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

Καβάλα, 18/09/2020
Αριθ.Πρωτ.: 2083665

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

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

Την **18/09/2020** 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 ΛΥΔΙΑ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **20816230000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2232536 οι εγκεκριμένες από την 09/09/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2232537 η από 09/09/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2020 έως 31/12/2020:

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2013 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.
2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 60.500 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 60.500 περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 60.500 περίπου.

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

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

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

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

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019.

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

Θεσσαλονίκη, 27 Ιουλίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αθανάσιος Δ. Τσάκλης

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14951

METRON AUDITING SERVICES

Μέλος της Ελεγκτικής Εταιρείας

METRON Auditing Α.Ε.-Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

9ο Χλμ. Θεσσαλονίκης – Θέρμης

Στ. Καζαντζίδη 47, Τ.Θ. Δ8112, 57001 Θέρμη

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2019 έως 31η Δεκεμβρίου 2019

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2019-31/12/2019 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 εμφανίζεται στο ύψος του ποσού των € 2.059.398,97 έναντι ποσού της προηγούμενης χρήσης € 2.933.351,41, σημειώνοντας μία μείωση Ευρώ 873.952,44, η οποία μείωση δεν αφορά την κλειόμενη διαχειριστική χρήση και επεξηγείται ως ακολούθως.

Κατά την οριστικοποίηση των οικονομικών στοιχείων της κλειόμενης χρήσης 2018, ο κύκλος εργασιών 2018 δεν είχε επηρεαστεί από τα ποσά του claw back του α΄ και β΄ εξαμήνου, το σύνολο των οποίων ανέρχεται σε Ευρώ 925.192,74, και το οποίο λογίσθηκε και επιβάρυνε-μείωσε τον κύκλο εργασιών του έτους 2019, λόγω της έλλειψης πληροφόρησης γιά το ακριβές του ποσού, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων του 2018 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Επίσης κατά την οριστικοποίηση των οικονομικών καταστάσεων του κλειόμενου έτους 2019, λόγω του ότι είχαμε την πληροφόρηση από τον ΕΟΠΥΥ γιά το ύψος του claw back όλου του έτους έγκαιρα (τα έγγραφα του ΕΟΠΥΥ λήφθηκαν την 16.7.2020), δηλαδή προ της εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο, επιβάρυνε -μείωσε τον κύκλο εργασιών του έτους 2019, όπως μας έγινε η σύσταση από τους λογιστικούς συμβούλους και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Το ύψος του ποσού αυτού γιά το 2019 ανήλθε σε Ευρώ 721.127,40.

Συμπερασματικά, το έτος 2019 επιβαρύνθηκε με μείωση των πωλήσεων με το συνολικό ποσό του claw back και των δύο ετών 2018 και 2019 συνόλου Ευρώ 1.646.320,14.

Έτσι υπό τις ώς άνω προυποθέσεις και συνθήκες τα διαμορφωμένα και εμφανιζόμενα αποτελέσματα της χρήσεως 2019 ανέρχονται στο ποσό της ζημίας (€ 680.051,11), έναντι κερδών της προηγούμενης χρήσης ποσού € 667.350,00.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΙΚΑ:

Εξετάζοντας τις παραπάνω διευκρινήσεις , και γιά την ξεκάθαρη, πληρέστερη και αξιόπιστη ενημέρωσή σας, ζητήσαμε και καταρτίσθηκε ο κάτωθι συγκριτικός πίνακας στον οποίον μεταφέρθηκαν-εμφανίσθηκαν τα ως άνω ποσά τω επιστροφών (CLAW BACK) των ετών 2018 και 2019 , στα έτη που πραγματικά αφορούν.

ΠΡΟΣΑΡΜΟΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΜΕ ΤΑ ΠΟΣΑ ΤΩΝ ΕΠΙΣΤΡΟΦΩΝ (CLAW BACK) ΝΑ ΕΧΟΥΝ ΕΠΙΒΑΡΥΝΕΙ ΤΙΣ ΣΩΣΤΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ 2018 και 2019 ΣΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΑΦΟΡΟΥΝ				
	Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις			
	31/12/2019	**31/12/2018**	**ΠΟΣΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ**	**ΠΟΣΟΣΤΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	2.984.592,50	2.008.158,67	976.433,83	48,62%
Κόστος πωλήσεων	1.946.603,42	1.440.431,81	506.171,60	35,14%
Μικτό αποτέλεσμα	**1.037.989,08**	**567.726,86**	**470.262,23**	82,83%
Λοιπά συνήθη έσοδα	23.472,00	30.661,00	-7.189,00	-23,45%
	1.061.461,08	**598.387,86**	**463.073,23**	**77,39%**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	311.339,46	293.027,49	18.311,97	6,25%
Έξοδα διάθεσης	212.437,81	208.464,44	3.973,37	1,91%
Λοιπά έξοδα και ζημίες	19.336,83	37.501,46	-18.164,63	-48,44%
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.857,16	52.473,89	-29.616,73	-56,44%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**541.204,14**	**111.868,36**	**429.335,78**	
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	147,75	34,02	113,73	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	296.209,47	369.745,12	-73.535,65	-19,89%
Αποτέλεσμα προ φόρων	**245.142,42**	**-257.842,74**	**502.985,16**	
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00	0,00	
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους-Κέρδη (Ζημίες)	**245.142,42**	**-257.842,74**	**502.985,16**	

Επομένως, και γιά την ορθότερη ενημέρωσή σας , έχοντας καταστήσει τα οικονομικά στοιχεία ευθέως συγκρίσιμα και σύμφωνα με τους κανόνες της λογιστικής , χωρίς τις επιρροές της φορολογικής νομοθεσίας, σημειώνονται τα ακόλουθα γιά τις δύο χρήσεις 2018 και 2019:

1. **Ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2019 παρουσίασε σημαντικότατη αύξηση Ευρώ 976.433,83 δηλαδή αύξηση 48,62%, στην οποια συνέβαλε τόσο η δική μας δραστηριότητα ανάπτυξης του πελατολογίου μας όσο και η μείωση των επιστροφών (CLAW BACK) στο 2019,**
2. **Το μικτό αποτέλεσμα (κέρδος) παρουσίασε σημαντικότατη αύξηση Ευρώ 470.262,23,**
3. **Τα έξοδα Διοίκησης Διάθεσης και λοιπά έξοδα-ζημίες και έκτακτα έσοδα κέρδη δεν παρουσίασαν μεγάλες διακυμάνσεις,**
4. **Οι Χρεωστικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα Leasing παρουσίασαν σοβαρή μείωση κατά Ευρώ 73.535,65 , σε ποσοστό μείωσης 19,89% και**

Το τελικό προς αξιολόγηση αποτέλεσμα της χρήσης 2019 ανέρχεται σε ΚΕΡΔΟΣ Ευρώ 245.142,42 έναντι ζημίας 2018 Ευρώ (257.842,74), δηλαδή υπήρξε μία μεταβολή-βελτίωση της αποδοτικότητας της εταιρίας κατά το 2019 έναντι του 2018 αξίας Ευρώ 502.985,16, η οποία οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση του κύκλου εργασιών και συνακόλουθα στην αύξηση του μικτού κέρδους, και στην μείωση των χρεωστικών τόκων και εξόδων leasing.

Πέραν των ανωτέρω επεξηγηθέντων, γιά τους τυπικούς λόγους της ισχύουσας νομοθεσίας κατωτέρω, παρατίθενται :

(Α) Οι προς έγκριση και δημοσίευση οικονομικές καταστάσεις:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		
	Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις	
Ενεργητικό	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.300.904,70	8.300.904,70
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	729.114,53
Λοιπός εξοπλισμός	1.018.793,31	972.983,12
Σύνολο	**10.048.812,54**	**10.003.002,35**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	124.546,29	115.652,00
Σύνολο	**124.546,29**	**115.652,00**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	200,00
Σύνολο	**200,00**	**200,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**10.173.558,83**	**10.118.854,35**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	150.211,42	1.131.590,20
Λοιπές απαιτήσεις	243.285,40	191.121,53
Λοιπές απαιτήσεις είσπραξης από Δημόσιο υπολοίπου επιχορήγησης επενδυτικού έργου	1.636.975,40	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	10.564,71	1.655,62
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	866.766,08	585.741,84
Σύνολο	**2.907.803,01**	**1.910.109,19**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.907.803,01**	**1.910.109,19**
Σύνολο ενεργητικού	**13.081.361,84**	**12.028.963,54**

Παθητικό	31/12/2019	31/12/2018
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.365.520,00	3.365.520,00
Υπέρ το άρτιο	1.870.758,00	1.870.758,00
Σύνολο	**5.236.278,00**	**5.236.278,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.402.062,90	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.590.675,03	-2.910.623,92
Σύνολο	**-188.612,13**	**-1.145.536,42**
Σύνολο καθαρής θέσης	**5.047.665,87**	**4.090.741,58**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	5.107.288,71	5.456.108,45
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	531.625,92	860.777,09
Σύνολο	**5.638.914,63**	**6.316.885,54**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	411.871,76	273.451,93
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	417.531,88	430.286,04
Εμπορικές υποχρεώσεις	627.361,17	795.655,61
Λοιποί φόροι και τέλη	97.510,16	44.841,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	63.950,30	62.361,12
Λοιπές υποχρεώσεις	13.376,11	7.303,23
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	757.675,75	1.933,22
Σύνολο	**2.389.277,13**	**1.615.832,21**
Σύνολο υποχρεώσεων	**8.028.191,76**	**7.932.717,75**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**13.081.361,84**	**12.028.963,54**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ		
	Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις	
	31/12/2019	**31/12/2018**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	2.059.398,97	2.933.351,41
Κόστος πωλήσεων	1.946.603,42	1.440.431,81

Μικτό αποτέλεσμα	**112.795,55**	**1.492.919,60**
Λοιπά συνήθη έσοδα	23.472,00	30.661,00
	136.267,55	**1.523.580,60**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	311.339,46	293.027,49
Έξοδα διάθεσης	212.437,81	208.464,44
Λοιπά έξοδα και ζημίες	19.336,83	37.501,46
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.857,16	52.473,89
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-383.989,39**	**1.037.061,10**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	147,75	34,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	296.209,47	369.745,12
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-680.051,11**	**667.350,00**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους-Κέρδη (Ζημίες)	**-680.051,11**	**667.350,00**

(Β) Η προς έγκριση σύγκριση των των οργανικών εσόδων, εξόδων και εκτάκτων αποτελεσμάτων της εταιρείας για τη χρήση που έκλεισε την 31/12/2019, όπως θα εγκριθούν και θα δημοσιευθούν, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως, όπως δημοσεύθηκαν, αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

Α. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	**31/12/2019**	**31/12/2018**
- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	2.059.398,97	2.933.351,41
- Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ για νέες θέσεις εργασίας	8.262,00	17.856,00
- Ενοίκια	15.210,00	12.805,00
- Έσοδα κεφαλαίων	147,75	34,02
Σύνολο	**2.083.018,72**	**2.964.046,43**

Β. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	**31/12/2019**	**31/12/2018**
- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.287.253,65	929.587,11
- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	537.760,37	447.733,01
- Παροχές τρίτων	93.815,49	174.455,67
- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	36.191,29	41.603,13
- Διάφορα έξοδα	515.359,89	403.532,60
- Τόκοι και μισθώματα leasing και συναφή έξοδα	296.209,47	369.745,12
Σύνολο	**2.766.590,16**	**2.366.656,64**

Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Πρόστιμα, προσαυξήσεις	-19.336,83	-229,63
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	-37.501,46
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	22.857,16	52.473,89
Σύνολο	**3.520,33**	**14.742,80**

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2019 ανέρχονται σε ποσό € 5.047.665,87 έναντι € 4.090.741,58 της προηγούμενης χρήσης.

Προς ενημέρωσή σας σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2019 η εταιρία προέβη στην λογιστικοποίηση και του υπόλοιπου απαιτητού ποσού επιχορήγησης Ευρώ 1.636.975,40 , λόγω του ότι μέχρι την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο είχαμε ήδη τις εγκριτικές αποφάσεις του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων και την δημοσίευση αυτών στο ΦΕΚ. Έτσι το σύνολο των επιχορηγήσεων που εμφανίζονται στους λογαριασμούς των ιδίων κεφαλαίων κατά την 31.12.2019 πλέον ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 3.402.062,90, έναντι του ποσού των Ευρώ 1.765.087,50 της 31.12.2018.

Σημειώνεται ότι η απαίτηση είσπραξης του ποσού Ευρώ 1.636.975,40 εμφανίζεται στον ισολογισμό στον λογαριασμό «Λοιπές Απαιτήσεις», και επειδή το ποσό αυτό έχει εκχωρηθεί στην Εθνική Τράπεζα, όταν υπαρξει η πληρωμή, θα μειωθεί ισόποσα η οφειλή μας προς την Τράπεζα, με επιπλέον οφέλειες από μείωση των εξόδων.

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δεν υπήρξε μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2019 και 2018, όπως προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, όπως θα δημοσιευθούν, έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης:

	2019			2018		
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	2.907.803,01 / 13.081.361,84	=	**22,23%**	Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	1.910.109,19 / 12.028.963,54	= **15,88%**
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	10.173.558,83 / 13.081.361,84	=	**77,77%**	Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	10.118.854,35 / 12.028.963,54	= **84,12%**

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

Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	5.047.665,87 / 8.028.191,76	=	**62,87%**	Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	4.090.741,58 / 7.932.717,75	= **51,57%**

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	8.028.191,76 / 13.081.361,84	=	**61,37%**	Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	7.932.717,75 / 12.028.963,54	= **65,95%**
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	5.047.665,87 / 13.081.361,84	=	**38,59%**	Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	4.090.741,58 / 12.028.963,54	= **34,01%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

$$\frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Πάγιο Ενεργητικό}} = \frac{5.047.665,87}{10.173.558,83} = \mathbf{49,62\%} \qquad \frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Πάγιο Ενεργητικό}} = \frac{4.090.741,58}{10.118.854,35} = \mathbf{40,43\%}$$

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

$$\frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}} = \frac{2.907.803,01}{2.389.277,13} = \mathbf{121,70\%} \qquad \frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}} = \frac{1.910.109,19}{1.615.832,21} = \mathbf{118,21\%}$$

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

$$\frac{\text{Κεφάλαιο Κίνησης}}{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}} = \frac{518.525,88}{2.907.803,01} = \mathbf{17,83\%} \qquad \frac{\text{Κεφάλαιο Κίνησης}}{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}} = \frac{294.276,98}{1.910.109,19} = \mathbf{15,41\%}$$

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).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας:

$$\frac{\text{Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης}}{\text{Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών}} = \frac{-683.571,44}{2.059.398,97} = \mathbf{-33,19\%} \qquad \frac{\text{Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης}}{\text{Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών}} = \frac{652.377,57}{2.933.351,41} = \mathbf{22,24\%}$$

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

$$\frac{\text{Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων)}}{\text{Σύνολο εσόδων}} = \frac{-680.051,11}{2.105.875,88} = \mathbf{-32,29\%} \qquad \frac{\text{Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων)}}{\text{Σύνολο εσόδων}} = \frac{667.350,00}{3.016.520,32} = \mathbf{22,12\%}$$

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

$$\frac{\text{Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων)}}{\text{Ίδια Κεφάλαια}} = \frac{-680.051,11}{5.047.665,87} = \mathbf{-13,47\%} \qquad \frac{\text{Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων)}}{\text{Ίδια Κεφάλαια}} = \frac{667.350,00}{4.090.741,58} = \mathbf{16,31\%}$$

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 € 8.300.904,70 τα οποία αναλύονται ως εξής:

Γήπεδα αξίας € 720.715,16

Κτίρια αξίας € 7.580.189,54

Η εταιρεία κατ΄ εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων, δεν διενήργησε αποσβέσεις των περιουσιακών στοιχείων στην κλειόμενη χρήση, όπως και κατά τα δύο προηγούμενα έτη 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 διατήρηση του επιπέδου των εσόδων του κέντρου αποκατάστασης αν όχι βελτίωση , κυρίως λόγω των έκτακτων συνθηκών που έχει περιέλθει συνολικά η οικονομία λόγω της κρίσης του COVID 19.

Το κέντρο μας έχει γίνει πλέον γνωστό στην ευρύτερη περιοχή της Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης , όπως σε περιοχές Θεσσαλονίκης, Νήσων Λήμνου, Λέσβου και Θεσσαλίας.

Επίσης ήδη συνεχίζουμε και καλλιεργούμε την συνεργασία με Βαλκανικές και άλλες Ευρωπαϊκές Χώρες, οι οποίες επιδεικνύουν ζωηρό ενδιαφέρον για τον Ιατρικό Θεραπευτικό Τουρισμό.

Μετά την ημερομηνία του ισολογισμού και έως την ημερομηνία έκδοσης των Οικονομικών Καταστάσεων που υποβάλλονται για έγκριση, ο νέος κορωναϊός Covid-19 εξαπλώθηκε ραγδαία εντός του 2020. Οι διάφορες κυβερνήσεις έλαβαν μέτρα για τον περιορισμό της πανδημίας τα οποία έχουν επηρεάσει αρνητικά την οικονομική δραστηριότητα. Η εταιρεία ακολουθεί πιστά τις κατευθυντήριες οδηγίες που δίνονται από την πολιτεία και τους αρμόδιους φορείς, προσπαθεί να επιτύχει τους στόχους της και την ασφαλή έξοδό της από το πρόβλημα όπως και οι λοιπές επιχειρήσεις. Μέχρι σήμερα, η ορθή διαχείριση της κρίσης αποδεικνύεται ικανοποιητική με συνέχιση της λειτουργίας της μονάδας και του συνόλου των εργασιών της και ο αντίκτυπος στην οικονομική απόδοση της Εταιρείας ήταν περιορισμένος. Ωστόσο, επειδή αναμένεται οικονομική ύφεση, παγκοσμίως και στην Ελλάδα, η Εταιρεία αναμένει ότι η χρηματοοικονομική της απόδοση έως το τέλος του έτους ενδέχεται να επηρεαστεί αρνητικά από αυτήν την κρίση.

Ανακεφαλαιώνοντας τις προοπτικές του κέντρου, η εκτίμηση της διοίκησης είναι ότι θα πετύχει τη διατήρηση του επιπέδου των εσόδων λόγω της φύσης του αντικειμένου δραστηριότητας, της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών, σε συνδυασμό με το κεκτημένο της αναγνωρισιμότητας του κέντρου όπως αναφέρουμε ανωτέρω.

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

12.1. Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από ιδρύσεως της (Απρίλιος 2008) μέχρι και τη χρήση 2019 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 2013.

Διευκρινίζεται ότι για τη χρήση 2018 η εταιρεία έλαβε έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης μετά από έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4172/2013. Τέλος, η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2019 ο οποίος έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2019. Η Διοίκηση της εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.

12.2. Η εταιρεία, δυνάμει των εγγράφων:

(α) Του από την 16.07.2020 έγγραφο του Εθνικού Οργανισμού Παροχών Υπηρεσιών Υγείας (ΕΟΠΥΥ), που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλου 1114125 και έχει θέμα «Βεβαίωση ποσού αυτόματης επιστροφής (claw back) Α' Εξαμήνου 2019», ενημερώθηκε για το ύψος του ποσού της αυτόματης επιστροφής του Α' εξαμήνου 2019, όπως αυτό προκύπτει από τον πίνακα υπολογισμού της ανωτέρω αναφερομένης βεβαίωσης του ΕΟΠΥΥ, για το οποίο θα εκδοθεί πιστωτικό τιμολόγιο προς τον ΕΟΠΥΥ καθαρής αξίας ύψους € 331.615,06 πλέον Φ.Π.Α. 24% ύψους € 79.587,62, και

(β) Του από την 16.07.2020 έγγραφο του Εθνικού Οργανισμού Παροχών Υπηρεσιών Υγείας (ΕΟΠΥΥ), που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλου 1123234 και έχει θέμα «Βεβαίωση ποσού αυτόματης επιστροφής (claw back) Β' Εξαμήνου 2019», ενημερώθηκε για το ύψος του ποσού της αυτόματης επιστροφής του Β' εξαμήνου 2019, όπως αυτό προκύπτει από τον πίνακα υπολογισμού της ανωτέρω

αναφερομένης βεβαίωσης του ΕΟΠΥΥ, για το οποίο θα εκδοθεί πιστωτικό τιμολόγιο προς τον ΕΟΠΥΥ καθαρής αξίας ύψους € 389.512,34 πλέον Φ.Π.Α. 24% ύψους € 93.482,96.

12.3. Η εταιρεία έλαβε την από 26/6/2020 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλλου 66609, με την οποία γνωστοποιείται η ολοκλήρωση-οριστικοποίηση του κόστους και πιστοποίηση της έναρξης παραγωγικής λειτουργίας επένδυσης της επιχείρησης «ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που υλοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 3299/2004. (ΦΕΚ Β' 2696/ 02.07.2020)

Σύμφωνα με την απόφαση 66609/26.6.2020 και την απόφαση 63874/22.6.2020 εγκρίνεται η καταβολή του υπολοίπου της επιχορήγησης ποσού €1.636.975,40 το οποίο αφορά στο υπόλοιπο της επιχορήγησης ποσού €1.765.087,50 αφού αφαιρεθεί η επιβαλλόμενη κύρωση ύψους €128.112,10 (αντιστοιχεί στο 3% της συνολικής ενίσχυσης ύψους € 4.270.403,33) λόγω μη τήρησης από την εταιρεία της υποχρέωσης να γνωστοποιήσει στην Υπηρεσία τις έξι (6) μεταβολές της μετοχικής σύνθεσης της εταιρείας. Υπενθυμίζεται ότι το ποσό των €1.765.087,50 έχει εκχωρηθεί στην Εθνική Τράπεζα καθώς έχει ήδη εκταμιευτεί υπό μορφή τραπεζικού δανείου για κάλυψη υποχρεώσεων.

Με την εκταμίευση της δεύτερης και τελευταίας δόσης επιχορήγησης ποσού €1.636.975,40 θα μειωθούν ισόποσα οι δανειακές υποχρεώσεις της Εθνικής Τράπεζας που δόθηκαν στην εταιρεία υπό μορφή χρηματοδότησης έναντι επιχορήγησης Δημοσίου.

Διευκρινιστικά σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο, γιά την μείωση του ποσού των Ευρώ 128.112,10 πρόκειται να υποβάλλει αίτημα θεραπείας και πιστεύουμε ότι αυτή θα τύχει θετικής αποδοχής.

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 2018 αναφέρονται λεπτομερώς στο προσάρτημα.

14. ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Παρατίθεται ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	-680.051,11
(+)Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.910.623,92
(-)Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00
Σ ύ ν ο λ ο	-3.590.675,03
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόροι εισοδήματος	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00
Ζημίες προς διάθεση	-3.590.675,03
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	-3.590.675,03
	-3.590.675,03

Κύριοι Μέτοχοι

Πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2019.

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

Καβάλα, 23 Ιουλίου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΖΑΧΑΡΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΝ 409719



«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 2019

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν 4308/2014

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

(Τίτλος-σελίδες από έως)

Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου	3-14
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	15-18
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2019	19-20
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	21
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)	22-41
Συνημμένα: Ισολογισμός ΕΛΠ 31/12/2019	42

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου 2019 έως 31η Δεκεμβρίου 2019

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2019-31/12/2019 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 εμφανίζεται στο ύψος του ποσού των € 2.059.398,97 έναντι ποσού της προηγούμενης χρήσης € 2.933.351,41, σημειώνοντας μία μείωση Ευρώ 873.952,44, η οποία μείωση δεν αφορά την κλειόμενη διαχειριστική χρήση και επεξηγείται ως ακολούθως.

Κατά την οριστικοποίηση των οικονομικών στοιχείων της κλειόμενης χρήσης 2018, ο κύκλος εργασιών 2018 δεν είχε επηρεαστεί από τα ποσά του claw back του α΄ και β΄ εξαμήνου, το σύνολο των οποίων ανέρχεται σε Ευρώ 925.192,74, και το οποίο λογίσθηκε και επιβάρυνε-μείωσε τον κύκλο εργασιών του έτους 2019, λόγω της έλλειψης πληροφόρησης γιά το ακριβές του ποσού, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων του 2018 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Επίσης κατά την οριστικοποίηση των οικονομικών καταστάσεων του κλειόμενου έτους 2019, λόγω του ότι είχαμε την πληροφόρηση από τον ΕΟΠΥΥ γιά το ύψος του claw back όλου του έτους έγκαιρα (τα έγγραφα του ΕΟΠΥΥ λήφθηκαν την 16.7.2020), δηλαδή προ της εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο, επιβάρυνε -μείωσε τον κύκλο εργασιών του έτους 2019, όπως μας έγινε η σύσταση από τους λογιστικούς συμβούλους και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Το ύψος του ποσού αυτού γιά το 2019 ανήλθε σε Ευρώ 721.127,40.

Συμπερασματικά, το έτος 2019 επιβαρύνθηκε με μείωση των πωλήσεων με το συνολικό ποσό του claw back και των δύο ετών 2018 και 2019 συνόλου Ευρώ 1.646.320,14.

Έτσι υπό τις ώς άνω προυποθέσεις και συνθήκες τα διαμορφωμένα και εμφανιζόμενα αποτελέσματα της χρήσεως 2019 ανέρχονται στο ποσό της ζημίας (€ 680.051,11), έναντι κερδών της προηγούμενης χρήσης ποσού € 667.350,00.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΙΚΑ:

Εξετάζοντας τις παραπάνω διευκρινήσεις , και γιά την ξεκάθαρη, πληρέστερη και αξιόπιστη ενημέρωσή σας, ζητήσαμε και καταρτίσθηκε ο κάτωθι συγκριτικός πίνακας στον οποίον μεταφέρθηκαν-εμφανίσθηκαν τα ως άνω ποσά τω επιστροφών (CLAW BACK) των ετών 2018 και 2019 , στα έτη που πραγματικά αφορούν.

ΠΡΟΣΑΡΜΟΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΜΕ ΤΑ ΠΟΣΑ ΤΩΝ ΕΠΙΣΤΡΟΦΩΝ (CLAW BACK) ΝΑ ΕΧΟΥΝ ΕΠΙΒΑΡΥΝΕΙ ΤΙΣ ΣΩΣΤΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ 2018 και 2019 ΣΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΑΦΟΡΟΥΝ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2019	31/12/2018	ΠΟΣΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	2.984.592,50	2.008.158,67	976.433,83	48,62%
Κόστος πωλήσεων	1.946.603,42	1.440.431,81	506.171,60	35,14%
Μικτό αποτέλεσμα	**1.037.989,08**	**567.726,86**	**470.262,23**	82,83%
Λοιπά συνήθη έσοδα	23.472,00	30.661,00	-7.189,00	-23,45%
	1.061.461,08	**598.387,86**	**463.073,23**	**77,39%**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	311.339,46	293.027,49	18.311,97	6,25%
Έξοδα διάθεσης	212.437,81	208.464,44	3.973,37	1,91%
Λοιπά έξοδα και ζημίες	19.336,83	37.501,46	-18.164,63	-48,44%
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.857,16	52.473,89	-29.616,73	-56,44%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**541.204,14**	**111.868,36**	**429.335,78**	
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	147,75	34,02	113,73	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	296.209,47	369.745,12	-73.535,65	-19,89%
Αποτέλεσμα προ φόρων	**245.142,42**	**-257.842,74**	**502.985,16**	
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00	0,00	
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους-Κέρδη (Ζημίες)	**245.142,42**	**-257.842,74**	**502.985,16**	

Επομένως, και γιά την ορθότερη ενημέρωσή σας , έχοντας καταστήσει τα οικονομικά στοιχεία ευθέως συγκρίσιμα και σύμφωνα με τους κανόνες της λογιστικής , χωρίς τις επιρροές της φορολογικής νομοθεσίας, σημειώνονται τα ακόλουθα γιά τις δύο χρήσεις 2018 και 2019:

1. **Ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2019 παρουσίασε σημαντικότατη αύξηση Ευρώ 976.433,83 δηλαδή αύξηση 48,62%, στην οποια συνέβαλε τόσο η δική μας δραστηριότητα ανάπτυξης του πελατολογίου μας όσο και η μείωση των επιστροφών (CLAW BACK) στο 2019,**
2. **Το μικτό αποτέλεσμα (κέρδος) παρουσίασε σημαντικότατη αύξηση Ευρώ 470.262,23,**
3. **Τα έξοδα Διοίκησης Διάθεσης και λοιπά έξοδα-ζημίες και έκτακτα έσοδα κέρδη δεν παρουσίασαν μεγάλες διακυμάνσεις,**
4. **Οι Χρεωστικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα Leasing παρουσίασαν σοβαρή μείωση κατά Ευρώ 73.535,65 , σε ποσοστό μείωσης 19,89% και**

Το τελικό προς αξιολόγηση αποτέλεσμα της χρήσης 2019 ανέρχεται σε ΚΕΡΔΟΣ Ευρώ 245.142,42 έναντι ζημίας 2018 Ευρώ (257.842,74), δηλαδή υπήρξε μία μεταβολή-βελτίωση της αποδοτικότητας της εταιρίας κατά το 2019 έναντι του 2018 αξίας Ευρώ 502.985,16, η οποία οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση του κύκλου εργασιών και συνακόλουθα στην αύξηση του μικτού κέρδους, και στην μείωση των χρεωστικών τόκων και εξόδων leasing.

Πέραν των ανωτέρω επεξηγηθέντων, γιά τους τυπικούς λόγους της ισχύουσας νομοθεσίας κατωτέρω, παρατίθενται :

(Α) Οι προς έγκριση και δημοσίευση οικονομικές καταστάσεις:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		
	Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις	
Ενεργητικό	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.300.904,70	8.300.904,70
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	729.114,53
Λοιπός εξοπλισμός	1.018.793,31	972.983,12
Σύνολο	**10.048.812,54**	**10.003.002,35**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	124.546,29	115.652,00
Σύνολο	**124.546,29**	**115.652,00**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	200,00
Σύνολο	**200,00**	**200,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**10.173.558,83**	**10.118.854,35**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	150.211,42	1.131.590,20
Λοιπές απαιτήσεις	243.285,40	191.121,53
Λοιπές απαιτήσεις είσπραξης από Δημόσιο υπολοίπου επιχορήγησης επενδυτικού έργου	1.636.975,40	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	10.564,71	1.655,62
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	866.766,08	585.741,84
Σύνολο	**2.907.803,01**	**1.910.109,19**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.907.803,01**	**1.910.109,19**
Σύνολο ενεργητικού	**13.081.361,84**	**12.028.963,54**

Παθητικό	31/12/2019	31/12/2018
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.365.520,00	3.365.520,00
Υπέρ το άρτιο	1.870.758,00	1.870.758,00
Σύνολο	**5.236.278,00**	**5.236.278,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.402.062,90	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.590.675,03	-2.910.623,92
Σύνολο	**-188.612,13**	**-1.145.536,42**
Σύνολο καθαρής θέσης	**5.047.665,87**	**4.090.741,58**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	5.107.288,71	5.456.108,45
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	531.625,92	860.777,09
Σύνολο	**5.638.914,63**	**6.316.885,54**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	411.871,76	273.451,93
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	417.531,88	430.286,04
Εμπορικές υποχρεώσεις	627.361,17	795.655,61
Λοιποί φόροι και τέλη	97.510,16	44.841,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	63.950,30	62.361,12
Λοιπές υποχρεώσεις	13.376,11	7.303,23
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	757.675,75	1.933,22
Σύνολο	**2.389.277,13**	**1.615.832,21**
Σύνολο υποχρεώσεων	**8.028.191,76**	**7.932.717,75**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**13.081.361,84**	**12.028.963,54**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις	
	31/12/2019	31/12/2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	2.059.398,97	2.933.351,41
Κόστος πωλήσεων	1.946.603,42	1.440.431,81
Μικτό αποτέλεσμα	**112.795,55**	**1.492.919,60**

Λοιπά συνήθη έσοδα	23.472,00	30.661,00
	136.267,55	**1.523.580,60**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	311.339,46	293.027,49
Έξοδα διάθεσης	212.437,81	208.464,44
Λοιπά έξοδα και ζημίες	19.336,83	37.501,46
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.857,16	52.473,89
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-383.989,39**	**1.037.061,10**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	147,75	34,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	296.209,47	369.745,12
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-680.051,11**	**667.350,00**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους-Κέρδη (Ζημίες)	**-680.051,11**	**667.350,00**

(Β) Η προς έγκριση σύγκριση των των οργανικών εσόδων, εξόδων και εκτάκτων αποτελεσμάτων της εταιρείας για τη χρήση που έκλεισε την 31/12/2019, όπως θα εγκριθούν και θα δημοσιευθούν, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως, όπως δημοσεύθηκαν, αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

Α. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	**31/12/2019**	**31/12/2018**
- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	2.059.398,97	2.933.351,41
- Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ για νέες θέσεις εργασίας	8.262,00	17.856,00
- Ενοίκια	15.210,00	12.805,00
- Έσοδα κεφαλαίων	147,75	34,02
Σύνολο	**2.083.018,72**	**2.964.046,43**

Β. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	**31/12/2019**	**31/12/2018**
- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.287.253,65	929.587,11
- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	537.760,37	447.733,01
- Παροχές τρίτων	93.815,49	174.455,67
- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	36.191,29	41.603,13
- Διάφορα έξοδα	515.359,89	403.532,60
- Τόκοι και μισθώματα leasing και συναφή έξοδα	296.209,47	369.745,12
Σύνολο	**2.766.590,16**	**2.366.656,64**

Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Πρόστιμα, προσαυξήσεις	-19.336,83	-229,63
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	-37.501,46
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	22.857,16	52.473,89
Σύνολο	**3.520,33**	**14.742,80**

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2019 ανέρχονται σε ποσό € 5.047.665,87 έναντι € 4.090.741,58 της προηγούμενης χρήσης.

Προς ενημέρωσή σας σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2019 η εταιρία προέβη στην λογιστικοποίηση και του υπόλοιπου απαιτητού ποσού επιχορήγησης Ευρώ 1.636.975,40 , λόγω του ότι μέχρι την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο είχαμε ήδη τις εγκριτικές αποφάσεις του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων και την δημοσίευση αυτών στο ΦΕΚ. Έτσι το σύνολο των επιχορηγήσεων που εμφανίζονται στους λογαριασμούς των ιδίων κεφαλαίων κατά την 31.12.2019 πλέον ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 3.402.062,90, έναντι του ποσού των Ευρώ 1.765.087,50 της 31.12.2018.

Σημειώνεται ότι η απαίτηση είσπραξης του ποσού Ευρώ 1.636.975,40 εμφανίζεται στον ισολογισμό στον λογαριασμό «Λοιπές Απαιτήσεις», και επειδή το ποσό αυτό έχει εκχωρηθεί στην Εθνική Τράπεζα, όταν υπαρξει η πληρωμή, θα μειωθεί ισόποσα η οφειλή μας προς την Τράπεζα, με επιπλέον οφέλειες από μείωση των εξόδων.

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δεν υπήρξε μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2019 και 2018, όπως προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, όπως θα δημοσιευθούν, έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης:

	2019			2018		
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	2.907.803,01 / 13.081.361,84	=	**22,23%**	Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	1.910.109,19 / 12.028.963,54	= **15,88%**
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	10.173.558,83 / 13.081.361,84	=	**77,77%**	Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	10.118.854,35 / 12.028.963,54	= **84,12%**

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

Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	5.047.665,87 / 8.028.191,76	=	**62,87%**	Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	4.090.741,58 / 7.932.717,75	= **51,57%**

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	8.028.191,76 / 13.081.361,84	=	**61,37%**	Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	7.932.717,75 / 12.028.963,54	= **65,95%**
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	5.047.665,87 / 13.081.361,84	=	**38,59%**	Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	4.090.741,58 / 12.028.963,54	= **34,01%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	5.047.665,87 / 10.173.558,83	=	**49,62%**	Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	4.090.741,58 / 10.118.854,35	=	**40,43%**

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

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	2.907.803,01 / 2.389.277,13	=	**121,70%**	Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	1.910.109,19 / 1.615.832,21	=	**118,21%**

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

Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	518.525,88 / 2.907.803,01	=	**17,83%**	Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	294.276,98 / 1.910.109,19	=	**15,41%**

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).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας:

Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	=	-683.571,44 / 2.059.398,97	=	**-33,19%**	Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	=	652.377,57 / 2.933.351,41	=	**22,24%**

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Σύνολο εσόδων	=	-680.051,11 / 2.105.875,88	=	**-32,29%**	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Σύνολο εσόδων	=	667.350,00 / 3.016.520,32	=	**22,12%**

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Ίδια Κεφάλαια	=	-680.051,11 / 5.047.665,87	=	**-13,47%**	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) / Ίδια Κεφάλαια	=	667.350,00 / 4.090.741,58	=	**16,31%**

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 € 8.300.904,70 τα οποία αναλύονται ως εξής:

Γήπεδα αξίας € 720.715,16

Κτίρια αξίας € 7.580.189,54

Η εταιρεία κατ΄ εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων, δεν διενήργησε αποσβέσεις των περιουσιακών στοιχείων στην κλειόμενη χρήση, όπως και κατά τα δύο προηγούμενα έτη 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 διατήρηση του επιπέδου των εσόδων του κέντρου αποκατάστασης αν όχι βελτίωση , κυρίως λόγω των έκτακτων συνθηκών που έχει περιέλθει συνολικά η οικονομία λόγω της κρίσης του COVID 19.

Το κέντρο μας έχει γίνει πλέον γνωστό στην ευρύτερη περιοχή της Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης , όπως σε περιοχές Θεσσαλονίκης, Νήσων Λήμνου, Λέσβου και Θεσσαλίας.

Επίσης ήδη συνεχίζουμε και καλλιεργούμε την συνεργασία με Βαλκανικές και άλλες Ευρωπαϊκές Χώρες, οι οποίες επιδεικνύουν ζωηρό ενδιαφέρον για τον Ιατρικό Θεραπευτικό Τουρισμό.

Μετά την ημερομηνία του ισολογισμού και έως την ημερομηνία έκδοσης των Οικονομικών Καταστάσεων που υποβάλλονται για έγκριση, ο νέος κορωναϊός Covid-19 εξαπλώθηκε ραγδαία εντός του 2020. Οι διάφορες κυβερνήσεις έλαβαν μέτρα για τον περιορισμό της πανδημίας τα οποία έχουν επηρεάσει αρνητικά την οικονομική δραστηριότητα. Η εταιρεία ακολουθεί πιστά τις κατευθυντήριες οδηγίες που δίνονται από την πολιτεία και τους αρμόδιους φορείς, προσπαθεί να επιτύχει τους στόχους της και την ασφαλή έξοδό της από το πρόβλημα όπως και οι λοιπές επιχειρήσεις. Μέχρι σήμερα, η ορθή διαχείριση της κρίσης αποδεικνύεται ικανοποιητική με συνέχιση της λειτουργίας της μονάδας και του συνόλου των εργασιών της και ο αντίκτυπος στην οικονομική απόδοση της Εταιρείας ήταν περιορισμένος. Ωστόσο, επειδή αναμένεται οικονομική ύφεση, παγκοσμίως και στην Ελλάδα, η Εταιρεία αναμένει ότι η χρηματοοικονομική της απόδοση έως το τέλος του έτους ενδέχεται να επηρεαστεί αρνητικά από αυτήν την κρίση.

Ανακεφαλαιώνοντας τις προοπτικές του κέντρου, η εκτίμηση της διοίκησης είναι ότι θα πετύχει τη διατήρηση του επιπέδου των εσόδων λόγω της φύσης του αντικειμένου δραστηριότητας, της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών, σε συνδυασμό με το κεκτημένο της αναγνωρισιμότητας του κέντρου όπως αναφέρουμε ανωτέρω.

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

12.1. Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από ιδρύσεως της (Απρίλιος 2008) μέχρι και τη χρήση 2019 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 2013.

Διευκρινίζεται ότι για τη χρήση 2018 η εταιρεία έλαβε έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης μετά από έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4172/2013. Τέλος, η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2019 ο οποίος έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2019. Η Διοίκηση της εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.

12.2. Η εταιρεία, δυνάμει των εγγράφων:

(α) Του από την 16.07.2020 έγγραφο του Εθνικού Οργανισμού Παροχών Υπηρεσιών Υγείας (ΕΟΠΥΥ), που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλου 1114125 και έχει θέμα «Βεβαίωση ποσού αυτόματης επιστροφής (claw back) Α' Εξαμήνου 2019», ενημερώθηκε για το ύψος του ποσού της αυτόματης επιστροφής του Α' εξαμήνου 2019, όπως αυτό προκύπτει από τον πίνακα υπολογισμού της ανωτέρω αναφερομένης βεβαίωσης του ΕΟΠΥΥ, για το οποίο θα εκδοθεί πιστωτικό τιμολόγιο προς τον ΕΟΠΥΥ καθαρής αξίας ύψους € 331.615,06 πλέον Φ.Π.Α. 24% ύψους € 79.587,62, και

(β) Του από την 16.07.2020 έγγραφο του Εθνικού Οργανισμού Παροχών Υπηρεσιών Υγείας (ΕΟΠΥΥ), που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλου 1123234 και έχει θέμα «Βεβαίωση ποσού

αυτόματης επιστροφής (claw back) Β' Εξαμήνου 2019», ενημερώθηκε για το ύψος του ποσού της αυτόματης επιστροφής του Β' εξαμήνου 2019, όπως αυτό προκύπτει από τον πίνακα υπολογισμού της ανωτέρω αναφερομένης βεβαίωσης του ΕΟΠΥΥ, για το οποίο θα εκδοθεί πιστωτικό τιμολόγιο προς τον ΕΟΠΥΥ καθαρής αξίας ύψους € 389.512,34 πλέον Φ.Π.Α. 24% ύψους € 93.482,96.

12.3. Η εταιρεία έλαβε την από 26/6/2020 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλλου 66609, με την οποία γνωστοποιείται η ολοκλήρωση- οριστικοποίηση του κόστους και πιστοποίηση της έναρξης παραγωγικής λειτουργίας επένδυσης της επιχείρησης «ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που υλοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 3299/2004. (ΦΕΚ Β' 2696/ 02.07.2020)

Σύμφωνα με την απόφαση 66609/26.6.2020 και την απόφαση 63874/22.6.2020 εγκρίνεται η καταβολή του υπολοίπου της επιχορήγησης ποσού €1.636.975,40 το οποίο αφορά στο υπόλοιπο της επιχορήγησης ποσού €1.765.087,50 αφού αφαιρεθεί η επιβαλλόμενη κύρωση ύψους €128.112,10 (αντιστοιχεί στο 3% της συνολικής ενίσχυσης ύψους € 4.270.403,33) λόγω μη τήρησης από την εταιρεία της υποχρέωσης να γνωστοποιήσει στην Υπηρεσία τις έξι (6) μεταβολές της μετοχικής σύνθεσης της εταιρείας. Υπενθυμίζεται ότι το ποσό των €1.765.087,50 έχει εκχωρηθεί στην Εθνική Τράπεζα καθώς έχει ήδη εκταμιευτεί υπό μορφή τραπεζικού δανείου για κάλυψη υποχρεώσεων.

Με την εκταμίευση της δεύτερης και τελευταίας δόσης επιχορήγησης ποσού €1.636.975,40 θα μειωθούν ισόποσα οι δανειακές υποχρεώσεις της Εθνικής Τράπεζας που δόθηκαν στην εταιρεία υπό μορφή χρηματοδότησης έναντι επιχορήγησης Δημοσίου.

Διευκρινιστικά σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο, γιά την μείωση του ποσού των Ευρώ 128.112,10 πρόκειται να υποβάλλει αίτημα θεραπείας και πιστεύουμε ότι αυτή θα τύχει θετικής αποδοχής.

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 2018 αναφέρονται λεπτομερώς στο προσάρτημα.

14. ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Παρατίθεται ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	-680.051,11
(+)Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.910.623,92
(-)Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00
Σ ύ ν ο λ ο	-3.590.675,03
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόροι εισοδήματος	0,00

2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00
Ζημίες προς διάθεση	-3.590.675,03
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	-3.590.675,03
	-3.590.675,03

Κύριοι Μέτοχοι

Πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2019.

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

Καβάλα, 23 Ιουλίου 2020

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 επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2013 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.
2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 60.500 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 60.500 περίπου, τα Ίδια

Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 60.500 περίπου.

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

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ,

όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

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

μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019.

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

Θεσσαλονίκη, 27 Ιουλίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αθανάσιος Δ. Τσάκλης

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14951

METRON AUDITING SERVICES

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	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.300.904,70	8.300.904,70
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	729.114,53
Λοιπός εξοπλισμός	1.018.793,31	972.983,12
Σύνολο	**10.048.812,54**	**10.003.002,35**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	124.546,29	115.652,00
Σύνολο	**124.546,29**	**115.652,00**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	200,00
Σύνολο	**200,00**	**200,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**10.173.558,83**	**10.118.854,35**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	150.211,42	1.131.590,20
Λοιπές απαιτήσεις	243.285,40	191.121,53
Λοιπές απαιτήσεις είσπραξης από Δημόσιο υπολοίπου επιχορήγησης επενδυτικού έργου	1.636.975,40	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	10.564,71	1.655,62
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	866.766,08	585.741,84
Σύνολο	**2.907.803,01**	**1.910.109,19**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.907.803,01**	**1.910.109,19**
Σύνολο ενεργητικού	**13.081.361,84**	**12.028.963,54**

Παθητικό	31/12/2019	31/12/2018
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.365.520,00	3.365.520,00
Υπέρ το άρτιο	1.870.758,00	1.870.758,00
Σύνολο	**5.236.278,00**	**5.236.278,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.402.062,90	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.590.675,03	-2.910.623,92
Σύνολο	**-188.612,13**	**-1.145.536,42**
Σύνολο καθαρής θέσης	**5.047.665,87**	**4.090.741,58**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	5.107.288,71	5.456.108,45
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	531.625,92	860.777,09
Σύνολο	**5.638.914,63**	**6.316.885,54**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	411.871,76	273.451,93
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	417.531,88	430.286,04
Εμπορικές υποχρεώσεις	627.361,17	795.655,61
Λοιποί φόροι και τέλη	97.510,16	44.841,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	63.950,30	62.361,12
Λοιπές υποχρεώσεις	13.376,11	7.303,23
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	757.675,75	1.933,22
Σύνολο	**2.389.277,13**	**1.615.832,21**
Σύνολο υποχρεώσεων	**8.028.191,76**	**7.932.717,75**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**13.081.361,84**	**12.028.963,54**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2019	31/12/2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	2.059.398,97	2.933.351,41
Κόστος πωλήσεων	1.946.603,42	1.440.431,81
Μικτό αποτέλεσμα	**112.795,55**	**1.492.919,60**
Λοιπά συνήθη έσοδα	23.472,00	30.661,00
	136.267,55	**1.523.580,60**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	311.339,46	293.027,49
Έξοδα διάθεσης	212.437,81	208.464,44
Λοιπά έξοδα και ζημίες	19.336,83	37.501,46
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.857,16	52.473,89
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-383.989,39**	**1.037.061,10**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	147,75	34,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	296.209,47	369.745,12
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-680.051,11**	**667.350,00**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους-Κέρδη (Ζημίες)	**-680.051,11**	**667.350,00**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019
(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 2019 έως 31η Δεκεμβρίου 2019

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 «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.

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 όπως και στις προηγούμενες, μεταφέρθηκε το κονδύλι των κρατικών επιχορηγήσεων ποσού € 3.402.062,90 από λογαριασμούς Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων σε λογαριασμούς Καθαρής Θέσης καθώς πιστεύουμε ότι απεικονίζει πιο ακριβοδίκαια την εικόνα της εταιρείας.

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 2019 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

5.1. Στον λογαριασμό Μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € **5.107.288,71** δανειακής υποχρέωσης. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € **411.871,76** περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων – Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων.

5.2. Στον λογαριασμό Μακροπρόθεσμα Δάνεια – Συμβάσεις Leasing περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € **531.625,92** υποχρεώσεων leasing. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € **417.531,88** περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων – Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων leasing.

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	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2018	720.715,16	0,00	729.114,53	0,00	801.739,43
Προσθήκες περιόδου		51.550,00		106.017,80	66.592,77
Κεφαλαιοποίηση τόκων					
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις περιόδου					-1.366,88
Μεταφορές περιόδου		7.528.639,54			
Υπόλοιπο 31.12.2018	**720.715,16**	**7.580.189,54**	**729.114,53**	**106.017,80**	**866.965,32**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου					
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					
Απομειώσεις περιόδου					
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2018	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**720.715,16**	**7.580.189,54**	**729.114,53**	**106.017,80**	**866.965,32**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2019	720.715,16	7.580.189,54	729.114,53	106.017,80	866.965,32
Προσθήκες περιόδου					45.810,19
Κεφαλαιοποίηση τόκων					
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2019	**720.715,16**	**7.580.189,54**	**729.114,53**	**106.017,80**	**912.775,51**

Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου					
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					
Απομειώσεις περιόδου					
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2019	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	**720.715,16**	**7.580.189,54**	**729.114,53**	**106.017,80**	**912.775,51**

6.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	Λοιπά έξοδα εγκατάστασης
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2018	6.652,22	84.874,62
Προσθήκες περιόδου		24.125,16
Κεφαλαιοποίηση τόκων		
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2018	**6.652,22**	**108.999,78**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου		
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου		
Απομειώσεις περιόδου		
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2018	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**6.652,22**	**108.999,78**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2019	6.652,22	108.999,78
Προσθήκες περιόδου		8.894,29
Κεφαλαιοποίηση τόκων		
Μειώσεις περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2019	**6.652,22**	**117.894,07**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2019	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου		
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου		
Απομειώσεις περιόδου		
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2019	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	**6.652,22**	**117.894,07**

7 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες	150.211,42	1.131.590,20
Σύνολο	**150.211,42**	**1.131.590,20**

Κατά το έτος 2019, η εταιρεία επιβαρύνθηκε με μείωση των πωλήσεων με το συνολικό ποσό του claw back των δύο ετών 2018 και 2019 συνόλου Ευρώ 1.646.320,14, λόγω του ότι:

Κατά την οριστικοποίηση των οικονομικών στοιχείων της κλειόμενης χρήσης 2018, ο κύκλος εργασιών 2018 δεν είχε επηρεαστεί από τα ποσά του claw back του α΄ και β΄ εξαμήνου, το σύνολο των οποίων ανέρχεται σε Ευρώ 925.192,74, και το οποίο λογίσθηκε και επιβάρυνε-μείωσε τον κύκλο εργασιών του έτους 2019, λόγω της έλλειψης πληροφόρησης γιά το ακριβές του ποσού, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων του 2018 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Επίσης κατά την οριστικοποίηση των οικονομικών καταστάσεων του κλειόμενου έτους 2019, λόγω του ότι είχαμε την πληροφόρηση από τον ΕΟΠΥΥ γιά το ύψος του claw back όλου του έτους έγκαιρα (τα έγγραφα του ΕΟΠΥΥ λήφθηκαν την 16.7.2020), δηλαδή προ της εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο, επιβάρυνε -μείωσε τον κύκλο εργασιών του έτους 2019, όπως μας έγινε η σύσταση από τους λογιστικούς συμβούλους και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Το ύψος του ποσού αυτού γιά το 2019 ανήλθε σε Ευρώ 721.127,40.

7.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2019	31/12/2018
Προκαταβολές Προμηθευτών	8.996,46	17.501,65
Χρεώστες διάφοροι	234.288,94	132.071,22

Φόρος Προστιθέμενης αξίας	0,00	41.548,66
Σύνολο	**243.285,40**	**191.121,53**

7.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Ταμειακά διαθέσιμα (στην εταιρεία)	6.069,43	37.878,56
Καταθέσεις όψεως	610.696,65	547.863,28
Μετ/χές εισ/νες στο χρηματ.εταιρ.εσωτ.	250.000,00	0,00
Σύνολο	**866.766,08**	**585.741,84**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

8.1. Καταβλημένο Κεφάλαιο

Υπέρ το άρτιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε τριακόσιες τριάντα έξι χιλιάδες πεντακόσιες πενήντα δύο (336.552) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία και ανέρχεται σε € 3.365.520,00. Η αξία των μετοχών υπέρ το άρτιο ανέρχονται σε € 1.870.758,00.

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.

Τα εμφανιζόμενα ποσά υπολλείπονται κατά το ποσό των Ευρώ 60.500, και στο άμεσο μέλλον αυτή η υποχρέωση πρόκειται να σχηματισθεί.

	31/12/2019	31/12/2018
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)	**5.638.914,63**
Τραπεζικά δάνεια:	
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια ΕΘΝΙΚΗ	5.107.288,71
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing:	
Μακροπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων leasing	531.625,92

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (Εμφάνιση Ισολογισμού)	**829.403,64**
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων δανείων	411.871,76
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	417.531,88

10.1.1 Δάνεια Εθνικής Τράπεζας

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 € 5.519.160,47 την 31.12.2019, 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) Υπόλοιπα υποχρεώσεων 31.12.2019

Η εταιρεία την 31.12.2019 εμφανίζει τις εξής δανειακές υποχρεώσεις, συνολικού ύψους € 5.519.160,47 οι οποίες συμφωνήθηκαν με τα αντίστοιχα extrait ή επιστολές της τράπεζας:

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογαριασμού	Αξία €
52.01.02.00	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/466622-4 ΑΡ.ΣΥΜΒ.945	826.353,19
52.01.02.01	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7675399	97.893,52
52.01.02.02	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7927150	873.359,86
	ΣΥΝΟΛΟ	**1.797.606,57**

Με βάση την κατάσταση πιστοδότησης που έλαβε η εταιρεία την 23/3/2018 από την τράπεζα συμφωνήθηκε η αποπληρωμή του δανείων με κωδικούς λογιστικής «52.01.02.00 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/466622-4 ΑΡ.ΣΥΜΒ.945» και «52.01.02.02 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7927150» να γίνει έως τις 31/12/2022, στοιχείο που καθιστά μέρος του βραχυπρόθεσμου δανείου μακροπρόθεσμο.

Τα ανωτέρω δάνεια, εξασφαλίζονται με εκχωρημένη επιχορήγηση Δημοσίου, συνολικής αξίας € 3.402.062,90. Κατά την 31.12.2018, η επιχορήγηση ανέρχονταν στο ποσό των € 1.765.087,50. Κατά την 31.12.2019 η εταιρία προέβη στην λογιστικοποίηση και του υπόλοιπου απαιτητού ποσού επιχορήγησης € 1.636.975,40, λόγω του ότι μέχρι την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο η Διοίκηση έλαβε τις εγκριτικές αποφάσεις του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων και την δημοσίευση αυτών στο ΦΕΚ.

Τέλος, σημειώνεται ότι η απαίτηση είσπραξης του ποσού Ευρώ 1.636.975,40 εμφανίζεται στον ισολογισμό στον λογαριασμό «Λοιπές Απαιτήσεις», και επειδή το ποσό αυτό έχει εκχωρηθεί στην Εθνική Τράπεζα, όταν υπαρξει η πληρωμή, θα μειωθεί ισόποσα η οφειλή προς την Τράπεζα, με επιπλέον ωφέλειες από μείωση των εξόδων.

Επίσης με βάση την κατάσταση πιστοδότησης που έλαβε η εταιρεία την 23/3/2018 από την τράπεζα συμφωνήθηκε η αποπληρωμή του δανείου με κωδικό λογιστικής «52.01.02.01 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7675399», αξίας € 97.893,52 να γίνει μετά το πέρας του 2022, στοιχείο που καθιστά το δάνειο μακροπρόθεσμη υποχρέωση.

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις τραπεζών:

Λογαριασμός	Περιγραφή Λογαριασμού	Αξία €
52.01.11.00	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/496151-0 ΑΡ.ΣΥΜΒ.957	653.842,13
52.01.11.01	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/287717-1 ΑΡ.ΣΥΜΒ.943	1.305.791,01

52.01.11.02	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/172726-5 ΑΡ.ΣΥΜΒ.944	1.386.408,10
52.01.11.03	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/7499906	148.802,46
52.01.11.04	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/5432332	153.247,98
52.01.11.05	ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ 878/9962166	73.462,22
	ΣΥΝΟΛΟ	**3.721.553,90**

Τα δάνεια της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ συνολικού υπολοίπου την 31.12.2019 € 3.721.553,90, αναλύονται σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, με βάση την κατάσταση πιστοδότησης που έλαβε η εταιρεία την 23/3/2018 από την τράπεζα ως εξής:

Υπόλοιπο Λήξεως	**Δάνεια**
Έως 1 έτος	411.871,76
Σύνολο βραχυπρόθεσμου τμήματος	**411.871,76**
1 έως 2 έτη	732.932,72
2 έως 5 έτη	1.494.399,08
άνω των 5 ετών	1.082.350,34
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**3.309.682,14**
Σύνολο	**3.721.553,90**

10.1.2 Leasing

Η εταιρεία την 31.12.2019 εμφανίζει τις ακόλουθες υποχρεώσεις leasing:

Περιγραφή Λογαριασμού	**Αξία €**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
PROBANK ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε.	417.531,88
ΣΥΝΟΛΟ	**417.531,88**
Μακροπρόθεσμες	
PROBANK ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε.	531.625,92
ΣΥΝΟΛΟ	**531.625,92**

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.

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	**2011**

10.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Προμηθευτές	422.600,04	722.446,53
Επιταγές πληρωτέες	0,00	2.834,24
Προκαταβολές Πελατών	204.761,13	70.374,84
Σύνολο	**627.361,17**	**795.655,61**

10.2.3 Λοιποί φόροι – τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Φόρος προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ)	58.689,02	0,00
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	6.474,76	3.898,63
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	12.052,49	21.196,10
Λοιποί φόροι τέλη	20.293,89	19.746,33
Σύνολο	**97.510,16**	**44.841,06**

10.2.3. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**

Αποδοχές προσωπικού	10.535,81	4.476,78
Πιστωτές διάφοροι	2.840,30	2.826,45
Σύνολο	**13.376,11**	**7.303,23**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες :

	31/12/2019	**31/12/2018**
- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.287.253,65	929.587,11
- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	537.760,37	447.733,01
- Παροχές τρίτων	93.815,49	112.899,93
- Φόροι-Τέλη (πλην των μη ενσ.στο λειτ.Κόστος)	36.191,29	41.603,13
- Διάφορα έξοδα	515.359,89	410.100,56
- Τόκοι και μισθώματα leasing και συναφή έξοδα	296.209,47	369.745,12
Σύνολο	**2.766.590,16**	**2.311.668,86**

	31/12/2019	**31/12/2018**
- Υπηρεσιών (έσοδα από παροχή υπηρεσιών)	2.059.398,97	2.933.351,41
- Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ για νέες θέσεις εργασίας	8.262,00	17.856,00
- Ενοίκια	15.210,00	12.805,00
- Έσοδα κεφαλαίων	147,75	34,02
Σύνολο	**2.083.018,72**	**2.964.046,43**

	31/12/2019	**31/12/2018**
Πρόστιμα, προσαυξήσεις	-19.336,83	-229,63
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	-37.501,46
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	22.857,16	52.473,89
Σύνολο	**3.520,33**	**14.972,43**

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα :

	31/12/2019	**31/12/2018**
Διοικητικό προσωπικό	77	65
Εργατοτεχνικό προσωπικό	3	3
Σύνολο	**80**	**68**

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

	31/12/2019	31/12/2018
Μισθοί και ημερομίσθια	1.027.543,48	738.056,37
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	259.710,17	191.530,74
Σύνολο	**1.287.253,65**	**929.587,11**

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 2019	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις Δ.Σ	22.800,00	4.817,64	0,00
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	30.000,00	0,00	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	**30.000,00**	**4.817,64**	**0,00**

18. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη για την χρήση 2019.

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

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από ιδρύσεως της (Απρίλιος 2008) μέχρι και τη χρήση 2019 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 2012.

Διευκρινίζεται ότι για τη χρήση 2018 η εταιρεία έλαβε έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης μετά από έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4172/2013. Τέλος, η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2019 ο οποίος έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2019. Η Διοίκηση της εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.

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.

21.1 Η εταιρεία, δυνάμει των εγγράφων:

(α) Του από την 16.07.2020 έγγραφο του Εθνικού Οργανισμού Παροχών Υπηρεσιών Υγείας (ΕΟΠΥΥ), που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλου 1114125 και έχει θέμα «Βεβαίωση ποσού αυτόματης επιστροφής (claw back) Α' Εξαμήνου 2019», ενημερώθηκε για το ύψος του ποσού της αυτόματης επιστροφής του Α' εξαμήνου 2019, όπως αυτό προκύπτει από τον πίνακα υπολογισμού της ανωτέρω αναφερομένης βεβαίωσης του ΕΟΠΥΥ, για το οποίο θα εκδοθεί πιστωτικό τιμολόγιο προς τον ΕΟΠΥΥ καθαρής αξίας ύψους € 331.615,06 πλέον Φ.Π.Α. 24% ύψους € 79.587,62, και

(β) Του από την 16.07.2020 έγγραφο του Εθνικού Οργανισμού Παροχών Υπηρεσιών Υγείας (ΕΟΠΥΥ), που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλου 1123234 και έχει θέμα «Βεβαίωση ποσού αυτόματης επιστροφής (claw back) Β' Εξαμήνου 2019», ενημερώθηκε για το ύψος του ποσού της αυτόματης επιστροφής του Β' εξαμήνου 2019, όπως αυτό προκύπτει από τον πίνακα υπολογισμού της ανωτέρω αναφερομένης βεβαίωσης του ΕΟΠΥΥ, για το οποίο θα εκδοθεί πιστωτικό τιμολόγιο προς τον ΕΟΠΥΥ καθαρής αξίας ύψους € 389.512,34 πλέον Φ.Π.Α. 24% ύψους € 93.482,96.

21.2 Η εταιρεία έλαβε την από 26/6/2020 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων που έλαβε αριθμό πρωτοκόλλλου 66609, με την οποία γνωστοποιείται η ολοκλήρωση- οριστικοποίηση του κόστους και πιστοποίηση της έναρξης παραγωγικής λειτουργίας επένδυσης της επιχείρησης «ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ – ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που υλοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 3299/2004. (ΦΕΚ Β' 2696/ 02.07.2020)

Σύμφωνα με την απόφαση 66609/26.6.2020 και την απόφαση 63874/22.6.2020 εγκρίνεται η καταβολή του υπολοίπου της επιχορήγησης ποσού €1.636.975,40 το οποίο αφορά στο υπόλοιπο της επιχορήγησης ποσού €1.765.087,50 αφού αφαιρεθεί η επιβαλλόμενη κύρωση ύψους €128.112,10 (αντιστοιχεί στο 3% της συνολικής ενίσχυσης ύψους € 4.270.403,33) λόγω μη τήρησης από την εταιρεία της υποχρέωσης να γνωστοποιήσει στην Υπηρεσία τις έξι (6) μεταβολές της μετοχικής σύνθεσης της εταιρείας. Υπενθυμίζεται ότι το ποσό των €1.765.087,50 έχει εκχωρηθεί στην Εθνική Τράπεζα καθώς έχει ήδη εκταμιευτεί υπό μορφή τραπεζικού δανείου για κάλυψη υποχρεώσεων.

Με την εκταμίευση της δεύτερης και τελευταίας δόσης επιχορήγησης ποσού €1.636.975,40 θα μειωθούν ισόποσα οι δανειακές υποχρεώσεις της Εθνικής Τράπεζας που δόθηκαν στην εταιρεία υπό μορφή χρηματοδότησης έναντι επιχορήγησης Δημοσίου.

Διευκρινιστικά σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο, γιά την μείωση του ποσού των Ευρώ 128.112,10 πρόκειται να υποβάλλει αίτημα θεραπείας και πιστεύουμε ότι αυτή θα τύχει θετικής αποδοχής.

Καβάλα, 23 Ιουλίου 2020

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**

Επισυνάπτονται : *Οι εγκεκριμένες από το Διοικητικό Συμβούλιο Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσης) σε ενιαίο σώμα εγγράφου.*

ΚΕΝΤΡΟ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΒΑΛΑΣ - ΛΥΔΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ : 999848035O

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 2019 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

(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	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	8.300.904,70	8.300.904,70
Μηχανολογικός εξοπλισμός	729.114,53	729.114,53
Λοιπός εξοπλισμός	1.018.793,31	972.983,12
Σύνολο	**10.048.812,54**	**10.003.002,35**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	124.546,29	115.652,00
Σύνολο	**124.546,29**	**115.652,00**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	200,00	200,00
Σύνολο	**200,00**	**200,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**10.173.558,83**	**10.118.854,35**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	150.211,42	1.131.590,20
Λοιπές απαιτήσεις	243.285,40	191.121,53
Λοιπές απαιτήσεις είσπραξης από Δημόσιο υπολοίπου επιχορήγησης επενδυτικού έργου	1.636.975,40	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	10.564,71	1.655,62
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	866.766,08	585.741,84
Σύνολο	**2.907.803,01**	**1.910.109,19**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.907.803,01**	**1.910.109,19**
Σύνολο ενεργητικού	**13.081.361,84**	**12.028.963,54**

Παθητικό	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.365.520,00	3.365.520,00
Υπέρ το άρτιο	1.870.758,00	1.870.758,00
Σύνολο	**5.236.278,00**	**5.236.278,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.402.062,90	1.765.087,50
Αποτελέσματα εις νέο	-3.590.675,03	-2.910.623,92
Σύνολο	**-188.612,13**	**-1.145.536,42**
Σύνολο καθαρής θέσης	**5.047.665,87**	**4.090.741,58**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.504,21	5.504,21
Σύνολο	**5.504,21**	**5.504,21**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	5.107.288,71	5.456.108,45
Δάνεια - Συμβάσεις Leasing	531.625,92	860.777,09
Σύνολο	**5.638.914,63**	**6.316.885,54**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	411.871,76	273.451,93
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων leasing	417.531,88	430.286,04
Εμπορικές υποχρεώσεις	627.361,17	795.655,61
Λοιποί φόροι και τέλη	97.510,16	44.841,06
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	63.950,30	62.361,12
Λοιπές υποχρεώσεις	13.376,11	7.303,23
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	757.675,75	1.933,22
Σύνολο	**2.389.277,13**	**1.615.832,21**
Σύνολο υποχρεώσεων	**8.028.191,76**	**7.932.717,75**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**13.081.361,84**	**12.028.963,54**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

Ποσά σε ευρώ (€) χωρίς στρογγυλοποιήσεις

	31/12/2019	**31/12/2018**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	2.059.398,97	2.933.351,41
Κόστος πωλήσεων	1.946.603,42	1.440.431,81
Μικτό αποτέλεσμα	**112.795,55**	**1.492.919,60**
Λοιπά συνήθη έσοδα	23.472,00	30.661,00
	136.267,55	**1.523.580,60**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	311.339,46	293.027,49
Έξοδα διάθεσης	212.437,81	208.464,44
Λοιπά έξοδα και ζημίες	19.336,83	37.501,46
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.857,16	52.473,89
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-383.989,39**	**1.037.061,10**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	147,75	34,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Leasing	296.209,47	369.745,12
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-680.051,11**	**667.350,00**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους-Κέρδη (Ζημίες)	**-680.051,11**	**667.350,00**

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 2019, τα οποία θα έπρεπε να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων, πλην αυτών που αναφέρονται στις σημειώσεις του προσαρτήματος.
4. Ο αριθμός του απασχολουμένου προσωπικού στην εταιρεία κατά την 31.12.2019 ήταν 80 σε σχέση με την 31.12.2018 που ήταν 63.
5. Στις Οικονομικές καταστάσεις και ειδικώτερα στο κονδύλι "Κρατικές επιχορηγήσεις" εμφανίζονται οι εισπραχθείσες σε παρελθούσες χρήσεις επιχορηγήσεις Ευρώ 1.765.087,50, καθώς επίσης και η εγκριθείσα επιχορήγηση μετά τον τελικό έλεγχο του επενδυτικού έργου ύψους Ευρώ 1.636.975,40, σύμφωνα με τις αποφάσεις του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων 63874/22.6.2020 και 66609/26.6.2020 , ενώ η εγκριση αυτή δημοσιεύθηκε στο Φ.Ε.Κ. , Τεύχος Β' 2696/2.7.2020. Η εγγραφή της απατήσεως είσπραξης ενεγράφη με ημερομηνία 31.12.2019, ορθώς, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, λόγω του ότι πιστοποιήθηκε το δικαίωμα είσπραξης της επιχορήγησης προ της ημερομηνίας εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο.
6. Η γνώμη των ελεγκτών είναι «γνώμη με επιφύλαξη» και η επιφύλαξη αυτή αφορά :
(α) Στις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2013-2017 της εταιρείας. Διευκρινίζεται ότι γιά τα έτη 2018 και 2019 η εταιρία λαμβάνει φορολογικά πιστοποιητικά από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.
(β) Στο μη σχηματισμό συμπληρωματικής πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης
Για περαιτέρω ανάλυση των σημειώσεων, σας παραπέμπουμε στην Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Καβάλα, 23/7/2020

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