



ΚΟΖΑΝΗ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΟΖΑΝΗΣ

2^ο χλμ. ε.ο. Κοζάνης – Θεσσαλονίκης, 50100 Κοζάνη

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2024

Ισολογισμός της 31 Δεκεμβρίου 2024

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2024	2023
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	48.016.644,98	48.546.515,41
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	1.982.734,31	573.919,94
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	137.840,26	177.273,00
Σύνολο		50.137.219,55	49.297.708,35
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	990.557,42	1.092.756,47
Σύνολο		990.557,42	1.092.756,47
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.3	7.633.871,67	7.115.514,44
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		95.820,97	95.320,97
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		10.295,73	10.145,73
Λοιπά	7.2.1	8.983.182,60	0,00
Σύνολο		9.089.299,30	105.466,70
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		67.850.947,94	57.611.445,96
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	6.4	554.041,45	508.307,84
Σύνολο		554.041,45	508.307,84
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	18.459.410,54	27.663.521,42
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	7.2.2	1.479.705,00	32.179,72
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	23.395.599,66	11.839.294,87
Προπληρωμένα έξοδα	7.2.2	9.194,73	30.661,08
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	1.928.122,37	2.777.268,56
Σύνολο		45.272.032,30	42.342.925,65
Σύνολο κυκλοφορούντων		45.826.073,75	42.851.233,49
Σύνολο ενεργητικού		113.677.021,69	100.462.679,45

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2024	2023
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	8.785.102,12	8.785.102,12
Σύνολο		8.785.102,12	8.785.102,12
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	10.1.3	30.938.778,55	34.504.710,79
Αποτελέσματα εις νέο		-6.999.431,48	-10.130.289,01
Σύνολο		23.939.347,07	24.374.421,78
Σύνολο καθαρής θέσης		32.724.449,19	33.159.523,90
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	1.550.000,00	1.415.000,00
Λοιπές προβλέψεις	9.2	400.000,00	400.000,00
Σύνολο		1.950.000,00	1.815.000,00
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	7.060.410,24	8.204.779,23
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	7.008.578,04	3.013.017,44
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	42.771.867,15	24.839.701,75
Σύνολο		56.840.855,43	36.057.498,42
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	1.104.953,16	1.091.539,74
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	14.668.689,49	20.860.903,30
Φόρος εισοδήματος		23.419,01	81.131,65
Λοιποί φόροι και τέλη		340.464,59	263.590,51
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		129.616,79	130.566,41
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	100.036,26	45.066,66
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		5.794.537,77	6.957.858,86
Σύνολο		22.161.717,07	29.430.657,13
Σύνολο υποχρεώσεων		79.002.572,50	65.488.155,55
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		113.677.021,69	100.462.679,45

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' Είδος 2024

	Σημείωση	2024	2023
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	17.735.248,18	18.469.841,75
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)		45.733,61	33.265,72
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	347.351,69	192.031,24
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία		269.477,58	270.494,69
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		-322.258,67	-303.760,13
Παροχές σε εργαζόμενους	17, 24	-4.773.725,11	-4.978.204,72
Αποσβέσεις		-5.004.401,45	-4.897.124,52
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-16.615.937,24	-19.816.169,68
Λοιπά έσοδα και κέρδη		11.477.860,99	5.131.259,12
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		3.159.349,58	-5.898.366,53
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		603.215,97	597.924,88
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-499.000,51	-610.524,31
Αποτέλεσμα προ φόρων		3.263.565,04	-5.910.965,96
Φόρος εισοδήματος		-132.707,51	-131.543,47
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		3.130.857,53	-6.042.509,43

Κατάσταση Χρηματοροών Περιόδου 2024

	Σημείωση	2024	2023
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Αποτέλεσμα προ φόρων		3.263.565,04	-5.910.965,96
Αποσβέσεις παγίων	6.1, 6.2	5.004.401,45	4.897.124,52
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων		-4.221.282,24	-3.291.398,86
Λοιπά μη ταμειακά έσοδα/έξοδα		-13.519,70	0,00
Αύξηση προβλέψεων		135.000,00	0,00
Αύξηση/μείωση αποθεμάτων	6.4	-45.733,61	-33.265,72
Αύξηση/μείωση εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων		6.059.416,48	-3.446.415,03
Αύξηση/μείωση εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων		-3.229.080,24	5.005.751,68
Τόκοι χρεωστικοί		499.000,51	610.524,31
Τόκοι πιστωτικοί		-603.215,97	-597.924,88
Τόκοι καταβληθέντες		-499.000,51	-610.524,31
Τόκοι εισπραχθέντες		0,00	0,00
Φόροι εισοδήματος καταβληθέντες		-190.420,15	-112.953,52
		6.159.131,06	-3.490.047,77
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Καταβολές για την απόκτηση παγίων		-6.480.387,65	-4.986.779,29
Πληρωμές για συμμετοχικούς τίτλους		-150,00	0,00
Εισπράξεις επιχορηγήσεων		0,00	6.997.486,83
Τόκοι εισπραχθέντες		603.215,97	597.924,88
		-5.877.321,68	2.608.632,42
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Πληρωμές δανείων		-1.130.955,57	-1.041.237,90
		-1.130.955,57	-1.041.237,90
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων			
Μεταβολή ταμειακών διαθεσίμων		-849.146,19	-1.922.653,25
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου		2.777.268,56	4.699.921,81
Ταμειακά διαθέσιμα στην λήξη της περιόδου	7.2.3	1.928.122,37	2.777.268,56

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου 2024

Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2023	8.785.102,12	37.473.700,77	-4.087.779,58	42.171.023,31
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών				0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-2.968.989,98		-2.968.989,98
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς				0,00
Αποτελέσματα περιόδου			-6.042.509,43	-6.042.509,43
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31.12.2023	8.785.102,12	34.504.710,79	-10.130.289,01	33.159.523,90
Υπόλοιπα 01.01.2024	8.785.102,12	34.504.710,79	-10.130.289,01	33.159.523,90
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-3.565.932,24		-3.565.932,24
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές μερισμάτων				0,00
Αποτελέσματα περιόδου			3.130.857,53	3.130.857,53
Υπόλοιπο 31.12.2024	8.785.102,12	30.938.778,55	-6.999.431,48	32.724.449,19

Κοζάνη, 26 Σεπτεμβρίου 2025

Ο

Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο

Γενικός Διευθυντής

Ο Διευθυντής
Διοικητικών &
Οικονομικών Υπηρεσιών

Ο Προϊστάμενος
του Λογιστηρίου

Ματιάκης Παναγιώτης

Α.Δ.Τ AN349341

Πανούσης Βασίλειος

Α.Δ.Τ AN829715

Εμμανουήλ Αναστάσιος

Α.Δ.Τ. AM850670

Κωδουνάς Χαρίσιος

Α.Δ.Τ. AK984594