ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ομονοίας 50α
Τ.Κ.: 65302
Τηλέφωνο: 2510223325
Fax: 2510835946
E-mail: register@kcci.gr

Καβάλα, 18/01/2018
Αριθ.Πρωτ.: 921330

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ

Την **18/01/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1308188,** οι εγκεκριμένες από την 23/08/2017 Γενική Συνέλευση των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , το διακριτικό τίτλο «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **20821530000** για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.
Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Καβάλας (Αρ. Πρωτ.: 05/200-1/18 / 17/01/2018).

ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΣΦΡΑΓΙΔΑ

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

Κοινοποίηση:

1. ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   8ΟΧΛΜ ΚΑΒΑΛΑΣ-ΔΡΑΜΑΣ null, 64003, ΚΡΗΝΙΔΕΣ

2. ΠΕ Καβάλας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Διοικητήριο, 65110, Καβάλα

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

ΕΤΗΣΙΕΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Καβάλα, Αύγουστος 2017

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

		Σελ.
1.	Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου	3
2.	Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός)	11
3.	Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία	15
4.	Προσάρτημα	16
4.1	Γενικά για την εταιρεία	16
4.2	Λογιστικές πολιτικές	17
5	Αναλύσεις Κονδυλίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	22
5.1	Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια	22
5.2	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	23
5.3	Καθαρή θέση	23
5.4	Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρίας	24
5.5	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη	24
5.6	Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός Ισολογισμού	24
5.7	Προτεινόμενη διάθεση κερδών	24
5.8	Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου	25
5.9	Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη της Διοικήσεως	25
6.9	Αμοιβές προς τα μέλη της Διοικήσεως	26

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

1. **ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΙ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»**
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Για τη χρήση από 01/01/2016 έως 31/12/2016

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε στην κρίση σας τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης από 01.01.2016 έως 31.12.2016, κατά τα Ελληνικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Η παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και άλλες σχετικές διατάξεις.

Στην παρούσα Έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της εταιρείας.

Εξέλιξη και επιδόσεις χρήσης 2016.

Η ψήφιση του Ν. 4172/23.07.2013, με τον οποίο θεσμοθετήθηκαν οι έννοιες του clawback και του rebate, και επιβλήθηκαν περικοπές επί των υποβληθέντων λογαριασμών των Ιδιωτικών Κλινικών προς τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και μάλιστα με αναδρομική ισχύ από 01/01/2013, είχαν ως αποτέλεσμα για μια ακόμη χρονιά την απόκλιση των λειτουργικών αποτελεσμάτων της χρήσεως από τα αρχικώς προϋπολογισθέντα.

Πιο συγκεκριμένα ο Ε.Ο.Π.Υ.Υ. απέστειλε σημειώματα για το clawback του Α' και του Β' Εξαμήνου του έτους 2016 και για το rebate του Ιανουαρίου 2016, καθώς από το Φεβρουάριο του 2016 αυτό (rebate) υπολογίζεται άμεσα κατά την έκδοση του τιμολογίου προς τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ.

Επίσης κοινοποίησε το clawback του Α' Εξαμήνου δύο φορές, με διαφορετικά ποσά κάθε φορά και χωρίς δέσμευση ότι είναι οριστικά. Η Διοίκηση της εταιρίας έχει εκφράσει τις διαφωνίες και τις επιφυλάξεις της στους αρμόδιους φορείς, αναφορικά με τις περικοπές των μηχανισμών clawback και rebate. Αναμένοντας τις οριστικές αποφάσεις των Δικαστηρίων, δεν αποδέχεται σε καμία περίπτωση τα προσωρινά καταλογισθέντα μέχρι σήμερα ποσά από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. αλλά για λόγους ορθής λογιστικής απεικόνισης ενέγραψε ανάλογες μειώσεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της ποσού 384.598,08 €.

Στο σημείο αυτό για λόγους πληρέστερης ενημέρωσης των μετόχων, κρίνουμε σκόπιμο να παραθέσουμε συνοπτικά την κατάσταση των συνολικών Εσόδων της Εταιρείας όπως θα διαμορφωνόταν πριν και μετά τις προβλέψεις για clawback και rebate.

Όπως φαίνεται, τα παραπάνω βασικά οικονομικά μεγέθη και ιδίως ο κύκλος εργασιών και η κερδοφορία της εταιρίας, έχουν επηρεασθεί καθοριστικά από την επιβάρυνση της αναγκαστικής εφαρμογής του Νόμου για rebate και clawback.

Οικονομικά Αποτελέσματα Εταιρείας.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρίας για τη χρήση 2016 αυξήθηκε σε σχέση με τον αντίστοιχο του 2015 κατά 241.787,62 € και ανήλθε σε 1.277.936,19 € έναντι 1.036.148,57 € στη χρήση 2015. Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας διαμορφώθηκαν σε 343.358,71 € έναντι 399.123,34 € στη χρήση 2015.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθενται κάποιοι από τους κυριότερους οικονομικούς δείκτες της εταιρίας :

	31/12/2016		**31/12/2015**	
Πάγιο ενεργητικό	2.785.676,06	79,42 %	2.927.697,88	78,14 %
Σύνολο ενεργητικού	3.507.502,91		3.746.644,41	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε πάγιο ενεργητικό.

Σύνολο Δανείων	1.373.411,68	39,16 %	1.614.597,72	43,10 %
Σύνολο παθητικού	3.507.502,91		3.746.444,41	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την δανειακή εξάρτηση της εταιρίας.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	721.826,85	2,26	818.746,53	1,47
Βραχυπρόθεσμες υποχρ.	319.501,86		558.746,69	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Μικτά αποτελέσματα	338.550,39	20,36 %	320.255,09	20,90 %
Πωλήσεις αποθ. & υπηρεσ.	1.662.534,27		1.532.548,88	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Ξένα κεφάλαια	1.624.518,02	87,30 %	1.933.241,62	107,73 %
Ίδια κεφάλαια	1.860.868,37		1.794.454,29	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη σχέση των ιδίων κεφαλαίων προς τα ξένα κεφάλαια της επιχείρησης. Χρησιμοποιείται από τους δανειστές της επιχείρησης για να εκτιμήσουν τον βαθμό ασφάλειας που τους εξασφαλίζουν τα ίδια κεφάλαια της,

αλλά και από τη διοίκηση και τους μετόχους της επιχείρησης για να διαπιστώσουν το επίπεδο στο οποίο έχει φθάσει η χρήση κεφαλαιακής μόχλευσης.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	721.826,85	0,44	818.746,53	0,42
Σύνολο υποχρεώσεων	1.624.518,02		1.933.241,62	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη σχέση των κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού με το σύνολο των υποχρεώσεων και είναι μια ένδειξη της μακροχρόνιας ρευστότητας της επιχείρησης. Τιμές >1 σημαίνουν ότι τα κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία υπερκαλύπτουν το σύνολο των υποχρεώσεων της επιχείρησης.

Σημαντικά γεγονότα κατά τη χρήση 2016.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα για τη χρήση 2016.

Προποπτικές – Εξέλιξη δραστηριοτήτων στο 2017.

Ο κλάδος της Υγείας επηρεάζεται σημαντικά από τις εξελίξεις της Ελληνικής οικονομίας. Πρόσθετη επίδραση δέχεται και από τις εξελίξεις στο δημόσιο σύστημα υγείας, στο οποίο παρατηρείται σχετική αποδυνάμωση, η οποία σε ορισμένες περιπτώσεις επιδρά θετικά στον ιδιωτικό τομέα.

Η Διοίκηση της εταιρίας παρακολουθεί τις εξελίξεις αυτές και προβαίνει στη λήψη μέτρων, αναπροσαρμόζοντας συνεχώς τη στρατηγική της με απώτερο σκοπό την ωφέλεια των πελατών/ασθενών και των μετόχων της.

Στη δύσκολη και αβέβαιη κοινωνική και οικονομική συγκυρία, οι προτεραιότητες της Διοίκησης και στο επόμενο έτος, είναι να εκπληρώσει τους στόχους της που είναι :

. Η διατήρηση αλλά και η επαύξηση του αριθμού των πελατών/ασθενών της.

. Η περαιτέρω αύξηση του βαθμού ικανοποίησης των πελατών/ασθενών της, με τη βελτίωση του επιπέδου των παρεχόμενων υπηρεσιών.

. Η συνέχιση του εξορθολογισμού του κόστους λειτουργίας, χωρίς ακρότητες που θα απομειώνουν την εικόνα προς τους ασθενείς και τη διατάραξη του κλίματος εμπιστοσύνης που έχει αναπτυχθεί μαζί τους.

. Η ενίσχυση της ταμειακής ρευστότητας της εταιρείας, μέσα από την αύξηση των λειτουργικών δραστηριοτήτων της και η βελτίωση των πρακτικών εισπραξιμότητας, από πελάτες παλαιούς και νέους (πέραν του Ε.Ο.Π.Υ.Υ.) που θα βελτιώσουν περαιτέρω την κατάσταση ταμειακών ροών.

Η Διοίκηση της εταιρίας, για το 2017 και τα επόμενα έτη, διατηρεί συγκρατημένη αισιοδοξία. Παρά τη δυσμενή οικονομική συγκυρία, πιστεύουμε ότι στο νέο έτος θα αυξήσουμε τις εισαγωγές ασθενών, με αποτέλεσμα την ταυτόχρονη βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας.

Παράγοντες κινδύνου - αβεβαιότητες

Η πολιτική της εταιρίας είναι να παρακολουθεί συνεχώς τις συνθήκες και τις εξελίξεις στο χώρο της Ελληνικής επικράτειας όσο και διεθνώς. Στόχος είναι να αποφευχθούν πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων Η Εταιρία χάρη στο εξειδικευμένο ιατρικό, νοσηλευτικό και διοικητικό προσωπικό της και τον άρτιο κτιριακό και ιατρικό εξοπλισμό της, καταφέρνει να διατηρείται ανταγωνιστική και να περιορίζει τους κινδύνους.

Ο πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο εκτίθεται η εταιρία δεν είναι σημαντικός, δεδομένου ότι το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεών της, είναι προς το Δημόσιο (κυρίως προς τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ.). Πιθανός πιστωτικός κίνδυνος αφορά ιδιαιτέρως αδυναμία εκπλήρωσης υποχρεώσεων από το Ελληνικό Δημόσιο.

Η εταιρία εκτιμά ότι δεν υπάρχει ενδεχόμενο μη εξυπηρέτησης των παραπάνω υποχρεώσεων του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. καθώς φέρουν την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου.

Ωστόσο η αβεβαιότητα που εντοπίζεται από την εταιρία, αφορά το χρόνο αποπληρωμής και την ενδεχόμενη επιβολή μονομερών περικοπών στην απόδοση νοσηλίων από τον εκάστοτε ασφαλιστικό φορέα.

Υποκαταστήματα της εταιρίας.

Η εταιρία δεν έχει υποκαταστήματα.

Διάθεση καθαρών κερδών.

Η προτεινόμενη διάθεση των κερδών από τη διοίκηση της εταιρίας διαμορφώνεται ως κάτωθι :

Σε κάθε περίπτωση η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι αυτή που θα αποφασίσει για τη διανομή ή μη των καθαρών κερδών.

Ακίνητα της εταιρίας.

Η εταιρία κατέχει ακίνητα (οικόπεδα, κτίρια) τα οποία εμφανίζει στη λογιστική τους αξία.

Τα ακίνητα της εταιρίας κατά την 31.12.2016 εμφανίζονται στις κατωτέρω αξίες :

Κατεχόμενα χρεόγραφα.

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Την 31-12-2016 η εταιρεία είχε στην κατοχή της επιταγές εισπρακτέες από πελάτες της ύψους 2.728,30 €.

Διαθέσιμο συνάλλαγμα.

Δεν υπήρχε την 31-12-2016.

Λοιπές πληροφορίες.

Το ενεργητικό και το παθητικό της εταιρίας, καθώς και τα στοιχεία των αποτελεσμάτων αναφέρονται με κάθε λεπτομέρεια στην υπό δημοσίευση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως και στις Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2016.

Μετά την ανωτέρω παρουσίαση των πεπραγμένων, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις κατά νόμο προβλεπόμενες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 1.1.2016 έως 31.12.2016.

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε :

1. Να εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016.
2. Να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2016, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό.

Δράμα 25/05/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΕΡΖΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΑΦΜ : 101882889 – ΑΔΤ ΑΝ41118

2. Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της «ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗΣ ΚΛΙΝΙΚΗΣ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" Α.Ε.»

	Σημείωση	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	**6.1 & 6.4**		
Ακίνητα		2.525.973,41	2.635.072,13
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός		202.957,02	228.210,04
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		***2.728.930,43***	***2.863.282,17***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		56.745,63	64.415,71
Σύνολο		***56.745,63***	***64.415,71***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Δάνεια και απαιτήσεις		0,00	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		***0,00***	***0,00***
Αναβαλλόμενοι φόροι			0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.785.676,06**	**2.927.697,88**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		0,00	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		11.769,11	11.824,16

	Σύνολο	***11.769,11***	***11.824,16***
	Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
	Εμπορικές απαιτήσεις	34.560,90	39.521,31
	Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	91.529,16
	Λοιπές απαιτήσεις	239.333,01	366.030,60
	Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	3.440,00	0,00
	Προπληρωμένα έξοδα	855,94	0,00
	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	431.867,89	309.841,30
	Σύνολο	***710.057,74***	**806.922,37**
	Σύνολο κυκλοφορούντων	**721.826,85**	**818.746,53**
	Σύνολο ενεργητικού	**3.507.502,91**	**3.746.444,41**

	Σημείωση	**2016**	**2015**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		1.720.890,00	1.720.890,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		***1.720.890,00***	***1.720.890,00***
Διαφορές εύλογης αξίας		0,00	0,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00	0,00
Σύνολο		***0,00***	***0,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		3.678,21	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		136.300,16	73.564,29
Σύνολο		***139.978,37***	***73.564,29***
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00

Σύνολο καθαρής θέσης	**6.3**	**1.860.868,37**	**1.794.454,29**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		22.116,52	18.748,50
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		***22.116,52***	***18.748,50***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**6.5**		
Δάνεια		1.305.016,16	1.374.494,93
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο		***1.305.016,16***	***1.374.494,93***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,26	177.164,37
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		68.395,26	62.938,42
Εμπορικές υποχρεώσεις		104.481,26	184.208,28
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		67.895,27	25.167,81
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		46.583,52	40.915,25
Λοιπές υποχρεώσεις		26.453,17	62.615,86
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		5.693,12	5.736,70
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		***319.501,86***	***558.746,69***
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.624.518,02**	**1.933.241,62**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.507.502,91**	**3.746.444,41**

3. **Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της «ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗΣ ΚΛΙΝΙΚΗΣ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" Α.Ε.»**			
	Σημείωση	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		**1.277.936,19**	**1.532.548,88**
Κόστος πωλήσεων		**939.385,80**	**1.212.293,79**
Μικτό αποτέλεσμα		**338.550,39**	**320.255,09**
Λοιπά συνήθη έσοδα		**720,00**	**33.559,06**
		339.270,39	**353.814,15**
Έξοδα διοίκησης		**141.288,19**	**104.338,00**
Έξοδα διάθεσης		**1.994,52**	**1.166,38**
Λοιπά έξοδα και ζημιές		**20,02**	**373,05**
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		**0,00**	**0,00**
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		**0,00**	**0,00**
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		**0,00**	**0,00**
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		**0,00**	**0,00**
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		**0,00**	**0,00**
Λοιπά έσοδα και κέρδη		**21,60**	**0,00**
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**195.989,26**	**247.936,72**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		**37,04**	**40,21**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		**95.332,82**	**105.557,23**
Αποτέλεσμα προ φόρων		**100.693,48**	**142.419,70**
Φόροι εισοδήματος		**34.279,40**	**35.064,42**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**66.414,08**	**107.355,28**

4. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ «ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ " Η ΠΑΝΑΓΙΑ" Α.Ε.»

ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016

ΠΟΛΥΣΤΥΛΟ ΚΑΒΑΛΑΣ, 64 003, ΚΑΒΑΛΑ

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. : 00020821530000

4.1 ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

α) Επωνυμία: ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ «Η ΠΑΝΑΓΙΑ» Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1/1/2016 – 31/12/2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: ΠΟΛΥΣΤΥΛΟ ΚΑΒΑΛΑΣ, 64 003, ΚΑΒΑΛΑ

ε) ΓΕ.ΜΗ : 00020821530000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς δεν υφίστανται παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνέχεια της δραστηριότητας της.

ζ) Η Εταιρεία δεν τελεί υπό εκκαθάριση.

η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν. 4308/ 2014.

ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

κ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

4.2 ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4 % που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Επενδύσεις σε ακίνητα δεν υπάρχουν.
3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους :

4. Πάγια βιολογικά στοιχεία δεν υπάρχουν.
5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης :
   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10 %, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

6. Επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι δεν υπάρχουν.
7. Λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι») δεν υπάρχουν.
8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος

διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο FIFO. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
13. 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.
14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι

εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό το άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

16. 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. 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.
17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν : (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δεδουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.
22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίαζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς : (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.
23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση :

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά τν επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

24. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.
25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

5. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

5.1 Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσώματων παγίων, των βιολογικών παγίων και των άυλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων, άυλων και βιολογικών παγίων περιόδου

Στον λογαριασμό του Ισολογισμού «Λοιπά άυλα» περιλαμβάνονται κονδύλια (έξοδα πρώτης εγκαταστάσεως – έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου και εκδόσεως ομολογιακών δανείων – έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων), τα οποία σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 δεν πληρούν τις προϋποθέσεις ένταξής τους στα άυλα περιουσιακά στοιχεία αλλά δύνανται να παραμείνουν στον συγκεκριμένο λογαριασμό μέχρι την πλήρη απόσβεση ή διάθεσή τους. Η αξία κτήσεως των άυλων περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας (λογισμικά) ανέρχεται σε 12.965,00 €, οι σωρευμένες αποσβέσεις τους μέχρι τις 31.12.2016 σε 5.195,07 € και η αναπόσβεστη αξία τους σε 7.769,93 €.

5.2 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Την 31-12-2016 η εταιρεία είχε στην κατοχή της επιταγές εισπρακτέες από πελάτες της ύψους 2.728,30 €.

5.3 Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο επτακόσιες είκοσι χιλιάδες οκτακόσια ενενήντα ευρώ (1.720.890,00 €) και διαιρείται σε πενήντα επτά χιλιάδες τριακόσια εξήντα τρείς (57.363) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα (30,00) ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το ως άνω μετοχικό κεφάλαιο έχει καλυφθεί και αναλήφθηκε από τους ιδρυτές της εταιρείας εξ ολοκλήρου, με την εισφορά του εταιρικού κεφαλαίου της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" Ε.Π.Ε.». Με τη μετατροπή της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο αυτό, μεταφέρθηκε στους λογαριασμούς της εταιρείας κατά τους όρους του Νόμου.

Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών της εταιρίας, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα :

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

5.4 Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρίας (παρ. 13 άρθρου 29)

Για την εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων από την ALPHA BANK, το υπόλοιπο των οποίων στις 31.12.2016 ανέρχεται σε 1.373.411,42 €, έχουν χορηγηθεί εμπράγματες εξασφαλίσεις επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων μέχρι του ποσού των 2.500.000,00 €.

5.5 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Από το σύνολο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (1.305.016,16 €), ποσό 980.965,13 € είναι πληρωτέο μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

5.6 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός Ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Η εταιρία δεν έχει παράσχει οποιουδήποτε είδους εγγυήσεις σε τρίτους.

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20.

5.7 Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Η εταιρία εμφανίζει κέρδη μετά από φόρους για τη χρήση 2016 ύψους 66.414,08 €. Αν προστεθούν και τα κέρδη εις νέο προηγουμένων χρήσεων, τα οποία ανέρχονται σε 69.886,08 € μπορεί να διανεμηθεί, αφού σχηματισθεί το υποχρεωτικό από το καταστατικό τακτικό αποθεματικό ύψους 3.320,70 €, το ποσό των 132.979,46 €.

Πρόταση της Διοίκησης της εταιρίας είναι ο σχηματισμός του τακτικού αποθεματικού, η διανομή του ποσού των 50.000,00 € και η μεταφορά του υπολοίπου ποσού των 82.979,46 € στο λογαριασμό «κέρδη εις νέο».

Σε κάθε περίπτωση, αρμόδια για τη διανομή των κερδών είναι η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

5.8 Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος του προσωπικού της εταιρίας κατά την περίοδο 2016 ανήλθε σε 34 απασχολούμενους.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

5.9 Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικήσεως (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρία δεν έχει παράσχει προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Διοικήσεως και Διευθύνσεως της εταιρίας.

5.10 Αμοιβές μελών Διοικήσεως και Διευθύνσεως της εταιρίας (παρ. 30 άρθρου 29)

Καβάλα, 19 Ιουνίου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Το Μέλος	Ο Λογιστής
ΤΕΡΖΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ **ΑΔΤ : ΑΝ41118**	**ΚΕΛΕΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ** **ΑΔΤ : Χ-369107**	**ΤΣΑΚΠΙΝΙΔΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ** **ΑΔΤ: ΑΗ-887840**

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

ΕΤΗΣΙΕΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Καβάλα, Αύγουστος 2017

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

		Σελ.
1.	Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου	3
2.	Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός)	11
3.	Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία	15
4.	Προσάρτημα	16
4.1	Γενικά για την εταιρεία	16
4.2	Λογιστικές πολιτικές	17
5	Αναλύσεις Κονδυλίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	22
5.1	Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια	22
5.2	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	23
5.3	Καθαρή θέση	23
5.4	Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρίας	24
5.5	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη	24
5.6	Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός Ισολογισμού	24
5.7	Προτεινόμενη διάθεση κερδών	24
5.8	Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου	25
5.9	Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη της Διοικήσεως	25
6.9	Αμοιβές προς τα μέλη της Διοικήσεως	26

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

1. **ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΙ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»**
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Για τη χρήση από 01/01/2016 έως 31/12/2016

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε στην κρίση σας τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης από 01.01.2016 έως 31.12.2016, κατά τα Ελληνικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Η παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και άλλες σχετικές διατάξεις.

Στην παρούσα Έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της εταιρείας.

Εξέλιξη και επιδόσεις χρήσης 2016.

Η ψήφιση του Ν. 4172/23.07.2013, με τον οποίο θεσμοθετήθηκαν οι έννοιες του clawback και του rebate, και επιβλήθηκαν περικοπές επί των υποβληθέντων λογαριασμών των Ιδιωτικών Κλινικών προς τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και μάλιστα με αναδρομική ισχύ από 01/01/2013, είχαν ως αποτέλεσμα για μια ακόμη χρονιά την απόκλιση των λειτουργικών αποτελεσμάτων της χρήσεως από τα αρχικώς προϋπολογισθέντα.

Πιο συγκεκριμένα ο Ε.Ο.Π.Υ.Υ. απέστειλε σημειώματα για το clawback του Α' και του Β' Εξαμήνου του έτους 2016 και για το rebate του Ιανουαρίου 2016, καθώς από το Φεβρουάριο του 2016 αυτό (rebate) υπολογίζεται άμεσα κατά την έκδοση του τιμολογίου προς τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ.

Επίσης κοινοποίησε το clawback του Α' Εξαμήνου δύο φορές, με διαφορετικά ποσά κάθε φορά και χωρίς δέσμευση ότι είναι οριστικά. Η Διοίκηση της εταιρίας έχει εκφράσει τις διαφωνίες και τις επιφυλάξεις της στους αρμόδιους φορείς, αναφορικά με τις περικοπές των μηχανισμών clawback και rebate. Αναμένοντας τις οριστικές αποφάσεις των Δικαστηρίων, δεν αποδέχεται σε καμία περίπτωση τα προσωρινά καταλογισθέντα μέχρι σήμερα ποσά από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. αλλά για λόγους ορθής λογιστικής απεικόνισης ενέγραψε ανάλογες μειώσεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της ποσού 384.598,08 €.

Στο σημείο αυτό για λόγους πληρέστερης ενημέρωσης των μετόχων, κρίνουμε σκόπιμο να παραθέσουμε συνοπτικά την κατάσταση των συνολικών Εσόδων της Εταιρείας όπως θα διαμορφωνόταν πριν και μετά τις προβλέψεις για clawback και rebate.

Όπως φαίνεται, τα παραπάνω βασικά οικονομικά μεγέθη και ιδίως ο κύκλος εργασιών και η κερδοφορία της εταιρίας, έχουν επηρεασθεί καθοριστικά από την επιβάρυνση της αναγκαστικής εφαρμογής του Νόμου για rebate και clawback.

Οικονομικά Αποτελέσματα Εταιρείας.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρίας για τη χρήση 2016 αυξήθηκε σε σχέση με τον αντίστοιχο του 2015 κατά 241.787,62 € και ανήλθε σε 1.277.936,19 € έναντι 1.036.148,57 € στη χρήση 2015. Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας διαμορφώθηκαν σε 343.358,71 € έναντι 399.123,34 € στη χρήση 2015.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθενται κάποιοι από τους κυριότερους οικονομικούς δείκτες της εταιρίας :

	31/12/2016		**31/12/2015**	
Πάγιο ενεργητικό	2.785.676,06	79,42 %	2.927.697,88	78,14 %
Σύνολο ενεργητικού	3.507.502,91		3.746.644,41	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε πάγιο ενεργητικό.

Σύνολο Δανείων	1.373.411,68	39,16 %	1.614.597,72	43,10 %
Σύνολο παθητικού	3.507.502,91		3.746.444,41	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την δανειακή εξάρτηση της εταιρίας.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	721.826,85	2,26	818.746,53	1,47
Βραχυπρόθεσμες υποχρ.	319.501,86		558.746,69	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Μικτά αποτελέσματα	338.550,39	20,36 %	320.255,09	20,90 %
Πωλήσεις αποθ. & υπηρεσ.	1.662.534,27		1.532.548,88	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Ξένα κεφάλαια	1.624.518,02	87,30 %	1.933.241,62	107,73 %
Ίδια κεφάλαια	1.860.868,37		1.794.454,29	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη σχέση των ιδίων κεφαλαίων προς τα ξένα κεφάλαια της επιχείρησης. Χρησιμοποιείται από τους δανειστές της επιχείρησης για να εκτιμήσουν τον βαθμό ασφάλειας που τους εξασφαλίζουν τα ίδια κεφάλαια της,

αλλά και από τη διοίκηση και τους μετόχους της επιχείρησης για να διαπιστώσουν το επίπεδο στο οποίο έχει φθάσει η χρήση κεφαλαιακής μόχλευσης.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	721.826,85	0,44	818.746,53	0,42
Σύνολο υποχρεώσεων	1.624.518,02		1.933.241,62	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη σχέση των κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού με το σύνολο των υποχρεώσεων και είναι μια ένδειξη της μακροχρόνιας ρευστότητας της επιχείρησης. Τιμές >1 σημαίνουν ότι τα κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία υπερκαλύπτουν το σύνολο των υποχρεώσεων της επιχείρησης.

Σημαντικά γεγονότα κατά τη χρήση 2016.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα για τη χρήση 2016.

Προποπτικές – Εξέλιξη δραστηριοτήτων στο 2017.

Ο κλάδος της Υγείας επηρεάζεται σημαντικά από τις εξελίξεις της Ελληνικής οικονομίας. Πρόσθετη επίδραση δέχεται και από τις εξελίξεις στο δημόσιο σύστημα υγείας, στο οποίο παρατηρείται σχετική αποδυνάμωση, η οποία σε ορισμένες περιπτώσεις επιδρά θετικά στον ιδιωτικό τομέα.

Η Διοίκηση της εταιρίας παρακολουθεί τις εξελίξεις αυτές και προβαίνει στη λήψη μέτρων, αναπροσαρμόζοντας συνεχώς τη στρατηγική της με απώτερο σκοπό την ωφέλεια των πελατών/ασθενών και των μετόχων της.

Στη δύσκολη και αβέβαιη κοινωνική και οικονομική συγκυρία, οι προτεραιότητες της Διοίκησης και στο επόμενο έτος, είναι να εκπληρώσει τους στόχους της που είναι :

. Η διατήρηση αλλά και η επαύξηση του αριθμού των πελατών/ασθενών της.

. Η περαιτέρω αύξηση του βαθμού ικανοποίησης των πελατών/ασθενών της, με τη βελτίωση του επιπέδου των παρεχόμενων υπηρεσιών.

. Η συνέχιση του εξορθολογισμού του κόστους λειτουργίας, χωρίς ακρότητες που θα απομειώνουν την εικόνα προς τους ασθενείς και τη διατάραξη του κλίματος εμπιστοσύνης που έχει αναπτυχθεί μαζί τους.

. Η ενίσχυση της ταμειακής ρευστότητας της εταιρείας, μέσα από την αύξηση των λειτουργικών δραστηριοτήτων της και η βελτίωση των πρακτικών εισπραξιμότητας, από πελάτες παλαιούς και νέους (πέραν του Ε.Ο.Π.Υ.Υ.) που θα βελτιώσουν περαιτέρω την κατάσταση ταμειακών ροών.

Η Διοίκηση της εταιρίας, για το 2017 και τα επόμενα έτη, διατηρεί συγκρατημένη αισιοδοξία. Παρά τη δυσμενή οικονομική συγκυρία, πιστεύουμε ότι στο νέο έτος θα αυξήσουμε τις εισαγωγές ασθενών, με αποτέλεσμα την ταυτόχρονη βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας.

Παράγοντες κινδύνου - αβεβαιότητες

Η πολιτική της εταιρίας είναι να παρακολουθεί συνεχώς τις συνθήκες και τις εξελίξεις στο χώρο της Ελληνικής επικράτειας όσο και διεθνώς. Στόχος είναι να αποφευχθούν πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων Η Εταιρία χάρη στο εξειδικευμένο ιατρικό, νοσηλευτικό και διοικητικό προσωπικό της και τον άρτιο κτιριακό και ιατρικό εξοπλισμό της, καταφέρνει να διατηρείται ανταγωνιστική και να περιορίζει τους κινδύνους.

Ο πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο εκτίθεται η εταιρία δεν είναι σημαντικός, δεδομένου ότι το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεών της, είναι προς το Δημόσιο (κυρίως προς τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ.). Πιθανός πιστωτικός κίνδυνος αφορά ιδιαιτέρως αδυναμία εκπλήρωσης υποχρεώσεων από το Ελληνικό Δημόσιο.

Η εταιρία εκτιμά ότι δεν υπάρχει ενδεχόμενο μη εξυπηρέτησης των παραπάνω υποχρεώσεων του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. καθώς φέρουν την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου.

Ωστόσο η αβεβαιότητα που εντοπίζεται από την εταιρία, αφορά το χρόνο αποπληρωμής και την ενδεχόμενη επιβολή μονομερών περικοπών στην απόδοση νοσηλίων από τον εκάστοτε ασφαλιστικό φορέα.

Υποκαταστήματα της εταιρίας.

Η εταιρία δεν έχει υποκαταστήματα.

Διάθεση καθαρών κερδών.

Η προτεινόμενη διάθεση των κερδών από τη διοίκηση της εταιρίας διαμορφώνεται ως κάτωθι :

Σε κάθε περίπτωση η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι αυτή που θα αποφασίσει για τη διανομή ή μη των καθαρών κερδών.

Ακίνητα της εταιρίας.

Η εταιρία κατέχει ακίνητα (οικόπεδα, κτίρια) τα οποία εμφανίζει στη λογιστική τους αξία.

Τα ακίνητα της εταιρίας κατά την 31.12.2016 εμφανίζονται στις κατωτέρω αξίες :

Κατεχόμενα χρεόγραφα.

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – «ΚΛΙΝΙΚΗ Η ΠΑΝΑΓΙΑ Α.Ε.»

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Την 31-12-2016 η εταιρεία είχε στην κατοχή της επιταγές εισπρακτέες από πελάτες της ύψους 2.728,30 €.

Διαθέσιμο συνάλλαγμα.

Δεν υπήρχε την 31-12-2016.

Λοιπές πληροφορίες.

Το ενεργητικό και το παθητικό της εταιρίας, καθώς και τα στοιχεία των αποτελεσμάτων αναφέρονται με κάθε λεπτομέρεια στην υπό δημοσίευση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως και στις Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2016.

Μετά την ανωτέρω παρουσίαση των πεπραγμένων, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις κατά νόμο προβλεπόμενες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 1.1.2016 έως 31.12.2016.

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε :

1. Να εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016.
2. Να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2016, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό.

Δράμα 25/05/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΕΡΖΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΑΦΜ : 101882889 – ΑΔΤ ΑΝ41118

2. Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της «ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗΣ ΚΛΙΝΙΚΗΣ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" Α.Ε.»

	Σημείωση	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	**6.1 & 6.4**		
Ακίνητα		2.525.973,41	2.635.072,13
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός		202.957,02	228.210,04
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		***2.728.930,43***	***2.863.282,17***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		56.745,63	64.415,71
Σύνολο		***56.745,63***	***64.415,71***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Δάνεια και απαιτήσεις		0,00	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		***0,00***	***0,00***
Αναβαλλόμενοι φόροι			0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.785.676,06**	**2.927.697,88**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		0,00	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		11.769,11	11.824,16

	Σύνολο	***11.769,11***	***11.824,16***
	Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
	Εμπορικές απαιτήσεις	34.560,90	39.521,31
	Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	91.529,16
	Λοιπές απαιτήσεις	239.333,01	366.030,60
	Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	3.440,00	0,00
	Προπληρωμένα έξοδα	855,94	0,00
	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	431.867,89	309.841,30
	Σύνολο	***710.057,74***	**806.922,37**
	Σύνολο κυκλοφορούντων	**721.826,85**	**818.746,53**
	Σύνολο ενεργητικού	**3.507.502,91**	**3.746.444,41**

	Σημείωση	**2016**	**2015**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		1.720.890,00	1.720.890,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		***1.720.890,00***	***1.720.890,00***
Διαφορές εύλογης αξίας		0,00	0,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00	0,00
Σύνολο		***0,00***	***0,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		3.678,21	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		136.300,16	73.564,29
Σύνολο		***139.978,37***	***73.564,29***
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00

Σύνολο καθαρής θέσης	**6.3**	**1.860.868,37**	**1.794.454,29**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		22.116,52	18.748,50
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		***22.116,52***	***18.748,50***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**6.5**		
Δάνεια		1.305.016,16	1.374.494,93
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο		***1.305.016,16***	***1.374.494,93***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,26	177.164,37
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		68.395,26	62.938,42
Εμπορικές υποχρεώσεις		104.481,26	184.208,28
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		67.895,27	25.167,81
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		46.583,52	40.915,25
Λοιπές υποχρεώσεις		26.453,17	62.615,86
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		5.693,12	5.736,70
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		***319.501,86***	***558.746,69***
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.624.518,02**	**1.933.241,62**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.507.502,91**	**3.746.444,41**

3. **Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της «ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗΣ ΚΛΙΝΙΚΗΣ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" Α.Ε.»**			
	Σημείωση	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		**1.277.936,19**	**1.532.548,88**
Κόστος πωλήσεων		**939.385,80**	**1.212.293,79**
Μικτό αποτέλεσμα		**338.550,39**	**320.255,09**
Λοιπά συνήθη έσοδα		**720,00**	**33.559,06**
		339.270,39	**353.814,15**
Έξοδα διοίκησης		**141.288,19**	**104.338,00**
Έξοδα διάθεσης		**1.994,52**	**1.166,38**
Λοιπά έξοδα και ζημιές		**20,02**	**373,05**
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		**0,00**	**0,00**
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		**0,00**	**0,00**
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		**0,00**	**0,00**
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		**0,00**	**0,00**
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		**0,00**	**0,00**
Λοιπά έσοδα και κέρδη		**21,60**	**0,00**
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**195.989,26**	**247.936,72**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		**37,04**	**40,21**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		**95.332,82**	**105.557,23**
Αποτέλεσμα προ φόρων		**100.693,48**	**142.419,70**
Φόροι εισοδήματος		**34.279,40**	**35.064,42**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**66.414,08**	**107.355,28**

4. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ «ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ " Η ΠΑΝΑΓΙΑ" Α.Ε.»

ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016

ΠΟΛΥΣΤΥΛΟ ΚΑΒΑΛΑΣ, 64 003, ΚΑΒΑΛΑ

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. : 00020821530000

4.1 ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

α) Επωνυμία: ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ «Η ΠΑΝΑΓΙΑ» Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1/1/2016 – 31/12/2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: ΠΟΛΥΣΤΥΛΟ ΚΑΒΑΛΑΣ, 64 003, ΚΑΒΑΛΑ

ε) ΓΕ.ΜΗ : 00020821530000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς δεν υφίστανται παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνέχεια της δραστηριότητας της.

ζ) Η Εταιρεία δεν τελεί υπό εκκαθάριση.

η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν. 4308/ 2014.

ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

κ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

4.2 ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4 % που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Επενδύσεις σε ακίνητα δεν υπάρχουν.
3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους :

4. Πάγια βιολογικά στοιχεία δεν υπάρχουν.
5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης :
   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10 %, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

6. Επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι δεν υπάρχουν.
7. Λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι») δεν υπάρχουν.
8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος

διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο FIFO. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
13. 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.
14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι

εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό το άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

16. 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. 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.
17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν : (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δεδουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.
22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίαζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς : (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.
23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση :

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά τν επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

24. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.
25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

5. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

5.1 Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσώματων παγίων, των βιολογικών παγίων και των άυλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων, άυλων και βιολογικών παγίων περιόδου

Στον λογαριασμό του Ισολογισμού «Λοιπά άυλα» περιλαμβάνονται κονδύλια (έξοδα πρώτης εγκαταστάσεως – έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου και εκδόσεως ομολογιακών δανείων – έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων), τα οποία σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 δεν πληρούν τις προϋποθέσεις ένταξής τους στα άυλα περιουσιακά στοιχεία αλλά δύνανται να παραμείνουν στον συγκεκριμένο λογαριασμό μέχρι την πλήρη απόσβεση ή διάθεσή τους. Η αξία κτήσεως των άυλων περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας (λογισμικά) ανέρχεται σε 12.965,00 €, οι σωρευμένες αποσβέσεις τους μέχρι τις 31.12.2016 σε 5.195,07 € και η αναπόσβεστη αξία τους σε 7.769,93 €.

5.2 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Την 31-12-2016 η εταιρεία είχε στην κατοχή της επιταγές εισπρακτέες από πελάτες της ύψους 2.728,30 €.

5.3 Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο επτακόσιες είκοσι χιλιάδες οκτακόσια ενενήντα ευρώ (1.720.890,00 €) και διαιρείται σε πενήντα επτά χιλιάδες τριακόσια εξήντα τρείς (57.363) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα (30,00) ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το ως άνω μετοχικό κεφάλαιο έχει καλυφθεί και αναλήφθηκε από τους ιδρυτές της εταιρείας εξ ολοκλήρου, με την εισφορά του εταιρικού κεφαλαίου της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "Η ΠΑΝΑΓΙΑ" Ε.Π.Ε.». Με τη μετατροπή της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο αυτό, μεταφέρθηκε στους λογαριασμούς της εταιρείας κατά τους όρους του Νόμου.

Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών της εταιρίας, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα :

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

5.4 Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρίας (παρ. 13 άρθρου 29)

Για την εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων από την ALPHA BANK, το υπόλοιπο των οποίων στις 31.12.2016 ανέρχεται σε 1.373.411,42 €, έχουν χορηγηθεί εμπράγματες εξασφαλίσεις επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων μέχρι του ποσού των 2.500.000,00 €.

5.5 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Από το σύνολο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (1.305.016,16 €), ποσό 980.965,13 € είναι πληρωτέο μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

5.6 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός Ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Η εταιρία δεν έχει παράσχει οποιουδήποτε είδους εγγυήσεις σε τρίτους.

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20.

5.7 Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Η εταιρία εμφανίζει κέρδη μετά από φόρους για τη χρήση 2016 ύψους 66.414,08 €. Αν προστεθούν και τα κέρδη εις νέο προηγουμένων χρήσεων, τα οποία ανέρχονται σε 69.886,08 € μπορεί να διανεμηθεί, αφού σχηματισθεί το υποχρεωτικό από το καταστατικό τακτικό αποθεματικό ύψους 3.320,70 €, το ποσό των 132.979,46 €.

Πρόταση της Διοίκησης της εταιρίας είναι ο σχηματισμός του τακτικού αποθεματικού, η διανομή του ποσού των 50.000,00 € και η μεταφορά του υπολοίπου ποσού των 82.979,46 € στο λογαριασμό «κέρδη εις νέο».

Σε κάθε περίπτωση, αρμόδια για τη διανομή των κερδών είναι η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

5.8 Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος του προσωπικού της εταιρίας κατά την περίοδο 2016 ανήλθε σε 34 απασχολούμενους.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

5.9 Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικήσεως (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρία δεν έχει παράσχει προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Διοικήσεως και Διευθύνσεως της εταιρίας.

5.10 Αμοιβές μελών Διοικήσεως και Διευθύνσεως της εταιρίας (παρ. 30 άρθρου 29)

Καβάλα, 19 Ιουνίου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Το Μέλος	Ο Λογιστής
ΤΕΡΖΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ **ΑΔΤ : ΑΝ41118**	**ΚΕΛΕΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ** **ΑΔΤ : Χ-369107**	**ΤΣΑΚΠΙΝΙΔΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ** **ΑΔΤ: ΑΗ-887840**