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, 17/01/2019
Αριθ.Πρωτ.: 1231147

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ-ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».**

Την **17/01/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ-ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ,** το διακριτικό τίτλο EUROMEDICA ΛΥΔΙΑ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **20816230000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1632428 οι εγκεκριμένες από την 23/07/2018 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1632429 η από 23/07/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΤΣΑΚΛΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 14951.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΠΛΑΣΤΑΡΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 27771.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ

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

Κοινοποίηση:

1. ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ-ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
   ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑΣ 0, 64012, ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑΣ

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

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

«ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ-ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑΣ ΤΚ. 61012 ΤΘ.10 ΚΑΒΑΛΑ

Αρ.Μ.Α.Ε. 65751/53/Β/08/12
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 0208162360000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν 4308/2014

ΛΥΔΙΑ EUROMEDICA
ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου	3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	11
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017	14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	16
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)	17
Συνημμένα: Ισολογισμός ΕΛΠ 31/12/2017	39

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2017 έως 31η Δεκεμβρίου 2017

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2017-31/12/2017 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας έφτασε στο ποσό των € 223.122,67 έναντι ποσού της προηγούμενης χρήσης € 1.610,00, δεδομένου ότι εντός του έτους 2017 ξεκίνησε η παραγωγική λειτουργία της μονάδας, μετά από πολύχρονη κατασκευαστική περίοδο.

Οι ζημίες χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των € 787.109,80, έναντι ζημιών της προηγούμενης χρήσης ποσού € 475.207,57.

Τα οργανικά έσοδα, έξοδα και έκτακτα αποτελέσματα της εταιρείας για τη χρήση που έκλεισε την 31/12/2017, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

Α. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

	31/12/2017	31/12/2016
- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	223.122,67	1.610,00
- Ενοίκια	2.275,00	0,00
- Έσοδα κεφαλαίων	3,34	14,66
Σύνολο	**225.401,01**	**1.624,66**

Β. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

	31/12/2017	31/12/2016
- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	232.467,87	74.132,31
- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	90.231,54	48.315,31
- Παροχές τρίτων	101.835,85	76.100,93
- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	25.420,09	35.306,86
- Διάφορα έξοδα	102.633,06	5.643,58
- Τόκοι και μισθώματα leasing και συναφή έξοδα	514.016,86	298.888,98
Σύνολο	**1.066.605,27**	**538.387,97**

Σημειώνουμε ότι η μεγάλη διαφορά του κονδυλίου τόκων μεταξύ της προηγούμενης και της κλειόμενης χρήσης, οφείλεται στο ότι στην κλειόμενη χρήση η PROBANK ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε. τιμολόγησε τόκους καθαρής αξίας € 305.709,56.

Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

	31/12/2017	31/12/2016
Πρόστιμα, προσαυξήσεις	1.666,82	0,00
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	4.253,51	0,00
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	2706	0,00
Σύνολο	**-3.214,33**	**0,00**

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2017 ανέρχονται σε ποσό € 3.123.391,58 έναντι € 2.886.451,76 της προηγούμενης χρήσης.

Προς ενημέρωσή σας σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2017, οι μέχρι τότε εισπραχθείσες κρατικές επιχορηγήσεις της επένδυσης € 1.765.087,50 εμφανίστηκαν εντός των λογαριασμών της Καθαρής Θέσεως, σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση, λόγω του ότι αφενός μεν θεωρήθηκε δικαιότερη η εμφάνιση αυτή, αφετέρου δε σε καμία περίπτωση δεν αποτελεί η επιχορήγηση αυτή μία μακροπρόθεσμη υποχρέωση ποσού προς επιστροφή.

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης έλαβαν χώρα τρεις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου οι οποίες είχαν ως εξής:

1η αύξηση:

«Με την από 2.9.2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/1920 κατά ποσό των τετρακοσίων δεκαπέντε χιλιάδων (415.000,00 €) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 41.500 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00 €) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης για τους παλαιούς μέτοχους, ήτοι αυτούς που έχουν ήδη αποκτήσει την μετοχική ιδιότητα ή έχουν ήδη καταβάλει προς αύξηση ποσά στις προηγούμενες ακυρωθείσες αυξήσεις, το ποσό των € 2,89 υπέρ το άρτιο, ήτοι € 12,89 ανά εκδοθησομένη μετοχή, και για τους νεοεισερχόμενους μετόχους το ποσό των €5,04 υπέρ το άρτιο, ήτοι το ποσό των €15,04 ανά εκδοθησομένη μετοχή. Ειδικώς για όλους τους νέους μετόχους, οι οποίοι θα συμμετάσχουν στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με ποσό άνω των διακοσίων χιλιάδων (200.000,00€) ευρώ, αποφασίζεται η διάθεση των μετοχών με ποσό 2,89€ υπέρ το άρτιο, ήτοι ποσό 12,89€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει δύο μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους δεκαπέντε (15) ημέρες.»

2η αύξηση:

«Με την από 10.3.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/2910 κατά ποσό τριακοσίων εξήντα πέντε χιλιάδων πεντακοσίων ενενήντα (365.590,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση 36.559 ονομαστικών μετοχών

ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης (α) για τους υφιστάμενους μετόχους το ποσό των 6,41 € υπέρ το άρτιο, ήτοι 16,41 € ανά εκδοθησομένη μετοχή, (β) για τους νέους μετόχους το ποσό των 11,88€ υπέρ το άρτιο, ήτοι 21,88€ ανά εκδοθησομένη μετοχή και (γ) για τους νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην παρούσα αύξηση με ποσό άνω των 150.000,00€ το ποσό των 8,23€ ήτοι 18,23€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει τρεις μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους ένα (1) μήνα από τη λήψη της σχετικής επιστολής. Επειδή από το ποσό της ανωτέρω αυξήσεως καταβλήθηκε εν συνόλω ποσό 243.540,00 € καθώς και ποσό 173.075,20€ από την υπέρ το άρτιο έκδοση νέων μετοχών, το Διοικητικό Συμβούλιο, με την απόφασή του της 1ης Αυγούστου 2017 περί πιστοποιήσεως της καταβολής του ποσού της παραπάνω αύξησης, και κατ' εφαρμογή της διατάξεως της παρ. 2 του άρθρου 13 α του Ν. 2190/2910, προσδιόρισε το ποσό που προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη σύμφωνα με τα ανωτέρω.»

3η αύξηση:

«Με την από 30.8.2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13 α του Ν.2190/2910 κατά ποσό διακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων εξήντα (248.760,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 24.875 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00€) ευρώ η κάθε μία. Ως τιμή διάθεσης κάθε εκδοθησομένης μετοχής ορίζεται (α) το ποσό των 20,10 € ήτοι 10,10€ υπέρ το άρτιο για τους υφιστάμενους μετόχους αλλά και για νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην αύξηση με ποσά άνω των διακοσίων πενήντα χιλιάδων (250.000,00) εύρω και (β) το ποσό των 25,13 € ανά εκδοθησομένη μετοχή ήτοι 15,13 € υπέρ το άρτιο για όλους τους λοιπούς νεοεισερχόμενους μετόχους.»

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2017 και 2016 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης:

$$\frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{935.593,55}{10.807.529,05} = \mathbf{8,66\%} \qquad \frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{471.371,12}{8.430.624,90} = \mathbf{5,59\%}$$

$$\frac{\text{Πάγιο Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{9.780.208,66}{10.807.529,05} = \mathbf{90,49\%} \qquad \frac{\text{Πάγιο Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{738.012,55}{8.430.624,90} = \mathbf{8,75\%}$$

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

$$\frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}} = \frac{3.123.391,58}{7.678.633,26} = \mathbf{40,68\%} \qquad \frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}} = \frac{2.886.451,76}{5.538.668,93} = \mathbf{52,11\%}$$

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

$$\frac{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}}{\text{Σύνολο Παθητικού}} = \frac{7.678.633,26}{10.807.529,05} = \mathbf{71,05\%} \qquad \frac{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}}{\text{Σύνολο Παθητικού}} = \frac{5.538.668,93}{8.430.624,90} = \mathbf{65,70\%}$$

Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	=	3.123.391,58 / 10.807.529,05	=	**28,90%**	Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	=	2.886.451,76 / 8.430.624,90	=	**34,24%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	3.123.391,58 / 9.780.208,66	=	**31,94%**	Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	2.886.451,76 / 738.012,55	=	**391,11%**

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	935.593,55 / 1.717.538,61	=	**54,47%**	Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	471.371,12 / 2.582.031,07	=	**18,26%**

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

Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	-781.945,06 / 935.593,55	=	**-83,58%**	Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	-2.110.659,95 / 471.371,12	=	**-447,77%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

<u>Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας:</u>

Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	=	-783.895,47 / 223.122,67	=	**-351,33%**	Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	=	-475.207,57 / 1.610,00	=	**-29516,00%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Σύνολο εσόδων	=	-787.109,80 / 228.107,01	=	**-345,06%**	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Σύνολο εσόδων	=	-475.207,57 / 1.624,66	=	**-29249,66%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Ίδια Κεφάλαια	=	-787.109,80 / 3.123.391,58	=	**-25,20%**	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Ίδια Κεφάλαια	=	-475.207,57 / 2.886.451,76	=	**-16,46%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

3. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία σε προηγούμενη χρήση απέκτησε μετοχές της τράπεζας PROBANK ΑΕ συνολικής αξίας € 200.000,00 για την οποία διενήργησε ισόποση πρόβλεψη απομείωσης αφού η τράπεζα μπήκε σε καθεστώς εξυγίανσης και οι μετοχές διαγράφησαν. Η εκκαθάριση βρίσκεται σε εξέλιξη και ως εκ τούτου δεν είναι δυνατό στο παρόν στάδιο να προβλεφθεί οποιαδήποτε εξέλιξη σε σχέση με τους κατόχους των μετοχών της τράπεζας.

4. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ

Δεν υπάρχει.

5. ΑΚΙΝΗΤΑ

Η εταιρεία έχει στην κυριότητά της σύνολο ακινήτων € 8.249.357,70 τα οποία αναλύονται ως εξής:

Γήπεδα αξίας € 720.715,16

Κτίρια αξίας € 7.528.639,54

Η εταιρεία εκμεταλλευόμενη της φορολογικές διατάξεις, δεν διενήργησε αποσβέσεις των περιουσιακών στοιχείων στην κλειόμενη χρήση και δεν θα διενεργήσει αποσβέσεις στις επόμενες δύο διαχειριστικές χρήσεις καθώς πήρε την άδεια λειτουργίας της την 11/8/2017.

6. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

7. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ

Σύμφωνα με την πρόβλεψη της Διοικήσεως, προβλέπεται η συνεχόμενη αύξηση των εσόδων του κέντρου αποκατάστασης, από την διεύρηνση του κύκλου εργασιών, διότι ήδη το κέντρο μας έγινε πλέον γνωστό στην ευρύτερη περιοχή της Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης , όπως σε περιοχές Θεσσαλονίκης, Νήσων Λήμνου, Λέσβου και Θεσσαλίας.

Επίσης ήδη καλλιεργούμε την συνεργασία με Βαλκανικές και άλλες Ευρωπαικές Χώρες, οι οποίες επιδεικύουν ζωηρό ενδιαφέρον γιά τον Ιατρικό Θεραπευτικό Τουρισμό.

Ανακεφαλαιώνοντας τις προοπτικές του κέντρου, αναμένουμε ότι το έτος 2018 θα αποτελέσει το έτος βάσης με καλούς δείκτες ανάπτυξης και από 1.1.2019 , πιστεύουμε και θα επιδιώξουμε μία πληρέστερη λειτουργία του κέντρου, προς όφελος της εταιρίας, των μετόχων και της εντονότερης παρουσίας του στην ευρύτερη γεωγραφική περιοχή.

8. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Τα βασικά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις και οι βραχυπρόθεσμες εμπορικές απαιτήσεις. Οι κυριότερες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της εταιρείας είναι τα δάνεια προς τράπεζες και οι πιστωτές. Δεδομένης της βραχυπρόθεσμης φύσεως των στοιχείων αυτών, η εύλογη αξία τους ουσιαστικά ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας. Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού τα οποία δημιουργούνται όταν η εταιρεία παρέχει προϊόντα ή υπηρεσίες προς τους οφειλέτες. Στο τέλος κάθε χρήσεως διενεργείται έλεγχος απομείωσης για κάθε μία απαίτηση χωριστά.

9. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η εταιρία βάσει των χρηματοοικονομικών της στοιχείων είναι εκτεθειμένη στους παρακάτω κινδύνους:

*Πιστωτικός κίνδυνος

*Κίνδυνος αγοράς

*Λειτουργικός κίνδυνος

1)Ο πιστωτικός κίνδυνος αφορά περιπτώσεις αθέτησης υποχρέωσης αντισυμβαλλομένων να εκπληρώσουν τις υποχρεώσεις τους.

Η διοίκηση επικεντρώνεται στην ελαχιστοποίηση των ανοιχτών ληξιπρόθεσμων υπολοίπων πελατών ,όποιου ύψους και αν είναι αυτά ,δια της εντατικοποίησης της παρακολούθησης και άμεσου εντοπισμού όποιας νέας απαίτησης καθίσταται ληξιπρόθεσμη, ώστε να λαμβάνονται εγκαίρως και άμεσα τα αναγκαία μέτρα εισπράξεως αλλά και μέτρα καταγγελίας ασυνεπών πελατών. Επίσης για παλαιά υπόλοιπα υπάρχει εντατικοποίηση των δικαστικών ενεργειών για την είσπραξη τους.

Η εταιρεία έχει σαφή πιστοδοτική πολιτική που εφαρμόζει με συνέπεια .Η έκθεση σε πιστωτικούς κινδύνους παρακολουθείται και αξιολογείται διαρκώς ,ώστε να τηρούνται τα όρια των χορηγουμένων πιστώσεων.

2)Ο κίνδυνος αγοράς αφορά την πιθανότητα απώλειας λόγω μεταβολής των τρεχουσών τιμών των προϊόντων και τον μεγάλο ανταγωνισμό της αγοράς..

3)Ο λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος που σχετίζεται με την πιθανότητα να προκληθεί άμεσα η έμμεσα ζημιά από ένα εύρος παραγόντων που σχετίζονται με τις εσωτερικές διαδικασίες της εταιρείας ,τα πληροφοριακά συστήματα και τις υποδομές της αλλά και από εξωτερικούς παράγοντες, το θεσμικό πλαίσιο και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα διαχειριστικής συμπεριφοράς.

Ο στόχος της εταιρείας είναι να διαχειρίζεται τον λειτουργικό κίνδυνο με τέτοιο τρόπο ώστε να περιοριστούν οι πιθανές ζημιές της φήμης της και να επιτύχουν οι στόχοι που έχουν τεθεί για τους μέτοχους της. Τη συνολική ευθύνη για την ανάπτυξη και εφαρμογή των απαραίτητων διαδικασιών για την ομαλή διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της εταιρείας έχει το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας.

10. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό, προσηλωμένο στις δεοντολογικές απαιτήσεις οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά από αυτό οι υποχρεώσεις του. Στις προτεραιότητες της Διοίκησης είναι η επιλογή ατόμων με ακεραιότητα χαρακτήρα και δυνατότητα επαγγελματικής εξέλιξης καθώς και η παροχή ίσων ευκαιριών σε όλους.

11. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί πλαστικό κλπ., που αναλώνονται στους χώρους της. Επίσης βασικό στόχο για την εταιρεία αποτελεί και αποτελεσματική διαχείριση των Ιατρικών αποβλήτων, τον οποίο θα πετύχει μέσω της συνεχούς εκπαίδευσης και ενημέρωσης του συνόλου των εργαζομένων του κέντρου καθώς και μέσω της εφαρμογής ενός αποδοτικού συστήματος διαχείρισης Ιατρικών αποβλήτων.

12. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από ιδρύσεως της (Απρίλιος 2008) μέχρι και τη χρήση 2017 και κατά συνέπεια δεν έχουν καταστεί οριστικές οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές. Βάσει των πρόσφατων σχετικών αποφάσεων τόσο του Συμβουλίου της Επικρατείας (675/2017), όσο και του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 1189600 ΕΞ 2016 / 29.12.2016), έχουν παραγραφεί οι ανέλεγκτες χρήσεις 2009 έως 2011.

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

13. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2017 αναφέρονται λεπτομερώς στο προσάρτημα.

14. ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Παρατίθεται ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-787.109,80
(+)Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.790.864,12

(-)Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00
Σ ύ ν ο λ ο	-3.577.973,92
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόροι εισοδήματος	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00
Ζημίες προς διάθεση	-3.577.973,92
Η διάθεση των ζημιών γίνεται ως εξής:	
1.Τακτικό αποθεματικό	0,00
5.Ειδικό και έκτακτο αποθεματικό (ΠΚΠ Interreg III)	0,00
6α.Αποθεματικά από απαλλασόμενα της φορολογίας έσοδα	0,00
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-3.577.973,92
	-3.577.973,92

Κύριοι Μέτοχοι

Πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2017.

Σας ευχαριστούμε για τη συμμετοχή σας στη Γενική Συνέλευση και για τη συμβολή σας στις εργασίες της.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΖΑΧΑΡΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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, πού 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι:

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2012 έως και 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 2 του προσαρτήματος η οποία αναφέρει ότι στις 31 Δεκεμβρίου 2017, το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας, υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά ποσό 781 χιλ ευρώ με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν μεν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που μπορεί να εγείρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, ωστόσο αυτή η αβεβαιότητα αμβλύνεται και ελαχιστοποιείται ιδιαίτερα από: (α) το πραγματικό γεγονός ότι η μονάδα αποκατάστασης ξεκίνησε την λειτουργία της εντός της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσης παράγοντας για πρώτη φορά έσοδα, και παρουσιάζοντας έως σήμερα ικανοποιητική πληρότητα, (β) τη ρύθμιση των ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων προς τράπεζες και εταιρεία leasing που συμφωνήθηκε κατά την 23/3/2018, η οποία προβλέπει τη σημαντική μετάθεση της πληρωμής δόσεων μετά την 31/12/2018 και έως το έτος 2026, και (γ) την αναμονή της

ολοκλήρωσης της είσπραξης της β' δόσης επιχορήγησης συνολικής αξίας € 1.765 χιλ. ευρώ περίπου, η οποία έχει εκχωρηθεί σε τράπεζα για εξασφάλιση δανείου.

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 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 16 Ιουλίου 2018
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αθανάσιος Τσάκλης
Α.Μ.ΣΟΕΛ 14951

METRON Auditing
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Μέλος της Ελεγκτικής Εταιρείας
METRON Auditing Α.Ε.-Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
9ο Χλμ. Θεσσαλονίκης – Θέρμης
Στ. Καζαντζίδη 47, Τ.Θ. Δ8112, 57001 Θέρμη

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

Ενεργητικό	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.249.354,70	720.715,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	801.739,43	17.297,39
Σύνολο	**9.780.208,66**	**738.012,55**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	91.526,84	49.803,41
Σύνολο	**91.526,84**	**49.803,41**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**7.170.777,82**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	660,00
Σύνολο	**200,00**	**660,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.871.935,50**	**7.959.253,78**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	237.540,01	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	493.536,46	362.353,98
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	204.517,08	109.017,14
Σύνολο	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο ενεργητικού	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

Παθητικό	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.234.140,00	2.658.500,00
Υπέρ το άρτιο	1.702.138,00	1.253.728,38
Σύνολο	**4.936.278,00**	**3.912.228,38**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.765.087,50	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.577.973,92	-2.790.864,12
Σύνολο	**-1.812.886,42**	**-1.025.776,62**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.123.391,58**	**2.886.451,76**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	4.602.658,38	2.956.637,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	1.358.436,27	0,00
Σύνολο	**5.961.094,65**	**2.956.637,86**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	871.670,44
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	164.480,58	747.290,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	157.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.200.063,47	810.372,73
Λοιποί φόροι και τέλη	23.608,88	32.494,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	55.448,89	5.329,30
Λοιπές υποχρεώσεις	64.462,90	54.399,98
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	52.473,89	60.473,89
Σύνολο	**1.717.538,61**	**2.582.031,07**
Σύνολο υποχρεώσεων	**7.678.633,26**	**5.538.668,93**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2017	31/12/2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	223.122,67	1.610,00
Κόστος πωλήσεων	283.265,42	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	**-60.142,75**	**1.610,00**
Λοιπά συνήθη έσοδα	2.275,00	0,00
	-57.867,75	**1.610,00**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	142.581,14	177.943,25
Έξοδα διάθεσης	69.433,06	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	5.920,33	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.706,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-273.096,28**	**-176.333,25**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3,34	14,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	514.016,86	298.888,98
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-787.109,80**	**-475.207,57**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-787.109,80**	**-475.207,57**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

Επωνυμία (Παρ.3α άρθρου 29)

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Νομικός τύπος (Παρ.3β άρθρου 29)

Ανώνυμος Εταιρεία

Περίοδος αναφοράς (Παρ.3γ άρθρου 29)

1η Ιανουαρίου 2017 έως 31η Δεκεμβρίου 2017

Διεύθυνση έδρας (Παρ.3δ άρθρου 29)

Αμυγδαλεώνας, ΤΚ 64012, Καβάλα

Δημόσιο μητρώο (Παρ.3ε άρθρου 29)

Αρ.Μ.Α.Ε. 65751/53/Β/08/12, ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 020816236000

Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ.3στ άρθρου 29)

Η εταιρεία λειτουργεί με συνεχιζόμενη δραστηριότητα σε ολόκληρη την περίοδο αναφοράς

Εκκαθάριση (Παρ.3ζ άρθρου 29)

Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.

Κατηγορία οντότητας (Παρ.3η άρθρου 29)

Η εταιρεία κατατάσσεται στην κατηγορία «Πολύ μικρή» βάσει του άρθρου 2 του Ν.4308/2014.

Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ.3θ άρθρου 29)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας (Παρ.4 άρθρου 29)

Οι οικονομικές καταστάσεις που παρουσιάζονται έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά το ποσό των 781 χιλιάδων ευρώ.

Επί αυτού του θέματος σημειώνεται ότι η εταιρεία μετά την έναρξη της παραγωγικής της λειτουργίας και σύμφωνα με: (α) Τη ρύθμιση δανειακών υποχρεώσεων και υποχρεώσεων leasing

που έγινε στις 23/3/2018, (β) Την αναμονή εισπράξεως του συνόλου της β' δόσης επιχορηγήσεων και (γ) Της συνέχισης αυξήσεως των πωλήσεών μας, αναμένεται να εισέλθει σε μία περίοδο λειτουργίας με θετικό πρόσημο, σε όλους σχεδόν τους χρηματοοικονομικούς δείκτες και επομένως κρίνεται ότι η εταιρεία θα έχει την ικανότητα της συνέχισης της δραστηριότητας.

3. Λογιστικές πολιτικές (Παρ.5 άρθρου 29)

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά Στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Η εταιρεία δεν κατέχει ιδιοπαραγόμενα πάγια περιουσιακά στοιχεία.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα : 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός : 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά : 6 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. : από 8 έως 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων : 10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού Χ%, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και έξοδα εγκαταστάσεως.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη. Η διοίκηση δε, επέλεξε να τα αποσβέσει σε 10 χρόνια από την έναρξη λειτουργίας της οικονομικής μονάδας.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει :

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού

ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.7. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.8. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν , ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.9. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα :

Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις :

- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας.

3.1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.11. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.12. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο μεταφέρθηκε το κονδύλι των κρατικών επιχορηγήσεων ποσού € 1.765.087,50 από λογαριασμούς Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων σε λογαριασμούς Καθαρής Θέσης καθώς πιστεύουμε ότι απεικονίζει πιο ακριβοδίκαια την εικόνα της εταιρείας. Για να είναι συγκρίσιμα τα κονδύλια των ισολογισμών των δύο περιόδων, μεταβάλλαμε και την εμφάνιση των κρατικών επιχορηγήσεων στον συγκρίσιμο ισολογισμό της 31.12.2016.

3.2.2. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό Μακροπρόθεσμα Δάνεια περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € **3.735.604,66** δανειακής υποχρέωσης. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € **1.239.831,16** περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων – Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	720.715,16			2.373,66
Προσθήκες περιόδου				14.923,73
Μειώσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2016	**720.715,16**	**0,00**	**0,00**	**17.297,39**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016				
Αποσβέσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**720.715,16**	**0,00**	**0,00**	**17.297,39**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2017	720.715,16	0,00	0,00	17.297,39
Προσθήκες περιόδου			729.114,53	785.015,43
Μειώσεις περιόδου				-573,39

Μεταφορές περιόδου		7.528.639,54		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**720.715,16**	**7.528.639,54**	**729.114,53**	**801.739,43**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**720.715,16**	**7.528.639,54**	**729.114,53**	**801.739,43**

6.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης**	**Λοιπά έξοδα εγκατάστασης**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2016	6.652,22	43.151,19
Προσθήκες περιόδου		
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2016	**6.652,22**	**43.151,19**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2016		
Αποσβέσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**6.652,22**	**43.151,19**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2017	6.652,22	43.151,19
Προσθήκες περιόδου		41.723,43
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**6.652,22**	**84.874,62**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**6.652,22**	**84.874,62**

6.3 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Κτίρια
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	6.923.761,91
Προσθήκες περιόδου	247.015,91
Μειώσεις περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2016	**7.170.777,82**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	7.170.777,82
Προσθήκες περιόδου	357.861,72
Μεταφορά σε λογαριασμό Κτίρια – Τεχνικά έργα	-7.528.639,54
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**

Η μεταφορά του κονδυλίου των κτιριακών εγκαταστάσεων «υπό κατασκευή» σε κονδύλι κτιριακών εγκαταστάσεων έγινε σύμφωνα με το πρωτόκολλο προσωρινής παραλαβής της 20 Σεπτεμβρίου 2017 του Κέντρου Αποθεραπείας και Αποκατάστασης από την ανάδοχο εταιρεία.

7 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Πελάτες	237.540,01	0,00
Σύνολο	**237.540,01**	**0,00**

7.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Προκαταβολές Προμηθευτών	42.164,84	20.580,83
Χρεώστες διάφοροι	16.836,48	98.415,99
Φόρος Προστιθέμενης αξίας	434.535,14	239.123,65
Έξοδα επόμενης χρήσης	0,00	4.233,51
Σύνολο	**493.536,46**	**362.353,98**

7.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2017	31/12/2016
Ταμειακά διαθέσιμα (στην εταιρεία)	71.416,64	75.805,63
Καταθέσεις όψεως	133.100,44	33.211,51
Σύνολο	**204.517,08**	**109.017,14**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

8.1. Καταβλημένο Κεφάλαιο

Υπέρ το άρτιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε τριακόσιες είκοσι τρεις χιλιάδες τετρακόσιες δεκατέσσερις (323.414) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και ανέρχεται σε € 3.234.140,00.

Στην περίοδο επήλθαν οι παρακάτω μεταβολές της καθαρής θέσεως της εταιρείας :

40.01.00.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝ ΜΕΤΟΧΙΚ ΚΕΦΑΛ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	Ημερομηνία	Υπόλοιπο €
	Υπόλοιπο Έναρξης 1/1/2017	**1/1/2017**	**2.658.500,00**
	Πιστοποίηση αύξησης 22/3/2017	22/3/2017	83.340,00
	Πιστοποίηση αύξησης 15/9/2017	15/9/2017	243.540,00
	Πιστοποίηση αύξησης 20/2/2018	30/12/2017	248.760,00
	Υπόλοιπο λήξης 31/12/2017	**31/12/2017**	**3.234.140,00**

41.01.00.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝ ΔΙΑΦΟΡ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣ ΜΕΤΟΧ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	Ημερομηνία	Υπόλοιπο €
	Υπόλοιπο Έναρξης 1/1/2017	**1/1/2017**	**1.253.728,38**
	Πιστοποίηση αύξησης 22/3/2017	22/3/2017	24.086,84
	Πιστοποίηση αύξησης 15/9/2017	15/9/2017	173.075,18
	Πιστοποίηση αύξησης 20/2/2018	30/12/2017	251.247,60
	Υπόλοιπο λήξης 31/12/2017	**31/12/2017**	**1.702.138,00**

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης έλαβαν χώρα τρεις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου οι οποίες είχαν ως εξής:

1η αύξηση: «Με την από 2.9.2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/1920 κατά ποσό των τετρακοσίων δεκαπέντε χιλιάδων (415.000,00 €) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 41.500 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00 €) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης για τους παλαιούς μετόχους, ήτοι αυτούς που έχουν ήδη αποκτήσει την μετοχική ιδιότητα ή έχουν ήδη καταβάλει προς αύξηση ποσά στις προηγούμενες

ακυρωθείσες αυξήσεις, το ποσό των € 2,89 υπέρ το άρτιο, ήτοι € 12,89 ανά εκδοθησομένη μετοχή, και για τους νεοεισερχόμενους μετόχους το ποσό των €5,04 υπέρ το άρτιο, ήτοι το ποσό των €15,04 ανά εκδοθησομένη μετοχή. Ειδικώς για όλους τους νέους μετόχους, οι οποίοι θα συμμετάσχουν στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με ποσό άνω των διακοσίων χιλιάδων (200.000,00€) ευρώ, αποφασίζεται η διάθεση των μετοχών με ποσό 2,89€ υπέρ το άρτιο, ήτοι ποσό 12,89€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει δύο μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους δεκαπέντε (15) ημέρες.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 785706 της 22/3/2017 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή ποσού ύψους 415.000 ευρώ της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που είχε αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 2/9/2016 και ποσό 119.935,00 ευρώ υπέρ το άρτιο.

2η αύξηση: «Με την από 10.3.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/2910 κατά ποσό τριακοσίων εξήντα πέντε χιλιάδων πεντακοσίων ενενήντα (365.590,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση 36.559 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης (α) για τους υφιστάμενους μετόχους το ποσό των 6,41 € υπέρ το άρτιο, ήτοι 16,41 € ανά εκδοθησομένη μετοχή, (β) για τους νέους μετόχους το ποσό των 11,88€ υπέρ το άρτιο, ήτοι 21,88€ ανά εκδοθησομένη μετοχή και (γ) για τους νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην παρούσα αύξηση με ποσό άνω των 150.000,00€ το ποσό των 8,23€ ήτοι 18,23€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει τρεις μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους ένα (1) μήνα από τη λήψη της σχετικής επιστολής. Επειδή από το ποσό της ανωτέρω αυξήσεως καταβλήθηκε εν συνόλω ποσό 243.540,00 € καθώς και ποσό 173.075,20€ από την υπέρ το άρτιο έκδοση νέων μετοχών, το Διοικητικό Συμβούλιο, με την απόφασή του της 1ης Αυγούστου 2017 περί πιστοποιήσεως της καταβολής του ποσού της παραπάνω αύξησης, και κατ' εφαρμογή της διατάξεως της παρ. 2 του άρθρου 13 α του Ν. 2190/2910, προσδιόρισε το ποσό που προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη σύμφωνα με τα ανωτέρω.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 956930 της 15/9/2017 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η μερική καταβολή ποσού ύψους 243.540 ευρώ που αποτελεί μέρος της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ύψους 365.950 ευρώ που είχε αποφασιστεί

από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 10/3/2017 και ποσό 173.075,18 ευρώ υπέρ το άρτιο.

3η αύξηση: «Με την από 30.8.2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13 α του Ν.2190/2910 κατά ποσό διακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων εξήντα (248.760,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 24.875 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00€) ευρώ η κάθε μία. Ως τιμή διάθεσης κάθε εκδοθησομένης μετοχής ορίζεται (α) το ποσό των 20,10 € ήτοι 10,10€ υπέρ το άρτιο για τους υφιστάμενους μετόχους αλλά και για νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην αύξηση με ποσά άνω των διακοσίων πενήντα χιλιάδων (250.000,00) εύρω και (β) το ποσό των 25,13 € ανά εκδοθησομένη μετοχή ήτοι 15,13 € υπέρ το άρτιο για όλους τους λοιπούς νεοεισερχόμενους μετόχους.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 1132452 της 20/2/2018 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή ποσού ύψους 248.760 ευρώ της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που είχε αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30/8/2017 και ποσό 254.247,60 ευρώ υπέρ το άρτιο.

8.2. Κρατικές επιχορηγήσεις

Στον Ισολογισμό της κλειόμενης χρήσης, το κονδύλι "Κρατικές επιχορηγήσεις" μεταφέρθηκε σε λογαριασμούς Καθαρή Θέσης, καθώς απεικονίζεται πιο ακριβοδίκαια η πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας. Η μεταβολή αυτή επηρέασε και την εμφάνιση του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία υποχρεούται στην καταβολή αποζημίωσης στους συνταξιοδοτούμενους ή απολυόμενους υπαλλήλους της, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3899/2010 και Ν.2112/1920.

	31/12/2017	31/12/2016
Σύνολο προβλέψεων	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Δανειακές υποχρεώσεις προς τράπεζες και leasing

Στον παρακάτω πίνακα αναλύουμε συνοπτικά τις υποχρεώσεις Μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων και leasing, όπως αναλύονται στον Ισολογισμό σε Μακροπρόθεσμο τμήμα και Μακροπρόθεσμο Πληρωτέο στην επόμενη χρήση τμήμα:

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (Εμφάνιση Ισολογισμού)	**5.961.094,65**
Τραπεζικά δάνεια:	
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.1.1)	3.856.528,52
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.2.1)	746.129,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing:	
Μακροπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων leasing (Προσάρτημα 10.1.2)	1.358.436,27

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (Εμφάνιση Ισολογισμού)	**321.480,58**
Τραπεζικά δάνεια:	
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.1.1)	1.350,18
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.2.1)	163.130,40
Σύνολο τραπεζικών δανείων	**164.480,58**
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing:	
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing (Προσάρτημα 10.1.2)	157.000,00

10.1.1 Μακροπρόθεσμα δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει σε προηγούμενες χρήσεις τρεις δανειακές συμβάσεις με την Τράπεζα Probank, διάδοχος της οποία είναι η Εθνική Τράπεζα, περιλαμβανομένων και των χρεωστικών τόκων συνολικού ποσού €3.857.878,70 την 31.12.2017, για την εξασφάλιση των οποίων έχει παραχωρήσει στην τράπεζα το δικαίωμα πρώτης υποθήκης €3.484.000,00 και €780.000,00 σε ιδιόκτητο ακίνητο.

β) Ανάλυση δανείων

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017	31/12/2016
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/172726-5 ΑΡ.ΣΥΜΒ.944	1.420.015,06	1.510.475,22
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/5432332	153.247,98	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/496151-0 ΑΡ.ΣΥΜΒ.957	681.399,33	724.738,55
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/9962166	73.462,22	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/287717-1 ΑΡ.ΣΥΜΒ.943	1.380.951,65	1.468.714,76
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7499906	148.802,46	0,00
Σύνολο	**3.857.878,70**	**3.703.928,53**

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ο χρόνος εξόφλησης αυτών όπως παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Υπόλοιπο Λήξεως	Δάνεια
Έως 1 έτος	1.350,18
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	**1.350,18**
1 έως 2 έτη	200.000,00
2 έως 5 έτη	1.110.000,00
άνω των 5 ετών	2.546.528,52
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**3.856.528,52**
Σύνολο	**3.857.878,70**

Σημειώνεται ότι στις 31.12.2017 το βραχυπρόθεσμο μέρος των ανωτέρω μακροπρόθεσμων δανείων αφορά σε ληξιπρόθεσμη υποχρέωση τόκων, που πρέπει να αποπληρωθούν στη χρήση 2018.

10.1.2 Leasing

Εντός της χρήσης 2017 η εταιρεία ενέγραψε και εμφάνισε, όπως όφειλε, για πρώτη φορά μηχανολογικό εξοπλισμό συνολικής αξίας € 1.345.926,68 που απέκτησε δυνάμει της υπ'αριθμόν 2468 σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης της 30 Ιουλίου 2012 μεταξύ της εταιρείας και της εταιρείας Probank Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Α.Ε..

Ως εξασφάλιση της ανωτέρω σύμβασης, έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού €2.100.540,00 υπέρ της εταιρείας Probank Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Α.Ε. επί του ιδιόκτητου ακινήτου της εταιρείας.

Την 31.12.2017 οι υποχρεώσεις της εταιρείας για την ανωτέρω χρηματοδοτική μίσθωση, ανέρχονται στο ποσό των € 1.515.436,27.

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει αναδόμηση των μισθωμάτων Leasing ως εξής:

- Το 2018 καταβολή μόνο τόκων
- Έναρξη καταβολής μισθωμάτων από το 2019 και διατήρηση της ίδιας λήξης (2022)

ΕΤΟΣ	2018	2019	2020	2021	2022	ΣΥΝΟΛΟ
ΣΥΝΟΛΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	157	429	503	503	419	2.011,00

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, οι συνολικές υποχρεώσεις των μισθωμάτων leasing της 31.12.2017 ποσού € 1.515.436,27 , εμφανίζονται στον ισολογισμό ως εξής:

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	157.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	1.358.436,27
Σύνολο	**1.515.436,27**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Τραπεζικά Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει σε προηγούμενες χρήσεις δανειακή σύμβαση με την Τράπεζα Probank, διάδοχος της οποία είναι η Εθνική Τράπεζα, ποσού € 909.260,26 την 31.12.2017, για την εξασφάλιση του οποίου ενεχυρίασε απαίτηση από υπόλοιπο επιχορήγησης του Ν.3299/2004 ποσού €1.765.087,50.

β) Ανάλυση δανείων

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017	31/12/2016
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/466622-4 ΑΡ.ΣΥΜΒ.945	811.366,74	871.670,44
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7675399	97.893,52	0,00
Σύνολο	**909.260,26**	**871.670,44**

γ) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ο χρόνος εξόφλησης αυτών όπως παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Υπόλοιπο Λήξεως	**Δάνεια**
Έως 1 έτος	163.130,40
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	**163.130,40**
1 έως 2 έτη	162.059,09
2 έως 5 έτη	584.070,78
άνω των 5 ετών	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**746.129,86**
Σύνολο	**909.260,26**

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ότι τα ανωτέρω δάνεια που εμφανίζονται στα βιβλία της εταιρείας σε λογαριασμούς βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων 52.01.02.00 και 52.01.02.01, έχουν εμφανιστεί στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις δανείων.

Βάσει της ανωτέρω Σύμβασης Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, το νέο υπόλοιπο του δανείου, έπειτα από την εκταμίευση νέου κεφαλαίου ύψους 855,8 χιλ. μέσα στη χρήση 2018, διαμορφώνεται στο ποσό των **1.675 χιλ.** (909,2 χιλ. + 855,8 χιλ.) και θα εξοφληθεί σε 5 ισόποσες ετήσιες δόσεις των 353 χιλ., αρχής γενομένης 31.12.2018.

10.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Προμηθευτές	1.139.470,40	746.784,04
Επιταγές πληρωτέες	46.668,10	63.588,69
Προκαταβολές Πελατών	13.924,97	0,00
Σύνολο	**1.200.063,47**	**810.372,73**

10.2.3 Λοιποί φόροι – τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	2.097,56	2.299,22
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	2.143,02	1.360,00
Λοιποί φόροι τέλη	19.368,30	28.834,84
Σύνολο	**23.608,88**	**32.494,06**

10.2.3. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Αποδοχές προσωπικού	44.668,30	41.087,61
Πιστωτές διάφοροι	19.794,60	13.312,37
Σύνολο	**64.462,90**	**54.399,98**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες :

ΕΞΟΔΑ		31/12/2017	31/12/2016
60	- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	232.467,87	74.132,31
61	- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	90.231,54	48.315,31
62	- Παροχές τρίτων	101.835,85	76.100,93
63	- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	25.420,09	35.306,86
64	- Διάφορα έξοδα	102.633,06	5.643,58
65	- Τόκοι μισθωμάτων leasing και συναφή έξοδα	514.016,86	298.888,98
	Σύνολο	**1.066.605,27**	**538.387,97**

Σημειώνουμε ότι η μεγάλη διαφορά του κονδυλίου τόκων μεταξύ της προηγούμενης και της κλειόμενης χρήσης, οφείλεται στο ότι στην κλειόμενη χρήση η PROBANK ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε. τιμολόγησε τόκους καθαρής αξίας € 305.709,56.

ΕΣΟΔΑ		31/12/2017	31/12/2016
73	- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	223.122,67	1.610,00
71	- Ενοίκια	2.275,00	0,00
76	- Έσοδα κεφαλαίων	3,34	14,66
	Σύνολο	**225.401,01**	**1.624,66**

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα :

	31/12/2017	31/12/2016
Διοικητικό προσωπικό	14	1
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	1
Σύνολο	14	2

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

	31/12/2017	31/12/2016
Μισθοί και ημερομίσθια	184.506,36	64.086,70
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	47.961,51	10.045,61
Σύνολο	**232.467,87**	**74.132,31**

13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν ανάλογα κονδύλια.

14. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

15. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

16. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

17. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά :

	Αμοιβές 2017	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις Δ.Σ	0,00	0,00	
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	35.589,38	11.702,41	
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	
Σύνολο	**35.589,38**	**11.702,41**	

Σημειώνεται ότι στην κλειόμενη χρήση 2017 δόθηκαν προκαταβολές συνολικού ποσού €18.225,00 στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Κωνσταντίνο Ζαχαράκη, έναντι αμοιβών Δοικητικού Συμβουλίου, για τις υπηρεσίες που παρέχει στην εταιρεία, οι οποίες αμοιβές επιβάλλεται να τεθούν προς έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 23/7/2018.

18. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη για την χρήση 2017.

19. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας.

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

20. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό.

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2022.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2012 έως και 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας για τις χρήσεις 2009 έως 2011 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, οι οποίες όμως, βάσει των πρόσφατων σχετικών αποφάσεων τόσο του Συμβουλίου της Επικρατείας (675/2017), όσο και του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 1189600 ΕΞ 2016 / 29.12.2016), έχουν παραγραφεί.

21. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**	**Ο Λογιστής**
Κωνσταντίνος Ζαχαράκης **Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719**	**Κωνσταντίνος Τσιάμης** **Α.Δ.Τ. ΑΗ 194548**	**Κωνσταντίνος Κλειτσιώτης** **Α.Δ.Τ. Χ871156** **Α.Μ. 21419 Α' Τάξης**

<u>Επισυνάπτονται :</u> *Οι εγκεκριμένες από το Διοικητικό Συμβούλιο Οικονομικές Κατάστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσης) σε ενιαίο σώμα εγγράφου.*

ΛΥΔΙΑ EUROMEDICA

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2017

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ - ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ : 9998480350
Αρ.Μ.Α.Ε 65751/53/Β/08/12 - Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. : 020816236000
ΕΔΡΑ : ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑΣ ΤΚ 64012 ΤΘ. 10 ΚΑΒΑΛΑ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΕΛΠ)

Νόμιμος Ελεγκτής:	Αθανάσιος Τσάκλης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14951)
Ελεγκτική Εταιρεία:	METRON AUDITING S.A. (Α.Μ. ΣΟΕΛ 158)
Τύπος Έκθεσης Ελέγχου Ελεγκτή:	Γνώμη με επιφύλαξη

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

Ενεργητικό	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.249.354,70	720.715,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	801.739,43	17.297,39
Σύνολο	**9.780.208,66**	**738.012,55**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	91.526,84	49.803,41
Σύνολο	**91.526,84**	**49.803,41**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**7.170.777,82**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	660,00
Σύνολο	**200,00**	**660,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.871.935,50**	**7.959.253,78**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	237.540,01	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	493.536,46	362.353,98
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	204.517,08	109.017,14
Σύνολο	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο ενεργητικού	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

Παθητικό	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Καθαρή Θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.234.140,00	2.658.500,00
Υπέρ το άρτιο	1.702.138,00	1.253.728,38
Σύνολο	**4.936.278,00**	**3.912.228,38**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.765.087,50	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.577.973,92	-2.790.864,12
Σύνολο	**-1.812.886,42**	**-1.025.776,62**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.123.391,58**	**2.886.451,76**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	4.602.658,38	2.956.637,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	1.358.436,27	0,00
Σύνολο	**5.961.094,65**	**2.956.637,86**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	871.670,44
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	164.480,58	747.290,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	157.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.200.063,47	810.372,73
Λοιποί φόροι και τέλη	23.608,88	32.494,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	55.448,89	5.329,30
Λοιπές υποχρεώσεις	64.462,90	54.399,98
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	52.473,89	60.473,89
Σύνολο	**1.717.538,61**	**2.582.031,07**
Σύνολο υποχρεώσεων	**7.678.633,26**	**5.538.668,93**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2017	**31/12/2016**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	223.122,67	1.610,00
Κόστος πωλήσεων	283.265,42	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	**-60.142,75**	**1.610,00**
Λοιπά συνήθη έσοδα	2.275,00	0,00
	-57.867,75	**1.610,00**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	142.581,14	177.943,25
Έξοδα διάθεσης	69.433,06	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	5.920,33	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.706,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-273.096,28**	**-176.333,25**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3,34	14,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	514.016,86	298.888,98
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-787.109,80**	**-475.207,57**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-787.109,80**	**-475.207,57**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Η εταιρεία δεν ανήκει σε όμιλο.
2. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με πρώτη εφαρμογή την 1/1/2014.
3. Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τα οποία θα έπρεπε να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων
4. Ο αριθμός του απασχολουμένου προσωπικού στην εταιρεία κατά την 31.12.2017 ήταν 14 σε σχέση με την 31.12.2016 που ήταν 2.
5. Στον Ισολογισμό της κλειόμενης χρήσης, το κονδύλι "Κρατικές επιχορηγήσεις" μεταφέρθηκε σε λογαριασμούς Καθαρή Θέσης, καθώς απεικονίζεται πιο ακριβοδίκαια η πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας. Η μεταβολή αυτή επηρέασε και την εμφάνιση του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης.
6. Η γνώμη των ελεγκτών είναι «γνώμη με επιφύλαξη» και η επιφύλαξη αυτή και το θέμα έμφασης αφορούν : (α) Τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2012-2017 της εταιρείας *(στην παράγραφο: "Γνώμη με Επιφύλαξη")* (β) Τον σχολιασμό του χρηματοοικονομικού δείκτη γενικής ρευστότητας *(στην παράγραφο: "Έμφαση Θέματος")* Για περαιτέρω ανάλυση των σημειώσεων, σας παραπέμπουμε στην Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
7. Επειδή κατά την κλειόμενη χρήση ξεκίνησε η παραγωγική λειτουργία της μονάδας, τα οικονομικά στοιχεία των χρήσεων που έληξαν την 31.12.2017 και 31.12.2016 δεν είναι ευθέως συγκρίσιμα και με απόλυτα όμοιους όρους.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**
Κωνσταντίνος Ζαχαράκης **Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719**	**Κωνσταντίνος Τσιάμης** **Α.Δ.Τ. ΑΗ 194548**

Ο Λογιστής

Κωνσταντίνος Κλειτσιώτης
Α.Δ.Τ. Χ871156
Α.Μ. 21419 Α' Τάξης

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

«ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ-ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑΣ ΤΚ. 61012 ΤΘ.10 ΚΑΒΑΛΑ

Αρ.Μ.Α.Ε. 65751/53/Β/08/12
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 0208162360000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν 4308/2014

ΛΥΔΙΑ EUROMEDICA
ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου	3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	11
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017	14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	16
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)	17
Συνημμένα: Ισολογισμός ΕΛΠ 31/12/2017	39

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2017 έως 31η Δεκεμβρίου 2017

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2017-31/12/2017 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας έφτασε στο ποσό των € 223.122,67 έναντι ποσού της προηγούμενης χρήσης € 1.610,00, δεδομένου ότι εντός του έτους 2017 ξεκίνησε η παραγωγική λειτουργία της μονάδας, μετά από πολύχρονη κατασκευαστική περίοδο.

Οι ζημίες χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των € 787.109,80, έναντι ζημιών της προηγούμενης χρήσης ποσού € 475.207,57.

Τα οργανικά έσοδα, έξοδα και έκτακτα αποτελέσματα της εταιρείας για τη χρήση που έκλεισε την 31/12/2017, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

Α. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

	31/12/2017	31/12/2016
- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	223.122,67	1.610,00
- Ενοίκια	2.275,00	0,00
- Έσοδα κεφαλαίων	3,34	14,66
Σύνολο	**225.401,01**	**1.624,66**

Β. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

	31/12/2017	31/12/2016
- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	232.467,87	74.132,31
- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	90.231,54	48.315,31
- Παροχές τρίτων	101.835,85	76.100,93
- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	25.420,09	35.306,86
- Διάφορα έξοδα	102.633,06	5.643,58
- Τόκοι και μισθώματα leasing και συναφή έξοδα	514.016,86	298.888,98
Σύνολο	**1.066.605,27**	**538.387,97**

Σημειώνουμε ότι η μεγάλη διαφορά του κονδυλίου τόκων μεταξύ της προηγούμενης και της κλειόμενης χρήσης, οφείλεται στο ότι στην κλειόμενη χρήση η PROBANK ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε. τιμολόγησε τόκους καθαρής αξίας € 305.709,56.

Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

	31/12/2017	31/12/2016
Πρόστιμα, προσαυξήσεις	1.666,82	0,00
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	4.253,51	0,00
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	2706	0,00
Σύνολο	**-3.214,33**	**0,00**

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2017 ανέρχονται σε ποσό € 3.123.391,58 έναντι € 2.886.451,76 της προηγούμενης χρήσης.

Προς ενημέρωσή σας σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2017, οι μέχρι τότε εισπραχθείσες κρατικές επιχορηγήσεις της επένδυσης € 1.765.087,50 εμφανίστηκαν εντός των λογαριασμών της Καθαρής Θέσεως, σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση, λόγω του ότι αφενός μεν θεωρήθηκε δικαιότερη η εμφάνιση αυτή, αφετέρου δε σε καμία περίπτωση δεν αποτελεί η επιχορήγηση αυτή μία μακροπρόθεσμη υποχρέωση ποσού προς επιστροφή.

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης έλαβαν χώρα τρεις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου οι οποίες είχαν ως εξής:

1η αύξηση:

«Με την από 2.9.2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/1920 κατά ποσό των τετρακοσίων δεκαπέντε χιλιάδων (415.000,00 €) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 41.500 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00 €) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης για τους παλαιούς μέτοχους, ήτοι αυτούς που έχουν ήδη αποκτήσει την μετοχική ιδιότητα ή έχουν ήδη καταβάλει προς αύξηση ποσά στις προηγούμενες ακυρωθείσες αυξήσεις, το ποσό των € 2,89 υπέρ το άρτιο, ήτοι € 12,89 ανά εκδοθησομένη μετοχή, και για τους νεοεισερχόμενους μετόχους το ποσό των €5,04 υπέρ το άρτιο, ήτοι το ποσό των €15,04 ανά εκδοθησομένη μετοχή. Ειδικώς για όλους τους νέους μετόχους, οι οποίοι θα συμμετάσχουν στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με ποσό άνω των διακοσίων χιλιάδων (200.000,00€) ευρώ, αποφασίζεται η διάθεση των μετοχών με ποσό 2,89€ υπέρ το άρτιο, ήτοι ποσό 12,89€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει δύο μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους δεκαπέντε (15) ημέρες.»

2η αύξηση:

«Με την από 10.3.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/2910 κατά ποσό τριακοσίων εξήντα πέντε χιλιάδων πεντακοσίων ενενήντα (365.590,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση 36.559 ονομαστικών μετοχών

ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης (α) για τους υφιστάμενους μετόχους το ποσό των 6,41 € υπέρ το άρτιο, ήτοι 16,41 € ανά εκδοθησομένη μετοχή, (β) για τους νέους μετόχους το ποσό των 11,88€ υπέρ το άρτιο, ήτοι 21,88€ ανά εκδοθησομένη μετοχή και (γ) για τους νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην παρούσα αύξηση με ποσό άνω των 150.000,00€ το ποσό των 8,23€ ήτοι 18,23€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει τρεις μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους ένα (1) μήνα από τη λήψη της σχετικής επιστολής. Επειδή από το ποσό της ανωτέρω αυξήσεως καταβλήθηκε εν συνόλω ποσό 243.540,00 € καθώς και ποσό 173.075,20€ από την υπέρ το άρτιο έκδοση νέων μετοχών, το Διοικητικό Συμβούλιο, με την απόφασή του της 1ης Αυγούστου 2017 περί πιστοποιήσεως της καταβολής του ποσού της παραπάνω αύξησης, και κατ' εφαρμογή της διατάξεως της παρ. 2 του άρθρου 13 α του Ν. 2190/2910, προσδιόρισε το ποσό που προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη σύμφωνα με τα ανωτέρω.»

3η αύξηση:

«Με την από 30.8.2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13 α του Ν.2190/2910 κατά ποσό διακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων εξήντα (248.760,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 24.875 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00€) ευρώ η κάθε μία. Ως τιμή διάθεσης κάθε εκδοθησομένης μετοχής ορίζεται (α) το ποσό των 20,10 € ήτοι 10,10€ υπέρ το άρτιο για τους υφιστάμενους μετόχους αλλά και για νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην αύξηση με ποσά άνω των διακοσίων πενήντα χιλιάδων (250.000,00) εύρω και (β) το ποσό των 25,13 € ανά εκδοθησομένη μετοχή ήτοι 15,13 € υπέρ το άρτιο για όλους τους λοιπούς νεοεισερχόμενους μετόχους.»

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2017 και 2016 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης:

$$\frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{935.593,55}{10.807.529,05} = \mathbf{8,66\%} \qquad \frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{471.371,12}{8.430.624,90} = \mathbf{5,59\%}$$

$$\frac{\text{Πάγιο Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{9.780.208,66}{10.807.529,05} = \mathbf{90,49\%} \qquad \frac{\text{Πάγιο Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{738.012,55}{8.430.624,90} = \mathbf{8,75\%}$$

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

$$\frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}} = \frac{3.123.391,58}{7.678.633,26} = \mathbf{40,68\%} \qquad \frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}} = \frac{2.886.451,76}{5.538.668,93} = \mathbf{52,11\%}$$

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

$$\frac{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}}{\text{Σύνολο Παθητικού}} = \frac{7.678.633,26}{10.807.529,05} = \mathbf{71,05\%} \qquad \frac{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}}{\text{Σύνολο Παθητικού}} = \frac{5.538.668,93}{8.430.624,90} = \mathbf{65,70\%}$$

Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	=	3.123.391,58 / 10.807.529,05	=	**28,90%**	Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	=	2.886.451,76 / 8.430.624,90	=	**34,24%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	3.123.391,58 / 9.780.208,66	=	**31,94%**	Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	2.886.451,76 / 738.012,55	=	**391,11%**

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	935.593,55 / 1.717.538,61	=	**54,47%**	Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	471.371,12 / 2.582.031,07	=	**18,26%**

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

Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	-781.945,06 / 935.593,55	=	**-83,58%**	Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	-2.110.659,95 / 471.371,12	=	**-447,77%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

<u>Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας:</u>

Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	=	-783.895,47 / 223.122,67	=	**-351,33%**	Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	=	-475.207,57 / 1.610,00	=	**-29516,00%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Σύνολο εσόδων	=	-787.109,80 / 228.107,01	=	**-345,06%**	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Σύνολο εσόδων	=	-475.207,57 / 1.624,66	=	**-29249,66%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Ίδια Κεφάλαια	=	-787.109,80 / 3.123.391,58	=	**-25,20%**	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Ίδια Κεφάλαια	=	-475.207,57 / 2.886.451,76	=	**-16,46%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

3. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία σε προηγούμενη χρήση απέκτησε μετοχές της τράπεζας PROBANK ΑΕ συνολικής αξίας € 200.000,00 για την οποία διενήργησε ισόποση πρόβλεψη απομείωσης αφού η τράπεζα μπήκε σε καθεστώς εξυγίανσης και οι μετοχές διαγράφησαν. Η εκκαθάριση βρίσκεται σε εξέλιξη και ως εκ τούτου δεν είναι δυνατό στο παρόν στάδιο να προβλεφθεί οποιαδήποτε εξέλιξη σε σχέση με τους κατόχους των μετοχών της τράπεζας.

4. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ

Δεν υπάρχει.

5. ΑΚΙΝΗΤΑ

Η εταιρεία έχει στην κυριότητά της σύνολο ακινήτων € 8.249.357,70 τα οποία αναλύονται ως εξής:

Γήπεδα αξίας € 720.715,16

Κτίρια αξίας € 7.528.639,54

Η εταιρεία εκμεταλλευόμενη της φορολογικές διατάξεις, δεν διενήργησε αποσβέσεις των περιουσιακών στοιχείων στην κλειόμενη χρήση και δεν θα διενεργήσει αποσβέσεις στις επόμενες δύο διαχειριστικές χρήσεις καθώς πήρε την άδεια λειτουργίας της την 11/8/2017.

6. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

7. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ

Σύμφωνα με την πρόβλεψη της Διοικήσεως, προβλέπεται η συνεχόμενη αύξηση των εσόδων του κέντρου αποκατάστασης, από την διεύρηνση του κύκλου εργασιών, διότι ήδη το κέντρο μας έγινε πλέον γνωστό στην ευρύτερη περιοχή της Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης , όπως σε περιοχές Θεσσαλονίκης, Νήσων Λήμνου, Λέσβου και Θεσσαλίας.

Επίσης ήδη καλλιεργούμε την συνεργασία με Βαλκανικές και άλλες Ευρωπαικές Χώρες, οι οποίες επιδεικύουν ζωηρό ενδιαφέρον γιά τον Ιατρικό Θεραπευτικό Τουρισμό.

Ανακεφαλαιώνοντας τις προοπτικές του κέντρου, αναμένουμε ότι το έτος 2018 θα αποτελέσει το έτος βάσης με καλούς δείκτες ανάπτυξης και από 1.1.2019 , πιστεύουμε και θα επιδιώξουμε μία πληρέστερη λειτουργία του κέντρου, προς όφελος της εταιρίας, των μετόχων και της εντονότερης παρουσίας του στην ευρύτερη γεωγραφική περιοχή.

8. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Τα βασικά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις και οι βραχυπρόθεσμες εμπορικές απαιτήσεις. Οι κυριότερες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της εταιρείας είναι τα δάνεια προς τράπεζες και οι πιστωτές. Δεδομένης της βραχυπρόθεσμης φύσεως των στοιχείων αυτών, η εύλογη αξία τους ουσιαστικά ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας. Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού τα οποία δημιουργούνται όταν η εταιρεία παρέχει προϊόντα ή υπηρεσίες προς τους οφειλέτες. Στο τέλος κάθε χρήσεως διενεργείται έλεγχος απομείωσης για κάθε μία απαίτηση χωριστά.

9. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η εταιρία βάσει των χρηματοοικονομικών της στοιχείων είναι εκτεθειμένη στους παρακάτω κινδύνους:

*Πιστωτικός κίνδυνος

*Κίνδυνος αγοράς

*Λειτουργικός κίνδυνος

1)Ο πιστωτικός κίνδυνος αφορά περιπτώσεις αθέτησης υποχρέωσης αντισυμβαλλομένων να εκπληρώσουν τις υποχρεώσεις τους.

Η διοίκηση επικεντρώνεται στην ελαχιστοποίηση των ανοιχτών ληξιπρόθεσμων υπολοίπων πελατών ,όποιου ύψους και αν είναι αυτά ,δια της εντατικοποίησης της παρακολούθησης και άμεσου εντοπισμού όποιας νέας απαίτησης καθίσταται ληξιπρόθεσμη, ώστε να λαμβάνονται εγκαίρως και άμεσα τα αναγκαία μέτρα εισπράξεως αλλά και μέτρα καταγγελίας ασυνεπών πελατών. Επίσης για παλαιά υπόλοιπα υπάρχει εντατικοποίηση των δικαστικών ενεργειών για την είσπραξη τους.

Η εταιρεία έχει σαφή πιστοδοτική πολιτική που εφαρμόζει με συνέπεια .Η έκθεση σε πιστωτικούς κινδύνους παρακολουθείται και αξιολογείται διαρκώς ,ώστε να τηρούνται τα όρια των χορηγουμένων πιστώσεων.

2)Ο κίνδυνος αγοράς αφορά την πιθανότητα απώλειας λόγω μεταβολής των τρεχουσών τιμών των προϊόντων και τον μεγάλο ανταγωνισμό της αγοράς..

3)Ο λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος που σχετίζεται με την πιθανότητα να προκληθεί άμεσα η έμμεσα ζημιά από ένα εύρος παραγόντων που σχετίζονται με τις εσωτερικές διαδικασίες της εταιρείας ,τα πληροφοριακά συστήματα και τις υποδομές της αλλά και από εξωτερικούς παράγοντες, το θεσμικό πλαίσιο και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα διαχειριστικής συμπεριφοράς.

Ο στόχος της εταιρείας είναι να διαχειρίζεται τον λειτουργικό κίνδυνο με τέτοιο τρόπο ώστε να περιοριστούν οι πιθανές ζημιές της φήμης της και να επιτύχουν οι στόχοι που έχουν τεθεί για τους μέτοχους της. Τη συνολική ευθύνη για την ανάπτυξη και εφαρμογή των απαραίτητων διαδικασιών για την ομαλή διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της εταιρείας έχει το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας.

10. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό, προσηλωμένο στις δεοντολογικές απαιτήσεις οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά από αυτό οι υποχρεώσεις του. Στις προτεραιότητες της Διοίκησης είναι η επιλογή ατόμων με ακεραιότητα χαρακτήρα και δυνατότητα επαγγελματικής εξέλιξης καθώς και η παροχή ίσων ευκαιριών σε όλους.

11. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί πλαστικό κλπ., που αναλώνονται στους χώρους της. Επίσης βασικό στόχο για την εταιρεία αποτελεί και αποτελεσματική διαχείριση των Ιατρικών αποβλήτων, τον οποίο θα πετύχει μέσω της συνεχούς εκπαίδευσης και ενημέρωσης του συνόλου των εργαζομένων του κέντρου καθώς και μέσω της εφαρμογής ενός αποδοτικού συστήματος διαχείρισης Ιατρικών αποβλήτων.

12. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από ιδρύσεως της (Απρίλιος 2008) μέχρι και τη χρήση 2017 και κατά συνέπεια δεν έχουν καταστεί οριστικές οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές. Βάσει των πρόσφατων σχετικών αποφάσεων τόσο του Συμβουλίου της Επικρατείας (675/2017), όσο και του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 1189600 ΕΞ 2016 / 29.12.2016), έχουν παραγραφεί οι ανέλεγκτες χρήσεις 2009 έως 2011.

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

13. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2017 αναφέρονται λεπτομερώς στο προσάρτημα.

14. ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Παρατίθεται ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-787.109,80
(+)Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.790.864,12

(-)Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00
Σ ύ ν ο λ ο	-3.577.973,92
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόροι εισοδήματος	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00
Ζημίες προς διάθεση	-3.577.973,92
Η διάθεση των ζημιών γίνεται ως εξής:	
1.Τακτικό αποθεματικό	0,00
5.Ειδικό και έκτακτο αποθεματικό (ΠΚΠ Interreg III)	0,00
6α.Αποθεματικά από απαλλασόμενα της φορολογίας έσοδα	0,00
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-3.577.973,92
	-3.577.973,92

Κύριοι Μέτοχοι

Πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2017.

Σας ευχαριστούμε για τη συμμετοχή σας στη Γενική Συνέλευση και για τη συμβολή σας στις εργασίες της.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΖΑΧΑΡΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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, πού 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι:

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2012 έως και 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 2 του προσαρτήματος η οποία αναφέρει ότι στις 31 Δεκεμβρίου 2017, το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας, υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά ποσό 781 χιλ ευρώ με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν μεν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που μπορεί να εγείρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, ωστόσο αυτή η αβεβαιότητα αμβλύνεται και ελαχιστοποιείται ιδιαίτερα από: (α) το πραγματικό γεγονός ότι η μονάδα αποκατάστασης ξεκίνησε την λειτουργία της εντός της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσης παράγοντας για πρώτη φορά έσοδα, και παρουσιάζοντας έως σήμερα ικανοποιητική πληρότητα, (β) τη ρύθμιση των ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων προς τράπεζες και εταιρεία leasing που συμφωνήθηκε κατά την 23/3/2018, η οποία προβλέπει τη σημαντική μετάθεση της πληρωμής δόσεων μετά την 31/12/2018 και έως το έτος 2026, και (γ) την αναμονή της

ολοκλήρωσης της είσπραξης της β' δόσης επιχορήγησης συνολικής αξίας € 1.765 χιλ. ευρώ περίπου, η οποία έχει εκχωρηθεί σε τράπεζα για εξασφάλιση δανείου.

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 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 16 Ιουλίου 2018
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αθανάσιος Τσάκλης
Α.Μ.ΣΟΕΛ 14951

METRON Auditing
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Μέλος της Ελεγκτικής Εταιρείας
METRON Auditing Α.Ε.-Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
9ο Χλμ. Θεσσαλονίκης – Θέρμης
Στ. Καζαντζίδη 47, Τ.Θ. Δ8112, 57001 Θέρμη

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

Ενεργητικό	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.249.354,70	720.715,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	801.739,43	17.297,39
Σύνολο	**9.780.208,66**	**738.012,55**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	91.526,84	49.803,41
Σύνολο	**91.526,84**	**49.803,41**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**7.170.777,82**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	660,00
Σύνολο	**200,00**	**660,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.871.935,50**	**7.959.253,78**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	237.540,01	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	493.536,46	362.353,98
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	204.517,08	109.017,14
Σύνολο	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο ενεργητικού	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

Παθητικό	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.234.140,00	2.658.500,00
Υπέρ το άρτιο	1.702.138,00	1.253.728,38
Σύνολο	**4.936.278,00**	**3.912.228,38**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.765.087,50	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.577.973,92	-2.790.864,12
Σύνολο	**-1.812.886,42**	**-1.025.776,62**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.123.391,58**	**2.886.451,76**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	4.602.658,38	2.956.637,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	1.358.436,27	0,00
Σύνολο	**5.961.094,65**	**2.956.637,86**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	871.670,44
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	164.480,58	747.290,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	157.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.200.063,47	810.372,73
Λοιποί φόροι και τέλη	23.608,88	32.494,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	55.448,89	5.329,30
Λοιπές υποχρεώσεις	64.462,90	54.399,98
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	52.473,89	60.473,89
Σύνολο	**1.717.538,61**	**2.582.031,07**
Σύνολο υποχρεώσεων	**7.678.633,26**	**5.538.668,93**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2017	31/12/2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	223.122,67	1.610,00
Κόστος πωλήσεων	283.265,42	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	**-60.142,75**	**1.610,00**
Λοιπά συνήθη έσοδα	2.275,00	0,00
	-57.867,75	**1.610,00**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	142.581,14	177.943,25
Έξοδα διάθεσης	69.433,06	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	5.920,33	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.706,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-273.096,28**	**-176.333,25**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3,34	14,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	514.016,86	298.888,98
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-787.109,80**	**-475.207,57**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-787.109,80**	**-475.207,57**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

Επωνυμία (Παρ.3α άρθρου 29)

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Νομικός τύπος (Παρ.3β άρθρου 29)

Ανώνυμος Εταιρεία

Περίοδος αναφοράς (Παρ.3γ άρθρου 29)

1η Ιανουαρίου 2017 έως 31η Δεκεμβρίου 2017

Διεύθυνση έδρας (Παρ.3δ άρθρου 29)

Αμυγδαλεώνας, ΤΚ 64012, Καβάλα

Δημόσιο μητρώο (Παρ.3ε άρθρου 29)

Αρ.Μ.Α.Ε. 65751/53/Β/08/12, ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 020816236000

Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ.3στ άρθρου 29)

Η εταιρεία λειτουργεί με συνεχιζόμενη δραστηριότητα σε ολόκληρη την περίοδο αναφοράς

Εκκαθάριση (Παρ.3ζ άρθρου 29)

Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.

Κατηγορία οντότητας (Παρ.3η άρθρου 29)

Η εταιρεία κατατάσσεται στην κατηγορία «Πολύ μικρή» βάσει του άρθρου 2 του Ν.4308/2014.

Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ.3θ άρθρου 29)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας (Παρ.4 άρθρου 29)

Οι οικονομικές καταστάσεις που παρουσιάζονται έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά το ποσό των 781 χιλιάδων ευρώ.

Επί αυτού του θέματος σημειώνεται ότι η εταιρεία μετά την έναρξη της παραγωγικής της λειτουργίας και σύμφωνα με: (α) Τη ρύθμιση δανειακών υποχρεώσεων και υποχρεώσεων leasing

που έγινε στις 23/3/2018, (β) Την αναμονή εισπράξεως του συνόλου της β' δόσης επιχορηγήσεων και (γ) Της συνέχισης αυξήσεως των πωλήσεών μας, αναμένεται να εισέλθει σε μία περίοδο λειτουργίας με θετικό πρόσημο, σε όλους σχεδόν τους χρηματοοικονομικούς δείκτες και επομένως κρίνεται ότι η εταιρεία θα έχει την ικανότητα της συνέχισης της δραστηριότητας.

3. Λογιστικές πολιτικές (Παρ.5 άρθρου 29)

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά Στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Η εταιρεία δεν κατέχει ιδιοπαραγόμενα πάγια περιουσιακά στοιχεία.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα : 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός : 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά : 6 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. : από 8 έως 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων : 10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού Χ%, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και έξοδα εγκαταστάσεως.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη. Η διοίκηση δε, επέλεξε να τα αποσβέσει σε 10 χρόνια από την έναρξη λειτουργίας της οικονομικής μονάδας.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει :

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού

ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.7. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.8. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν , ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.9. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα :

Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις :

- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας.

3.1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.11. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.12. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο μεταφέρθηκε το κονδύλι των κρατικών επιχορηγήσεων ποσού € 1.765.087,50 από λογαριασμούς Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων σε λογαριασμούς Καθαρής Θέσης καθώς πιστεύουμε ότι απεικονίζει πιο ακριβοδίκαια την εικόνα της εταιρείας. Για να είναι συγκρίσιμα τα κονδύλια των ισολογισμών των δύο περιόδων, μεταβάλλαμε και την εμφάνιση των κρατικών επιχορηγήσεων στον συγκρίσιμο ισολογισμό της 31.12.2016.

3.2.2. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό Μακροπρόθεσμα Δάνεια περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € **3.735.604,66** δανειακής υποχρέωσης. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € **1.239.831,16** περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων – Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	720.715,16			2.373,66
Προσθήκες περιόδου				14.923,73
Μειώσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2016	**720.715,16**	**0,00**	**0,00**	**17.297,39**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016				
Αποσβέσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**720.715,16**	**0,00**	**0,00**	**17.297,39**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2017	720.715,16	0,00	0,00	17.297,39
Προσθήκες περιόδου			729.114,53	785.015,43
Μειώσεις περιόδου				-573,39

Μεταφορές περιόδου		7.528.639,54		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**720.715,16**	**7.528.639,54**	**729.114,53**	**801.739,43**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**720.715,16**	**7.528.639,54**	**729.114,53**	**801.739,43**

6.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης**	**Λοιπά έξοδα εγκατάστασης**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2016	6.652,22	43.151,19
Προσθήκες περιόδου		
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2016	**6.652,22**	**43.151,19**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2016		
Αποσβέσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**6.652,22**	**43.151,19**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2017	6.652,22	43.151,19
Προσθήκες περιόδου		41.723,43
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**6.652,22**	**84.874,62**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**6.652,22**	**84.874,62**

6.3 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Κτίρια
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	6.923.761,91
Προσθήκες περιόδου	247.015,91
Μειώσεις περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2016	**7.170.777,82**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	7.170.777,82
Προσθήκες περιόδου	357.861,72
Μεταφορά σε λογαριασμό Κτίρια – Τεχνικά έργα	-7.528.639,54
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**

Η μεταφορά του κονδυλίου των κτιριακών εγκαταστάσεων «υπό κατασκευή» σε κονδύλι κτιριακών εγκαταστάσεων έγινε σύμφωνα με το πρωτόκολλο προσωρινής παραλαβής της 20 Σεπτεμβρίου 2017 του Κέντρου Αποθεραπείας και Αποκατάστασης από την ανάδοχο εταιρεία.

7 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Πελάτες	237.540,01	0,00
Σύνολο	**237.540,01**	**0,00**

7.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Προκαταβολές Προμηθευτών	42.164,84	20.580,83
Χρεώστες διάφοροι	16.836,48	98.415,99
Φόρος Προστιθέμενης αξίας	434.535,14	239.123,65
Έξοδα επόμενης χρήσης	0,00	4.233,51
Σύνολο	**493.536,46**	**362.353,98**

7.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2017	31/12/2016
Ταμειακά διαθέσιμα (στην εταιρεία)	71.416,64	75.805,63
Καταθέσεις όψεως	133.100,44	33.211,51
Σύνολο	**204.517,08**	**109.017,14**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

8.1. Καταβλημένο Κεφάλαιο

Υπέρ το άρτιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε τριακόσιες είκοσι τρεις χιλιάδες τετρακόσιες δεκατέσσερις (323.414) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και ανέρχεται σε € 3.234.140,00.

Στην περίοδο επήλθαν οι παρακάτω μεταβολές της καθαρής θέσεως της εταιρείας :

40.01.00.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝ ΜΕΤΟΧΙΚ ΚΕΦΑΛ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	Ημερομηνία	Υπόλοιπο €
	Υπόλοιπο Έναρξης 1/1/2017	**1/1/2017**	**2.658.500,00**
	Πιστοποίηση αύξησης 22/3/2017	22/3/2017	83.340,00
	Πιστοποίηση αύξησης 15/9/2017	15/9/2017	243.540,00
	Πιστοποίηση αύξησης 20/2/2018	30/12/2017	248.760,00
	Υπόλοιπο λήξης 31/12/2017	**31/12/2017**	**3.234.140,00**

41.01.00.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝ ΔΙΑΦΟΡ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣ ΜΕΤΟΧ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	Ημερομηνία	Υπόλοιπο €
	Υπόλοιπο Έναρξης 1/1/2017	**1/1/2017**	**1.253.728,38**
	Πιστοποίηση αύξησης 22/3/2017	22/3/2017	24.086,84
	Πιστοποίηση αύξησης 15/9/2017	15/9/2017	173.075,18
	Πιστοποίηση αύξησης 20/2/2018	30/12/2017	251.247,60
	Υπόλοιπο λήξης 31/12/2017	**31/12/2017**	**1.702.138,00**

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης έλαβαν χώρα τρεις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου οι οποίες είχαν ως εξής:

1η αύξηση: «Με την από 2.9.2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/1920 κατά ποσό των τετρακοσίων δεκαπέντε χιλιάδων (415.000,00 €) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 41.500 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00 €) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης για τους παλαιούς μετόχους, ήτοι αυτούς που έχουν ήδη αποκτήσει την μετοχική ιδιότητα ή έχουν ήδη καταβάλει προς αύξηση ποσά στις προηγούμενες

ακυρωθείσες αυξήσεις, το ποσό των € 2,89 υπέρ το άρτιο, ήτοι € 12,89 ανά εκδοθησομένη μετοχή, και για τους νεοεισερχόμενους μετόχους το ποσό των €5,04 υπέρ το άρτιο, ήτοι το ποσό των €15,04 ανά εκδοθησομένη μετοχή. Ειδικώς για όλους τους νέους μετόχους, οι οποίοι θα συμμετάσχουν στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με ποσό άνω των διακοσίων χιλιάδων (200.000,00€) ευρώ, αποφασίζεται η διάθεση των μετοχών με ποσό 2,89€ υπέρ το άρτιο, ήτοι ποσό 12,89€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει δύο μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους δεκαπέντε (15) ημέρες.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 785706 της 22/3/2017 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή ποσού ύψους 415.000 ευρώ της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που είχε αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 2/9/2016 και ποσό 119.935,00 ευρώ υπέρ το άρτιο.

2η αύξηση: «Με την από 10.3.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/2910 κατά ποσό τριακοσίων εξήντα πέντε χιλιάδων πεντακοσίων ενενήντα (365.590,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση 36.559 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης (α) για τους υφιστάμενους μετόχους το ποσό των 6,41 € υπέρ το άρτιο, ήτοι 16,41 € ανά εκδοθησομένη μετοχή, (β) για τους νέους μετόχους το ποσό των 11,88€ υπέρ το άρτιο, ήτοι 21,88€ ανά εκδοθησομένη μετοχή και (γ) για τους νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην παρούσα αύξηση με ποσό άνω των 150.000,00€ το ποσό των 8,23€ ήτοι 18,23€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει τρεις μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους ένα (1) μήνα από τη λήψη της σχετικής επιστολής. Επειδή από το ποσό της ανωτέρω αυξήσεως καταβλήθηκε εν συνόλω ποσό 243.540,00 € καθώς και ποσό 173.075,20€ από την υπέρ το άρτιο έκδοση νέων μετοχών, το Διοικητικό Συμβούλιο, με την απόφασή του της 1ης Αυγούστου 2017 περί πιστοποιήσεως της καταβολής του ποσού της παραπάνω αύξησης, και κατ' εφαρμογή της διατάξεως της παρ. 2 του άρθρου 13 α του Ν. 2190/2910, προσδιόρισε το ποσό που προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη σύμφωνα με τα ανωτέρω.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 956930 της 15/9/2017 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η μερική καταβολή ποσού ύψους 243.540 ευρώ που αποτελεί μέρος της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ύψους 365.950 ευρώ που είχε αποφασιστεί

από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 10/3/2017 και ποσό 173.075,18 ευρώ υπέρ το άρτιο.

3η αύξηση: «Με την από 30.8.2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13 α του Ν.2190/2910 κατά ποσό διακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων εξήντα (248.760,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 24.875 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00€) ευρώ η κάθε μία. Ως τιμή διάθεσης κάθε εκδοθησομένης μετοχής ορίζεται (α) το ποσό των 20,10 € ήτοι 10,10€ υπέρ το άρτιο για τους υφιστάμενους μετόχους αλλά και για νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην αύξηση με ποσά άνω των διακοσίων πενήντα χιλιάδων (250.000,00) εύρω και (β) το ποσό των 25,13 € ανά εκδοθησομένη μετοχή ήτοι 15,13 € υπέρ το άρτιο για όλους τους λοιπούς νεοεισερχόμενους μετόχους.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 1132452 της 20/2/2018 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή ποσού ύψους 248.760 ευρώ της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που είχε αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30/8/2017 και ποσό 254.247,60 ευρώ υπέρ το άρτιο.

8.2. Κρατικές επιχορηγήσεις

Στον Ισολογισμό της κλειόμενης χρήσης, το κονδύλι "Κρατικές επιχορηγήσεις" μεταφέρθηκε σε λογαριασμούς Καθαρή Θέσης, καθώς απεικονίζεται πιο ακριβοδίκαια η πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας. Η μεταβολή αυτή επηρέασε και την εμφάνιση του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία υποχρεούται στην καταβολή αποζημίωσης στους συνταξιοδοτούμενους ή απολυόμενους υπαλλήλους της, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3899/2010 και Ν.2112/1920.

	31/12/2017	31/12/2016
Σύνολο προβλέψεων	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Δανειακές υποχρεώσεις προς τράπεζες και leasing

Στον παρακάτω πίνακα αναλύουμε συνοπτικά τις υποχρεώσεις Μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων και leasing, όπως αναλύονται στον Ισολογισμό σε Μακροπρόθεσμο τμήμα και Μακροπρόθεσμο Πληρωτέο στην επόμενη χρήση τμήμα:

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (Εμφάνιση Ισολογισμού)	**5.961.094,65**
Τραπεζικά δάνεια:	
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.1.1)	3.856.528,52
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.2.1)	746.129,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing:	
Μακροπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων leasing (Προσάρτημα 10.1.2)	1.358.436,27

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (Εμφάνιση Ισολογισμού)	**321.480,58**
Τραπεζικά δάνεια:	
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.1.1)	1.350,18
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.2.1)	163.130,40
Σύνολο τραπεζικών δανείων	**164.480,58**
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing:	
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing (Προσάρτημα 10.1.2)	157.000,00

10.1.1 Μακροπρόθεσμα δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει σε προηγούμενες χρήσεις τρεις δανειακές συμβάσεις με την Τράπεζα Probank, διάδοχος της οποία είναι η Εθνική Τράπεζα, περιλαμβανομένων και των χρεωστικών τόκων συνολικού ποσού €3.857.878,70 την 31.12.2017, για την εξασφάλιση των οποίων έχει παραχωρήσει στην τράπεζα το δικαίωμα πρώτης υποθήκης €3.484.000,00 και €780.000,00 σε ιδιόκτητο ακίνητο.

β) Ανάλυση δανείων

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017	31/12/2016
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/172726-5 ΑΡ.ΣΥΜΒ.944	1.420.015,06	1.510.475,22
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/5432332	153.247,98	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/496151-0 ΑΡ.ΣΥΜΒ.957	681.399,33	724.738,55
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/9962166	73.462,22	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/287717-1 ΑΡ.ΣΥΜΒ.943	1.380.951,65	1.468.714,76
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7499906	148.802,46	0,00
Σύνολο	**3.857.878,70**	**3.703.928,53**

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ο χρόνος εξόφλησης αυτών όπως παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Υπόλοιπο Λήξεως	Δάνεια
Έως 1 έτος	1.350,18
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	**1.350,18**
1 έως 2 έτη	200.000,00
2 έως 5 έτη	1.110.000,00
άνω των 5 ετών	2.546.528,52
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**3.856.528,52**
Σύνολο	**3.857.878,70**

Σημειώνεται ότι στις 31.12.2017 το βραχυπρόθεσμο μέρος των ανωτέρω μακροπρόθεσμων δανείων αφορά σε ληξιπρόθεσμη υποχρέωση τόκων, που πρέπει να αποπληρωθούν στη χρήση 2018.

10.1.2 Leasing

Εντός της χρήσης 2017 η εταιρεία ενέγραψε και εμφάνισε, όπως όφειλε, για πρώτη φορά μηχανολογικό εξοπλισμό συνολικής αξίας € 1.345.926,68 που απέκτησε δυνάμει της υπ'αριθμόν 2468 σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης της 30 Ιουλίου 2012 μεταξύ της εταιρείας και της εταιρείας Probank Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Α.Ε..

Ως εξασφάλιση της ανωτέρω σύμβασης, έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού €2.100.540,00 υπέρ της εταιρείας Probank Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Α.Ε. επί του ιδιόκτητου ακινήτου της εταιρείας.

Την 31.12.2017 οι υποχρεώσεις της εταιρείας για την ανωτέρω χρηματοδοτική μίσθωση, ανέρχονται στο ποσό των € 1.515.436,27.

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει αναδόμηση των μισθωμάτων Leasing ως εξής:

- Το 2018 καταβολή μόνο τόκων
- Έναρξη καταβολής μισθωμάτων από το 2019 και διατήρηση της ίδιας λήξης (2022)

ΕΤΟΣ	2018	2019	2020	2021	2022	ΣΥΝΟΛΟ
ΣΥΝΟΛΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	157	429	503	503	419	2.011,00

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, οι συνολικές υποχρεώσεις των μισθωμάτων leasing της 31.12.2017 ποσού € 1.515.436,27 , εμφανίζονται στον ισολογισμό ως εξής:

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	157.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	1.358.436,27
Σύνολο	**1.515.436,27**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Τραπεζικά Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει σε προηγούμενες χρήσεις δανειακή σύμβαση με την Τράπεζα Probank, διάδοχος της οποία είναι η Εθνική Τράπεζα, ποσού € 909.260,26 την 31.12.2017, για την εξασφάλιση του οποίου ενεχυρίασε απαίτηση από υπόλοιπο επιχορήγησης του Ν.3299/2004 ποσού €1.765.087,50.

β) Ανάλυση δανείων

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017	31/12/2016
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/466622-4 ΑΡ.ΣΥΜΒ.945	811.366,74	871.670,44
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7675399	97.893,52	0,00
Σύνολο	**909.260,26**	**871.670,44**

γ) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ο χρόνος εξόφλησης αυτών όπως παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Υπόλοιπο Λήξεως	**Δάνεια**
Έως 1 έτος	163.130,40
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	**163.130,40**
1 έως 2 έτη	162.059,09
2 έως 5 έτη	584.070,78
άνω των 5 ετών	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**746.129,86**
Σύνολο	**909.260,26**

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ότι τα ανωτέρω δάνεια που εμφανίζονται στα βιβλία της εταιρείας σε λογαριασμούς βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων 52.01.02.00 και 52.01.02.01, έχουν εμφανιστεί στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις δανείων.

Βάσει της ανωτέρω Σύμβασης Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, το νέο υπόλοιπο του δανείου, έπειτα από την εκταμίευση νέου κεφαλαίου ύψους 855,8 χιλ. μέσα στη χρήση 2018, διαμορφώνεται στο ποσό των **1.675 χιλ.** (909,2 χιλ. + 855,8 χιλ.) και θα εξοφληθεί σε 5 ισόποσες ετήσιες δόσεις των 353 χιλ., αρχής γενομένης 31.12.2018.

10.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Προμηθευτές	1.139.470,40	746.784,04
Επιταγές πληρωτέες	46.668,10	63.588,69
Προκαταβολές Πελατών	13.924,97	0,00
Σύνολο	**1.200.063,47**	**810.372,73**

10.2.3 Λοιποί φόροι – τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	2.097,56	2.299,22
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	2.143,02	1.360,00
Λοιποί φόροι τέλη	19.368,30	28.834,84
Σύνολο	**23.608,88**	**32.494,06**

10.2.3. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Αποδοχές προσωπικού	44.668,30	41.087,61
Πιστωτές διάφοροι	19.794,60	13.312,37
Σύνολο	**64.462,90**	**54.399,98**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες :

ΕΞΟΔΑ		31/12/2017	31/12/2016
60	- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	232.467,87	74.132,31
61	- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	90.231,54	48.315,31
62	- Παροχές τρίτων	101.835,85	76.100,93
63	- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	25.420,09	35.306,86
64	- Διάφορα έξοδα	102.633,06	5.643,58
65	- Τόκοι μισθωμάτων leasing και συναφή έξοδα	514.016,86	298.888,98
	Σύνολο	**1.066.605,27**	**538.387,97**

Σημειώνουμε ότι η μεγάλη διαφορά του κονδυλίου τόκων μεταξύ της προηγούμενης και της κλειόμενης χρήσης, οφείλεται στο ότι στην κλειόμενη χρήση η PROBANK ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε. τιμολόγησε τόκους καθαρής αξίας € 305.709,56.

ΕΣΟΔΑ		31/12/2017	31/12/2016
73	- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	223.122,67	1.610,00
71	- Ενοίκια	2.275,00	0,00
76	- Έσοδα κεφαλαίων	3,34	14,66
	Σύνολο	**225.401,01**	**1.624,66**

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα :

	31/12/2017	31/12/2016
Διοικητικό προσωπικό	14	1
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	1
Σύνολο	14	2

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

	31/12/2017	31/12/2016
Μισθοί και ημερομίσθια	184.506,36	64.086,70
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	47.961,51	10.045,61
Σύνολο	**232.467,87**	**74.132,31**

13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν ανάλογα κονδύλια.

14. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

15. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

16. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

17. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά :

	Αμοιβές 2017	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις Δ.Σ	0,00	0,00	
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	35.589,38	11.702,41	
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	
Σύνολο	**35.589,38**	**11.702,41**	

Σημειώνεται ότι στην κλειόμενη χρήση 2017 δόθηκαν προκαταβολές συνολικού ποσού €18.225,00 στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Κωνσταντίνο Ζαχαράκη, έναντι αμοιβών Δοικητικού Συμβουλίου, για τις υπηρεσίες που παρέχει στην εταιρεία, οι οποίες αμοιβές επιβάλλεται να τεθούν προς έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 23/7/2018.

18. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη για την χρήση 2017.

19. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας.

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

20. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό.

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2022.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2012 έως και 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας για τις χρήσεις 2009 έως 2011 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, οι οποίες όμως, βάσει των πρόσφατων σχετικών αποφάσεων τόσο του Συμβουλίου της Επικρατείας (675/2017), όσο και του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 1189600 ΕΞ 2016 / 29.12.2016), έχουν παραγραφεί.

21. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**	**Ο Λογιστής**
Κωνσταντίνος Ζαχαράκης **Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719**	**Κωνσταντίνος Τσιάμης** **Α.Δ.Τ. ΑΗ 194548**	**Κωνσταντίνος Κλειτσιώτης** **Α.Δ.Τ. Χ871156** **Α.Μ. 21419 Α' Τάξης**

<u>Επισυνάπτονται :</u> *Οι εγκεκριμένες από το Διοικητικό Συμβούλιο Οικονομικές Κατάστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσης) σε ενιαίο σώμα εγγράφου.*

ΛΥΔΙΑ EUROMEDICA

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2017

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ - ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ : 9998480350
Αρ.Μ.Α.Ε 65751/53/Β/08/12 - Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. : 020816236000
ΕΔΡΑ : ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑΣ ΤΚ 64012 ΤΘ. 10 ΚΑΒΑΛΑ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΕΛΠ)

Νόμιμος Ελεγκτής:	Αθανάσιος Τσάκλης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14951)
Ελεγκτική Εταιρεία:	METRON AUDITING S.A. (Α.Μ. ΣΟΕΛ 158)
Τύπος Έκθεσης Ελέγχου Ελεγκτή:	Γνώμη με επιφύλαξη

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

Ενεργητικό	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.249.354,70	720.715,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	801.739,43	17.297,39
Σύνολο	**9.780.208,66**	**738.012,55**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	91.526,84	49.803,41
Σύνολο	**91.526,84**	**49.803,41**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**7.170.777,82**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	660,00
Σύνολο	**200,00**	**660,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.871.935,50**	**7.959.253,78**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	237.540,01	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	493.536,46	362.353,98
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	204.517,08	109.017,14
Σύνολο	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο ενεργητικού	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

Παθητικό	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Καθαρή Θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.234.140,00	2.658.500,00
Υπέρ το άρτιο	1.702.138,00	1.253.728,38
Σύνολο	**4.936.278,00**	**3.912.228,38**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.765.087,50	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.577.973,92	-2.790.864,12
Σύνολο	**-1.812.886,42**	**-1.025.776,62**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.123.391,58**	**2.886.451,76**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	4.602.658,38	2.956.637,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	1.358.436,27	0,00
Σύνολο	**5.961.094,65**	**2.956.637,86**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	871.670,44
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	164.480,58	747.290,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	157.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.200.063,47	810.372,73
Λοιποί φόροι και τέλη	23.608,88	32.494,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	55.448,89	5.329,30
Λοιπές υποχρεώσεις	64.462,90	54.399,98
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	52.473,89	60.473,89
Σύνολο	**1.717.538,61**	**2.582.031,07**
Σύνολο υποχρεώσεων	**7.678.633,26**	**5.538.668,93**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2017	**31/12/2016**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	223.122,67	1.610,00
Κόστος πωλήσεων	283.265,42	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	**-60.142,75**	**1.610,00**
Λοιπά συνήθη έσοδα	2.275,00	0,00
	-57.867,75	**1.610,00**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	142.581,14	177.943,25
Έξοδα διάθεσης	69.433,06	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	5.920,33	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.706,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-273.096,28**	**-176.333,25**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3,34	14,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	514.016,86	298.888,98
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-787.109,80**	**-475.207,57**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-787.109,80**	**-475.207,57**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Η εταιρεία δεν ανήκει σε όμιλο.
2. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με πρώτη εφαρμογή την 1/1/2014.
3. Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τα οποία θα έπρεπε να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων
4. Ο αριθμός του απασχολουμένου προσωπικού στην εταιρεία κατά την 31.12.2017 ήταν 14 σε σχέση με την 31.12.2016 που ήταν 2.
5. Στον Ισολογισμό της κλειόμενης χρήσης, το κονδύλι "Κρατικές επιχορηγήσεις" μεταφέρθηκε σε λογαριασμούς Καθαρή Θέσης, καθώς απεικονίζεται πιο ακριβοδίκαια η πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας. Η μεταβολή αυτή επηρέασε και την εμφάνιση του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης.
6. Η γνώμη των ελεγκτών είναι «γνώμη με επιφύλαξη» και η επιφύλαξη αυτή και το θέμα έμφασης αφορούν : (α) Τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2012-2017 της εταιρείας *(στην παράγραφο: "Γνώμη με Επιφύλαξη")* (β) Τον σχολιασμό του χρηματοοικονομικού δείκτη γενικής ρευστότητας *(στην παράγραφο: "Έμφαση Θέματος")* Για περαιτέρω ανάλυση των σημειώσεων, σας παραπέμπουμε στην Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
7. Επειδή κατά την κλειόμενη χρήση ξεκίνησε η παραγωγική λειτουργία της μονάδας, τα οικονομικά στοιχεία των χρήσεων που έληξαν την 31.12.2017 και 31.12.2016 δεν είναι ευθέως συγκρίσιμα και με απόλυτα όμοιους όρους.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**
Κωνσταντίνος Ζαχαράκης **Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719**	**Κωνσταντίνος Τσιάμης** **Α.Δ.Τ. ΑΗ 194548**

Ο Λογιστής

Κωνσταντίνος Κλειτσιώτης
Α.Δ.Τ. Χ871156
Α.Μ. 21419 Α' Τάξης

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

«ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ-ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑΣ ΤΚ. 61012 ΤΘ.10 ΚΑΒΑΛΑ

Αρ.Μ.Α.Ε. 65751/53/Β/08/12
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 0208162360000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν 4308/2014

ΛΥΔΙΑ EUROMEDICA
ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου	3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	11
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017	14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	16
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)	17
Συνημμένα: Ισολογισμός ΕΛΠ 31/12/2017	39

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2017 έως 31η Δεκεμβρίου 2017

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2017-31/12/2017 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας έφτασε στο ποσό των € 223.122,67 έναντι ποσού της προηγούμενης χρήσης € 1.610,00, δεδομένου ότι εντός του έτους 2017 ξεκίνησε η παραγωγική λειτουργία της μονάδας, μετά από πολύχρονη κατασκευαστική περίοδο.

Οι ζημίες χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των € 787.109,80, έναντι ζημιών της προηγούμενης χρήσης ποσού € 475.207,57.

Τα οργανικά έσοδα, έξοδα και έκτακτα αποτελέσματα της εταιρείας για τη χρήση που έκλεισε την 31/12/2017, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

Α. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

	31/12/2017	31/12/2016
- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	223.122,67	1.610,00
- Ενοίκια	2.275,00	0,00
- Έσοδα κεφαλαίων	3,34	14,66
Σύνολο	**225.401,01**	**1.624,66**

Β. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

	31/12/2017	31/12/2016
- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	232.467,87	74.132,31
- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	90.231,54	48.315,31
- Παροχές τρίτων	101.835,85	76.100,93
- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	25.420,09	35.306,86
- Διάφορα έξοδα	102.633,06	5.643,58
- Τόκοι και μισθώματα leasing και συναφή έξοδα	514.016,86	298.888,98
Σύνολο	**1.066.605,27**	**538.387,97**

Σημειώνουμε ότι η μεγάλη διαφορά του κονδυλίου τόκων μεταξύ της προηγούμενης και της κλειόμενης χρήσης, οφείλεται στο ότι στην κλειόμενη χρήση η PROBANK ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε. τιμολόγησε τόκους καθαρής αξίας € 305.709,56.

Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

	31/12/2017	31/12/2016
Πρόστιμα, προσαυξήσεις	1.666,82	0,00
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	4.253,51	0,00
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	2706	0,00
Σύνολο	**-3.214,33**	**0,00**

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2017 ανέρχονται σε ποσό € 3.123.391,58 έναντι € 2.886.451,76 της προηγούμενης χρήσης.

Προς ενημέρωσή σας σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2017, οι μέχρι τότε εισπραχθείσες κρατικές επιχορηγήσεις της επένδυσης € 1.765.087,50 εμφανίστηκαν εντός των λογαριασμών της Καθαρής Θέσεως, σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση, λόγω του ότι αφενός μεν θεωρήθηκε δικαιότερη η εμφάνιση αυτή, αφετέρου δε σε καμία περίπτωση δεν αποτελεί η επιχορήγηση αυτή μία μακροπρόθεσμη υποχρέωση ποσού προς επιστροφή.

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης έλαβαν χώρα τρεις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου οι οποίες είχαν ως εξής:

1η αύξηση:

«Με την από 2.9.2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/1920 κατά ποσό των τετρακοσίων δεκαπέντε χιλιάδων (415.000,00 €) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 41.500 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00 €) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης για τους παλαιούς μέτοχους, ήτοι αυτούς που έχουν ήδη αποκτήσει την μετοχική ιδιότητα ή έχουν ήδη καταβάλει προς αύξηση ποσά στις προηγούμενες ακυρωθείσες αυξήσεις, το ποσό των € 2,89 υπέρ το άρτιο, ήτοι € 12,89 ανά εκδοθησομένη μετοχή, και για τους νεοεισερχόμενους μετόχους το ποσό των €5,04 υπέρ το άρτιο, ήτοι το ποσό των €15,04 ανά εκδοθησομένη μετοχή. Ειδικώς για όλους τους νέους μετόχους, οι οποίοι θα συμμετάσχουν στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με ποσό άνω των διακοσίων χιλιάδων (200.000,00€) ευρώ, αποφασίζεται η διάθεση των μετοχών με ποσό 2,89€ υπέρ το άρτιο, ήτοι ποσό 12,89€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει δύο μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους δεκαπέντε (15) ημέρες.»

2η αύξηση:

«Με την από 10.3.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/2910 κατά ποσό τριακοσίων εξήντα πέντε χιλιάδων πεντακοσίων ενενήντα (365.590,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση 36.559 ονομαστικών μετοχών

ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης (α) για τους υφιστάμενους μετόχους το ποσό των 6,41 € υπέρ το άρτιο, ήτοι 16,41 € ανά εκδοθησομένη μετοχή, (β) για τους νέους μετόχους το ποσό των 11,88€ υπέρ το άρτιο, ήτοι 21,88€ ανά εκδοθησομένη μετοχή και (γ) για τους νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην παρούσα αύξηση με ποσό άνω των 150.000,00€ το ποσό των 8,23€ ήτοι 18,23€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει τρεις μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους ένα (1) μήνα από τη λήψη της σχετικής επιστολής. Επειδή από το ποσό της ανωτέρω αυξήσεως καταβλήθηκε εν συνόλω ποσό 243.540,00 € καθώς και ποσό 173.075,20€ από την υπέρ το άρτιο έκδοση νέων μετοχών, το Διοικητικό Συμβούλιο, με την απόφασή του της 1ης Αυγούστου 2017 περί πιστοποιήσεως της καταβολής του ποσού της παραπάνω αύξησης, και κατ' εφαρμογή της διατάξεως της παρ. 2 του άρθρου 13 α του Ν. 2190/2910, προσδιόρισε το ποσό που προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη σύμφωνα με τα ανωτέρω.»

3η αύξηση:

«Με την από 30.8.2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13 α του Ν.2190/2910 κατά ποσό διακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων εξήντα (248.760,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 24.875 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00€) ευρώ η κάθε μία. Ως τιμή διάθεσης κάθε εκδοθησομένης μετοχής ορίζεται (α) το ποσό των 20,10 € ήτοι 10,10€ υπέρ το άρτιο για τους υφιστάμενους μετόχους αλλά και για νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην αύξηση με ποσά άνω των διακοσίων πενήντα χιλιάδων (250.000,00) εύρω και (β) το ποσό των 25,13 € ανά εκδοθησομένη μετοχή ήτοι 15,13 € υπέρ το άρτιο για όλους τους λοιπούς νεοεισερχόμενους μετόχους.»

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2017 και 2016 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης:

$$\frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{935.593,55}{10.807.529,05} = \mathbf{8,66\%} \qquad \frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{471.371,12}{8.430.624,90} = \mathbf{5,59\%}$$

$$\frac{\text{Πάγιο Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{9.780.208,66}{10.807.529,05} = \mathbf{90,49\%} \qquad \frac{\text{Πάγιο Ενεργητικό}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{738.012,55}{8.430.624,90} = \mathbf{8,75\%}$$

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

$$\frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}} = \frac{3.123.391,58}{7.678.633,26} = \mathbf{40,68\%} \qquad \frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}} = \frac{2.886.451,76}{5.538.668,93} = \mathbf{52,11\%}$$

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

$$\frac{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}}{\text{Σύνολο Παθητικού}} = \frac{7.678.633,26}{10.807.529,05} = \mathbf{71,05\%} \qquad \frac{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}}{\text{Σύνολο Παθητικού}} = \frac{5.538.668,93}{8.430.624,90} = \mathbf{65,70\%}$$

Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	=	3.123.391,58 / 10.807.529,05	=	**28,90%**	Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	=	2.886.451,76 / 8.430.624,90	=	**34,24%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	3.123.391,58 / 9.780.208,66	=	**31,94%**	Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	2.886.451,76 / 738.012,55	=	**391,11%**

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	935.593,55 / 1.717.538,61	=	**54,47%**	Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	471.371,12 / 2.582.031,07	=	**18,26%**

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

Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	-781.945,06 / 935.593,55	=	**-83,58%**	Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	-2.110.659,95 / 471.371,12	=	**-447,77%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

<u>Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας:</u>

Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	=	-783.895,47 / 223.122,67	=	**-351,33%**	Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	=	-475.207,57 / 1.610,00	=	**-29516,00%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Σύνολο εσόδων	=	-787.109,80 / 228.107,01	=	**-345,06%**	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Σύνολο εσόδων	=	-475.207,57 / 1.624,66	=	**-29249,66%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Ίδια Κεφάλαια	=	-787.109,80 / 3.123.391,58	=	**-25,20%**	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Ίδια Κεφάλαια	=	-475.207,57 / 2.886.451,76	=	**-16,46%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

3. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία σε προηγούμενη χρήση απέκτησε μετοχές της τράπεζας PROBANK ΑΕ συνολικής αξίας € 200.000,00 για την οποία διενήργησε ισόποση πρόβλεψη απομείωσης αφού η τράπεζα μπήκε σε καθεστώς εξυγίανσης και οι μετοχές διαγράφησαν. Η εκκαθάριση βρίσκεται σε εξέλιξη και ως εκ τούτου δεν είναι δυνατό στο παρόν στάδιο να προβλεφθεί οποιαδήποτε εξέλιξη σε σχέση με τους κατόχους των μετοχών της τράπεζας.

4. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ

Δεν υπάρχει.

5. ΑΚΙΝΗΤΑ

Η εταιρεία έχει στην κυριότητά της σύνολο ακινήτων € 8.249.357,70 τα οποία αναλύονται ως εξής:

Γήπεδα αξίας € 720.715,16

Κτίρια αξίας € 7.528.639,54

Η εταιρεία εκμεταλλευόμενη της φορολογικές διατάξεις, δεν διενήργησε αποσβέσεις των περιουσιακών στοιχείων στην κλειόμενη χρήση και δεν θα διενεργήσει αποσβέσεις στις επόμενες δύο διαχειριστικές χρήσεις καθώς πήρε την άδεια λειτουργίας της την 11/8/2017.

6. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

7. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ

Σύμφωνα με την πρόβλεψη της Διοικήσεως, προβλέπεται η συνεχόμενη αύξηση των εσόδων του κέντρου αποκατάστασης, από την διεύρηνση του κύκλου εργασιών, διότι ήδη το κέντρο μας έγινε πλέον γνωστό στην ευρύτερη περιοχή της Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης , όπως σε περιοχές Θεσσαλονίκης, Νήσων Λήμνου, Λέσβου και Θεσσαλίας.

Επίσης ήδη καλλιεργούμε την συνεργασία με Βαλκανικές και άλλες Ευρωπαικές Χώρες, οι οποίες επιδεικύουν ζωηρό ενδιαφέρον γιά τον Ιατρικό Θεραπευτικό Τουρισμό.

Ανακεφαλαιώνοντας τις προοπτικές του κέντρου, αναμένουμε ότι το έτος 2018 θα αποτελέσει το έτος βάσης με καλούς δείκτες ανάπτυξης και από 1.1.2019 , πιστεύουμε και θα επιδιώξουμε μία πληρέστερη λειτουργία του κέντρου, προς όφελος της εταιρίας, των μετόχων και της εντονότερης παρουσίας του στην ευρύτερη γεωγραφική περιοχή.

8. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Τα βασικά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις και οι βραχυπρόθεσμες εμπορικές απαιτήσεις. Οι κυριότερες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της εταιρείας είναι τα δάνεια προς τράπεζες και οι πιστωτές. Δεδομένης της βραχυπρόθεσμης φύσεως των στοιχείων αυτών, η εύλογη αξία τους ουσιαστικά ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας. Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού τα οποία δημιουργούνται όταν η εταιρεία παρέχει προϊόντα ή υπηρεσίες προς τους οφειλέτες. Στο τέλος κάθε χρήσεως διενεργείται έλεγχος απομείωσης για κάθε μία απαίτηση χωριστά.

9. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η εταιρία βάσει των χρηματοοικονομικών της στοιχείων είναι εκτεθειμένη στους παρακάτω κινδύνους:

*Πιστωτικός κίνδυνος

*Κίνδυνος αγοράς

*Λειτουργικός κίνδυνος

1)Ο πιστωτικός κίνδυνος αφορά περιπτώσεις αθέτησης υποχρέωσης αντισυμβαλλομένων να εκπληρώσουν τις υποχρεώσεις τους.

Η διοίκηση επικεντρώνεται στην ελαχιστοποίηση των ανοιχτών ληξιπρόθεσμων υπολοίπων πελατών ,όποιου ύψους και αν είναι αυτά ,δια της εντατικοποίησης της παρακολούθησης και άμεσου εντοπισμού όποιας νέας απαίτησης καθίσταται ληξιπρόθεσμη, ώστε να λαμβάνονται εγκαίρως και άμεσα τα αναγκαία μέτρα εισπράξεως αλλά και μέτρα καταγγελίας ασυνεπών πελατών. Επίσης για παλαιά υπόλοιπα υπάρχει εντατικοποίηση των δικαστικών ενεργειών για την είσπραξη τους.

Η εταιρεία έχει σαφή πιστοδοτική πολιτική που εφαρμόζει με συνέπεια .Η έκθεση σε πιστωτικούς κινδύνους παρακολουθείται και αξιολογείται διαρκώς ,ώστε να τηρούνται τα όρια των χορηγουμένων πιστώσεων.

2)Ο κίνδυνος αγοράς αφορά την πιθανότητα απώλειας λόγω μεταβολής των τρεχουσών τιμών των προϊόντων και τον μεγάλο ανταγωνισμό της αγοράς..

3)Ο λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος που σχετίζεται με την πιθανότητα να προκληθεί άμεσα η έμμεσα ζημιά από ένα εύρος παραγόντων που σχετίζονται με τις εσωτερικές διαδικασίες της εταιρείας ,τα πληροφοριακά συστήματα και τις υποδομές της αλλά και από εξωτερικούς παράγοντες, το θεσμικό πλαίσιο και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα διαχειριστικής συμπεριφοράς.

Ο στόχος της εταιρείας είναι να διαχειρίζεται τον λειτουργικό κίνδυνο με τέτοιο τρόπο ώστε να περιοριστούν οι πιθανές ζημιές της φήμης της και να επιτύχουν οι στόχοι που έχουν τεθεί για τους μέτοχους της. Τη συνολική ευθύνη για την ανάπτυξη και εφαρμογή των απαραίτητων διαδικασιών για την ομαλή διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της εταιρείας έχει το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας.

10. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό, προσηλωμένο στις δεοντολογικές απαιτήσεις οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά από αυτό οι υποχρεώσεις του. Στις προτεραιότητες της Διοίκησης είναι η επιλογή ατόμων με ακεραιότητα χαρακτήρα και δυνατότητα επαγγελματικής εξέλιξης καθώς και η παροχή ίσων ευκαιριών σε όλους.

11. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί πλαστικό κλπ., που αναλώνονται στους χώρους της. Επίσης βασικό στόχο για την εταιρεία αποτελεί και αποτελεσματική διαχείριση των Ιατρικών αποβλήτων, τον οποίο θα πετύχει μέσω της συνεχούς εκπαίδευσης και ενημέρωσης του συνόλου των εργαζομένων του κέντρου καθώς και μέσω της εφαρμογής ενός αποδοτικού συστήματος διαχείρισης Ιατρικών αποβλήτων.

12. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από ιδρύσεως της (Απρίλιος 2008) μέχρι και τη χρήση 2017 και κατά συνέπεια δεν έχουν καταστεί οριστικές οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές. Βάσει των πρόσφατων σχετικών αποφάσεων τόσο του Συμβουλίου της Επικρατείας (675/2017), όσο και του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 1189600 ΕΞ 2016 / 29.12.2016), έχουν παραγραφεί οι ανέλεγκτες χρήσεις 2009 έως 2011.

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

13. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2017 αναφέρονται λεπτομερώς στο προσάρτημα.

14. ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Παρατίθεται ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-787.109,80
(+)Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.790.864,12

(-)Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00
Σ ύ ν ο λ ο	-3.577.973,92
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόροι εισοδήματος	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00
Ζημίες προς διάθεση	-3.577.973,92
Η διάθεση των ζημιών γίνεται ως εξής:	
1.Τακτικό αποθεματικό	0,00
5.Ειδικό και έκτακτο αποθεματικό (ΠΚΠ Interreg III)	0,00
6α.Αποθεματικά από απαλλασόμενα της φορολογίας έσοδα	0,00
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-3.577.973,92
	-3.577.973,92

Κύριοι Μέτοχοι

Πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2017.

Σας ευχαριστούμε για τη συμμετοχή σας στη Γενική Συνέλευση και για τη συμβολή σας στις εργασίες της.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΖΑΧΑΡΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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, πού 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι:

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2012 έως και 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 2 του προσαρτήματος η οποία αναφέρει ότι στις 31 Δεκεμβρίου 2017, το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας, υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά ποσό 781 χιλ ευρώ με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν μεν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που μπορεί να εγείρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, ωστόσο αυτή η αβεβαιότητα αμβλύνεται και ελαχιστοποιείται ιδιαίτερα από: (α) το πραγματικό γεγονός ότι η μονάδα αποκατάστασης ξεκίνησε την λειτουργία της εντός της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσης παράγοντας για πρώτη φορά έσοδα, και παρουσιάζοντας έως σήμερα ικανοποιητική πληρότητα, (β) τη ρύθμιση των ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων προς τράπεζες και εταιρεία leasing που συμφωνήθηκε κατά την 23/3/2018, η οποία προβλέπει τη σημαντική μετάθεση της πληρωμής δόσεων μετά την 31/12/2018 και έως το έτος 2026, και (γ) την αναμονή της

ολοκλήρωσης της είσπραξης της β' δόσης επιχορήγησης συνολικής αξίας € 1.765 χιλ. ευρώ περίπου, η οποία έχει εκχωρηθεί σε τράπεζα για εξασφάλιση δανείου.

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 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 16 Ιουλίου 2018
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αθανάσιος Τσάκλης
Α.Μ.ΣΟΕΛ 14951

METRON Auditing
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Μέλος της Ελεγκτικής Εταιρείας
METRON Auditing Α.Ε.-Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
9ο Χλμ. Θεσσαλονίκης – Θέρμης
Στ. Καζαντζίδη 47, Τ.Θ. Δ8112, 57001 Θέρμη

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

Ενεργητικό	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.249.354,70	720.715,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	801.739,43	17.297,39
Σύνολο	**9.780.208,66**	**738.012,55**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	91.526,84	49.803,41
Σύνολο	**91.526,84**	**49.803,41**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**7.170.777,82**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	660,00
Σύνολο	**200,00**	**660,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.871.935,50**	**7.959.253,78**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	237.540,01	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	493.536,46	362.353,98
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	204.517,08	109.017,14
Σύνολο	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο ενεργητικού	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

Παθητικό	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.234.140,00	2.658.500,00
Υπέρ το άρτιο	1.702.138,00	1.253.728,38
Σύνολο	**4.936.278,00**	**3.912.228,38**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.765.087,50	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.577.973,92	-2.790.864,12
Σύνολο	**-1.812.886,42**	**-1.025.776,62**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.123.391,58**	**2.886.451,76**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	4.602.658,38	2.956.637,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	1.358.436,27	0,00
Σύνολο	**5.961.094,65**	**2.956.637,86**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	871.670,44
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	164.480,58	747.290,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	157.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.200.063,47	810.372,73
Λοιποί φόροι και τέλη	23.608,88	32.494,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	55.448,89	5.329,30
Λοιπές υποχρεώσεις	64.462,90	54.399,98
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	52.473,89	60.473,89
Σύνολο	**1.717.538,61**	**2.582.031,07**
Σύνολο υποχρεώσεων	**7.678.633,26**	**5.538.668,93**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2017	31/12/2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	223.122,67	1.610,00
Κόστος πωλήσεων	283.265,42	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	**-60.142,75**	**1.610,00**
Λοιπά συνήθη έσοδα	2.275,00	0,00
	-57.867,75	**1.610,00**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	142.581,14	177.943,25
Έξοδα διάθεσης	69.433,06	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	5.920,33	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.706,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-273.096,28**	**-176.333,25**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3,34	14,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	514.016,86	298.888,98
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-787.109,80**	**-475.207,57**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-787.109,80**	**-475.207,57**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

Επωνυμία (Παρ.3α άρθρου 29)

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Νομικός τύπος (Παρ.3β άρθρου 29)

Ανώνυμος Εταιρεία

Περίοδος αναφοράς (Παρ.3γ άρθρου 29)

1η Ιανουαρίου 2017 έως 31η Δεκεμβρίου 2017

Διεύθυνση έδρας (Παρ.3δ άρθρου 29)

Αμυγδαλεώνας, ΤΚ 64012, Καβάλα

Δημόσιο μητρώο (Παρ.3ε άρθρου 29)

Αρ.Μ.Α.Ε. 65751/53/Β/08/12, ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 020816236000

Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ.3στ άρθρου 29)

Η εταιρεία λειτουργεί με συνεχιζόμενη δραστηριότητα σε ολόκληρη την περίοδο αναφοράς

Εκκαθάριση (Παρ.3ζ άρθρου 29)

Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.

Κατηγορία οντότητας (Παρ.3η άρθρου 29)

Η εταιρεία κατατάσσεται στην κατηγορία «Πολύ μικρή» βάσει του άρθρου 2 του Ν.4308/2014.

Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ.3θ άρθρου 29)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας (Παρ.4 άρθρου 29)

Οι οικονομικές καταστάσεις που παρουσιάζονται έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά το ποσό των 781 χιλιάδων ευρώ.

Επί αυτού του θέματος σημειώνεται ότι η εταιρεία μετά την έναρξη της παραγωγικής της λειτουργίας και σύμφωνα με: (α) Τη ρύθμιση δανειακών υποχρεώσεων και υποχρεώσεων leasing

που έγινε στις 23/3/2018, (β) Την αναμονή εισπράξεως του συνόλου της β' δόσης επιχορηγήσεων και (γ) Της συνέχισης αυξήσεως των πωλήσεών μας, αναμένεται να εισέλθει σε μία περίοδο λειτουργίας με θετικό πρόσημο, σε όλους σχεδόν τους χρηματοοικονομικούς δείκτες και επομένως κρίνεται ότι η εταιρεία θα έχει την ικανότητα της συνέχισης της δραστηριότητας.

3. Λογιστικές πολιτικές (Παρ.5 άρθρου 29)

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά Στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Η εταιρεία δεν κατέχει ιδιοπαραγόμενα πάγια περιουσιακά στοιχεία.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα : 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός : 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά : 6 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. : από 8 έως 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων : 10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού Χ%, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και έξοδα εγκαταστάσεως.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη. Η διοίκηση δε, επέλεξε να τα αποσβέσει σε 10 χρόνια από την έναρξη λειτουργίας της οικονομικής μονάδας.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει :

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού

ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.7. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.8. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν , ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.9. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα :

Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις :

- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας.

3.1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.11. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.12. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο μεταφέρθηκε το κονδύλι των κρατικών επιχορηγήσεων ποσού € 1.765.087,50 από λογαριασμούς Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων σε λογαριασμούς Καθαρής Θέσης καθώς πιστεύουμε ότι απεικονίζει πιο ακριβοδίκαια την εικόνα της εταιρείας. Για να είναι συγκρίσιμα τα κονδύλια των ισολογισμών των δύο περιόδων, μεταβάλλαμε και την εμφάνιση των κρατικών επιχορηγήσεων στον συγκρίσιμο ισολογισμό της 31.12.2016.

3.2.2. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό Μακροπρόθεσμα Δάνεια περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € **3.735.604,66** δανειακής υποχρέωσης. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € **1.239.831,16** περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων – Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	720.715,16			2.373,66
Προσθήκες περιόδου				14.923,73
Μειώσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2016	**720.715,16**	**0,00**	**0,00**	**17.297,39**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016				
Αποσβέσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**720.715,16**	**0,00**	**0,00**	**17.297,39**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2017	720.715,16	0,00	0,00	17.297,39
Προσθήκες περιόδου			729.114,53	785.015,43
Μειώσεις περιόδου				-573,39

Μεταφορές περιόδου		7.528.639,54		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**720.715,16**	**7.528.639,54**	**729.114,53**	**801.739,43**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**720.715,16**	**7.528.639,54**	**729.114,53**	**801.739,43**

6.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης**	**Λοιπά έξοδα εγκατάστασης**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2016	6.652,22	43.151,19
Προσθήκες περιόδου		
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2016	**6.652,22**	**43.151,19**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2016		
Αποσβέσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**6.652,22**	**43.151,19**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2017	6.652,22	43.151,19
Προσθήκες περιόδου		41.723,43
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**6.652,22**	**84.874,62**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**6.652,22**	**84.874,62**

6.3 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Κτίρια
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	6.923.761,91
Προσθήκες περιόδου	247.015,91
Μειώσεις περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2016	**7.170.777,82**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	7.170.777,82
Προσθήκες περιόδου	357.861,72
Μεταφορά σε λογαριασμό Κτίρια – Τεχνικά έργα	-7.528.639,54
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**

Η μεταφορά του κονδυλίου των κτιριακών εγκαταστάσεων «υπό κατασκευή» σε κονδύλι κτιριακών εγκαταστάσεων έγινε σύμφωνα με το πρωτόκολλο προσωρινής παραλαβής της 20 Σεπτεμβρίου 2017 του Κέντρου Αποθεραπείας και Αποκατάστασης από την ανάδοχο εταιρεία.

7 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Πελάτες	237.540,01	0,00
Σύνολο	**237.540,01**	**0,00**

7.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Προκαταβολές Προμηθευτών	42.164,84	20.580,83
Χρεώστες διάφοροι	16.836,48	98.415,99
Φόρος Προστιθέμενης αξίας	434.535,14	239.123,65
Έξοδα επόμενης χρήσης	0,00	4.233,51
Σύνολο	**493.536,46**	**362.353,98**

7.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2017	31/12/2016
Ταμειακά διαθέσιμα (στην εταιρεία)	71.416,64	75.805,63
Καταθέσεις όψεως	133.100,44	33.211,51
Σύνολο	**204.517,08**	**109.017,14**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

8.1. Καταβλημένο Κεφάλαιο

Υπέρ το άρτιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε τριακόσιες είκοσι τρεις χιλιάδες τετρακόσιες δεκατέσσερις (323.414) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και ανέρχεται σε € 3.234.140,00.

Στην περίοδο επήλθαν οι παρακάτω μεταβολές της καθαρής θέσεως της εταιρείας :

40.01.00.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝ ΜΕΤΟΧΙΚ ΚΕΦΑΛ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	Ημερομηνία	Υπόλοιπο €
	Υπόλοιπο Έναρξης 1/1/2017	**1/1/2017**	**2.658.500,00**
	Πιστοποίηση αύξησης 22/3/2017	22/3/2017	83.340,00
	Πιστοποίηση αύξησης 15/9/2017	15/9/2017	243.540,00
	Πιστοποίηση αύξησης 20/2/2018	30/12/2017	248.760,00
	Υπόλοιπο λήξης 31/12/2017	**31/12/2017**	**3.234.140,00**

41.01.00.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝ ΔΙΑΦΟΡ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣ ΜΕΤΟΧ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	Ημερομηνία	Υπόλοιπο €
	Υπόλοιπο Έναρξης 1/1/2017	**1/1/2017**	**1.253.728,38**
	Πιστοποίηση αύξησης 22/3/2017	22/3/2017	24.086,84
	Πιστοποίηση αύξησης 15/9/2017	15/9/2017	173.075,18
	Πιστοποίηση αύξησης 20/2/2018	30/12/2017	251.247,60
	Υπόλοιπο λήξης 31/12/2017	**31/12/2017**	**1.702.138,00**

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης έλαβαν χώρα τρεις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου οι οποίες είχαν ως εξής:

1η αύξηση: «Με την από 2.9.2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/1920 κατά ποσό των τετρακοσίων δεκαπέντε χιλιάδων (415.000,00 €) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 41.500 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00 €) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης για τους παλαιούς μετόχους, ήτοι αυτούς που έχουν ήδη αποκτήσει την μετοχική ιδιότητα ή έχουν ήδη καταβάλει προς αύξηση ποσά στις προηγούμενες

ακυρωθείσες αυξήσεις, το ποσό των € 2,89 υπέρ το άρτιο, ήτοι € 12,89 ανά εκδοθησομένη μετοχή, και για τους νεοεισερχόμενους μετόχους το ποσό των €5,04 υπέρ το άρτιο, ήτοι το ποσό των €15,04 ανά εκδοθησομένη μετοχή. Ειδικώς για όλους τους νέους μετόχους, οι οποίοι θα συμμετάσχουν στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με ποσό άνω των διακοσίων χιλιάδων (200.000,00€) ευρώ, αποφασίζεται η διάθεση των μετοχών με ποσό 2,89€ υπέρ το άρτιο, ήτοι ποσό 12,89€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει δύο μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους δεκαπέντε (15) ημέρες.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 785706 της 22/3/2017 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή ποσού ύψους 415.000 ευρώ της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που είχε αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 2/9/2016 και ποσό 119.935,00 ευρώ υπέρ το άρτιο.

2η αύξηση: «Με την από 10.3.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13α του Ν.2190/2910 κατά ποσό τριακοσίων εξήντα πέντε χιλιάδων πεντακοσίων ενενήντα (365.590,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση 36.559 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και τιμή διάθεσης (α) για τους υφιστάμενους μετόχους το ποσό των 6,41 € υπέρ το άρτιο, ήτοι 16,41 € ανά εκδοθησομένη μετοχή, (β) για τους νέους μετόχους το ποσό των 11,88€ υπέρ το άρτιο, ήτοι 21,88€ ανά εκδοθησομένη μετοχή και (γ) για τους νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην παρούσα αύξηση με ποσό άνω των 150.000,00€ το ποσό των 8,23€ ήτοι 18,23€ ανά εκδοθησομένη μετοχή. Η παρούσα αύξηση θα διαρκέσει τρεις μήνες και το δικαίωμα προτίμησης που παρέχεται στους υφιστάμενους μετόχους ένα (1) μήνα από τη λήψη της σχετικής επιστολής. Επειδή από το ποσό της ανωτέρω αυξήσεως καταβλήθηκε εν συνόλω ποσό 243.540,00 € καθώς και ποσό 173.075,20€ από την υπέρ το άρτιο έκδοση νέων μετοχών, το Διοικητικό Συμβούλιο, με την απόφασή του της 1ης Αυγούστου 2017 περί πιστοποιήσεως της καταβολής του ποσού της παραπάνω αύξησης, και κατ' εφαρμογή της διατάξεως της παρ. 2 του άρθρου 13 α του Ν. 2190/2910, προσδιόρισε το ποσό που προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη σύμφωνα με τα ανωτέρω.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 956930 της 15/9/2017 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η μερική καταβολή ποσού ύψους 243.540 ευρώ που αποτελεί μέρος της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ύψους 365.950 ευρώ που είχε αποφασιστεί

από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 10/3/2017 και ποσό 173.075,18 ευρώ υπέρ το άρτιο.

3η αύξηση: «Με την από 30.8.2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατ' εφαρμογή του άρθρου 13 α του Ν.2190/2910 κατά ποσό διακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων εξήντα (248.760,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και με την έκδοση έως 24.875 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00€) ευρώ η κάθε μία. Ως τιμή διάθεσης κάθε εκδοθησομένης μετοχής ορίζεται (α) το ποσό των 20,10 € ήτοι 10,10€ υπέρ το άρτιο για τους υφιστάμενους μετόχους αλλά και για νέους μετόχους που θα συμμετάσχουν στην αύξηση με ποσά άνω των διακοσίων πενήντα χιλιάδων (250.000,00) εύρω και (β) το ποσό των 25,13 € ανά εκδοθησομένη μετοχή ήτοι 15,13 € υπέρ το άρτιο για όλους τους λοιπούς νεοεισερχόμενους μετόχους.»

Με την ανακοίνωση υπ' αριθμόν 1132452 της 20/2/2018 του Επιμελητηρίου Καβάλας, πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή ποσού ύψους 248.760 ευρώ της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που είχε αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30/8/2017 και ποσό 254.247,60 ευρώ υπέρ το άρτιο.

8.2. Κρατικές επιχορηγήσεις

Στον Ισολογισμό της κλειόμενης χρήσης, το κονδύλι "Κρατικές επιχορηγήσεις" μεταφέρθηκε σε λογαριασμούς Καθαρή Θέσης, καθώς απεικονίζεται πιο ακριβοδίκαια η πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας. Η μεταβολή αυτή επηρέασε και την εμφάνιση του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία υποχρεούται στην καταβολή αποζημίωσης στους συνταξιοδοτούμενους ή απολυόμενους υπαλλήλους της, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3899/2010 και Ν.2112/1920.

	31/12/2017	31/12/2016
Σύνολο προβλέψεων	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Δανειακές υποχρεώσεις προς τράπεζες και leasing

Στον παρακάτω πίνακα αναλύουμε συνοπτικά τις υποχρεώσεις Μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων και leasing, όπως αναλύονται στον Ισολογισμό σε Μακροπρόθεσμο τμήμα και Μακροπρόθεσμο Πληρωτέο στην επόμενη χρήση τμήμα:

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (Εμφάνιση Ισολογισμού)	**5.961.094,65**
Τραπεζικά δάνεια:	
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.1.1)	3.856.528,52
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.2.1)	746.129,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing:	
Μακροπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων leasing (Προσάρτημα 10.1.2)	1.358.436,27

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (Εμφάνιση Ισολογισμού)	**321.480,58**
Τραπεζικά δάνεια:	
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.1.1)	1.350,18
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων ΕΘΝΙΚΗ (Προσάρτημα 10.2.1)	163.130,40
Σύνολο τραπεζικών δανείων	**164.480,58**
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing:	
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing (Προσάρτημα 10.1.2)	157.000,00

10.1.1 Μακροπρόθεσμα δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει σε προηγούμενες χρήσεις τρεις δανειακές συμβάσεις με την Τράπεζα Probank, διάδοχος της οποία είναι η Εθνική Τράπεζα, περιλαμβανομένων και των χρεωστικών τόκων συνολικού ποσού €3.857.878,70 την 31.12.2017, για την εξασφάλιση των οποίων έχει παραχωρήσει στην τράπεζα το δικαίωμα πρώτης υποθήκης €3.484.000,00 και €780.000,00 σε ιδιόκτητο ακίνητο.

β) Ανάλυση δανείων

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017	31/12/2016
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/172726-5 ΑΡ.ΣΥΜΒ.944	1.420.015,06	1.510.475,22
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/5432332	153.247,98	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/496151-0 ΑΡ.ΣΥΜΒ.957	681.399,33	724.738,55
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/9962166	73.462,22	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/287717-1 ΑΡ.ΣΥΜΒ.943	1.380.951,65	1.468.714,76
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7499906	148.802,46	0,00
Σύνολο	**3.857.878,70**	**3.703.928,53**

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ο χρόνος εξόφλησης αυτών όπως παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Υπόλοιπο Λήξεως	Δάνεια
Έως 1 έτος	1.350,18
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	**1.350,18**
1 έως 2 έτη	200.000,00
2 έως 5 έτη	1.110.000,00
άνω των 5 ετών	2.546.528,52
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**3.856.528,52**
Σύνολο	**3.857.878,70**

Σημειώνεται ότι στις 31.12.2017 το βραχυπρόθεσμο μέρος των ανωτέρω μακροπρόθεσμων δανείων αφορά σε ληξιπρόθεσμη υποχρέωση τόκων, που πρέπει να αποπληρωθούν στη χρήση 2018.

10.1.2 Leasing

Εντός της χρήσης 2017 η εταιρεία ενέγραψε και εμφάνισε, όπως όφειλε, για πρώτη φορά μηχανολογικό εξοπλισμό συνολικής αξίας € 1.345.926,68 που απέκτησε δυνάμει της υπ'αριθμόν 2468 σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης της 30 Ιουλίου 2012 μεταξύ της εταιρείας και της εταιρείας Probank Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Α.Ε..

Ως εξασφάλιση της ανωτέρω σύμβασης, έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού €2.100.540,00 υπέρ της εταιρείας Probank Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Α.Ε. επί του ιδιόκτητου ακινήτου της εταιρείας.

Την 31.12.2017 οι υποχρεώσεις της εταιρείας για την ανωτέρω χρηματοδοτική μίσθωση, ανέρχονται στο ποσό των € 1.515.436,27.

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει αναδόμηση των μισθωμάτων Leasing ως εξής:

- Το 2018 καταβολή μόνο τόκων
- Έναρξη καταβολής μισθωμάτων από το 2019 και διατήρηση της ίδιας λήξης (2022)

ΕΤΟΣ	2018	2019	2020	2021	2022	ΣΥΝΟΛΟ
ΣΥΝΟΛΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	157	429	503	503	419	2.011,00

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, οι συνολικές υποχρεώσεις των μισθωμάτων leasing της 31.12.2017 ποσού € 1.515.436,27 , εμφανίζονται στον ισολογισμό ως εξής:

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	157.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	1.358.436,27
Σύνολο	**1.515.436,27**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Τραπεζικά Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει σε προηγούμενες χρήσεις δανειακή σύμβαση με την Τράπεζα Probank, διάδοχος της οποία είναι η Εθνική Τράπεζα, ποσού € 909.260,26 την 31.12.2017, για την εξασφάλιση του οποίου ενεχυρίασε απαίτηση από υπόλοιπο επιχορήγησης του Ν.3299/2004 ποσού €1.765.087,50.

β) Ανάλυση δανείων

Υπόλοιπο Λήξεως	31/12/2017	31/12/2016
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/466622-4 ΑΡ.ΣΥΜΒ.945	811.366,74	871.670,44
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7675399	97.893,52	0,00
Σύνολο	**909.260,26**	**871.670,44**

γ) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ο χρόνος εξόφλησης αυτών όπως παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Υπόλοιπο Λήξεως	**Δάνεια**
Έως 1 έτος	163.130,40
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	**163.130,40**
1 έως 2 έτη	162.059,09
2 έως 5 έτη	584.070,78
άνω των 5 ετών	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**746.129,86**
Σύνολο	**909.260,26**

Με βάση την από 23.3.2018 Σύμβαση Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, για ρύθμιση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, προκύπτει ότι τα ανωτέρω δάνεια που εμφανίζονται στα βιβλία της εταιρείας σε λογαριασμούς βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων 52.01.02.00 και 52.01.02.01, έχουν εμφανιστεί στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις δανείων.

Βάσει της ανωτέρω Σύμβασης Ρύθμισης με την Εθνική Τράπεζα, το νέο υπόλοιπο του δανείου, έπειτα από την εκταμίευση νέου κεφαλαίου ύψους 855,8 χιλ. μέσα στη χρήση 2018, διαμορφώνεται στο ποσό των **1.675 χιλ.** (909,2 χιλ. + 855,8 χιλ.) και θα εξοφληθεί σε 5 ισόποσες ετήσιες δόσεις των 353 χιλ., αρχής γενομένης 31.12.2018.

10.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Προμηθευτές	1.139.470,40	746.784,04
Επιταγές πληρωτέες	46.668,10	63.588,69
Προκαταβολές Πελατών	13.924,97	0,00
Σύνολο	**1.200.063,47**	**810.372,73**

10.2.3 Λοιποί φόροι – τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	2.097,56	2.299,22
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	2.143,02	1.360,00
Λοιποί φόροι τέλη	19.368,30	28.834,84
Σύνολο	**23.608,88**	**32.494,06**

10.2.3. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Αποδοχές προσωπικού	44.668,30	41.087,61
Πιστωτές διάφοροι	19.794,60	13.312,37
Σύνολο	**64.462,90**	**54.399,98**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες :

ΕΞΟΔΑ		31/12/2017	31/12/2016
60	- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	232.467,87	74.132,31
61	- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	90.231,54	48.315,31
62	- Παροχές τρίτων	101.835,85	76.100,93
63	- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	25.420,09	35.306,86
64	- Διάφορα έξοδα	102.633,06	5.643,58
65	- Τόκοι μισθωμάτων leasing και συναφή έξοδα	514.016,86	298.888,98
	Σύνολο	**1.066.605,27**	**538.387,97**

Σημειώνουμε ότι η μεγάλη διαφορά του κονδυλίου τόκων μεταξύ της προηγούμενης και της κλειόμενης χρήσης, οφείλεται στο ότι στην κλειόμενη χρήση η PROBANK ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε. τιμολόγησε τόκους καθαρής αξίας € 305.709,56.

ΕΣΟΔΑ		31/12/2017	31/12/2016
73	- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	223.122,67	1.610,00
71	- Ενοίκια	2.275,00	0,00
76	- Έσοδα κεφαλαίων	3,34	14,66
	Σύνολο	**225.401,01**	**1.624,66**

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα :

	31/12/2017	31/12/2016
Διοικητικό προσωπικό	14	1
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	1
Σύνολο	14	2

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

	31/12/2017	31/12/2016
Μισθοί και ημερομίσθια	184.506,36	64.086,70
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	47.961,51	10.045,61
Σύνολο	**232.467,87**	**74.132,31**

13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν ανάλογα κονδύλια.

14. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

15. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

16. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

17. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά :

	Αμοιβές 2017	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις Δ.Σ	0,00	0,00	
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	35.589,38	11.702,41	
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	
Σύνολο	**35.589,38**	**11.702,41**	

Σημειώνεται ότι στην κλειόμενη χρήση 2017 δόθηκαν προκαταβολές συνολικού ποσού €18.225,00 στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Κωνσταντίνο Ζαχαράκη, έναντι αμοιβών Δοικητικού Συμβουλίου, για τις υπηρεσίες που παρέχει στην εταιρεία, οι οποίες αμοιβές επιβάλλεται να τεθούν προς έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 23/7/2018.

18. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη για την χρήση 2017.

19. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας.

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

20. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό.

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2022.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2012 έως και 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας για τις χρήσεις 2009 έως 2011 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, οι οποίες όμως, βάσει των πρόσφατων σχετικών αποφάσεων τόσο του Συμβουλίου της Επικρατείας (675/2017), όσο και του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 1189600 ΕΞ 2016 / 29.12.2016), έχουν παραγραφεί.

21. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**	**Ο Λογιστής**
Κωνσταντίνος Ζαχαράκης **Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719**	**Κωνσταντίνος Τσιάμης** **Α.Δ.Τ. ΑΗ 194548**	**Κωνσταντίνος Κλειτσιώτης** **Α.Δ.Τ. Χ871156** **Α.Μ. 21419 Α' Τάξης**

<u>Επισυνάπτονται :</u> *Οι εγκεκριμένες από το Διοικητικό Συμβούλιο Οικονομικές Κατάστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσης) σε ενιαίο σώμα εγγράφου.*

ΛΥΔΙΑ EUROMEDICA

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2017

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ - ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ : 9998480350
Αρ.Μ.Α.Ε 65751/53/Β/08/12 - Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. : 020816236000
ΕΔΡΑ : ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑΣ ΤΚ 64012 ΤΘ. 10 ΚΑΒΑΛΑ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΕΛΠ)

Νόμιμος Ελεγκτής:	Αθανάσιος Τσάκλης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14951)
Ελεγκτική Εταιρεία:	METRON AUDITING S.A. (Α.Μ. ΣΟΕΛ 158)
Τύπος Έκθεσης Ελέγχου Ελεγκτή:	Γνώμη με επιφύλαξη

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

Ενεργητικό	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.249.354,70	720.715,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	801.739,43	17.297,39
Σύνολο	**9.780.208,66**	**738.012,55**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	91.526,84	49.803,41
Σύνολο	**91.526,84**	**49.803,41**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**7.170.777,82**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	660,00
Σύνολο	**200,00**	**660,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.871.935,50**	**7.959.253,78**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	237.540,01	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	493.536,46	362.353,98
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	204.517,08	109.017,14
Σύνολο	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**935.593,55**	**471.371,12**
Σύνολο ενεργητικού	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

Παθητικό	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Καθαρή Θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.234.140,00	2.658.500,00
Υπέρ το άρτιο	1.702.138,00	1.253.728,38
Σύνολο	**4.936.278,00**	**3.912.228,38**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.765.087,50	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.577.973,92	-2.790.864,12
Σύνολο	**-1.812.886,42**	**-1.025.776,62**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.123.391,58**	**2.886.451,76**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	4.602.658,38	2.956.637,86
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	1.358.436,27	0,00
Σύνολο	**5.961.094,65**	**2.956.637,86**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	871.670,44
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	164.480,58	747.290,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	157.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.200.063,47	810.372,73
Λοιποί φόροι και τέλη	23.608,88	32.494,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	55.448,89	5.329,30
Λοιπές υποχρεώσεις	64.462,90	54.399,98
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	52.473,89	60.473,89
Σύνολο	**1.717.538,61**	**2.582.031,07**
Σύνολο υποχρεώσεων	**7.678.633,26**	**5.538.668,93**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**10.807.529,05**	**8.430.624,90**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2017	**31/12/2016**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	223.122,67	1.610,00
Κόστος πωλήσεων	283.265,42	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	**-60.142,75**	**1.610,00**
Λοιπά συνήθη έσοδα	2.275,00	0,00
	-57.867,75	**1.610,00**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	142.581,14	177.943,25
Έξοδα διάθεσης	69.433,06	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	5.920,33	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.706,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-273.096,28**	**-176.333,25**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3,34	14,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	514.016,86	298.888,98
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-787.109,80**	**-475.207,57**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-787.109,80**	**-475.207,57**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Η εταιρεία δεν ανήκει σε όμιλο.
2. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με πρώτη εφαρμογή την 1/1/2014.
3. Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τα οποία θα έπρεπε να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων
4. Ο αριθμός του απασχολουμένου προσωπικού στην εταιρεία κατά την 31.12.2017 ήταν 14 σε σχέση με την 31.12.2016 που ήταν 2.
5. Στον Ισολογισμό της κλειόμενης χρήσης, το κονδύλι "Κρατικές επιχορηγήσεις" μεταφέρθηκε σε λογαριασμούς Καθαρή Θέσης, καθώς απεικονίζεται πιο ακριβοδίκαια η πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας. Η μεταβολή αυτή επηρέασε και την εμφάνιση του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης.
6. Η γνώμη των ελεγκτών είναι «γνώμη με επιφύλαξη» και η επιφύλαξη αυτή και το θέμα έμφασης αφορούν : (α) Τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2012-2017 της εταιρείας *(στην παράγραφο: "Γνώμη με Επιφύλαξη")* (β) Τον σχολιασμό του χρηματοοικονομικού δείκτη γενικής ρευστότητας *(στην παράγραφο: "Έμφαση Θέματος")* Για περαιτέρω ανάλυση των σημειώσεων, σας παραπέμπουμε στην Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
7. Επειδή κατά την κλειόμενη χρήση ξεκίνησε η παραγωγική λειτουργία της μονάδας, τα οικονομικά στοιχεία των χρήσεων που έληξαν την 31.12.2017 και 31.12.2016 δεν είναι ευθέως συγκρίσιμα και με απόλυτα όμοιους όρους.

Καβάλα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**
Κωνσταντίνος Ζαχαράκης **Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719**	**Κωνσταντίνος Τσιάμης** **Α.Δ.Τ. ΑΗ 194548**

Ο Λογιστής

Κωνσταντίνος Κλειτσιώτης
Α.Δ.Τ. Χ871156
Α.Μ. 21419 Α' Τάξης