



**ΚΟΖΑΝΗ**

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΟΖΑΝΗΣ**

**2<sup>ο</sup> χλμ. ε.ο. Κοζάνης – Θεσσαλονίκης, 50100 Κοζάνη**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**χρήσεως**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023**

## Ισολογισμός της 31 Δεκεμβρίου 2023

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>Σημείωση</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Ακίνητα	6.1	48.546.515,41	52.375.119,36
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	573.919,94	741.629,80
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	177.273,00	220.897,90
<b>Σύνολο</b>		<b>49.297.708,35</b>	<b>53.337.647,06</b>
<b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>			
Λοιπά άυλα	6.2	1.092.756,47	988.821,49
<b>Σύνολο</b>		<b>1.092.756,47</b>	<b>988.821,49</b>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.3	7.115.514,44	3.089.855,94
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>			
Δάνεια και απαιτήσεις		95.320,97	95.320,97
Λοιπά		10.145,73	10.145,73
<b>Σύνολο</b>		<b>105.466,70</b>	<b>105.466,70</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>57.611.445,96</b>	<b>57.521.791,19</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Αποθέματα</b>			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	6.4	508.307,84	475.042,12
<b>Σύνολο</b>		<b>508.307,84</b>	<b>475.042,12</b>
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	27.663.521,42	28.254.155,07
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	11.839.294,87	7.793.874,78
Προπληρωμένα έξοδα	7.2.2	62.840,80	71.212,21
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	2.777.268,56	4.699.921,81
<b>Σύνολο</b>		<b>42.342.925,65</b>	<b>40.819.163,87</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>42.851.233,49</b>	<b>41.294.205,99</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>100.462.679,45</b>	<b>98.815.997,18</b>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Καθαρή θέση</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο	8	8.785.102,12	8.785.102,12
<b>Σύνολο</b>		<b>8.785.102,12</b>	<b>8.785.102,12</b>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	10.1.3	34.504.710,79	37.473.700,77
Αποτελέσματα εις νέο		-10.130.289,01	-4.087.779,58
<b>Σύνολο</b>		<b>24.374.421,78</b>	<b>33.385.921,19</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>33.159.523,90</b>	<b>42.171.023,31</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	1.415.000,00	1.415.000,00
Λοιπές προβλέψεις	9.2	400.000,00	400.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>1.815.000,00</b>	<b>1.815.000,00</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Δάνεια	10.1.1	8.204.779,23	9.296.318,97
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	3.013.017,44	2.861.080,22
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	24.839.701,75	18.164.623,80
<b>Σύνολο</b>		<b>36.057.498,42</b>	<b>30.322.022,99</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	1.091.539,74	1.041.237,90
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	20.860.903,30	17.745.476,54
Φόρος εισοδήματος		81.131,65	62.541,70
Λοιποί φόροι και τέλη		263.590,51	152.469,07
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		130.566,41	145.292,51
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	45.066,66	42.956,53
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		6.957.858,86	5.317.976,63
<b>Σύνολο</b>		<b>29.430.657,13</b>	<b>24.507.950,88</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>65.488.155,55</b>	<b>54.829.973,87</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>100.462.679,45</b>	<b>98.815.997,18</b>

## Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' Είδος 2023

	<u>Σημείωση</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	18.469.841,75	21.569.537,56
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)		33.265,72	-538.088,45
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	192.031,24	106.713,00
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία		270.494,69	853.734,96
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		-303.760,13	-286.746,71
Παροχές σε εργαζόμενους	17, 24	-4.978.204,72	-5.167.226,98
Αποσβέσεις		-4.897.124,52	-5.496.169,55
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-19.816.169,68	-20.645.878,22
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	7.2.1	0,00	-415.000,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		5.131.259,12	4.137.580,38
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>-5.898.366,53</b>	<b>-5.881.544,01</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		597.924,88	513.078,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-610.524,31	-699.979,42
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>-5.910.965,96</b>	<b>-6.068.445,40</b>
Φόροι εισοδήματος		-131.543,47	-62.867,13
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>-6.042.509,43</b>	<b>-6.131.312,53</b>

## Κατάσταση Χρηματοροών Περιόδου 2023

	<u>Σημείωση</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>			
Αποτέλεσμα προ φόρων		-5.910.965,96	-6.068.445,40
Αποσβέσεις παγίων	6.1, 6.2	4.897.124,52	5.496.169,55
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων		-3.291.398,86	-3.749.564,29
Αύξηση προβλέψεων		0,00	415.000,00
Αύξηση/μείωση αποθεμάτων	6.4	-33.265,72	538.088,45
Αύξηση/μείωση εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων		-3.446.415,03	-1.036.350,99
Αύξηση/μείωση εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων		5.005.751,68	8.770.609,33
Τόκοι χρεωστικοί		610.524,31	699.979,42
Τόκοι πιστωτικοί		-597.924,88	-513.078,03
Τόκοι καταβληθέντες		-610.524,31	-699.979,42
Τόκοι εισπραχθέντες		0,00	303.732,83
Φόροι εισοδήματος καταβληθέντες		-112.953,52	-575,54
		<b>-3.490.047,77</b>	<b>4.155.585,91</b>
<b>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>			
Καταβολές για την απόκτηση παγίων		-4.986.779,29	-2.142.410,02
Εισπράξεις επιχορηγήσεων		6.997.486,83	2.170.809,70
Τόκοι εισπραχθέντες		597.924,88	209.345,20
		<b>2.608.632,42</b>	<b>237.744,88</b>
<b>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>			
Πληρωμές δανείων		-1.041.237,90	-993.342,56
		<b>-1.041.237,90</b>	<b>-993.342,56</b>
<b>Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων</b>			
<b>Μεταβολή ταμειακών διαθεσίμων</b>			
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου		<b>-1.922.653,25</b>	<b>3.399.988,23</b>
Ταμειακά διαθέσιμα στην λήξη της περιόδου		<b>4.699.921,81</b>	<b>1.299.933,58</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα στην λήξη της περιόδου</b>	<b>7.2.3</b>	<b>2.777.268,56</b>	<b>4.699.921,81</b>

## Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου 2023

Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01.01.2022</b>	8.785.102,12	40.278.708,42	1.980.665,82	51.044.476,36
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών				0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-2.805.007,65		-2.805.007,65
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς				0,00
Αποτελέσματα περιόδου			-6.068.445,40	-6.068.445,40
<b>Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31.12.2022</b>	<b>8.785.102,12</b>	<b>37.473.700,77</b>	<b>-4.087.779,58</b>	<b>42.171.023,31</b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2023</b>	8.785.102,12	37.473.700,77	-4.087.779,58	42.171.023,31
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-2.968.989,98		-2.968.989,98
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές μερισμάτων				0,00
Αποτελέσματα περιόδου			-6.042.509,43	-6.042.509,43
<b>Υπόλοιπο 31.12.2023</b>	<b>8.785.102,12</b>	<b>34.504.710,79</b>	<b>-10.130.289,01</b>	<b>33.159.523,90</b>

Κοζάνη, 26 Σεπτεμβρίου 2024

Ο  
Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο  
Γενικός Διευθυντής

Ο Διευθυντής  
Οικονομικών &  
Διοικητικών Υπηρεσιών

Ο Προϊστάμενος  
του Λογιστηρίου

Ματιάκης Παναγιώτης  
Α.Δ.Τ AN349341

Πανούσης Βασίλειος  
Α.Δ.Τ AN829715

Παταβός Στέργιος  
Α.Δ.Τ. A00806265

Εμμανουήλ Αναστάσιος  
Α.Δ.Τ. AM850670