήσεως	0,00	6.843,41
25.05 Διάφορα αναλώσιμα υλικά	49.997,72	0,00
25.06 Οικοδομικά υλικά	8.096,64	0,00
25.07 Υποχλωριώδες Νάτριο	15.007,20	0,00
<b>60.ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</b>	<b>1.592.320,12</b>	<b>1.288.363,28</b>
60.00 ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.168.638,44	972.981,89
60.02 ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	116.667,07	35.471,07
60.03 ΕΡΓΟΔ/ΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ & ΕΠΙΒ.ΕΜ.ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	292.433,14	258.128,92
60.05 ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛ.Η ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	14.581,47	21.781,40
<b>61.ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>142.453,83</b>	<b>113.135,67</b>
61.00 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	142.333,83	73.265,67
61.01 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΜΗ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	40.120,00	39.870,00
<b>62.ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>2.762.413,00</b>	<b>2.282.859,99</b>
62.00 ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	1.982.352,47	1.535.212,56
62.03 ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ- ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ	52.288,19	37.555,17
62.04 ΕΝΟΙΚΙΑ	8.789,14	4.590,00
62.05 ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	3.889,55	3.728,55
62.07 ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ & ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	202.300,59	246.045,34
62.98 ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	512.792,56	455.728,37
<b>63.ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ</b>	<b>6.744,29</b>	<b>3.205,97</b>
63.03 ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	3.131,27	3.102,76
63.98 ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	3.613,02	103,21
<b>64.ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ</b>	<b>90.600,80</b>	<b>80.030,82</b>
64.00 ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	35.364,09	32.071,65
64.01 ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	209,25	203,05
64.02 ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ & ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	15.662,59	15.735,45
64.05 ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	4.826,21	4.626,22
64.06 ΔΩΡΕΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	0,00	0,00
64.07 ΕΝΤΥΠΑ & ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	4.595,27	5.416,97
64.08 ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΗΣ	4.869,17	5.631,15
64.09 ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	4.525,00	8.467,50
64.91 ΕΝΤΥΠΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΠΕΛΑΤΩΝ	6.163,00	0,00
64.98 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	14.387,70	7.878,83
<b>65.ΤΟΚΟΙ &amp; ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ</b>	<b>97.300,41</b>	<b>96.149,12</b>
65.01 ΤΟΚΟΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	87.580,52	87.963,67
65.98 ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΑΦΗ ΜΕ ΧΡΗΜ/ΣΕΙΣ ΕΞΟΔΑ	9.719,89	8.185,45
<b>66.ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣ.ΣΤΟ ΛΕΙΤ.ΚΟΣΤΟΣ</b>	<b>1.795.933,14</b>	<b>1.363.403,48</b>
66.01 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ -ΕΓΚΑΤ.ΤΕΧΝ.ΕΡΓΩΝ	7.582,51	9.269,91
66.02 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ -ΤΕΧ.ΕΓΚ.-Λ.ΜΗΧ.ΕΞ.	1.710.411,90	1.278.309,64
66.03 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	52.798,18	52.957,34
66.04 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΠΙΠΛΩΝ & ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	1.898,31	218,11
66.05 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	23.242,24	22.648,48
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>6.600.867,35</b>	<b>5.233.991,74</b>

αποτελέσμα του κέρδους 27.842,19 € είναι συνάρτηση και όλων των υπολοίπων λογαριασμών εσόδων – εξόδων όπως αυτά εμφανίζονται στον λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσης.

**ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ**

<b>81.00</b>	<b>Έκτακτα &amp; ανόργανα έξοδα</b>	<b>85.116,55</b>
81.00.000	Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	33.767,46
81.00.002	Αποζημιώσεις	14.800,00
81.00.033	ΔΙΑΤΑΓΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΑΡ. ΑΠΟΦ. 159/2021 ΜΟΝ. ΠΡΩΤΟΔΙΚΕΙΟ ΝΑΥΠΛΙΟΥ 17.661,50€ - MICROSYSTEMS ΙΚΕ	10.000,00

81.00.034	ΔΙΑΤΑΓΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΑΡ. 103/2021 ΕΙΡΗΝΟΔΙΚΕΙΟ ΝΑΥΠΛΙΟΥ (ΞΥΔΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ)	3.062,10
81.00.035	ΔΙΑΤΑΓΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ 148/2021 - ΤΣΟΥΡΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	710,00
81.00.036	ΧΑΤΖΗΕΥΣΤΡΑΤΙΑΔΟΥ ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ -ΑΠΟΦ. ΕΙΡΗΝΟΔΙΚΕΙΟΥ ΝΑΥΠΛΙΟΥ 313/2019, 3/2020 ΚΑΙ 25/2021	18.844,33
81.00.099	Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	3.932,66
<b>82.00</b>	<b>ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</b>	<b>4.226,77</b>
82.00.099	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΕΩΝ	4.226,77
<b>82.01</b>	<b>Έσοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	<b>177.443,62</b>
82.01.099	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	177.443,62
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>266.786,94</b>

**ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ**

<b>81.01</b>	<b>Έκτακτα &amp; ανόργανα έσοδα</b>	<b>2.134.158,13</b>
81.01.004	Ειδικό τέλος 80% Ν.1069	692.872,99
81.01.005	Αναλογ.στή χρήση επιχ.παγίων	916.000,19
81.01.006	Τέλος.οικοδ.(3%)-Επιχ.Υπ.Εσωτερικών	135.045,58
81.01.007	Αναλογ.στή χρήση επιχ.παγίων Δήμου Ναυπλιέων (πρώην ΔΕ Καποδ)	388.378,23
81.01.099	Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.861,14
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>2.134.158,13</b>

Συνημμένα παρατίθενται :

- 1) Ισολογισμός Οικονομικής Χρήσης (1/1/2021 – 31/12/2021).
- 2) Αποτελέσματα Χρήσης (1/1/2021 – 31/12/2021).
- 3) Προσάρτημα
- 4) Οικονομική Έκθεση



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 2021 (01.01.2021 - 31.12.2021)			
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2020
Κυκλος εργασιων ( καθαρός )		4.672.383,66	3.092.142,86
Μειον Κόστος πωλήσεων		5.787.733,06	4.599.526,96
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>		<b>-1.115.349,40</b>	<b>-1.507.384,10</b>
Πλέον	Λοιπά Συνήθη Έσοδα	88.915,29	65.751,61
Μείον	Έξοδα διοίκησης	715.833,88	538.315,66
	Έξοδα διάθεσης		
	Λοιπά Έξοδα και ζημιές	266.786,94	62.546,98
	Απομειώσεις Περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		
(+) ή (-)	Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
	Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Πλέον	Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
	Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
	Λοιπά Έσοδα και Κέρδη	2.134.158,13	2.059.442,82
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>125.103,20</b>	<b>16.947,69</b>
Πλέον	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	39,40	257,46
Μείον	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	97.300,41	96.149,12
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>		<b>27.842,19</b>	<b>-78.943,97</b>
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>			
	Φόροι Εισοδήματος	0,00	0,00
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>27.842,19</b>	<b>-78.943,97</b>
Ημερομηνία, 07-07-2022			
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 2021 (01.01.2021 - 31.12.2021)**

	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ	ΙΔΙΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ & ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ	ΣΥΝΟΛΑ
<b>Υπόλοιπο 01.01.2020</b>	<b>13.191.780,37</b>					<b>14.130.450,88</b>		<b>-19.023.289,67</b>	<b>8.298.941,58</b>
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών									0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00					-1.159.726,64		-78.943,97	-1.238.670,61
Εσωτερικές μεταφορές									0,00
Διανομές στους φορείς									0,00
Αποτελέσματα περιόδου									0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>13.191.780,37</b>					<b>12.970.724,24</b>		<b>-19.102.233,64</b>	<b>7.060.270,97</b>
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00					-1.218.381,38		27.842,19	-1.190.539,19
Εσωτερικές μεταφορές									0,00
Διανομές στους φορείς									0,00
Αποτελέσματα περιόδου									0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>	<b>13.191.780,37</b>					<b>11.752.342,86</b>		<b>-19.074.391,45</b>	<b>5.869.731,78</b>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΚΑΧΡΙΑΝΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΑΔΤ: ΑΚ 370619ΜΙΑΣΤΟΡΙΚΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ  
ΑΔΤ: ΑΚ 71345

ΔΕΛΗΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΣΤΑΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ Π.Ε.

M.Sc. In Business Economics and Management

ΑΔΤ: ΑΒ 404996

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΗ ΟΕΕ: 101505 Α'ΤΑΞΗΣ

ΑΡ.ΜΗΤΡΩΟΥ ΟΕΕ: 56887

<b>ΔΕΥΑ ΝΑΥΠΛΙΟΥ - ΣΥΝΟΨΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ - ΕΞΕΛΙΞΗ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ</b>										
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	31-Δεκ-2013	31-Δεκ-2014	31-Δεκ-2015	31-Δεκ-2016	31-Δεκ-2017	31-Δεκ-2018	31-Δεκ-2019	31-Δεκ-2020	31-Δεκ-2021	
<b><u>I. ΠΑΠΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u></b>										
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	21.146	48.677	35.056	70.216	88.377	121.808	125.271	121.943	121.943	
Γ ΠΑΠΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	22.825.888	22.210.511	22.223.919	20.989.760	19.700.550	18.513.125	17.776.397	24.066.351	24.066.351	
<b>I. ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ</b>	<b>22.847.034</b>	<b>22.259.188</b>	<b>22.258.975</b>	<b>21.059.976</b>	<b>19.788.926</b>	<b>18.634.933</b>	<b>17.901.668</b>	<b>24.188.294</b>	<b>24.188.294</b>	
	<b>83,29%</b>	<b>83,59%</b>	<b>81,04%</b>	<b>79,23%</b>	<b>78,00%</b>	<b>76,11%</b>	<b>73,63%</b>	<b>77,66%</b>	<b>77,66%</b>	
<b><u>III. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ &amp; ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</u></b>										
30 ΠΕΛΑΤΕΣ	2.457.360	3.140.911	3.628.144	3.717.805	4.338.343	4.562.602	5.366.939	5.668.409	5.668.409	
33 ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	621.299	136.886	113.593	51.893	35.145	15.975	30.157	26.152	26.152	
34 ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	274.220	275.620	275.619	275.621	275.620	375.870	82.263	82.263	82.263	
<b>III. ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ &amp; ΔΙΑΘ.</b>	<b>3.352.879</b>	<b>3.553.417</b>	<b>4.017.356</b>	<b>4.045.319</b>	<b>4.649.108</b>	<b>4.954.447</b>	<b>5.479.359</b>	<b>5.776.823</b>	<b>5.776.823</b>	
	<b>12,22%</b>	<b>13,34%</b>	<b>14,63%</b>	<b>15,22%</b>	<b>18,32%</b>	<b>20,23%</b>	<b>22,54%</b>	<b>18,55%</b>	<b>18,55%</b>	
<b><u>IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</u></b>										
38 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	306.974	157.529	343.517	688.408	113.717	160.733	153.323	372.116	372.116	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	922.733	660.370	848.414	787.953	820.000	735.000	778.000	808.711	808.711	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (I+II+III+IV)</b>	<b>27.429.620</b>	<b>26.630.504</b>	<b>27.468.262</b>	<b>26.581.656</b>	<b>25.371.751</b>	<b>24.485.113</b>	<b>24.312.350</b>	<b>31.145.944</b>	<b>31.145.944</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΑ %</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	
<b><u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u></b>	31-Δεκ-2013	31-Δεκ-2014	31-Δεκ-2015	31-Δεκ-2016	31-Δεκ-2017	31-Δεκ-2018	31-Δεκ-2019	31-Δεκ-2020	31-Δεκ-2021	
<b><u>IV. ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</u></b>										
40 ΚΕΦΑΛΑΙΟ	6.785.831	6.785.831	6.785.831	6.785.831	6.785.831	6.785.831	6.785.831	13.191.780	13.191.780	
41 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	15.502.508	15.154.332	15.735.491	14.737.400	13.739.309	12.818.130	11.953.419	11.268.909	11.268.909	
41 ΑΠΘΘΕΜΑΤΙΚΑ	13.098.823	13.798.643	13.798.643	13.798.643	13.798.643	13.798.643	13.798.643	13.798.643	13.798.643	
42 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ	-15.210.157	-16.289.132	-16.748.164	-17.372.328	-18.038.795	-18.531.153	-19.023.290	-20.484.975	-20.484.975	
<b>VI. ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>	<b>20.177.005</b>	<b>19.449.674</b>	<b>19.571.801</b>	<b>17.949.546</b>	<b>16.284.988</b>	<b>14.871.451</b>	<b>13.514.603</b>	<b>17.774.357</b>	<b>17.774.357</b>	
	<b>73,56%</b>	<b>73,04%</b>	<b>71,25%</b>	<b>67,53%</b>	<b>64,19%</b>	<b>60,74%</b>	<b>55,59%</b>	<b>57,07%</b>	<b>57,07%</b>	



<b><u>I. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΙΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u></b>										
45	ΔΑΝΕΙΑ Τ.Π.Δ. & ΛΟΙΠΕΣ Μ.Υ.Π.	2.970.576	2.985.480	2.995.734	2.854.833	2.711.195	2.637.431	2.552.904	3.100.920	3.100.920
<b><u>II. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u></b>										
1	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ - ΟΦΕΙΛΕΣ	1.512.572	1.108.485	973.578	844.250	1.135.719	1.279.758	1.323.451	1.610.364	1.610.364
5	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΦΟΡΩΝ & ΤΕΛΩΝ	11.888	52.076	37.796	50.901	-21.425	19.823	-45.359	-240.259	-240.259
6	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	42.988	42.940	40.202	42.136	47.635	54.722	51.205	55.896	55.896
7	ΜΑΚΡ. ΥΠΟΧΡ. ΠΛΗΡ. ΕΠ. ΧΡΗΣΗ	152.938	139.308	137.734	300.395	308.532	270.833	202.803	401.363	401.363
11	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	2.261.653	2.602.541	3.360.794	4.467.551	4.822.349	5.124.039	6.638.649	8.337.992	8.337.992
	<b>II. ΣΥΝΟΛΑ ΒΡΑΧ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>6.952.615</b>	<b>6.930.830</b>	<b>7.545.838</b>	<b>8.560.066</b>	<b>9.004.004</b>	<b>9.386.606</b>	<b>10.723.654</b>	<b>13.266.276</b>	<b>13.266.276</b>
		<b>25,35%</b>	<b>26,03%</b>	<b>27,47%</b>	<b>32,20%</b>	<b>35,49%</b>	<b>38,34%</b>	<b>44,11%</b>	<b>42,59%</b>	<b>42,59%</b>
Δ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	300.000	250.000	350.623	72.043	82.759	227.056	0	105.311	105.311
		<b>1,09%</b>	<b>0,94%</b>	<b>1,28%</b>	<b>0,27%</b>	<b>0,33%</b>	<b>0,93%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,34%</b>	<b>0,34%</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ( IV + V )</b>	<b>27.429.620</b>	<b>26.630.504</b>	<b>27.468.262</b>	<b>26.581.655</b>	<b>25.371.751</b>	<b>24.485.113</b>	<b>24.238.257</b>	<b>31.145.944</b>	<b>31.145.944</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΑ %</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,70%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

**25<sup>ης</sup> Μαρτίου 2 , ΤΚ 21100 Ναύπλιο**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021**

**Ισολογισμός της 31/12/20201**  
**(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος χρήσης)**

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της 31/12/2021**

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων**  
**της 31ης Δεκεμβρίου 2021**  
**(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: 1.1.2021- 31.12.2021

δ) Διεύθυνση της έδρας: 25<sup>ης</sup> Μαρτίου 2, Ναύπλιο, Τ.Κ 21100.

ε) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: ΑΝΕΥ ΑΡΙΘΜΟΥ      Α.Μ.Α.Ε.: ΑΝΕΥ 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 Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

### **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 καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία απομειώνονται 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 πάγιων 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 2021, 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 διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Για τα γεγονότα που αφορούν τη χρήση 2021, 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 σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2021 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	Κτίρια & Τεχνικά Έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2021	68.694,06	427.190,19	49.033.270,14	1.052.829,65	1.387.894,23
Προσθήκες περιόδου	0,00	84.766,22	1.923.205,18	5.144,84	36.219,90
Μειώσεις περιόδου	0,00				
Μεταφορές περιόδου	0,00				
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>511.956,41</b>	<b>50.956.475,32</b>	<b>1.057.974,49</b>	<b>1.424.114,13</b>
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	0,00	-342.708,98	-26.149.757,47	-930.938,60	-1.145.801,65
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-7.582,51	-1.710.411,90	-54.696,49	-23.242,24
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00				
Μεταφορές περιόδου	0,00				
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>	<b>68.694,06</b>	<b>161.664,92</b>	<b>23.096.305,95</b>	<b>72.339,40</b>	<b>255.070,24</b>



**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>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Εμπορικές απαιτήσεις		
Πελάτες	7.003.153,06	5.668.408,81
Επισφαλείς πελάτες		
Μείον πρόβλεψη για επισφάλεια		
Σύνολο	<u>7.003.153,06</u>	<u>5.668.408,81</u>

**7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις**

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Λοιπές απαιτήσεις</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Προκαταβολές Προσωπικού (33.00)	-90.003,83	-90.003,83
Χρηματικές Διευκολύνσεις (33.01)	11.268,00	15.670,00
Ελληνικό Δημόσιο Προκαταβεβλημένοι & Παρακρατούμενοι φόροι (33.13)	258.763,72	
Ελληνικό Δημόσιο - λοιπές απαιτήσεις (33.14)	2.450,52	2.450,52
Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι (33.95)	1.008.151,94	89.865,42
Λογ. Διαχ.προκ. & πιστ (35)	8.169,82	8.169,82
<b>Σύνολο</b>	<b>1.198.800,17</b>	<b>26.151,93</b>

### 7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Ταμείο	8.266,83	9.107,75
Καταθέσεις όψεως	1.544.371,81	363.008,00
<b>Σύνολο</b>	<b>1.552.638,64</b>	<b>372.115,75</b>

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως της επιχείρησης, κατά το τέλος της χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες.

### 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

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

Το συνολικό διαμορφωμένο ύψος του κεφαλαίου μετά τις διαδοχικές προσαρμογές στις **31/12/2021** ανέρχεται στο ποσό € **13.191.780,37**.

### 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.

Η κίνηση της υποχρέωσης δεν έχει καταχωριστεί στον ισολογισμό.

### 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) Εξασφαλίσεις δανείων

Η επιχείρηση έχει συνάψει συμβάσεις δανείων με το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Το Υπόλοιπο των χρεωλυσιών ανέρχεται στο ποσό των 1.497.945,20 € συν τους τόκους κάθε έτους.

#### 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 13.141.758,68 €.

## 11.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

### 11.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Εμπορικές υποχρεώσεις		
Προμηθευτές (εκτός των προκαταβολών)	1.566.601,48	1.610.363,79
<b>Σύνολο</b>	<b><u>1.566.601,48</u></b>	<b><u>1.610.363,79</u></b>

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.997.358,87	8.337.991,87
<b>Σύνολο</b>	<b><u>10.997.358,87</u></b>	<b><u>8.337.991,87</u></b>

### 12.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Έσοδα		
Από παροχή ύδρευσης και αποχέτευσης	4.672.383,66	3.092.142,86
<b>Σύνολο</b>	<b><u>4.672.383,66</u></b>	<b><u>3.092.142,86</u></b>
Έξοδα		
Αμοιβές προσωπικού	1.592.320,12	1.288.363,28
Παροχές τρίτων	2.762.413,00	2.282.859,99
Αμοιβές τρίτων	182.453,83	113.135,67
<b>Σύνολο</b>	<b><u>4.537.186,95</u></b>	<b><u>3.684.358,94</u></b>

### 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 **27.842,19 €**

### 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>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Τακτικό προσωπικό μόνιμης απασχόλησης	40	42
Έκτακτο προσωπικό εποχιακής απασχόλησης	18	17
<b>Σύνολο</b>	<b><u>58</u></b>	<b><u>59</u></b>

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	1.168.638,44	972.981,89
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	116.667,07	47.461,07
<b>Σύνολο</b>	<b><u>1.285.305,51</u></b>	<b><u>1.020.442,96</u></b>

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

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

### 23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

**24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων**

Η επιχείρηση επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	<u>31/12/2021</u>
Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις	19.600,00
Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα (Πρόεδρος-Αντιπρόεδρος)	20.520,00
<b>Σύνολο</b>	<u><u>40.120,00</u></u>

**25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

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

**26. 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.

**27. 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.

**28. 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, 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 2021 ήταν εκτός πεδίου φόρου εισοδήματος. Για τις χρήσεις 2015-2020, η επιχείρηση δεν έχει ελεγχθεί οριστικά από τις φορολογικές αρχές. 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), συνεκμεταλλεύονται από κοινού τις τελευταίες δεκαετίες Μονάδα 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, 11 Ιουλίου 2022**

**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**

Στη συνέχεια ο κ. Μαστορίκος εισηγείται την έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 1/1/2021 - 31/12/2021.

Κατόπιν των ανωτέρω το Δ.Σ. αποφασίζει ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΚΑ  
(Αρνητική ψήφο έδωσε το Μέλος κ. Αναγνωσταράς Παναγιώτης

Την έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 1/1/2021 - 31/12/2021

**Η Απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό :254 /2022**

Αφού συντάχθηκε η απόφαση αυτή υπογράφεται ως ακολούθως :

**Ο Πρόεδρος**

**Τα Μέλη**

Καχριμάνης Γεώργιος

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