

**ΠΟΛΥΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.**



Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της 31 Δεκεμβρίου 2020
(1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

με βάση τα
Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
Ν. 4308/2014

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 117235827000

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Περιεχόμενα

Περιεχόμενα	2
1 Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου	4
2 Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	8
3 Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις	12
3.1 Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης	12
3.2 Κατάσταση Αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος	14
4 Σημειώσεις επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων	15
4.1 Σύσταση της Εταιρείας	15
4.2 Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων	15
4.2.1 Βασικές Λογιστικές Αρχές	16
4.2.1.1 Ενσώματα Πάγια	16
4.2.1.2 Άυλα πάγια στοιχεία	16
4.2.1.3 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία	16
4.2.1.4 Αποθέματα	16
4.2.1.5 Λογαριασμοί Εισπρακτέοι	17
4.2.1.6 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ταμειακά Ισοδύναμα	17
4.2.1.7 Φόρος εισοδήματος	17
4.2.1.8 Εταιρικό Κεφάλαιο	17
4.2.1.9 Υποχρεώσεις	17
4.2.1.10 Κρατικές επιχορηγήσεις	18
4.2.1.11 Παροχές σε Εργαζομένους	19
4.2.1.12 Κόστος Διαφήμισης	19
4.2.1.13 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων	19
4.2.1.14 Διανομή μερίσματος	20
5 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	21
6 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	22
7 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία	23
8 Αποθέματα	23
9 Εμπορικές απαιτήσεις	23
10 Λοιπές απαιτήσεις	24
11 Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	24
12 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	24
13 Καθαρή θέση	25
14 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	25
15 Κρατικές Επιχορηγήσεις	26
16 Εμπορικές υποχρεώσεις	26
17 Λοιποί φόροι και τέλη	27
18 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης	27
19 Λοιπές υποχρεώσεις	27
20 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	28

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

21	Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσης	28
22	Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	32
23	Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	32
24	Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	32
25	Επίδικες υποθέσεις	32
26	Υγειονομική κρίση COVID-19	34
27	Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού	34

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

1 Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ΠΟΛΥΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020)

Κύριοι Μέτοχοι:

Σύμφωνα με τον νόμο και τα άρθρα του καταστατικού της «ΠΟΛΥΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ» σας παρουσιάζουμε τα αποτελέσματα από την δραστηριότητα της εταιρείας για τη δεύτερη εταιρική χρήση από 1η Ιανουαρίου 2020 έως 31η Δεκεμβρίου 2020.

Κατά την χρήση αυτή ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 1.693.071,30 Ευρώ, συνυπολογίζοντας το κόστος πωλήσεων ποσού 2.072.097,29 Ευρώ, τα λοιπά συνήθη έσοδα ποσού 396.754,28 Ευρώ, τα έξοδα διοίκησης ποσού 734.306,90 Ευρώ, τα έξοδα διάθεσης ποσού 213.881,63 Ευρώ, τα λοιπά έξοδα και ζημιές ποσού 531939,19 Ευρώ, τα λοιπά έσοδα και κέρδη ποσού 362.513,48 Ευρώ και το χρηματοοικονομικό αποτέλεσμα ποσού δαπάνης 2.184,37 Ευρώ, το αποτέλεσμα μετά φόρων της περιόδου είναι ζημιά ύψους 1.102.070,32 Ευρώ.

Τα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Το σύνολο των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των 34.302.701,33 Ευρώ και αναλύεται στις κάτωθι κατηγορίες (αναπόσβεστα υπόλοιπα κατά την 31/12/2020):

- Ενσώματα πάγια, υπόλοιπο 317.353,66 Ευρώ,
- Άυλα πάγια, υπόλοιπο 19.630.218,87 Ευρώ
- Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία, υπόλοιπο 14.355.128,80 Ευρώ

Η Εταιρεία κατά το κλείσιμο της χρήσης έχει αποθέματα 82.217,26 Ευρώ, εμπορικές απαιτήσεις 886.001,66 Ευρώ, λοιπές απαιτήσεις 3.878.600,59, λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία 9.768,00 Ευρώ και ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 2.073.665,11 Ευρώ. Το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των 6.930.252,62 Ευρώ.

Ολοκληρώνοντας, το σύνολο του ενεργητικού της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 41.232.953,62 Ευρώ.

Οι προβλέψεις και υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

- Προβλέψεις, υπόλοιπο 161.645,34 Ευρώ,
- Μακροχρόνιες υποχρεώσεις, υπόλοιπο 21.417.172,13 Ευρώ
- Βραχυχρόνιες υποχρεώσεις, υπόλοιπο 3.260.729,91 Ευρώ

Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας ανέρχεται σε 16.393.406,57 Ευρώ.

Η ανάλυση και οι πληροφορίες των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας αναφέρονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και στο προσάρτημα αυτών.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Στη συνέχεια παρατίθενται αριθμοδείκτες που απεικονίζουν την οικονομική κατάσταση της εταιρείας.

A. Δείκτες εξέλιξης

	31/12/2020	31/12/2019	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Κύκλος Εργασιών	1.693.071,30	2.864.471,75	-40,89%
Αποτελέσματα προ φόρων	(1.102.070,32)	(977.807,90)	-12,71%

Οι ανωτέρω δείκτες παρουσιάζουν τη μεταβολή του κύκλου εργασιών και των αποτελεσμάτων της εταιρείας κατά την παρούσα και την προηγούμενη χρήση.

B. Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας

	31/12/2020	31/12/2019
Αποτελέσματα προ φόρων/Κύκλο εργασιών	(0,65)	(0,34)
Αποτελέσματα προ φόρων/Ίδια Κεφάλαια	(0,07)	(0,07)

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει τα αποτελέσματα χρήσης προ φόρων σε σχέση με τον κύκλο εργασιών και τα Ίδια Κεφάλαια.

Γ. Βασικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες

	31/12/2020	31/12/2019
Κυκλοφ. Ενεργητικό/ Βραχ. Υποχρεώσεις	2,13	1,40
Ίδια Κεφάλαια/ Ξένα Κεφάλαια	0,66	0,50
EBITDA	(985.957,58)	(642.936,24)
EBITDA/ Κύκλο Εργασιών	-58,23%	-22,45%
Μικτό Περιθώριο/ Κύκλο εργασιών	-22,39%	11,24%

Προβλεπόμενη εξέλιξη

Η εταιρία δραστηριοποιείται στον κλάδο του επισιτισμού, της στάθμευσης αυτοκινήτων και της διοργάνωσης εκδηλώσεων πολιτιστικού χαρακτήρα. Το σύνολο των δραστηριοτήτων της εταιρείας έχουν αδρανοποιηθεί λόγω της υγειονομικής κρίσης του COVID-19. Τόσο η τουριστική κίνηση της πόλης έχει μειωθεί όσο και η κυκλοφορία και δραστηριότητα των πολιτών της πόλης σε καθημερινή βάση. Όπως ήταν αναμενόμενο η εταιρεία έχει καταγράψει σημαντικές ζημιές για την κλειόμενη χρήση 2020 καθώς οι δραστηριότητες της ήταν κλειστές για 7 μήνες.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Για την επόμενη χρήση 2021, η εταιρεία προσπαθεί να βελτιώσει το οικονομικό αποτέλεσμα της στρεφόμενη σε επιπλέον δραστηριότητες και πιο συγκεκριμένα την ενεργοποίηση της τεχνικής υπηρεσίας για ανάληψη δημόσιων και ιδιωτικών έργων. Η τεχνική υπηρεσία της εταιρείας έχει υλοποιήσει την ανέγερση του ΠΣΚΗ και διαθέτει μεγάλη εμπειρία και ικανό στελεχιακό προσωπικό. Η εταιρεία αναμένει θετικά οικονομικά αποτελέσματα από την ενεργοποίηση του κατασκευαστικού της τμήματος.

Διαχείριση κινδύνων

1) Κίνδυνος εφοδιασμού (αποθέματα)

Η εταιρεία δεν διαθέτει μεγάλο αριθμό προϊόντων, εμπορευμάτων και πρώτων υλών και ο εν λόγω κίνδυνος είναι ασήμαντος.

2) Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολής των επιτοκίων

Η εταιρεία δεν έχει έντοκα στοιχεία ενεργητικού με μεταβλητά επιτόκια και συνεπώς το εισόδημα και οι λειτουργικές ταμειακές ροές της είναι ουσιαστικά ανεξάρτητες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.

3) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν λειτουργεί σε διεθνές περιβάλλον και δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο που σχετίζεται με ποικίλες συναλλαγματικές θέσεις.

4) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος πηγάζει από τις εμπορικές απαιτήσεις και πιστωτικές εκθέσεις για τους σημαντικούς πελάτες της εταιρείας. Η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο, καθώς επιλέγει προσεκτικά τις συνεργασίες της και αξιολογεί την φερεγγυότητα των πελατών σε τακτική βάση.

5) Κίνδυνος ρευστότητας

Συνηθισμένη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει επαρκείς εξασφαλίσεις χρηματικών διαθεσίμων.

5) Νομικό καθεστώς

Η εταιρεία διέπετε από τις διατάξεις του Ν.4308/2014. Η εταιρεία σε συνέχεια της συγχώνευσης που πραγματοποιήθηκε το 2019 έχει πλήρη ευθύνη των εκκρεμών νομικών υποθέσεων των δύο συγχωνευόμενων δημοτικών επιχειρήσεων. Με την απόφαση ΕΥΤΟΠ/Γ/Φ145/2404/22.6.2015 του Γενικού Γραμματέα της ΕΥΤΠ του Υπουργείου Πολιτισμού, επιβλήθηκε κατά της εταιρείας δημοσιονομική διόρθωση συνολικού ποσού € 11.814.687,43 και αφορά χρηματοδότηση που έλαβε στο πλαίσιο πράξης με τίτλο "Συνεδριακό και Πολιτιστικό Κέντρο Ηρακλείου" (Κωδικός ΟΠΣ: 76398, μέτρο 2.1, Επιχειρησιακό πρόγραμμα "ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ" 2000-2006). Η ΔΕΠΤΑΗ ΑΕ ΟΤΑ υπέβαλλε στις 26.08.2015 έφεση και αίτηση αναστολής και η απόφαση αναστέλλει με την από 01.11.2016 πράξη της Προέδρου του Ι' τμήματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου μέχρις ότου περατωθεί ή καταργηθεί η έφεση. Μέχρι την οριστική εκδίκαση της πράξης απέναντας υφίσταται σημαντικός κίνδυνος που μπορεί να επιφέρει ουσιώδεις επιβαρύνσεις στην οντότητα ή και το Δήμο Ηρακλείου που συνιστά τον κύριο του έργου.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Δραστηριότητες στον τομέα των ερευνών και ανάπτυξης.

Η εταιρεία δεν πραγματοποιεί επενδύσεις στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

Ίδιες μετοχές

Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές

Υποκαταστήματα

Η εταιρεία διατηρεί 20 καταστήματα:

1. Εστίαση (10 υποκαταστήματα)
2. Σταθμοί αυτοκινήτων (3 υποκαταστήματα)
3. Βιβλιοπωλείο (1 υποκατάστημα)
4. Πλάζ Καρτερού (1 υποκατάστημα)
5. Αίθουσες ΠΣΚΗ (5 υποκαταστήματα)

Χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία δεν κατέχει χρηματοπιστωτικά μέσα.

Πληροφορίες σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα.

Οι σχέσεις της εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζουν εργασιακά προβλήματα. Η δραστηριότητα της Εταιρείας δεν έχει επιπτώσεις στο περιβάλλον και δεν προκύπτουν επιβλαβή κατάλοιπα που προκαλούν αλλοίωση του φυσικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με όλους τους υφιστάμενους περιβαλλοντολογικούς όρους και στοχεύει σε μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον.

Συμπερασματικά

Η χρήση που έκλεισε ήταν η δεύτερη διαχειριστική περίοδος για την εταιρεία μας. Παρά τη συνεχιζόμενη αρνητική οικονομική κατάσταση της αγοράς, η εταιρεία κατάφερε να διατηρήσει τα καταστήματα της και να κλείσει τη χρονιά με σημαντική ρευστότητα γεγονός που καθιστά βιώσιμη τη συνέχιση της δραστηριότητας της.

Ηράκλειο, 29 Οκτωβρίου 2021

Η Πρόεδρος του ΔΣ

Ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ

Ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ

Καλογεράκη Αρχοντάκη Στέλλα
Α.Δ.Τ. ΑΒ 477346

Κανακαράκης Νεκτάριος
Α.Δ.Τ. ΑΑ 368347

Καπετανάκης Μηνάς
Α.Δ.Τ. ΑΜ 460687

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

2 Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας “ΠΟΛΥΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ”

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας “ΠΟΛΥΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ” (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας “ΠΟΛΥΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ” κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- 1) Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 1.285.013,25 που αφορά απαιτήσεις οι οποίες δεν υφίστανται. Κατά συνέπεια, τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα ισόποσα.
- 2) Στο λογαριασμό «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» περιλαμβάνονται και κεφαλαιοποιημένες λειτουργικές δαπάνες συνολικού ποσού ευρώ 1.286.537,72. Λόγω της παρέκκλισης αυτής η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα ισόποσα.
- 3) Ο λογαριασμός «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» αφορά ποσό που δεν υπάρχει ως υποχρέωση για την εταιρεία κατά συνέπεια θα πρέπει να διαγραφεί από τα βιβλία της. Λόγω της παρέκκλισης αυτής η αξία του λογαριασμού αυτού εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 505.719 και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται μειωμένα ισόποσα.
- 4) Στο λογαριασμό λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού ευρώ 72.846. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται κατά το ποσό αυτό αυξημένα .
- 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2015 έως 2020. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 25 του Προσαρτήματος, όπου γίνεται αναφορά στο γεγονός της απένταξης του έργου Συνεδριακό & Πολιτιστικό Κέντρο Ηρακλείου από το χρηματοδοτούμενο πρόγραμμα Ε.Π. «ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ». Με την ΕΥΤΟΠ/Γ/Φ145/2404/22.6.2015 απόφαση του Γενικού Γραμματέα της ΕΥΤΠ του Υπουργείου Πολιτισμού, επιβλήθηκε κατά της Εταιρείας δημοσιονομική διόρθωση συνολικού ποσού €11.814.687,43 που αφορά χρηματοδότηση που έλαβε στο πλαίσιο πράξης με τίτλο “Συνεδριακό και Πολιτιστικό Κέντρο Ηρακλείου” (Κωδικός ΟΠΣ: 76398, μέτρο 2.1, Επιχειρησιακό πρόγραμμα “ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ” 2000-2006). Η ΔΕΠΤΑΗ ΑΕ ΟΤΑ υπέβαλλε στις 26/08/2015 έφεση και αίτηση αναστολής και η απόφαση αναστάλθηκε με την από 01.11.2016 πράξη της Προέδρου του Ι΄ τμήματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου, μέχρις ότου περατωθεί ή καταργηθεί η από της 26/08/2015 έφεση. Η ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε. κατέθεσε στις 10/03/2021 αναίρεση κατά της με αριθμό 698/2020 απόφασης του πρώτου τμήματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου με την οποία απορρίφθηκε η έφεση του 2015. Με την από 22/03/2021 προσωρινή διαταγή, ο Πρόεδρος του Ελεγκτικού Συνεδρίου ανέστειλε προσωρινά την αναφερόμενη απόφαση. Η τελική έκβαση του θέματος αυτού δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, ως εκ τούτου αδυνατούμε να εκτιμήσουμε την ενδεχόμενη επίδραση του στις συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας και την ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας της. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Άλλο θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2019 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την από 29/08/2020 έκθεση ελέγχου με γνώμη με επιφύλαξη.

Άλλες Πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων” αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις χρηματοοικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να εφιστήσουμε την

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν.4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία “ΠΟΛΥΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ” και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου εκτός από τα θέματα που περιγράφονται στην παράγραφο “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη” της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 30 Οκτωβρίου 2021



Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Μιχαλακοπούλου 91, 115 28, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 166



Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Χονδράκη Δέσποινα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 42361

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

3 Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**3.1 Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης**

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.			
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020			
2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2020 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Μηχανολογικός εξοπλισμός		24.655,24	1.664,59
Λοιπός εξοπλισμός		170.347,39	210.527,52
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		122.351,03	141.594,85
Σύνολο	5	317.353,66	353.786,96
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δικαιώματα χρήσης		19.394.725,94	21.582.753,14
Τόκοι δανείων		175.993,91	234.658,56
Λοιπά άυλα		59.499,02	31.790,36
Σύνολο	6	19.630.218,87	21.849.202,06
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		14.299.981,51	13.637.020,88
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		55.147,29	53.998,49
Σύνολο	7	14.355.128,80	13.691.019,37
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		34.302.701,33	35.894.008,39
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		59.854,71	24.541,47
Εμπορεύματα		18.655,71	21.545,00
Πρώτες ύλες και εμπορεύματα		3.706,84	13.604,02
Σύνολο	8	82.217,26	59.690,49
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	9	886.001,66	544.527,30
Λοιπές απαιτήσεις	10	3.878.600,59	3.729.587,45
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	11	9.768,00	9.768,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12	2.073.665,11	207.849,95
Σύνολο		6.848.035,36	4.491.732,70
Σύνολο κυκλοφορούντων		6.930.252,62	4.551.423,19
Σύνολο ενεργητικού		41.232.953,95	40.445.431,58

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)			
Καθαρή θέση	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		16.939.500,00	12.939.500,00
Κεφάλαιο Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΤΑΗ		1.590.558,45	1.590.558,45
Σύνολο		18.530.058,45	14.530.058,45
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		77.012,70	77.012,70
Αποτελέσματα εις νέο		(2.213.664,58)	(1.137.486,00)
Σύνολο		(2.136.651,88)	(1.060.473,30)
Σύνολο καθαρής θέσης	13	16.393.406,57	13.469.585,15
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	14	161.645,34	116.360,62
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις	15	21.417.172,13	23.653.689,24
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	16	1.707.369,86	2.036.621,01
Λοιποί φόροι και τέλη	17	999.447,93	617.972,24
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	18	14.206,97	14.130,55
Λοιπές υποχρεώσεις	19	33.986,38	31.354,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20	505.718,77	505.718,77
Σύνολο		3.260.729,91	3.205.796,57
Σύνολο υποχρεώσεων		24.677.902,04	26.859.485,81
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		41.232.953,95	40.445.431,58

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

3.2 Κατάσταση Αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)			
	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21.1	1.693.071,30	2.864.471,75
Κόστος πωλήσεων	21.2	(2.072.097,29)	(2.542.550,02)
Μικτό αποτέλεσμα		(379.025,99)	321.921,73
Λοιπά συνήθη έσοδα	21.3	396.754,28	194.842,75
Έξοδα διοίκησης	21.2	(734.306,90)	(942.555,01)
Έξοδα διάθεσης	21.2	(213.881,63)	(246.722,23)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	21.4	(531.939,19)	(627.825,98)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	21.5	362.513,48	299.066,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		(1.099.885,95)	(1.001.271,91)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	21.6	2.154,14	28.949,92
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	21.7	(4.338,51)	(5.485,91)
Αποτέλεσμα προ φόρων		(1.102.070,32)	(977.807,90)
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		(1.102.070,32)	(977.807,90)

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

4 Σημειώσεις επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή

4.1 Σύσταση της Εταιρείας

Η εταιρεία προέρχεται από συγχώνευση με το υπ' αριθμό πρωτοκόλλου 1602410/13-8-2019 έγγραφο της υπηρεσίας ΓΕΜΗ με το οποίο ανακοινώθηκε η υπ' αριθμό 4169/9-8-2019 απόφαση του Αντιπεριφερειάρχη Ηρακλείου έγκρισης της συγχώνευσης των ανωνύμων εταιρειών «ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ» και «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α.». Η συγχώνευση πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68-77 του κν2190/1920 όπως ίσχυε και των άρθρων 1-5 του Ν.2166/1993. Η επωνυμία της εταιρείας μετά την συγχώνευση είναι : «**ΠΟΛΥΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ, ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ**» (εφεξής η Εταιρεία) και διακριτικό τίτλο «**ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.**».

Έδρα της Εταιρείας είναι ο Δήμος Ηρακλείου στην τοποθεσία ΠΣΚΗ, Πλαστήρα και Ρωμανού, Ηράκλειο Κρήτης. Η οντότητα είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό 117235827000 και ο ιστότοπος της είναι <http://www.depanal.gr>.

Σκοπός της Εταιρείας είναι η ανάπτυξη δράσεων σε επιχειρηματικό, πολιτιστικό και αναπτυξιακό τομέα. Τα βασικά αντικείμενα εκμετάλλευσης είναι τα εξής:

1. Εκμετάλλευση χώρων στάθμευσης
2. Διαχείριση και λειτουργία αναψυκτηρίων, κυλικείων και εστιατορίων
3. Διαχείριση και εκμετάλλευση του Πολιτιστικού Συνεδριακού Κέντρου Ηρακλείου (ΠΣΚΗ)
4. Εκμετάλλευση Δημοτικής Παραλίας Δήμου Ηρακλείου
5. Παροχή υπηρεσιών τεχνικού τμήματος για κατασκευή δημόσιων και ιδιωτικών έργων

Η Εταιρεία λειτουργεί και οι Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Η κατηγορία στην οποία ανήκει η Εταιρεία με βάση το άρθρο 2 του Ν 4308/2014 είναι των Μικρών Οντοτήτων.

4.2 Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής τα «ΕΛΠ»), όπως αυτά υιοθετήθηκαν με το Ν. 4308/2014 και την αρχή του ιστορικού κόστους. Τα ποσά των οικονομικών καταστάσεων απεικονίζονται σε Ευρώ, εκτός αν ρητά αναφέρεται διαφορετικά.

Κατά τη χρήση 2015 η Εταιρεία προέβη στην υιοθέτηση των νέων Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων, όπως αυτά θεσμοθετήθηκαν βάσει του Ν. 4308/2014, με ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 1 Ιανουαρίου 2013 και συγκριτικά κονδύλια της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2013.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

4.2.1 Βασικές Λογιστικές Αρχές

Οι κυριότερες λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν και ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων είναι οι ακόλουθες:

4.2.1.1 Ενσώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης, μειωμένα με τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν απομειώσεις της αξίας τους.

Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων εξοδοποιείται με την πραγματοποίησή του. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία που προκύπτει καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων λογίζονται συστηματικά με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης. Η εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή και οι συντελεστές απόσβεσης έχουν ως εξής:

Κατηγορία	Εκτιμώμενη Ωφέλιμη Ζωή	Συντελεστές Απόσβεσης
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10 έτη	10%
Μεταφορικά μέσα	8-6,25 έτη	12%-16%
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5-10 έτη	10%-20%
Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό	5 έτη	20%

4.2.1.2 Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα, καταχωρούνται στο κόστος μείον σωρευμένες αποσβέσεις. Όλα τα άυλα πάγια στοιχεία έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή και αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια αυτής. Η διάρκεια ωφέλιμης ζωής των άυλων περιουσιακών στοιχείων εξετάζεται σε ετήσια βάση, και τυχόν προσαρμογές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν κυρίως σε λογισμικό ηλεκτρονικών υπολογιστών.

4.2.1.3 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία

Όλες οι προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

4.2.1.4 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Κατά το τέλος της περιόδου διενεργείται απογραφή αποθεμάτων και οι αναλώσεις που προκύπτουν μεταφέρονται στο αποτέλεσμα της χρήσης.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

4.2.1.5 Λογαριασμοί Εισπρακτέοι

Οι λογαριασμοί εισπρακτέοι αναγνωρίζονται στην αξία συναλλαγής. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των εισπρακτέων λογαριασμών εκτιμάται ανά πελάτη ξεχωριστά και σχηματίζεται πρόβλεψη για απώλειες που είναι πιθανόν να συμβούν και μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων από εισπρακτέους λογαριασμούς πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

4.2.1.6 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ταμειακά Ισοδύναμα

Οι προθεσμιακές καταθέσεις θεωρούνται ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα. Οι δεσμευμένες καταθέσεις είναι ταμειακά ισοδύναμα τα οποία δεν είναι άμεσα διαθέσιμα προς χρήση. Αυτά τα ταμειακά ισοδύναμα δεν μπορούν να χρησιμοποιηθούν από την Εταιρεία μέχρι την επέλευση ενός συγκεκριμένου χρονικού σημείου ή γεγονότος στο μέλλον. Στις περιπτώσεις που οι δεσμευμένες καταθέσεις αναμένεται να χρησιμοποιηθούν εντός διαστήματος ενός έτους από την ημερομηνία της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης, ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο. Όμως, εάν δεν αναμένεται να χρησιμοποιηθούν εντός διαστήματος ενός έτους από την ημερομηνία της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης, ταξινομούνται ως μακροπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο. Οι δεσμευμένες καταθέσεις δεν περιλαμβάνονται στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

4.2.1.7 Φόρος εισοδήματος

Στο φόρο της περιόδου περιλαμβάνεται ο τρέχων φόρος εισοδήματος. Ο φόρος αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.2.1.8 Εταιρικό Κεφάλαιο

Τα εταιρικά μερίδια καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια. Τυχόν έξοδα για την αύξηση του κεφαλαίου επηρεάζουν τα αποτελέσματα της χρήσης, εφόσον τα ποσά δεν κρίνονται ως σημαντικά.

4.2.1.9 Υποχρεώσεις

Προμηθευτές

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αποτελούν υποχρεώσεις προς πληρωμή για υπηρεσίες που έχουν αποκτηθεί κατά τη άσκηση της συνήθους εμπορικής δραστηριότητας από προμηθευτές. Οι πληρωτέοι λογαριασμοί κατατάσσονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, εάν η πληρωμή οφείλεται εντός ενός έτους ή λιγότερο. Αν όχι, παρουσιάζονται ως μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές αναγνωρίζονται στο οφειλόμενο ποσό.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Μη Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια παρούσα δέσμευση (νομική ή τεκμαιρόμενη), ως αποτέλεσμα γεγονότων του παρελθόντος, και είναι πιθανό ότι θα υπάρξει εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης και το ποσό αυτής μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Αν η επίπτωση της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική οι προβλέψεις αναγνωρίζονται σε προεξοφλημένη βάση με την χρήση ενός προ φόρου επιτοκίου που αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και τους κινδύνους που σχετίζονται με την υποχρέωση. Όταν γίνεται προεξόφληση των προβλέψεων, η αύξηση της πρόβλεψης που οφείλεται στο πέρασμα του χρόνου αναγνωρίζεται ως κόστος δανεισμού. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων και αν δεν είναι πλέον πιθανό ότι θα υπάρξει εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης, αντिलογίζονται. Οι προβλέψεις χρησιμοποιούνται μόνο για το σκοπό για τον οποίο αρχικά δημιουργήθηκαν. Δεν αναγνωρίζονται προβλέψεις για μελλοντικές ζημιές. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

4.2.1.10 Κρατικές επιχορηγήσεις

Κρατικές επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

4.2.1.11 Παροχές σε Εργαζομένους

Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Οι παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία είναι πληρωτέες όταν η απασχόληση τερματίζεται από την Εταιρεία πριν από την κανονική ημερομηνία συνταξιοδότησης, ή όταν ένας υπάλληλος αποδέχεται εθελούσια έξοδο ως αντάλλαγμα γι' αυτές τις παροχές. Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία όταν είναι ευαπόδεικτα δεσμευμένη σε τερματισμό της υπηρεσίας, όταν έχει ένα λεπτομερειακό επίσημο πρόγραμμα για τον τερματισμό της απασχόλησης των εργαζομένων και δεν υπάρχει πραγματική πιθανότητα αναίρεσης. Οι παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία που σχετίζονται με τους εργαζομένους, οι οποίοι συνταξιοδοτούνται βάσει προγραμμάτων εθελουσίας αποχώρησης, αναγνωρίζονται όταν οι υπάλληλοι αποδέχονται την προσφορά και τα ποσά μπορούν να εκτιμηθούν αξιόπιστα.

4.2.1.12 Κόστος Διαφήμισης

Το κόστος διαφήμισης εξοδοποιείται με την πραγματοποίησή του.

4.2.1.13 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

Πώληση εμπορευμάτων

Τα έσοδα από πώληση εμπορευμάτων αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλες οι ακόλουθες συνθήκες:

- όταν μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη της κυριότητά τους,
- γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή,
- τα οικονομικά οφέλη μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται στο μήνα στον οποίο παρέχονται οι υπηρεσίες.

Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται όταν ο τόκος καθίσταται δουλευμένος (με βάση τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου).

4.2.1.14 Διανομή μερίσματος

Τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους αναγνωρίζονται ως υποχρέωση την χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται προς διανομή από την Γενική Συνέλευση των Εταίρων.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

5 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα	Σύνολο
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2019	16.903,89	138.460,48	139.587,61	347.663,06	642.615,04
Προσθήκες περιόδου	107,90	9.142,86	567.195,43	21.354,78	597.800,97
Μειώσεις περιόδου					0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	17.011,79	147.603,34	706.783,04	369.017,84	1.240.416,01
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2019	14.814,08	67.278,06	136.965,84	203.866,46	422.924,44
Αποσβέσεις περιόδου	533,12	20.403,28	419.211,68	23.556,53	463.704,61
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	15.347,20	87.681,34	556.177,52	227.422,99	886.629,05
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	1.664,59	59.922,00	150.605,52	141.594,85	353.786,96
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2020	17.011,79	147.603,34	706.783,04	369.017,84	1.240.416,01
Προσθήκες περιόδου	23.415,65	0,00	39.786,08	0,00	63.201,73
Μειώσεις περιόδου					0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	40.427,44	147.603,34	746.569,12	369.017,84	1.303.617,74
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2020	15.347,20	87.681,34	556.177,52	227.422,99	886.629,05
Αποσβέσεις περιόδου	425,00	11.260,38	68.705,83	19.243,82	99.635,03
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	15.772,20	98.941,72	624.883,35	246.666,81	986.264,08
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	24.655,24	48.661,62	121.685,77	122.351,03	317.353,66

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

6 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Άυλα			
	Δικαίωμα χρήσης ΠΣΚΗ	Τόκοι δανείων κατασκ/της περιόδου	Λοιπά Άυλα	Σύνολο
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2019	33.598.544,31	586.646,46	120.229,39	34.305.420,16
Προσθήκες περιόδου	15.542,35	0,00	0,00	15.542,35
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	33.614.086,66	586.646,46	120.229,39	34.320.962,51
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2019	9.781.274,17	293.322,80	47.463,03	10.122.060,00
Αποσβέσεις περιόδου	2.234.517,00	58.665,10		2.293.182,10
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	12.015.791,17	351.987,90	47.463,03	12.415.242,10
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	21.598.295,49	234.658,56	72.766,36	21.849.202,06
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2020	33.614.086,66	586.646,46	120.229,39	34.320.962,51
Προσθήκες περιόδου	33.973,56	0,00	0,00	33.973,56
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	33.648.060,22	586.646,46	120.229,39	34.354.936,07
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2020	12.015.791,17	351.987,90	47.463,03	12.415.242,10
Αποσβέσεις περιόδου	2.237.543,11	58.664,65	13.267,34	2.309.475,10
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	14.253.334,28	410.652,55	60.730,37	14.724.717,20
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	19.394.725,94	175.993,91	59.499,02	19.630.218,87

Η εταιρεία έχει το δικαίωμα χρήσης του ΠΣΚΗ (Πολιτιστικό Συνεδριακό Κέντρο Ηρακλείου) μετα την 881/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ηρακλείου παραχώρησης χρήσης του έως το έτος 2029. Καθώς η ΔΕΠΑΝΑΛ έχει το δικαίωμα χρήσης του ΠΣΚΗ και η ωφέλιμη οικονομική ζωή του ακινήτου είναι σημαντικά μεγαλύτερη από το χρόνο που θα έχει το δικαίωμα χρήσης αυτού, τα κόστος κατασκευής του ακινήτου αναγνωρίστηκε ως άυλο περιουσιακό στοιχείο. Πρόκειται για συγκρότημα πέντε κτιρίων συνολικής δόμησης περίπου 28.500 μ², καθώς και λοιπές τεχνικές εγκαταστάσεις, διαμορφώσεις περιβάλλοντα χώρου και υπόγειο σταθμό αυτοκινήτων 220 θέσεων. Η ανέγερση του πραγματοποιήθηκε σε ακίνητο ιδιοκτησίας του Δήμου Ηρακλείου 5,65 στρεμμάτων και

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

συγκεκριμένα στην περιοχή Αγ. Ανδρέας/ Μαρτινέγκο. Επιχορηγείται από το Υπουργείο Πολιτισμού, το Δήμο Ηρακλείου και τα Ιδρύματα Καλοκαιρινού.

Η εταιρεία κατά την μετάβαση στα νέα ΕΛΠ εφάρμοσε τις μεταβατικές διατάξεις του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 και συνεχίζει να εμφανίζει στο ενεργητικό της και μέχρι την πλήρη απόσβεση τους τα στοιχεία «Λοιπά άυλα πάγια» και «Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου ΠΣΚΗ» παρότι δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης βάσει των ΕΛΠ.

7 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση ΠΣΚΗ	14.299.981,51	13.637.020,88
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	55.147,29	53.998,49
Σύνολο	14.355.128,80	13.691.019,37

Οι Ακίνητοποιήσεις υπο εκτέλεση ΠΣΚΗ αφορούν την υλοποίηση της Β' φάσης ανέγερσης του ΠΣΚΗ και περιλαμβάνει δαπάνες κτιριακές, μηχανολογικού και λοιπού εξοπλισμού.

8 Αποθέματα

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	59.854,71	24.541,47
Εμπορεύματα	18.655,71	21.545,00
Πρώτες ύλες και εμπορεύματα	3.706,84	13.604,02
Σύνολα	82.217,26	59.690,49

9 Εμπορικές απαιτήσεις

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

	31/12/2020	31/12/2019
Εμπορικές απαιτήσεις		
Πελάτες	634.697,07	370.522,39
Απαίτηση GREENPLUS	311.832,64	104.253,61
Γραμμάτια	1.144,00	1.144,00
Επιταγές εισπρακτέες	15.885,40	116.164,30
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	(77.557,45)	(47.557,00)
Σύνολα	886.001,66	544.527,30

10 Λοιπές απαιτήσεις

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Λοιπές απαιτήσεις		
ΦΠΑ	1.854.632,33	1.562.650,00
Απαιτήσεις από επίδικες υποθέσεις ΦΠΑ	1.872.538,36	1.872.538,36
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος προηγούμενης χρήσης	76.545,38	76.545,38
Προκαταβολές σε προμηθευτές	2.937,00	47.604,00
Λοιπές απαιτήσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	0,00	10.058,00
Επισφαλείς απαιτήσεις κατά χρεωστών	6.388,67	6.388,67
Απαιτήσεις ΔΟΥ ΔΕΠΤΑΗ	25.846,99	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	45.834,84	159.926,02
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	(6.122,98)	(6.122,98)
Σύνολο	3.878.600,59	3.729.587,45

11 Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Μερίδες Παγκρήτιας Τράπεζας	9.768,00	9.768,00

12 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

	31/12/2020	31/12/2019
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		
Ταμείο	12.810,95	14.615,55
Καταθέσεις Όψεως	2.060.854,16	193.234,40
Σύνολο	2.073.665,11	207.849,95

13 Καθαρή θέση

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε 169.395 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 100,00 εκάστη, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Τα αποθεματικά αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Καθαρή θέση		
Μετοχικό Κεφάλαιο	16.939.500,00	12.939.500,00
Τακτικό Αποθεματικό	77.012,70	77.012,70
Κεφάλαιο αμιγούς Δημοτικής επιχ. ΔΕΠΤΑΗ	1.590.558,45	1.590.558,45
Αποτελέσματα εις νέο	(2.213.664,58)	(1.137.486,00)
Σύνολο	16.393.406,57	13.469.585,15

Με την απόφαση 2 της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας στις 18 Φεβρουαρίου 2020 εγκρίθηκε η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό ευρώ 4.000.000,00 και έκδοση 40.000 νέων μετοχών αξίας ευρώ 100,00. Τα ποσά καταβλήθηκαν από τους μετόχους Δήμο Ηρακλείου και ΠΕΔ.

14 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού καθώς η χρήση αναλογιστικής μεθόδου δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις. Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού		
Πρόβλεψη	161.645,34	116.360,62
Σύνολο	161.645,34	116.360,62

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

15 Κρατικές Επιχορηγήσεις

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Κρατικές επιχορηγήσεις		
Απ.Δήμου Ηρακλείου 77/16.3.1992	560.186,69	560.186,69
Απ.Δήμου Ηρακλείου 411/21.9.1992	58.694,06	58.694,06
Απ.Δήμου Ηρακλείου 327/12.7.1993	117.388,11	117.388,11
Απ.Δήμου Ηρακλείου 522/5.12.1994	117.388,11	117.388,11
Απ.Υπ.Πολιτισμού 17/7/2003-ΠΣΚΗ	24.992.366,00	24.992.366,00
Επιχορηγήσεις Ιδρύματος Καλοκαιρινού	2.999.811,53	2.999.811,53
Επιχορηγήσεις προγράμματος ΘΗΣΕΑΣ	4.000.000,00	4.000.000,00
Επιχορηγήσεις ΥΠΠΟ για ΠΣΚΗ	3.000.000,00	3.000.000,00
Επιχορηγήσεις Αναπτυξιακού Νόμου	525.881,00	525.881,00
Αποδότηση Επενδυτικού Κεφαλαίου	981.416,18	981.416,18
Πραγματοποιημένα Έξοδα Πολιτιστ.Κέντρου	(1.396.542,00)	(1.396.542,00)
Αναλογούσες αποσβέσεις	(14.539.417,55)	(12.302.900,44)
Σύνολο	21.417.172,13	23.653.689,24

16 Εμπορικές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Εμπορικές υποχρεώσεις		
Προμηθευτές	1.694.625,53	2.026.715,00
Προκαταβολές πελατών	12.744,33	9.906,00
Σύνολο	1.707.369,86	2.036.621,00

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

17 Λοιποί φόροι και τέλη

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Λοιποί φόροι και τέλη		
ΦΠΑ 2019	848.817,37	0,00
Έλεγχος ΦΠΑ 2013 & 2014	0,00	545.436,00
Ρύθμιση ενοικίων	126.958,50	0,00
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	4.214,88	4.478,24
Λοιποί φόροι - τέλη	19.457,75	68.058,00
Σύνολο	999.448,50	617.972,24

18 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		
ΕΦΚΑ	13.792,09	12.263,92
Επικουρικά ταμεία	414,88	1.866,63
Σύνολο	14.206,97	14.130,55

19 Λοιπές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Λοιπές υποχρεώσεις		
Υποχρεώσεις σε εταιρείες δανεισμού προσωπικού		
Αμοιβές προσωπικού	33.986,37	29.699,00
Λοιπές Υποχρεώσεις	0,01	1.655,00
Σύνολο	33.986,38	31.354,00

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

20 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		
Έξοδα	505.718,77	505.718,77
Σύνολο	505.718,77	505.718,77

21 Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσης

Ακολουθεί ανάλυση των κονδυλίων:

21.1 Κύκλος εργασιών

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Κύκλος εργασιών		
Έσοδα από πάρκινγκ	590.956,67	1.128.940,00
Έσοδα από τεχνικά έργα	0,00	91.060,00
Καταστήματα	1.040.491,35	1.459.018,00
Σταθμοί αυτοκινήτων	0,00	137.857,00
Πολιτιστικό Κέντρο	61.623,28	47.596,10
Σύνολο	1.693.071,30	2.864.471,10

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

21.2 Κόστος πωλήσεων & έξοδα διοίκησης / διάθεσης

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Κόστος Πωληθέντων - έξοδα διοίκησης / διάθεσης		
Αγορές και διαφορά αποθεμάτων	285.610,83	539.650,03
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	443.137,83	660.438,10
Δαπάνες μισθωμένου προσωπικού καταστημάτων	1.277.414,85	1.619.469,61
Δαπάνες μισθοδοσίας καλλιτεχνικής διεύθυνσης	133.982,33	0,00
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	527.651,55	430.405,11
Παροχές τρίτων	299.694,29	356.161,09
Φόροι - Τέλη	13.137,45	32.380,02
Διάφορα έξοδα	242.328,32	629.032,54
Αποσβέσεις	113.928,37	88.241,00
Προβλέψεις	75.284,72	5.504,00
Μεταφορά κόστους τεχνικής υπηρεσίας και μελετητών σε ΠΣΚΗ	(391.884,72)	(629.455,14)
Σύνολο	3.020.285,82	3.731.826,36

21.3 Λοιπά συνήθη έσοδα

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Λοιπά συνήθη έσοδα		
Εκμίσθωση ακινήτων	142.449,04	133.400,06
Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ	3.149,59	0,00
Έσοδα παραχώρησης χώρων	0,00	54.663,24
Επιχορήγηση Δήμος Ηρακλείου	250.000,00	0,00
Λοιπά έσοδα	1.155,65	6.779,45
Σύνολο	396.754,28	194.842,75

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

21.4 Λοιπά έξοδα και ζημιές

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Λογιστική τακτοποίηση απόσβεσης προκαταβολών πιστοποιήσεων ΠΣΚΗ	0,00	501.439,20
Αποσβέσεις μη ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	58.664,65	0,00
Αποζημιώσεις τελεσίδικων δικαστικών υποθέσεων προηγ χρήσεων	0,00	33.216,00
Λογιστική τακτοποίηση υποχρέωσης ΦΠΑ προηγούμενων χρήσεων	0,00	31.207,00
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.847,00
Φορολογικά πρόστιμα προσαυξήσεις	273.740,27	1.137,49
Λοιπά έκτακτα έξοδα	5.519,90	314,64
Σύνολο	337.924,82	569.161,33

21.5 Λοιπά έσοδα και κέρδη

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Λοιπά έσοδα και κέρδη		
Διαγραφή μισθωμάτων Δήμου Ηρακλείου	0,00	262.293,73
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	83.521,83	34.964,00
Διαγραφές πιστωτικών υπολοίπων	0,00	1.809,10
Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων φόρων	83.251,75	0,00
Λοιπά έσοδα	1.725,53	0,00
Σύνολο	168.499,11	299.066,83

21.6 Πιστωτικοί τόκοι

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Πιστωτικοί τόκοι		
Τόκοι τραπεζών	2.154,14	25.048,90
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι Β' Φάσης	0,00	3.901,02
Σύνολο	2.154,14	28.949,92

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

21.7 Χρεωστικοί τόκοι

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Χρεωστικοί τόκοι		
Προμήθειες - λοιπά έξοδα	4.338,51	5.485,91
Σύνολο	4.338,51	5.485,91

21.8 Παροχές σε εργαζόμενους

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία εργαζόμενων αναλύεται σε άτομα ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Τμήμα		
Διοίκηση	9	9
Τεχνικών έργων	2	2
Οικοδομικά	2	2
ΠΣΚΗ	4	4
Χώροι στάθμευσης	4	4
Λοιπά	1	1
Σύνολο	22	22

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2020	31/12/2019
Κόστος μισθοδοσίας		
Τακτικές αποδοχές	484.153,03	522.058,11
Ασφαλιστικές επιβαρύνσεις	123.168,58	129.692,42
Σύνολο	607.321,61	651.750,53

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

22 Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

23 Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

24 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις από 2015 έως και 2020.

β) Δεσμεύσεις - Εγγυήσεις

Η εταιρεία δεν έχει εκδώσει Εγγυητικές επιστολές και δεν έχει επιπλέον δεσμεύσεις.

γ) Εμπράγματα εξασφαλίσεις

Η εταιρεία δεν έχει εμπράγματα εξασφαλίσεις.

25 Επίδικες υποθέσεις

Η εταιρεία έχει κινήσει νομικές διαδικασίες για τις εξής υποθέσεις:

- Με την υπ' αριθμό ΕΥΤΟΠ/Γ/Φ145/2404/22.6.2015 απόφαση, επιβλήθηκε κατά της εταιρείας δημοσιονομική διόρθωση συνολικού ποσού € 11.814.687,43 και αφορά χρηματοδότηση που έλαβε στο πλαίσιο πράξης με τίτλο "Συνεδριακό και Πολιτιστικό Κέντρο Ηρακλείου" (Κωδικός ΟΠΣ: 7639 8, μέτρο 2.1, Επιχειρησιακό πρόγραμμα "ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ" 2000-2006). Η ΔΕΠΤΑΗ ΑΕ υπέβαλλε στις 26/8/2015 έφεση και αίτηση αναστολής και η απόφαση ανεστάλη με την από 1-11-2016 πράξη της Προέδρου του Ι' τμήματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου μέχρις ότου περατωθεί ή καταργηθεί η έφεση. Η ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε. κατέθεσε στις 10/03/2021 αναίρεση κατά της με αριθμό 698/2020 απόφασης του πρώτου τμήματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου με την οποία απορρίφθηκε η έφεση του 2015. Με την από 22/03/2021 προσωρινή διαταγή, ο

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

Πρόεδρος του Ελεγκτικού Συνεδρίου ανέστειλε προσωρινά την αναφερόμενη απόφαση.

- Η με αριθμό κατάθεσης αγωγή 2067/ΕΡΓ/74/2018 δεκατριών (13) εργαζομένων της ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε. περί καταβολής επιδομάτων εορτών και αδειών ετών 2016 έως 2018. Η αγωγή συζητήθηκε στο Ειρηνοδικείο Ηρακλείου στις 11/05/2021. Αίτημα της αγωγής είναι η καταβολή ποσού 2.500 ευρώ σε έκαστο εργαζόμενο καθώς και ποσό 500 ευρώ για αποζημίωση ηθικής βλάβης. Αναμένεται έκδοση απόφασης επι του θέματος.
- Η με αριθμό κατάθεσης αγωγή 2065/ΕΡΓ/73/2018 επτά (7) εργαζομένων της ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε. περί καταβολής επιδομάτων εορτών και αδειών ετών 2016 έως 2018. Η αγωγή συζητήθηκε στο Ειρηνοδικείο Ηρακλείου στις 11/05/2021. Αίτημα της αγωγής είναι η καταβολή ποσού 2.500 ευρώ σε έκαστο εργαζόμενο καθώς και ποσό 500 ευρώ για αποζημίωση ηθικής βλάβης. Αναμένεται έκδοση απόφασης επι του θέματος.
- Η ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε. έχει ασκήσει ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Χανίων την με αρ. κατ.: ΠΡ64/15-11-2019 Προσφυγή, με την οποία ζητούσαμε την ακύρωση και εξαφάνιση, άλλως την τροποποίηση και μεταρρύθμιση επί τα βελτίω, της σιωπηρής απορρίψεως, λόγω παρελεύσεως ως απράκτου της προβλεπόμενης εκ του νόμου προθεσμίας των εκατόν είκοσι (120) ημερών για την έκδοση απόφασης επί αυτής (ως αυτή παρατάθηκε με την υπ' αριθμ. 57/16-09-2019 απόφαση του Προϊσταμένου της Δ.Ε.Δ. κατά τριάντα (30) ημέρες), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 63§5 του Ν.4174/2013 (Κ.Φ.Δ.), της υπ' αριθμ. πρωτ. 20212/19-04-2019 Ενδικοφανούς Προσφυγής κατά της υπ' αριθμ. 486/2019 Οριστικής Πράξεως Διορθωτικού Προσδιορισμού Φ.Π.Α. φορολογικής περιόδου 01.01.2013 – 31.12.2013 του Προϊσταμένου της Δ.Ο.Υ. Ηρακλείου Κρήτης, με την οποία καταλογίζεται διαφορά πιστωτικού υπολοίπου Φ.Π.Α. ύψους 17.714,86 Ευρώ πλέον διαφοράς χρεωστικού υπολοίπου Φ.Π.Α. ύψους 953.818,45 Ευρώ πλέον προσθέτου φόρου ύψους 915.570,32 Ευρώ, ήτοι συνολικό ποσό για καταβολή ύψους 1.869.388,77 Ευρώ και για έκπτωση ύψους 17.714,86 Ευρώ, β. της υπ' αριθμ. 487/2019 Οριστικής Πράξεως Διορθωτικού Προσδιορισμού Φ.Π.Α. φορολογικής περιόδου 01.01.2014 – 31.12.2014 του Προϊσταμένου της Δ.Ο.Υ. Ηρακλείου Κρήτης, με την οποία καταλογίζεται διαφορά πιστωτικού υπολοίπου Φ.Π.Α. ύψους 22.136,00 Ευρώ. Η υπόθεση εκδικάστηκε και εκδόθηκε η 70/2021 απόφαση του Διοικητικού Εφετείου Χανίων, η οποία ακύρωσε την υπ' αρ. 486/2019 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φ.Π.Α. της ΔΟΥ Ηρακλείου φορολογικής περιόδου 01.01.2013 – 31.12.2013 και μεταρρύθμισε την 487/2019 Οριστική Πράξη Προσδιορισμού Φ.Π.Α. φορολογικής περιόδου 01.01.2014 – 31.12.2014, προσδιορίζοντας το μεν τελικό πιστωτικό υπόλοιπο στο ποσό των 686.717,87 ευρώ, τη δε διαφορά του τελευταίου υπολοίπου φόρου στο ποσό των 4.357,15 ευρώ.

ΔΕΠΑΝΑΛ Α.Ε.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020)

26 Υγειονομική κρίση COVID-19

Η εταιρεία παρουσίασε μεγάλη πτώση τζίρου λόγω της υγειονομικής κρίσης που εξελίσσεται σε παγκόσμιο επίπεδο. Η πτώση του τζίρου είναι της τάξεως του 41% για την κλειόμενη χρήση. Η πανδημία έχει επηρεάσει τα αποτελέσματα και της επόμενη χρήσης. Η διοίκηση βρίσκεται σε συνεχή επαγρύπνηση και παρακολουθεί στενά την πορεία της πανδημίας και ακολουθεί τα υγειονομικά πρωτόκολλα. Η πτώση του τζίρου αναμένεται να συνεχιστεί και στη χρήση 2021.

27 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Μέχρι την σύνταξη της παρούσας έκθεσης, δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα τα οποία να συνέβησαν μετά τη λήξη της κλειόμενης χρήσης και τα οποία μπορούν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την οικονομική πορεία της Εταιρείας. Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί στενά την εξέλιξη της υγειονομικής κρίσης COVID-19 και θεωρεί ότι τόσο η χρήση 2021 όσο και οι επόμενες θα κυλήσουν πιο ομαλά σε σχέση με την πορεία και την εισπραξιμότητα της εταιρείας.

Ηράκλειο, 29 Οκτωβρίου 2021

Η Πρόεδρος του ΔΣ

Ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ

Στέλλα Καλογεράκη Αρχοντάκη
Α.Δ.Τ. ΑΒ 477346

Νεκτάριος Κανακαράκης
Α.Δ.Τ. ΑΑ 368347

Ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Μηνάς Καπετανάκης
Α.Δ.Τ. ΑΜ 460687

Κωνσταντίνος Μουδάτσος
Α.Δ.Τ. ΑΒ 959059
Ο.Ε.Ε. 92078 Α' Τάξης