

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο**

14ης Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής
Επιχείρησης Ύδρευσης - Αποχέτευσης Λαμίας.

Π Ρ Ο Ε Δ Ρ Ο Σ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΤΑΥΡΟΓΙΑΝΝΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΑΜΙΑΣ

Μ Ε Λ Η

Παρόντα	Απόντα
Ι. Ρούλιας	-----
Β. Νταφλούκας	
Δ. Συλευόνης	
Ευγ. Οικονόμου	
Αικατ. Χριστοδούλου	
Ευάγ. Μπαμπουκλής	
Δ. Μάγκας	
Κων. Μπέλλης	

Στη Λαμία & στα Γραφεία της Δ.Ε.Υ.Α. Λαμίας σήμερα την 14η του μηνός Δεκεμβρίου 2017 ημέρα Πέμπτη και ώρα 13.30 συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Λαμίας μετά από την με αριθ. πρωτ. 6953/Ε/11-12-2017 πρόσκληση του κ. Προέδρου αυτής, Δημάρχου Λαμίας, που κοινοποιήθηκε στο κάθε μέλος του σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 1069/80 και αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία εφόσον ήταν παρόντα όλα τα μέλη, ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη του Συμβουλίου για να συζητήσουν και πάρουν αποφάσεις.

ΘΕΜΑ : Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2015.

Αριθ. Απόφασης **300**

Ο Διευθυντής που εισηγείται το παραπάνω θέμα, θέτει υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου την εισήγηση των Οικονομικών Υπηρεσιών στην οποία αναφέρεται ότι :

Σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 20 του Ν.1069/80 όπως αντικαταστάθηκε από την παράγραφο 11 του άρθρου 13 του Ν. 2503/97 (ΦΕΚ 107^Α), σας υποβάλλουμε προς έγκριση τις Οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015 όπως αυτές συντάχθηκαν από την Ο.Υ. και περιλαμβάνονται στο τεύχος του απολογισμού :

Κύριε Πρόεδρε,

Αγαπητοί κ. Σύμβουλοι.

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση τον Ισολογισμό της 31.12.2015 (28^{ος} Ισολογισμός Διαχειριστικό έτος 01.01.2015-31.12.2015) της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Λαμίας και τον αντίστοιχο Λογαριασμό των Αποτελεσμάτων που τον συνοδεύει.

Επιπλέον σας υποβάλλουμε αναλυτικά οικονομικά και τεχνικά στοιχεία για την δραστηριότητα της επιχείρησης την περίοδο αυτή.

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της παρούσας χρήσης όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόστηκαν οι ακόλουθες βασικές αρχές.

- 1. Για την σύνταξη του Ισολογισμού** εφαρμόστηκαν τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014 και οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2015 είναι οι πρώτες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τον εν λόγω νόμο και καλύπτονται από το άρθρο 37 «Πρώτη Εφαρμογή» του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με ημερομηνία μετάβασης την 1η Ιανουαρίου 2014. Οι προηγούμενες δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Επιχείρησης, είχαν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ελληνικού
- 2. Γενικού Λογιστικού Σχεδίου** (Π.Δ 1123/1980) και του Κ.Ν.2190/1920 μέχρι και την 31.12.2014. Οι προϊσχύουσες διατάξεις, διέφεραν σε ορισμένες περιπτώσεις από τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσεως 2014, επαναδιατυπώθηκαν σύμφωνα με τις νέες λογιστικές αρχές και λογιστικές εκτιμήσεις του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

2.Αποτίμηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και αποσβέσεις αυτών.

Για τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έγινε εφαρμογή των μεταβατικών διατάξεων του άρθρου 37 του ν 4308 2014 και η λογιστική τους αξία θεωρήθηκε ως τεκμαρτό κόστος κτήσης αυτών και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους.

3. Αποτίμηση αποθεμάτων

Τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδους χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Η μέθοδος προσδιορισμού της τιμής κτήσης αυτών είναι η γενικά παραδεκτή μέθοδος της μέσης σταθμικής τιμής.

4.Κριτήρια χαρακτηρισμού υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες.

Οι υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία εξόφλησής των, από την ημέρα κλεισίματος του Ισολογισμού, είναι μεγαλύτερη του έτους έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων όλες δε οι λοιπές έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων.

5.Φόρος εισοδήματος Ν.Π. επί των καθαρών κερδών της κλειόμενης χρήσης 2015.

Η Δ.Ε.Υ.Α. Λαμίας όπως και όλες οι Δ.Ε.ΥΑ. της χώρας μέχρι την 31/12/2013 απαλλάσσονταν από το φόρο εισοδήματος σύμφωνα με τον αρ.103 του Ν.2238/1994

έχοντας όλες τις λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις. Με τις διατάξεις του Ν.4172/2013 αρ.45 οι Δ.Ε.Υ.Α. εντάσσονται για πρώτη φορά στην φορολογία εισοδήματος επί των καθαρών κερδών με συντελεστή 29% και προκαταβολή φόρου για την επόμενη χρήση με ποσοστό 100% επί του κυρίως φόρου.

Την εξέλιξη αυτή η Ε.Δ.Ε.Υ.Α με επιστολές και παρατηρήσεις στο Υπουργείο Οικονομικών προσπάθησε να ανατρέψει.

Δυστυχώς όμως όλες οι προσπάθειες έπεσαν στο κενό, το δε Υπουργείο Οικονομικών ούτε καν απάντησε επί των επιστολών αποφεύγοντας να πάρει θέση για το θέμα, το οποίο έχει πολλές προεκτάσεις και συνέπειες νομικές, φορολογικές και κοινωνικές. Η απάντηση του Υπουργείου Οικονομικών ήλθε στις 08-01-2016! και αφού οι Δ.Ε.Υ.Α είχαν υποβάλλει την φορολογική δήλωση του οικονομικού έτους 2014.

Ενόψει όλων των ανωτέρω η Δ.Ε.Υ.Α. Λαμίας υπέβαλλε την δήλωση εισοδήματος για το οικονομικό έτος 2015 ως φορολογούμενη οικονομική οντότητα.

Δεν έγιναν προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων και εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία εκ των οποίων μόνον οι πρώτες αναγνωρίζονται φορολογικά υπό προϋποθέσεις.

Πιστεύουμε ότι ο ισολογισμός απεικονίζει με ακρίβεια την οικονομική κατάσταση της Επιχείρησης της 31^η Δεκεμβρίου 2015.

Από την ανάλυση των οικονομικών καταστάσεων προκύπτει ότι :

α) ότι ο προϋπολογισμός της κλειόμενης χρήσης 2015 εκτελέσθηκε χωρίς προβλήματα παρά το γεγονός της σταθεροποίησης των εσόδων που οφείλεται α) στη μείωση από τέλη νέων συνδέσεων Ύδρευσης –Αποχέτευσης λόγω της

γενικότερης οικονομικής κρίσης και ειδικότερα της κρίσης στην οικοδομική δραστηριότητα καθώς και β) στις μειώσεις που έγιναν στα τιμολόγια του νερού και των παγίων τελών.

β) ότι επιτεύχθηκαν οι επιμέρους στόχοι που είχαν τεθεί με αυτόν.

Πιο συγκεκριμένα:

- 1) Η χρηματοδότηση των δαπανών και της ίδιας συμμετοχής στις επενδύσεις προήλθε από ίδιους πόρους και δεν χρειάστηκαν δανειακά κεφάλαια. Η καθαρή ταμειακή ροή από την παραγωγική δραστηριότητα ανήλθε στα 5.579.763,26 €, η ταμειακή ροή από επενδυτικές δραστηριότητες ανήλθε στα 6.296.052,69 € και δαπανήθηκε για αύξηση των παγίων (έργα ύδρευσης, αποχέτευσης και βιολογικού καθαρισμού κτιριακές εγκαταστάσεις) ενώ η ταμειακή ροή από χρηματοδοτικές δραστηριότητες είναι μηδενική.
- 2) Επιτεύχθηκε ανταποδοτικότητα μεταξύ εσόδων και εξόδων (Αρ. 25 Ν.1069/80), αφού το σύνολο των εσόδων ανήλθε στα 6.892.783,56 € έναντι του συνόλου των εξόδων το οποίο ανήλθε στα 6.498.296,36 €, ενώ τα επιπλέον έσοδα κάλυψαν την ίδια συμμετοχή των επενδύσεων.
- 3) Τα χρηματικά διαθέσιμα διατηρήθηκαν πάνω από το ύψος της απαιτούμενης ίδιας συμμετοχής για την χρηματοδότηση των εκτελούμενων έργων και οφείλεται α) στην μείωση της καταβληθείσας τοκοχρεολυτικής δόσης της 31/12/2015 προς το Τ.Π.& Δ. μετά την επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής του άληκτου κεφαλαίου της 31/12/2012 (Ν4093/2012,260/5-12-2012 Απόφαση Δ.Σ. Δ.Ε.Υ.Α.Λ.) β) στην συνεχιζόμενη μείωση όλων των δαπανών η οποία οφείλεται στην καλύτερη οργάνωση και την ενσωμάτωση της τεχνολογίας.

- 4) Το χρηματοοικονομικό κόστος παρέμεινε σταθερό αφ' ενός μεν λόγω της μη σύναψης νέων δανείων και αφ' ετέρου λόγω της ορθής διαχείρισης των παλαιών δανείων προς το Τ.Π. & Δ. των χρηματικών διαθέσιμων. Όπως αναφέρθηκε και παραπάνω με την επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής του άληκτου κεφαλαίου της 31/12/2012 (Ν4093/2012,260/5-12-2012 Απόφαση Δ.Σ. Δ.Ε.Υ.Α.Λ.) το ετήσιο χρηματοοικονομικό κόστος καθώς και η ετήσια χρεολυτική δόση (κεφάλαιο) μειώθηκαν σημαντικά και έδωσαν την ευκαιρία στην επιχείρηση να προχωρήσει το 2014 σε νέες μειώσεις στα τιμολόγια τελών ύδρευσης - αποχέτευσης.
- 5) Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης (κέρδη) εμφανίζονται αυξημένα κατά 833.307,50 €.

Από τα στοιχεία αυτά γίνεται φανερό ότι τα τελευταία χρόνια η συνολική πολιτική που ασκήθηκε ως προς τα έσοδα και τις δαπάνες οδήγησε ουσιαστικά στα παραπάνω αποτελέσματα που έχουν ως θετική εξέλιξη, την βελτίωση των οικονομικών δεικτών της επιχείρησης αλλά και της αποτελεσματικότητας στη λειτουργία της, δεδομένου ότι η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. για το ίδιο χρονικό διάστημα επέκτεινε την δραστηριότητα της από 1/1/1999 στα 12 Δ.Δ. με το πρόγραμμα Καποδιστριας και από 1/1/2012 στη νέα εδαφική περιφέρεια του Καλλικρατικού πλέον Δήμου Λαμίας, αναλαμβάνοντας το τομέα Ύδρευσης - Αποχέτευσης των 4 (τεσσάρων) Δημοτικών Ενοτήτων Γοργοποτάμου, Λιανοκλαδίου, Υπάτης και Παύλιανης που συνενώθηκαν με το Δήμο Λαμίας διατηρώντας αναλογικά σταθερό το κόστος λειτουργίας.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Το επενδυτικό έργο της επιχ/σης συνεχίστηκε και στη χρήση 2015. Η συνολική επενδυτική δαπάνη ανήλθε στα 6.474.430,24 €. Πιο συγκεκριμένα δαπανήθηκαν για την εκτέλεση των παρακάτω έργων:

1. Μηχανολογικός εξοπλισμός	54.666,43€
2. Μεταφορικά μέσα	38.320,32€
3. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.422,04€
4. Κτίριο	Δ.Ε.Υ.Α.Λ. 1.410.150,94€
5. Έργα Ύδρ.-Αποχέτευσης	4.966.870,51€
ΣΥΝΟΛΟ	6.474.430,24€

Στα πλαίσια της 4ης προγραμματικής περιόδου (ΕΣΠΑ) η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. συνεχίζει την κατασκευή έργων που είχαν ενταχθεί για χρηματοδότηση στο ΕΣΠΑ.

- : -Κατασκευή δικτύων αποχ/σης Υπάτης
- Κατασκευή δικτύων αποχ/σης Λιανοκλαδίου
- Εγκατ/σεις επεξεργ. λυμάτων Λιανοκλαδίου-Υπάτης
- Ολοκλ. μελετών Φραντζή
- Κατασκευή τροφοδ. αγωγού Ύδρευσης Λαμίας από πηγές Γοργοποτάμου
- Προμήθεια εγκατάστασης συστήματος ελέγχου των διαρρ. του δικτ. Ύδρ
- Επέκταση Συστήματος Τηλεχειρισμού Δικτύων Ύδρευσης σε Δ.Ε. Υπάτης, Λιανοκλαδίου, Γοργοποτάμου
- Ανέγερση Κτιρίου ΔΕΥΑΛ Β' φάση
- Κατασκευή δικτύων αποχ/σης Μοσχ. Κόμματος

Ταυτόχρονα η Δ.Ε.Υ.Α.Λ. χρηματοδότησε και εκτέλεσε έργα με ίδιους πόρους.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΕΤΟΣ 2016

Με βάση τα δεδομένα της κλειόμενης χρήσης 2015 την γενικότερη Οικονομική Κατάσταση πιστεύουμε ότι η ΔΕΥΑΛ θα εκτελέσει με επιτυχία τον προϋπολογισμό του 2016.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ι. Η. ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ****ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ****Ενσώματα Πάγια****ΑΚΙΝΗΤΑ**

Αξία κτήσης	1.886.212,96
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	85.509,40
Αναπόσβεστη αξία	1.800.703,56

Η συνολική αξία των ακινήτων σε τιμές ιστορικού κόστους πλέον τις αναπροσαρμογές του ν.2065/92 ανά κατηγορία αναλύεται ως εξής:

Α) Γήπεδα Οικόπεδα

Αξία κτήσης	1.755.376,31
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00
Αναπόσβεστη αξία	1.755.376,31

Περιλαμβάνει αξία οικοπέδων που χρησιμοποιούνται για την λειτουργία της επιχείρησης ήτοι:

-Οικόπεδο στην περιοχή Ροδίτσας όπου έχουν κατασκευαστεί οι εγκ/σεις του βιολογικού καθαρισμού αρχικού ποσού € 52.175,64 και σημερινής αναπροσαρμοσμένης αξίας € 165.292,41 βάσει του Ν. 2065/92.

-Οικόπεδο στην περιοχή Καλυβίων για την κατασκευή τεχνικού έργου διέλευσης αγωγού αποχ/σης ποσού € 19.955,98 ,και σημερινής αναπροσαρμοσμένης αξίας € 46.274,52 βάσει του Ν.2065/92

-Αγροτεμάχιο στο Δ.Δ. Θερμοπυλών για την κατασκευή μικρής μονάδας Βιολογικού Καθαρισμού ποσού € 7.000,00

-Οικόπεδο στην περιοχή εκκοκκιστήρια Λαμίας για την ανέγερση Διοικητηρίου από δωρεάν παραχώρηση του Δήμου Λαμίας αντικειμενικής αξίας € 1.051.859,52 αναπροσαρμοσμένης αξίας € 1.507.809,38 βάσει του Ν.2065/92

-Αγροτεμάχιο στο Δ.Δ. Φραντζή για την κατασκευή μικρής μονάδας Βιολογικού Καθαρισμού ποσού € 6.000,00

-Αγροτεμάχιο στο Δ.Ε. Λιανοκλαδίου για την κατασκευή αντλιοστασίου αποχ/σης περισυλλογής ποσού € 5.000,00

-Αγροτεμάχιο στη Τ.Κ. Κόμματος για την κατασκευή αντλιοστασίου αποχ/σης αγωγού μεταφοράς λυμάτων ποσού € 18.000,00

Β) Κτίρια και Τεχνικά Έργα

Αξία κτήσης	130.836,65
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	85.509,40
Αναπόσβεστη αξία	45.327,25

Περιλαμβάνει αποσβεσθέν μεταλλικό υπόστεγο αποθήκευσης σωλήνων, δαπάνες ανακαίνισης του νέου κτιρίου καθώς και έξοδα μελέτης, έκδοσης άδειας νέου ιδιόκτητου κτιρίου ΔΕΥΑΛ.

ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

Αξία κτήσης	70.172.906,26
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	23.122.259,84
Αναπόσβεστη αξία	47.050.646,42

Η συνολική αξία του μηχανολογικού εξοπλισμού σε τιμές ιστορικού κόστους ανά κατηγορία αναλύεται ως εξής:

Μηχανήματα:

• Μηχανήματα	€	208.468,05
• Τεχνικές Εγκ/σεις(Βιολ.Καθ.)	€	5.248.047,54
• Φορητά μηχ/τα χειρός	€	44.460,94
• Εργαλεία	€	7.194,12
• Λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	€	5.424.208,25
• Λοιπός μηχ/κος εξοπ.σε ακιν.τριτ.	€	47.929,45
• Υδρ.Γεωτ.Δ.Ε. Υπάτης	€	520.938,00
• Δικτ.Υδρ.Υπάτης	€	1.364.813,74
• Δικτ.Αποχ.Υπάτης	€	107.671,09
• Λοιπά τεχνικά έργα	€	14.171,00
• Εγκ/σεις αντλητικών συγκροτημ.	€	287.888,35
• Δίκτυα-περιφ. αγωγοί ύδρ. - Δεξ.	€	12.497.709,11
• Δίκτυο ύδρευσης Δημ. Διαμερ.	€	2.178.802,56
• Δίκτυα-περιφ. αγωγοί αποχέτευς.	€	33.235.257,91
• Δίκτυο αποχ/σης Δημ. Διαμερ.	€	5.257.777,22
• Αντικ.-Επισκ .δικτύου ύδρευσης	€	601.892,92
• Αντικ.-Επισκ .δικτύου αποχ/σης	€	1.865.604,88
• Περιφ .Αγωγοί Αποχ/σης Δ/Δ	€	1.260.071,13
• Σύνολο	€	<u>70.172.906,26</u>

ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

Αξία κτήσης	1.591.464,23
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	1.511.756,72
Αναπόσβεστη αξία	79.707,51

Αναλύεται σε:

A) Μεταφορικά Μέσα

Αξία κτήσης	1.095.990,43
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	1.036.397,32
Αναπόσβεστη αξία	59.593,11

Περιλαμβάνει τα κάθε είδος οχήματα που έχει η επιχείρηση στην ιδιοκτησία της και είναι :

- ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ Ι.Χ. TOYOTA STARLET ΜΙΚ 5143
- ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ CITROEN XSARA ΜΙΜ 2904
- ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ OPEL CORSA ΑΜΕ 2954
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ V.W. TRANSPORTER ΜΙΚ 5520
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ V.W. TRANSPORTER ΜΙΚ 5525
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ TOYOTA HI-ACE ΜΙΚ 5515
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ FIAT PANDA ΜΙΚ 5142
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ FIAT DUCATO ΜΙΚ 5131
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ V.W. CADDY ΜΙΚ 5144
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ TOYOTA ΜΙΚ 5139
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN ΜΙΚ 5145
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ OPEL COMBO ΜΙΕ 3701
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN ΜΙΚ 5146
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN ΜΙΚ 5526
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ ISUZU ΜΙΤ 1526
- ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES ΜΙΚ 5132
- ΦΟΡΤΗΓ ΜΕRCEDES ΜΙΚ 5133
- ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES ΜΙΚ 5137
- ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES ΜΙΚ 5140
- ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES ΜΙΜ 2373
- ΒΥΤΙΟΦ.ΑΠΟΦΡ. MERCEDES ΜΙΚ 5134
- ΒΥΤΙΟΦ.ΑΠΟΦΡ. MERCEDES ΚΗΥ 3289
- ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB ΜΕ 37163
- ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB ΜΕ 31681
- ΕΚΣΚΑΦΕΑΣ JCB ΜΕ 44641
- ΦΟΡΤΩΤΗΣ CASE ΜΕ 31657
- ΦΟΡΤΩΤΗΣ CASE ΜΕ 31687
- ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΤΑ HONDA ΜΙΑ 245
- ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΤΑ SUZUKI ΜΙΒ 735
- ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA ΚΚ 4692
- ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA ΚΚ 4693
- ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA ΚΚ 7436
- ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA ΜΙΚ 227
- ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ YAMAHA ΜΙΚ 228
- JEED SAMURAI ΜΙΚ 8376
- JEED SAMURAI ΜΙΜ 2451
- ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ ISUZU ΜΙΝ 3488
- ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΑ DAYTONA ΚΑΒ 3304
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ VW TRANSPORT ΜΙΝ 5295
- ΒΥΤΙΟΦ.ΑΠΟΦΡ. MERCEDES ΜΕ 91695
- ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ HYUNDAI ΜΙΜ 2519

- FIAT PUNTO VAN ΑΜΕ 2758
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN ΑΜΕ 2046
- ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΟ NISSAN ΜΙΝ 9233

B) Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός

Αξία κτήσης	495.473,80
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	475.359,40
Αναπόσβεστη αξία	20.114,40

Περιλαμβάνει τα έπιπλα και τον λοιπό εξοπλισμό των διαφόρων κτιριακών εγκ/σεων της επιχείρησης (εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών, εξοπλισμό Η/Υ κ.α.).

ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως έως 31.12.2014****μέχρι και την πλήρη απόσβεσή τους**

Αξία κτήσης	1.905.651,03
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	1.711.877,20
Αναπόσβεστη αξία	193.773,83

Η συνολική αξία των άυλων παγίων στοιχείων σε τιμές ιστορικού κόστους ανά κατηγορία αναλύεται ως εξής:

A) Έξοδα ερευνών -ανάπτυξης

Αξία κτήσης	1.905.651,03
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	1.711.877,20
Αναπόσβεστη αξία	193.773,83

Περιλαμβάνει τα ποσά που έχουν καταβληθεί για την εκπόνηση μελετών δικτύων Ύδρευσης - Αποχέτευσης και Βιολογικού Καθαρισμού Λαμίας.

B) Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Αξία κτήσης	0,00
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00
Αναπόσβεστη αξία	0,00

Αναλύεται ως εξής:

β1) Έξοδα κτήσης ακινητοποιήσεων

Αξία κτήσης	16.763,99
Διαγραφή αξίας πλήρως αποσβεσμένων	16.763,99
Αναπόσβεστη αξία	0,00

Πλήρως αποσβεσμένα και διαγραμμένα την 31/12/2016.

β2) Έξοδα αναδιοργάνωσης

Αξία κτήσης	8.012,19
Διαγραφή αξίας πλήρως αποσβεσμένων	8.012,19
Αναπόσβεστη αξία	0,00

Πλήρως αποσβεσμένα και διαγραμμένα την 31/12/2016.

Γ) Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου

Αξία κτήσης	2.136.964,10
Διαγραφή αξίας πλήρως αποσβεσμένων	2.136.964,10
Αναπόσβεστη αξία	0,00

Αφορά πλήρως αποσβεσμένους και διαγραμμένους τόκους των συναφθέντων δανείων με το ΤΠΔ για την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής, της κατασκευαστικής περιόδου έργων ύδρευσης - αποχέτευσης (περίοδος 1985 – 1995) και διατέθηκαν αποκλειστικά για απόκτηση αυτών των πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ 14.132.107,21 €

Περιλαμβάνει:

Α) τα υπό εκτέλεση έργα καθώς και αυτά τα οποία έχουν ολοκληρωθεί και δεν έγινε ακόμη οριστική παραλαβή τους από την Τεχνική Υπηρεσία συνολικής αξίας € 14.106.892,82 και

Β) προκαταβολές σε προμηθευτές για κτήση παγίων στοιχείων ποσό € 25.214,39.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Δάνεια και απαιτήσεις € 22.302,92

Περιλαμβάνει διάφορες εγγυήσεις στη Δ.Ε.Η. – Ο.Τ.Ε.

Το σύνολο των μη κυκλοφορούντων στοιχείων για το 2015 αφαιρουμένων των αποσβέσεων ανήλθε στο ποσό των € **63.279.241,45** .

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους.



ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Πρώτες Ύλες και διάφορα υλικά € 178.933,23

Περιλαμβάνει την αξία των αποθεμάτων απογραφής της 31/12/15 που βρίσκονται στις αποθήκες της Δ.Ε.Υ.Α.Α. ήτοι:

- Υλικά ύδρευσης € 156.892,73
- Υλικά αποχέτευσης € 22.040,50

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ

Εμπορικές Απαιτήσεις € 4.135.577,35

Περιλαμβάνει απαιτήσεις της Επιχείρησης έναντι πελατών – καταναλωτών, ήτοι:

- Πελάτες από ανεξόφλητους λογ/σμούς κατανάλωσης νερού € 2.616.366,04
- Πελάτες από διακανονισμένους λογ/σμούς ιδ. συνδέσεων € 146.827,30
- Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από εμπορικές απαιτήσεις 6ο δίμηνο έτους € 1.372.384,01

Δουλευμένα έσοδα περιόδου € 2.105,63

Αφορά δουλευμένους πιστωτικούς τόκους από τραπεζικές καταθέσεις χρήσης 2015.

Λοιπές απαιτήσεις € 594.645,52

Στον λογ/σμό αυτό περιλαμβάνονται:

-Προκαταβολές - διευκολύνσεις στο προσωπικό της Επιχ/σης € 5.325,00
 -Απαιτ. Επιστρ. Φόρο τόκων 2014 € 4.451,92
 -Απαιτ. Επιστρ. Φόρου εισοδ. 2015 € 50.722,57
 -Προκαταβολή φόρου εισοδήματος επόμενης χρήσης € 13.123,38
 -Δεσμευμένοι λογ/σμοι καταθέσεων € 265.535,16

Αφορά καταθετικό λογαριασμό στη τράπεζα Αττικής του ειδικού λογ/σμου παροχής εφάπαξ αποζημίωσης και αλληλοβοήθειας εργαζομένων Δ.Ε.Υ.Α.Λ.

-Πάγιες προκαταβολές σε εισπράκτορες ΔΕΥΑΛ € 600,00
 -Επιδ. Απαιτήσεις € 254.887,49

Εμπορικό γαρτοφυλάκιο € 0,00

Περιλαμβάνει αγορά μερίδας στην Συνεταιριστική Τράπεζα Λαμίας ποσού € 968,45 για την οποία έχει γίνει ολική απομείωση της αξίας της.

Προπληρωμένα έξοδα € 11.239,37

Περιλαμβάνουν δαπάνες τελών κυκλοφορίας και ασφαλιστρων επόμενης χρήσης.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

€ 4.981.126,95

Αναλύεται ως εξής:

Α) Ταμείο €3.313,87

Περιλαμβάνει τα μετρητά στο Ταμείο της Επιχείρησης της 31-12-15

Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

€ 4.977.813,08

Περιλαμβάνει καταθέσεις ταμειωτηρίου & προθεσμίας σε διάφορες εμπορικές τράπεζες.

Το σύνολο του κυκλοφορούντος Ενεργητικού της Επιχείρησης την 31-12-15 ανήλθε στο ποσό των € **9.903.628,05**

ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
 ανέρχεται σε € **73.182.869,50**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

Κεφάλαιο € 8.965.832,75

Περιλαμβάνει :

-Το αρχικό εκτιμηθέν από την αρμόδια επιτροπή αξίας € 2.587.642,50 και αφορά την περιουσία (δίκτυα, δεξαμενές κ.λ.π.) που περιήλθε στην Δ.Ε.Υ.Α.Λ. από το Δήμο Λαμίας όπως έχει διαμορφωθεί και με τις Αναπροσαρμογές λοιπών περιουσιακών στοιχείων Ν2065/92.

-Κεφάλαιο ίδ. συμμ. ΑΟΣΔΥ € 550.864,43

-Κεφάλαιο ίδιας συμμετοχής Δ.Δ. Σταυρού, Ροδίτσας, Μ.Βρύσης € 76.403,66

-Κεφαλαιοποίηση ίδιας συμμετοχής Σύμβασης ΑΝΔΙΑ € 235.500,00

-Κεφαλαιοποίηση παγίων Δ.Ε. Υπάτης € 1.081.925,35

-Την κεφαλαιοποίηση κερδών χρήσεων μέχρι 31/12/11 € 4.433.496,81.

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ**ΕΙΣ ΝΕΟ****Αποτελέσματα εις νέο € 964.573,89**

Περιλαμβάνει το υπόλοιπο των κερδών των προηγούμενων χρήσεων € 488.522,67 και τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης € 476.051,22.

Το σύνολο της καθαρής θέσης της επιχείρησης την 31-12-15 ανήλθε σε € **9.930.406,64**.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ****Δάνεια € 2.281.035,48**

Περιλαμβάνει τη Δανειακή Σύμβαση επιμήκυνσης του χρόνου αποπληρωμής του άληκτου κεφαλαίου της 31/12/2012 (Ν4093/2012,260/5-12-2012 Απόφαση Δ.Σ. αναδιάρθρωσης - επιμήκυνσης του συνόλου των άληκτων τοκοχρεωλυτικών δόσεων των Δανειών που είχε συνάψει η επιχείρηση από το 1988 μέχρι και το 1995 για κάλυψη της ίδιας συμμετοχής στις επενδύσεις από το Τ.Π.& Δ με την εγγύηση του Δ. Λαμίας).

Λοιπές Μακρ. Υποχρεώσεις € 1.078.333,18

Περιλαμβάνει εγγυήσεις καταναλωτών από νέες συνδέσεις συνολικού ποσού € 1.078.333,18.

Κρατικές επιχορηγήσεις € 59.026.012,26

Περιλαμβάνει τις επιχορηγήσεις που λαμβάνει η Δ.Ε.Υ.Α.Α. από το Ελληνικό Δημόσιο(Π.Δ.Ε κ.λπ.) και την Ε.Ε. για την εκτέλεση έργων παγίων επενδύσεων και προγραμμάτων ανάπτυξης ήτοι:

- Επιχ/ση Νομ. Ταμείου (ύδρευση)	€ 1.274.375,92
- Επιχ/ση Νομ. Ταμείου (αποχ/ση)	€ 1.030.497,54
- Επιχ/ση μελετών (ΣΑΜ)	€ 39.618,49
- Επιχ/ση Υπ.Εσωτερ.Αποχ/ση	€ 486.846,66
- Επιχ/ση ΕΟΚ Αποχ/ση ΕΠΠΑ	€ 1.552.802,41
- Επιχ/ση ΕΟΚ Βιολ.Καθαρ.	€ 946.129,17
- Επιχ/ση ΥΕ Βιολογ.Καθ.	€ 821.716,80
- Επιχ/ση ΥΕ Αποχ.Πόλης Λαμίας	€ 1.421.570,07
- Επιχ/ση ΥΕ(ΠΡ.Τ.Σ.) Απ.-Υδρ	€ 2.920.029,35
- Επιχ/ση ΥΠΕΘΟ Τ. ΣΥΝ	€ 2.884.141,61
- Επιχ/ση ΥΕ(Ορ.Τ.Σ.)Αποχ-Υδρ	€ 2.021.775,50
- Επιχ/ση ΥΠΕΘΟ Ορ.Ταμ.Συνοχής	€ 4.920.366,64

-Επιχ/ση ΥΠΕΧΩΔΕ Αντιπλ. Έργων	€ 1.728.606,06
- Επιχ/ση ΥΠΕΧΩΔΕ Βιολ. Καθαρ.	€ 319.515,77
- Επιχ/ση ΕΠΤΑ-Β Δ.Δ	€ 395.776,56
- Επιχ/ση ΕΠΤΑ έργα Υδ/σης Δ.Δ.	€ 336.984,60
- Επιχ/ση ΕΠΤΑ έργα Αποχ/ση Δ.Δ.	€ 621.221,96
- Επιχ/ση ΕΠΤΑ Μελετ.Υδρ/σης Δ.Δ.	€ 351.636,10
- Επιχ/ση ΕΠΤΑ Μελετ.Αποχ/ση Δ.Δ.	€ 396.958,51
- Επιχ/ση ΕΠΤΑ Αντιπλ. Έργα	€ 117.740,28
- Επιχ/ση έργων Ταμ.Συνοχής	€ 10.033.038,39
-Επιχ/ση ΠΕΠ 2000-2006 Δ.Δ.	€ 345.370,48
-Επιχ/ση ΠΕΠ Αν/λης-Αγ.Παρ	€ 1.063.343,61
-Επιχ/ση ΠΕΠ Υδρ.Ροδ-Σταυ-Ανθ	€ 300.824,56
-Επιχ/ση προμ.Εγκατ.Δικτ.ΜΧΓΡ. ΕΟΠΛ.	€ 15.853,04
- Επιχ/ση ΥΠ.ΕΣΩΤ. ΘΗΣΕΑΣ	€ 109.601,37
- Επιχ/ση ΥΠ.ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	€ 157.000,00
- Επιχ/ση ΠΕΠ. ΠΡΟΜ.ΕΓΚ. ΤΗΛΕΕΛ.	€ 2.213.100,00
- Επιχ/ση ΥΠ.ΠΕ.Ε.ΚΑ ΕΠΕΚΤ.ΒΙΟ	€ 1.414.900,57
- Επιχ/ση ΠΕΠ ΕΠ.ΕΓΚ.ΒΙ.ΚΑΘ.(Α ΣΤ)	€ 648.310,45
- Επιχ/ση Κατ .Δικ. Αποχ. ΜΟΣΧ.-ΚΟΜ	€ 1.227.626,01
- Επιχ/ση Κατ. Δικ .Αποχ. Ακ. Συναφ.	€ 817.400,69
- Επιχ/ση Κατ. Δικτ. Αποχ. Λειανοκλ.	€ 1.031.173,83
- Προμ. Εγκ. Συστ. Ελέγχου Δια.	€ 1.086.249,99
- Επιχ/ση έργων ΑΟΣΔΥ	€ 216.647,60
- Επιχ/ση έργων Κοιν.Σταυρού	€ 152.838,74
- Επιχ/ση Αποχ.Μ.Βρύσ-Ροδτ-Σταυρ	€ 645.220,84
- Επιχ/ση ΟΕΚ Δ.Δ.Ανθήλης	€ 825.008,41
- Λοιπές Επιχ/σης ΕΟΚ-ΠΔΕ	€ 23.426,51
-Κατ.Δικτ.Αποχ.Υπάτης	€ 1.190.741,34
-Επιχ.Ολ.Μελ.ΕΕΛ Φραντζή & Αγωγ. Μεταφ.	€ 15.846,58
-Επιχ.Κατ.Νεου Τροφ.Αγωγ.Υδρ.Λαμίας	€ 5.808.242,32
-Επιχ.ΠΕΠ Επ.Τηλ.Υδρ.Δ.Ε.ΥΠ-ΛΙΑΝ-ΓΟΡΓ.	€ 586.250,00
-Επιχ. Κατ. Βιοκλιμ. Κτηρίου Δ.Ε.Υ.Α.Α	€ 3.140.951,39
- Επιχ. Εγκατ. Επεξ. Λυμ. Λιανοκλ. - Υπάτης	€ 2.156.449,46
- Επιχ/ση ειδ. Τέλους 80%	€ 12.466.696,66
- Αποθεματικό τέλους οικοδομών 3%	€ 7.864.062,89

Η συνολική αξία των κρατικών επιχορηγήσεων την 31/12/15 ανήλθε στο ποσό των € **80.144.485,73** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων στο ποσό των € **59.026.012,26**.

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ****Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων****δανείων € 188.218,87**

Περιλαμβάνει τις δόσεις του μακροπρόθεσμου δανείου που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση 2016.

Εμπορικές υποχρεώσεις € 152.451,24

Περιλαμβάνει α) τις υποχρεώσεις της επιχείρησης προς τους προμηθευτές την 31-12-15 συνολικού ποσού € 123.910,34 και β) τις ανεξόφλητες κατά την 31-12-15 επιταγές πληρωτέες συνολικού ποσού € 28.540,90.

Λοιποί φόροι-τέλη € 292.100,95

Περιλαμβάνει υποχρεώσεις της επιχείρησης σε φόρους και τέλη ήτοι:

- ΦΜΥ-ΧΑΡΤ. 6^ο Δίμηνο 2015 € 32.417,29
- Φορ. Αμ.Τρ. 6^ο Δίμηνο 2015 € 8.001,74
- Χαρτ.3,6% και ΟΓΑ € 417,03
- Ειδ. Εισφ. Αλληλεγγύης € 2.652,48
- Φόρος αμοιβών εργολάβων € 1.936,74
- Φ.Π.Α. ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ €246.621,66
- Χαρτόσημο εξόδων € 54,00
- Χαρτόσημο δαν. Προσ/κου € 0,01

Οργανισμοί κοινων. ασφάλισης € 57.289,67

Περιλαμβάνει υποχρεώσεις της επιχείρησης στο Ι.Κ.Α. και λοιπά ασφαλιστικά ταμεία και αφορά τις ασφαλιστικές εισφορές Δεκεμβρίου που πληρώνονται τον επόμενο μήνα ήτοι:

- ΙΚΑ € 49.528,30
- ΤΣΜΕΔΕ € 6.458,48
- ΤΑΠΠΤ € 37,53
- ΕΙΔ. ΕΙΣΦ. ΟΑΕΔ 1% € 1.265,36

Λοιπές υποχρεώσεις € 143.264,65

Οι λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τα εξής:

- Αποδοχές προσωπ. πληρωτέες € 2.151,31
- Λοιπές βραχυπρ. υποχρεώσεις € 12.691,90
- Υποχρεώσεις προς τον Δ. Λαμίας € 24.115,96
- Υποχρεώσεις σε Αποταμιευτικό λογαριασμό εργαζομένων € 84.140,96

-Επιστρεπτέα ποσά στους καταναλωτές από αχρεωστήτως καταβληθέντα ποσά από λογαριασμούς € 18.528,82

-Προκαταβολές πελατών € 1.635,70

Έξοδα Χρήσεως δουλευμένα € 33.756,56

Περιλαμβάνει κυρίως λογαριασμούς Δ.Ε.Η. και Ο.Τ.Ε. πληρωτέους στην επόμενη χρήση.

Το σύνολο των υποχρεώσεων της επιχείρησης την 31-12-15 ανήλθε σε € **63.252.462,86**. Όλες οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εξοφλήθησαν εμπρόθεσμα εντός του 2016.

ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ανέρχεται σε € **73.182.869,50**.

Το καθαρό αποτέλεσμα της χρήσης 2015 μετά από φόρους ήταν κέρδη ύψους € **476.051,22**

Το παραπάνω αποτέλεσμα προέκυψε ως εξής :

Ο κύκλος των εργασιών (πωλήσεις υπηρεσιών ύδρευσης - Αποχέτευσης) ανήλθε στο ποσό των € **4.939.204,99** ήτοι :

ΈΣΟΔΑ

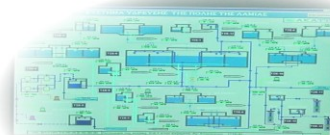
73.00 Πωλήσεις νερού	€	1.548.580,26
73.03 Τέλη χρήσης Υπονόμων		799.298,14
73.04 Έσοδα Ειδικού Τέλους		172.019,14
73.05 Έσοδα από Πάγιο Τέλος		2.199.912,58
73.06 Τέλη Συνδ. με δίκτυο Υδρ/σης		18.657,31
73.07 Τέλη Συνδ. με δίκτυο Αποχ/σης		18.937,36
73.08 Έσοδα από Δαπ.. Διακλ. & Συνδ. Υδρ.		12.844,15
73.09 Έσοδα από Δαπ.. Διακλ. & Συνδ. Αποχ..		8.826,05
73.10 Τέλος Πρόσοψης Ακιν. Αποχ/σης		2.847,47
73.14 Έσοδα από Επαν/σεις – Ελέγχους		12.794,89
73.19 Λοιπά Έσοδα		<u>141.570,44</u>
Σύνολο		4.936.287,79
72.00 Πωλήσεις πρώτων υλών	€	<u>2.917,20</u>
Γενικό Σύνολο	€	4.939.204,99

ΑΔΑ: ΨΣΕΘΟΡΓΦ-ΨΙΞ

Η συνολική δαπάνη, κόστος πωλήσεων ανήλθε στο ποσό των € **4.578.217,81** ήτοι :

ΈΞΟΔΑ

24 Ανάλωση πρώτων υλών	€	236.398,84
25 Αναλώσιμα υλικά		141.560,86
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		1.769.431,90
61 Αμοιβές & έξοδα τρίτων		65.619,41
62 Παροχές τρίτων		893.417,20
63 Φόροι και τέλη		1.987,50
64 Διάφορα έξοδα		4.396,37
65 Τόκοι & συναφή έξοδα		
66 Αποσβέσεις		<u>1.465.405,73</u>
Σύνολο	€	4.578.217,81



Το μικτό κέρδος ποσού € 360.987,18 προέκυψε από την διαφορά συνολικού κόστους από έσοδα κατά εκμετάλλευση. Αυξήθηκε α) με τις αναλογούσες στην χρήση αποσβέσεις κρατικών επιχορηγήσεων ποσού € 1.387.411,37 και β) από διάφορα έσοδα κατά ποσό € 42.238,50 (επιχορήγηση ΟΑΕΔ & επιδοτήσεις μελετών) και ανήλθε τελικά στο ποσό των € 1.790.637,05.

Τα μη προσδιοριστικά των μικτών αποτελεσμάτων έξοδα, δηλαδή τα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης ανήλθαν στο ποσό των € 417.668,44 και € 962.045,70 αντιστοίχως και συνολικά στο ποσό των € 1.379.714,14 και αναλύονται ως εξής:

ΑΝΑΛΥΣΗ

Α
Π
Ο
Τ
Ε
Λ
Ε
Σ
Μ
Α
Τ
Ο
Σ

ΧΡΗΣΗΣ

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

- Αμοιβές προσ. και λοιπές παρ.	€ 248.407,07
- Αμοιβές Τρίτων	85.989,48
- Παροχές τρίτων (ενοίκια)	40.817,36
- Φόροι και τέλη	9.040,43
- Διάφορα Έξοδα	<u>33.414,10</u>
ΣΥΝΟΛΟ	417.668,44

ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

- Αμοιβές προς. και λοιπές παρ.	€ 636.098,78
- Παροχές τρίτων	117.709,99
- Διάφορα Έξοδα	126.407,70
- Αποσβέσεις	<u>81.829,23</u>
ΣΥΝΟΛΟ	962.045,70

Στα ανωτέρω αποτελέσματα, αφού αφαιρεθούν τα λοιπά έξοδα και ζημίες ποσού € 962,12 και αφού προστεθούν α) τα έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων ποσού € 130.148,98 και β) τα λοιπά έσοδα και κέρδη ποσού € 1.277,85, προκύπτει ότι τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων ανέρχονται σε κέρδη ποσού € 541.387,62.

Επί των ανωτέρω αποτελεσμάτων προστίθενται τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα ήτοι πιστωτικοί τόκοι € 67.576,41 μείον χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα € 139.996,39, που αφορούν στο σύνολό τους τόκους συμβατικούς των δανείων του Τ.Π.&Δ .που είχε συνάψει η Δ.Ε.Υ.Α.Α. από το 1988 και μετά.

Έτσι τα αποτελέσματα προ φόρων εμφανίζουν κέρδη ποσού € 468.967,64, στα οποία, εάν προστεθούν και οι διαφορές φόρου εισοδήματος, όπως αυτές προέκυψαν με την υποβολή τροποποιητικής δήλωσης φόρου εισοδήματος χρήσης 2014 ποσού € 7.083,58 προκύπτουν τα αποτελέσματα χρήσης 2015 μετά από φόρους ποσού € 476.051,22.

Ο Ι Κ Ο Ν Ο Μ Ι Κ Η Α Ξ Ι Ο Λ Ο Γ Η Σ Η
 * * * * *

Η Οικονομική Αξιολόγηση των αποτελεσμάτων της χρήσης 2015 απαιτεί ανάλυση των κονδυλίων του Ισολογισμού σε σχέση με την πολιτική που ασκήθηκε στα πλαίσια του Ν. 1069/80 και του προϋπολογισμού και σε σχέση με τις προηγούμενες χρήσεις κατά τρόπο που να προκύπτουν χρήσιμα συμπεράσματα για την χρηματοοικονομική κατάσταση της Επιχείρησης καθώς και την ικανότητα της να επιτυγχάνει τους στόχους της.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

Το αποτέλεσμα της χρήσης 2015 ήταν € 476.051,22 κέρδη. Τα κέρδη οφείλονται στην αποτελεσματική λειτουργία της επιχείρησης, και στις οικονομικά αποδοτικές επιλογές οργάνωσης και λειτουργίας στις νέες συνθήκες του Καλλικρατικού πλέον Δήμου Λαμίας.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΔΑΠΑΝΩΝ

ΕΣΟΔΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

Α! ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΝΕΡΟΥ

	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
ΠΩΛΗΣ. ΝΕΡΟΥ ΛΑΜΙΑΣ	1.400.000	1.544.201,76
ΠΩΛΗΣ. ΝΕΡΟΥ ΚΑΛΛΙΚΡ	300.000	228.465,16
ΕΣΟΔ ΠΑΓ ΤΕΛΗ ΛΑΜ	2.000.000	2.348.002,69
ΕΣΟΔ ΠΑΓ ΤΕΛΗ ΚΑΛΛΙΚ.	150.000	150.371,09
ΕΣΟΔ ΧΡΗΣ ΑΠΟΧ.ΛΑΜ	950.000	913.182,45
ΕΣΟΔ ΧΡΗΣ. ΑΠΟΧ.ΚΑΛΛΙΚ	<u>5.000</u>	<u>3.444,92</u>
ΣΥΝΟΛΟ	4.805.000	5.187.668,07

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

Β! ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΙΚΕΣ ΣΥΝΔΕΣΕΙΣ

	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
ΤΕΛΗ ΣΥΝ. ΜΕ ΔΙΚ.ΥΔΡ.	30.000	18.657,31
ΤΕΛΗ ΣΥΝ. ΜΕ ΔΙΚ. ΑΠΟΧ	30.000	18.937,36
ΤΕΛΗ ΔΙΑΚ. ΜΕ ΔΙΚΤ. ΥΔΡ.	30.000	12.844,15
ΤΕΛΗ ΔΙΑΚ. ΜΕ ΔΙΚ.ΑΠΟΧ	20.000	8.826,05
ΤΕΛΗ ΠΡΟΣΟΨ. ΑΚΙΝ.	5.000	2.847,47
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΑΝΑΣΝΔ.	20.000	12.794,89
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	<u>142.000</u>	<u>141.570,44</u>
ΣΥΝΟΛΟ	277.000	216.477,67

Όπως προκύπτει από τον πίνακα 1 τα έσοδα από πωλήσεις νερού ξεπέρασαν τα αρχικώς τα προϋπολογισθέντα κατά 7,9%.

Τα έσοδα από συνδέσεις του πίνακα 2 κινήθηκαν χαμηλότερα από τα προϋπολογισθέντα κατά 21% λόγω της σημαντικής πτώσης της οικοδομικής δραστηριότητας που είχε ως συνέπεια και την αντίστοιχη μείωση των νέων συνδέσεων Ύδρευσης-Αποχέτευσης.



ΠΙΝΑΚΑΣ 3

Α! ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

Α! ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	3.070.000	2.653.937,75
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	232.000	151.608,89
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	1.454.000	1.051.944,55
ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	114.000	11.027,93
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	212.000	164.218,17
ΥΛΙΚΑ	320.000	236.398,84
ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	265.000	141.560,86
ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ	<u>6.000</u>	<u>0,00</u>
ΣΥΝΟΛΟ	5.673.000	4.550.693,38

ΠΙΝΑΚΑΣ 4

Β! ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
ΟΙΚΟΠΕΔΑ	0,00	0,00
ΚΤΙΡΙΑ	0,00	0,00
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	110.000	54.666,43
ΜΕΤΑΦ. ΜΕΣΑ	50.000	38.320,32
ΕΠΙΠ. & ΛΟΙΠ. ΕΞΟΠ.	30.000	4.422,06
ΕΡΓΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛ.	9.286.000	6.389.164,70
ΜΕΛΕΤΕΣ	<u>177.000</u>	<u>59.352,02</u>
ΣΥΝΟΛΟ	9.653.000	6.545.925,53

ΠΙΝΑΚΑΣ 5

Γ! ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ – ΔΑΠΑΝΕΣ

	ΠΡΟΫΠ/ΘΕΝΤΑ	ΒΕΒ/ΘΕΝΤΑ
ΔΑΝΕΙΑ Τ.Π. ΚΑΙ Δ.	000.000	0,00
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	<u>144.000</u>	<u>139.975,58</u>
ΣΥΝΟΛΟ	144.000	139.975,58

Οι λειτουργικές δαπάνες (πίν.3) μειώθηκαν από τις αρχικά προϋπολογισθείσες κατά 19,78%. Αυτό οφείλεται στη συγκράτηση όλων των δαπανών κάτω από το ύψος των αρχικώς προϋπολογισθέντων.

Οι επενδυτικές δαπάνες (πίν.4) ήταν ανάλογες του εκτελεσθέντος έργου.

Οι δανειακές υποχρεώσεις-δαπάνες(πίν.5) ανήλθαν στο ύψος της τοκοχρεολυτικής δόσης και εξυπηρετήθηκαν στο 100%.

Γενική εκτίμηση από την ανωτέρω οικονομική ανάλυση είναι ότι η ΔΕΥΑΛ κινήθηκε μέσα στα πλαίσια του ψηφισθέντος προϋπολογισμού έτους 2015.

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ			
Για την Περίοδο			
1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015			
Α.Φ.Μ.: 090014117			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			
	Σημεί- ωση	31.12.2015	31.12.2014
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	E.1	1.800.703,56	1.802.523,56
Μηχανολογικός εξοπλισμός	E.1	47.050.646,42	46.528.918,67
Λοιπός εξοπλισμός	E.1	79.707,51	53.377,56
Σύνολο		48.931.057,49	48.384.819,79
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως έως 31.12.2014 μέχρι και την πλήρη απόσβεσή τους	E.2	193.773,83	215.697,79
Σύνολο		193.773,83	215.697,79
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	E.3	14.132.107,21	9.709.877,83
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	E.4	22.302,92	22.302,92
Σύνολο		22.302,92	22.302,92
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		63.279.241,45	58.332.698,33
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	E.5	178.933,23	182.477,91
Σύνολο		178.933,23	182.477,91
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	E.6.1	4.135.577,35	3.910.974,14
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	E.6.2	2.105,63	14.912,72
Λοιπές απαιτήσεις	E.6.3	594.645,52	332.924,47
Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο	E.6.4	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	E.6.5	11.239,37	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	E.6.6	4.981.126,95	5.697.416,38
Σύνολο		9.724.694,82	9.956.227,71
Σύνολο κυκλοφορούντων		9.903.628,05	10.138.705,62
Σύνολο Ενεργητικού		73.182.869,50	68.471.403,95

	Σημεί- ωση	31.12.2015	31.12.2014
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο	Π.1	8.965.832,75	8.965.832,75
Σύνολο		8.965.832,75	8.965.832,75
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο	Π.2	964.573,89	488.522,67
Σύνολο		964.573,89	488.522,67
Σύνολο καθαρής θέσης		9.930.406,64	9.454.355,42
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	Π.3.1	2.281.035,48	2.469.254,35
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Π.3.2	1.078.333,18	1.060.714,15
Κρατικές επιχορηγήσεις	Π.3.3	59.026.012,26	52.874.421,55
Σύνολο		62.385.380,92	56.404.390,05
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	Π.4.1	188.218,87	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	Π.4.2	152.451,24	1.084.824,64
Φόρος εισοδήματος	Π.4.3	0,00	47.628,42
Λοιποί φόροι τέλη	Π.4.4	292.100,95	81.305,08
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Π.4.5	57.289,67	60.943,47
Λοιπές υποχρεώσεις	Π.4.6	143.264,65	267.743,46
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	Π.4.7	33.756,56	1.070.213,41
Σύνολο		867.081,94	2.612.658,48
Σύνολο υποχρεώσεων		63.252.462,86	59.017.048,53
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		73.182.869,50	68.471.403,95

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Σημείωση	1/1/2015-31/12/2015	1/1/2014-31/12/2014
Κύκλος εργασιών	A.1	4.939.204,99	4.893.202,39
Κόστος πωλήσεων	A.2	(-4.578.217,81)	(-5.341.715,96)
Μικτό Αποτέλεσμα		360.987,18	(-448.513,57)
Λοιπά συνήθη έσοδα	A.3	1.429.649,87	1.327.172,46
		1.790.637,05	878.658,89
Έξοδα διοίκησης	A.2	(-417.668,44)	(-569.630,32)
Έξοδα διαθέσεως	A.2	(-962.045,70)	(-711.002,83)
Λοιπά Έξοδα και ζημιές	A.4	(-962,12)	(-92,60)
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	A.5	130.148,98	149.484,68
Λοιπά έσοδα και κέρδη	A.6	1.277,85	2.549,02
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		541.387,62	(-250.033,16)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	A.7	67.576,41	78.638,78
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	A.8	(-139.996,39)	(-138.233,48)
Αποτελέσματα προ φόρων		468.967,64	(-309.627,86)
Φόροι εισοδήματος	A.9	7.083,58	(-47.628,42)
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		476.051,22	(-357.256,28)

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ						
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Επιχείρησης με Κ.Ν 2190/20 και Π.Δ.1123/80 και με νέα Ε.Λ.Π Ν.4308/2014						
1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015						
Ποσά σε €		Μετοχικό Κεφάλαιο	Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέων	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας
Υπόλοιπο την 31/12/2013, σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές	1/1/2014	17.365.360,49	34.102.287,36	4.209.002,31	2.155.427,96	57.832.078,12
Προσαρμογές μετάβασης στα ΕΛΠ		-8.399.527,74	-34.102.287,36	-4.209.002,31	-1.309.649,01	-48.020.466,42
Υπόλοιπο Κατά Δ.Λ.Π. την	1/1/2014	8.965.832,75	0,00	0,00	845.778,95	9.811.611,70
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	1/1-31/12/2014	0,00	0,00	0,00	-357.256,28	-357.256,28
Σύνολο Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	1/1-31/12/2014	0,00	0,00	0,00	-357.256,28	-357.256,28
Υπόλοιπο Κατά ΝΕΑ ΕΛΠ την	1/1/2015	8.965.832,75	0,00	0,00	488.522,67	9.454.355,42
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	1/1-31/12/2015	0,00	0,00	0,00	476.051,22	476.051,22
Σύνολο Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	1/1-31/12/2015	0,00	0,00	0,00	476.051,22	476.051,22
Υπόλοιπο Κατά Ν Ε.Λ.Π. την	31/12/2015	8.965.832,75	0,00	0,00	964.573,89	9.930.406,64

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΕΥΑ ΛΑΜΙΑΣ		
Κατάσταση Χρηματοροών		
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	1.1/31.12.2015	1.1/31.12.2014
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	468.967,64	-309.627,86
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	1.547.234,96	1.459.608,54
Προβλέψεις	0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-130.148,98	-149.484,68
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	72.419,98	59.594,70
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	3.544,68	16.753,59
Μεταβολή απαιτήσεων	-484.756,54	-830.524,76
Μεταβολή υποχρεώσεων	4.235.414,33	6.644.808,85
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-139.996,39	-138.233,48
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	7.083,58	-47.628,42
Σύνολο Α	5.579.763,26	6.705.266,48
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-6.493.778,08	-4.655.695,06
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	67.576,41	78.638,78
Μερίσματα εισπραχθέντα και λοιπά έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	130.148,98	149.484,68
Σύνολο Β	-6.296.052,69	-4.427.571,60
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο (Α+Β+Γ)	0,00	0,00
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα της χρήσης	-716.289,43	2.277.694,88
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	5.697.416,38	3.419.721,50
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	4.981.126,95	5.697.416,38

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΑΣ

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΕΩΣ		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ	2015	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ	2014
1	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	= 9.903.628,05 73.182.869,50	= 13,53%	= 10.138.705,62 68.471.403,95	= 14,81%
2	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	= 9.930.406,64 63.252.462,86	= 15,70%	= 9.454.355,42 59.017.048,53	= 16,02%
3	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 9.930.406,64 63.279.241,45	= 15,69%	= 9.454.355,42 58.332.698,33	= 16,21%
4	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	= 9.903.628,05 867.081,94	= 1142,18%	= 10.138.705,62 2.612.658,46	= 388,06%
5	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 9.036.546,11 9.903.628,05	= 91,24%	= 7.526.047,14 10.138.705,62	= 74,23%
Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ					
6	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 468.967,64 9.930.406,64	= 4,72%	= -309.627,86 9.454.355,42	= -3,27%
7	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 360.987,18 4.939.204,99	= 7,31%	= -448.513,57 4.893.202,39	= -9,17%
8	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 360.987,18 4.578.217,81	= 7,88%	= -448.513,57 5.341.715,96	= -8,40%
9	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 4.939.204,99 9.930.406,64	= 49,74%	= 4.893.202,39 9.454.355,42	= 51,76%
10	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	= 4.578.217,81 180.705,57	= 2533,52%	= 5.341.715,96 190.854,71	= 2798,84%
Γ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ					
11	ΝΕΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΑΥΤΟΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΣ	= 6.468.566,69 2.023.286,18	= 319,71%	= 5.548.166,12 1.102.352,26	= 503,30%
12	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 152.451,24 374.415,02	X 360 146,58	X 360 1.084.824,64 338.717,87	X 360 1152,99
13	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 4.135.577,35 4.939.204,99	X 360 301,43	X 360 3.910.974,14 4.893.202,39	X 360 287,74

Λαμία , 14 Δεκεμβρίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣΟ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Αποφασίζει ομόφωνα

1. Εγκρίνει τον απολογισμό χρήσης 2015 όπως αυτός περιγράφεται παραπάνω και στο συνημμένο τεύχος καθώς επίσης τον Ισολογισμό, τα Αποτελέσματα Χρήσης της χρήσης 2015 σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 20 του Ν. 1069/80, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από την παράγραφο 11 του άρθρου 13 του Ν. 2503/97, ΦΕΚ 107 Α.

2. Ορίζει τον κ. Ιωάννη Ρούλια, αντιπρόεδρο του Δ.Σ. της Δ.Ε.Υ.Α.Λ. για την υπογραφή του Ισολογισμού της Επιχείρησης της 31-12-15.

3. Δίνει εντολή η απόφαση αυτή να διαβιβασθεί στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Θεσσαλίας - Στερεάς Ελλάδας για τον έλεγχο σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 1069/80 όπως αυτό αντικαταστάθηκε με τον Ν. 2307/95 άρθρο 6 παρ. 8 και την παράγραφο 11 του άρθρου 13 του Ν. 2503/97.

Για το θέμα αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται όπως ακολουθεί :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΤΑΥΡΟΓΙΑΝΝΗΣΤΑ ΜΕΛΗ
Β. Νταφλούκας, Ι. Ρούλιας, Δ. Συλεούνης,

ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΑΜΙΑΣ

Ευγ. Οικονόμου, Αικατ. Χριστοδούλου,
Ευάγ. Μπαμπουκλής, Κων. Μπέλλης,
Δ. Μάγκας.

Σωστό αντίγραφο πρακτικών

Λαμία 15 - 12 - 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΤΑΥΡΟΓΙΑΝΝΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΑΜΙΑΣ