

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΒΑΛΑΣ
Δ. € . Υ. Δ. Κ.

Δημοτική Επιχείρηση
Υδρευσης Αποχέτευσης
Καβάλας

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της με αριθμό **12/28-09-2021** Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Υδρευσης Αποχέτευσης Καβάλας.

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Αριθ. Απόφασης: 202/2021

Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2019.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Χρόνης Απόστολος

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κουρβούλη Χριστίνα

Στα γραφεία της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. σήμερα, 28 Σεπτεμβρίου 2021 ημέρα Τρίτη και ώρα 19.00 συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. μετά την από 24-09-2021 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε στους Συμβούλους σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.1069/80.

Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο 11 μελών του ήταν παρόντα 10 δηλ:

Χρόνης Απόστολος, Αλμυρός Θεοφάνης, Ιακωβίδης Ιωάννης, Ιγνατιάδης Παναγιώτης, Κίτσος Κωνσταντίνος, Κουρβούλη Χριστίνα, Μαρμάνης Δημήτριος, Μιχαηλίδης Γεώργιος, Παπαδόπουλος Θεόδωρος, Σταυρίδης Κυριάκος.

Απόντες: Δρακονάκη Ευαγγελία.

Εισάγεται προς συζήτηση το πέμπτο **(5ο)** θέμα της Η.Δ. δηλ.: **Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2019.**

Ο Πρόεδρος της ΔΕΥΑΚ εισηγούμενος το θέμα αναφέρει:

Σας παρουσιάζουμε και υποβάλλουμε στην κρίση σας τον Απολογισμό και Ισολογισμό της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. και τα Αποτελέσματα Χρήσεως για τη διαχειριστική περίοδο από 01-01-2019 έως 31-12-2019 στην αιτιολογική δε έκθεση σημειώνονται τα εξής:

Η κατάρτιση του Απολογισμού, μας παρέχει την δυνατότητα να δούμε και να συγκρίνουμε τον Προϋπολογισμό του έτους 2019 με τον Απολογισμό, σε ότι αφορά τα πραγματοποιηθέντα έσοδα, έξοδα και επενδύσεις, ο δε ισολογισμός εμφανίζει το ύψος των περιουσιακών στοιχείων της επιχ/σης, τις απαιτήσεις, τις υποχρεώσεις, τα έσοδα και έξοδα και το προκύπτον αποτέλεσμα. Η ανάλυση των εσόδων και εξόδων του Προϋπολογισμού - Απολογισμού έχει ως εξής :

ΕΣΟΔΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧ/ΣΗΣ & ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Η ανάλυση των εσόδων του Προϋπολογισμού - Απολογισμού έχει ως εξής :

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	20.000,00	3.936,79	16.063,21
73	Έσοδα Ύδρευσης & Αποχ/σης	7.376.496,00	6.432.582,19	943.913,81
74&41.10	Επιχ/σεις Παγίων & επιδ. Εργαζομένων	3.595.038,00	19.008,56	3.576.029,44
76	Έσοδα κεφαλαίων	153.950,00	2.412,19	151.537,81
81	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.550.000,00	1.497.896,64	1.052.103,36
82	Έσοδα προηγ.χρήσεων	975.774,25	250,39	975.523,86
54	ΦΠΑ Πωλήσεων	1.137.950,00	1.125.054,17	12.895,83
ΣΥΝΟΛΑ		15.809.208,25	9.081.140,93	6.728.067,32

ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ

Η επιχείρηση εξασφάλισε ,στην χρήση 2019 ,επιδοτήσεις υφιστάμενων θέσεων εργασίας σε πρόγραμμα ΑΜΕΑ και σε πρόγραμμα πρακτικής άσκησης φοιτητών, συνολικού ποσού 19.008,56 €.

ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΝΕΩΝ ΕΡΓΩΝ

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2019	Χρήση 2018
Υπόλοιπο ενάρξεως	24.923.209,17	26.054.502,28
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	173.854,21
Αποσβέσεις στα έκτακτα αποτελέσματα στη χρήση	-1.262.895,58	-1.305.147,32
Υπόλοιπο λήξεως	23.660.313,59	24.923.209,17

Αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο ληφθεισών επιχορηγήσεων παγίων, που αποσβένονται, όπως και οι αξίες των αντίστοιχων παγίων, με μεταφορά στα έκτακτα έσοδα.

ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Το 2019 εισπράχθηκαν τόκοι από καταθέσεις ύψους 2.412,19 €.

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Στην κατηγορία αυτή των εσόδων περιλαμβάνονται οι Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων ύψους 1.416.050,83, τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων 250,39 € και

Λοιπά έκτακτα έσοδα 81.845,81€.

ΕΞΟΔΑ

Η ανάλυση των εξόδων του Προϋπολογισμού - Απολογισμού έχει ως εξής :

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €	ΠΟΣΑ ΣΕ €
15-16	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση-έξοδα πολυετούς απόσβεσης	4.994.552,35	201.055,80	4.793.496,55
20	Εμπορεύματα	65.000,00	0,00	65.000,00
25	Αναλώσιμα Υλικά	388.050,00	65.816,63	322.233,37
26	Ανταλ/κά παγίων στοιχείων	15.000,00	0,00	15.000,00
60	Αμοιβές προσωπικού	4.076.587,00	3.278.335,30	798.251,70
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	665.320,50	278.353,61	386.966,89
62	Παροχές τρίτων	2.286.755,00	2.025.279,16	261.475,84
63	Φόροι-Τέλη	26.377,50	24.825,52	1.551,98
64	Διάφορα έξοδα	299.840,00	111.161,02	188.678,98
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	270.500,00	219.277,08	51.222,92
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	866.000,00	2.041.069,08	-1.175.069,08
81	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	95.000,00	33.371,59	61.628,41
82	Έξοδα προηγ.χρήσεως	622.275,90	573.747,63	48.528,27
54	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ/ΔΑΠΑΝΩΝ	1.137.950,00	228.848,51	909.101,49
	ΣΥΝΟΛΑ	15.809.208,25	9.081.140,93	6.728.067,32

Όπως φαίνεται από τον παραπάνω πίνακα τα συνολικά έξοδα στο σύνολό τους μειώθηκαν έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 43 % περίπου. Η μείωση οφείλεται κυρίως στο ότι α) οι αγορές κυρίως εμπορευμάτων αλλά και αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών έγιναν στις πλέον συμφέρουσες οικονομικά τιμές με την κάθε κατά περίπτωση κατάλληλη επιλογή είτε μέσω της διαδικασίας των απευθείας αναθέσεων αλλά και σε μεγαλύτερη

έκταση και κυρίως στα υλικά άμεσης ανάγκης όπως υλικά Ύδρευσης ,Αποχέτευσης, Ηλεκτρολογικά, Οικοδομικά, Καύσιμα-λιπαντικά μέσω της διαδικασίας των πρόχειρων διαγωνισμών επιτυγχάνοντας και τις πλέον οικονομικά χαμηλότερες τιμές αλλά και την δημιουργία επάρκειας υλικών σε Αποθήκες για άμεση κάλυψη όλων των αναγκών β) ότι επιτεύχθηκε η πλέον ορθολογιστική διαχείριση του κόστους κατασκευής των νέων έργων και λειτουργικών δαπανών συντήρησής τους και κάλυψη τους από την ιδιόχρηση δυναμικών της επιχείρησης γ) ότι η ΔΕΥΑΚ με την εμπρόθεσμη εξόφληση λογαριασμών ρεύματος έχει μειώσει το κόστος κατανάλωσης σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους ,ωφελούμενη με αυτό τον τρόπο όλων των δικαιούμενων εκπτώσεων στα τιμολόγια της ΔΕΗ, δ) η ορθή επίσης αντιμετώπιση και διαχείριση των έκτακτων και προηγούμενων χρήσεων εξόδων ακόμη και με την απόδοση των βεβαιωμένων εις βάρος της οφειλών προς το ΙΚΑ από τις τελεσίδικες Πρωτόδικες δικαστικές αποφάσεις των ΑΜΕΑ απαλλάσσοντας έτσι την ΔΕΥΑΚ από μεγάλου μεγέθους χρέη από τόκους και προσαυξήσεις, ε)και τέλος η ελαχιστοποίηση των διαφόρων γενικών εξόδων και κυρίως εξόδων λειτουργίας διοίκησης με την οποία επιτυγχάνεται η αύξηση προς όφελος της επιχείρησης του ολικού (κέρδους) αποτελέσματός της.

ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Στη κατηγορία αυτή των εξόδων η διαφορά μεταξύ προϋπολογισμού και απολογισμού είναι 798.251,70 €. (μείωση περίπου 20%).

ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων η διαφορά μεταξύ προϋπολογισμού και απολογισμού είναι 386.966,89 € (μείωση περίπου 58%).

ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έξοδα για την συντήρηση των δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης, των βιολογικών Καβάλας, Παλμού και Δάτου, των αντλιοστασίων ύδρευσης και αποχέτευσης, η συντήρηση των μεταφορικών μέσων, ΔΕΗ, ΟΤΕ κ.τ.λ. Υπήρξε μείωση 261.475,84 € έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 11,4% περίπου.

ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έξοδα για τα τέλη κυκλοφορίας των αυτοκινήτων, το χαρτόσημο μισθωμάτων, το ποσό Φ.Π.Α. που συμψηφίζεται φορολογικά και το ποσό ΦΠΑ που δεν συμψηφίζεται, το Ενιαίο τέλος ακινήτων και το ειδικό τέλος του Ν2093/92

των λογαριασμών της ΔΕΗ. Συνολικά υπήρξε μείωση € 1.551,98 έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 6% περίπου.

ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα έξοδα κίνησης των μεταφορικών μέσων, τα έξοδα ταξιδιού, οι συνδρομές και εισφορές σε εφημερίδες, περιοδικά και επαγγελματικές οργανώσεις, τα έντυπα και η γραφική ύλη, τα αναλώσιμα, τα έξοδα δημοσιεύσεων και διάφορα άλλα μικροέξοδα. Υπήρξε μείωση € 188.678,98 έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 63% περίπου. Στα ανωτέρω κονδύλια η μείωση αυτή αποδεικνύει ότι έχει γίνει πλήρης ορθολογιστική διαχείριση με την αποφυγή πρόσθετων δαπανών.

ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων περιλαμβάνονται οι τόκοι από τα ληφθέντα δάνεια (Τ.Π. κ Δανείων, Τράπεζα Αττικής και Τράπεζα Πειραιώς) και οι προμήθειες των τραπεζών. Υπήρξε μείωση 51.222,92 € έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 19 %.

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ

Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων υπολογίστηκαν σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία. Υπήρξε αύξηση το 2019 ύψους 1.175.069,08 € έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 136% περίπου .

ΕΚΤΑΚΤΑ- ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Στην κατηγορία αυτή εξόδων περιλαμβάνονται τα φορολογικά πρόστιμα και οι προσαυξήσεις, προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων, πρόστιμα για λοιπές εκτός ασφαλιστικών και φορολογικών υποθέσεων παραβάσεις, τόκοι υπερημερίας σε λογ. ΔΕΗ και λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα. Υπήρξε μείωση το 2019 ύψους 110.156,68 € και έναντι των προϋπολογισθέντων σε ποσοστό 15% περίπου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημ.	Κεφάλαιο	Διαφορές αναπρ/γής παγίων	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2018	-	- 4.698.872,1 0	- 0,00	- 35.808.465,7 8	- -30.861.288,84	- 9.646.049,04
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3					0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2			-193.107,50		-193.107,50
-Αποτελέσματα περιόδου 2018					579.030,72	579.030,72
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2018-31.12.2018				-193.107,50	579.030,72	385.923,22
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2018 σε €		4.698.872,1 0	0,00	35.615.358,2 8	-30.282.258,12	10.031.972,2 6

-	Σημ.	Κεφάλαιο	Διαφορές αναπρ/γής παγίων	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2019	-	- 4.698.872,10	- 0,00	- 35.615.358,28	- -30.282.258,12	- 10.031.972,26
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3					0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2			-153.155,25		-153.155,25
-Αποτελέσματα περιόδου 2019					-764.075,18	-764.075,18
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2019-31.12.2019				-153.155,25	-764.075,18	-917.230,43
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2019 σε €		4.698.872,10	0,00	35.462.203,03	-31.046.333,30	9.114.741,83

1.ΓΕΝΙΚΑ

Σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του νόμου 1069/1980 σας υποβάλλουμε για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Δ.Ε.Υ.Α. ΚΑΒΑΛΑΣ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, χρηματοροών και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το

σχετικό προσάρτημα που συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και σας παρακαλούμε να τις εγκρίνετε και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

2.ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ- ΕΞΟΔΩΝ –ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ

Κατά την τρέχουσα διαχειριστική χρήση 2019 η γενικότερη επιχειρησιακή πορεία και δραστηριότητα της Δ.Ε.Υ.Α. Καβάλας και τα βασικά οικονομικά μεγέθη αυτής διαμορφώθηκαν ως εξής:

2.1. Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν στο ποσό των 6.457.939,73€ (λογ.70,73,74,76), στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα & ανόργανα έσοδα 1.497.896,64€, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 250,39 €, τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έσοδα της ΔΕΥΑΚ στην χρήση του 2019 ανήλθαν στο ποσό των 7.956.086,76€ και αναλύονται ως εξής:

Η ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019 ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	3.936,79€
73	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	6.432.582,19€
74	ΕΠΙΧΟΡ/ΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	19.008,56€
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	2.412,19€
81.0 1	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	1.497.896,64€
82.0 1	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	250,39€
	ΣΥΝΟΛΟ	7.956.086,76 €

2.2. Τα συνολικά οργανικά έξοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν στο ποσό των € 7.978.300,77 (λογ.60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 68). Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα & ανόργανα έξοδα € 607.119,22 και οι αναλώσεις αποθεμάτων € 134.163,02, τα συνολικά οργανικά και ανόργανα έξοδα και αναλώσεις αποθεμάτων της ΔΕΥΑΚ στη χρήση 2019 ανήλθαν στο ποσό των € 8.719.583,01 και αναλύονται ως εξής:

Η ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019 ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ/ΚΟΥ	3.278.335,30€
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	278.353,61€
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.025.279,16€
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	24.825,52€
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	111.161,02€

65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	219.277,08€
66	ΑΠΟΣΒ.ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣΩΜ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΛΕΙΤ/ΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	2.041.069,08€
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	0,00€
	ΣΥΝΟΛΟ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (Α)	7.978.300,77€
81.00	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	33.371,59 €
82.00	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	573.747,63€
88.09	ΤΕΛΟΣ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΟΣ	0,00€
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΟΡΓΑΝΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (Β)	607.119,22€
20	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	15.341,10€
25	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	118.821,92€
26	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΠΑΓ.ΣΤΟΙΧ.	0,00€
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ (Γ)	134.163,02 €
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ & ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ (Α+Β+Γ)	<u>8.719.583,01€</u>

2.3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2019

Τα καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως ανέρχονται στο ποσό των € -763.496,25 και μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος € 578,93 προκύπτει υπόλοιπο ζημιών € -764.075,18 που αυξάνει το υπόλοιπο των ζημιών εις νέον, που ανέρχεται την 31.12.2019 σε ποσό -31.046.333,30€. Οι λεπτομερείς μεταβολές των ιδίων κεφαλαίων της επιχείρησης κατά την παρούσα χρήση παρουσιάζονται στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης.

3.ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Από τον Ισολογισμό της ΔΕΥΑ Καβάλας της χρήσης 2019 προκύπτουν τα κάτωθι :

3.1. Τα «**Ενσώματα πάγια**» ανέρχονται στο ποσό των 66.689.509,31 € αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 39.686.781,08 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 27.002.728,23 €.

3.2. Τα «**Άυλα πάγια στοιχεία**» ανέρχονται στο ποσό των 680.508,91 € αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 442.475,37 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 238.033,54 €.

3.3. Οι «**Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή**» ανέρχονται στο ποσό των 6.560.154,24 €.

4.ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ

Τα υπόλοιπα των δανείων της ΔΕΥΑΚ στις 31/12/2019 ανέρχονται στο ποσό των 3.745.773,90 € και αναλύονται ως εξής:

ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ ΜΕ 31-12-2019		
45	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.391.045,28
45.07.00.0018	Ταμείο Παρακ.& Δανείων ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών	1.957.147,35
45.10.00.0001	Τράπεζα Αττικής αριθ.συμβ.49/18.03.08	159.705,13
45.10.00.0002	Τράπεζα Αττικής λογ.84875686 συμβ.63	57.403,95
45.10.00.0003	Τράπεζα Αττικής συμβ.81/11-6-2012	37.500,00
45.10.00.0004	Τράπεζα Πειραιώς Λογ.5245-025912-421	179.288,85
52	ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΛΟΓ.ΒΡΑΧ/ΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	185.370,65
52.00.00.0019	Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	168.673,07
52.00.01.0000	Τράπεζα Αττικής λογ.χορηγ.αριθ.συμβ.49/18.03.2008	5.319,07
52.00.01.0001	Τράπεζα Αττικής Λογ.84875686 Συμβ.63/25-9-09	7.651,22
52.00.01.0002	ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΣΥΜ.81/11-6-2012	1.559,96
52.00.02.0001	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ 5245-025912-421	2.167,33
53.17	ΜΑΚΡΟΠΡ. ΥΠΟΧΡ. ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ	1.169.357,97
53.17.00.0000	Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	638.704,39
53.17.00.0001	Τράπεζα Αττικής Συμβ.11/6/2012	31.250,00
53.17.00.0002	Τράπεζα Αττικής Αρ.συμβ.49/18-3-2008	208.845,15
53.17.00.0003	Τράπεζα Αττικής Αρ.συμβ.84875686	200.913,93
53.17.00.0004	Τράπεζα Πειραιώς Λογ.5245-025912-421	89.644,50

5.ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της ΔΕΥΑΚ με 31/12/2019 ανέρχεται στο ποσό των 5.143.183,99 € και των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων στο ποσό των 6.243.739,00 €.

6.ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα τέλους χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 295.356,19 € και αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΜΕ 31/12/2018		
38.00.00.0000	Ταμείο	13.683,10€
38.00.01.0000	Ταμείο Φιλίππων 2011 (ΥΠΟΛ.ΓΙΑ ΕΛΕΓΧΟ ΔΙΑΧ.)	11.350,65€
38.03.00-01	Καταθέσεις όψεως Τρ. Αττικής-Πειραιώς-Εθνικής	136.059,09€
38.03.02	Τράπεζα Ελλάδος Λογ. έργων	134.296,34€
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	295.356,19 €

7.ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο την 31.12.2019 ανέρχεται στο ποσό ύψους € 4.698.872,10, χωρίς να υπάρξει μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

8.ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΝΕΡΟΥ

Στον κατωτέρω πίνακα απεικονίζονται οι καταναλώσεις ύδατος ανά έτος για την τελευταία τετραετία.

Έτος	2019	2018	2017	2016
Κατανάλωση (m3)	4.336.336	4.160.308	4.276.745	4.418.220

Στο 2019 η κατανάλωση αυξήθηκε κατά 4,23% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2018.

9.Στη συνέχεια σας παρέχουμε και τις εξής πληροφορίες-διευκρινίσεις:

Α) Όλα τα επί μέρους περιουσιακά στοιχεία της επιχείρησης καθώς και οι υποχρεώσεις της προς τρίτους και οι απαιτήσεις της επιχείρησης, περιλαμβάνονται και εμφανίζονται στον καταρτισθέντα Ισολογισμό της 31.12.2019 για τον οποίο συντάχθηκε σχετικό Προσάρτημα, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, που περιέχει πλήρη ανάλυση επ' αυτού.

Β) Κατά πάγια τακτική δεν γίνονται προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγου εξόδου από την υπηρεσία.

Γ) Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προβλέψεις» με 31.12.2019 ανέρχεται στο ποσό € 197.106,85 και αφορά την διενεργηθείσα στην χρήση 2016 πρόβλεψη για κάλυψη κόστους μισθοδοσίας εργαζομένων της επιχείρησης (κυρίως ΑΜΕΑ) με βάση δικαστικές αποφάσεις ποσού ευρώ 142.919,85 και την διενεργηθείσα σε προηγούμενη χρήση πρόβλεψη για διάφορες επίδικες απαιτήσεις ποσού ευρώ 54.187,00.

Δ) Ο λογαριασμός της γενικής λογιστικής με κωδ. 36.03.10.0001 «Λοιποί λογαριασμοί Ενεργητικού - Διαφορές μισθοδοσίας 2013 λόγω δικαστικής αγωγής» ύψους € 511.948,71 αφορά στην υπολογισθείσα στη χρήση 2013 από την επιχείρηση διαφορά κόστους μισθοδοσίας (ακαθάριστες αποδοχές € 398.494,97 πλέον εργοδοτικών εισφορών € 113.453,74) περιόδου 1.1.2013-30.11.2013 μεταξύ των οριστικών-καταβληθέντων μισθοδοτικών καταστάσεων και αυτών που θα εκδίδονταν εφόσον η μισθοδοσία, της ανωτέρω περιόδου, υπολογιζόταν με πλήρη εφαρμογή του Ν.4093/2012 όπως ίσχυε. Η

ανωτέρω απαίτηση της επιχείρησης υφίσταται μέχρι σήμερα και εμφανίζεται στον Ισολογισμό της 31.12.2019 στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις».

Τέλος, οι μελλοντικές προοπτικές μας στοχεύουν στην εξασφάλιση σταθερής πορείας και ανάπτυξης των εργασιών της επιχείρησης στην αύξηση της παραγωγικότητας και παραγωγής της, καθώς και στην επίτευξη σε συνδυασμό πάντοτε με την επικρατούσα οικονομική συγκυρία της μεγαλύτερης δυνατής αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας της επιχειρησιακής δραστηριότητας της.

10.ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

		2018	2019
Δείκτης χρέους	Μακροπρ. + Βραχυπρ. Υποχρ.	75,86	77,01%
	= -----	%	
	Σύνολο παθητικού		
Δείκτης Κεφ. Κιν.	Κεφάλαιο Κίνησης		
	= -----	5,55%	3,45%
	Σύνολο Ενεργητικού		
Δείκτης μικτού περιθωρίου	Πωλήσεις - Κόστος Πωληθέντων	-7,62%	-20,90%
	= -----		
	Πωλήσεις		

11.ΤΕΛΙΚΑ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η κατάρτιση των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το Προσάρτημα, έγινε με βάση τα λογιστικά πρότυπα που ορίζει η Ελληνική Νομοθεσία. Για την σωστή κατάρτιση τους προηγήθηκε λογιστικός έλεγχος και συμφωνίες όλων των λογαριασμών έτσι ώστε οι Οικονομικές καταστάσεις να είναι απαλλαγμένες από κάθε είδους ασάφεια ή ανακρίβεια. Προκύπτει δε, από τις Οικονομικές καταστάσεις και αναλύσεις της χρήσης 2019 της ΔΕΥΑΚ ότι η οικονομική πορεία της είναι ικανοποιητική.

12.Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού και μέχρι την ημερομηνία έγκρισής τους

Η επόμενη χρήση 2020 επηρεάζεται από την εξάπλωση της πανδημίας του Covid-19 και των περιοριστικών μέτρων (lock-down) που επιβλήθηκαν από την Χώρα μας και

παγκοσμίως. Πρωταρχικό μέλημα της Διοίκησης της Δ.Ε.Υ.Α.Κ. ήταν η προστασία της υγείας των εργαζομένων και ο περιορισμός της εξάπλωσης του ιού, καθώς και η ελαχιστοποίηση της αναπόφευκτης επίδρασης στην οικονομική απόδοση της οντότητας. Το μέγεθος των επιπτώσεων θα καθοριστεί κυρίως από τη διάρκεια και την έκταση της πανδημίας και τα αντίστοιχα μέτρα που λαμβάνονται από τα κράτη για να περιορίσουν την εξάπλωσή της, καθώς και από τις πρωτοβουλίες των κυβερνήσεων για την ενίσχυση της οικονομίας. Ενώ είναι αβέβαιο, δεν πιστεύουμε, ωστόσο, ότι ο αντίκτυπος του ιού COVID-19 θα είχε σημαντική αρνητική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή τη ρευστότητα της οντότητας.

Δεν συνέβησαν άλλα γεγονότα σημαντικά μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

13.Συνέχιση δραστηριότητας

Δεδομένου ότι την 31 Δεκεμβρίου 2019 δεν ήταν γνωστή ακόμη η κατάσταση που επρόκειτο να διαμορφωθεί, η Διοίκηση εκτιμά ότι η πανδημία του COVID-19 δε συνιστά γεγονός διορθωτικό των μεγεθών της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019. Η Διοίκηση της ΔΕΥΑΚ εκτιμά ότι οι επιπτώσεις του COVID-19 δεν θα είναι ουσιώδεις για την επιχείρηση.

Κατόπιν τούτων και σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του νόμου 1069/1980 σας υποβάλλουμε για έγκριση τον Ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα και την παρούσα Έκθεση της χρήσης από 1.1.2019 μέχρι 31.12.2019 και σας παρακαλούμε να την εγκρίνετε .

Παρακαλώ, να αποφασίσετε σχετικά.

Κατά τη συζήτηση που ακολούθησε αρνητική επί της εισήγησης γνώμη εξέφρασε ο κος Ιγνατιάδης Παναγιώτης.

Το Δ.Σ. της ΔΕΥΑΚ μετά από συζήτηση και έχοντας υπ' όψη την εισήγηση, την έκθεση χρήσης από 1.1.2019 μέχρι 31.12.2019, τον Ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων, τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ.2 του Ν.1069/80, όπως ισχύει, καθώς και την γνώμη που διατύπωσε ο κος Ιγνατιάδης Παναγιώτης

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Κ Α Τ Α Π Λ Ε Ι Ο Ψ Η Φ Ι Α

Εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2019 της ΔΕΥΑΚ, που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της απόφασης αυτής και οι οποίες πέραν της παρουσιασθείσας Αιτιολογικής Έκθεσης και της Έκθεσης Διαχείρισης έχουν ως εξής:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2019

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ .	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	4.851.052,37	5.076.114,57
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	22.091.541,84	23.182.578,72
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	60.134,02	72.581,92
Σύνολο		27.002.728,23	28.331.275,21
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	238.033,54	265.993,58
Σύνολο		238.033,54	265.993,58
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	6.560.154,24	7.047.531,54
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7.1	40.801,03	40.801,03
Σύνολο		40.801,03	40.801,03
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		33.841.717,04	35.685.601,36
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		4.128,90	19.470,00
Πρώτες ύλες και υλικά		103.309,55	156.314,84
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		18.140,86	16.566,74
Σύνολο		125.579,31	192.351,58
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	5.517.057,46	4.906.533,33
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	715.546,54	773.066,54
Προπληρωμένα έξοδα		11.135,00	12.171,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	295.356,19	823.121,13
Σύνολο		6.539.095,19	6.514.892,00
Σύνολο κυκλοφορούντων Περιουσιακών στοιχείων		6.664.674,50	6.707.243,58
Σύνολο Ενεργητικού σε €		40.506.391,54	42.392.844,94

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8.1	4.698.872,10	4.698.872,10
Σύνολο		4.698.872,10	4.698.872,10
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8.2	35.462.203,03	35.615.358,28
Αποτελέσματα εις νέο	8.3	-31.046.333,30	-30.282.258,12
Σύνολο		4.415.869,73	5.333.100,16
Σύνολο καθαρής θέσης		9.114.741,83	10.031.972,26
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	9	197.106,85	197.106,85
Σύνολο		197.106,85	197.106,85
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	2.391.045,28	3.078.492,05
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	23.660.313,59	24.923.209,17
Σύνολο		26.051.358,87	28.001.701,22
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.1.1	185.370,65	179.122,06
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	1.169.357,97	1.003.050,98
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	699.607,81	936.266,56
Φόρος εισοδήματος		2.193,73	2.140,37
Λοιποί φόροι και τέλη		286.134,11	60.500,72
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		432.055,76	105.981,10
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	2.116.426,40	1.743.608,69
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		252.037,56	131.394,13
Σύνολο		5.143.183,99	4.162.064,61
Σύνολο Υποχρεώσεων		31.194.542,86	32.163.765,83
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων σε €		40.506.391,54	42.392.844,94

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ .	31/12/2019	31/12/2018
Κύκλος εργασιών	18	6.436.518,98	6.909.211,28
Κόστος πωλήσεων	11	-7.782.025,69	-7.435.635,94
Μικτό Αποτέλεσμα (Ζημίες)		-1.345.506,71	-526.424,66
Άλλα έσοδα		19.008,56	10.097,01
		-1.326.498,15	-516.327,65
Έξοδα διοίκησης	11	-42.326,22	-65.452,67
Έξοδα διάθεσης	11	-68.834,80	-111.485,42
Κέρδη & ζημίες από διάθεση παγίων στοιχείων		0,00	0,00
Άλλα έσοδα-έξοδα και κέρδη - ζημίες	11	891.027,81	1.519.586,75
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων (Ζημίες / Κέρδη)		-546.631,36	826.321,01
Έσοδα συμμετοχών		0,00	0,00
Πιστωτικοί τόκοι		2.412,19	7.380,60
Χρεωστικοί τόκοι	11	-219.277,08	-252.530,52
Αποτέλεσμα προ φόρων (Ζημίες / Κέρδη)		-763.496,25	581.171,09
Φόρος Εισοδήματος Ν.Π.		-578,93	-2.140,37
Αποτέλεσμα περιόδου (ζημίες/κέρδη) μετά από φόρους σε €		-764.075,18	579.030,72

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

-	Σημ ·	Κεφάλαιο	Διαφορές αναπρ/γής παγίων	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτω ν Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
- Υπόλοιπα 1/1/2018	-	- 4.698.872,1 0	- 0,00	- 35.808.465,7 8	- 30.861.288,84	- 9.646.049,04
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3					0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2			-193.107,50		-193.107,50
-Αποτελέσματα περιόδου 2018					579.030,72	579.030,72
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2018-31.12.2018				-193.107,50	579.030,72	385.923,22
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2018 σε €		4.698.872,1 0	0,00	35.615.358,2 8	-30.282.258,12	10.031.972,26

-	Σημ ·	Κεφάλαιο	Διαφορές αναπρ/γής παγίων	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτω ν Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
- Υπόλοιπα 1/1/2019	-	- 4.698.872,10	- 0,00	- 35.615.358,28	- 30.282.258,12	- 10.031.972,26
-Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	8.3					0,00
-Μεταφορά στα έκτακτα αποτελέσματα της χρήσης	8.2			-153.155,25		-153.155,25
-Αποτελέσματα περιόδου 2019					-764.075,18	-764.075,18
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1.2019-31.12.2019				-153.155,25	-764.075,18	-917.230,43
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2019 σε €		4.698.872,1 0	0,00	35.462.203,0 3	-31.046.333,30	9.114.741,83

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)

	31/12/2019	31/12/2018
Αποτέλεσμα προ φόρων (ζημίες/κέρδη)	-763.496,25	581.171,09
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων (καθαρό ποσό παγίων/επιχορηγήσεων)	628.889,29	543.372,13
Προβλέψεις	0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	216.864,89	245.149,92
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	82.257,93	1.369.693,14
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	66.772,27	-8.022,89
Μεταβολή απαιτήσεων	-551.968,13	-208.593,19
Μεταβολή υποχρεώσεων	807.984,87	319.183,89
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-219.277,08	-252.530,52
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	185.769,86	1.219.730,43
<u>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Πληρωμές για απόκτηση παγίων στοιχείων	-201.055,80	-481.863,10
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	2.412,19	7.380,60
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-198.643,61	-474.482,50
<u>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από Κρατικές Επιχορηγήσεις	0,00	173.854,21
Πληρωμές για δάνεια	-514.891,19	-709.635,36
Εισπράξεις ειδικού τέλους 80% που καταχωρήθηκαν στα αποθεματικά	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-514.891,19	-535.781,15
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	-527.764,94	209.466,78
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	823.121,13	613.654,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	295.356,19	823.121,13

Εκδόθηκε η υπ' αριθμό 202/2021 απόφαση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Αλμυρός Θεοφάνης
2. Ιακωβίδης Ιωάννης
3. Ιγνατιάδης Παναγιώτης
4. Κίτσος Κωνσταντίνος
5. Κουρβούλη Χριστίνα
6. Μαρμάνης Δημήτριος
7. Μιχαηλίδης Γεώργιος
8. Παπαδόπουλος Θεόδωρος
9. Σταυρίδης Κυριάκος

Χρόνης Απόστολος

Ο Γραμματέας του Δ.Σ.

Σφλακίδης Στέλιος