

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΜΑΛΕΒΙΖΙΟΥ**

Αριθ. αποφ. : 193/2022

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΑΡΙΘΜΟΥ 12/2022
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ 02-09-2022**

Σήμερα την 02^η του μηνός Σεπτεμβρίου του έτους 2022 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:00 το Διοικητικό Συμβούλιο της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Μαλεβιζίου συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση, στο Δημοτικό Κατάστημα ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ.:2253/29-08-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Μαλεβιζίου, που επιδόθηκε με αποδεικτικό στα μέλη του, προκειμένου να γίνει συζήτηση και να ληφθούν αποφάσεις, στα θέματα της ημερησίας διάταξης.

Στη συνεδρίαση που παραβρέθηκε και ο Πρόεδρος Λιαδάκης Αναστάσιος, έλαβαν μέρος οι παρακάτω σύμβουλοι.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Βάμβουκας Ιωάννης, Βογιατζή Μαρίνα, Ζερβού Νίκη, Λυρώνη Χρύσα, Μαρίνος Μαρίνος, Μαρκογιαννάκης Μιχάλης, Ντουλάκης Ιωάννης, Σαββάκης Φίλιππος.

ΑΠΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Κατσαμάνης Γεώργιος, Μπικάκης Ευάγγελος.

Επομένως διαπιστώνεται απαρτία αφού σε σύνολο έντεκα (11) μελών του Δ.Σ. είναι παρόντα τα εννέα (9) και ο Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε ο Γενικός Διευθυντής της ΔΕΥΑΜ Κουγιουμουτζάκης Γεώργιος, ο Νομικός Σύμβουλος της ΔΕΥΑΜ Κληρονόμος Εμμανουήλ και για την τήρηση των πρακτικών ο υπάλληλος της ΔΕΥΑΜ Φασουλάκης Μιχάλης.

Θέμα 17^ο : Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021 της Δ.Ε.Υ.Α. Μαλεβιζίου.

Ο Γεν. Διευθυντής της Δ.Ε.Υ.Α. Μαλεβιζίου εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη του Δ.Σ. την εισήγηση της Οικονομικής και Διοικητικής υπηρεσίας της Δ.Ε.Υ.Α.Μ. και τα κατωτέρω :

1. Το γεγονός ότι η ΔΕΥΑ Μαλεβιζίου υπόκειται σε τακτικό διαχειριστικό έλεγχο, σύμφωνα με το αρ.18 παρ. 1 του Ν. 1069/80, όπως τροποποιήθηκε με την παρ.7 του άρθρου 6 του Ν.2307/1995 και την παρ.3 του άρθρου 18 του Ν.3320/2005, αντικαταστάθηκε με το άρθρο 7 του Ν. 4483/17 (ΦΕΚ 107/31.07.2017 τεύχος Α').

2. Την υπ' αριθ. 177/2021 (Α.Δ.Α: 9ΤΑ9ΟΡΧΖ-ΦΑ3) απόφαση του Δ.Σ. της ΔΕΥΑΜ που αφορά την έναρξη της διαδικασίας ορισμού Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών σε τακτικό διαχειριστικό έλεγχο της οικονομικής χρήσης έτους 2021 της Δ.Ε.Υ.Α. Μαλεβιζίου.

3. Την υπ' αριθ.192/2021 (Α.Δ.Α: Ψ7ΣΠΟΡΧΖ-ΙΦΣ) απόφαση του Δ.Σ. της ΔΕΥΑΜ σχετικά με την αποστολή στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Κρήτης, της διαδικασίας για τον ορισμό των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τον τακτικό διαχειριστικό έλεγχο της οικονομικής χρήσης έτους 2021 της Δ.Ε.Υ.Α. Μαλεβιζίου.

4. Την υπ' αριθ. πρωτ.:9672/26-10-2021 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης (Α.Δ.Α:98ΖΦΟΡ1Θ-ΦΡΓ), περί ορισμού του οικονομικού φορέα «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» για τον έλεγχο της οικονομικής χρήσης 2021 της ΔΕΥΑ Μαλεβιζίου.

5. Την υπ' αριθ. πρωτ.:2917/26-11-2021 σύμβαση μεταξύ της Δ.Ε.Υ.Α.Μ και του οικονομικού φορέα «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» για τον έλεγχο της οικονομικής χρήσης 2021 της ΔΕΥΑ Μαλεβιζίου.

Μετά την ολοκλήρωση της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 απομένει η έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από το Δ.Σ. της ΔΕΥΑΜ.

Συνημμένες υποβάλλονται προς έγκριση οι Οικονομικές καταστάσεις και η Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2021 :

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης από 01.01.2021 – 31.12.2021

Υποβάλλουμε συνημμένα τις οικονομικές καταστάσεις της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Μαλεβιζίου για τη χρήση 01/01/2021 - 31/12/2021 καθώς επίσης και την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης.

Η παρούσα χρήση είναι η έβδομη κατά την οποία η επιχείρηση μας συντάσσει τις χρηματοοικονομικές τις καταστάσεις σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.,όπως αυτό προβλέπεται με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

Η Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευση Αποχέτευσης Μαλεβιζίου ανήκει στις «Μικρές» οντότητες του Ν.4308/2014.

Α. Εξέλιξη των εργασιών

Τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως, υπήρξαν ζημιογόνα. Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης είναι τα εξής:

- Ο κύκλος εργασιών έφθασε το ποσό ευρώ 2.420.421,23 , σημειώνοντας αύξηση σε σχέση με τη προηγούμενη χρήση της τάξεως του 5,3 % περίπου **(123 χιλ περίπου)**.
- Οι ζημιές της χρήσεως ανήλθαν σε ευρώ 226 χιλ σε σχέση με κέρδη ποσού ευρώ 721 χιλ τη προηγούμενη χρήση, τα οποία οφείλονταν κυρίως στην ανάληψη από το Δήμο υποχρέωσης της επιχείρησης προς τη Δημόσια επιχείρηση ηλεκτρισμού ποσού ευρώ 894 χιλ περίπου.
- Το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού) ανέρχεται σε ευρώ **34.086.291,99** (2020: ευρώ**32.180.091,92**), οι υποχρεώσεις σε ευρώ**22.340.330,00** (2020: ευρώ**20.128.721,72**) ,η καθαρή θέση ανήλθε σε ευρώ**11.652.364,34** (2020: **11.968.966,95**ευρώ), ενώ οι προβλέψεις ανήλθαν σε ποσό ευρώ 93.597,65 (2020: ευρώ 82.403,25).

Β. Προβλεπόμενη πορεία

Η Διοίκηση της Επιχείρησης είναι αισιόδοξη για τη μελλοντική της πορεία παρά τις δυσμενείς συνέπειες της οικονομικής κρίσης που επικρατεί στην αγορά.

Συνεχής σκοπός της Διοίκησης της Επιχείρησης παραμένει η αξιοποίηση του δικτύου της, η επέκταση του και η βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών στους καταναλωτές.

Γ. Κίνδυνοι και Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι κυριότεροι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Μαλεβιζίου είναι ο πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος αγοράς, ο κίνδυνος επιτοκίου, και ο κίνδυνος ρευστότητας.

Πολιτικές διαχείρισης κινδύνου εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η ΔΕΥΑ Μαλεβιζίου και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της δημοτικής επιχείρησης.

Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παραπάνω.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της οικονομικής ζημιάς για την επιχείρηση σε περίπτωση που ένας τρίτος σε μεταξύ τους συναλλαγή δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις. Ο κίνδυνος αυτός σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις της επιχείρησης από τους πελάτες/καταναλωτές.

Η Έκθεση της επιχείρησης σε πιστωτικό κίνδυνο επηρεάζεται κυρίως από τα χαρακτηριστικά κάθε καταναλωτή. Ο πιστωτικός κίνδυνος της επιχείρησης είναι κατανεμημένος σε μεγάλο αριθμό καταναλωτών.

Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο αλλαγών τιμών και επιτοκίων που επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική επίδοση της επιχείρησης ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων.

- **Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Η επιχείρηση δεν είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι οι συναλλαγές της πραγματοποιούνται κυρίως σε Ευρώ.

- **Κίνδυνος επιτοκίου**

Η ΔΕΥΑ Μαλεβιζίου είναι εκτεθειμένη σε κίνδυνο επιτοκίων διότι τα έσοδα της από επενδυτικές δραστηριότητες επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων στην αγορά όπως και το χρηματοοικονομικό κόστος του τραπεζικού δανεισμού της.

Η επιχείρηση δε χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα και μέσα αντιστάθμισης κινδύνου ώστε να διαχειριστεί τον κίνδυνο από τις συνθήκες της αγοράς.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η επιχείρηση να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της. Ο κίνδυνος αυτός είναι αυξημένος καθώς παρουσιάζεται μεγάλη καθυστέρηση στις εισπράξεις των εμπορικών της απαιτήσεων.

Για την αποφυγή των κινδύνων ρευστότητας η επιχείρηση διενεργεί πρόβλεψη ταμειακών ροών για περίοδο έτους κατά τη σύνταξη του ετήσιου προϋπολογισμού.

Δ. Βασικές λογιστικές αρχές και εκτιμήσεις

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις υπόκεινται στις διατάξεις του Ν.4308/2014 “Πρώτη εφαρμογή των ΕΛΠ”.

Για την κατάρτιση της κατάστασης Χρηματοοικονομικής θέσης, της χρήσης που έληξε 31/12/2021 και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως 01/01/2021-31/12/2021, εφαρμόστηκαν οι εξής βασικές λογιστικές αρχές:

- Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως αυτών (ιστορικό κόστος) μείον τυχόν απομειώσεις. Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση την ωφέλιμη ζωή τους.
- Τα στοιχεία της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.
- Τέθηκαν κριτήρια χαρακτηρισμού των απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε κυκλοφορούν ή μη ενεργητικό και βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, ανάλογα με το χρόνο διακανονισμού μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων.

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΕΛΠ απαιτεί από τη διοίκηση τον σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα

δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς. Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επαναξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται τόσο στην εμπειρία του παρελθόντος όσο και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά με βάση τις συγκεκριμένες συνθήκες. Οι εκτιμήσεις και οι υποθέσεις που ενέχουν ουσιαστικό κίνδυνο να προκαλέσουν σημαντικές αλλαγές στα ποσά των απαιτήσεων και υποχρεώσεων εντός της επόμενης χρήσης παρατίθενται παρακάτω.

- **Ζημίες απομείωσης**

Ενσώματων παγίων: Όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι δεν θα εισρεύσουν μελλοντικά οφέλη από την εκμετάλλευση των ενσώματων παγίων λόγω τεχνολογικής απαξίωσης ή άλλων συνθηκών τότε δημιουργούνται σε βάρος των αποτελεσμάτων προβλέψεις απομείωσης.

Επισφαλείς Απαιτήσεις: Οι απαιτήσεις της Εταιρείας επιμετρώνται στο κόστος κήσεως μείον ζημίες απομείωσης

Απαξιωμένα Αποθέματα: Τα αποθέματα απεικονίζονται στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους

- **Δικαστικές υποθέσεις**

Σημαντικές εκτιμήσεις απαιτούνται για τον καθορισμό της πρόβλεψης για δικαστικές υποθέσεις. Υπάρχουν δικαστικές υποθέσεις σε εξέλιξη για τις οποίες ο ακριβής χρόνος τελεσιδίκησης και εκροής είναι αβέβαιος. Η διοίκηση αναγνωρίζει προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της, βασιζόμενη σε εκτιμήσεις της νομικής υπηρεσίας για το ποσό που τυχόν θα απαιτηθεί να καταβάλει κατά την τελεσιδίκηση μιας υπόθεσης. Όταν το τελικό αποτέλεσμα που θα αποφασιστεί στο τελικό βαθμό εκδίκησης διαφέρει από τα ποσά που είχαν αρχικά λογιστεί, τέτοιες διαφορές θα έχουν επίδραση στα αποτελέσματα της χρήσης οριστικοποίησης της δικαστικής υπόθεσης.

- **Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και η επίδραση που τα γεγονότα αυτά μπορεί να επιφέρουν.

Ε. Παροχές, προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ.

Οι αμοιβές των μελών ΔΣ για τη χρήση 2021 ανήλθαν σε ποσό ευρώ 18541,80(2020: ευρώ 19687,50).

Δεν υπάρχουν την 31/12/2021 προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ.

ΣΤ. Περιβαλλοντικά θέματα

Η προσπάθεια της Επιχείρησης για την προστασία του περιβάλλοντος δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των κανόνων, των απαιτούμενων ρυθμίσεων και τη λήψη των εκάστοτε κατάλληλων μέτρων. Εκφράζεται και από την δέσμευσή της να διενεργεί συστηματικούς ελέγχους των δραστηριοτήτων της σύμφωνα με ένα συγκεκριμένο σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης.

Τα μέτρα και οι αρχές της Επιχείρησης για την προστασία του Περιβάλλοντος είναι τα ακόλουθα:

- Τήρηση συμφωνιών και δεσμεύσεων που έχουμε αναλάβει ως Επιχείρηση πέραν των νομικών μας υποχρεώσεων.
- Εκτίμηση των επιπτώσεων των δραστηριοτήτων μας στο περιβάλλον, καταγραφή κινδύνων, εκτίμηση κινδύνου σοβαρών ατυχημάτων από τις παλαιότερες, παρούσες και μελλοντικές δραστηριότητες και αξιοποίηση των εκτιμήσεων αυτών στα μακροπρόθεσμα προγράμματα και στους νέους σχεδιασμούς.
- Έλεγχος και συνεχής μείωση των στερεών, υγρών και αερίων αποβλήτων.
- Βελτίωση της διαχείρισης των καταλοίπων με την προώθηση διαδικασιών ανακύκλωσης, επαναχρησιμοποίησης ή αξιοποίησης.
- Έλεγχος της κατανάλωσης πρώτων υλών και ενέργειας.
- Πρόληψη κάθε κινδύνου ρύπανσης, ακόμα και τυχαίας ή άλλων μεγάλων ατυχημάτων.
- Μελέτη, διατήρηση και εξέλιξη των κατάλληλων μέσων πρόληψης και καταστολής, ιδιαίτερα στην περίπτωση τροποποίησης των εγκαταστάσεων.
- Διόρθωση κάθε απόκλισης που διαπιστώνεται, με τη θέσπιση και υλοποίηση σχεδίων βελτίωσης/αποκατάστασης και προληπτικών ενεργειών.
- Εκπαίδευση και πληροφόρηση του προσωπικού, κατά τρόπο προσαρμοσμένο στα καθήκοντα και στις ανάγκες του κάθε εργαζόμενου.

Z. Υποκαταστήματα

Η επιχείρηση δεν έχει υποκαταστήματα.

H. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υφίστανται σημαντικά γεγονότα

ΓΑΖΙ, 29/08/2022

Εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΔΕΥΑ ΜΑΛΕΒΙΖΙΟΥ

(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

Ποσά σε μονάδες Ευρώ

	Σημείωση	31/12/2021	31/12/2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	5.1	14.646.899,05	14.949.056,22
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5.1	3.716.184,36	3.872.787,74
Λοιπός εξοπλισμός	5.1	84.617,31	50.142,97
Σύνολο		18.447.700,72	18.871.986,93
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	5.2	25.902,14	35.192,50
Σύνολο		25.902,14	35.192,50
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
	6	9.194.784,55	7.457.510,05
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		27.668.387,41	26.364.689,48
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		113.417,26	100.222,15
Σύνολο		113.417,26	100.222,15
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	4.635.656,07	4.119.801,97
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	7.2.2	949.254,59	904.801,95
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.3	304.963,86	129.538,78
Προπληρωμένα έξοδα		4.416,63	2.570,99
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.4	410.196,17	558.466,60
Σύνολο		6.304.487,32	5.715.180,29
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		6.417.904,58	5.815.402,44
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού)		34.086.291,99	32.180.091,92
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		7.014.093,51	7.014.093,51
Σύνολο		7.014.093,51	7.014.093,51
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		3.591.994,73	3.682.050,17
Αποτελέσματα εις νέο		1.046.276,10	1.272.823,27
Σύνολο		4.638.270,83	4.954.873,44
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		11.652.364,34	11.968.966,95
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	8	88.597,65	77.403,25
Λοιπές προβλέψεις		5.000,00	5.000,00
Σύνολο		93.597,65	82.403,25

Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δάνεια	9.1.1	227.404,76	332.878,30
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1.2	28.490,06	24.466,99
Κρατικές επιχορηγήσεις	9.1.3	19.066.223,68	17.680.070,06

Σύνολο

		<u>19.322.118,50</u>	<u>18.037.415,35</u>
--	--	----------------------	----------------------

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	9.1.1	107.000,00	102.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	1.848.444,48	946.141,26
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		10.386,27	9.965,67
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		16.421,82	16.537,43
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	457.379,81	564.527,88
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	9.2.3	150.201,24	74.805,50
Έσοδα επόμενων χρήσεων	9.1.3	428.377,88	377.328,63

Σύνολο

		<u>3.018.211,50</u>	<u>2.091.306,37</u>
--	--	---------------------	---------------------

Σύνολο υποχρεώσεων

		<u>22.340.330,00</u>	<u>20.128.721,72</u>
--	--	----------------------	----------------------

Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων

		<u>34.086.291,99</u>	<u>32.180.091,92</u>
--	--	----------------------	----------------------

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΩΣ 31/12/2021**

	ΤΕΛΙΚΟ	
	31/12/2021	31/12/2020
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	2.420.421,23	2.297.486,78
Κόστος πωλήσεων	-3.049.286,85	-2.629.733,55
Μικτό αποτέλεσμα	-628.865,62	-332.246,77
Λοιπά συνήθη έσοδα	248.461,63	20.133,07
	-380.403,99	-312.113,70
Έξοδα διοίκησης	-564.952,36	-549.853,68
Έξοδα διάθεσης	-23.288,65	-21.445,77
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-420,00	-528,03
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	0,00
Κέρδη ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	480.392,65	1.368.795,06
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	-488.672,35	484.853,88
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	286.380,42	268.192,26
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-24.255,24	-30.800,93
Αποτέλεσμα προ φόρων	-226.547,17	722.245,21
Φόρος εισοδήματος	0,00	980,49
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-226.547,17	721.264,72

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι των οικονομικών καταστάσεων.

ΓΙΙ Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Μαλεβιζίου της 31ης Δεκεμβρίου 2021 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Γενικές Πληροφορίες για την Επιχείρηση

α) Επωνυμία: Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Μαλεβιζίου.

β) Νομικός τύπος: Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου με κοινωφελή χαρακτήρα.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01/01/2021 – 31/12/2021.

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ελ. Βενιζέλου 115, ΤΚ 71414, Γάζι.

ε) ΑΦΜ 998635192.

στ) Η διοίκηση της Επιχείρησης εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς δεν υφίστανται παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνέχεια της δραστηριότητας της.

ζ) Η Επιχείρηση δεν τελεί υπό εκκαθάριση.

η) Η Επιχείρηση ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων.

θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν. 4308/ 2014.

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

κ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

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. Σύνοψη Λογιστικών Αρχών και Μεθόδων

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 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο με βάση την ωφέλιμη ζωή τους :

Κτίρια	2,5%-8,33%
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	4% - 10%
Μεταφορικά μέσα	12% - 16%
Λοιπός Εξοπλισμός	10% - 20%

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

3.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν έξοδα μελετών και λογισμικά προγράμματα.

Τα άυλα πάγια στοιχεία, με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, που αποκτήθηκαν από την Επιχείρηση εμφανίζονται στο κόστος τους μειωμένα κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις και κατά τις ζημίες απομείωσης τους.

Τα έξοδα μελετών αναγνωρίζονται ως περιουσιακό στοιχείο όταν, και μόνον όταν, πληρούνται όλες οι κατωτέρω προϋποθέσεις:

- Υπάρχει πρόθεση και τεχνική δυνατότητα εκ μέρους της επιχείρησης να ολοκληρώσει τα σχετικά στοιχεία, ούτως ώστε να είναι διαθέσιμα προς χρήση ή διάθεση.
- Εκτιμάται ως σφόδρα πιθανό ότι τα στοιχεία αυτά θα αποφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη.
- Υπάρχει αξιόπιστο σύστημα επιμέτρησης των αποδοτέων σε αυτά ποσών κόστους.
- Σε κάθε άλλη περίπτωση, η σχετική δαπάνη αναγνωρίζεται ως έξοδο.

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 απόδοσή τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των εξόδων και των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως με 10%. Η απόσβεση περιόδου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.3 Διάθεση ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών παγίων περιουσιακών στοιχείων

Κατά τη διάθεση των ενσώματων και χρηματοοικονομικών παγίων περιουσιακών στοιχείων η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών αναγνωρίζεται ως κέρδος – ζημία στην κατάσταση των αποτελεσμάτων.

3.4 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

3.5 Αποθέματα

Τα πάσης φύσεως αποθέματα (πρώτες ύλες και διάφορα υλικά) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο firstinfirstout (fifo). Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.6 Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

Τέθηκαν κριτήρια χαρακτηρισμού των απαιτήσεων και σε κυκλοφορούν ή μη ενεργητικό ανάλογα με το χρόνο διακανονισμού μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων (12 μήνες).

3.7 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους.

3.8 Προβλέψεις

Η Επιχείρηση επιβαρύνει τα αποτελέσματα της με το κόστος της αποζημίωσης του προσωπικού με βάση την αρχή του δεδουλευμένου (προϋπηρεσία βάσει ισχύουσας νομοθεσίας για τις περιπτώσεις συνταξιοδότησης).

3.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

3.10 Στοιχεία καθαρής θέσης

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

3.11 Κρατικές επιχορηγήσεις

Κρατικές επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

Κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

3.12 Φόροι εισοδήματος

Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της επιχείρησης για το φόρο εισοδήματος απαιτείται σημαντική υποκειμενική κρίση. Κατά τη κανονική ροή των εργασιών της επιχείρησης λαμβάνουν χώρα πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής υπολογισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης κατά την οποία ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έχει λάβει χώρα.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

Η επιχείρηση δεν έχει επιλέξει την καταχώρησης αναβαλλόμενων φόρων.

3.13 Έσοδα και έξοδα

Έσοδα και έξοδα αναγνωρίζονται στην περίοδο αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Οι πόροι (έσοδα) της Επιχείρησης προέρχονται κυρίως από τέλη σύνδεσης ύδρευσης και αποχέτευσης και το τέλος χρήσης υπονόμων, τη δαπάνη διακλάδωσης και σύνδεσης με τους αγωγούς ύδρευσης και αποχέτευσης και της μετατόπισης αγωγών και διακλαδώσεων και συνδέσεων, υδρομετρητών ή άλλων συναφών εργασιών, την αξία του νερού που καταναλώνεται, το ειδικό τέλος για την μελέτη και κατασκευή έργων ύδρευσης και αποχέτευσης.

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

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
- β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

3.15 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.

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

Εκτός των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων που συνδέονται με το κονδύλι των υποχρεώσεων «Κρατικές επιχορηγήσεις» δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

5. Πληροφορίες σχετικά με τα Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία και Αύλα πάγια στοιχεία

5.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια περιουσιακά στοιχεία της επιχείρησης αναλύονται ως εξής:

Κ/Λ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2020	2021		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2021	ΜΕΙΟΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ		ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2021	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΞΙΑ 31/12/2021
			ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021			
						ΕΝΣΩΜ/ΝΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ		
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	1.608.053,03	19.789,76	0	1.627.842,79	0	0	0	1.627.842,79
11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡ-ΤΕΧΝ.ΕΡΓΑ	21.249.634,47	157.888,76		21.407.523,23	7.908.631,28	479.835,69	8.388.466,97	13.019.056,26
12	ΜΗΧ/ΤΑ- ΤΕΧ.ΕΓΚ- ΛΟΙΠ.ΜΗΧ.ΕΞΟΠ.	5.377.637,49	71.194,24		5.448.831,73	1.504.849,75	227.797,62	1.732.647,37	3.716.184,36

13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	346.487,82	29.500,00	0	375.987,82	337.262,64	1.921,02	0	339.183,66	36.804,16
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	155.266,10	16.789,11	0	172.055,21	114.348,31	9.893,75	0	124.242,06	47.813,15
	ΣΥΝΟΛΟ	28.737.078,91	295.161,87	0,00	29.032.240,78	9.865.091,98	719.448,08	0,00	10.584.540,06	18.447.700,72

5.2. Αύλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία της επιχείρησης αναλύονται ως εξής:

Κ/Λ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ				Μ Ε Ι Ο Ν Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ				ΑΝΑΠΟΣΒ.	
		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΧΡΗΣΗ 2021		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021	ΣΥΝΟΛΟ	ΑΞΙΑ	
		31/12/2020	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31/12/2021	31/12/2020	ΕΝΣΩΜ/ΝΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31/12/2021	31/12/2021
18-03	ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ	2.916,37 €	7.040,00 €		9.956,37 €	553,50 €			2.192,14 €	7.764,23 €
16.1	ΕΞΟΔΑ ΙΔΡΥΣΕΩΣ & Α' ΕΓΚΑΤΑΣΤ.	14.323,26 €	0,00 €		14.323,26 €	14321,4		0	14.321,40 €	1,86 €
16.12	ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠΩΝ ΕΡΕΥΝΩΝ	805721,44	0,00 €		805.721,44 €	787.822,39 €		9.159,60 €	796.981,99 €	8.739,45 €
16.14	ΕΞΟΔΑ ΚΤΗΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	20026,09	0,00 €		20.026,09 €	18.048,35 €		1.186,58 €	19.234,93 €	791,16 €
16.17	ΕΞΟΔΑ ΑΝΑΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ	24410,84	0,00 €		24.410,84 €	24.410,27 €		0,00 €	24.410,27 €	0,57 €
16-19	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	130817,12	0,00 €		130.817,12 €	117.866,71 €		4.345,54 €	122.212,25 €	8.604,87 €
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	998.215,12	7.040,00	0,00	1.005.255,12	963.022,62		16.330,36	979.352,98	25.902,14

6. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Γήπεδα –Οικόπεδα		
Έργα υπό εκτέλεση	9.000.620,39	7.443.660,14

Προκαταβολές σε προμηθευτές παγίων	194.164,16	13.849,91
Σύνολο	<u>9.194.784,55</u>	<u>7.457.510,05</u>

Η κίνηση του λογαριασμού για τη χρήση 2021 έχει ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Υπόλοιπο έναρξης	7.457.510,05	6.642.621,22
Προσθήκες	1.881.745,63	1.650.851,78
Μεταφορές σε λογαριασμούς περιουσιακών στοιχείων	-144.471,13	-835.962,95
Υπόλοιπο λήξης	<u>9.194.784,55</u>	<u>7.457.510,05</u>

7.Αποθέματα

Το υπόλοιπο του λογαριασμού είναι το κάτωθι:

	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο	113.417,26 €	100.222,15 €

8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και προκαταβολές

8.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν υφίσταται η περίπτωση αυτή.

8.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

8.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις της επιχείρησης αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες/Καταναλωτές	4.779.286,70	4.263.432,60
Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	0	0
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	5.000,00	5.000,00
Σύνολο	4.784.286,70	4.268.432,60
Μείον απομειώσεις	148.630,63	148.630,63
Ανακτήσιμο ποσό	4.635.656,07	4.119.801,97

8.2.2 Δεδουλευμένα έσοδα

Το υπόλοιπο του λογαριασμού ποσό ευρώ 949.254,59 € αντιπροσωπεύει δεδουλευμένα έσοδα (ύδρευσης /αποχέτευσης/τελών σύνδεσης και εργασιών) χρήσης 2021 , τα οποία η επιχείρηση τιμολόγησε στις αρχές του 2022.

8.2.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Ελληνικό δημόσιο	140.138,11	95.798,24
Προκαταβολές προσωπικού	25.022,26	28.740,54
Λοιποί χρεώστες	3.995,00 €	0
ΑΛΛΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΗ ΣΥΝΔ.ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ	130.808,49 €	
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	5.000,00	5.000,00
Σύνολο	304.963,86	129.538,78

8.2.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ταμείο	2.676,22	2.075,50
Καταθέσεις όψεως	407.519,95	556.391,10
Καταθέσεις προθεσμίας	0	0
Σύνολο	<u>410.196,17</u>	<u>558.466,60</u>

9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναλύονται σε α. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία στο προσωπικό και β. σε Λοιπές προβλέψεις. Ειδικότερα:

α. Η επιχείρηση έχει προβεί σε υπολογισμό της πρόβλεψης αποζημίωσης του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και ανέρχεται σε ποσό ευρώ 88.597,65). Η κίνηση του λογαριασμού έχει ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Υπόλοιπο έναρξης	77.403,25	63.056,45
Σχηματισθείσα στη χρήση	11.194,40	19.685,20
Χρησιμοποίηση προβλέψεων στη χρήση		5.338,40 €
Υπόλοιπο λήξης	<u>88.597,65</u>	<u>77.403,25</u>

β. Οι Λοιπές προβλέψεις ανέρχονται σωρευτικά σε 5.000 ευρώ και αφορά δικαστικές υποθέσεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Η επιχείρηση έχει λάβει ένα τοκοχρεωλυτικό δάνειο από την Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα Συν. Π.Ε. Η διάρκεια του δανείου είναι δωδεκαετής και πρόκειται να εξοφληθεί σε 132 μηνιαίες τοκοχρεολυτικές δόσεις, η πρώτη καταβληθείσα στις 28.01.2014 και η τελευταία στις 28.12.2024.

Το υπόλοιπο του δανείου, με βάσει το χρόνο αποπληρωμής, αναλύεται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Δάνεια	227.404,76	332.878,30
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	107.000,00	102.000,00
Σύνολο	<u>334.404,76</u>	<u>434.878,30</u>

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού ποσό ευρώ **28.490,06 €**.(31/12/2020: ευρώ 24.466,99) αντιπροσωπεύει τις ληφθείσες εγγυήσεις από τους καταναλωτές.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Υπόλοιπο έναρξης αναπόσβεστη επιχορηγήσεων	18.057.398,65	17.003.851,45
Ληφθείσες επιχορηγήσεις χρήσης	1.783.858,78	1.430.875,83
Υπόλοιπο λήξης	19.841.257,43	18.434.727,28
<i>Μείον</i>		
Αποσβέσεις χρήσης	-387.516,90	-377.328,63
Υπόλοιπο λήξης	-387.516,90	-377.328,63
Αναπόσβεστο υπόλοιπο κρατικών επιχορηγήσεων	19.453.740,53	18.057.398,65

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο των κρατικών επιχορηγήσεων έχει επιμεριστεί στα παρακάτω κονδύλια του ισολογισμού με βάση το ποσό που θα αποσβεστεί τους επόμενους 12 μήνες:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Μακροπρόθεσμες "Κρατικές επιχορηγήσεις"	19.066.223,68	17.680.070,06
Βραχυπρόθεσμες "Εσοδα επόμενων χρήσεων"	387.516,89	377.328,63
	19.453.740,57	18.057.398,69

10.2 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Προμηθευτές εσωτερικού	1.838.908,76	934.641,32
Επιταγές πληρωτέες	0	0
Προκαταβολές πελατών	9.535,72	11.499,94
Σύνολο	1.848.444,48	946.141,26

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Αποδοχές προσωπικού	31.780,18	31.125,21
επιστρεπτέα προκαταβολή	72.032,35	213.046,52
Δικαιούχοι αμοιβών	1.885,26	2.696,21
Λοιπές υποχρεώσεις	351.682,02	317.659,94
Σύνολο	457.379,81	564.527,88

10.2.3 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Δαπάνες ηλεκτρικής ενέργειας	143.338,25	64.754,87
Δαπάνες ύδρευσης	1.524,62	3.781,32
Έξοδα αποχέτευσης		703,07
Τηλεπικοινωνίες	902,27	873,64 €
Ενοίκια	2.936,10	2.936,10
Λοιπά	1.500,00	1.756,50
Σύνολο	150.201,24	74.805,50

10.2.4. Έσοδα επόμενων χρήσεων

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων αναλογούσες στην επόμενη χρήση	387.516,89 €	377.328,63 €
Επιχορηγήσεις αναλογούσες στην επόμενη χρήση	40.860,99 €	0
Σύνολο	428.377,88 €	377.328,63 €

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

Τα έσοδα και έξοδα της επιχείρησης αναλύονται ως εξής:

ΕΣΟΔΑ	31/12/2021	31/12/2020
Έσοδα από πωλήσεις άχρηστου υλικού	0,00 €	7.907,76 €
Έσοδα ύδρευσης	1.656.128,28	1.561.595,31
Έσοδα αποχέτευσης	681.156,83	656.514,01
Έσοδα άρδευσης	0,00 €	0,00 €
Επιχορηγήσεις ειδικού τέλους	76.563,45	71.452,76
Περιβαντολογικό τέλος	17,44 €	16,94
Επιχορηγήσεις	245.859,96	18.545,57
Λοιπά παρεπόμενα έσοδα	2.601,67 €	1.587,50 €
Πιστωτικοί τόκοι	0,00 €	18,61 €
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις	477.572,34 €	467.191,20 €
Έσοδα από προσαυξήσεις λογαριασμών	286.380,42	268.173,65
Έσοδα από χρησιμοποίηση προβλέψεων	0,00 €	5.338,40 €
Λοιπά	2.820,31	902.690,90
Ιδιοπαραγωγή	6.555,23	
Σύνολο εσόδων	3.435.655,93	3.961.032,61

ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ/ΕΞΟΔΑ

Αναλώσεις πρώτων υλών και διαφόρων υλικών	124.840,73 €	89.236,84
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	744.705,17	673.946,92
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	265.786,64	248.470,41
Παροχές τρίτων	1.702.023,00	1.408.133,73
Φόροι-Τέλη	4.909,70	3.662,00
Διάφορα έξοδα	48.289,78	43.258,30
Τόκοι και συναφή έξοδα	24.255,24	30.146,31
Αποσβέσεις	735.778,44	721.067,84
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	11.194,40	19.685,20
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0	0
Λοιπά έξοδα	420,00	1.179,85
Σύνολο αναλώσεων/ εξόδων	3.662.203,10	3.238.787,40

Αποτελέσματα προ φόρων	-226.547,17	722.245,21
-------------------------------	--------------------	-------------------

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν υφίσταται η περίπτωση αυτή.

13. Λογιστικός χειρισμός κερδών.

Μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα εις νέον.

14 Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Υπαλληλικό προσωπικό (άτομα)	31	32

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	584.136,71	521.953,11
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	141.236,56	127.818,93
Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	19.331,90	22.521,88
Αποζημίωση λόγω εξόδου		1.653,00 €
Σύνολο	<u>744.705,17</u>	<u>673.946,92</u>

15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ.

Δεν δόθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ.

16. Αμοιβές ελεγκτικού γραφείου

Η αμοιβή του ελεγκτικού γραφείου για τη χρήση που έληξε την 31/12/2021 ανέρχεται σε συνολικό ποσό ευρώ 2.170 και αφορά τον έλεγχο της διαχειριστικής χρήσης 2020. Το ελεγκτικό γραφείο δεν έχει παράσχει άλλου είδους υπηρεσίες.

17. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων (λειτουργικές μισθώσεις) ακινήτων έχουν ως ακολούθως: Την 31/12/2021 οι ληφθείσες εγγυήσεις καλής εκτέλεσης συμβάσεων με προμηθευτές που συνεργάζονται με την επιχείρηση, ανέρχονται σε ευρώ 1.400.656,47 (31/12/2020 ευρώ 1.097.925,64).

18. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Μαλεβιζίου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2006 μέχρι 2021. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων που δεν έχουν παραγραφεί, δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Διοίκηση της επιχείρησης εκτιμά ότι δεν θα καταλογιστούν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο που να έχουν σημαντική επίπτωση στη χρηματοοικονομική της κατάσταση και συνεπώς δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

19. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υφίστανται

ΓΑΖΙ, 29/08/2022

Εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Προτείνεται προς το Δ.Σ της Δ.Ε.Υ.Α.Μ. να εγκρίνει τα αποτελέσματα χρήσης και τις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2021 της Δ.Ε.Υ.Α. ΜΑΛΕΒΙΖΙΟΥ, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην ανωτέρω εισήγηση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη τα παραπάνω και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τα αποτελέσματα χρήσης και τις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2021 της Δ.Ε.Υ.Α. ΜΑΛΕΒΙΖΙΟΥ, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην ανωτέρω εισήγηση.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 193/ 2022.
Αφού συντάχθηκε το παρόν υπογράφεται ως κατωτέρω.

Τα Μέλη
Ακριβές Απόσπασμα
Ο Πρόεδρος της Δ.Ε.Υ.Α.Μ.

Λιαδάκης Αναστάσιος
