

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθμ.4/15-2-2023 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης του δημοτικού Συμβουλίου Ξάνθης,

Αριθ. Απόφασης 40**Περίληψη**

Έγκριση τής αριθμ.224/2022 απόφασης τού ΔΣ της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Ξάνθης (ΔΕΥΑΞ), σχετικά με την Έγκριση ισολογισμού – απολογισμού αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2021

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό κατάστημα, σήμερα 15 Φεβρουαρίου 2023, ημέρα Τετάρτη και ώρα 15:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Ξάνθης, στην αίθουσα των συνεδριάσεων του, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.3282/10-2-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου, που επιδόθηκε σύμφωνα με τον νόμο, στο καθένα από τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου και κοινοποιήθηκε στο Δήμαρχο Ξάνθης, και με την προεδρία τού Προέδρου Ιωάννη Μπούτου, για να συζητήσει και να πάρει αποφάσεις στο παρακάτω θέμα της ημερήσιας διάταξης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 65 και 67 του Ν.3852/2010, ΦΕΚ 4940/14-6-2022 τ.Α΄.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 41 δημοτικών Συμβούλων, βρέθηκαν παρόντες 31 δημοτικοί σύμβουλοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|-------------------------------|------------------------------------|
| 1) Μπούτος Ιωάννης (πρόεδρος) | 17) Παπά Σοφία |
| 2) Αμβροσιάδης Παναγιώτης | 18) Παπαδάκης Θεοφάνης |
| 3) Ασκαρίδης Ηλίας | 19) Παπαδόπουλος Κυριάκος |
| 4) Γεωργιάδης Δημοσθένης | 20) Παπαδοπούλου Σοφία |
| 5) Γουναρίδης Στυλιανός | 21) Παπαϊωάννου Βασιλική Ανδρονίκη |
| 6) Δημαρχόπουλος Χαράλαμπος | 22) Παπαχρόνης Χρήστος |
| 7) Διαφωνίδης Χαράλαμπος | 23) Σταματιάδης Σταμάτιος |
| 8) Ελευθεριάδης Απόστολος | 24) Τοπ Σινάν |
| 9) Ηλιάδης Θωμάς | 25) Τσαϊρογλου Μανιώ |
| 10) Ιγιαννίδης Στέφανος | 26) Τσακιρίδης Αφεντούλης |
| 11) Καλογεράς Γεώργιος | 27) Τσαρεκτσή Τζενάν |
| 12) Καμαρίδης Ιπποκράτης | 28) Φανουράκης Εμμανουήλ |
| 13) Καρα Όσμάν Χασάν Λεβέντ | 29) Χαριτωνίδου Ειρήνη |
| 14) Λύρατζης Πασχάλης | 30) Χασάν Ογλού Φερτούν |
| 15) Μελισσόπουλος Σάββας | 31) Χατζηαντωνίου Αθανάσιος |
| 16) Μπεκήρ Ογλού Σουά | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

- | | |
|---------------------------|----------------------------|
| 1) Ανταμπούφης Νικόλαος | 6) Μπαντάκ Σιαμπάν |
| 2) Βογιατζής Κωνσταντίνος | 7) Παυλίδου Ελισάβετ |
| 3) Ζερενίδης Ιωάννης | 8) Σαββίδης Ματθαίος |
| 4) Θεοδωρίδης Αναστάσιος | 9) Σταυρακάρας Παναγιώτης |
| 5) Καφφετζής Κωνσταντίνος | 10) Χατζηθεοδώρου Γεώργιος |
- (οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και νόμιμα προσκλήθηκαν)

Στη συνεδρίαση παραβρίσκεται ο Δήμαρχος Ξάνθης Εμμανουήλ Τσέπελης και οι πρόεδροι των κοινοτήτων Ξάνθης και Κιμμερίων, Κωνσταντίνος Χασάπης και Εμίν Ογλού Αμέτ Ραμαδάν

Γίνεται μνεία ότι οι παρακάτω δημοτικοί σύμβουλοι, αποχώρησαν οριστικά από τη συνεδρίαση: Θωμάς Ηλιάδης, Χαράλαμπος Δημαρχόπουλος, Σινάν Τοπ, Τζενάν Τσαρεκτσή πριν τη συζήτηση των ΕΗΔ θεμάτων, Σοφία Παπαδοπούλου, Μανιώ Τσαϊρογλου, μετά την ψήφιση του θ2 ΕΗΔ, Κυριάκος Παπαδόπουλος μετά την ψήφιση του θ2, Χαράλαμπος Διαφωνίδης και Γεώργιος Καλογεράς μετά την ψήφιση του θ11, Θεοφάνης Παπαδάκης, Πασχάλης Λύρατζης, Σοφία Παπά, μετά την ψήφιση του θ22, το οποίο προτάθηκε για συζήτηση στη θέση του θ17, Σάββας Μελισσόπουλος μετά την ψήφιση του θ25

Ο Πρόεδρος Ιωάννης Μπούτος, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου, και έθεσε υπόψη του συμβουλίου στο 26^ο θέμα της ημερήσιας διάταξη, την αριθμ.πρωτ.32457/23-12-2022 εισήγηση τού Αντιδημάρχου Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

«ΣΧΕΤΙΚΑ: Τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 5013/23 (ΦΕΚ 12^Α) με τις οποίες τροποποιήθηκε και διαμορφώθηκε το άρθρο 72 του Ν. 3852/2010, που αφορά τις αρμοδιότητες της Οικονομικής Επιτροπής των Δήμων Τις διατάξεις του Ν. 1069/80 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει (Φ.Ε.Κ. 191/Α΄/1980) όπως

τροποποιήθηκε και ισχύει, Τις διατάξεις του άρθρου 51, παρ. 4 του Ν. 3905/10 (Φ.Ε.Κ. 219/Α'/ 23 Δεκ. 2010) όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει, Τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/10 (Φ.Ε.Κ. 87/Α'/7 Ιουν. 2010) όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει, Τις διατάξεις του άρθρου 11 του Ν.4674/20 (Φ.Ε.Κ. 53/Α/2020) Τη με αριθ. 224/16-12-2022 απόφαση του ΔΣ του ΝΠΙΔ με την επωνυμία « Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης – Αποχέτευσης Ξάνθης «περί έγκρισης Απολογισμού – Ισολογισμού – Αποτελέσματα Χρήσης έτους 2021 η οποία διαβιβάστηκε στο Δήμο Ξάνθης με το αριθ.πρωτ.6686/22-12-2022 έγγραφο η με αριθμ.πρωτ.32456/23-12-2022 αναφορά της προϋσταμένης Διεύθυνσης Διοικητικών Υπηρεσιών

Έχοντας υπόψη τα παραπάνω σχετικά, σας διαβιβάζω τη με αριθμό 224/16-12-2022 απόφασης του Δ.Σ. του ΝΠΙΔ με την επωνυμία «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευση – Αποχέτευσης Ξάνθης (ΔΕΥΑΞ)», σχετικά με την έγκριση Απολογισμού - Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης έτους 2021 και εισηγούμαι θετικά την έγκριση αυτής».

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

Οι δημοτικοί σύμβουλοι Δημοσθένης Γεωργιάδης και Χρήστος Παπαχρόνης, δήλωσαν Παρών και Βασιλική Ανδρονίκη Παπαϊωάννου και Αθανάσιος Χατζηαντωνίου ψήφισαν Λευκό.

Τέλος ο Πρόεδρος κάλεσε το Σώμα να αποφασίσει σχετικά

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

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

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τη με αριθμό 224/16-12-2022 απόφασης του Δ.Σ. του ΝΠΙΔ με την επωνυμία «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευση – Αποχέτευσης Ξάνθης (ΔΕΥΑΞ)», σχετικά με την έγκριση Απολογισμού - Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης έτους 2021, όπως ακριβώς επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος τής παρούσης απόφασης.

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

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο πρόεδρος
Ιωάννης Μπούτος
(Υπογραφή)

Τα μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη 16-2-2023
Με εντολή Δημάρχου
Η Ειδική Γραμματέας του Δημ.Σ/λίου
Μαρία Άννα Ανδρέου

Απολογισμός - Ισολογισμός – Αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2021.

Κατά την κλειόμενη χρήση η οποία αποτελεί την 39 Διαχειριστική χρήση τα οργανικά έσοδα της επιχείρησης διαμορφώθηκαν ως εξής:

	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ 2021	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2021	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2020	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
71.00	Πωλήσεις Ύδρευσης	4.895.000,00	4.826.811,82	4.817.164,66	72,59%
71.01	Πωλήσεις Αποχέτευσης	1.029.000,00	981.015,21	1.011.726,27	14,75%
72.00	Πωλήσεις άχρηστου υλικού	500,00	0,00	0,00	0,00%
72.01	Πωλήσεις Υλικών Ύδρευσης	600,00	0,00	255,70	0,00%
73.00	Παροχή Υπηρεσιών Ύδρευσης	41.600,00	40.284,91	37.834,89	0,61%
73.01	Παροχή Υπηρεσιών Αποχέτευσης	68.500,00	64.949,41	47.756,41	0,98%
74.03	Επιδότησεις ΟΑΕΔ	82.000,00	67.338,74	5.226,75	1,01%
75.00	Παρεπόμενων Ασχολιών	55.500,00	4.532,28	17.930,84	0,07%
75.12	Λοιπά έσοδα	265.600,00	520.766,45	205.407,21	7,83%
76.03	Κεφαλαίων	145.000,00	143.308,00	142.491,87	2,16%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	6.583.300,00	6.649.006,82	6.285.794,60	100%

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι τα έσοδα του 2021 σε σύγκριση με τα έσοδα του 2020 παρουσίασαν αύξηση κατά 363.212,27 σε σχέση με το 2020 και παρουσιάζουν απόκλιση συγκρινόμενα με τα προϋπολογισθέντα (1%).

Ειδικότερα τα έσοδα κεφαλαίων αναλύονται ως εξής:

Τόκοι καθυστέρησης λογαριασμών πελατών:

2021 - 140.395,81€
2020 - 125.212,40€
2019 - 122.272,54€
2018 - 129.638,76€
2017 - 167.118,75€

Τόκοι καταθέσεων τραπεζών εσωτερικού:

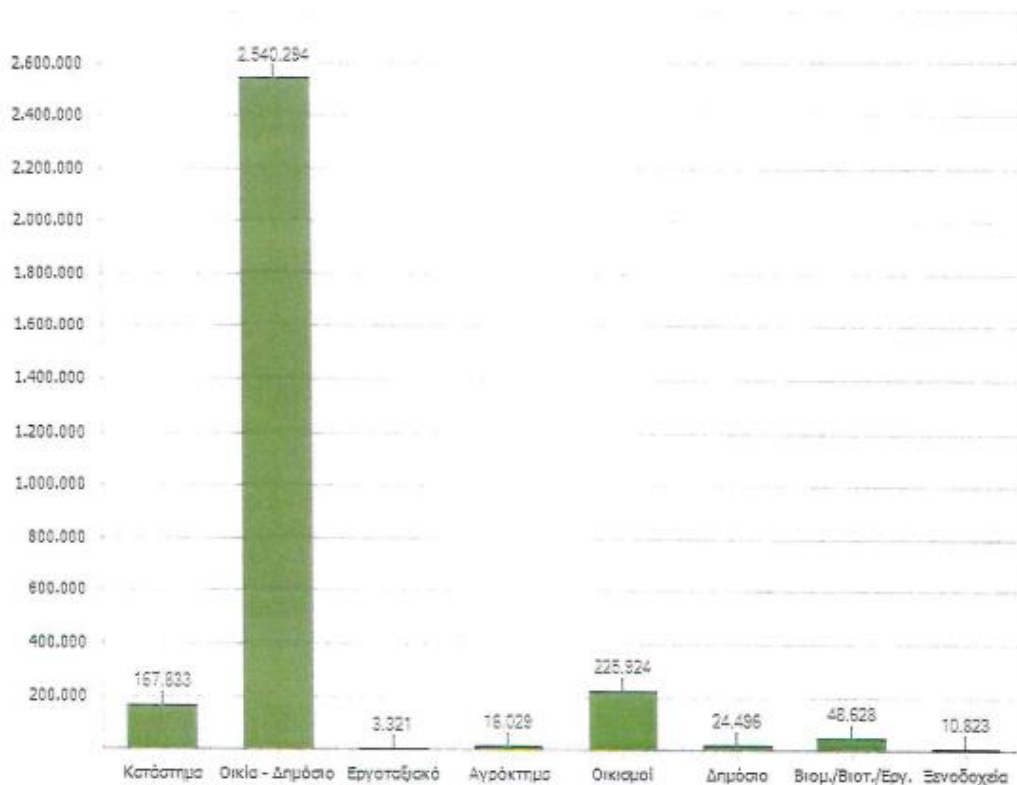
2021 - 2.912,19€
2020 - 7.433,99€
2019 - 14.366,01€
2018 - 17.318,29€
2017 - 14.073,89€

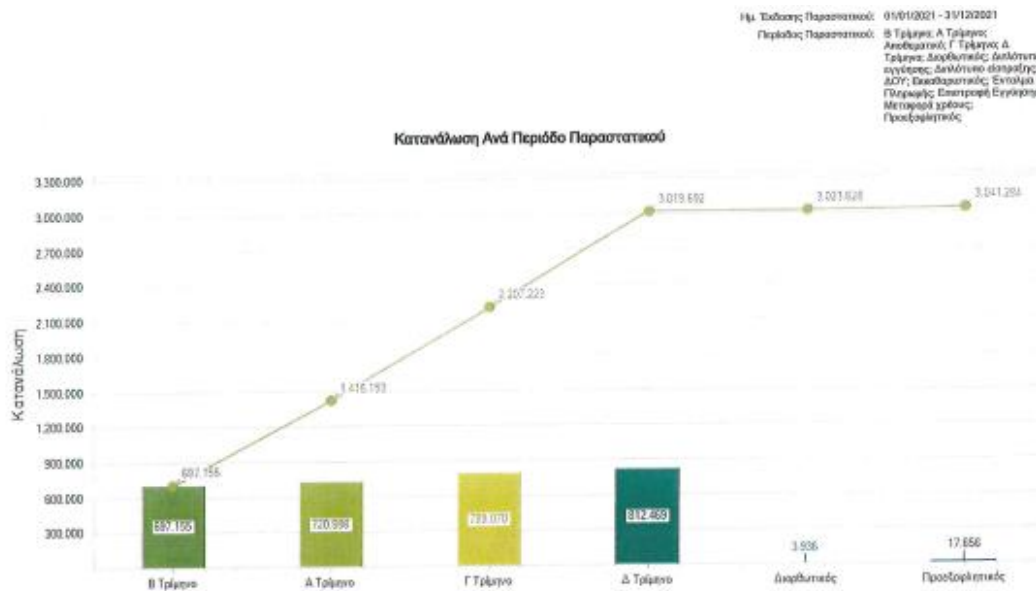
Τόκοι από χορηγούμενες προκαταβολές σε προμηθευτές :

2021 - 0,00€
2020 - 9.845€
2019 - 0,00€
2018 - 326,04€
2017 - 0,00€

Το 2021 τιμολογήθηκαν συνολικά 3.037.348 m³ νερού ενώ το 2020 τιμολογήθηκαν 3.531.323 m³ νερού. Ο αριθμός των εξυπηρετούμενων πελατών ανήλθε σε 34.417 ενεργά υδρόμετρα, όπως φαίνεται και στο σχετικό πίνακα (πλήθος ενεργών – διαγραμμένων – κατηγορία).

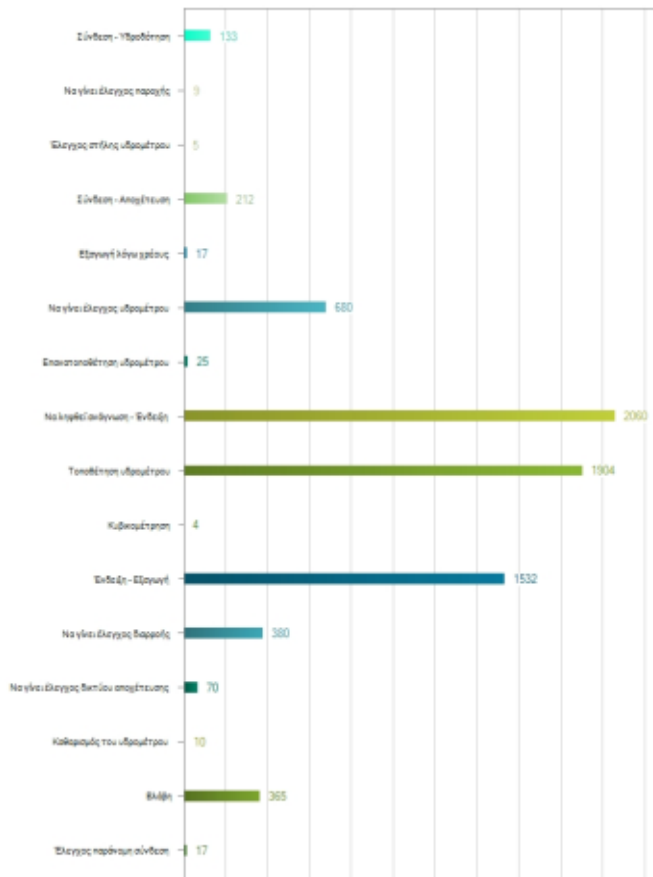
Κατανάλωση ανά κατηγορία τιμολογίου για τη χρονική περίοδο: 01/01/2021 - 31/12/2021



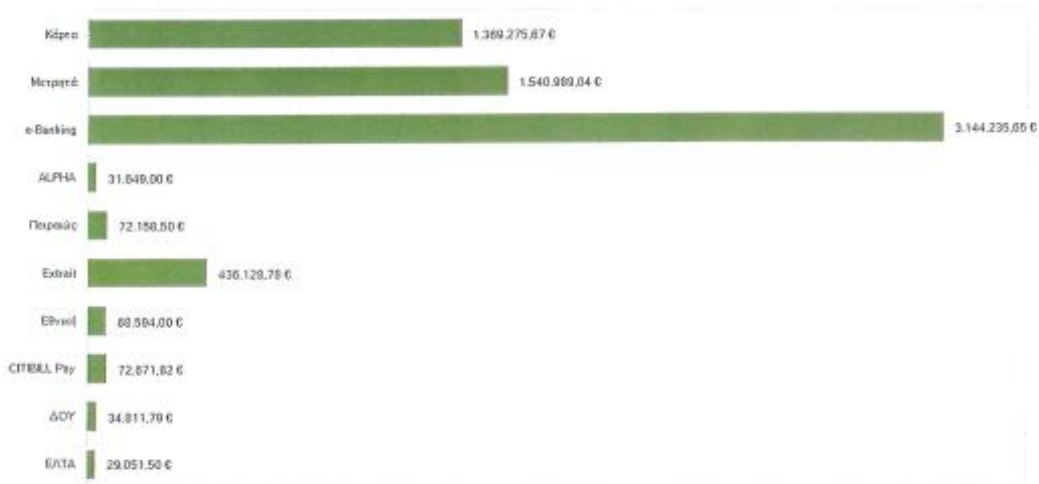


Περίοδος Παραστατικού	Κατανάλωση €3	Αθροιστική Κατανάλωση €3
Β Τρίμηνο	697.155	697.155
Α Τρίμηνο	720.998	1.418.153
Γ Τρίμηνο	789.070	2.207.223
Δ Τρίμηνο	812.489	3.019.602
Διαρθρωτικός	3.936	3.023.628
Προσοφισιές	17.656	3.041.284
Σύνολο :	3.041.284	

Από το συνεργείο των υδραυλικών και όπως προκύπτει από τα στοιχεία του προγράμματος παρακολούθησης ημερησίων εργασιών διεκπαιρέώθηκαν 7.423 εντολές διαφόρων υπηρεσιών προς τους πελάτες παρατίθεται σχετικό διάγραμμα.



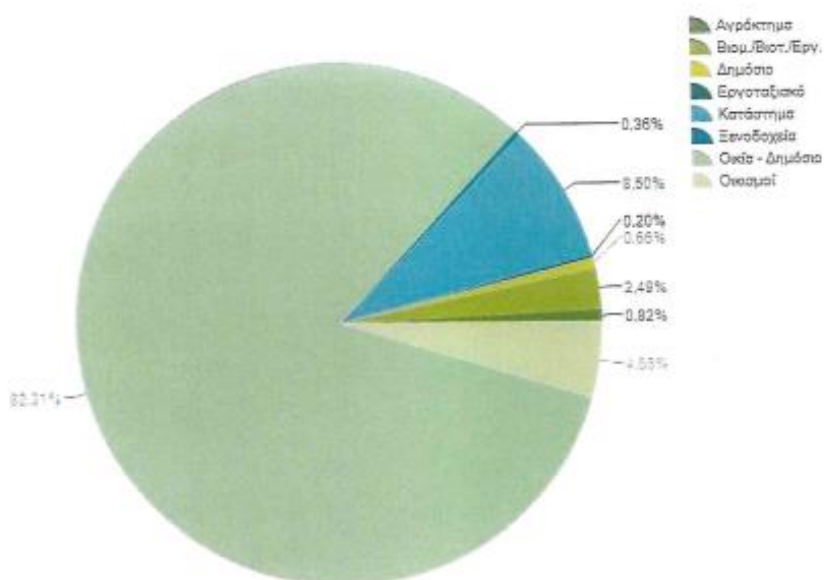
Έσοδα ανά τρόπο πληρωμής (01/01/2021 - 31/12/2021)



Τρόπος πληρωμής	Ποσό
CITIBILL Pay	72.671,82 €
e-Banking	3.144.235,65 €
Extrait	436.128,78 €
ΔΟΥ	34.811,79 €
ΕΛΤΑ	29.051,50 €
Κάρτα	1.369.275,67 €
Μετρητά	1.540.989,04 €
Πάγιες εντολές	172.401,50 €
Σύνολο	6.799.565,75 €

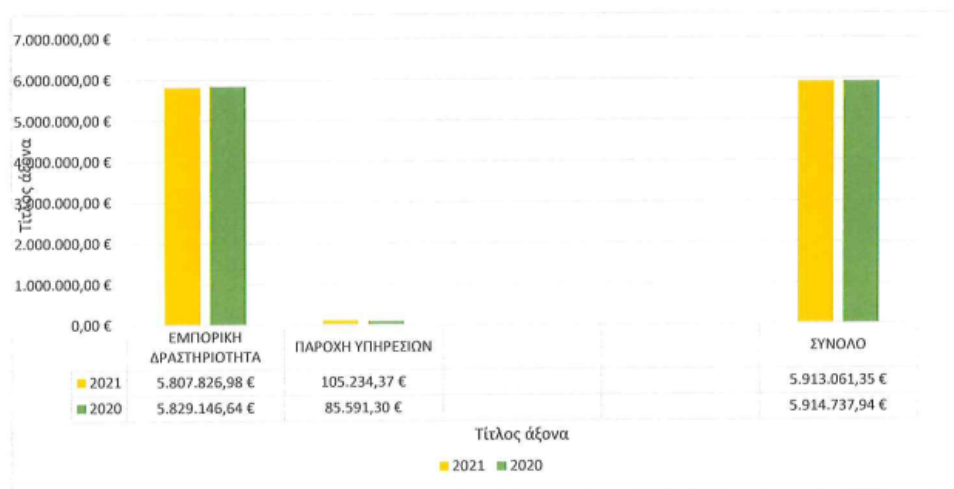
Κύκλος εργασιών ανα κατηγορία τιμολογίου για την χρονική περίοδο 01-01-2021 έως 31-12-2021.

Κύκλος εργασιών ανά κατηγορία τιμολογίου για τη χρονική περίοδο : 01/01/2021 - 31/12/2021



Κατηγορία	Κύκλος Εργασιών
Αγρόκτημα	57.377,11 €
Βιομ./Βιοστ./Εργ.	175.175,85 €
Δημόσια	46.475,57 €
Εργοταξιακό	14.051,57 €
Κατάστημα	597.733,72 €
Ξενοδοχεία	25.569,15 €
Οικία - Δημόσια	5.788.955,69 €
Οικισμοί	328.098,30 €
Σταυρούπολη	-525,30 €
Σύνολο :	7.032.911,66 €

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	2021	2020
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	5.807.826,98 €	5.829.146,64 €
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	105.234,37 €	85.591,30 €
ΣΥΝΟΛΟ	5.913.061,35 €	5.914.737,94 €



Έξοδα Χρήσεως από 01-01-2021 έως 31-12-2021

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 2021	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2021	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 2020
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	3.234.100,00	2.649.165,80	2.569.513,78
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	315.000,00	219.199,17	122.621,40
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.259.180,00	2.265.003,07	1.901.047,90
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	38.000,00	20.353,90	24.962,06
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	207.650,00	96.990,73	100.959,57
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	108.200,00	107.551,62	124.458,61
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΑΤΕΛΛΕΥΣΗΣ	0,00	00,0	320.507,76
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	6.162.130,00	5.358.264,29	5.164.071,08

Τα συνολικά έξοδα προ αποσβέσεων ανήλθαν σε 5.358.264,29€ έναντι 5.164.071,08€ το 2020 και παρουσιάζουν αύξηση της τάξης 3,76% περίπου ενώ οι αποσβέσεις της χρήσης ανήλθαν σε 1.826.097,91€.

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ανήλθαν σε 2.649.165,80€ και αναλύονται σε τακτικές αποδοχές και αποδοχές βαρδιών 1.928.664,15 αποδοχές υπερωριών 23.819,91€, αποδοχές αργιών 24.095,03€, παρεπόμενες

παροχές (είδη ένδυσης, χορήγηση γάλακτος, έξοδα επιμόρφωσης) 49.456,44€, τακτικές αποδοχές μαθητευόμενων Τ.Ε.Ι. 14.313,38€, αποδοχές έκτακτου προσωπικού 112.561,86€, αποζημίωση λόγω συνταξιοδότησης 0,00€ καθώς και εργοδοτικές εισφορές ύψους 496.255,03€.

Στη χρήση 2021 το τακτικό προσωπικό ανήλθε σε 88 εργαζόμενους, 6 εκπαιδευόμενους Τ.Ε.Ι. και 12 με σύμβαση ορισμένου χρόνου.

Αμοιβές και έξοδα τρίτων ανήλθαν σε 219.199,17€. Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται δαπάνες που αφορούν αμοιβές διαφόρων τρίτων για παροχή υπηρεσιών προς την επιχείρηση. Τέτοιου είδους υπηρεσίες είναι: αμοιβές δικηγόρων 1.800,00€, αμοιβές συμβούλων διοίκησης 9.000,00€, αμοιβές τεχνικού ασφαλείας 1.563,40€, αμοιβές συμβούλου επιτήρησης προσωπικών δεδομένων 4.149,99€, αμοιβές ιατρού εργασίας 2.212,00€, αμοιβές Προέδρου, Αντιπροέδρου, ειδικού συμβούλου 41.040,00€, προμήθειες τραπεζών - Δ.Ο.Υ. 15.753,75€, συμβούλων μηχανογράφησης 25.884,21€, αμοιβές ορκωτών ελεγκτών 12.740,00€, αμοιβές συνεργείου καθαρισμού κτιρίων 14.401,48€, αμοιβές υπηρεσιών φύλαξης κτιρίων 31.257,58€, αμοιβές διαφόρων μελετητών 35.408,05€ και λοιπά έξοδα και αμοιβές λοιπών ελευθέρων επαγγελματιών 23.988,71€.

Οι αμοιβές και τα έξοδα τρίτων παρουσιάζουν αύξηση της τάξης 78,76% έναντι του 2020.

Παροχές τρίτων ανήλθαν σε 2.265.003,07€ και αναλύονται ως εξής:

Κ.Α.	ΤΙΤΛΟΣ	2021	2020
62.00 & 62.99	Ηλεκτρικό ρεύμα παραγωγής	1.757.743,82	1.325.842,47
62.03	Τηλεπικοινωνίες	27.101,42	31.621,15
62.04	Ενοίκια	285.636,43	348.348,73
62.05	Ασφάλιστρα	8.169,00	8.615,00
62.07	Επισκευές και συντηρήσεις	186.352,40	184.120,55
62.98	Λοιπές παροχές τρίτων	0,00	2500,00
	Σύνολο	2.265.003,07	1.901.047,90

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

Οι παροχές τρίτων παρουσιάζουν σημαντική αύξηση της τάξης του 19,14% έναντι του 2020.

Φόροι τέλη ανήλθαν σε 20.353,90€ και παρουσιάζουν μείωση 18,46% συγκρινόμενα με το 2020. Αναλυτικότερα περιλαμβάνονται φόροι τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων 2.202,30€, δημοτικοί φόροι - τέλη 189,63€, διάφοροι φόροι - τέλη προς Δημόσιο (φόρος ακίνητης περιουσίας, χαρτόσημο μισθωμάτων) 17.961,97€. Η μείωση προέρχεται από τη μείωση τελών στην πώληση ηλεκτρικής ενέργειας.

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 2021 ανήλθαν σε 96.990,73€ και παρουσιάζουν οριακή μείωση της τάξης 3,93% έναντι του 2020 και περιλαμβάνονται

- Έξοδα μεταφορών ύψους 33.741,83€
- Έξοδα ταξιδιών ύψους 0,00€

• Συνδρομές - εισφορές	ύψους 10.014,25 €
• Έντυπα - γραφική ύλη	ύψους 19.543,90€
• Υλικά άμεσης ανάλωσης (χημικά και μικροβιολογικά υλικά ύδρευσης και αποχέτευσης)	ύψους 30.116,24€
• Έξοδα δημοσιεύσεων	ύψους 2.344,00€
• Έξοδα προβολής και διαφήμισης	ύψους 0,00€
• Διάφορα έξοδα	ύψους 1.230,51€
Σύνολο	<u>96.990,73€</u>

Οι τόκοι και τα συναφή έξοδα ανήλθαν σε 107.551,62€.

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

Αναλυτικότερα στις 15-12-2021 κατέβαλε για τόκους 107.451,62€ και για χρεολύσια 302.209,44€.

Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων που ενσωματώνονται στο λειτουργικό κόστος ανήλθαν σε 1.826.097,91€ ενώ το 2020 ανέρχονταν σε 1.793.984,80€.

Αγορές και διαφορές αποθεμάτων.

Το συνολικό κόστος αγορών διαφόρων υλικών ύδρευσης - αποχέτευσης ανήλθε κατά τη διάρκεια της χρήσης σε 85.320,83 τα αποθέματα από την προηγούμενη χρήση ανήλθαν σε 266.303,60 ενώ τα τελικά αποθέματα 31-12-2021 ανέρχονταν σε 241.063,51€. *Το ύψος των υλικών που χρησιμοποιήθηκαν για τη βελτίωση του παγίου εξοπλισμού της επιχείρησης και την αποκατάσταση των βλαβών ανήλθε σε 110.560,92€.

Επενδύσεις.

Κατασκευάστηκαν τα εξής έργα το 2021:

Έργα συνεχιζόμενα, προμήθειες για εκτέλεση έργων και μικροπαρεμβάσεις.

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0277

ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΟΥ ΠΕΤΡΟΧΩΡΙΟΥ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 30/2018.

ΠΟΣΟ: 3.703,46€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0285

ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΝΕΑΣ ΔΕΞΑΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΟΥ ΠΕΤΡΟΧΩΡΙΟΥ ΟΠΣ 5033389

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 61/2020.

ΠΟΣΟ: 48.941,01€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0287

ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΒΙ.ΠΕ ΣΤΗ ΝΕΑ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΜΟΡΣΙΝΗΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 115/2020

ΠΟΣΟ: 179.168,66€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0302

ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤΥΟΥ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΣΕ ΤΜΗΜΑΤΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 113/2020

ΠΟΣΟ: 8.211,41€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0303

ΕΠΕΚΤΑΣΗΣ ΔΙΚΤΥΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΔΙΑ ΑΥΤΕΠΙΣΤΑΣΙΑΣ (ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΣΤΗ ΟΔΟ ΘΗΡΑΣ & ΙΜΒΡΟΥ & ΑΝΤΙΚ ΒΑΝΩΝ ΣΕ ΥΠΑΡΧΟΝΤΑ ΦΡΕΑΤΙΑ)

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 112/2020

ΠΟΣΟ: 3.573,26€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0329

ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΟΙΚΙΣΚΩΝ ΧΛΩΡΙΩΣΗΣ ΣΤΗ ΓΕΩΤΡΗΣΗ ΠΕΤΡΟΧΩΡΙΟΥ ΚΑΙ ΣΤΗ ΔΕΞΑΜΕΝΗ ΒΙ.ΠΕ ΞΑΝΘΗΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 139/2020

ΠΟΣΟ: 9.206,42€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0333

ΑΝΟΡΥΞΗ ΥΔΡΕΥΤΙΚΗΣ ΓΕΩΤΡΗΣΗΣ ΣΤΟΝ ΟΙΚΙΣΜΟ ΓΕΡΑΚΑ ΤΟΥ Δ.Δ. ΣΤΑΥΡΟΥΠΟΛΗΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 105/2021

ΠΟΣΟ: 29.625,20€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0334

ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΣΕ ΤΜΗΜΑΤΑ ΟΔΩΝ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 70/2021 & 157/2021(ΦΑΣΗ ΙΙ) & 155/2022

ΠΟΣΟ: 17.516,23€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0336

ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΟΙΚΙΣΚΩΝ ΓΙΑ ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΧΛΩΡΙΩΣΗΣ & ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΟΙΟΤΙΚΩΝ ΠΑΡΑΜΕΤΡΩΝ ΠΟΣΙΜΟΥ ΝΕΡΟΥ Δ.Δ. ΣΤΑΥΡΟΥΠΟΛΗΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 36/2021

ΠΟΣΟ: 10.754,26€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0337

ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΣΕ ΒΑΝΟΣΤΑΣΙΑ ΑΝΤΛΙΟΣΤΑΣΙΑ & ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΟΥ Δ.Δ. ΣΤΑΥΡΟΥΠΟΛΗΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 37/2021

ΠΟΣΟ: 2.356,83€

ΕΡΓΟ: 15.02.00.0338

ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΣΥΝΔΕΣΗΣ ΔΙΚΤΥΟΥ ΔΕΞΑΜΕΝΗΣ ΒΟΘΡΟΛΥΜΑΤΩΝ ΜΕ ΤΑ ΕΡΓΑ ΕΙΣΟΔΟΥ Β.Κ. ΞΑΝΘΗΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ. 38/2021

ΠΟΣΟ: 199,43€

ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων έτους 2021 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 5.601.353,13€ (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.	σε αποσβέσεις (γήπεδα - οικόπεδα)	Αξία γης μη υποκείμενη
		410.672,25€
2.	Γη υποκείμενη σε αποσβέσεις (γεωτρήσεις)	110.500,66€
3.	Κτίρια / τεχνικά έργα (κτίρια, δεξαμενές, αντλιοστάσια)	5.080.180,22€

Η παραπάνω αξία είναι μετά την αφαίρεση των σωρευμένων αποσβέσεων και αποσβέσεων χρήσης 2021 οι οποίες για τις γεωτρήσεις ανέρχονται σε 1.084.681,43€ ενώ για τα κτίρια — τεχνικά έργα ανέρχονται σε 3.121.045,03€.

Μηχανολογικός Εξοπλισμός αξία 15.020.560,58€ (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 σωρευμένων και χρήσης, οι οποίες ανέρχονται σε 18.702.742,08€. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 1.383.754,33€ ενώ δεν υπήρξαν μειώσεις στη χρήση.

Μεταφορικά Μέσα αξία 89.993,33€

Περιλαμβάνεται η αξία των μεταφορικών μέσων που κατέχει η επιχείρηση μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων της χρήσης καθώς και των σωρευμένων συνολικού ποσού 1.039.166,49€. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 1.200,00€ ενώ δεν υπήρξαν μειώσεις στη χρήση.

Λοιπός Εξοπλισμός αξία 142.670,05€

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 942.383,86€. Οι προσθήκες της χρήσης ανέρχονται σε 84.034,56€ ενώ δεν υπήρξαν μειώσεις στη χρήση.

Αύλα πάγια στοιχεία Αναλύονται ως εξής:Λοιπά αύλα αξία 62.199,45€

Περιλαμβάνεται η αξία διαφόρων λογισμικών προγραμμάτων που χρησιμοποιούνται από τις υπηρεσίες της επιχείρησης μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων συνολικού ύψους 107.654,22€ και την προσθήκη των νέων αγορών αξίας 47.100,00€.

Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή, αξία 3.223.521,70€

Περιλαμβάνεται η αξία έργων που εκτελέστηκαν το 2021 και η αξία όσων έχουν εκτελεσθεί σε προηγούμενη χρήση και μέχρι την 31-12-2021 δεν έχουν κλείσει για να μεταφερθούν στα πάγια.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχείαΑ. Δάνεια και απαιτήσεις αξίας 75.425,19€

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 ανέρχεται 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 241.063,51€ πρόκειται για τα αποθέματα υλικών ύδρευσης και αποχέτευσης που είχε η Επιχείρηση στις αποθήκες της την 31.12.2021.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολέςΕμπορικές απαιτήσεις αξίας 2.671.494,51€ (σημ. 7.2.1 προσαρτήματος)

οι οποίες αναλύονται κυρίως σε απαιτήσεις από πελάτες-καταναλωτές ύψους 3.835.229,36€ 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 231.600,26€. Επιπλέον έχει διενεργηθεί πρόβλεψη για απομείωση απαιτήσεων η είσπραξη των οποίων καθυστερεί πέντε χρόνια και πάνω, ποσού 1.372.685,35€.

Λοιπές απαιτήσεις αξία 1.854.580,83€ (σημ. 7.2.3 προσαρτήματος)

Αναλύονται κυρίως σε απαιτήσεις κατά εργαζομένων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών για περίοδο 01-01-2013 έως 31-07-2013 ευρώ 205.337,80€ (319.337,80€ - 114,00€ αξία απομείωσης), σε προκαταβολή φόρου εισοδήματος έτους 2021 ευρώ 22.520,59€, σε απαιτήσεις από Δ.Ο.Υ. βεβαιωμένων οφειλών πελατών 1.315.225,70€, σε απαιτήσεις κατά ασφαλιστικών ταμείων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών 179.405,36€ και λοιποί χρεώστες 100.020,12€.

Ταμειακά διαθέσιμα (σημ. 7.2.4 προσαρτήματος)

Τα ταμειακά διαθέσιμα της επιχείρησης την 31.12.2021 ανήλθαν σε 3.364.708,86€ έναντι 2.244.387,01€ το 2020. Αναλύονται σε Διαθέσιμα στο Ταμείο 8.041,04€ και Καταθέσεις όψεως 3.356.667,82€.

Καθαρή θέση (σημ. 8 προσαρτήματος)

Καταβλημένα κεφάλαια

Το κεφάλαιο της επιχείρησης 31-12-2021 ανέρχεται σε 4.024.362,69€. 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 5.497.734,57€ σε αποθεματικά διαχείρισης έργων 8.077.885,80€ και σχηματίστηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 11, 12 του Ν.1069/1980 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν (ειδικό τέλος 80%).

Η Επιχείρηση, κάθε χρόνο μεταφέρει από το αποθεματικά διαχείρισης έργων στο αποθεματικά 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 (8.549.068,74€)

Στα αποτελέσματα εις νέο εμφανίζεται το υπόλοιπο των ζημιών προηγούμενων χρήσεων μετά την αφαίρεση των καθαρών κερδών της χρήσης μετά από φόρους ύψους 960.340,35€. Το σύνολο της καθαρής θέσης διαμορφώθηκε σε 9.352.114,32€

Προβλέψεις (σημ. 9 προσαρτήματος)

Υποχρεώσεις (σημ. 10 προσαρτήματος)

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις (σημ-10· 1)

Δάνεια (σημ. 10.1.1) ποσού 1.198.964,86€ 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 16.359.599,01€

Πρόκειται για Επιχορηγήσεις που έλαβε η Επιχείρηση για την εκτέλεση έργων από διάφορα προγράμματα από τη λειτουργία της έως και την 31.12.2021.

Το συνολικό ύψος των επιχορηγήσεων που έχει λάβει ανέρχεται σε 29.355.915,58€ ενώ το ύψος των αποσβεσμένων ανέρχεται σε 12.996.316,57€.

Κατά την κλειόμενη χρήση η Επιχείρηση έλαβε επιχορηγήσεις ύψους 231.813,13€ και επέστρεψε επιχορηγήσεις ύψους ευρώ 9.701,78€.

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις (σημ. 10.2) συνολικού ποσού 5.680.915,74€ αναλύονται ως εξής:

Βραχυχρόνιο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων 320.039,79 (χρεολύσια έτους 2022) προς Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων.

Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και Δημόσιες Επιχειρήσεις 1.158.955,94€.

Φόρος εισοδήματος 31.527,76€

Λοιποί Φόροι και Τέλη 119.262,70€

Ασφαλιστικοί οργανισμοί 69.562,71€

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα 315.389,49€

Λοιπές Υποχρεώσεις ποσού 3.666.177,35€ στις οποίες περιλαμβάνονται κυρίως οι εγγυήσεις χρήσεως υδρομέτρων ποσού

ευρώ 1.590.393,52€ και οι εγγυήσεις έναντι κατανάλωσης ποσού ευρώ 1.300.605,62€ 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 659.775,64€ 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. Προσωρινά δεν εξυπηρετεί την εν λόγω ρύθμιση, μέχρι ο Δήμος Ξάνθης συμψηφίσει μέρος των υποχρεώσεων αυτών με χρέη του προς τη Δ.Ε.Υ.Α. Ξάνθης. 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 ζημίες.

Κατά την κλειόμενη χρήση η Επιχείρηση παρουσιάζει κύκλο εργασιών 5.913.061,35€ ενώ το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε 6.237.726,84€. Το 2020 τα αντίστοιχα ποσά ήταν 5.914.737,93€ και 5.709.713,66€. Ο κύκλος εργασιών παρουσιάζει μείωση της τάξης του 0,03% ενώ το κόστος πωλήσεων παρουσιάζει αύξηση της τάξης του 9,25%.

Στη χρήση 2021 η επιχείρηση είχε λοιπά συνήθη έσοδα ύψους 592.637,47€ έναντι 228.564,80€ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση 159,29% μεταβολή που οφείλεται στα έσοδα από τη λειτουργία του υδροηλεκτρικού σταθμού.

Τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν σε 888.197,88€ παρουσιάζοντας αύξηση της τάξης 2,74% συγκρινόμενα με το 2020.

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

Τα έξοδα διάθεσης ανήλθαν σε 4.405,08€ και μειώθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά 97,05% καθώς στην προηγούμενη χρήση είχαν διενεργηθεί προβλέψεις απομείωσης πελατών ύψους 143.207,76€.

Τέλος, τα κέρδη της χρήσης προ φόρων ανήλθαν σε 991.868,11€.

Σημειώνεται ότι, οι Δ.Ε.Υ.Α. σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.1069/1980 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.4483/2017 έχουν “κοινωνική και μη κερδοσκοπική 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 2021 υπέβαλε δήλωση ως νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Ο φόρος που προέκυψε ανήλθε σε 31.527,76€.

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ
ΞΑΝΘΗΣ**

Τέρμα 4^{ης} Οκτωβρίου Τ.Κ. 67100

Ξάνθη

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ)	18
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	20
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΎΣΑ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΆΡΘΡΟ 29 ΤΟΥ Ν.4308/2014)	22
1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	22
2. ΠΑΡΆΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΈΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΌΤΗΤΑΣ	22
3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ	22
4. ΠΑΡΕΚΚΛΪΣΕΙΣ ΑΠΌ ΤΙΣ ΔΙΑΤΆΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΌΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΈΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΈΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΆΣΕΩΝ	28
5. ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΌΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΌΥ ΣΤΟΙΧΕΪΟΥ Ή ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΈΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΌΤΕΡΑ ΑΠΌ ΈΝΑ ΚΟΝΔΫΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΌΥ	29
6. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΆ ΜΕ ΕΝΣΌΜΑΤΑ ΚΑΙ ΆΥΛΑ ΠΆΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΆ ΣΤΟΙΧΕΪΑ ΣΕΛΙΔΟΔΕΙΚΤΗΣ.	ΣΦΑΛΜΑ! ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΟΡΙΣΤΕΙ
7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΆ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΆ ΣΤΟΙΧΕΪΑ	30
8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΌΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΈΣΕΩΣ	34
9. ΠΡΟΒΛΈΨΕΙΣ	36
10. ΥΠΟΧΡΈΩΣΕΙΣ	36
11. ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΌΥ ΠΟΣΌΥ Ή ΙΔΙΑΪΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΌΤΗΤΑΣ Ή ΣΗΜΑΣΪΑΣ	39
12. ΤΌΚΟΙ ΠΟΥ ΕΝΣΩΜΑΤΌΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΑΞΪΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΌΝ ΣΤΟΙΧΕΪΌΝ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΌΔΟ	41
13. ΠΡΟΤΕΙΝΌΜΕΝΗ ΔΪΆΘΕΣΗ ΚΕΡΔΌΝ	42
14. ΛΟΓΙΣΤΙΚΌΣ ΧΕΙΡΙΣΜΌΣ ΖΗΜΪΌΝ ΠΕΡΙΌΔΟΥ	42
15. ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΪΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΌΥ	42
16. ΑΝΆΛΥΣΗ ΤΟΥ ΚΫΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΪΌΝ ΑΝΆ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΌΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΕΣ ΠΕΡΙΟΧΕΣ	43
17. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΨΕΙΣ ΣΕ ΜΈΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΌΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΌΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΌΝ ΟΡΓΆΝΩΝ	43
18. ΑΜΟΪΒΕΣ ΣΕ ΜΈΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΌΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΌΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΌΝ ΟΡΓΆΝΩΝ	43
19. ΣΥΝΑΛΛΑΓΈΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΈΝΑ ΜΈΡΗ	44
20. ΑΜΟΪΒΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΈΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΌΝ ΚΑΤΑΣΤΆΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΆΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΪΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΪΣΕΩΣ.	45
21. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΪΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΌΝ ΣΤΟΙΧΕΪΌΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΌΜΕΝΩΝ ΜΕ ΑΥΤΆ ΥΠΟΧΡΈΩΣΕΩΝ, ΤΑ ΟΠΌΙΑ Η ΔΙΟΪΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΈΧΕΙ ΑΠΟΦΑΣΪΣΕΙ ΝΑ ΔΙΑΘΈΣΕΙ ΕΝΤΌΣ ΤΩΝ ΕΠΌΜΕΝΩΝ ΔΪΆΔΕΚΑ ΜΗΝΨΝ	46
22. ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΌΙ (ΣΥΜΦΩΝΪΕΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΪΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΌ ΜΕ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ Ή ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΨΕΙΣ ΕΠΪ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ.	46
23. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΈΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΫΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΌΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΈΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΪΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΌ.	46
24. ΓΕΓΟΝΌΤΑ ΜΕΤΆ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΪΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΌΥ	46

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ισολογισμός)

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6	5.601.353,13	5.512.355,94
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	6	15.020.560,58	15.093.873,80
Λοιπός Εξοπλισμός	6	232.663,38	189.550,97
Σύνολο		20.854.577,09	20.795.780,71
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6	62.199,45	27.257,01
Σύνολο		62.199,45	27.257,01
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6	3.223.521,70	4.674.302,10
		3.223.521,70	4.674.302,10
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1.α	75.425,19	75.425,19
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.β	0,01	0,01
Σύνολο		75.425,20	75.425,20
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		24.215.723,44	25.572.765,02
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Λοιπά αποθέματα		241.063,51	266.303,60
Σύνολο		241.063,51	266.303,60
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	2.671.494,51	2.559.677,51
Δουλεωμένα έσοδα χρήσης	7.2.2	236.203,78	22.332,69
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.3	1.854.580,83	1.832.771,91
Προσληρωμένα έξοδα		7.819,00	8.144,00
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.4	3.364.708,86	2.244.387,01
Σύνολο		8.134.806,98	6.667.313,12
Σύνολο κυκλοφορούντων		8.375.870,49	6.933.616,72
Σύνολο Ενεργητικού		32.591.593,93	32.506.381,74
Καθαρή Θέση			
Καταβλημένα Κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	4.024.362,69	4.024.362,69
Σύνολο		4.024.362,69	4.024.362,69
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		(8.549.068,74)	(9.509.409,09)
Σύνολο		5.327.751,63	4.367.411,28
Σύνολο Καθαρής θέσης		9.352.114,32	8.391.773,97
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	1.198.964,86	1.519.004,65
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.2	16.359.599,01	17.449.543,19
Σύνολο		17.558.563,87	18.968.547,84
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1.1	320.039,79	302.209,44
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	1.158.955,94	806.976,44
Φόρος εισοδήματος		31.527,76	34.198,05
Λοιποί φόροι και τέλη		119.262,70	30.547,43
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		69.562,71	67.247,87
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα		315.389,49	106.123,75
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	3.666.177,35	3.798.756,95
Σύνολο		5.680.915,74	5.146.059,93
Σύνολο υποχρεώσεων		23.239.479,61	24.114.607,77
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		32.591.593,93	32.506.381,74

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Κύκλος εργασιών (καθαρός)	16	5.913.061,35	5.914.737,93
Κόστος πωλήσεων		(6.237.726,84)	(5.709.713,66)
Μικτό αποτέλεσμα		(324.665,49)	205.024,27
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	592.637,47	228.564,80
		267.971,98	433.589,07
Έξοδα διοίκησης		(888.197,88)	(864.497,69)
Έξοδα διάθεσης		(4.405,08)	(149.221,15)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	(8.147,85)	(226.161,72)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	1.604.644,31	1.426.840,89
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		971.865,48	620.549,40
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		143.308,00	142.491,87
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(123.305,37)	(138.852,45)
Αποτελέσματα προ φόρων		991.868,11	624.188,82
Φόροι εισοδήματος		(31.527,76)	(34.198,05)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		960.340,35	589.990,77

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

Σημείωση	Κεφάλαιο	Αποθεματικά Νόμων & Καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις Νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	4.024.362,69	13.575.620,37	301.200,00	-10.099.399,86	7.801.783,20
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισφορά περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	589.990,77	589.990,77
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	4.024.362,69	13.575.620,37	301.200,00	-9.509.409,09	8.391.773,97
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	4.024.362,69	13.575.620,37	301.200,00	-9.509.409,09	8.391.773,97
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισφορά περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	960.340,35	960.340,35
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	4.024.362,69	13.575.620,37	301.200,00	-8.549.068,74	9.352.114,32

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021

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

1. Πληροφορίες σχετικές με την Επιχείρηση

- α) Επωνυμία: **ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΞΑΝΘΗΣ**
- β) Νομικός τύπος: **Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου**
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2021 - 31.12.2021
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Τέρμα 4^{ης} Οκτωβρίου Ξάνθη Τ.Κ 67132
- ε) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- στ) Η επιχείρηση ανήκει στην κατηγορία μεσαία, δημοσίου συμφέροντος οντότητα.
- ζ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- η) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Επιχείρησης.
- θ) 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 παγίων 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 παγίων 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.λ.π.: 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό: 5 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Επιχείρησης ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. 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 απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως 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 απόκτησή τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (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 κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, 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 απομειώσεως 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 επανεκτίμηση 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 παρόμοια 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 2021 δεν εντοπίστηκε ουσιώδες 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 υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 1.198.964,86 δανειακών υποχρεώσεων. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 320.039,79 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων».

Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «κρατικές επιχορηγήσεις» περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο τμήμα € 16.359.599,01 επιχορηγήσεων που έχουν ληφθεί για την απόκτηση πάγιων στοιχείων.

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:

	31/12/2021	31/12/2020
Εγγυήσεις σε ΔΕΗ	73.642,79	73.642,79
Εγγυήσεις σε εταιρείες τηλεπικοινωνιών	1.180,00	1.180,00
Εγγυήσεις ενοικίων	602,40	602,40
Σύνολο	<u>75.425,19</u>	<u>75.425,19</u>

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:

	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου	26.100,00	26.100,00
Απομείωση	(26.099,99)	(26.099,99)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	<u>0,01</u>	<u>0,01</u>

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:

	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες εσωτερικού	4.034.063,37	4.125.528,91
Εμπορικές απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων μερών (Δήμος Ξάνθης)	10.116,49	10.153,49
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(1.372.685,35)	(1.576.004,89)
Σύνολο	<u>2.671.494,51</u>	<u>2.559.677,51</u>

Μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων:

Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	1.432.797,13
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	143.207,76
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	<u>1.576.004,89</u>
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	-
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	(203.319,54)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	<u>1.372.685,35</u>

7.2.2 Δουλευμένα έσοδα χρήσης

	31/12/2021	31/12/2020
Δουλευμένα έσοδα χρήσης από παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας	102.589,06	22.332,69
Δουλευμένα έσοδα χρήσης από κατανάλωση ύδατος	73.244,98	-
Επιδότησεις προγραμμάτων ΟΑΕΔ	60.369,74	-
Σύνολο	<u>236.203,78</u>	<u>22.332,69</u>

7.2.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Απαιτήσεις κατά εργαζομένων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών ν.4093/12	319.337,80	319.337,80
Απαιτήσεις κατά ΙΚΑ	104.103,54	104.103,54
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	22.520,59	262.394,82
Απαιτήσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	1.315.225,70	1.060.948,70
Απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων μερών (Δήμος Ξάνθης)	535,22	535,22
Απαιτήσεις κατά ασφαλιστικών ταμείων λόγω αναδρομικών μειώσεων μισθών	179.405,36	179.405,36
Λοιποί χρεώστες	100.020,12	92.613,97
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(186.567,50)	(186.567,50)
Σύνολο	<u>1.854.580,83</u>	<u>1.832.771,91</u>

Στη χρήση οι προβλέψεις απομείωσης των λοιπών απαιτήσεων παρουσίασαν την εξής κίνηση:

Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	9.267,50
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	177.300,00
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	-
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	186.567,50
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσης	-
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	-
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	186.567,50

Στην προηγούμενη χρήση η διοίκηση διενήργησε απομείωση των απαιτήσεων κατά εργαζομένων και ασφαλιστικών οργανισμών για αναδρομική μείωση μισθών σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4093/2012 προσαρμόζοντας την αρχική της εκτίμηση από 496 χιλ σε 319 χιλ. βάσει νεότερης αγωγής που είχε ασκηθεί από την επιχείρηση στη χρήση 2021.

7.2.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Διαθέσιμα στο ταμείο	8.041,04	2.372,82
Καταθέσεις όψεως	3.356.667,82	2.242.014,19
Σύνολο	<u>3.364.708,86</u>	<u>2.244.387,01</u>

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	<u>4.024.362,69</u>

Το ποσό των 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 € 5.497.734,57 και διαχείρισης έργων € 8.077.885,80 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.

	Αποθεματικό διαχείρισης έργων	Αποθεματικό εκτέλεσης έργων	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2021)	8.159.328,84	5.416.291,53	13.575.620,37
Μεταφορά από το αποθεματικό διαχείρισης έργων στο αποθεματικό εκτέλεσης έργων	(81.443,04)	81.443,04	-
Διαγραφή αποθεματικών		-	-
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2021)	8.077.885,80	5.497.734,57	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 2021

	Αποθεματικά από Δήμο Ξάνθης
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2021)	301.200,00
Μεταβολή στη χρήση	-
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2021)	301.200,00

9. Προβλέψεις

9.1 Λοιπές προβλέψεις

Λοιπές προβλέψεις δεν υπάρχουν.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Τα υπόλοιπα του μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου δανεισμού την 31.12.2021 είχαν ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικά δάνεια	1.198.964,86	1.519.004,65
Ομολογιακά δάνεια	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.198.964,86	1.519.004,65

Βραχυπρόθεσμα δάνεια

Τραπεζικά δάνεια	-	-
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	320.039,79	302.209,44
Λοιπά Δάνεια	-	-
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	320.039,79	302.209,44
Σύνολο δανείων	1.519.004,65	1.821.214,09

β) Εξασφαλίσεις δανείων

Η επιχείρηση έχει συνάψει τα εξής δάνεια

	<u>Διάρκεια δανείων</u>	<u>Υπόλοιπο 31.12.2021</u>
Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων	23 έτη	1.192.010,81
Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων	18 έτη	326.993,84
Σύνολο δανείων 31.12.2021		1.519.004,65

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

Έως 1 έτος		320.039,79
1 έως 2 έτη	338.922,13	
2 έως 5 έτη	821.282,98	
Πάνω από 5 έτη	38.759,75	1.198.964,86
Σύνολο δανεισμού		<u>1.519.004,65</u>

10.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	17.449.543,19	18.292.055,42
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της χρήσης	231.813,13	462.103,59
Επιστραφείσες επιχορηγήσεις	(9.701,78)	(1.291,25)
Αποσβέσεις	(1.312.055,53)	(1.303.324,57)
Υπόλοιπο τέλους χρήσης	<u>16.359.599,01</u>	<u>17.449.543,19</u>

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Προμηθευτές εσωτερικού	161.170,84	113.753,62
Προμηθευτές εξωτερικού	2.490,36	2.490,36
Ν.Π.Δ.Δ. και δημόσιες επιχειρήσεις	995.294,74	690.732,46
Σύνολο	1.158.955,94	806.976,44

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	72.448,54	65.801,34
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	461,69	461,69
Εγγυήσεις χρήσεως υδρομέτρου	1.590.393,52	1.562.884,44
Εγγυήσεις έναντι κατανάλωσης	1.300.605,62	1.273.670,06
Εγγυήσεις εισπρακτόρων ΔΕΥΑΞ	1.539,11	1.539,11
Δικαιούχοι χρηματικών ποσών	30.655,66	30.700,33
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη- Δήμος Ξάνθης	659.775,64	807.025,81
Λοιπές υποχρεώσεις	10.297,57	56.674,17
Σύνολο	3.666.177,35	3.798.756,95

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων:

	1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020
Έσοδα από πωλήσεις ύδρευσης και αποχέτευσης	5.807.826,98	5.828.890,93
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων και άχρηστου υλικού	0,00	255,70
Πωλήσεις υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης	105.234,37	85.591,30
Επιδότησεις για εκπαίδευση προσωπικού	67.338,74	5.226,75
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών ύδρευσης και αποχέτευσης σε τρίτους	4.532,28	17.930,84
Έσοδα από παραγωγή ήπιας μορφής ηλεκτρικής ενέργειας	520.657,74	205.458,03
Λοιπά έσοδα	12.218,10	11.330,39
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	1.312.055,53	1.303.324,57
Έσοδα από πιστωτικούς τόκους	143.308,00	142.491,87
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων από βεβαιωτικούς καταλόγους Σταυρούπολης	77.159,85	75.645,00
Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις	203.319,54	36.490,11
Σύνολο	8.253.651,13	7.712.635,49

Αντίστοιχα ακολουθεί ανάλυση των εξόδων:

	1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.649.165,80	2.569.513,78
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	219.199,17	122.621,40
Παροχές τρίτων	2.265.003,07	1.901.047,90
Φόροι Τέλη	20.353,90	24.962,06
Διάφορα έξοδα	96.990,73	100.959,57
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	107.551,62	124.458,61
Αποσβέσεις	1.826.097,91	1.793.984,80
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	-	143.207,76
Απομείωση απαιτήσεων κατά εργαζομένων	-	114.000,00
Απομείωση απαιτήσεων ασφαλιστικών εισφορών	-	63.300,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	110.560,92	124.176,72
Καταβληθείσες αμοιβές προσωπικού βασει δικαστικής απόφασης	-	36.490,11
Λοιπά έξοδα	8.147,85	12.371,61
Ιδιοπαραγωγή παγίων και τεκμαρτό μίσθωμα ιδιοχρησιμοποίησης ακινήτων	(41.287,95)	(42.647,65)
Σύνολο	7.261.783,02	7.088.446,67

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 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020
Διοικητικό προσωπικό	29	30
Εργατοτεχνικό προσωπικό (υπάλληλοι και εργάτες)	77	70
Σύνολο	106	100

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

	1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020
Μισθοί και ημερομίσθια	2.103.454,33	2.016.497,71
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα μισθωτών και ημερομισθίων	496.255,03	475.119,85
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	26.278,25
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	49.456,44	51.617,97
Σύνολο	2.649.165,80	2.569.513,78

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

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Εμπορική δραστηριότητα	5.807.826,98	5.829.146,63
Παροχή υπηρεσιών	105.234,37	85.591,30
Σύνολα	5.913.061,35	5.914.737,93
Γεωγραφική αγοράς		
Εσωτερική αγορά	5.913.061,35	5.914.737,93
Σύνολο	5.913.061,35	5.914.737,93

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:

	<u>Αμοιβές</u>	<u>Κοινωνικές επιβαρύνσεις</u>
Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	41.040,00	9.984,96
Σε διευθυντικά στελέχη	122.447,20	24.823,32
Σύνολο	163.487,20	34.808,28

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:

Σωρευτικές πωλήσεις

Πωλήσεις αγαθών	-	-
Πωλήσεις υπηρεσιών	-	9.799,48
	-	9.799,48

Παροχές προς τη Διοίκηση και τα Διευθυντικά Στελέχη

Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές αμοιβές	198.295,48	201.353,58
Λοιπές αμοιβές και παροχές	-	-
	198.295,48	201.353,58

Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως

Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		-
Λοιπές απαιτήσεις	4.851,71	4.888,72
	4.851,71	4.888,72

Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως

Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	-	-
Λοιπές υποχρεώσεις	659.755,64	807.025,81
	659.755,64	807.025,81

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

Στη χρήση 2021 χρεώθηκαν € 12.740,00 ευρώ για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και λοιπές υπηρεσίες διασφαλίσεως.

21. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδόμενων 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 συνδεδόμενες 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:

	31/12/2021	31/12/2020
Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συμβάσεων με προμηθευτές	248.096,04	243.683,47
Εγγυητικές επιστολές εκδοθείσες από τη Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.	16.000,00	16.000,00
Σύνολα	264.096,04	259.683,47

24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.