ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΒΑΓΙΑΚΑΚΟΣ ΗΛΙΑΣ
Τηλέφωνο: 2103382128
Fax: 2103616464
E-mail: iliasvag@acci.gr

Αθήνα,16/01/2018
Αριθ.Πρωτ.:996254

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΝΑΚΟΙΝΩΝΕΙ ΟΤΙ:

Την **12/01/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ,** το διακριτικό τίτλο ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΕ και αριθμό ΓΕΜΗ **4343601000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1305991 οι εγκεκριμένες από την 04/09/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1305992 η από 04/09/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«PRICEWATERHOUSECOOPERS A.E.»**, Αρ. ΓΕΜΗ 1520401000, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 113.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ΜΑΡΙΝΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ του ΠΕΤΡΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 17681.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ του ΙΩΑΝΝΗ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 17701.

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 20931/17 / 05/01/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε : 49457/01/Β/01/436 - Γ.Ε.Μ.Η. : 4343601000

ΔΟΡΥΛΑΙΟΥ 24 , 11521 ΑΘΗΝΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Δημοσιευόμενα βάσει του Κ.Ν.2190/1920, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα Δ.Π.Χ.Α.)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Α.Ε.". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιουδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση του διαδικτύου της Εταιρείας, όπου αναρτώνται οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ	
Αρμόδια Υπηρεσία - Εποπτική Αρχή:	Περιφέρεια Αττικής Κεντρικός τομέας, Τμήμα Ανωνύμων Εταιρειών
Διεύθυνση Διαδικτύου:	www.athinaiki-mediclinic.gr
Ημερομηνία εγκρίσης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων (από τις οποίες αντλήθηκαν τα στοιχεία και οι πληροφορίες):	14 Ιουλίου 2017
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:	Μαρίνου Δέσποινα Α.Μ. ΣΟΕΛ 17681
Ελεγκτική Εταιρεία:	ΠραϊσγουώτερχαουςΚούπερς Ανώνυμη Ελεγκτική εταιρεία
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη

ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	
Πρόεδρος:	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΕΛΙΩΤΗΣ
Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΗΤΣΑΚΑΚΗΣ
Μέλη:	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
	ΙΩΑΝΝΗΣ ΧΑΒΡΟΥΖΑΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	31.12.2016	31.12.2015
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	3.825.446,67	3.987.395,01
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	133.752,85	42.508,23
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	412.794,46	378.216,04
Αποθέματα	207.996,55	185.876,16
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	2.592.260,04	2.546.999,85
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	1.741.634,58	3.564.617,24
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**8.913.885,15**	**10.705.612,53**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	6.546.092,00	6.546.092,00
Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης	(423.322,84)	13.117,68
Σύνολο καθαρής θέσης (α)	**6.122.769,16**	**6.559.209,68**
Προβλέψεις / Λοιπές υποχρεώσεις	1.071.569,24	561.510,81
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.719.546,75	3.584.892,04
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	**2.791.115,99**	**4.146.402,85**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α)+(β)	**8.913.885,15**	**10.705.612,53**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	01.01 - 31.12.2016	01.01 - 31.12.2015
Παροχή Υπηρεσιών Υγείας		
Παροχή Υπηρεσιών	8.969.573,05	9.199.023,92
Μείον : Κόστος Παροχής Υπηρεσιών	(8.691.310,89)	(9.530.183,72)
Μικτό Αποτέλεσμα	**278.262,16**	**(331.159,80)**
Λοιπά έσοδα και κέρδη	106.430,79	169.110,45
Λειτουργικά έξοδα	(768.699,99)	(804.509,79)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	(68.677,94)	(469.507,07)
Λειτουργικά Αποτελέσματα	**(452.684,98)**	**(1.436.066,21)**
Χρηματοποικονομικά Αποτελέσματα	(14.843,18)	(14.976,33)
Αποτελέσματα προ φόρων	**(467.528,16)**	**(1.451.042,54)**
Αποτελέσματα μετά από φόρους	**(390.717,25)**	**(1.391.643,93)**
Αναλογιστικά Κέρδη /(Ζημίες), μετά από φόρους	(49.983,27)	41.681,97
Συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	**(440.700,52)**	**(1.349.961,96)**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	31.12.2016	31.12.2015
Σύνολο καθαρής θέσης έναρξης χρήσης (01.01.2016 και 01.01.2015 αντίστοιχα)	**6.559.209,68**	**4.568.583,15**
Κέρδη / (Ζημίες) χρήσης μετά από φόρους	(390.717,25)	(1.391.643,93)
Αύξηση μετοχικού καφαλαίου		3.403.394,63
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην καθαρή θέση	(49.983,27)	(21.124,17)
Λοιπές κινήσεις	4.260,00	
Σύνολο καθαρής Θέσης λήξης χρήσης (31.12.2016 και 31.12.2015 αντίστοιχα)	**6.122.769,16**	**6.559.209,68**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	01.01 - 31.12.2016	01.01 - 31.12.2015
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	(1.641.356,32)	(564.503,02)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες	(445.577,73)	(48.497,01)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	0,00	3.220.855,78
Σύνολο εισροών / (εκροών) χρήσης	**(2.086.934,05)**	**2.607.855,75**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	3.165.824,63	591.611,88
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**1.078.890,58**	**3.199.467,63**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που καταρτίζει η ACHMEA B.V. με χώρα έδρας την Ολλανδία.

2. Δεν έχει επέλθει μεταβολή στις λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις. Δεν έχει γίνει διόρθωση λογιστικού λάθους των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές πολιτικές των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31.12.2016.

3. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που η επίδρασή τους να μην έχει ληφθεί υπόψη κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και οι οποίες ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην χρηματοοικονομική κατάσταση ή στην λειτουργία της Εταιρείας.

4. Οι συναλλαγές με συνδεμένα μέρη αναφέρονται (α) σε συναλλαγές με την Μητρική εταιρεία, και αφορούν: έσοδα ύψους Ευρώ 42.679,29 και λειτουργικά έξοδα ύψους Ευρώ 115.948,77, (β) με λοιπές συνδεμένες εταιρίες καθώς και εταιρείες του Ομίλου Achmea και αφορούν: καταθέσεις προθεσμίας ύψους Ευρώ 605.935,38 και λειτουργκά έξοδα ύψους Ευρώ 198.979,51.

5. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2016 ήταν 146 άτομα και την 31 Δεκεμβρίου 2015 145 άτομα.

6. Στις Προβλέψεις της Εταιρείας για το 2016 περιλαμβάνεται πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού Ευρώ 550.130,23.

7. Δεν υπάρχει άλλη ουσιώδης για τους αναγνώστες των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πληροφορία ως προς τη χρηματοοικονομική κατάσταση και πορεία των δραστηριοτήτων της Εταιρείας μέχρι την ημερομηνία της δημοσίευσής τους.

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΕΛΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. Φ 019130	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΗΤΣΑΚΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. Τ 161036	ΙΩΑΝΝΗΣ ΧΑΒΡΟΥΖΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 812072	ΖΟΥΝΤΟΥΡΙΔΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 000990

ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Χ Ρ Η Μ Α Τ Ο Ο Ι Κ Ο Ν Ο Μ Ι Κ Ε Σ Κ Α Τ Α Σ Τ Α Σ Ε Ι Σ

ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς – Δ.Π.Χ.Α.)

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΕΛΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. Φ 019130	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΗΤΣΑΚΑΚΗΣ Α.Δ.Τ Τ 161036	ΙΩΑΝΝΗΣ ΧΑΒΡΟΥΖΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 812072	ΖΟΥΝΤΟΥΡΙΔΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 000990

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2017

Πίνακας Περιεχομένων

Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου 3

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 6

Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων 7

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης 9

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων 10

Κατάσταση Ταμειακών Ροών 11

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 12

1. Σύσταση και Δραστηριότητες της Εταιρείας 12
2. Βάση Σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 12
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές 13
4. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών Κινδύνων 19

Ανάλυση Λογαριασμών 23

5-11. Ανάλυση Λογαριασμών Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων 23

12-19. Ανάλυση Λογαριασμών Ενεργητικού 26

20-24. Ανάλυση Λογαριασμών Υποχρεώσεων και Ιδίων Κεφαλαίων 30

Λοιπά Στοιχεία 33

25. Συναλλαγές με Συνδεμένα Μέρη Επιχειρήσεις και Πρόσωπα 33
26. Γεγονότα μετά την Ημερομηνία Σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 33
27. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις 33

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1.1.2016 – 31.12.2016
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,
Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, σας υποβάλλουμε προς έγκριση την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων, την Κατάσταση Μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων, την Κατάσταση Ταμειακών Ροών της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016 καθώς και τις Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
Η παρούσα έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, έχει συνταχθεί με βάση τις διατάξεις του άρθρου 136 του Κ.Ν. 2190/1920 και αναφέρεται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2016 και της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ – ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

Η ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ συνέταξε για έβδομη χρήση Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. επί της βάσεως των οποίων διαμορφώθηκαν τα παρακάτω αποτελέσματα:

- Οι Καθαρές Ζημιές μετά Φόρων ανήλθαν σε Ευρώ 0,39 εκατομμύρια το 2016, έναντι ζημιών Ευρώ 1,39 εκατομμύρια το 2015.
- Τα Συνολικά Έσοδα μειώθηκαν κατά 2,5% σε Ευρώ 8,97 εκατομμύρια έναντι Ευρώ 9,20 εκατομμύρια το 2015. Τα έσοδα προ Rebate και Clawback ανήλθαν σε Ευρώ 9,77 εκατομμύρια το 2016 έναντι Ευρώ 10,20 εκατομμύρια το 2015.
- Το Κόστος Παροχής Υπηρεσιών μειώθηκε κατά 8,80% (Ευρώ 8,69 εκατομμύρια το 2016 έναντι Ευρώ 9,53 εκατομμύρια το 2015).
- Οι Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις αυξύθηκαν κατά 1,78% σε σχέση με το 2015.
- Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας στις 31.12.2016 αποτελούν το 93,53% του Μετοχικού Κεφαλαίου της.

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τις χρήσεις 2016 και 2015 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας	**2016**	**2015**
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων/ Κύκλο Εργασιών	**-5,21 %**	**-15,77 %**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της Εταιρείας σε σύγκριση με τον κύκλο εργασιών της Εταιρεία.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων / Ιδία Κεφάλαια	**-7,64%**	**-22,12%**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Η έκθεση της Εταιρείας σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, με εξαίρεση τον πιστωτικό κίνδυνο που συνδέεται με τους Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις, δεν κρίνεται σημαντική. Περαιτέρω ανάλυση δίνεται στην Σημείωση 4 επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της Εταιρείας.

ΛΟΙΠΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ακίνητα**.**

Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στην Αθήνα, επί της οδού Δορυλαίου αρ. 24. Η εταιρεία δε διαθέτει υποκαταστήματα.

Η εταιρεία προκειμένου να ανταποκριθεί στις απαιτητικές συνθήκες της αγοράς καθώς και στις ανάγκες των πελατών όταν το κρίνει απαραίτητο προβαίνει σε διαρκείς επενδύσεις για έρευνα και ανάπτυξη.

Η εταιρεία δε διαθέτει Ίδιες Μετοχές

Η εταιρεία αναπτύσσει τις δραστηριότητες της υπεύθυνα και με πλήρη συναίσθηση της περιβαλλοντικής της ευθύνης, προσαρμόζοντας συστηματικά τις επιχειρηματικές της πρακτικές και αντιμετωπίζοντας κινδύνους που σχετίζονται με θέματα όπως η ανακύκλωση και η κατανάλωση ενέργειας**.**

Η εταιρεία έχει θεσπίσει πολιτικές εργασιακών σχέσεων, προσλήψεων, εκπαίδευσης και ανάπτυξης καθώς και πολιτική αμοιβών και παροχών δημιουργώντας ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο διαχείρισης των ανθρωπίνων πόρων και προάγει τη διαφάνεια.

Η στρατηγική κινδύνου της Αθηναϊκής χρησιμεύει ως βάση για το πλαίσιο διαχείρισης κινδύνων. Η στρατηγική αυτή που αξιολογείται και εγκρίνεται κάθε χρόνο από το Διοικητικό Συμβούλιο, παρέχει αρχές για 1) τη διάθεση ανάλυψης κινδύνου, 2) τη κουλτούρα κινδύνου και 3) τη διακυβέρνηση του κινδύνου. Η διαδικασία διαχείρισης κινδύνου είναι προνοητική και ενσωματωμένη στην εταιρική δομή και στη διαδικασία λήψης αποφάσεων. Οι εκτιμήσεις κινδύνου που διενεργούνται καθ΄όλο το έτος χρησιμοποιούν ποσοτικές και ποιοτικές μεθόδους και τεχνικές. Με βάση τις εκτιμήσεις κινδύνου, καθορίζεται εάν και ποια θα είναι η ανταπόκριση της εταιρείας στην διαχείριση κινδύνου εφόσον απαιτήται. Αυτές οι εκτιμήσεις, μεταξύ άλλων, χρησιμοποιούνται ως δεδομένα για την περιοδοκή παρακολούθηση της κεφαλαιακής επάργειας και της εξέλιξης του κινδύνου, τη τιμολόγηση των υπηρεσιών και τον επιχειρηματικό σχεδιασμό. Οι αποφάσεις βασίζονται σε μια κατάλληλη ισορροπία μεταξύ κινδύνου και απόδοσης και όπου είναι αναγκαίο λαμβάνονται μέτρα για να διασφαλιστεί ότι το προφίλ κινδύνου διατηρείται εντός των ορίων που έχουν εγκριθεί.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑ

Το 2016 ήταν μία ακόμη χρονιά μεγάλης πολιτικής και οικονομικής αναταραχής για την Ελλάδα, καθώς η χώρα αγωνίστηκε να εφαρμόσει τις μη δημοφιλείς μεταρρυθμίσεις και διαρθρωτικές αλλαγές, οι οποίες είχαν οριστεί ως απαιτούμενα για το τρίτο πακέτο διάσωσης των € 86 δις που υπογράφτηκε τον Αύγουστο του 2015, έπειτα από μακρές και δύσκολες διαπραγματεύσεις με την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, την ΕΚΤ και το ΔΝΤ.

Κατά την διάρκεια του έτους και εν μέσω γενικευμένων γενικών απεργιών και διαρκών διαδηλώσεων και διαμαρτυριών από αγρότες και συνδικάτα, μιας αυξανόμενης προσφυγικής κρίσης, συνεχών τρομοκρατικών επιθέσεων στην Ευρώπη και του συγκλονιστικού αποτελέσματος του δημοψηφίσματος στην Βρετανία να αποχωρήσει από την Ε.Ε., η Ελληνική κυβέρνηση νομοθέτησε ένα νέο πακέτο μέτρων λιτότητας και εφάρμοσε ποικίλα μέτρα, από την γενική αναμόρφωση του συνταξιοδοτικού συστήματος και αυξήσεις σε έμμεσους φόρους έως την αμφιλεγόμενη αύξηση του ΦΠΑ και ολοκλήρωσε επιτυχώς την πρώτη αξιολόγηση του προγράμματος διάσωσης.

ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΣΤΗΝ ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ

Το 2016 ξεκίνησε η τροποποίηση του λειτουργικού σχήματος της κλινικής συμπεριλαμβάνοντας μια σειρά από βελτιώσεις που αφορούν την εγκατάσταση και λειτουργία του λογιστικού προγράμματος SAP, την ολοκλήρωση της πρώτης φάσης της εφαρμογής για την διαχείριση των εξωτερικών ασθενών αλλά κυρίως την έναρξη της διαδικασίας για την απόκτηση πιστοποίησης συστήματος ποιότητας κατά EN. 15224 η οποία θα ολοκληρωθεί εντός του 2017. Οι δράσεις αυτές αναμένεται να βελτιώσουν σημαντικά τη λειτουργία και τα αποτελέσματα της Κλινικής.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Κύριοι Μέτοχοι,
Το έτος 2016 υπήρξε χρονιά αναδιοργάνωσης για την Εταιρεία αλλά παρόλα αυτά καταφέραμε να βελτιώσουμε σημαντικά τα λειτουργικά της αποτελέσματα. Επίσης ετοιμάσαμε ένα επενδυτικό σχέδιο που περιλαμβάνει την αγορά εξοπλισμού και την τροποποίηση του λειτουργικού σχήματος, το οποίο θα ξεκινήσει να εφαρμόζεται εντός του 2017, με σκοπό να επεκτείνει και να βελτιώσει τις παρεχόμενες υπηρεσίας της.
Η επίδοση της Εταιρείας το 2016 υπήρξε ικανοποιητική, αλλά φιλοδοξούμε να συνεχίσει ανοδικά η πορεία της για το 2017.

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΕΛΙΩΤΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Αθηναϊκή Γενική Κλινική Ανώνυμη Εταιρεία»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Αθηναϊκή Γενική Κλινική Ανώνυμη Εταιρεία» (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β' /2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Αθηναϊκή Γενική Κλινική Ανώνυμη Εταιρεία» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «Αθηναϊκή Γενική Κλινική Ανώνυμη Εταιρεία» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2017

ΠραϊσγουώτερχαουσΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική εταιρεία
Λ. Κηφισίας 268,
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Δέσποινα Μαρίνου
ΑΜ ΣΟΕΛ 17681

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ
(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ	2016	2015
Παροχή Υπηρεσιών	5	8.969.573,05	9.199.023,92
Κόστος Παροχής Υπηρεσιών	6	(8.691.310,89)	(9.530.183,72)
Μικτό Αποτέλεσμα		**278.262,16**	**(331.159,80)**
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη	7	106.430,79	169.110,45
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	8	(768.699,99)	(804.509,79)
Λοιπά Έξοδα και Ζημιές	9	(68.677,94)	(469.507,07)
Λειτουργικά Αποτελέσματα		**(452.684,98)**	**(1.436.066,21)**
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	10	(14.843,18)	(14.976,33)
Αποτελέσματα προ φόρων		**(467.528,16)**	**(1.451.042,54)**
Φόρος Εισοδήματος	11	76.810,91	59.398,61
Αποτελέσματα μετά απο φόρους		**(390.717,25)**	**(1.391.643,93)**
Αναλογιστικά Κέρδη/ (Ζημίες)	21	(70.398,97)	85.325,94
Φόροι στα λοιπά εισοδήματα		20.415,70	(43.643,97)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		**(49.983,27)**	**41.681,97**
Συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		**(440.700,52)**	**(1.349.961,96)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	2016	2015
Ενεργητικό			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία	12	3.825.446,67	3.987.395,01
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	13	133.752,85	42.508,23
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	14	75.684,90	66.593,09
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	15	337.109,56	311.622,95
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό		**4.371.993,98**	**4.408.119,28**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	16	207.996,55	185.876,16
Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις	17	2.592.260,04	2.546.999,85
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Αυτών	18	1.078.890,58	3.165.824,63
Απαιτήσεις από Φόρους	19	662.744,00	398.792,61
Κυκλοφορούν Ενεργητικό		**4.541.891,17**	**6.297.493,25**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**8.913.885,15**	**10.705.612,53**
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό Κεφάλαιο	20	6.546.092,00	6.546.092,00
Διαφορά από Έκδοση Μετοχών υπέρ το Άρτιο	20	3.855.100,00	3.855.100,00
Αποθεματικά Κεφάλαια	20	556.703,43	602.426,70
Αποτελέσματα εις νέο	20	(4.835.126,27)	(4.444.409,02)
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		**6.122.769,16**	**6.559.209,68**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις για Παροχές σε Εργαζομένους	21	550.130,23	491.510,81
Λοιπές Προβλέψεις	22	521.439,01	70.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		**1.071.569,24**	**561.510,81**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	23	1.611.675,27	3.320.122,88
Υποχρεώσεις από λοιπούς φόρους και τέλη	24	107.871,48	264.769,16
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		**1.719.546,75**	**3.584.892,04**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**2.791.115,99**	**4.146.402,85**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		**8.913.885,15**	**10.705.612,53**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
(Ποσά σε Ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από Έκδοση Μετοχών υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά Κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέο	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
2016					
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**6.546.092,00**	**3.855.100,00**	**602.426,70**	**(4.444.409,02)**	**6.559.209,68**
Λοιπές κινήσεις	-	-	4.260,00	-	4.260,00
Αναγνώριση στην Καθαρή Θέση	-	-	(49.983,27)	-	(49.983,27)
Αποτέλεσμα χρήσης	-	-	-	(390.717,25)	(390.717,25)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**6.546.092,00**	**3.855.100,00**	**556.703,43**	**(4.835.126,27)**	**6.122.769,16**

2015	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από Έκδοση Μετοχών υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά Κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέο	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**10.964.704,10**	**3.855.100,00**	**647.091,16**	**(10.898.312,11)**	**4.568.583,15**
Προσαρμογές προηγούμενων χρήσεων	-	-	-	(62.806,14)	(62.806,14)
Προσαρμοσμένο υπόλοιπο αρχής χρήσης	**10.964.704,10**	**3.855.100,00**	**647.091,16**	**(10.961.118,25)**	**4.505.777,01**
Μεταφορές	-	-	(53.042,76)	53.042,76	-
Λοιπές κινήσεις	(7.855.310,40)	-	-	7.855.310,40	-
Αναγνώριση στην Καθαρή Θέση	-	-	41.681,97	-	41.681,97
Αύξηση/ (Μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	3.436.698,30	-	(33.303,67)	-	3.403.394,63
Αποτέλεσμα χρήσης	-	-	-	(1.391.643,93)	(1.391.643,93)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**6.546.092,00**	**3.855.100,00**	**602.426,70**	**(4.444.409,02)**	**6.559.209,68**

Σύμφωνα με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28/12/2015 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μειώθηκε κατά Ευρώ 7.855.310,40 με συμψηφισμό μεταφερόμενων ζημιών και αυξήθηκε κατά το ποσό των Ευρώ 3.436.698,30 με καταβολή μετρητών.
Κατόπιν τούτου, το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 6.546.092,00 διαιρούμενο σε 1.636.523 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 4,00 έκαστης. (2014: 1.636.523 μετοχές επί Ευρώ 6,70 έκαστη).

Το κονδύλι «Προσαρμογές προηγούμενων χρήσεων» το 2015 αφορά προσαρμογή στο υπόλοιπο αρχής χρήσης του κονδυλίου «Υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους» (Σημείωση 21).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ	2016	2015
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Αποτελέσματα προ Φόρων		(467.528,16)	(1.451.042,54)
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	8, 9	522.673,64	540.099,26
Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις	17	(1.861.123,65)	1.322.660,94
Λοιπές Προβλέψεις	22	521.439,01	(37.209,49)
Κέρδη/(Ζημία) από Εκποίηση Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	12	1.384,88	(9.756,10)
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	10	14.843,18	14.976,33
Πρόβλεψη για υποχρεώσεις συνταξιοδότησης προσωπικού	21	(11.779,55)	34.951,11
Λειτουργικές Ροές προ Μεταβολών του Κεφαλαίου Κίνησης		**(1.280.090,65)**	**414.679,51**
Μεταβολές Κεφαλαίου Κίνησης:			
Μεταβολή Αποθεμάτων	16	(22.120,39)	(23.970,03)
Μεταβολή Απαιτήσεων	17, 19	1.560.986,44	(930.254,52)
Μεταβολή Υποχρεώσεων	23, 24	(1.883.511,47)	(4.990,74)
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα Καταβλημένα	10	(16.620,25)	(16.767,24)
Καταβληθέντες Φόροι		-	(3.200,00)
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες		**(1.641.356,32)**	**(564.503,02)**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες:			
Αγορά / Πώληση Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων	12	(349.354,80)	(50.287,96)
Αγορά / Πώληση Άυλων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	13	(98.000,00)	0,04
Τόκοι Εισπραχθέντες και Λοιπά Συναφή Έσοδα	10	1.777,07	1.790,91
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες		**(445.577,73)**	**(48.497,01)**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες:			
Είσπραξη από Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου		-	3.436.698,30
Έξοδα από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		-	(37.803,67)
Εισπράξεις/ Καθαρές Πληρωμές Δανείων		-	(178.038,85)
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες		**-**	**3.220.855,78**
Καθαρή Μεταβολή στα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Αυτών		(2.086.934,05)	2.607.855,75
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Αυτών Αρχής Χρήσεως		3.165.824,63	591.611,88
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Αυτών Τέλους Χρήσεως		**1.078.890,58**	**3.199.467,63**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ εφεξής η «Εταιρεία», συστάθηκε το 2002 σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920 και δραστηριοποιείται στην παροχή υπηρεσιών υγείας. Η λατινική της απεικόνιση είναι “Athinaiki MediClinic” και ο διακριτικός της τίτλος «Αθηναϊκή Κλινική Α.Ε.». Η Εταιρεία έχει μορφή ανωνύμου εταιρείας με έδρα της τους Αμπελόκηπους Αττικής (Δορυλαίου 24) και η ηλεκτρονική της διεύθυνση είναι www.athinaiki-mediclinic.gr.

Μέτοχοι

Οι μετοχές της Εταιρείας ανήκουν κατά 100% στην ΙΝΤΕΡΑΜΕΡΙΚΑΝ Ελληνική Ασφαλιστική Εταιρία Ζωής Α.Ε. η οποία αποτελεί μέρος του Ομίλου Achmea.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η εξής :

Πρόεδρος:	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΕΛΙΩΤΗΣ
Αντιπρόεδρος - Διευθύνων Σύμβουλος:	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΗΤΣΑΚΑΚΗΣ
Μέλη:	ΙΩΑΝΝΗΣ ΧΑΒΡΟΥΖΑΣ
	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

2. ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, (στο εξής οι <<Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις>>) της χρήσης που έληξε έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.) και τις Διερμηνείες που εκδόθηκαν από την Επιτροπή Διερμηνειών Δ.Π.Χ.Α. έτσι όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
Όλα τα αναθεωρημένα ή νεοκδοθέντα Πρότυπα και Διερμηνείες που έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία και είναι σε ισχύ την 31η Δεκεμβρίου 2016, ελήφθησαν υπόψη για την σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της τρέχουσας χρήση στην έκταση που αυτά είναι εφαρμόσιμα.
Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.
Οι λογιστικές αρχές που παρουσιάζονται παρακάτω έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.
Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 14 Ιουλίου 2017, ενώ τελούν υπό την τελική έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.
Τα ποσά στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που καταρτίζει η Achmea B.V..

Συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας

Από το 2010, η Ελλάδα έχει συμφωνήσει και εφαρμόσει σημαντικές διαρθρωτικές μεταρρυθμίσεις για την ανάκτηση της ανταγωνιστικότητας και την προώθηση της οικονομικής ανάπτυξης μέσω ενός προγράμματος που συμφωνήθηκε με την Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ), την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΚΤ) και το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο (ΔΝΤ) (οι «Θεσμοί»).

Το τρέχον οικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα παραμένει αρκετά δύσκολο με τους κινδύνους και παράγοντες αβεβαιότητας να σχετίζονται κυρίως με:

- την καθυστέρηση ολοκλήρωσης της δεύτερης αξιολόγησης του προγράμματος διάσωσης,
- την αρνητική επίδραση στην οικονομία των πρόσθετων δημοσιονομικών μέτρων,
- τις αυξανόμενες κοινωνικοπολιτικές εντάσεις ως αποτέλεσμα της εγχώριας ύφεσης και της μεταρρυθμιστικής κόπωσης,
- την περαιτέρω καθυστέρηση στην άρση των κεφαλαιακών ελέγχων,
- το Brexit και
- την επίδραση της προσφυγικής κρίσης στην εσωτερική οικονομία.

Ωστόσο, η ελληνική οικονομία εμφανίζει πλέον σημάδια ανάκαμψης. Οι ελληνικές τράπεζες φαίνεται να έχουν ξεπεράσει τις δυσκολίες των προηγουμένων ετών, οι κεφαλαιακοί έλεγχοι έχουν χαλαρώσει και οι εκτιμήσεις για την οικονομική ανάπτυξη είναι θετικές για τα επόμενα χρόνια.

Η Εταιρεία όλα αυτά τα χρόνια παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις στο πολιτικό και κοινωνικοοικονομικό περιβάλλον και λειτουργεί με γνώμονα την μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα και την ταυτόχρονη δημιουργία αξίας για όλα τα σχετιζόμενα μέρη. Ο Μέτοχος μας προτίθεται να στηρίξει την Εταιρεία ανεξάρτητα από οποιαδήποτε μελλοντική εξέλιξη.

Ως εκ τούτου, η Διοίκηση έχει καταλήξει ότι η βάση της αρχής της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας είναι η κατάλληλη για τις παρούσες οικονομικές καταστάσεις καθώς θεωρεί πως υπάρχουν επαρκή διαθέσιμα για να καλύψουν τις ταμειακές ανάγκες για δαπάνες στο εγγύς μέλλον και για τουλάχιστο δώδεκα μήνες.

3. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

3.1. Αναγνώριση Εσόδων

Τα έσοδα από υπηρεσίες Υγείας αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία του τιμήματος που εισπράχθηκε ή θα εισπραχθεί και αντιπροσωπεύουν ποσά εισπρακτέα για υπηρεσίες που παρέχονται κατά την κανονική ροή της λειτουργία της Εταιρείας, καθαρά από εκπτώσεις και φόρους.
Οι προβλέψεις για εκπτώσεις που δικαιούνται κρατικοί φορείς καταχωρούνται αφαιρετικά των εσόδων κατά το χρόνο αναγνώρισης των εσόδων.
Το 2016 σχηματίστηκε πρόβλεψη ύψους Ευρώ 807.222,94 έναντι Ευρώ 955.713,36 το έτος 2015 και αφορά Rebate & Clawback σύμφωνα με τις οδηγίες του ΕΟΠΥΥ και την ισχύουσα νομοθεσία.
Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται με βάση την λογιστική αρχή του δουλευμένου.

3.2. Μισθώσεις

Η Εταιρεία διαθέτει μόνο λειτουργικές μισθώσεις, για τις οποίες τα πληρωτέα μισθώματα επιβαρύνουν τα αποτελέσματα κατά την σταθερή μέθοδο και με βάση την διάρκεια της μίσθωσης.

3.3. Παροχές στο Προσωπικό

Ένα πρόγραμμα καθορισμένων παροχών ορίζεται ως το πρόγραμμα με το οποίο η εκάστοτε εταιρεία αναλαμβάνει τον αναλογιστικό κίνδυνο με βάση διάφορες παραμέτρους όπως η ηλικία, τα έτη προϋπηρεσίας, ο μισθός, και συνεπώς η υποχρέωση να καταβάλει στο προσωπικό που αποχωρεί τις προβλεπόμενες νόμιμες ή τεκμαιρόμενες παροχές.
Νόμιμες είναι αυτές που επιβάλλονται από το Νόμο όπως η αποζημίωση του Κ.Ν. 2112/1920 στην Ελλάδα και τεκμαιρόμενες αυτές που δίνονται οικειοθελώς από την Εταιρεία, όπως π.χ. η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις του Κ.Ν. 2112/1920 κατά την αποχώρηση των υπαλλήλων μεγαλύτερες από τις νόμιμες.
Η παρούσα αξία της υποχρέωσης προσδιορίζεται από τις εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές εκροές, κατάλληλα προεξοφλημένες με το τρέχον επιτόκιο που φέρουν κρατικά ομόλογα με διάρκεια ανάλογη της υποχρέωσης. Η μεταβολή της αξίας της υποχρέωσης καταχωρείται αντίστοιχα σε χρέωση ή πίστωση της κατάστασης λογαριασμού αποτελεσμάτων.
Ο υπολογισμός των υποχρεώσεων που απορρέουν από τα προγράμματα καθορισμένων παροχών γίνεται από αδειούχο αναλογιστή με τη μέθοδο της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας, σε τακτά χρονικά διαστήματα και τουλάχιστον σε ετήσια βάση.
Η εταιρεία από 01/01/2013 θιοθέτησε το αναθεωρημένο πρότυπο 19 σύμφωνα με το οποίο η προσέγγιση με τη «μέθοδο περιθορίου» καταργήθηκε και τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές αναγνωρίστηκαν άμεσα στην κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων.(βλ. σημείωση 21).

3.4. Φόρος Εισοδήματος

Η επιβάρυνση των αποτελεσμάτων με φόρο εισοδήματος αντιπροσωπεύει το άθροισμα του τρέχοντος φόρου εισοδήματος, των φορολογικών διαφορών προηγούμενων χρήσεων (αν υπάρχουν) και της αναβαλλόμενης φορολογίας.

3.4.1. Τρέχων Φόρος

Η επιβάρυνση του τρέχοντος φόρου εισοδήματος της χρήσης βασίζεται στην καλύτερη δυνατή εκτίμηση της Εταιρείας για το φορολογητέο κέρδος της χρήσης. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό λογιστικό κέρδος που εμφανίζεται στα αποτελέσματα διότι δεν περιλαμβάνει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εκπίπτουν φορολογικά σε άλλες χρήσεις και επιπλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται ή εκπίπτουν φορολογικά. Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία της Χρηματοοικονομικής θέσης.

3.4.2. Αναβαλλόμενη Φορολογία

Η αναβαλλόμενη φορολογία αναγνωρίζεται γενικά για όλες τις προσωρινές διαφορές μεταξύ των λογιστικών αξιών των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων φορολογικών βάσεων που χρησιμοποιούνται για τον προσδιορισμό των φορολογητέων κερδών και λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της υποχρέωσης ή/και απαίτησης στην Χρηματοοικονομική Θέση. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται γενικά για όλους τους φορολογικούς ετεροχρονισμούς. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στον βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρχουν μελλοντικά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων θα είναι δυνατόν να χρησιμοποιηθούν αυτές οι απαιτήσεις.
Η λογιστική αξία της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης εξετάζεται σε κάθε ημερομηνία σύνταξης της Χρηματοοικονομικής Θέσης. Στις περιπτώσεις όπου προβλέπεται ότι τα φορολογητέα κέρδη δεν θα επιτρέψουν την ανάκτηση αυτού του περιουσιακού στοιχείου, τότε πρέπει να μειώνεται.
Για τον προσδιορισμό της αναβαλλόμενης φορολογίας εισοδήματος χρησιμοποιούνται οι θεσπισμένοι φορολογικοί συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία εκτιμάται ότι θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση. Τυχόν αλλαγές φορολογικών συντελεστών μετά την ημερομηνία κλεισίματος των Χρηματαοικονομικών Καταστάσεων δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της αναβαλλόμενης φορολογίας. Ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος καταχωρείται στα αποτελέσματα, ή απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια αν αφορά στοιχεία που έχουν αναγνωριστεί απευθείας στην καθαρή θέση.

3.5. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται, οι δαπάνες προσθηκών και βελτιώσεων σε μισθωμένα ακίνητα και ο κινητός εξοπλισμός τα οποία χρησιμοποιούνται από την Εταιρεία για τις λειτουργικές εργασίες ή για διοικητικούς σκοπούς. Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις εμφανίζονται στο ιστορικό κόστος μειωμένο κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες απομείωσης.
Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης κατά την οποία πραγματοποιούνται. Σημαντικές βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των αντίστοιχων παγίων εφόσον αυτές προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή, αυξάνουν την ικανότητα παραγωγής ή βελτιώνουν την αποδοτικότητα των αντίστοιχων παγίων.
Τα στοιχεία των ενσώματων ακινητοποιήσεων διαγράφονται κατά την πώλησή ή την απόσυρσή τους ή όταν δεν αναμένονται περαιτέρω οικονομικά οφέλη από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Τα κέρδη ή οι ζημιές που προκύπτουν από την διαγραφή του παγίου περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία διαγράφεται το εν λόγω πάγιο.
Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με βάση τα εκτιμώμενα έτη διάρκειας τη ωφέλιμης ζωής τους. Αναλυτικότερα:

Κατηγορία	Διάρκεια Ωφέλιμης Ζωής (Έτη)
Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων	Έως 40 έτη
Μηχανήματα & ιατρικός εξοπλισμός	Έως 10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Έως 10 έτη
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	Έως 5 έτη
Μεταφορικά μέσα	Έως 10 έτη

3.6. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα λογισμικά προγράμματα καθώς και οι άδειες λογισμικών προγραμμάτων υπολογιστών κεφαλαιοποιούνται βάσει των δαπανών που αναλαμβάνονται για να αποκτηθούν και να έλθουν σε κατάσταση ικανή προς χρήση τα συγκεκριμένα λογισμικά. Τα εν λόγω κόστη αποσβένονται κατά τη διάρκεια της προβλεπόμενης ωφέλιμης ζωής τους (1 έως 5 έτη).
Οι δαπάνες που συνδέονται με την ανάπτυξη προγραμμάτων λογισμικού υπολογιστών (κόστος συνεργατών και συμβούλων) αποσβένονται με την κεφαλαιοποίηση του παραχθέντος και του παραδοθέντος λογισμικού και σύμφωνα με τους κανόνες των αδειών χρήσης.

3.7. Απομείωση Αξίας Στοιχείων Ενεργητικού

Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων εξετάζεται αν υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας των στοιχείων Ενεργητικού, δηλαδή αν η ανακτήσιμη αξία τους είναι μικρότερη της αξίας, όπως αυτή εμφανίζεται στα βιβλία της Εταιρείας στην αντίστοιχη περίοδο. Η εξέταση αυτή έχει κατά κύριο λόγο εφαρμογή στις απαιτήσεις από πελάτες και τις λοιπές απαιτήσεις.
Η ανακτήσιμη αξία υπολογίζεται με τις εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές σε παρούσα αξία, βάση προεξοφλητικού επιτοκίου (προ φόρου εισοδήματος), το οποίο αντικατοπτρίζει τις εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος.
Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.
Αν μεταγενέστερα η ζημία απομείωσης αντιστραφεί η αντιστροφή της ζημιάς απομείωσης αναγνωρίζεται απευθείας ως έσοδο στα αποτελέσματα χρήσης.

3.8. Αποθέματα

Η Εταιρεία διατηρεί αποθέματα υγειονομικού υλικού και φαρμάκων. Το κόστος του υγειονομικού υλικού προσδιορίζεται με την μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου ενώ των φαρμάκων με την μέθοδο FIFO.

3.9. Λοιπά Χρηματοοικονομικά Μέσα (μη παράγωγα)

Τα Λοιπά Χρηματοοικονομικά Μέσα (μη παράγωγα) αναγνωρίζονται αρχικά στην αξία κτήσης τους (εύλογη αξία). Πιο συγκεκριμένα:

3.9.1. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Αυτών

Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται τα χρηματικά διαθέσιμα στο ταμείο, οι καταθέσεις σε τράπεζες και οι βραχυπρόθεσμες επενδύσεις άμεσης ρευστοποίησης και μηδενικού κινδύνου.

3.9.2. Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από παροχή υπηρεσιών υγείας παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους, μειωμένες κατά το ποσό των απαιτούμενων προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις.

3.9.3. Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις από εμπορικές δραστηριότητες είναι βραχυπρόθεσμες και άτοκες και παρουσιάζονται στην ονομαστική τους αξία.

3.10. Προβλέψεις

Η Εταιρεία αναγνωρίζει προβλέψεις στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τις τρέχουσες υποχρεώσεις που προκύπτουν από γεγονότα που έχουν συμβεί και είναι βέβαια.
Οι εν λόγω προβλέψεις μειώνονται με τα ποσά που καταβάλλονται για το διακανονισμό των συγκεκριμένων υποχρεώσεων.
Προβλέψεις για μελλοντικές λειτουργικές ζημίες δεν αναγνωρίζονται. Μελλοντικά γεγονότα τα οποία μπορεί να επηρεάσουν το ποσό που θα απαιτηθεί για την τακτοποίηση της υποχρέωσης για την οποία έχει σχηματισθεί πρόβλεψη, λαμβάνονται υπόψη μόνο όταν υπάρχουν επαρκείς αντικειμενικές ενδείξεις ότι θα επισυμβούν.

3.11. Σημαντικές Λογιστικές Εκτιμήσεις και Παραδοχές της Διοίκησης

Η σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών από την Εταιρεία. Σημειώνεται ότι παρά το γεγονός ότι οι εκτιμήσεις αυτές βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της Εταιρείας, σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτές. Οι εκτιμήσεις αυτές αναθεωρούνται σε συνεχή βάση. Η αναγνώριση των αναθεωρήσεων γίνεται κατά την περίοδο την οποία συμβαίνουν εάν αυτές επηρεάζουν μόνο την συγκεκριμένη περίοδο ή και μελλοντικές.
Παρακάτω αναλύονται οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές στις οποίες έχει προβεί η Διοίκηση κατά την σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

3.11.1. Φόρος Εισοδήματος

Ο υπολογισμός του φόρου εισοδήματος γίνεται με βάση την καλύτερη δυνατή εκτίμηση για το φορολογητέο κέρδος της χρήσης. Εάν ο τελικός φόρος είναι διαφορετικός από τον εκτιμηθέντα η διαφορά επηρεάζει και τον φόρο εισοδήματος αλλά και την πρόβλεψη του αναβαλλόμενου φόρου.

3.11.2. Προβλέψεις

Η Εταιρεία αναγνωρίζει προβλέψεις για τις επίδικες υποθέσεις βάση των στοιχείων από την Νομική Υπηρεσία.

3.11.3. Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις

Ο αναβαλλόμενος φόρος που έχει αναγνωριστεί από την εταιρεία κρίνεται ως ανακτήσιμος δεδομένων των μελλοντικών κερδών που έχουν προβλεφθεί και εγκριθεί από τη Διοίκηση της Εταιρείας και τα οποία θα προκύψουν μέσω των ειδικών διαχειριστικών ενεργειών - μεγιστοποίηση των κερδών, από την αύξηση των πωλήσεων, με πυλώνες την ποιότητα και την τιμολογιακή της πολιτική. Ο φορολογικός προγραμματισμός θα δημιουργήσει φορολογητέο κέρδος εντός της περιόδου στην οποία οι αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες ή οι αχρησιμοποίητοι πιστωτικοί φόροι μπορεί να χρησιμοποιηθούν.

3.11.4. Αποτίμηση Απαιτήσεων και Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού

Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες η τρέχουσα αξία των προσδοκώμενων ταμειακών ροών προς την Εταιρεία είναι μικρότερη από την λογιστική αξία των απαιτήσεων και λοιπών στοιχείων του Ενεργητικού, διενεργείται σχετική πρόβλεψη για να καλύψει την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει κατά την είσπραξη τους. Συνεπώς, η Διοίκηση λαμβάνει απόφαση για το ποσό της απομείωσης με βάση τα τρέχοντα στοιχεία και πληροφορίες κατά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
Η Εταιρεία παρουσιάζει λειτουργικές ζημιές, κυρίως λόγω πιστωτικών και λοιπών ζημιών που σχετίζονται με τα Ταμεία Κοινωνικής Ασφάλισης του ευρύτερου δημοσίου τομέα. Το στρατηγικό σχέδιο της Εταιρείας έχει επισκοπηθεί και η Διοίκηση έχει λάβει μια σειρά στρατηγικών αποφάσεων και ενεργειών που αναμένεται να επαναφέρουν την κερδοφορία και την ρευστότητα στο άμεσο μέλλον. Η Διοίκηση εκτιμάει ότι η αξία των μη χρηματοοικονομικών στοιχείων Ενεργητικού είναι πλήρως ανακτήσιμη, μέσω των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που θα προκύψουν από την λειτουργία της κλινικής, όπως προκύπτει από το επιχειρηματικό σχέδιο της Εταιρείας. Οι προσδοκώμενες ταμειακές ροές βασίζονται σε λογικές εκτιμήσεις όσον αφορά το προεξοφλητικό επιτόκιο, τα μελλοντικά έσοδα, τα περιθώρια κέρδους και τις δαπάνες.
Βάση των παραπάνω, δεν αναγνωρίστηκε κάποια ζημιά απομείωσης που να αφορά τα μη χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.
Όσο αφορά στα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού, αναγνωρίστηκε ζημιά απομείωσης (βλ. σημείωση 17)

3.12. Αναμορφώσεις Κονδυλίων

Κατά τη τρέχουσα χρήση, στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, αναμορφώθηκε το ποσό των Ευρώ 33.643,00 αφαιρετικά από τον πίνακα των Ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων (σημείωση 12) και προσθετικά στον πίνακα των Άυλων περιουσιακών στοιχείων (σημείωση 13).

3.13. Νέα Πρότυπα Τροποποιήσεις Προτύπων και Διερμηνείες

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

3.13.1 <u>Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές για την τρέχουσα οικονομική χρήση</u>

ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους»

Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιεί την λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάση ενός σταθερού ποσοστού του μισθού.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις) «Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης»

Αυτή η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και επίσης διευκρινίζει πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) "Γνωστοποιήσεις"

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις οδηγίες του ΔΛΠ 1 σχετικά με τις έννοιες της σημαντικότητας και της συγκέντρωσης, την παρουσίαση των μερικών αθροισμάτων, την δομή των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών.

Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται σε ορισμένα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2010-12 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το πρότυπο δεν αποκλείει τη δυνατότητα της επιμέτρησης βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα ποσά των τιμολογίων σε περιπτώσεις όπου η επίπτωση της προεξόφλησης είναι ασήμαντη.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» και ΔΛΠ 38 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία»

Και τα δύο πρότυπα τροποποιήθηκαν προκειμένου να διευκρινιστεί ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίζονται η προ αποσβέσεων λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όταν μια οικονομική οντότητα ακολουθεί τη μέθοδο της αναπροσαρμογής.

ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»

Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να συμπεριλάβει ως συνδεδεμένο μέρος μία εταιρεία που παρέχει υπηρεσίες βασικού διοικητικού στελέχους στην οικονομική οντότητα ή στην μητρική εταιρεία της οικονομικής οντότητας.

Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2014

ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως, όταν προσδιορίζεται το επιτόκιο προεξόφλησης για τις υποχρεώσεις παροχών προσωπικού μετά την έξοδο από την υπηρεσία, το σημαντικό είναι το νόμισμα στο οποίο παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις και όχι η χώρα στην οποία αυτές προκύπτουν.

3.13.2 Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)

Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο του 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 15 στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019

Το ΔΠΧΑ 16 εκδόθηκε τον Ιανουάριο του 2016 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 16 στις οικονομικές της καταστάσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) "Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές" (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2017)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τον λογιστικό χειρισμό σχετικά με την αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές που έχουν προκύψει από δάνεια που επιμετρώνται στην εύλογη αξία. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 7 (Τροποποιήσεις) "Γνωστοποιήσεις" (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2017)

Οι τροποποιήσεις εισάγουν υποχρεωτικές γνωστοποιήσεις που παρέχουν τη δυνατότητα στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τις μεταβολές των υποχρεώσεων που προέρχονται από χρηματοδοτικές δραστηριότητες. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Δεν υπάρχουν άλλα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποιήσεις τα οποία είναι υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους και τα οποία αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

.

4. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Οι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται περισσότερο η Εταιρεία είναι οι κάτωθι:

1. Κίνδυνος Αγοράς

   1α. Κίνδυνος Επιτοκίου

   1β. Συναλλαγματικός Κίνδυνος

2. Πιστωτικός Κίνδυνος

3. Κίνδυνος Ρευστότητας

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την τελική ευθύνη για τη διαχείριση των ανωτέρω κινδύνων, υποβοηθούμενο από το Οικονομικό Τμήμα το οποίο αναφέρεται κατά τακτά χρονικά διαστήματα στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού τα οποία εκτίθενται περισσότερο στους ανωτέρω κινδύνους έχουν ως εξής:

	Λογιστική Αξία	
	2016	**2015**
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις	2.592.260,04	2.546.999,85
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	1.078.890,58	3.165.824,63
Σύνολο	**3.671.150,62**	**5.712.824,48**
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.611.675,27	3.320.122,88
Σύνολο	**1.611.675,27**	**3.320.122,88**

Εύλογες αξίες έναντι λογιστικών αξιών

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος τους, οι εύλογες αξίες των οποίων δεν διαφέρουν ουσιωδώς από τις αντίστοιχες λογιστικές.

4.1. Κίνδυνος Αγοράς

4.1α. Κίνδυνος Επιτοκίου

Ο Κίνδυνος Επιτοκίου επηρεάζει σημαντικά τα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων της Χρηματοοικονομικής Θέσης της Εταιρείας.
Ο Κίνδυνος Επιτοκίου αναφέρεται στις μεταβολές των μελλοντικών ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών στοιχείων εξαιτίας των διακυμάνσεων στα επιτόκια. Οι διακυμάνσεις των επιτοκίων επηρεάζουν σε μεγάλο βαθμό και την παρούσα αξία των αναμενόμενων χρηματικών ροών από μια επένδυση ή μία υποχρέωση.

Κατά την ημερομηνία της Χρηματοοικονομικής Θέσης, το προφίλ των έντοκων χρηματοοικονομικών μέσων της Εταιρείας ήταν:

	Λογιστική Αξία	
	2016	**2015**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	1.078.890,58	3.165.824,63
Σύνολο	**1.078.890,58**	**3.165.824,63**

Τα περιουσιακά στοιχεία εισοδήματος της Εταιρείας ανά μέσο πραγματικό επιτόκιο έχουν ως εξής:

	2016		2015	
	<3,5%	**Σύνολο**	**<3,5%**	**Σύνολο**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	1.078.890,58	1.078.890,58	3.165.824,63	3.165.824,63
Σύνολο	**1.078.890,58**	**1.078.890,58**	**3.165.824,63**	**3.165.824,63**

4.1β. Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικό Συναλλαγματικό Κίνδυνο πωλήσεων και αγορών. Όλες οι πωλήσεις και αγορές είναι σε Ευρώ, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
Δεδομένου ότι η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο, δεν παρατίθεται ανάλυση ευαισθησίας για το σκοπό αυτό.

4.2. Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο Πιστωτικός Κίνδυνος για την Εταιρεία συνίσταται στο γεγονός κάποιος αντισυμβαλλόμενος να μην είναι ικανός να καταβάλει τα σχετικά ποσά όταν αυτά γίνονται απαιτητά.

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει συγκεκριμένες διαδικασίες για την καλύτερη και αμεσότερη είσπραξη των εσόδων και διενεργεί πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της και η οποία υπολογίζεται με βάση την ωρίμανση των υπολοίπων των πελατών αλλά και των εκτιμήσεων της Διοίκησης για συγκεκριμένους πελάτες.

Έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο

Η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού αντιπροσωπεύει τη μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο. Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία με την μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία του ισολογισμού ήταν:

	Λογιστική Αξία	
	2016	**2015**
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις	2.592.260,04	2.546.999,85
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	1.078.890,58	3.165.824,63
Σύνολο	**3.671.150,62**	**5.712.824,48**

Το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων προέρχεται από πωλήσεις υπηρεσιών στο εσωτερικό μέσω της κλινικής της Εταιρείας.

	Λογιστική Αξία	
	2016	**2015**
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που δεν είναι σε καθυστέρηση και δεν πληρούν τις προϋποθέσεις διαγραφής	2.592.260,04	2.546.999,85
Απομειωμένα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	4.890.290,80	6.751.414,45
Προβλέψεις για απομειωμένα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	(4.890.290,80)	(6.751.414,45)
Σύνολο Χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού	**2.592.260,04**	**2.546.999,85**

Οι Πελάτες και οι Λοιπές Απαιτήσεις της Εταιρείας δεν έχουν πιστοποιημένη πιστοληπτική ικανότητα.

Πίνακας credit rating των τραπεζών για τα Ταμειακά Διαθέσιμα και τα ισοδύναμα αυτών.

	2016			
	AA/A	από BB+ έως CCC	Χωρίς πιστοληπτική αξιολόγηση	Σύνολο
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	**605.935,38**	**466.128,58**	**6.826,62**	**1.078.890,58**
	2015			
	AA/A	από BB+ έως CCC	Χωρίς πιστοληπτική αξιολόγηση	Σύνολο
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	**2.368.488,46**	**784.957,97**	**12.378,20**	**3.165.824,63**

4.3. Κίνδυνος Ρευστότητας

Η παρακολούθηση του Κινδύνου Ρευστότητας επικεντρώνεται στην ικανότητα της Εταιρείας να διατηρεί επαρκή ρευστότητα για την εκπλήρωση των συναλλακτικών της υποχρεώσεων, η οποία εξασφαλίζεται από τη διαχείριση του χρονικού συσχετισμού των ταμειακών εισροών και εκροών και την επάρκεια ταμειακών διαθεσίμων για τις τρέχουσες συναλλαγές.

Το σύνολο των χρηματοοικονομικών στοιχειών ενεργητικού αφορά σε βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις των οποίων η ανακτησιμότητα ή τακτοποίησή τους αναμένεται εντός 12 μηνών από την ημερομηνία της Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Οι συμβατικές λήξεις των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κατ' εκτίμηση πληρωμών τόκων και αποκλείοντας την επίδραση τυχόν συμφωνιών συμψηφισμού, έχουν ως εξής:

2016	**Λογιστική αξία**	**Συμβατικές ταμειακές ροές**	**< από 1 έτος**
Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.611.675,27	1.611.675,27	1.611.675,27
Σύνολο	**1.611.675,27**	**1.611.675,27**	**1.611.675,27**

2015	**Λογιστική αξία**	**Συμβατικές ταμειακές ροές**	**< από 1 έτος**
Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.320.122,88	3.320.122,88	3.320.122,88
Σύνολο	**3.320.122,88**	**3.320.122,88**	**3.320.122,88**

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την ενηλικίωση των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων της Εταιρείας κατά τις ημερομηνίες 31 Δεκεμβρίου 2016 και 2015:

2016	**< 3 μήνες**	**3 - 12 μήνες**	**> 12 μήνες**	**Σύνολο**
Ενεργητικό				
Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις	646.640,18	284.186,87	1.661.432,99	2.592.260,04
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	1.078.890,58	-	-	1.078.890,58
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	-	-	75.684,90	75.684,90
Σύνολο	**1.725.530,76**	**284.186,87**	**1.737.117,89**	**3.746.835,52**
Υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.221.797,29	370.604,83	19.273,15	1.611.675,27
Σύνολο	**1.221.797,29**	**370.604,83**	**19.273,15**	**1.611.675,27**

2015	< 3 μήνες	3 - 12 μήνες	> 12 μήνες	Σύνολο
Ενεργητικό				
Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις	1.283.054,20	90.403,39	1.173.542,26	2.546.999,85
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	3.165.824,63	-	-	3.165.824,63
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	-	-	66.593,09	66.593,09
Σύνολο	**4.448.878,83**	**90.403,39**	**1.240.135,35**	**5.779.417,57**
Υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	2.584.300,64	735.822,24	-	3.320.122,88
Σύνολο	**2.584.300,64**	**735.822,24**	**-**	**3.320.122,88**

4.4. Διαχείριση Κεφαλαίων

Κυριότερος σκοπός της Εταιρείας μέσω της διαδικασίας Διαχείρισης Κεφαλαίων είναι να εξασφαλίσει την ικανότητά της όσον αφορά την συνέχιση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων.
Η Διοίκηση αναμένει την επανάκαμψη της κερδοφορίας ως αποτέλεσμα συγκεκριμένων στρατηγικών ενεργειών και αποφάσεων που αποτυπώνονται στο επιχειρηματικό σχέδιο.

4.5. Συγκέντρωση Πιστωτικού Κινδύνου

Η Εταιρεία έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου από της πωλήσεις υπηρεσιών προς τον ΕΟΠΥΥ, ο τζίρος του οποίου αντιπροσωπεύει περίπου το 22% (2015: 25%) του συνολικού τζίρου της Εταιρείας.
Για τις ανείσπρακτες οφειλές του ΕΟΠΥΥ έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού Ευρώ 4,7 εκ.
Επίσης η Εταιρεία εμφανίζει συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου όσον αφορά τα ταμειακά της διαθέσιμα, από τους λογαριασμούς που τηρεί στην Τράπεζα Πειραιώς. Το συνολικό ποσό των διαθεσίμων στη συγκεκριμένη τράπεζα ήταν για το έτος 2016 Ευρώ 432.720,39 έναντι ποσού Ευρώ 700.285,77 το 2015.

5. ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η Παροχή Υπηρεσιών Υγείας με βάση την κατηγορία πελατών κατανέμεται σε:

	2016	2015
Ιδιώτες	2.255.544,76	2.233.261,92
Ασφαλιστικές εταιρείες	4.748.329,90	5.640.658,89
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.965.698,39	1.325.103,11
Παροχή Υπηρεσιών	**8.969.573,05**	**9.199.023,92**

Το κονδύλι «Ασφαλιστικές εταιρείες περιλαμβάνει όλες τις ιδιωτικές εταιρείες ασφάλισης ενώ το «Ασφαλιστικοί οργανισμοί» όλους τους δημόσιους ασφαλιστικούς οργανισμούς.
Στο κονδύλι «Ασφαλιστικοί οργανισμοί» συμπεριλαμβάνονται πρόβλεψη για Rebate και Clawback ποσό Ευρώ 807.222,94 το έτος 2016 έναντι ποσού Ευρώ 955.713,36 το έτος 2015.

6. ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Το Κόστος Παροχής Υπηρεσιών αναλύεται παρακάτω. Περαιτέρω ανάλυση των συνολικών αμοιβών και των εξόδων προσωπικού αναφέρονται στη Σημείωση 8, ενώ το σύνολο των αποσβέσεων ανά κατηγορία παγίων παρουσιάζεται και εντός του πίνακα κίνησης Παγίων στη Σημείωση 12 και 13.

	2016	2015
Αναλώσιμα	1.773.010,96	2.289.595,59
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.451.863,09	3.750.746,26
Αμοιβές τρίτων	1.411.735,12	1.398.726,45
Παροχές τρίτων	1.008.844,07	982.014,34
Φόροι / Τέλη	118.923,85	117.029,88
Διάφορα έξοδα	461.927,52	511.381,88
Αποσβέσεις	465.006,28	480.689,33
Κόστος Παροχής Υπηρεσιών	**8.691.310,89**	**9.530.183,72**

Στο κονδύλι «Αμοιβές τρίτων» συμπεριλαμβάνονται αμοιβές ιατρών ποσού Ευρώ 1.094.902,50 έναντι Ευρώ 1.009.006,33 το 2015.
Στο κονδύλι «Παροχές τρίτων» συμπεριλαμβάνονται ενοίκια ποσού Ευρώ 419.944,59 έναντι Ευρώ 418.879,17 το 2015.

7. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ

Τα Λοιπά Έσοδα αναλύονται ως εξής:

	2016	2015
Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	18.702,00	22.941,95
Λοιπά έσοδα	87.728,79	146.168,50
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη	**106.430,79**	**169.110,45**

8. ΈΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

Τα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας αναλύονται ως εξής:

	2016	2015
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	383.540,34	416.749,58
Αμοιβές τρίτων	156.859,46	155.414,05
Παροχές τρίτων	112.093,79	109.112,70
Φόροι / Τέλη	13.213,76	13.003,32
Διάφορα έξοδα	51.325,28	56.820,21
Αποσβέσεις	51.667,36	53.409,93
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	**768.699,99**	**804.509,79**

- ***Ανάλυση αμοιβών και εξόδων προσωπικού***

Ακολουθεί η ανάλυση των αμοιβών και εξόδων προσωπικού που συμπεριλαμβάνεται στο Κόστος Πωληθέντων και στα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας.

	2016	**2015**
Μισθοί και ημερομίσθια	2.940.120,02	2.960.742,21
Υποχρεωτικές εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	718.378,57	825.312,41
Έξοδα προγραμμάτων καθορισμένων παροχών (Ν.2112/1920)	(11.779,55)	34.951,11
Αποζημιώσεις απολυομένων	52.266,67	169.600,00
Λοιπές παροχές	136.417,72	176.890,11
Σύνολο αμοιβών και εξόδων προσωπικού	**3.835.403,43**	**4.167.495,84**

	2016	**2015**
Κόστος Παροχής Υπηρεσιών	3.451.863,09	3.750.746,26
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	383.540,34	416.749,58
Σύνολο αμοιβών και εξόδων προσωπικού	**3.835.403,43**	**4.167.495,84**

9. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ

	2016	**2015**
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-	400.890,83
Λοιπά έξοδα	68.677,94	68.616,24
Λοιπά Έξοδα και Ζημιές	**68.677,94**	**469.507,07**

Οι προβλεψεις για επισφαλείς απαιτήσεις εμφανίζονται μειωμένες το 2016 λόγο μη συσσώρευσης νέων απαιτήσεων από τις τρέχουσες οφειλές των πελατών της κλινικής .

10. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Τα Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα) αναλύονται παρακάτω:

	2016	**2015**
Τόκοι δανείων	-	(6.808,15)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(16.620,25)	(9.959,09)
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εξόδων	**(16.620,25)**	**(16.767,24)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.073,56	1.183,01
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	703,51	607,90
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εσόδων	**1.777,07**	**1.790,91**
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	**(14.843,18)**	**(14.976,33)**

11. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές και τα διοικητικά δικαστήρια. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου τη στιγμή κατά την οποία θα εκκαθαριστούν και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημίες, στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό κερδών των πέντε επομένων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ελληνικού φορολογικού νόμου 4334/2015 ο συντελεστής φόρου εισοδήματος των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση ανήλθε σε 29%

Η Εταιραία έχει οριστικοποιήσει τις φορολογικές της υποχρεώσεις με περαίωση έως και τη χρήση 2009, κάνοντας χρήση των διατάξεων του Ν.3888/2010.

	2016	2015
Φόρος εισοδήματος περιόδου	-	3.200,00
Αναβαλλόμενος φόρος	(6.810,91)	(62.598,61)
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	(70.000,00)	-
Φόρος Εισοδήματος	**(76.810,91)**	**(59.398,61)**
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων	**(467.528,16)**	**(1.451.042,54)**
Συντελεστής φόρου εισοδήματος	29%	29%
Φόρος εισοδήματος	**(135.583,17)**	**(420.802,34)**
Δαπάνες μη εκπιπτόμενες από τη φορολογία εισοδήματος	223.830,98	422.137,79
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	(70.000,00)	-
Λοιπές φορολογικές προσαρμογές	(95.058,72)	(15.921,88)
Διαφορές φορολογικών συντελεστών	-	(44.812,18)
Σύνολο Φόρων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης	**(76.810,91)**	**(59.398,61)**

12. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η ανάλυση των Ενσώματων Πάγιων Στοιχείων έχει ως εξής:

2016

Κόστος Κτήσης	**Μεταφορικά μέσα**	**Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός**	**Βελτιώσεις σε μισθωμένα ακίνητα τρίτων**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**9.297,69**	**3.970.799,54**	**7.555.863,14**	**11.535.960,37**
Προσθήκες	-	343.207,40	6.147,40	349.354,80
Εκποιήσεις	(4.944,66)	(99.520,56)	-	(104.465,22)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**4.353,03**	**4.214.486,38**	**7.562.010,54**	**11.780.849,95**
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**7.034,69**	**3.446.053,27**	**4.095.477,40**	**7.548.565,36**
Αποσβέσεις χρήσης	997,96	148.418,48	360.501,82	509.918,26
Αποσβέσεις εκποιηθέντων	(3.679,63)	(99.400,71)	-	(103.080,34)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**4.353,02**	**3.495.071,04**	**4.455.979,22**	**7.955.403,28**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2016	**0,01**	**719.415,34**	**3.106.031,32**	**3.825.446,67**

2015

Κόστος Κτήσης				
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**9.297,69**	**4.002.587,73**	**7.551.083,14**	**11.562.968,56**
Προσθήκες	-	55.265,67	4.780,00	60.045,67
Εκποιήσεις	-	(87.053,86)	-	(87.053,86)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**9.297,69**	**3.970.799,54**	**7.555.863,14**	**11.535.960,37**
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**5.566,97**	**3.368.262,15**	**3.735.590,71**	**7.109.419,83**
Αποσβέσεις χρήσης	1.467,72	164.843,36	359.886,69	526.197,77
Αποσβέσεις εκποιηθέντων	-	(87.052,24)	-	(87.052,24)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**7.034,69**	**3.446.053,27**	**4.095.477,40**	**7.548.565,36**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2015	**2.263,00**	**524.746,27**	**3.460.385,74**	**3.987.395,01**

13. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η κίνηση των Άυλων Περιουσιακών Στοιχείων έχει ως εξής

2016

Κόστος Κτήσης	**Λογισμικά**	**Άυλα περιουσιακά στοιχεία υπο κατασκευή**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**255.683,78**	**33.643,00**	**289.326,78**
Προσθήκες	98.000,00	-	98.000,00
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**353.683,78**	**33.643,00**	**387.326,78**
Σωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**246.818,55**	**-**	**246.818,55**
Αποσβέσεις χρήσης	6.755,38	-	6.755,38
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**253.573,93**	**-**	**253.573,93**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2016	**100.109,85**	**33.643,00**	**133.752,85**

2015

Κόστος Κτήσης			
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**258.168,50**	**-**	**258.168,50**
Προσθήκες	-	33.643,00	33.643,00
Εκποιήσεις	(2.484,72)	-	(2.484,72)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**255.683,78**	**33.643,00**	**289.326,78**
Σωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**241.401,75**	**-**	**241.401,75**
Αποσβέσεις χρήσης	7.901,48	-	7.901,48
Αποσβέσεις εκποιηθέντων	(2.484,68)	-	(2.484,68)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**246.818,55**	**-**	**246.818,55**
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2015	**8.865,23**	**33.643,00**	**42.508,23**

14. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις αφορούν δοσμένες εγγυήσεις σε τρίτους για ενοίκια και διαμορφώνονται ως εξής:

	2016	**2015**
Εγγυήσεις	75.684,90	66.593,09
Σύνολο	**75.684,90**	**66.593,09**

15. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος προκύπτουν από προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης, των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού. Υπολογίζονται με βάση των φορολογικό συντελεστή που αναμένεται να ισχύει την περίοδο της πραγματοποίησης της απαίτησης ή της υποχρέωσης.

2016	Υπόλοιπο αρχής χρήσης	Αναγνώριση στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	Αναγνώριση στην Καθαρή Θέση	Υπόλοιπο λήξης χρήσης
Υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών σε εργαζομένους	142.538,14	(3.416,07)	20.415,70	159.537,77
Λοιπά ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	151.592,24	9.088,20	(1.740,00)	158.940,44
Λοιπές υποχρεώσεις	17.492,57	1.138,78	-	18.631,35
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	**311.622,95**	**6.810,91**	**18.675,70**	**337.109,56**

2015	Υπόλοιπο αρχής χρήσης	Αναγνώριση στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	Αναγνώριση στην Καθαρή Θέση	Υπόλοιπο λήξης χρήσης
Υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών σε εργαζομένους	117.890,84	42.638,06	(17.990,76)	142.538,14
Λοιπά ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	114.177,28	38.914,96	(1.500,00)	151.592,24
Λοιπές υποχρεώσεις	36.446,98	(18.954,41)	-	17.492,57
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	**268.515,10**	**62.598,61**	**(19.490,76)**	**311.622,95**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ελληνικού φορολογικού νόμου 4334/2015 ο συντελεστής φόρου εισοδήματος κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και 31 Δεκεμβρίου 2015 ήταν 29%. Ο συντελεστής αυτός χρησιμοποιήθηκε όπου απαιτήθηκε για τον υπολογισμό της αναβαλλόμενης φορολογίας.

16. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Η ανάλυση των Αποθεμάτων όπως αναφέρεται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις:

	2016	2015
Πρώτες και Βοηθητικές Ύλες - Αναλώσιμα Υλικά	183.316,18	158.619,42
Φάρμακα	24.680,37	27.256,74
Αποθέματα	**207.996,55**	**185.876,16**

17. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λογαριασμοί Πελατών και Λοιπών Απαιτήσεων διαμορφώνονται ως εξής:

	2016	2015
Πελάτες	7.261.834,16	9.025.528,88
Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου	16.776,90	33.079,14
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	63.262,09	63.262,09
Επιταγές εισπρακτέες	-	10.124,06
Χρεώστες διάφοροι	105.026,51	130.552,21
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	31.751,18	32.067,92
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	3.900,00	3.800,00
Πρόβλεψη για επισφαλείς και επίδικους πελάτες και χρεώστες	(4.890.290,80)	(6.751.414,45)
Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις	**2.592.260,04**	**2.546.999,85**

Η κίνηση των προβλέψεων για απομείωση των λογαριασμών Πελατών και Λοιπών Απαιτήσεων έχει ως εξής:

	2016			2015		
	Πελάτες	**Λοιπές Απαιτήσεις**	**Πρόβλεψη για επισφαλείς και επίδικους πελάτες και χρεώστες**	**Πελάτες**	**Λοιπές Απαιτήσεις**	**Πρόβλεψη για επισφαλείς και επίδικους πελάτες και χρεώστες**
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**6.591.361,45**	**160.053,00**	**6.751.414,45**	**5.288.451,02**	**140.302,49**	**5.428.753,51**
Προσθήκες	285.783,93	-	285.783,93	1.302.910,43	19.750,51	1.322.660,94
Χρησιμοποίηση πρόβλεψης	(2.128.568,58)	(18.339,00)	(2.146.907,58)	-	-	-
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**4.748.576,80**	**141.714,00**	**4.890.290,80**	**6.591.361,45**	**160.053,00**	**6.751.414,45**

18. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΑΥΤΩΝ

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και τα Ισοδύναμα αυτών διαμορφώθηκαν ως εξής:

	2016	**2015**
Ταμείο	6.826,62	12.378,20
Καταθέσεις όψεως	466.128,58	784.957,97
Καταθέσεις προθεσμίας σε πιστωτικά ιδρύματα	605.935,38	2.368.488,46
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Αυτών	**1.078.890,58**	**3.165.824,63**

Την κλειόμενη χρήση το κονδύλι «Καταθέσεις όψεως» είναι μειωμένο κατά το ποσό των Ευρώ 11.832,12 το οποίο αφορά επιταγές οι οποίες είχαν εκδοθεί το β' εξάμηνο του 2016 και δεν εμφανίσθηκαν στην τράπεζα για είσπραξη. Το αντίστοιχο ποσό για το έτος 2015 ήταν Ευρώ 105.380,69.

19. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ

Στο κονδύλι «Απαιτήσεις από Φόρους» ποσού Ευρώ 662.744,00 (2015: 398.792,61) περιλαμβάνονται κυρίως προκαταβολές φόρων της κλειομένης και της προηγούμενης χρήσης.

20. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Το Μετοχικό Κεφάλαιο και τα Λοιπά Αποθεματικά διαμορφώθηκαν ως εξής:

	2016	2015
Αριθμός μετοχών	1.636.523,00	1.636.523,00
Ονομαστική Αξία	4,00	4,00
Μετοχικό Κεφάλαιο	**6.546.092,00**	**6.546.092,00**
Διαφορά από Έκδοση Μετοχών υπέρ το Άρτιο	**3.855.100,00**	**3.855.100,00**
Λοιπά Αποθεματικά	(77.883,70)	(82.143,70)
Τακτικό Αποθεματικό	6.486,52	6.486,52
Έκτακτα αποθεματικά	170.215,54	170.215,54
Αναλογιστικά κέρδη/ ζημιές	457.885,07	507.868,34
Αποθεματικά Κεφάλαια	**556.703,43**	**602.426,70**
Αποτελέσματα εις νέο προ προσαρμογών	(4.772.320,13)	(4.381.602,88)
Προσαρμογές προηγούμενων χρήσεων	(62.806,14)	(62.806,14)
Αποτελέσματα εις νέο	**(4.835.126,27)**	**(4.444.409,02)**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**6.122.769,16**	**6.559.209,68**

Το κονδύλι «Προσαρμογές προηγουμένων χρήσεων» αφορά προσαρμογή στο υπόλοιπο αρχής χρήσης του κονδυλίου «Υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους» (Σημείωση 21).

Έκτακτα Αποθεματικά

Τα σχηματισθέντα Έκτακτα αποθεματικά είναι πλήρως φορολογημένα και με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων μπορούν είτε να διανεμηθούν είτε να κεφαλαιοποιηθούν.

Αφορολόγητα Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων και Νόμων

Πρόκειται για αποθεματικά που σχηματίσθηκαν βάσει φορολογικών διατάξεων και δίδουν τη δυνατότητα του σχηματισμού τους με μερική ή ολική απαλλαγή του φόρου εισοδήματος (καθεστώς αναστολής καταβολής του φόρου).

Λοιπά Αποθεματικά

Τα σχηματισθέντα Λοιπά Αποθεματικά αποτελούνται από το αναπόσβεστο μέρος του Φόρου Συγκέντρωσης Κεφαλαίου.

Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες)

Αφορά τα μη πραγματοποιηθέντα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από την διαφορά μεταξύ του εκτιμώμενου ύψους της υποχρέωσης παροχών προς τους εργαζομένους βάσει αναλογιστικών υποθέσεων και της πραγματικής υποχρέωσης, έτσι όπως τελικά διαμορφώθηκε, των οποίων η αναγνώριση βάσει των διατάξεων του αναθεωρημένου Δ.Λ.Π.19 μετατίθεται σε μελλοντικά έτη.

21. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Οι υποχρεώσεις τις Εταιρείας για τις παροχές προσωπικού μετά την έξοδο από την υπηρεσία καθώς και τα αντίστοιχα ποσά που βαρύνουν τα αποτελέσματα αναλύονται παρακάτω:

Τα ποσά της υποχρέωσης της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης αναλύονται ως εξής:	**2016** **Αποζημίωση Ν.2112/1920**	**2015** **Αποζημίωση Ν.2112/1920**
Παρούσα αξία δουλευμένων υποχρεώσεων	550.130,23	491.510,81
Υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζόμενους	**550.130,23**	**491.510,81**
Τα ποσά που αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος αναλύονται ως εξής:		
Τρέχον κόστος υπηρεσίας	37.550,66	38.993,33
Κόστος επιτοκίου	6.908,56	4.879,97
Σύνολο ποσών που αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα	**44.459,22**	**43.873,30**
Τα ποσά που αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση αναλύονται ως εξής:		
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημιές) - Οικονομικές Υποθέσεις	68.046,65	15.109,91
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημιές) - Δημογραφικές Υποθέσεις	-	(100.839,25)
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημιές) - Υποθέσεις βασισμένες στην εμπειρία	2.352,32	403,40
Σύνολο ποσών που αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση	**70.398,97**	**(85.325,94)**
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**491.510,81**	**453.426,29**
Προσαρμογές προηγούμενων χρήσεων	-	88.459,35
Προσαρμοσμένο υπόλοιπο αρχής χρήσης	**491.510,81**	**541.885,64**
Ποσά που αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα	44.459,22	43.873,30
Ποσά που αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση	70.398,97	(85.325,94)
Μεταβολές λόγω αλλαγής αποτίμησης	(40.691,36)	-
Απελευθέρωση αποθέματος λόγω αποχωρήσεων	(15.547,41)	(8.922,19)
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**550.130,23**	**491.510,81**

Οι βασικές αναλογιστικές υποθέσεις που χρησιμοποιήθηκαν ήταν οι εξής:	**2016** **Αποζημίωση Ν.2112/1920**	**2015** **Αποζημίωση Ν.2112/1920**
Επιτόκιο προεξόφλησης	καμπύλη επιτοκίου από -0,2% έως 1,27% ανάλογα με τη μέλλουσα υπηρεσία των μελών του προγράμματος	καμπύλη επιτοκίου από -0,1% έως 1,7% ανάλογα με τη μέλλουσα υπηρεσία των μελών του προγράμματος
Εναπομείνουσα μέση εργασιακή ζωή υπαλλήλων (έτη)	25,23	20,43
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	καμπύλη επιτοκίου από 1,6% έως 2,5% ανάλογα με τη μέλλουσα υπηρεσία των μελών του προγράμματος	καμπύλη επιτοκίου από 0,7% έως 2,0% ανάλογα με τη μέλλουσα υπηρεσία των μελών του προγράμματος

	Κατά την 31/12/2016	**Κατά την 31/12/2015**
Άτομα		
Μόνιμης απασχόλησης	135	135
Μερικής απασχόλησης	11	10
Σύνολο ατόμων	**146**	**145**

Το πρόγραμμα του Ν. 2112/1920 αφορά την παροχή αποζημίωσης στο σύνολο του προσωπικού κατά την έξοδό του από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης και έχει υπολογισθεί αναλογιστικά λαμβάνοντας υπόψη τους όρους του ανωτέρω Νόμου που καθορίζει ως ελάχιστο ποσοστό αποζημίωσης το 40% της δικαιούμενης κατά τη στιγμή της αποχώρησης.

Στο κονδύλι «Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές)» συμπεριλαμβάνεται η επίδραση αλλαγής των αναλογιστικών υποθέσεων. Η μεταβολή στο 2015 οφείλεται στον επαναπροσδιορισμό του ποσοστού οικειοθελούς αποχώρησης από την Εταιρεία.

Το κονδύλι «Προσαρμογές προηγούμενων χρήσεων» αφορά προσαρμογή στο υπόλοιπο αρχής χρήσης η οποία οφείλεται στον επαναπροσδιορισμό της κεκτημένης προϋπηρεσίας και της παροχής για εργαζόμενους με προϋπηρεσία μεγαλύτερη των 17 ετών κατά την 12/11/2012, ημερομηνίας ισχύος του υπ αριθμόν Ν.4093/2012.

22. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η κίνηση των λοιπών προβλέψεων έχει ως εξής:

	2016	2015
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	**70.000,00**	**107.209,49**
Προσθήκες	521.439,01	-
Χρησιμοποίηση πρόβλεψης	-	(37.209,49)
Αντιλογισμός	(70.000,00)	-
Υπόλοιπο λήξης χρήσης	**521.439,01**	**70.000,00**

Στις προσθήκες ποσού Ευρώ 521.439,01 έχουν υπολογιστεί προβλέψεις για Rebate και Clawback προς τον ΕΟΠΥΥ.
Για το έτος 2016, βάση των οδηγειών του ΕΟΠΥΥ, έχουν υπολογιστεί προβλέψεις ποσού Ευρώ 807.222,94 από τις οποίες το ποσό των Ευρώ 285.783,93 έχει εισπραχθεί εντός του 2017 (Σημείωση 5).

23. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	2016	2015
Προμηθευτές	1.002.404,49	1.781.066,05
Δικαιούχοι αμοιβών	78.484,49	80.472,18
Πιστωτές διάφοροι	3.000,00	3.792,89
Επιταγές πληρωτέες	5.251,89	451.803,21
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	103.701,47	591.286,17
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	200.221,60	196.216,21
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	218.611,33	215.075,69
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	-	410,48
Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	**1.611.675,27**	**3.320.122,88**

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών αφορά άτοκες υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα.

Από το κονδύλη «Επιταγές πληρωτέες» έχει αφαιρεθεί το ποσό των Ευρώ 11.832,12 το έτος 2016 έναντι ποσού Ευρώ 105.380,69 το έτος 2015 και παρουσιάστηκε στο κονδύλι «Καταθέσεις όψεως» (Σημείωση 18). Το ποσό αυτό αφορούσε επιταγές που εκδόθηκαν το ΄β εξάμηνο του έτους και δεν είχαν εμφανιστεί στην τράπεζα για είσπραξη.

24. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΛΟΙΠΟΥΣ ΦΟΡΟΥΣ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Οι υποχρεώσεις από Λοιπούς Φόρους και Τέλη αφορούν κυρίως σε φόρους αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών και μισθωτών υπηρεσιών και διαμορφώθηκαν ως εξής:

	2016	2015
Υποχρεώσεις από λοιπούς φόρους και τέλη	107.871,48	264.769,16
Λοποί Φόροι - Τέλη	**107.871,48**	**264.769,16**

25. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΩΠΑ

Η Εταιρεία ως ανήκουσα στον Όμιλο Interamerican παρέχει υπηρεσίες στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της στις εταιρείες που αποτελούν τον Όμιλο με όρους συνεργασίας που δεν διαφοροποιούνται ουσιωδώς από τους συνήθως εφαρμοζόμενους όρους για τις μη συνδεμένες επιχειρήσεις.

Συνδεμένο Μέρος	Μητρική εταιρεία	Συνδεμένες εταιρείες	Λοιπές (Κοινών Συμφερόντων)	Μέλη Δ.Σ.	Σύνολο
Καταθέσεις Προθεσμίας	-	-	605.935,38	-	605.935,38
Λοιπά Έσοδα	42.679,29	-	-	-	42.679,29
Λειτουργικά έξοδα	115.948,77	82.979,51	-	116.000,00	314.928,28

26. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Από την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων μέχρι και σήμερα δεν έχει συμβεί κανένα σημαντικό γεγονός που θα απαιτούσε την αναπροσαρμογή των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ή την γνωστοποίησή του σε αυτές.

27. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

Νομικές Υποθέσεις

Τρίτοι διεκδικούν δικαστικώς από την Εταιρεία χρηματικά ποσά το συνολικό ύψος των οποίων ανέρχεται σε Ευρώ 0,35 εκατομμύρια. Η έκβαση των περισσοτέρων υποθέσεων αναμένεται να μην έχει ουσιώδη επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματά της. Οι εν λόγω διεκδικήσεις αφορούν κατά κύριο λόγο σε διεκδικήσεις ασθενών κατά των ιατρών και της κλινικής για ηθική βλάβη. Σε περίπτωση ευδοκίμησης οιασδήποτε αξίωσης, τα ποσά που επιδικάζουν τα Ελληνικά Δικαστήρια απέχουν πολύ από τα αιτούμενα. Περαιτέρω, τα όποια ποσά τυχόν επιδικασθούν καλύπτονται τόσο από το Ασφαλιστήριο Συμβόλαιο Αστικής Επαγγελματικής Ευθύνης που η κλινική διατηρεί όσο και από τα αντίστοιχα συμβόλαια Επαγγελματικής Αστικής Ευθύνης των συνερβγατών ιατρών, οι οποίοι υποχρεούνται να ασφαλίζονται για τον ως άνω κίνδυνο στα πλαίσια της συνεργασίας τους με την κλινική.

Φορολογικό πιστοποιητικό και ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις

Από τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011 και έπειτα, σύμφωνα με το Νόμο 4174/ 2013 (άρθρο 65Α), όπως ισχύει (και όπως όρισε το άρθρο 82 του Νόμου 2238/ 1994), οι ελληνικές ανώνυμες εταιρείες και οι εταιρείες περιορισμένης ευθύνης των οποίων οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνταν έως και τις χρήσεις με έναρξη πριν την 1η Ιανουαρίου του 2016 να λαμβάνουν «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό», το οποίο εκδίδεται, μετά τη διενέργεια σχετικού φορολογικού ελέγχου, από το νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει και τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Για τις χρήσεις που ξεκινούν από την 1η Ιανουαρίου 2016 και έπειτα, το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» είναι προαιρετικό, ωστόσο η εταιρεία θα το λαμβάνει.

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές έως και τη χρήση 2015 , ενώ για τη χρήση 2010 δεν έχει κοινοποιηθεί εντολή ελέγχου και θεωρείται περαιωμένη. Επιπλέον, η εταιρεία έχει λάβει φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς διατύπωση επιφύλαξης για τις χρήσεις 2011- 2015, ενώ για τη χρήση 2016 ο φορολογικός έλεγχος που πραγματοποιείται από ορκωτούς ελεγκτές βρίσκεται σε εξέλιξη.

Σύμφωνα με την ελληνική φορολογική νομοθεσία και τις αντίστοιχες Υπουργικές Αποφάσεις, οι εταιρείες για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επισημάνσεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας δεν εξαιρούνται από την επιβολή επιπρόσθετων φόρων και προστίμων από τις ελληνικές φορολογικές αρχές μετά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου στο πλαίσιο των νομοθετικών περιορισμών (ως γενική αρχή, 5 χρόνια από τη λήξη της χρήσης στην οποία η φορολογική δήλωση θα πρέπει να έχει υποβληθεί).

Λειτουργικές Μισθώσεις

Για την χρήση του 2016 καταβλήθηκαν Ευρώ 419.944,59 για μισθώσεις ακινήτων, ενώ για το 2015 το αντίστοιχο ποσό ήταν Ευρώ 418.879,17 Οι μελλοντικές καταβολές μισθωμάτων για το επόμενο έτος εκτιμώνται σε Ευρώ 420.000,00 και για το διάστημα 1-5 έτη πόσο Ευρώ 2.100.000 περίπου.
Η δέσμευση της Εταιρείας περιορίζεται σε καταβολή ως αποζημίωση ενός μισθώματος σε περίπτωση πρόωρης λύσης της μίσθωσης λόγω δικής της υπαιτιότητας, με τρίμηνη προειδοποίηση υπό την προϋπόθεση να έχει συμπληρωθεί ένας τουλάχιστον χρόνος μίσθωσης. Σε περίπτωση μη προειδοποίησης καταβάλλονται πλέον της αποζημίωσης του ενός μισθώματος τρία επιπλέον μισθώματα.,