

**Πρακτικό της με αριθμ. 8<sup>ης</sup> / 2019 Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης – Αποχέτευσης Ναυπλίου (Δ.Ε.Υ.Α.Ν.), της 4<sup>ης</sup> Απριλίου έτους 2019.**

Σήμερα 4 Απριλίου 2019, ημέρα Πέμπτη και ώρα 13:30, το Διοικητικό Συμβούλιο της Δ.Ε.Υ.Α.Ν. συνήλθε σε συνεδρίαση στα γραφεία της επιχείρησης ύστερα από την υπ' αριθμ. 515/29-3-2019 πρόσκληση του Προέδρου του, που επιδόθηκε νόμιμα σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 1069/80. Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο έντεκα (11) μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση ονομαστικά οι:

**Παρόντες**

Λυκομήτρος Αλέξανδρος	-Πρόεδρος	-Δημότης
Καρέλης Χρήστος	-Αντιπρόεδρος	-Δημ. Σύμβουλος
Βαμβακά Παναγιώτη	- Μέλος	-Δημ. Σύμβουλος
Αναστασίου – Συμυρναίου Κων/να	-Μέλος	-Δημ. Σύμβουλος
Λέντζος Παναγιώτης	-Μέλος	- Δημ. Σύμβουλος
Μίχα Πηνελόπη	-Μέλος	-Δημότισσα
Χασάπη Φωτεινή	-Μέλος	- Δημότισσα

**Απόντες**

Μπακέας Δημήτριος	-Μέλος	- Δημ. Σύμβουλος
Γραμματικόπουλος Χρήστος	-Μέλος	-Δημ. Σύμβουλος της Μειοψηφίας
Μπαλαμπάνη Ιωάννη	-Μέλος	- Δημότης
Κουστένης Βασίλειος	-Μέλος	-Εκπρόσωπος εργαζομένων

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

Θέμα 1<sup>ο</sup>: Περί εγκρίσεως Ισολογισμού – Αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2018.

Για τη συζήτηση του ανωτέρω θέματος παρευρίσκεται ο Λογιστής της Δ.Ε.Υ.Α.Ν. κ. Ιωάννης Οικονομόπουλος καθώς και υπάλληλος της εταιρείας λογιστικής υποστήριξης «Χατζηγεωργίου Δημ. και ΣΙΑ Ο.Ε.» .

Εισάγεται για συζήτηση το πρώτο θέμα της ημερήσιας διάταξης που αφορά στην έγκριση Ισολογισμού – Αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2018.

Το λόγο πήρε ο Λογιστής της Δ.Ε.Υ.Α.Ν. Ναυπλίου και ανέφερε τα εξής επί του ανωτέρω θέματος:

Κύριε Πρόεδρε, κ.κ. Σύμβουλοι,

Σας υποβάλλουμε συνημμένα τον Οικονομικό Απολογισμό και το σύνολο των Οικονομικών Καταστάσεων της κλεισμένης Λογιστικά χρήσης 2018 που περιλαμβάνουν τον Ισολογισμό, την κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσης και την κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης, προκειμένου να προβούμε σε έγκριση αυτών.

Τα στοιχεία που παραθέτουμε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΕΝΙΑΙΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ και τις Φορολογικές Διατάξεις είναι καταγεγραμμένα σε δύο στήλες, μία για τη χρήση 2018 και μία για την προηγούμενη χρήση 2017 και αναλυτικότερα αφορούν:

**1. Τα οργανικά έξοδα κατά είδος που περιλαμβάνουν:**

- α) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού,
- β) Αμοιβές και έξοδα τρίτων,
- γ) Παροχές τρίτων,
- δ) Φόροι και Τέλη,
- ε) Διάφορα έξοδα,
- στ) Τόκοι και συναφή έξοδα,
- ζ) Αποσβέσεις παγίων στοιχείων και
- η) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα.

**2. Οργανικά έσοδα κατά είδος που περιλαμβάνουν:**

- α) Πωλήσεις Υπηρεσιών (τέλη ύδρευσης & Αποχέτευσης, τέλη σύνδεσης και επανασύνδεσης),  
 β) Έσοδα κεφαλαίων,  
 γ) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα και  
 δ) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων.

**3. Πάγιο ενεργητικό που περιλαμβάνουν:**

- α) Εδαφικές εκτάσεις, β) Κτίρια & εγκαταστάσεις κτιρίων, γ) Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός εξοπλισμός, δ) Μεταφορικά μέσα, ε) Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός, στ) Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, ζ) Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς Απόσβεσης, η) Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.

**4. Απαιτήσεις και διαθέσιμα που περιλαμβάνουν:**

- α) Πελάτες, β) Χρεώστες διάφοροι, γ) Χρηματικά διαθέσιμα.

**5. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που περιλαμβάνουν:**

- α) Προμηθευτές, β) Πιστωτές Διάφοροι, γ) Υποχρεώσεις από φόρους –τέλη  
 δ) Ασφαλιστικοί οργανισμοί.

**ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ****1. Οργανικά έξοδα κατά είδος:**

Τα οργανικά έξοδα της Υπηρεσίας που περιλαμβάνουν αμοιβές και έξοδα προσωπικού, Αμοιβές και έξοδα τρίτων, Παροχές τρίτων, Φόροι & Τέλη, Διάφορα έξοδα, τους Τόκους και συναφή έξοδα, τις Αποσβέσεις και τα Αναλώσιμα στο έτος 2018 ανήλθαν στο ποσό των 5.211.454,46€

<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΤ'ΕΙΔΟΣ</b>			
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>25. Αναλώσιμα Υλικά</b>	<b>10.893,49</b>	<b>6870,35</b>	
25.00 Αναλώσιμα Υλικά Αγορές χρήσεως	10.893,49	6870,35	
<b>60.ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</b>	<b>1.207.681,06</b>	<b>1.265.678,27</b>	
60.00 ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	924.557,73	975.577,75	
60.01 ΑΜΟΙΒΕΣ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	
60.02 ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	43.859,49	31.110,76	
60.03 ΕΡΓΟΔ/ΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ & ΕΠΙΒ.ΕΜ.ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	239.263,84	258.989,76	
60.05 ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛ.Η ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	0,00	0,00	
<b>61.ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>103.521,44</b>	<b>61.139,43</b>	
61.00 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	95.185,19	47.989,53	
61.01 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΜΗ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	8.336,25	13.149,90	
<b>62.ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>2.464.944,18</b>	<b>2.302.595,60</b>	
62.00 ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	1.328.749,15	1.221.589,22	
62.03 ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	29.752,74	33.645,57	
62.04 ΕΝΟΙΚΙΑ	4.308,75	4.590,00	
62.05 ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	4.870,91	3.541,00	
62.07 ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ & ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	467.110,99	411.755,80	

62.98 ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	630.151,64	627.474,01	
<b>63.ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ</b>	<b>8.122,73</b>	<b>8.102,67</b>	
63.03 ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	3.163,78	3.163,76	
63.98 ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	4.958,95	4.938,91	
<b>64.ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ</b>	<b>71.839,28</b>	<b>70.533,49</b>	
64.00 ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	37.776,59	35.575,17	
64.01 ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	1.719,03	2.366,43	
64.02 ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ & ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	7.411,16	4.814,10	
64.05 ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	3.653,21	3.731,00	
64.06 ΔΩΡΕΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	
64.07 ΕΝΤΥΠΑ & ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	4.251,07	3930,31	
64.08 ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΗΣ	2.501,50	2.648,66	
64.09 ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	9.885,97	10.313,00	
64.91 ΕΝΤΥΠΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΠΕΛΑΤΩΝ	3.182,30	4.495,00	
64.98 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	1.458,45	2.659,82	
<b>65.ΤΟΚΟΙ &amp; ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ</b>	<b>151.798,88</b>	<b>115.620,81</b>	
65.01 ΤΟΚΟΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	145.543,06	107.709,66	
65.98 ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΑΦΗ ΜΕ ΧΡΗΜ/ΣΕΙΣ ΕΞΟΔΑ	6.255,82	7.911,15	
<b>66.ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣ.ΣΤΟ ΛΕΙΤ.ΚΟΣΤΟΣ</b>	<b>1.509.386,21</b>	<b>1.380.913,84</b>	
66.01 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΕΓΚΑΤ.ΤΕΧΝ.ΕΡΓΩΝ	6.074,51	6.074,47	
66.02 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ - ΤΕΧ.ΕΓΚ.-Λ.ΜΗΧ.ΕΞ.	1.425.272,12	1.296.799,79	
66.03 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	63.799,78	63.799,78	
66.04 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΠΙΠΛΩΝ & ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	0,00	0,00	
66.05 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	14.239,80	14.239,60	
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>5.528.187,27</b>	<b>5.211.454,46</b>	

Τα εν λόγω έξοδα φαίνονται στον παραπάνω πίνακα.

## 2. Οργανικά έσοδα κατά είδος:

Τα βεβαιωθέντα έσοδα της υπηρεσίας στο έτος 2018 από την παροχή ύδρευσης και αποχέτευσης χωρίς τον υπολογισμό του ειδικού τέλους ανήλθαν σε 2.904.651,08 ευρώ, έναντι 3.089.632,21 ευρώ του έτους 2017.

Τα έσοδα κεφαλαίων ανήλθαν στο ποσό των 282,75€.

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα έφτασαν στο ποσό των 1.738.102,15 ευρώ και τα έσοδα παρεπόμενων ασχολιών στο ποσό των 86.735,17 ευρώ.

Τα συνολικά έσοδα της ΔΕΥΑ ΝΑΥΠΛΙΟΥ για το έτος 2018 ανήλθαν στο ποσό των **4.729.771,15 ευρώ έναντι των 4.865.276,61 ευρώ** της προηγούμενης χρήσης 2017, παρουσιάζοντας μείωση της τάξης των **-135.505,46**, ή κατά 2,78% σε ποσοστό.

Ακολουθεί πίνακας με την ανάλυση των οργανικών εσόδων ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

ΛΟΓ/ΜΟΣ	80.00.000	80.00.010	80.00.017	80.03.000	80.03.001	ΣΥΝΟΛΟ
73.00.001	1.587.312,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.587.312,96
73.00.002	15.851,86	0,00	0,00	0,00	0,00	15.851,86
73.00.003	14.929,60	0,00	0,00	0,00	0,00	14.929,60
73.00.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.00.007	0,00	0,00	427.934,25	0,00	0,00	427.934,25
73.00.008	0,00	0,00	178.435,34	0,00	0,00	178.435,34
73.00.009	0,00	0,00	216.149,15	0,00	0,00	216.149,15
73.00	1.618.094,42	0,00	822.518,74	0,00	0,00	2.440.613,16
73.02.001	0,00	34.071,08	0,00	0,00	0,00	34.071,08
73.02.002	0,00	281.083,71	0,00	0,00	0,00	281.083,71
73.02.003	0,00	78.624,77	0,00	0,00	0,00	78.624,77
73.02.004	0,00	70.258,36	0,00	0,00	0,00	70.258,36
73.02	0,00	464.037,92	0,00	0,00	0,00	464.037,92
74.03.000	0,00	0,00	0,00	14.540,60	0,00	14.540,60
74.03	0,00	0,00	0,00	14.540,60	0,00	14.540,60
75.00.000	0,00	0,00	0,00	8,06	0,00	8,06
75.00.099	0,00	0,00	0,00	72.186,51	0,00	72.186,51
75.00	0,00	0,00	0,00	72.194,57	0,00	72.194,57
76.03.000	0,00	0,00	0,00	0,00	282,75	282,75
76.03	0,00	0,00	0,00	0,00	282,75	282,75
ΣΥΝΟΛΟ	1.618.094,42	464.037,92	822.518,74	86.735,17	282,75	2.991.669,00

### 3. Πάγιο ενεργητικό:

Οι επενδύσεις της υπηρεσίας που αφορούν εκτάσεις, κτίρια – εγκαταστάσεις, μηχανήματα, μεταφορικά μέσα, έπιπλα – λοιπός εξοπλισμός, ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, ασώματες ακινητοποιήσεις, συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, ανήλθαν μέσα στο έτος 2018 στο ποσό των 132.911,13 ευρώ.

### 4. Απαιτήσεις και διαθέσιμα:

Τα ποσά που εισέπραξε η επιχείρηση στο έτος 2018 ανήλθαν στα 4.982.415,99€ συμπεριλαμβανομένου του αναλογούντος σε αυτές ποσό ΦΠΑ των εσόδων έναντι 5.431.161,26 ευρώ έτους 2017, οι δε συνολικές απαιτήσεις στο ίδιο διάστημα ανήλθαν στα 4.954.447,05€ έναντι 4.649.107,24€ του 2017.

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 31-12-2018 ανέρχονταν σε 160.733,39 ευρώ, έναντι του ποσού των 113.717,23 ευρώ που είχαμε στις 31-12-2017.

### 5. Καθαρή θέση – Προβλέψεις – Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις:

Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων δεν έχουμε σχηματίσει και το υπόλοιπο από το Δανεισμό του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων είναι 1.830.007,43 ευρώ και οι εγγυήσεις των πελατών είναι 807.523,68 ευρώ.

### 6. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:

Οι Συνολικές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της επιχείρησης ανήλθαν στα 6.749.174,58 ευρώ και περιλαμβάνουν τους Προμηθευτές, την ετήσια Δόση Δάνειου προς το Τ.Π.κ.Δ., τους Πιστωτές (Δ.Ε.Υ.Α.Ρ.Μ, ΔΕΗ, Δήμος Ναυπλιέων κλπ), τις Υποχρεώσεις από Φόρους – Τέλη και τους Ασφαλιστικούς Οργανισμούς.

### 7. Ισολογισμός Χρήσης που έκλεισε στις 31 – 12 – 2018.

Το σύνολο του ενεργητικού της ΔΕΥΑΝ στο τέλος του 2018 ανήλθε στα ευρώ, 24.485.112,80 έναντι του ποσού των 25.371.750,64 ευρώ, στο τέλος του έτους 2017.

Το πάγιο ενεργητικό της επιχείρησης ανήλθε στα 18.513.124,66 ευρώ.

Το κυκλοφορούν ενεργητικό της επιχείρησης στο ίδιο διάστημα ανήλθε στο ποσό των 5.115.180,44 ευρώ.

Τα ίδια κεφάλαια της επιχείρησης ανήλθαν σε 14.871.450,78 ευρώ, έναντι του ποσού των 16.284.987,92 ευρώ στο τέλος της προηγούμενης χρήσεως.

### 8. Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης – Αποτελέσματα Χρήσεως:

Ο λογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης & Αποτελέσματα Χρήσεως στο έτος 2018 παρουσιάζει συνολικής ζημιά της τάξης των -492.358,14 ευρώ, έναντι -666.467,20 ευρώ που είχαμε στο τέλος της προηγούμενης χρήσης.

Κατά συνέπεια στο επόμενο έτος 2019 αν κρατήσουμε σταθερά τα συνολικά Έξοδα με προσπάθεια μείωσής τους και αυξηθούν τα συνολικά Έσοδα ώστε να ξεπεράσουν αυτά της προηγούμενης χρήσης θα εξαλειφθεί η ζημιά που ήδη φέτος μειώθηκε.

Στη συνέχεια δόθηκε ο λόγος στον υπάλληλο του λογιστικού γραφείου Χατζηγεωργίου Δημήτριος και Σια ΟΕ ο οποίος ανέφερε :

1. Το σύνολο των Λειτουργικών Δαπανών στη χρήση 2018 μειώθηκε σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά 316.733€. Τα έσοδα μειώθηκαν κατά 134.840€. Υπερτερεί η μείωση των εξόδων. Η υπέρβαση των οργανικών εξόδων σε σχέση με τα οργανικά έσοδα οφείλεται κατά κύριο λόγο στο τεράστιο μέγεθος των Αποσβέσεων που έχουν συσσωρευτεί λόγω των παγίων που έχουν επενδυθεί στην εταιρεία κατά τα προηγούμενα χρόνια και οι οποίες αποσβέσεις ενώ δεν είναι εκταμίευση της ΔΕΥΑ ωστόσο είναι Λογιστική Δαπάνη που πρέπει να καταχωρείται για την νομιμότητα των Καταστάσεων.
2. Από τη διαχρονική εξέταση των καταστάσεων οι ετήσιες δαπάνες φαίνεται να είναι ανελαστικές (σημειώνουμε όμως ότι έγινε **μείωση** της δαπάνης ηλεκτρικού ρεύματος 8% περίπου). Τα έσοδα μπορούν να αυξηθούν με τις παρεμβάσεις της διοίκησης που φαίνεται να είναι σε αυτήν την κατεύθυνση - επέκταση των δικτύων και νέες συνδέσεις και κατά δεύτερο με τυχόν αύξηση των χρεώσεων όπου απαιτείται. Η κεφαλαιακή επάρκεια της ΔΕΥΑ είναι ισχυρή καθ' όσον τα ίδια κεφάλαια της είναι πολύ μεγαλύτερα των υποχρεώσεων. Για το 2018 ήταν 14.871.450,78 τα κεφάλαια και οι υποχρεώσεις 9.386.605,69
3. Για τη χρήση 2018 το μέγεθος της ζημιάς σημείωσε σημαντική μείωση περίπου 26% (-492.358) έναντι (-666.467) το 2017
4. Το υπόλοιπο των απαιτήσεων από του καταναλωτές ανερχόμενο στο ποσό των 4.562.602,61 ευρώ στο τέλος του έτους 2018, είναι πάρα πολύ υψηλό – αυξημένο από το αντίστοιχο του 2017 – παρά την προσπάθεια της διοίκησης με το πρόγραμμα διακοπών που πραγματοποίησε και θα πρέπει να καταβληθεί κάθε δυνατή προσπάθεια μείωσης των απαιτήσεων από τους καταναλωτές με σκοπό την καλύτερη ρευστότητα της επιχείρησης και την αντιμετώπιση των οικονομικών της αναγκών με κατάλληλα μέτρα σύμφωνα με τη νομοθεσία και τις Αποφάσεις του Δ.Σ. Αν μειωθούν οι μεγάλες απαιτήσεις της επιχείρησης από τους καταναλωτές (μεγάλες για τα δεδομένα και τις αντοχές της ΔΕΥΑΝ) θα βοηθηθεί σημαντικά η ρευστότητα και η οικονομική λειτουργία της επιχείρησης.

Στη συνέχεια το λόγο πήρε ο Διευθυντής κ. Χρήστος Μαστορίκος ο οποίος ανέφερε τα εξής οικονομικά μεγέθη σχετικά με τις υποχρεώσεις της επιχείρησης :

A) Δάνεια Τ.Π.κ.Δ.: 1.830.007,43 € (2018), έναντι 1.930.130,62 € (2017).

B) Υποχρεώσεις (σε προμηθευτές): 1.279.757,54 €.

Κύκλος εργασιών: (έσοδα από παροχή υπηρεσιών), 2.904.651,08 €, (2018), έναντι 3.089.632, 21 € (2017). **Αρνητικό για τους στόχους.**

Κόστος πωλήσεων: 4.625.953,34 € (2018), έναντι 4.872.312,20 € (2017).

Μεικτό αποτέλεσμα (ζημιά): 1.721.302,26 € (2018), έναντι 1.782.679,99 € (2017).

Υψηλό κόστος πωλήσεων, που έχει σαν αποτέλεσμα τη μεικτή ζημιά.

Το αποτέλεσμα χρήσης (αρνητικό) ανέρχεται σε: 492.358,14 €, έναντι 666.467,26 € του 2017.

Κύκλος εργασιών και λοιπά συνήθη έσοδα ανέρχεται σε: 4.729.488,40 € (2018), έναντι 4.864.229,74 € (2017), ελαφρά μικρότερος στη χρήση του 2018.

Μειωμένα έξοδα διοίκησης: 469.880,31 € (2018), έναντι 504.076,19 € (2017), και μειωμένοι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα: 115.620,81 € (2018), έναντι 151.798,88 € (2017).

Η μειωμένη ζημία, όπως προκύπτει οφείλεται στα μειωμένα έξοδα διοίκησης και στους μειωμένους χρεωστικούς τόκους.

Ο συνολικός κύκλος εργασιών είναι μικρότερος το 2018 σε σχέση με το 2017 (είναι εκτός στόχων επιχειρησιακού).

Το κόστος πωλήσεων παραμένει υψηλό (εκτός στόχων επιχειρησιακού).

#### **ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

- Δεν προκύπτει αύξηση του κύκλου εργασιών (έσοδα από συνδέσεις, καταμέτρηση ποσότητας νερού).
- Το κόστος πωλήσεων παραμένει υψηλό (ηλεκτρική ενέργεια, συχνές βλάβες, υψηλό κόστος λειτουργίας δικτύων).

#### **ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ**

- Καταμέτρηση ποσοτήτων (συνέπεια).
- Εξορθολογισμός τιμολογίου (απαιτείται από τις οδηγίες του ΥΠ.ΕΣ. μετά από συνεχόμενες ζημίες).
- Επικαιροποίηση επιχειρησιακού (υποχρέωση από το νόμο).
- Μελέτη κόστους – οφέλους (υποχρέωση από το νόμο).
- Δραστική μείωση ενεργειακού κόστους.
- Βελτιστοποίηση λειτουργίας δικτύου (εξορθολογισμός).

Τέλος παρουσιάζεται ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσης 01/01/2018 έως 31/12/2018 και καλείται το Δ.Σ. να εγκρίνει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και το προσάρτημα.

<b>Δ.Ε.Υ.Α.Ν. - Α.Φ.Μ. 096139773 - Δ.Ο.Υ. ΝΑΥΠΛΙΟΥ</b>	<b>ΑΔΑ: ΨΑΨΧΟΡ81-54Σ</b> <b>25ης ΜΑΡΤΙΟΥ 2</b>		
<b>ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΝΑΥΠΛΙΟΥ</b>	<b>ΝΑΥΠΛΙΟ - Τ.Κ. 211 00</b>		
<b>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018</b>	<b>(ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β.1.1. Ε.Λ.Π.)</b>		
<b>ΤΡΙΑΚΟΣΤΗ (30η) ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2018 - 31.12.2018)</b>			
<b><u>ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u></b>	<b>Σημείωση</b>	<b>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018</b>	<b>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017</b>
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Ακίνητα		128.273,27	120.573,52
Μηχανολογικός εξοπλισμός		17.924.155,34	18.869.326,99
Λοιπός εξοπλισμός		219.726,87	283.526,65
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		158.706,45	344.859,69
<b>Σύνολο</b>		<b>18.430.861,93</b>	<b>19.618.286,85</b>
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			
Λοιπά άυλα		121.807,70	88.376,59
<b>Σύνολο</b>		<b>121.807,70</b>	<b>88.376,59</b>
<i>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπο κατασκευή</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>			
Δάνεια και απαιτήσεις		82.262,73	82.262,73
<b>Σύνολο</b>		<b>82.262,73</b>	<b>82.262,73</b>
<i>Αναβαλλόμενοι φόροι</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ</b>		<b>18.634.932,36</b>	<b>19.788.926,17</b>
<b><u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u></b>			
<i>Αποθέματα</i>			
<b>Σύνολο</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>			
Εμπορικές απαιτήσεις		4.930.302,80	4.605.792,69
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		735.000,00	820.000,00
Λοιπές απαιτήσεις		24.144,25	43.314,55
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		160.733,39	113.717,23
<b>Σύνολο</b>		<b>5.850.180,44</b>	<b>5.582.824,47</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ</b>		<b>5.850.180,44</b>	<b>5.582.824,47</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>24.485.112,80</b>	<b>25.371.750,64</b>
<b><u>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</u></b>	<b>Σημείωση</b>	<b>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018</b>	<b>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017</b>
<i>Καταβλημένα κεφάλαια</i>			
Κεφάλαιο		6.785.830,99	6.785.830,99
<b>Σύνολο</b>		<b>6.785.830,99</b>	<b>6.785.830,99</b>
<i>Διαφορές εύλογης αξίας</i>			
<b>Σύνολο</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		13.798.642,81	13.798.642,81
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		(18.531.153,05)	(18.038.794,91)
<b>Σύνολο</b>		<b>(4.732.510,24)</b>	<b>(4.240.152,10)</b>
<i>Συναλλαγματικές διαφορές</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ</b>		<b>2.053.320,75</b>	<b>2.545.678,89</b>
<b><u>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</u></b>			
<b>Σύνολο</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u></b>			
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>			
Δάνεια		1.830.007,43	1.930.130,62
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		807.423,68	781.064,14
Κρατικές επιχορηγήσεις		12.818.130,03	13.739.309,03
<b>Σύνολο</b>		<b>15.455.561,14</b>	<b>16.450.503,79</b>
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		270.832,83	308.531,98
Εμπορικές υποχρεώσεις		1.279.757,54	1.135.718,60
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι τέλη		19.822,73	(21.424,86)
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		54.722,36	47.634,69
Λοιπές υποχρεώσεις		5.124.039,12	4.822.348,74
Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα		227.056,33	82.758,81
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>6.976.230,91</b>	<b>6.375.567,96</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>22.431.792,05</b>	<b>22.826.071,75</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>24.485.112,80</b>	<b>25.371.750,64</b>

<b>Δ.Ε.Υ.Α.Ν. - ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΝΑΥΠΛΙΟΥ</b>		<b>25ης ΜΑΡΤΙΟΥ</b>	
<b>Α.Φ.Μ. 096 139 773 - Δ.Ο.Υ. ΝΑΥΠΛΙΟΥ</b>		<b>Τ.Κ. 21 100 ΝΑΥΠΛΙΟ</b>	
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ - (ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β.2.1. Ε.Λ.Π.)</b>			
<b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (01.01.2018 - 31.12.2018)</b>			
		<b>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018</b>	<b>Ποσά προηγ. Χρήσης 2017</b>
Κυκλος εργασιων (καθαρός)		2.904.651,08	3.089.632,21
Μειον Κόστος πωλήσεων		4.625.953,34	4.872.312,20
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>		<b>-1.721.302,26</b>	<b>-1.782.679,99</b>
Πλεόν Λοιπά Συνήθη Έσοδα		1.824.837,32	1.774.597,53
Μείον Έξοδα διοίκησης		469.880,31	504.076,19
Έξοδα διάθεσης		0,00	0,00
Λοιπά Έξοδα και ζημίες		10.674,83	3.556,54
Απομειώσεις Περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
(+) ή (-) Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Πλεόν Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη		0,00	0,00
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>-377.020,08</b>	<b>-515.715,19</b>
Πλεόν Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	282,75		1.046,87
Μείον Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	115.620,81		151.798,88
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>		<b>-492.358,14</b>	<b>-666.467,20</b>
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>			
Φόροι Εισοδήματος	0,00		0,00
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>-492.358,14</b>	<b>-666.467,20</b>
Ημερομηνία 22-02-2019			
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθυντής	Ο Λογιστής	
Λυκομήτρος Αλέξανδρος ΑΔΤ. Σ-797.196	Μαστορίκος Χρήστος ΑΔΤ. ΑΚ-371.345	Οικονομόπουλος Ιωάννης ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 25108 Α' ΤΑΞΗΣ	



Αφού ακολούθησε διαλογική συζήτηση, το Δ.Σ. αποφασίζει ΟΜΟΦΩΝΑ

**Αριθμός Απόφασης: 85**

Εγκρίνει τον Ισολογισμό – Αποτελέσματα Χρήσεως έτους 2018 όπως παρατέθηκε ανωτέρω

**Πρόεδρος**

Λυκομήτρος Αλέξανδρος

**Τα Μέλη**

Καρέλης Χρήστος -Αντιπρόεδρος

Βαμβακάς Παναγιώτης

Αναστασίου – Σμυρναίου Κων/να

Λέντζος Παναγιώτης

Μίχα Πηνελόπη

Χασάπη Φωτεινή