

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.38/3-11-2020 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

Αριθ. Απόφασης 317**Περίληψη**

Έγκριση της με αριθμό 142/2020 απόφασης του ΔΣ του ΝΠΙΔ με την επωνυμία: «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης & Αποχέτευσης Ξάνθης» σχετικά με την «έγκριση Απολογισμού, Ισολογισμού & αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2019»

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 3 Νοεμβρίου 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 09:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.30162/30-10-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη, Δημάρχου Ξάνθης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 184 του Ν.4365/2019, του άρθρου 10 της Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών εμφάνισης Κορωνοϊού COVID 19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσης του», τις αριθμ.18318/13-3-2020, 40/-31-3-2020, 163/33282-29.05.2020 και 60249/22-9-2020 εγκυκλίου του ΥΠΕΣ και το άρθρο 67 του Ν.3852/2010 προσαρμοσμένο στις προαναφερόμενες διατάξεις, προκειμένου να συζητηθούν τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης. Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 6 μέλη δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

- | | |
|----------------------------------|-------------------------|
| 1. Τσέπελης Εμμανουήλ (Πρόεδρος) | 4. Μπεκήρ Ογλού Σουά |
| 2. Ελευθεριάδης Απόστολος | 5. Παπαχρόνης Ιωάννης |
| 3. Ζερενίδης Ιωάννης | 6. Φανουράκης Εμμανουήλ |

ΑΠΟΝΤΕΣ:

- | | |
|-----------------------------|---------------------------|
| 1. Δημαρχόπουλος Χαράλαμπος | 3. Σταυρακάρας Παναγιώτης |
| 2. Παπαδόπουλος Κυριάκος | |
- (οι οποίοι δεν προσήλθαν στη συνεδρίαση)

Ο Πρόεδρος Εμμανουήλ Τσέπελης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.πρωτ.29942/30-10-2020 εισήγηση του Αντιδημάρχου Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

«ΣΧΕΤ: α) Τις διατάξεις του Ν. 1069/80 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει (Φ.Ε.Κ. 191/Α'/1980) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, β) Τις διατάξεις του άρθρου 51, παρ. 4 του Ν. 3905/10 (Φ.Ε.Κ. 219/Α'/ 23 Δεκ. 2010) όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει, γ) Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10 (Φ.Ε.Κ. 87/Α'/7 Ιουν. 2010) όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει, δ) τις διατάξεις του άρθρου ΙΙ του Ν.4674/20 (Φ.Ε.Κ. 53/Α/2020) ε) Τη με αριθ. 142/2020 απόφαση του ΔΣ του ΝΠΙΔ με την επωνυμία « Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης — Αποχέτευσης Ξάνθης » περί έγκρισης Απολογισμού — Ισολογισμού — Αποτελέσματα Χρήσης έτους 2019 η οποία διαβιβάστηκε στο Δήμο Ξάνθης με το αριθ. πρωτ. 4115/6-10-2020 έγγραφο.

Έχοντας υπόψη τα παραπάνω σχετικά , εισηγούμαι θετικά την έγκριση της με αριθ. 142/29-9-2020 απόφαση του Δ.Σ. του ΝΠΙΔ με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΞΑΝΘΗΣ σχετικά με τον Απολογισμού Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης 2019».

Επακολούθησε συζήτηση και πλήρης περιγραφή των συζητηθέντων, βρίσκεται καταγεγραμμένη σε ηλεκτρονική μορφή που τηρείται στο αρχείο του γραφείου της Οικονομικής Επιτροπής.

Ο δημοτικός σύμβουλος Ιωάννης Παπαχρόνης, ψήφισε Λευκό.

Τέλος ο Πρόεδρος, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων έχοντας υπόψη την εν λόγω εισήγηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει, τη με αριθμό 142/2020 απόφαση του ΔΣ του ΝΠΙΔ με την επωνυμία: «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης & Αποχέτευσης Ξάνθης», η οποία αφορά τον απολογισμό Εσόδων Εξόδων - Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων - Ισολογισμό – Αποτελεσμάτων χρήσης και Προσαρτήματος της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης – Αποχέτευσης Ξάνθης έτους 2019, όπως ακριβώς επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης απόφασης.

.....
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως ακολουθεί.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Πρόεδρος
Εμμανουήλ Τσέπελης
(υπογραφή)

Τα μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη, 03-11-2020
Με εντολή Δημάρχου
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής
Μαρία Άννα Ανδρέου

Έγκριση Απολογισμού - Ισολογισμού – Αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2019.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.1069/1980 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, ο Γενικός Διευθυντής μεριμνά για τη σύνταξη του ετήσιου απολογισμού της επιχείρησης εντός (3) τριών μηνών από την υποβολή των φορολογικών δηλώσεων και των οικονομικών καταστάσεων της επιχείρησης.

Επί πλέον το Διοικητικό Συμβούλιο άρθρο 3 παράγραφος 2 εδάφιο ια «Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της επιχείρησης, στις οποίες περιλαμβάνονται ο απολογισμός εσόδων – εξόδων, ο ισολογισμός, η κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως και λοιπές χρηματοοικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα λογιστική και φορολογική νομοθεσία».

Στα πλαίσια αυτά σας καταθέτουμε απολογισμό - ισολογισμό και αποτελέσματα χρήσης έτους 2019 προς ενημέρωση τόσο των μελών του Δ.Σ. όσο και των δημοτών της πόλης μας.

Στην παρούσα έκθεση γίνεται μια συνοπτική περιγραφή των οικονομικών μεγεθών της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. που έλαβαν χώρα μέσα στο 2019.

Η χρήση του 2019 ολοκληρώθηκε με θετικά αποτελέσματα, παρά το συνεχιζόμενο δυσμενές οικονομικό περιβάλλον και οφείλεται στη συνεχή προσπάθεια για συμπίεση του λειτουργικού κόστους.

Κατά την προηγούμενη χρήση οι εργαζόμενοι σε συνεργασία με τη διοίκηση κινήθηκαν με σκοπό την πραγματοποίηση των στόχων που αφορούν:

- Τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης προς τους δημότες μέσω των επενδύσεων και βελτιώσεων των εγκαταστάσεων του υπάρχοντος εξοπλισμού της επιχείρησης και το γενικότερο επιχειρησιακό εκσυγχρονισμό.
- Την περαιτέρω προσπάθεια για τη συμπίεση του λειτουργικού κόστους.
- Την εξυπηρέτηση των δανειακών και λοιπών υποχρεώσεων της.
- Τη θετική καθαρή θέση της επιχείρησης με αποτέλεσμα την περαιτέρω μείωση των συσσωρευμένων ζημιών της επιχείρησης.
- Την εξασφάλιση της επάρκειας αλλά και της ποιότητας των υδατικών πόρων για την κάλυψη των αναγκών των Δημοτών.

Κατά την κλειόμενη χρήση η οποία αποτελεί την 37 Διαχειριστική χρήση τα οργανικά έσοδα της επιχείρησης διαμορφώθηκαν ως εξής:

	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ 2019	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2019	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2018	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
71.0 0	Πωλήσεις Υδρευσης	4.920.000,00	4.756.594,14	4.851.654.95	75,74%
71.0 1	Πωλήσεις Αποχέτευσης	1.004.000,00	998.548,93	1.024.437.93	15,90%
71.0 2	Πωλήσεις Άρδευσης	-----	---	---	---
72.0 0	Πωλήσεις άχρηστου υλικού	11.500	1.348,33	---	0,02%
72.0 1	Πωλήσεις Υλικών Υδρευσης	500,00	156,60	556,77	0,01%
72.0 2	Πωλήσεις Υλικών Αποχέτευσης	500,00	---	86,00	---
73.0 0	Παροχή Υπηρεσιών Υδρευσης	41.500,00	38.537,77	40.043,00	0,61%

73.0 1	Παροχή Υπηρεσιών Αποχέτευσης	30.500,00	47.291,59	63.846,57	0,75%
74.0 3	Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	16.000,00	5.904,06	9.787,50	0,09%
74.9 8	Αποζημιώσεις Πελατών	-----	-----	11.858,00	-----
75.0 0	Παρεπόμενων Ασχολιών	132.150,00	11.451,58	11.025,38	0,18%
75.0 5	Ενοίκια κτιρίων τεχνικών έργων	4.800,00	-----	4.800,00	-----
75.1 2	Λοιπά έσοδα	255.000,00	283.288,70	565.420,41	4,52%
76.0 3	Κεφαλαίων	141.000,00	136.638,55	147.283,09	2,18%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	6.557.450,00	6.279.760,25	6.730.799,60	100%

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι τα έσοδα του 2019 μειώθηκαν κατά 451.039,35 σε σχέση με το 2018 και παρουσιάζουν απόκλιση συγκρινόμενα με τα προϋπολογισθέντα (-4,23%).

Η μείωση των εσόδων οφείλεται κατά κύριο λόγο:

Α) στη τιμολόγηση των εσόδων από την παραγωγή του Ηλεκτρικού ρεύματος του Υδροηλεκτρικού Σταθμού του Ξεριά. Τα έσοδα αυτά περιλαμβάνονται στα Λοιπά έσοδα του παραπάνω πίνακα και παρουσιάζουν ΜΕΙΩΣΗ 11,40%.

Β) στη ΜΕΙΩΣΗ των εσόδων της επιχείρησης από πωλήσεις ύδρευσης και αποχέτευσης κατά ποσοστό 2,85%.

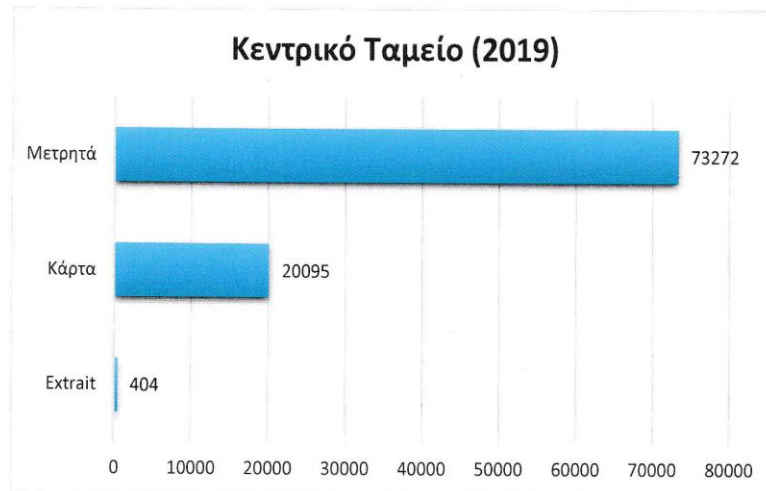
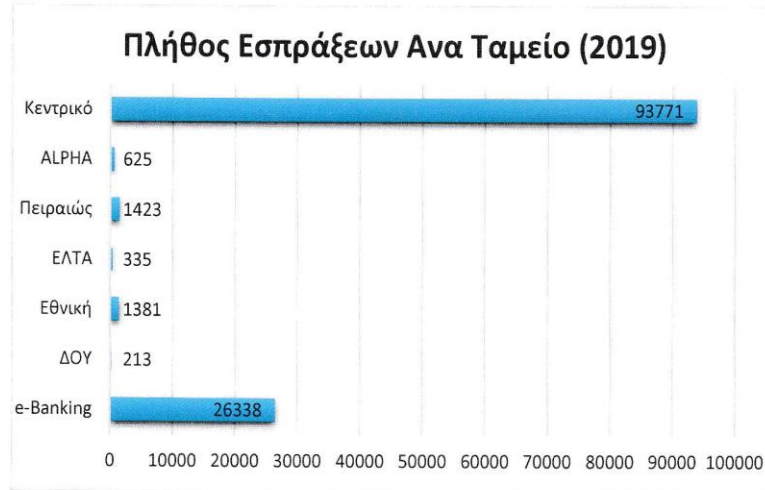
Γ) στη μείωση του ποσοστού τόκων υπερημερίας ύστερα από την αριθμ. 24/2017 απόφαση του Δ.Σ. της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. προκειμένου να βοηθηθούν οι πελάτες καταναλωτές που αντιμετωπίζουν προβλήματα στην έγκαιρη εξυπηρέτηση των υποχρεώσεών τους. Τα έσοδα αυτά περιλαμβάνονται στα "έσοδα κεφαλαίων" του παραπάνω πίνακα μαζί με τα έσοδα των τόκων καταθέσεων που τηρεί η Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. σε τραπεζικούς λογαριασμούς. Ειδικότερα τα έσοδα κεφαλαίων αναλύονται ως εξής:

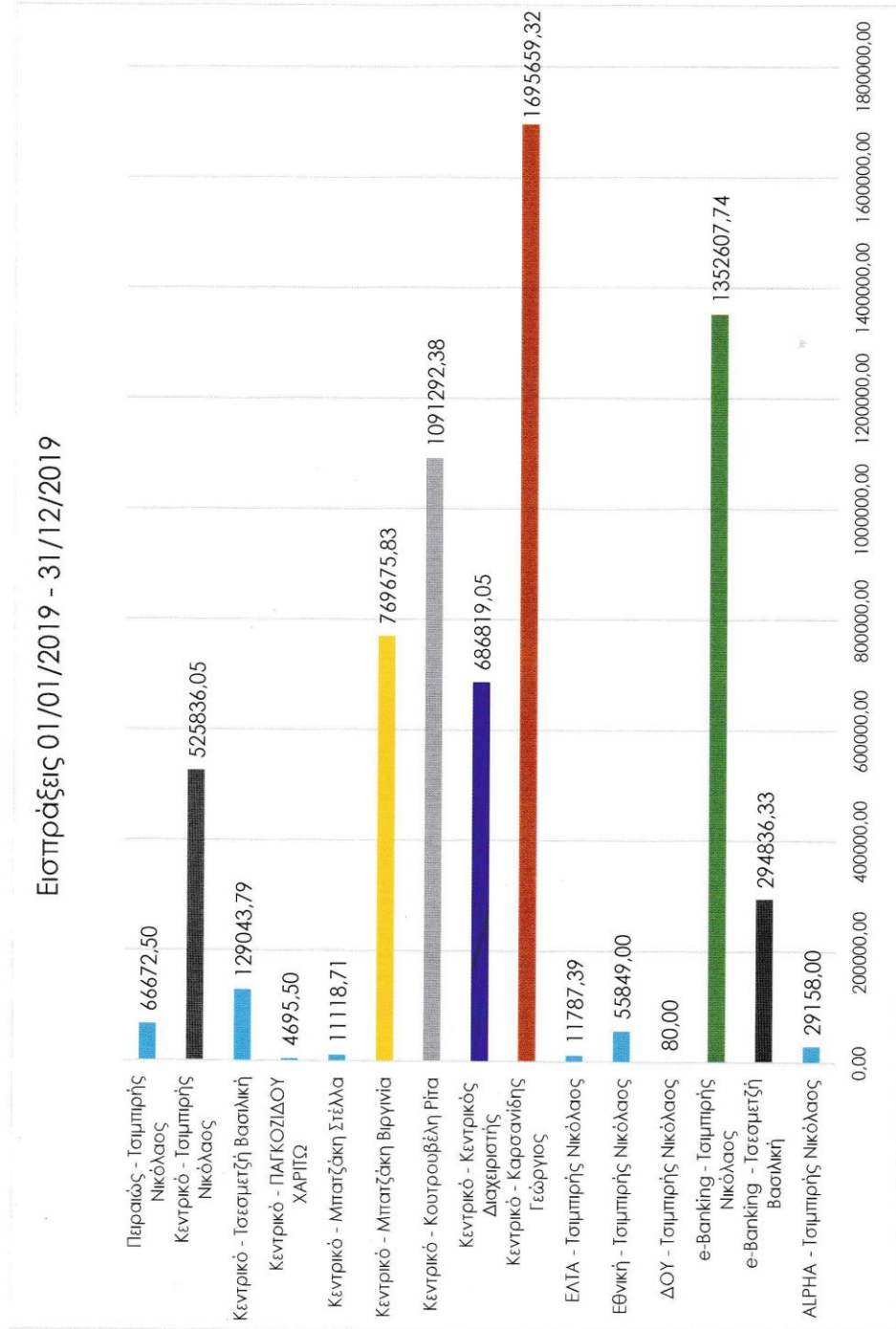
Τόκοι καθυστέρησης λογαριασμών πελατών	2019 - 122.272,54€
	2018 - 129.638,76€
	2017 - 167.118,75€
Τόκοι καταθέσεων τραπεζών εσωτερικού	2019 - 14.366,01€
	2018 - 17.318,29€
	2017 - 14.073,89€
Τόκοι από χορηγούμενες προκαταβολές σε προμηθευτές	2019 - 0,00€
	2018 - 326,04€
	2017 - 0,00€

Το 2019 τιμολογήθηκαν συνολικά 3.092.513. m³ νερού ενώ το 2018 τιμολογήθηκαν 3.759.117 m³ νερού.

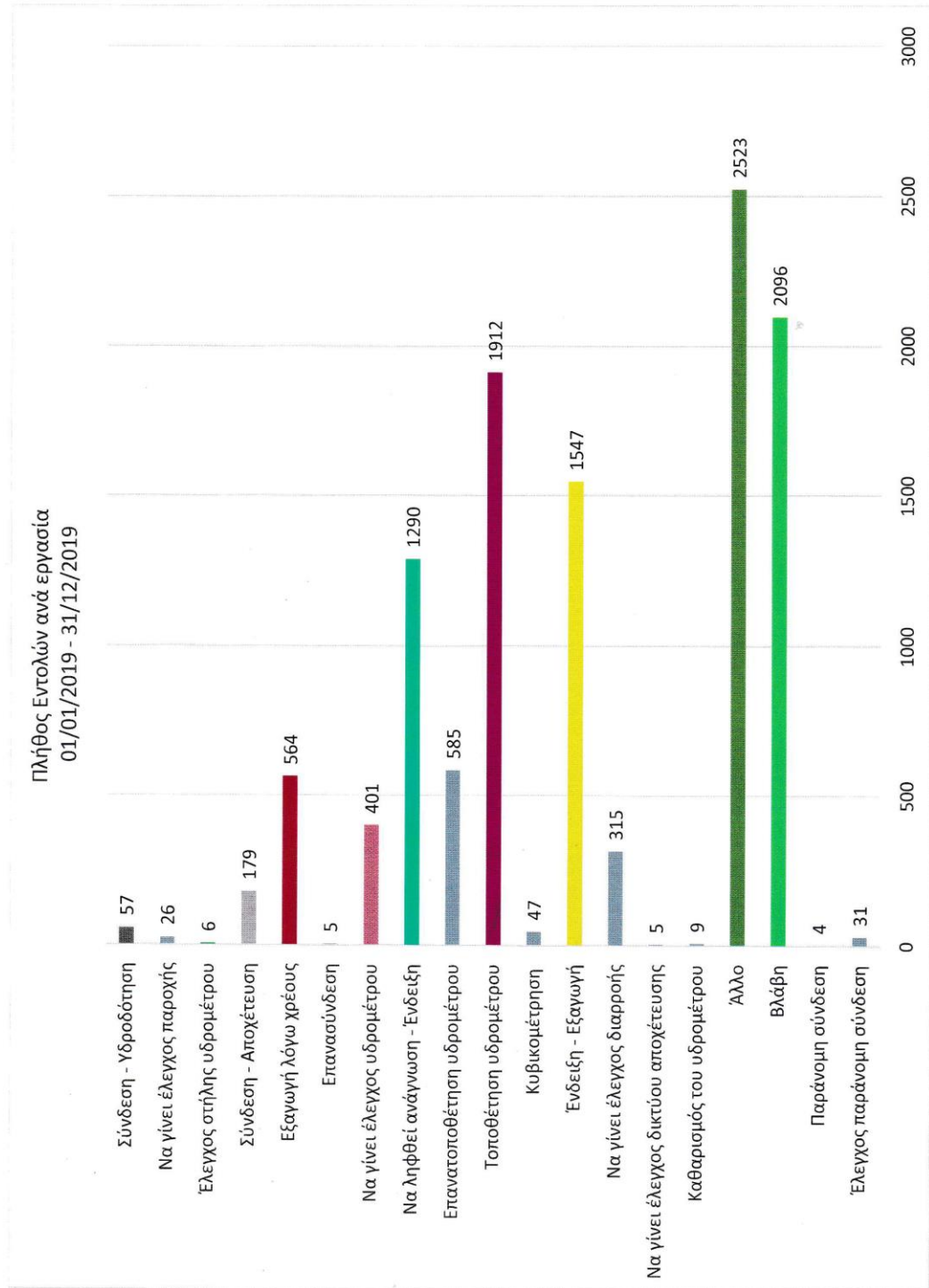
Ο αριθμός των εξυπηρετούμενων πελατών ανήλθε σε 30.369 ενεργά υδρόμετρα, όπως φαίνεται και στο σχετικό πίνακα (πλήθος ενεργών – διαγραμμένων – κατηγορία).

Από τα ταμεία της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. Εισπράχτηκαν σύμφωνα με Διάγραμμα



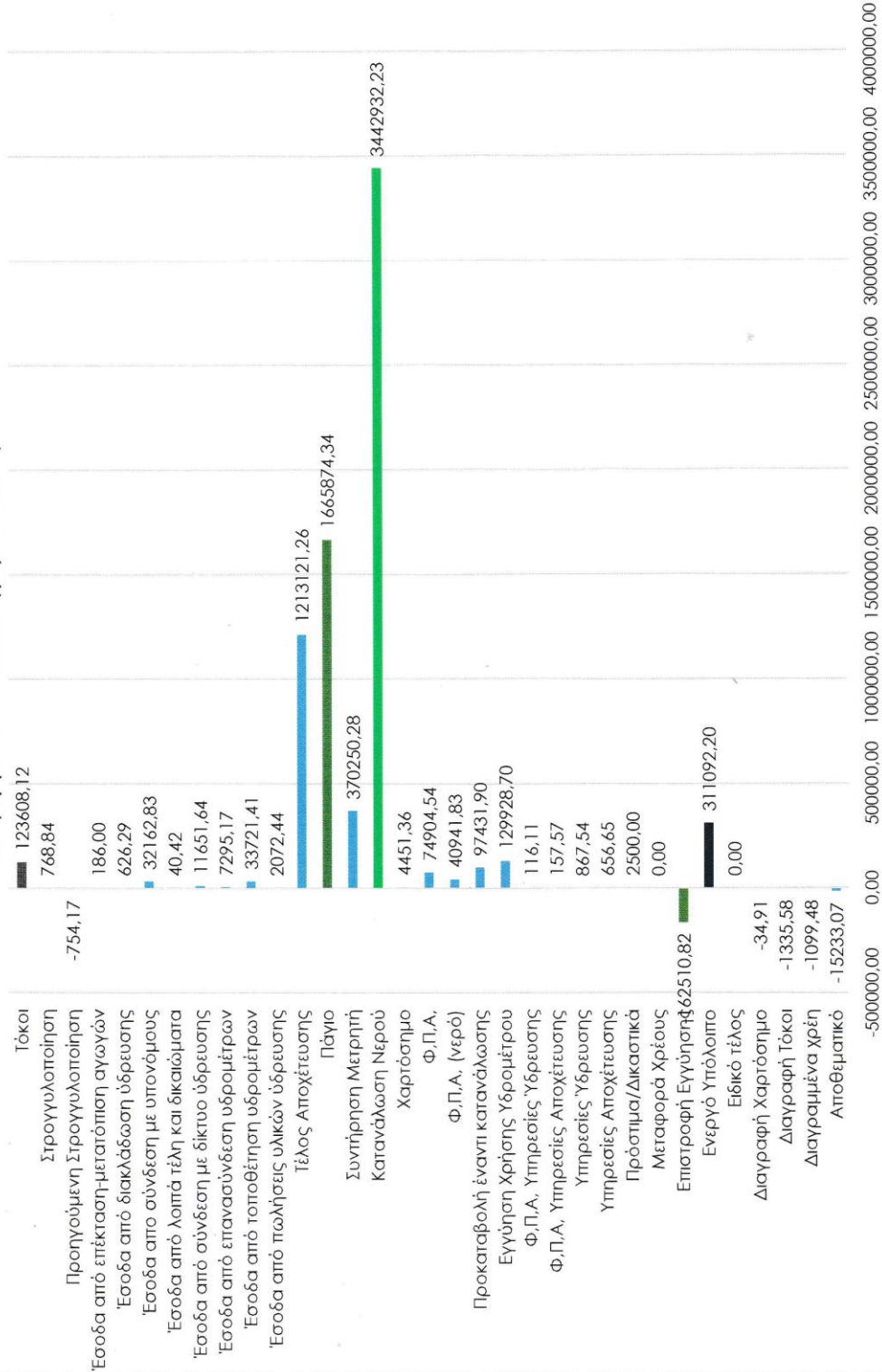


Από το συνεργείο των υδραυλικών και όπως προκύπτει από τα στοιχεία του προγράμματος παρακολούθησης ημερησίων εργασιών διεκπαιρεύθηκαν 11.602 εντολές διαφόρων υπηρεσιών προς τους πελάτες παρατίθεται σχετικό διάγραμμα.

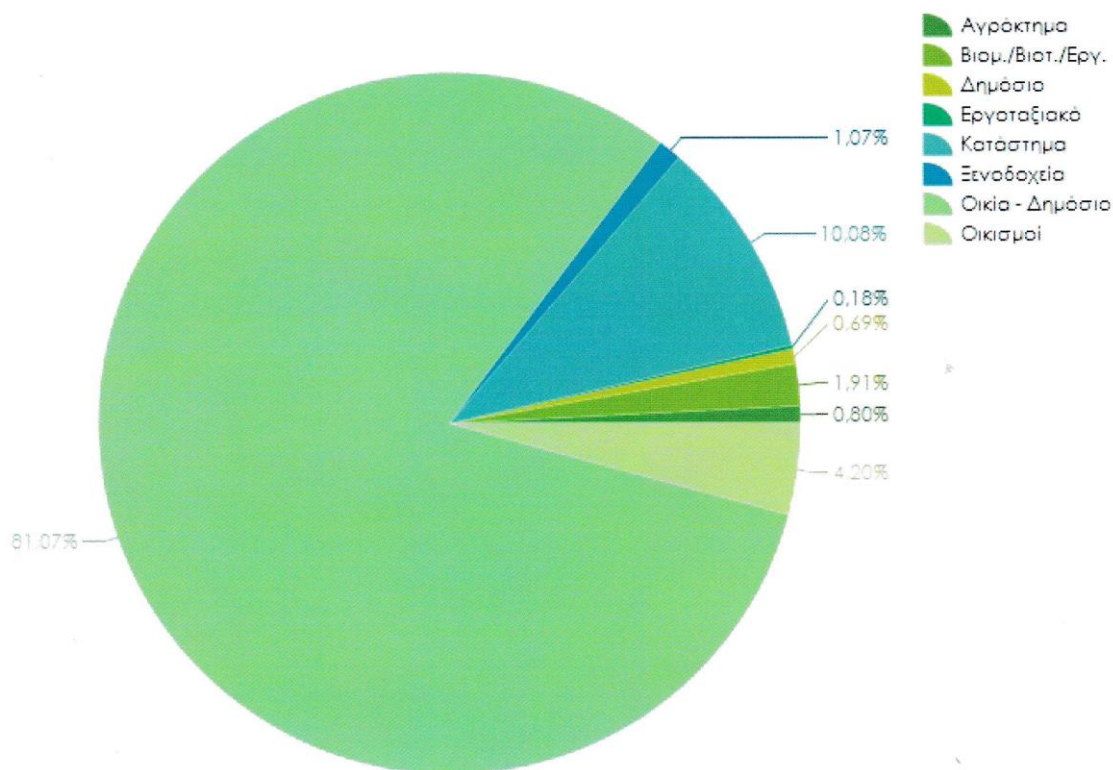


Ακολουθούν σχετικά διαγράμματα με ποσά ανα κατηγορία εσόδου και ανα κατηγορία τιμολογίου.

Κύκλος εργασιών ανά κατηγορία ειδούς



Κύκλος εργασιών ανά κατηγορία τιμολογίου για τη χρονική περίοδο : 01/01/2020 - 14/08/2020



Κατηγορία	Κύκλος Εργασιών
Αγρόκτημα	58.925,85 €
Βιομ./Βιοτ./Εργ.	141.323,86 €
Δημόσιο	50.906,50 €
Εργοταξιακό	13.335,57 €
Κατάστημα	744.543,90 €
Ξενοδοχεία	79.212,02 €
Οικία - Δημόσιο	5.988.255,84 €
Οικισμοί	309.888,10 €

Το 2017 με την αριθμ. 31/2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. 93/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου καθιερώθηκε κοινωνικό τιμολόγιο για ευπαθείς κοινωνικές ομάδες και άτομα με αναπηρία.

Από τα στοιχεία που τηρεί η επιχείρηση προκύπτει ότι στο κοινωνικό τιμολόγιο εντάχθηκαν 511 άτομα ενώ στο μειωμένο τιμολόγιο λόγω αναπηρίας εντάχθηκαν 131 άτομα.

Το τιμολόγιο παρέμεινε σε ισχύ και το 2019.

Έξοδα χρήσεως από 01-01-2019 έως 31-12-2019

Στα έξοδα χρήσεως περιλαμβάνονται όλες οι δαπάνες που είναι απαραίτητες και συμβάλουν στα πλαίσια της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Δ.Ε.Υ.Α.Ξ., στην απρόσκοπτη λειτουργία των υπηρεσιών της με σκοπό την καλύτερη εξυπηρέτηση των Δημοτών.

Τα οργανικά έξοδα της επιχείρησης διαμορφώθηκαν ως εξής:

Κ.Α	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ 2019	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2019	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2018
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.868.200,00	2.663.656,00	2.739.037,69
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	163.500,00	88.024,41	137.306,51
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.232.600,00	1.933.753,15	1.822.825,27
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	58.000,00	39.865,60	52.134,44
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	198.150,00	91.901,93	95.646,87
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	141.050,00	140.621,96	156.577,57
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΑΤΕΛΛΕΥΣΗΣ	-----	36.490,11	129.331,50
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	5.661.500,00	4.994.313,16	5.132.859,85

Τα συνολικά έξοδα προ αποσβέσεων ανήλθαν σε 4.994.313,16€ έναντι 5.132.859,85€ το 2018 και παρουσιάζουν μείωση της τάξης 2,70% περίπου ενώ οι αποσβέσεις της χρήσης ανήλθαν σε 1.911.662,57€.

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ανήλθαν σε 2.663.656,00 € και αναλύονται σε τακτικές αποδοχές και αποδοχές βαρδιών 2.026.729,54€ αποδοχές υπερωριών 8.013,23€ αποδοχές αργιών 25.119,02€ παρεπόμενες παροχές (είδη ένδυσης, χορήγηση γάλακτος, έξοδα επιμόρφωσης) 56.149,47€ τακτικές αποδοχές μαθητευόμενων Τ.Ε.Ι. 16.638,56€, αποδοχές έκτακτου προσωπικού 3.885,41€, αποζημίωση λόγω συνταξιοδότησης 18.303,94€ καθώς και εργοδοτικές εισφορές ύψους 508.816,83€.

Στη χρήση 2019 το τακτικό προσωπικό ανήλθε σε 94 εργαζόμενους, 9 εκπαιδευόμενους Τ.Ε.Ι. και 1 με σύμβαση ορισμένου χρόνου.

Αμοιβές και έξοδα τρίτων ανήλθαν σε 88.024,41€. Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται δαπάνες που αφορούν αμοιβές διαφόρων τρίτων για παροχή υπηρεσιών προς την επιχείρηση. Τέτοιου είδους υπηρεσίες είναι : αμοιβές δικηγόρων 7.468,72€, αμοιβές συμβολαιογράφων 50,00 €, αμοιβές τεχνικού ασφαλείας 1.474,90€, αμοιβές ιατρού εργασίας 2.862,00€, αμοιβές Προέδρου – Αντιπροέδρου 7.654,50€, προμήθειες τραπεζών – Δ.Ο.Υ. 17.860,01€, επεξεργασία νερού από τρίτους 10.887,10€, συμβούλων μηχανογράφησης 9.298,56€, αμοιβές ορκωτών ελεγκτών και λοιπών 13.620,00€, αμοιβές συνεργείου καθαρισμού κτιρίων 10.623,62€, και λοιπά έξοδα λοιπών ελευθέρων επαγγελματιών €6.225,00.

Οι αμοιβές και τα έξοδα τρίτων παρουσιάζουν μείωση της τάξης 35,89% έναντι του 2018.

Παροχές τρίτων ανήλθαν σε 1.933.753,15€ και αναλύονται ως εξής:

Κ.Α.	ΤΙΤΛΟΣ	2019	2018
62.00	Ηλεκτρικό ρεύμα παραγωγής	1.178.291,79	1.237.586,68
62.03	Τηλεπικοινωνίες	29.207,26	27.433,14
62.04	Ενοίκια	381.626,13	245.953,60
62.05	Ασφάλιστρα	13.022,07	9.021,33

62.07	Επισκευές και συντηρήσεις	215.832,64	293.047,53
62.98	Λοιπές παροχές τρίτων	270,00	9.789,38
62.99	Δουλελυμένα έξοδα χρήσης	115.503,26	-----

Το σημαντικότερο μέρος των λειτουργικών εξόδων της χρήσης, πλην εκείνων της μισθοδοσίας, περιλαμβάνονται στην ενότητα αυτή. Το μεγαλύτερο μερίδιο στην κατηγορία αυτή των δαπανών κατέχει η ηλεκτρική ενέργεια, τα ενοίκια καταλαμβάνουν τη δεύτερη θέση και αυξήθηκαν σημαντικά λόγω του ότι «Η Δ.Ε.Υ.Α. ΝΕΣΤΟΥ ΑΥΞΗΣΕ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΥΠΕΡΒΟΛΙΚΑ ενώ οι επισκευές και συντηρήσεις του παγίου εξοπλισμού καταλαμβάνουν τη τρίτη θέση. Ακολουθούν, οι τηλεπικοινωνίες, τα ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων και οι λοιπές παροχές τρίτων. Τα δουλελυμένα έξοδα χρήσης αφορούν σε δαπάνες ηλεκτρικού ρεύματος παραγωγής της χρήσης 2019 προς ορθή απεικόνιση των δαπανών στη χρήση που αφορούν. Οι αντίστοιχες δαπάνες της χρήσης 2018 περιλαμβάνονται στο λογαριασμό «Ηλεκτρικό ρεύμα παραγωγής».

Οι παροχές τρίτων παρουσιάζουν αύξηση κατά 6,09% έναντι του 2018.

Φόροι τέλη ανήλθαν σε 39.865,60 € και παρουσιάζουν μείωση 23,53% συγκρινόμενα με το 2018. Αναλυτικότερα περιλαμβάνονται φόροι τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων 9.018,04€, δημοτικοί φόροι – τέλη 15.953,66€, διάφοροι φόροι – τέλη προς Δημόσιο (φόρος ακίνητης περιουσίας, χαρ/μο μισθωμάτων) 14.893,90€. Η μείωση προκύπτει κυρίως από τα τέλη του ΛΑΓΗΕ καθώς στην προηγούμενη χρήση 2018 καταχωρήθηκαν τέλη παρελθόντων ετών (2016,2017).

Διάφορα έξοδα

Τα διάφορα έξοδα είναι μια σημαντική ομάδα εξόδων που μπορεί να μην σχετίζονται άμεσα με την παραγωγική διαδικασία, είναι όμως αναγκαία για την ομαλή λειτουργία της επιχείρησης. Τα διάφορα έξοδα για την χρήση του 2019 ανήλθαν σε 91.901,93€ και παρουσιάζουν μείωση της τάξης 3,92% έναντι του 2018 περιλαμβάνονται

- | | |
|--|------------------|
| • Έξοδα μεταφορών | ύψους 33.458,18€ |
| • Έξοδα ταξιδιών | ύψους 917,44€ |
| • Συνδρομές – εισφορές | ύψους 9.851,09€ |
| • Έντυπα - γραφική ύλη | ύψους 13.631,34€ |
| • Υλικά άμεσης ανάλωσης
(χημικά και μικροβιολογικά υλικά
ύδρευσης και αποχέτευσης) | ύψους 30.872,95€ |
| • Έξοδα δημοσιεύσεων | ύψους 1.312,08€ |
| • Έξοδα προβολής και διαφήμισης | ύψους 0,00€ |
| • Διάφορα έξοδα | ύψους 1.858,85€ |

Οι τόκοι και τα συναφή έξοδα ανήλθαν σε 140.621,96€.

Σημειώνεται ότι η επιχείρηση κατέβαλε συνολικά στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για εξυπηρέτηση των Δανειακών της υποχρεώσεων, ποσό 409.661,06€.

Αναλυτικότερα στις 04-12-2019 κατέβαλε για τόκους 140.187,55€ και για χρεολύσια 269.473,51€, παράλληλα κατέβαλε στο Δήμο Ξάνθης ποσό 218.855,28€ ο οποίος ως εγγυητής είχε εξυπηρετήσει τις δανειακές υποχρεώσεις της επιχείρησης για τα έτη (2011 - 2013).

Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων που ενσωματώνονται στο λειτουργικό κόστος ανήλθαν σε 1.911.662,57€ ενώ το 2018 ανέρχονταν σε 1.703.712,25€.

Αγορές και διαφορές αποθεμάτων.

Το συνολικό κόστος αγορών διαφόρων υλικών ύδρευσης – αποχέτευσης ανήλθε κατά τη διάρκεια της χρήσης σε 111.630,67€, τα αποθέματα από την προηγούμενη χρήση ανήλθαν σε 232.211,84€ ενώ τα τελικά αποθέματα 31-12-2019 ανέρχονταν σε 251.659,12€. Το ύψος των υλικών που χρησιμοποιήθηκαν για την βελτίωση του παγίου εξοπλισμού της επιχείρησης και την αποκατάσταση των βλαβών ανήλθε σε 92.183,39€.

Επενδύσεις.

Το έτος που διανύσαμε αποτελεί έτος ένταξης νέων έργων ΚΑΙ ΣΥΝΕΧΕΙΑ ΠΑΛΑΙΩΝ ΕΡΓΩΝ για χρηματοδότηση από το ΕΣΠΑ, καθώς και δημοπράτησης.

Α) με την αριθμ. 4871/16-12-2016 απόφαση Περιφερειάρχη Α.Μ.Θ. εντάχθηκε στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Ανατολικής Μακεδονίας Θράκης 2014-2020 έργο «Αντικαταστάσεις δικτύων ύδρευσης σε τμήματα της πόλης Ξάνθης» προϋπολογισμού 1.248.636,05€ το οποίο και συνεχίζεται.

Το έτος που διανύσαμε αποτελεί έτος ένταξης νέων έργων για χρηματοδότηση από το ΕΣΠΑ, καθώς και δημοπράτησης.

Β) με την αριθμ. 1624/10-07-2017 απόφαση Περιφερειάρχη Α.Μ.Θ. εντάχθηκε στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Ανατολικής Μακεδονίας Θράκης 2014-2020 έργο «Ολοκλήρωση εσωτερικού δικτύου ύδρευσης οικισμού Πετροχωρίου» προϋπολογισμού 1.295.873,78€ το οποίο και συνεχίζεται.

Γ) με την αριθμ. 34557/22-03-2017 απόφαση ΥΠΟΥΡΓΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ εντάχθηκε στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Ανατολικής Μακεδονίας Θράκης 2014-2020 το οποίο και συνεχίζεται «ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΣΕ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΠΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΤΟΥ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΥΔΡΑΓΩΓΕΙΟΥ ΤΩΝ ΔΙΑΡΡΩΝ ΤΗΣ ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΑΠΟΛΥΜΑΝΣΗΣ ΤΟΥ ΠΟΣΙΜΟΥ ΝΕΡΟΥ ΣΤΟ Δ. ΞΑΝΘΗΣ ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΤΗΛΕΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΛΕΧΕΙΡΙΣΜΟΥ 1.447.132,00 €»

Δ) με την αριθμ.956/19-09-2019 εντάχθηκε στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Ανατολικής Μακεδονίας Θράκης 2014-2020 έργο «ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΝΕΑΣ ΔΕΞΑΜΕΝΗΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΟΥ ΠΕΤΡΟΧΩΡΙΟΥ 1.293.335,06€»

Ε) με την αριθμ. 266/19-09-2019 εντάχθηκε στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Ανατολικής Μακεδονίας Θράκης 2014-2020 έργο : «ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΒΙΠΕ ΣΤΗ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΜΟΡΣΙΝΗΣ ΠΟΣΟ 449.483,14€»

Επιπλέον υπήρξαν παρεμβάσεις μικρής τάξης σε διάφορα σημεία του Δήμου συνολικού ύψους **88.919,86€** με χρηματοδότηση από ιδίους πόρους.

Αναλυτικότερα:

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 4/2016 «Έργα Διασύνδεσης Νέας Δεξαμενής Αν, Οικισμού Κιμμερίων με το Δίκτυο και διαχωρισμού αυτού σε 2 Πεζομετρικές ζώνες» 1.513,36€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 50/2019 «Έγκριση εκτέλεσης δι' αυτεπιστασίας του έργου «Σύνδεση Δεξαμενής Δυτικού Τμήματος Κιμμερίων Με Δίκτυο ύδρευσης πηγών Κιμμερίων Ποσό 12.412,21€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 10/2019 «Έγκριση εκτέλεσης δι' αυτεπιστασίας του έργου «Κατασκευή Δικτύου Ομβρίων στην Οδό Σμήναρχου Μητράκη Ποσό 6.934,21€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 34/2019 «Κατασκευή Δικτύου Πυρόσβεσης στην Περιοχή Λατομείου» 3.219,65€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 35/2019 «Έγκριση εκτέλεσης δι' αυτεπιστασίας του έργου «Επέκταση Δικτύου ύδρευσης σε τμήματα οικισμού Κιμμερίων Ποσό 9.302,93€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 65/2018 «Κατασκευή Πλαϊνών Φρεατίων Αποχέτευσης Ακαθάρτων στον Οικισμό Κιμμερίων» ποσό 4.442,07€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 83/2019 «Έγκριση αίτησης υδροδότησης του καταστήματος METRO CASH ΚΑΙ CARRY ποσό 13.893,18€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 84/2019 «Κατασκευή ομβρίων υδάτων στην Περιοχή της Χρύσας ποσό 30,00€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 107/2013 «Σύνδεση παροχών ύδρευσης στην περιοχή Κιμμερίων» ποσό 20.050,09€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 143/2019 «Έγκριση εκτέλεσης δι' αυτεπιστασίας του έργου «Κατασκευή Δικτύου Αποχέτευσης ακαθάρτων και ομβρίων σε τμήματα Πόλης Ξάνθης Ποσό 9.456,05€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 144/2019 «Έγκριση εκτέλεσης δι' αυτεπιστασίας του έργου «Αντικατάσταση Παροχών Ύδρευσης στην Οδό Πραξιτέλους -Ηλιουπόλεως σε τμήματα Πόλης Ξάνθης Ποσό 9.460,82€

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΣ ΔΕΥΑΞ 155/2017 «Επεκτάσεις Δικτύου Ύδρευσης για τη Δημιουργία Κυκλοφ. Δικτύου στη Περιοχή Λεωφόρου Στρατού» 7.771,57€

Αντικατάσταση Δικτύου ύδρευσης σε τμήματα της πόλης Ξάνθης Ποσό 9.026,11€

ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων έτους 2019 πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις Ν.4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις».

Ανάλυση στοιχείων Ισολογισμού:

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια

Ακίνητα αξία 5.824.274,20€ σημ. 6.1 προσαρτήματος

Στην παραπάνω αξία περιλαμβάνεται η αξία των περιουσιακών στοιχείων που ιδιοχρησιμοποιεί η Επιχείρηση για την επίτευξη του σκοπού της. Αναλυτικότερα:

1. Αξία γης μη υποκείμενη σε αποσβέσεις (γήπεδα - οικόπεδα)
410.672,25€
2. Γη υποκείμενη σε αποσβέσεις (γεωτρήσεις) 137.210,49€
3. Κτίρια / τεχνικά έργα (κτίρια, δεξαμενές, αντλιοστάσια)
5.276.391.46€

Η παραπάνω αξία είναι μετά την αφαίρεση των συσσωρευμένων αποσβέσεων και αποσβέσεων χρήσης 2019 οι οποίες για τις γεωτρήσεις ανέρχονται σε 1.057.971,60€ ενώ για τα κτίρια – τεχνικά έργα ανέρχονται σε 2.521.085,95€. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 1.119.619,30 για τα κτίρια και τα τεχνικά έργα.

Μηχανολογικός Εξοπλισμός αξία 16.521.057,70€ (σημ. 6.1 προσαρτήματος)

Περιλαμβάνεται η αξία των μηχανημάτων και των Η/Μ εγκαταστάσεων ύδρευσης – αποχέτευσης, καθώς επίσης η αξία των δικτύων ύδρευσης – αποχέτευσης – ακαθάρτων και ομβρίων που διαχειρίζεται η επιχείρηση μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων συσσωρευμένων και χρήσης, οι οποίες ανέρχονται σε 15.803.347,05. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 975.382,15€ ενώ οι μειώσεις της χρήσης ανέρχονται σε 113.914,74.

Μεταφορικά Μέσα αξία 103.094,06€

Περιλαμβάνεται η αξία των μεταφορικών μέσων που κατέχει η επιχείρηση μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων της χρήσης καθώς και των συσσωρευμένων συνολικού ποσού 1.005.112,53. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 80.500,00€ ενώ οι μειώσεις της χρήσης ανέρχονται σε 56.796,12.

Λοιπός Εξοπλισμός αξία 32.669,03€

Περιλαμβάνεται η αξία των επίπλων, των Η/Υ και του λοιπού εξοπλισμού (όργανα μικροβιολογικού εργαστηρίου, τοπογραφικά κ.λ.π.) μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων ύψους 903.129,76€. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 8.630,88 ενώ οι μειώσεις της χρήσης ανέρχονται σε 29.538,02€.

Αύλα πάγια στοιχεία Αναλύονται ως εξής:

Λοιπά αύλα αξία 17.560,16€

Περιλαμβάνεται η αξία διαφόρων λογισμικών προγραμμάτων που χρησιμοποιούνται από τις υπηρεσίες της επιχείρησης μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων συνολικού ύψους 86.943,51€ και την προσθήκη των νέων αγορών αξίας 6.719,60€.

Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή, αξία 4.028.083,72€

Περιλαμβάνεται η αξία έργων που εκτελέστηκαν το 2019 και η αξία όσων έχουν εκτελεσθεί σε προηγούμενη χρήση και μέχρι την 31-12-2019 δεν έχουν κλείσει για να μεταφερθούν στα πάγια.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Α. Δάνεια και απαιτήσεις αξίας 74.695,19€

Πρόκειται για τις εγγυήσεις που έχει καταβάλει η επιχείρηση στη Δ.Ε.Η για την ηλεκτροδότηση διαφόρων εγκαταστάσεων της και για προκαταβολές ενοικίων στο Δήμο Ξάνθης για τη μίσθωση των γραφείων στη Δημοτική Αγορά.

Β. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες.

Πρόκειται για την εύλογη αξία της συμμετοχής στη συγγενή εταιρεία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ Π. Πόλης Ξάνθης Α.Ε.» 0,01€ ενώ η λογιστική της αξία ανερχόταν σε 26.100,00€. Η απομείωση της λογιστικής της αξίας οφείλεται στο γεγονός ότι η εταιρεία έχει τεθεί σε εκκαθάριση και στερείται περιουσιακών στοιχείων.

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα αξίας 251.659,12€ πρόκειται για τα αποθέματα υλικών ύδρευσης και αποχέτευσης που είχε η Επιχείρηση στις αποθήκες της την 31.12.2019.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Εμπορικές απαιτήσεις αξίας 2.351.943,19€ (σημ. 7.2.1 προσαρτήματος)

οι οποίες αναλύονται κυρίως σε απαιτήσεις από πελάτες-καταναλωτές ύψους 3.563.606,80€ σε απαιτήσεις από τον Διαχειριστή ΑΠΕ & Εγγυήσεων Προέλευσης Α.Ε στον οποίο διαθέτει η Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. την παραγωγή του Ηλεκτρικού Ρεύματος από τον Υδροηλεκτρικό Σταθμό του Ξεριά ύψους 189.277,91€. Επιπλέον έχει διενεργηθεί πρόβλεψη για απομείωση απαιτήσεων η είσπραξη των οποίων καθυστερεί πέντε χρόνια και πάνω, ποσού 1.432.797,13€.

Λοιπές απαιτήσεις αξία 2.124.727,79€ (σημ. 7.2.2 προσαρτήματος)

Αναλύονται κυρίως σε απαιτήσεις κατά εργαζομένων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών για περίοδο 01-01-2013 έως 31-07-2013 319.337,80€, σε προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2019 39.602,64€ και σε προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2018€ 239.739,60, σε απαιτήσεις από Δ.Ο.Υ. βεβαιωμένων

οφειλών πελατών 950.300,22€ σε απαιτήσεις κατά ασφαλιστικών ταμείων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών 283.508,90€ , απαιτήσεις από πάγια προκαταβολή υπόλογου διαχειριστή 52.658,97€, σε συμψηφιστέο στην επόμενη χρήση φπα 108.927,70 και λοιποί χρεώστες 130.651,96€.

Ταμειακά διαθέσιμα (σημ. 7.2.3 προσαρτήματος)

Τα ταμειακά διαθέσιμα της επιχείρησης την 31.12.2019 ανήλθαν σε 1.286.423,57€ έναντι 1.654.579,98€ το 2018. Αναλύονται σε Διαθέσιμα στο Ταμείο 1.865,61€ και Καταθέσεις όψεως 1.284.557,96€.

Καθαρή Θέση (σημ. 8 προσαρτήματος)

Καταβληθέντα κεφάλαια

Το κεφάλαιο της επιχείρησης 31-12-2019 ανέρχεται σε 4.024.362,69€ έναντι 1.972.585,39€ σε σχέση με το 2018. Αναλύεται σε κεφάλαιο Δ.Ε.Υ.Α.Ξ μέχρι 31.12.2002 492.715,39€ και σε κεφάλαιο από επέκταση αρμοδιοτήτων λόγω συνένωσης με τις κοινότητες Κιμμερίων, Πετροχωρίου, Λεύκης, Λαμπρινού και Ευμοίρου αξίας 1.479.870,00€ και σε κεφάλαιο € 2.051.777,30 λόγω συνένωσης με τη Δ.Ε. Σταυρούπολης.

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Τα αποθεματικά νόμων συνολικού ύψους 13.575.620,37€ αναλύονται σε αποθεματικά εκτέλεσης έργων 5.230.879,49€ σε αποθεματικά διαχείρισης έργων 8.344.740,88€ και σχηματίστηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 11,12 του Ν.1069/80 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν (ειδικό τέλος 80%).

Η Επιχείρηση, κάθε χρόνο μεταφέρει από το αποθεματικό διαχείρισης έργων στο αποθεματικό εκτέλεσης έργων το ποσό με το οποίο χρηματοδοτεί τα έργα από ίδιους πόρους.

Το έκτακτο αποθεματικό ποσού 301.200,00€ αφορά σε υπόλοιπο αποθεματικού που σχηματίστηκε την χρήση 2010 λόγω δωρεάν παραχώρησης από το Δήμο Ξάνθης μεταφορικών μέσων και μηχανημάτων έργων αξίας 401.200,00€, το παραπάνω ποσό μειώθηκε κατά 100.000,00€ μετά την 01.01.2015 και μετά την επιστροφή στο Δήμο Ξάνθης ενός εκ των μηχανημάτων έργων και συγκεκριμένα ενός ισοπεδωτή γαιών.

Αποτελέσματα εις νέο (10.091.864,66€)

Στα αποτελέσματα εις νέο εμφανίζεται το υπόλοιπο των ζημιών προηγούμενων χρήσεων μετά την αφαίρεση των καθαρών κερδών της χρήσης ύψους 794.399,77€. Το σύνολο της καθαρής θέσης διαμορφώθηκε σε 7.801.783,20€

Προβλέψεις (σημ. 9 προσαρτήματος)

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους αξίας 36.490,11€ βάσει δικαστικής απόφασης.

Υποχρεώσεις (σημ. 10 προσαρτήματος)

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις (σημ.10.1)

Δάνεια (σημ.10.1.1) ποσού 1.821.214,09€ αφορούν το μακροπρόθεσμο μέρος του άληκτου κεφαλαίου των δανείων που έχει συνάψει η Επιχείρηση με το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων σε προηγούμενες χρήσεις για την κάλυψη ίδιας συμμετοχής έργων.

Κρατικές Επιχορηγήσεις (σημ.10.1.2) ποσού 18.292.055,42€

Πρόκειται για Επιχορηγήσεις που έλαβε η Επιχείρηση για την εκτέλεση έργων από διάφορα προγράμματα από τη λειτουργία της έως και την 31.12.2019.

Το συνολικό ύψος των επιχορηγήσεων που έχει λάβει ανέρχεται σε 28.672.991,89€ ενώ το ύψος των αποσβεσμένων ανέρχεται σε 10.380.936,47€.

Κατά την κλειόμενη χρήση η Επιχείρηση έλαβε επιχορηγήσεις ύψους 748.375,45.

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις (σημ. 10.2) συνολικού ποσού 4.714.928,89€ αναλύονται ως εξής:

Βραχυχρόνιο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων 285.372,45 (χρεολύσια έτους 2020) προς Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων.

Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και Δημόσιες Επιχειρήσεις 472.570,85€.

Φόρος εισοδήματος 32.793,25€

Λοιποί Φόροι και Τέλη 17.584,69€

Ασφαλιστικοί οργανισμοί 64.896,86€

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα 117.610,26

Λοιπές Υποχρεώσεις ποσού 3.724.100,53€ στις οποίες περιλαμβάνονται κυρίως οι εγγυήσεις χρήσεως υδρομέτρων ποσού ευρώ 1.537.845,59 και οι εγγυήσεις έναντι κατανάλωσης ποσού ευρώ 1.246.690,59 τις οποίες εισπράττει η Επιχείρηση από τους καταναλωτές κατά την υδροδότηση του ακινήτου και επιστρέφονται κατά τη διακοπή της υδροδότησης.

Επιπλέον, περιλαμβάνονται Υποχρεώσεις προς Δήμο Ξάνθης ύψους 820.707,45€ από εξυπηρέτηση Δανειακών Υποχρεώσεων της Επιχείρησης προηγούμενων ετών ως «εγγυητής».

Η Επιχείρηση έχει προβεί το 2015 σε ρύθμιση των 100 δόσεων της ανωτέρω υποχρέωσής της και την οποία εξυπηρετεί. Πριν τη ρύθμιση οι υποχρεώσεις προς το Δήμο ανέρχονταν σε 1.828.878,17€.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης είναι η κατάσταση που περιέχει συνοπτικές πληροφορίες για έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές.

Κατά την κλειόμενη χρήση η Επιχείρηση παρουσιάζει κύκλο εργασιών 5.842.477,36€ ενώ το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε 5.868.389,06€. Το 2018 τα αντίστοιχα ποσά ήταν 5.980.625,22€ και 5.760.927,36€. Ο κύκλος εργασιών παρουσιάζει μείωση της τάξης του 2,31% ενώ το κόστος πωλήσεων παρουσιάζει αύξηση της τάξης του 1,87%.

Στη χρήση 2019 η επιχείρηση είχε λοιπά συνήθη έσοδα ύψους 300.644,34€ έναντι 602.891,29€ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση 50,13% μεταβολή που οφείλεται στα έσοδα από τη λειτουργία του υδροηλεκτρικού σταθμού που στη χρήση 2018 λογιστικοποιήθηκαν έσοδα προηγούμενων χρήσεων (8^{ος} 2016-12^{ος} 2017).

Τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν σε 848.949,48€ παρουσιάζοντας μείωση της τάξης 8,08% συγκρινόμενα με το 2018.

Στα έξοδα διοίκησης περιλαμβάνονται κυρίως αμοιβές διοικητικού προσωπικού, αμοιβές διοικητικού συμβουλίου, αμοιβές δικηγόρων, αμοιβές ορκωτών κ.λ.π.

Τα έξοδα διάθεσης ανήλθαν σε 3.549,66€ και αυξήθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά 212,04%.

Τέλος, τα κέρδη της χρήσης προ φόρων ανήλθαν σε 827.193,02€ ενώ τα κέρδη μετά από φόρους ανήλθαν σε 794.399,77€.

Σημειώνεται ότι, οι Δ.Ε.Υ.Α. σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.1069/80 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4483/2017 έχουν “κοινωφελή και μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα και διέπονται από τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας.....”. Ως νομικά πρόσωπα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα απαλλάσσονται του φόρου για τα έσοδα που προκύπτουν κατά την επιδίωξη της εκπλήρωσης του σκοπού τους.

Για την χρήση του 2019 υπέβαλε δήλωση ως νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Ο φόρος που προέκυψε ανήλθε σε 32.793,25€.

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ
ΞΑΝΘΗΣ**

Τέρμα 4^{ης} Οκτωβρίου Τ.Κ. 67100

Ξάνθη

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ)	17
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	18
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΌΣΑ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΆΡΘΡΟ 29 ΤΟΥ Ν.4308/2014)	20
1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	20
2. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	20
3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ	20
4. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	24
5. ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΪΟΥ Ή ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΌ ΈΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	24
6. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΆ ΜΕ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΆΥΛΑ ΠΆΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΆ ΣΤΟΙΧΕΪΑ	25
7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΆ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΆ ΣΤΟΙΧΕΪΑ	26
8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΪ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΈΣΕΩΣ	27
9. ΠΡΟΒΛΈΨΕΙΣ	28
10. ΥΠΟΧΡΈΩΣΕΙΣ	28
11. ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΌΥ ΠΟΣΌΥ Ή ΙΔΙΑΪΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΌΤΗΤΑΣ Ή ΣΗΜΑΣΪΑΣ	30
12. ΤΌΚΟΙ ΠΟΥ ΕΝΣΩΜΑΤΏΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΑΞΪΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΏΝ ΣΤΟΙΧΕΪΏΝ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΌΔΟ	31
13. ΠΡΟΤΕΪΝΌΜΕΝΗ ΔΪΆΘΕΣΗ ΚΕΡΔΏΝ	31
14. ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΧΕΪΡΙΣΜΌΣ ΖΗΜΪΏΝ ΠΕΡΙΌΔΟΥ	32
15. ΚΑΤΗΓΟΡΪΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΈΣ ΠΡΟΣΨΠΙΚΌΥ	32
16. ΑΝΆΛΥΣΗ ΤΟΥ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΪΏΝ ΑΝΆ ΚΑΤΗΓΟΡΪΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΕΣ ΠΕΡΙΟΧΕΣ	32
17. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΈΣ ΚΑΙ ΠΪΣΤΏΣΕΙΣ ΣΕ ΜΈΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΏΝ, ΔΙΑΧΕΪΡΪΣΤΙΚΏΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΏΝ ΟΡΓΆΝΩΝ	32
18. ΑΜΟΙΒΈΣ ΣΕ ΜΈΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΏΝ ΔΙΑΧΕΪΡΪΣΤΙΚΏΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΏΝ ΟΡΓΆΝΩΝ	32
19. ΣΥΝΑΛΛΑΓΈΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΈΝΑ ΜΈΡΗ	33
20. ΑΜΟΙΒΈΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΈΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΏΝ ΚΑΤΑΣΤΆΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΆΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΪΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΪΣΕΩΣ.	33
21. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΪΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΏΝ ΣΤΟΙΧΕΪΏΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΈΟΜΕΝΩΝ ΜΕ ΑΥΤΆ ΥΠΟΧΡΈΩΣΕΩΝ, ΤΑ ΟΠΌΪΑ Η ΔΙΟΪΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΪΡΗΣΗΣ ΈΧΕΙ ΑΠΟΦΑΣΪΣΕΙ ΝΑ ΔΙΑΘΈΣΕΙ ΕΝΤΌΣ ΤΩΝ ΕΠΌΜΕΝΩΝ ΔΏΔΕΚΑ ΜΗΝΏΝ	33
22. ΔΙΑΚΑΝΟΝΪΣΜΟΪ (ΣΥΜΦΩΝΪΕΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΪΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΪΣΜΌ ΜΕ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ Ή ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΕΠΪΠΤΏΣΕΙΣ ΕΠΪ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΪΡΗΣΗΣ.	33
23. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΫΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΌΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΈΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΪΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΪΣΜΌ.	33
24. ΓΕΓΟΝΌΤΑ ΜΕΤΆ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΪΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΪΣΜΌΥ ΣΦΑΛΜΑ! ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΟΡΪΣΤΕΙ ΣΕΛΪΔΟΔΕΙΚΤΗΣ.	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ισολογισμός)

	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6	5.824.274,20	5.018.070,71
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	6	16.521.057,70	17.113.835,09
Λοιπός Εξοπλισμός	6	135.763,09	70.952,29
Σύνολο		22.481.094,99	22.202.858,09
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6	17.560,16	16.608,74
Σύνολο		17.560,16	16.608,74
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6	4.028.083,72	2.467.219,41
		4.028.083,72	2.467.219,41
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1.α	74.695,19	73.885,19
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.β	0,01	0,01
Σύνολο		74.695,20	73.885,20
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		26.601.434,07	24.760.571,44
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Λοιπά αποθέματα		251.659,12	232.211,84
Σύνολο		251.659,12	232.211,84
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	2.351.943,19	1.981.872,12
Δουλεωμένα έσοδα χρήσης		42.139,97	28.657,60
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	2.124.727,79	2.497.233,88
Προπληρωμένα έξοδα		8.144,00	12.808,52
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	1.286.423,57	1.654.579,98
Σύνολο		5.813.378,52	6.175.152,10
Σύνολο κυκλοφορούντων		6.065.037,64	6.407.363,94
Σύνολο Ενεργητικού		32.666.471,71	31.167.935,38
Καθαρή Θέση			
Καταβλημένα Κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	4.024.362,69	1.972.585,39
Σύνολο		4.024.362,69	1.972.585,39
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	13.575.620,37	13.575.620,37
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	301.200,00	301.200,00
Αποτελέσματα εις νέο		(10.099.399,86)	(10.893.799,63)
Σύνολο		3.777.420,51	2.983.020,74
Σύνολο Καθαρής Θέσης		7.801.783,20	4.955.606,13
Προβλέψεις			
Λοιπές προβλέψεις	9	36.490,11	606.751,34
Σύνολο		36.490,11	606.751,34
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	1.821.214,09	2.106.586,54
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.2	18.292.055,42	18.939.893,83
Σύνολο		20.113.269,51	21.046.480,37
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1.1	285.372,45	269.473,51
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	472.570,85	132.791,14
Φόρος εισοδήματος		32.793,25	42.249,30
Λοιποί φόροι και τέλη		17.584,69	52.997,16
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		64.896,86	76.590,88
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα		117.610,26	94.922,01
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	3.724.100,53	3.890.073,54
Σύνολο		4.714.928,89	4.559.097,54
Σύνολο υποχρεώσεων		24.828.198,40	25.605.577,91
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		32.666.471,71	31.167.935,38

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ. 1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	16 5.842.477,36	5.980.625,22
Κόστος πωλήσεων	(5.868.389,06)	(5.760.927,36)
Μικτό αποτέλεσμα	(25.911,70)	219.697,86
Λοιπά συνήθη έσοδα	11 300.644,34	602.891,29
	274.732,64	822.589,15
Έξοδα διοίκησης	(848.949,48)	(923.553,67)
Έξοδα διάθεσης	(3.549,66)	(1.137,57)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11 (746.355,44)	(247,77)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11 2.173.158,38	1.461.145,99
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	849.036,44	1.358.796,13
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	136.638,55	147.283,09
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(158.481,97)	(172.560,37)
Αποτελέσματα προ φόρων	827.193,02	1.333.518,85
Φόροι εισοδήματος	(32.793,25)	(42.249,30)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	794.399,77	1.291.269,55

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημείωση	Κεφάλαιο	Αποθεματικά Νόμων & Καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις Νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018		1.972.585,39	13.575.620,37	301.200,00	-12.185.069,18	3.664.336,58
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	1.291.269,55	1.291.269,55
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018		1.972.585,39	13.575.620,37	301.200,00	-10.893.799,63	4.955.606,13
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019		1.972.585,39	13.575.620,37	301.200,00	-10.893.799,63	4.955.606,13
Εισφορά περιουσιακών στοιχείων	8	2.051.777,30	0,00	0,00	0,00	2.051.777,30
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	794.399,77	794.399,77
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019		4.024.362,69	13.575.620,37	301.200,00	-10.099.399,86	7.801.783,20

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της

31ης Δεκεμβρίου 2019

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Επιχείρηση

- α) Επωνυμία: ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΞΑΝΘΗΣ
- β) Νομικός τύπος: Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2019 - 31.12.2019
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Τέρμα 4^{ης} Οκτωβρίου Ξάνθη Τ.Κ 67132
- 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, δημοσίου συμφέροντος οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Επιχείρησης.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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

Η Επιχείρηση διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

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. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η επιχείρηση δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται 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:

- Γεωτρήσεις: 25 έτη
- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.

- Εσωτερικά και εξωτερικά δίκτυα ύδρευσης και αποχέτευσης: 25 έτη
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ.: 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό: 5 έτη

Ζημία απομείωσης 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. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομείωσης καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθέσιμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Επιχείρηση.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

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 καταχώρισεως, 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 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, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. 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.

β) Διαγραφή

Μια μη 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.

3.1.9. 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.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) 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 επιχείρηση καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
 - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
 - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
 - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

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 Επιχείρησης. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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.

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 επαναδιατύπωση 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 2019 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 προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Στον λογαριασμό «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα 1.821.214,09€ δανειακών υποχρεώσεων. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα 285.272,45€ περιλαμβάνεται στο λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων».

Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «κρατικές επιχορηγήσεις» περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο τμήμα 18.292.055,42€ επιχορηγήσεων που έχουν ληφθεί για την απόκτηση πάγιων στοιχείων.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία, άυλα πάγια στοιχεία και πάγια υπό κατασκευή

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα			Άυλα στοιχεία					Σύνολο
	Γή	Γη υποκείμενη σε απόβρωση	Κτίρια/Τεχνικά έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά άυλα στοιχεία	Πάγια υπό κατασκευή	
Κόστος									
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	410.672,25	1.195.182,09	6.677.858,11	31.400.140,92	1.052.744,71	951.041,54	89.623,59	2.131.888,29	43.909.151,50
Προσθήκες	-	-	-	62.796,42	31.758,00	5.664,39	8.160,48	335.331,12	443.710,41
Πωλήσεις	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Μεταφορές	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	410.672,25	1.195.182,09	6.677.858,11	31.462.937,34	1.084.502,71	956.705,93	97.784,07	2.467.219,41	44.352.861,91
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	410.672,25	1.195.182,09	6.677.858,11	31.462.937,34	1.084.502,71	956.705,93	97.784,07	2.467.219,41	44.352.861,91
Προσθήκες	-	-	1.119.619,30	975.382,15	80.500,00	8.630,88	6.719,60	1.560.864,31	3.751.716,24
Πωλήσεις	-	-	-	(113.914,74)	(56.796,12)	(29.538,02)	-	-	(200.248,88)
Μεταφορές	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	410.672,25	1.195.182,09	7.797.477,41	32.324.404,75	1.108.206,59	935.798,79	104.503,67	4.028.083,72	47.904.329,27
Σωρευμένες αποσβέσεις									
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	-	1.020.558,45	1.961.309,88	12.966.204,51	1.026.394,27	911.739,72	76.256,59	-	17.962.463,42
Αποσβέσεις	-	24.058,21	259.715,20	1.382.897,74	21.412,91	10.709,45	4.918,74	-	1.703.712,25
Πωλήσεις	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	-	1.044.616,66	2.221.025,08	14.349.102,25	1.047.807,18	922.449,17	81.175,33	-	19.666.175,67
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	-	1.044.616,66	2.221.025,08	14.349.102,25	1.047.807,18	922.449,17	81.175,33	-	19.666.175,67
Αποσβέσεις	-	13.354,94	300.060,87	1.568.159,06	14.101,40	9.814,50	5.768,18	-	1.911.258,95
Πωλήσεις	-	-	-	(113.914,26)	(56.796,05)	(29.133,91)	-	-	(199.844,22)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	-	1.057.971,60	2.521.085,95	15.803.347,05	1.005.112,53	903.129,76	86.943,51	-	21.377.590,40
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2018	410.672,25	150.565,43	4.456.833,03	17.113.835,09	36.695,53	34.256,76	16.608,74	2.467.219,41	24.686.686,24
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2019	410.672,25	137.210,49	5.276.391,46	16.521.057,70	103.094,06	32.669,03	17.560,16	4.028.083,72	26.526.738,87

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Δάνεια και απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις της επιχείρησης αφορούν σε εγγυήσεις και αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Εγγυήσεις σε ΔΕΗ	73.642,79	72.832,79
Εγγυήσεις σε εταιρείες τηλεπικοινωνιών	450,00	450,00
Εγγυήσεις ενοικίων	602,40	602,40
Σύνολο	74.695,19	73.885,19

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

Η λογιστική αξία και η εύλογη αξία της συμμετοχής στη συγγενή εταιρεία «ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ ΠΑΛΙΑΣ ΠΟΛΗΣ ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε.». ανέρχονται αντιστοίχως σε € 26.100,00 και € 0,01 και αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου	26.100,00	26.100,00
Απομείωση	(26.099,99)	(26.099,99)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	0,01	0,01

Η απομείωση της λογιστικής αξίας της εταιρείας «ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ ΠΑΛΙΑΣ ΠΟΛΗΣ ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε.». οφείλεται στο γεγονός ότι η εταιρεία έχει τεθεί σε εκκαθάριση και στερείται περιουσιακών στοιχείων.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Πελάτες εσωτερικού	3.774.586,83	3.484.862,84
Νομικά πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου και Δημόσιες επιχειρήσεις	-	-
Εμπορικές απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων μερών (Δήμος Ξάνθης)	10.153,49	10.153,49
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(1.432.797,13)	(1.513.144,21)
Σύνολο	2.351.943,19	1.981.872,12

Μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων:

Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	1.664.699,71
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	(151.555,50)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	1.513.144,21
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	-
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	(80.347,08)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	1.432.797,13

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2019	31/12/2018
Απαιτήσεις κατά εργαζομένων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών ν.4093/12	319.337,80	319.337,80
Απαιτήσεις κατά ΙΚΑ	104.103,54	-
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	279.384,71	260.983,34
Απαιτήσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	1.012.178,02	915.236,75
Συμφηφιστέος στην επόμενη χρήση φπα	108.927,70	-
Απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων μερών (Δήμος Ξάνθης)	535,22	535,22
Μη αναληφθέν προϊόν δανείου	-	-
Απαιτήσεις κατά ασφαλιστικών ταμείων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών	179.405,36	179.405,36
Πάγια προκαταβολή υπόλογου διαχειριστή	52.658,97	723.566,00
Απαιτήσεις από δικαστικές αποζημιώσεις	-	7.672,21
Λοιποί χρεώστες	77.463,97	99.764,70
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(9.267,50)	(9.267,50)
Σύνολο	2.124.727,79	2.497.233,88

Στη χρήση οι προβλέψεις απομείωσης των λοιπών απαιτήσεων δεν παρουσίασαν μεταβολή.

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2019	31/12/2018
Διαθέσιμα στο ταμείο	1.865,61	1.289,42
Καταθέσεις όψεως	1.284.557,96	1.653.290,56
Σύνολο	1.286.423,57	1.654.579,98

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το κεφάλαιο της επιχείρησης ανέρχεται σε 4.024.362,69 και αναλύεται ως εξής:

Κεφάλαιο Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. μέχρι 31.12.2002	Ευρώ	492.715,39
Κεφάλαιο Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. από επέκταση αρμοδιοτήτων 2003	«	1.479.870,00
Κεφάλαιο ΔΕΥΑΞ από επέκταση αρμοδιοτήτων σε Δ.Ε. Σταυρούπολης	«	<u>2.051.777,30</u>

Σύνολο κεφαλαίου Ευρώ 4.024.362,69 Το
των

ποσό
ευρώ

1.479.870,00€ αφορά στην αξία των παγίων στοιχείων που περιήλθαν στη Δ.Ε.Υ.Α.Ξ. από την επέκταση των αρμοδιοτήτων λόγω συνενώσεως με τις κοινότητες Κιμμερίων, Πετροχωρίου, Λεύκης, Λαμπρινού και Ευμοίρου και σύμφωνα με τις αποφάσεις 433/20.11.2000 και 591/13.12.2004 του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ξάνθης και αναλύεται ως εξής:

Εδαφικές εκτάσεις	Ευρώ	192.980,00
Κτιριακές εγκαταστάσεις	«	191.000,00
Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	«	<u>1.095.890,00</u>
Σύνολο	Ευρώ	<u>1.479.870,00</u>

Το ποσό των ευρώ 2.051.777,30 αφορά στην αξία των παγίων στοιχείων που περιήλθαν στη Δ.Ε.Α.Ξ. από την επέκταση των αρμοδιοτήτων λόγω συνενώσεως με την Δ.Ε. Σταυρούπολης σύμφωνα με την με αριθμό 43/28.02.2018 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ξάνθης και αναλύεται ως εξής:

Κτιριακές εγκαταστάσεις	«	1.119.619,30
Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	«	<u>932.158,00</u>
Σύνολο	Ευρώ	<u>2.051.777,30</u>

Τα αποθεματικά εκτέλεσης έργων 5.230.879,49€ και διαχείρισης έργων 8.344.740,88€ σχηματίστηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 11 και 12 Ν.1069/1980.

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

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2019

	Αποθεματικό διαχείρισης έργων	Αποθεματικό εκτέλεσης έργων	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2019)	8.433.663,74	5.141.956,63	13.575.620,37
Μεταφορά από το αποθεματικό διαχείρισης έργων στο αποθεματικό εκτέλεσης έργων	(88.922,86)	88.922,86	-
Διαγραφή αποθεματικών	-	-	-
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2019)	8.344.740,88	5.230.879,49	13.575.620,37

Το έκτακτο αποθεματικό ποσού 301.200,00€ αφορά σε υπόλοιπο αποθεματικού που σχηματίστηκε από τη χρήση 2010 λόγω δωρεάν παραχώρησης από το Δήμο Ξάνθης μεταφορικών μέσων και μηχανημάτων σύμφωνα με τις αποφάσεις 305/2010 και 410/2010 του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ξάνθης.

Μεταβολή κονδυλίου «Αφορολόγητα αποθεματικά» στο έτος 2019

	Αποθεματικά από Δήμο Ξάνθης
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2019)	301.200,00
Μεταβολή στη χρήση	-
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2019)	301.200,00

9. Προβλέψεις

9.1 Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2019	31/12/2018
Πρόβλεψεις για αμοιβές προσωπικού βάσει δικαστικής απόφασης	36.490,11	606.751,34
Σύνολο	36.490,11	606.751,34

Η κίνηση της πρόβλεψης στη χρήση 2019 είχε ως εξής:

Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	680.000,00
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	129.331,50
Αντιλογισμός προβλέψεων που δεν χρησιμοποιήθηκαν	-
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεως	(202.580,16)
Αντιλογισμός προβλέψεων που δεν χρησιμοποιήθηκαν	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	606.751,34
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	606.751,34
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	36.490,11
Αντιλογισμός προβλέψεων που δεν χρησιμοποιήθηκαν	-
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεως	(606.751,34)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	36.490,11

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Τα υπόλοιπα του μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου δανεισμού την 31.12.2019 είχαν ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικά δάνεια	1.821.214,09	2.106.586,54
Ομολογιακά δάνεια	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.821.214,09	2.106.586,54
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικά δάνεια	-	-
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	285.372,45	269.473,51
Λοιπά Δάνεια	-	-
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	285.372,45	269.473,51
Σύνολο δανείων	2.106.586,54	2.376.060,05

β) Εξασφαλίσεις δανείων

Η επιχείρηση έχει συνάψει τα εξής δάνεια

	Διάρκεια δανείων	Υπόλοιπο 31.12.2019
Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων	23 έτη	1.680.546,12
Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων	18 έτη	426.040,42
Σύνολο δανείων 31.12.2019		2.106.586,54

Για τα δάνεια αυτά έχει ορισθεί εγγυητής ο Δήμος Ξάνθης.

Από τη χρήση 2013 σύμφωνα με την υποπαράγραφο Γ.5 του Νόμου 4093/12.11.2012 «Ρύθμιση θεμάτων αποπληρωμής δανείων ΟΤΑ Α' και Β' Βαθμού και λοιπών φορέων τους στο Ταμείο Παρακαταθηκών § Δανείων» ορίστηκε ότι:

«Η διάρκεια αποπληρωμής των χορηγηθέντων δανείων από τα Τ.Π.Δ. προς τους ΟΤΑ Α' και Β' βαθμού, τα νομικά πρόσωπα δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου αυτών, τους Συνδέσμους αυτών και τις Δημοτικές Επιχειρήσεις αυτών επιμηκύνεται άπαξ έως οκτώ (8) έτη από τη λήξη της δανειακής σύμβασης...

.... Για τα δάνεια αυτά χορηγείται περίοδος χάριτος διάρκειας τριών (3) ετών αρχής γενομένης από 01.01.2013, εντός της οποίας καταβάλλονται μόνο τόκοι ... Η παρούσα ρύθμιση τίθεται σε ισχύ από την 01.01.2013».

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

	31/12/2019	
Έως 1 έτος		285.372,45
1 έως 2 έτη	302.209,44	
2 έως 5 έτη	1.017.880,45	
Πάνω από 5 έτη	501.124,20	1.821.214,09
Σύνολο δανεισμού		2.106.586,54

10.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2019	31/12/2018
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	18.939.893,83	19.297.364,30
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της χρήσης	748.375,45	937.911,83
Επιστραφείσες επιχορηγήσεις	-	-
Αποσβέσεις	(1.396.213,86)	(1.295.382,30)
Υπόλοιπο τέλους χρήσης	18.292.055,42	18.939.893,83

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2019	31/12/2018
Προμηθευτές εσωτερικού	100.202,97	118.430,53
Προμηθευτές εξωτερικού	2.490,36	2.490,36
Ν.Π.Δ.Δ. και δημόσιες επιχειρήσεις	369.877,52	11.870,25
Σύνολο	472.570,85	132.791,14

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2019	31/12/2018
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	63.032,12	64.037,58
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	461,69	461,69
Εγγυήσεις χρήσεως υδρομέτρου	1.537.845,59	1.505.748,59
Εγγυήσεις έναντι κατανάλωσης	1.246.690,59	1.220.351,35
Εγγυήσεις εισπρακτόρων ΔΕΥΑΞ	2.139,11	2.885,84
Δικαιούχοι χρηματικών ποσών	30.592,99	30.862,49
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη- Δήμος Ξάνθης	820.707,45	1.039.562,73
Λοιπές υποχρεώσεις	22.630,99	26.163,27
Σύνολο	3.724.100,53	3.890.073,54

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων:

Έσοδα από πωλήσεις ύδρευσης και αποχέτευσης	5.755.143,07	5.876.092,88
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	1.504,93	642,77
Πωλήσεις υπηρεσιών ύδρευση και αποχέτευσης	85.829,36	103.889,57
Επιδότησεις για εκπαίδευση προσωπικού	5.904,06	9.787,50
Αποζημιώσεις πελατών	-	11.858,00
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης σε τρίτους	11.451,58	11.025,38
Έσοδα από παραγωγή ήπιας μορφής ηλεκτρικής ενέργειας	282.930,92	562.622,42
Λοιπά έσοδα	7.901,54	17.006,18
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	1.396.213,86	1.295.382,30
Έσοδα από ενοίκια	-	4.800,00
Έσοδα από αναδρομικές εισφορές προσωπικών διαφορών	82.302,34	-
Έσοδα από πιστωτικούς τόκους	136.638,55	147.283,09
Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις	687.098,42	151.555,50
Σύνολο	8.452.918,63	8.191.945,59

Αντίστοιχα ακολουθεί ανάλυση των εξόδων:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.663.656,00	2.739.037,69
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	88.024,41	137.306,51
Παροχές τρίτων	1.933.753,15	1.822.825,27
Φόροι Τέλη	39.865,60	52.134,44
Διάφορα έξοδα	91.901,93	95.646,87
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	140.621,96	156.577,57
Αποσβέσεις	1.911.662,57	1.703.712,25
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	36.490,11	129.331,50
Αναλώσεις αποθεμάτων	92.183,39	83.234,67
Αναδρομικά και τοκοί βασει δικαστικών αποφάσεων	100.916,65	-
Καταβληθείσες αμοιβές προσωπικού βασει δικαστικής απόφασης	606.751,34	-
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.197,34	247,77
Ιδιοπαραγωγή παγίων και τεκμαρτό μίσθωμα ιδιοχρησιμοποίησης ακινήτων	(82.298,84)	(61.627,80)
Σύνολο	7.625.725,61	6.858.426,74

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν τόκοι σε αξία κατασκευαζόμενου κτιρίου.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το σύνολο των αποτελεσμάτων χρήσης της επιχείρησης μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο».

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Διοικητικό προσωπικό	34	31
Εργατοτεχνικό προσωπικό (υπάλληλοι και εργάτες)	70	72
Σύνολο	104	103

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

Μισθοί και ημερομίσθια	2.080.385,76	2.116.847,19
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα μισθωτών και ημερομισθίων	508.816,83	551.340,57
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	18.303,94	7.126,50
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	56.149,47	63.723,43
Σύνολο	2.663.656,00	2.739.037,69

16. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Εμπορική δραστηριότητα	5.756.648,00	5.876.735,65
Παροχή υπηρεσιών	85.829,36	103.889,57
Σύνολα	5.842.477,36	5.980.625,22
Γεωγραφική αγοράς		
Εσωτερική αγορά	5.842.477,36	5.980.625,22
Σύνολο	5.842.477,36	5.980.625,22

17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων
Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

18. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Επιχείρηση επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις
Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	7.654,50	-
Σε διευθυντικά στελέχη	129.281,51	30.377,11
Σύνολο	136.936,01	30.377,11

19. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η επιχείρηση έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές αμοιβές	167.313,12	161.350,92
Λοιπές αμοιβές και παροχές	-	-
	167.313,12	161.350,92
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	-	-
Λοιπές απαιτήσεις	4.888,72	4.888,72
	4.888,72	4.888,72
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	-	-
Λοιπές υποχρεώσεις	820.707,45	1.039.562,73
	820.707,45	1.039.562,73

20. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης.

Στη χρήση 2019 χρεώθηκαν 2.500,00 ευρώ για λοιπές υπηρεσίες διασφάλισης.

21. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της επιχείρησης έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών.

Η διοίκηση της επιχείρησης δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεδεμένες με αυτά υποχρεώσεις.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Εγγυήσεις

Η επιχείρηση έχει λάβει από προμηθευτές και έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2019	31/12/2018
Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συμβάσεων με προμηθευτές	944.474,06	1.165.053,71
Εγγυητικές επιστολές εκδοθείσες από τη Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.	16.000,00	16.000,00
Σύνολα	960.474,06	1.181.053,71