Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.24 11:11:52 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382116/ΕΠΕ:2103382115/ΟΕ&ΕΕ:2103382243/ΙΚΕ:2103382317/

ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382226/ΛΟΙΠΕΣ:2103382372

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,24/11/2022

Αριθ. Πρωτ.:2837258

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΟΣΜΟΪΑΤΡΙΚΗ ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΟ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΚΟΣΜΟΪΑΤΡΙΚΗ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **005025301000**.

Την **24/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3329631 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3329632 η από 30/10/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ»**, Α.Φ.Μ. 094394659-Δ.Ο.Υ. ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ (ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ), Αρ. ΓΕΜΗ 1216601000, και (Δ/νση : ΦΩΚ ΝΕΓΡΗ 3 ΤΚ , ΑΘΗΝΑ), με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ .

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΤΙΓΚΟΥ ΝΑΤΑΛΙΑ του ΠΕΤΡΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 35251.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

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

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

- ο/η κ. ΑΛΑΜΑΝΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ του ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 49351.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ Ν.4336/2015 ΔΕΝ ΥΠΟΧΡΕΟΥΤΑΝ ΣΕ ΕΚΛΟΓΗ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2021 ΑΝΗΚΕΙ ΣΤΗΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΜΙΚΡΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ ΚΑΘΩΣ ΤΑ ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΕΝΤΑΞΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΜΕΣΑΙΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ ΔΕΝ ΠΛΗΡΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΔΥΟ ΔΙΑΔΟΧΙΚΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ

Ν.4308/2014

ΑΡΘΡΟ 2

Παρ.9. Όταν η οντότητα υπερβαίνει ή παύει να υπερβαίνει τα όρια δύο εκ των τριών κριτηρίων των παραγράφων 2 και 4 έως 6 ή το κριτήριο της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου για δύο διαδοχικές περιόδους, για τους σκοπούς εφαρμογής των ρυθμίσεων αυτού του νόμου η αλλαγή κατηγορίας μεγέθους ενεργοποιείται από την περίοδο που έπεται των δύο εν λόγω διαδοχικών περιόδων.

ΚΟΣΜΟΪΑΤΡΙΚΗ
ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΟ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ. ΜΑΕ 53270/01/Β/02/657
και διακριτικό τίτλο «ΚΟΣΜΟΪΑΤΡΙΚΗ Α.Ε.»
ΑΡ. ΓΕΜΗ 5025301000
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2021 ΕΩΣ 31/12/2021
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,
Έχουμε την τιμή να σας υποβάλουμε για έγκριση, σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης που έληξε την **31/12/2021** και να σας ανακοινώσουμε τα πεπραγμένα της Διοίκησης της εταιρείας. Επίσης θα εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με την δραστηριότητά της την οικονομική θέση της και την προβλεπόμενη πορεία της στο μέλλον:

1. Εξέλιξη εργασιών

Όπως προκύπτει από τα περιεχόμενα στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στοιχεία δραστηριότητας της εταιρείας, πωλήσεις λοιπά έσοδα καθώς και τα έξοδα απεικονίζονται στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Πωλήσεις υπηρεσιών	6.561.528,15	4.389.881,86
Κύκλος εργασιών	**6.561.528,15**	**4.389.881,86**
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	8.624,50	10.453,08
Λοιπά συνήθη έσοδα	***8.624,50***	***10.453,08***
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	7.405,34	13.002,00
Έκτακτα Κέρδη	2.681,86	0,00
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	20.592,13	64.887,26
Έσοδα από αχρησιμ/τες προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	***30.679,33***	***77.889,46***
Έσοδα κεφαλαίων	57,09	51,28
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	***57,09***	***51,28***
Σύνολο	**6.600.889,07**	**4.478.275,68**

Έξοδα	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.118.840,69	1.500.251,10
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.541.744,85	1.015.235,79
Παροχές τρίτων	827.791,83	487.940,96
Φόροι-Τέλη	8.553,73	176.788,85
Διάφορα έξοδα	162.684,65	99.535,07

Τόκοι και συναφή έξοδα	44.826,72	12.057,39
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες	381.962,01	274.437,35
Κόστος αναλωθέντων αναλωσίμων	1.265.197,41	646.912,68
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	5.737,22	36.546,02
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.045,01	180,36
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	103.762,34	49.218,30
Έκτακτες ζημίες	28.346,86	0,00
Μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	2.800,00	2.700,00
Σύνολο	**6.496.293,32**	**4.301.803,87**

Από τους παραπάνω πίνακες προκύπτει κέρδος προ φόρων **104.595,75** ευρώ για τη χρήση 2021 και **176.471,81** ευρώ για την προηγούμενη χρήση.

2. <u>Οικονομική θέση της εταιρείας</u>

Από τα στοιχεία του ισολογισμού προκύπτουν οι παρακάτω βασικοί χρηματοοικονομικοί και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων της εταιρείας για τις χρήσεις 2021 και 2020:

ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2021		31/12/2020	
1) **Βαθμ. παγ/σεως περιουσ.**				
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Σύνολο Ενεργητικού	2.862.360,40 / 6.635.840,16	= 43,13%	2.101.187,04 / 5.102.470,19	= 41,18%
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.862.360,40 / 3.732.643,87	= 76,68%	2.101.187,04 / 2.968.662,92	= 70,78%
2) **Βαθμός κάλυψ. Παγ. Ενεργ.**				
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Καθαρή Θέση	2.862.360,40 / 732.157,59	= 390,95%	2.101.187,04 / 708.118,32	= 296,73%
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Καθαρή Θέση + Μακρ. Υποχρ.	2.862.360,40 / 1.846.706,31	= 155,00%	2.101.187,04 / 1.208.118,32	= 173,92%
3) **Συνολ. Δανειακή επιβάρυνση**				
Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	5.863.908,07 / 6.635.840,16	= 88,37%	4.360.314,59 / 5.102.470,19	= 85,45%
Καθαρή Θέση / Ξένα Κεφάλαια	732.157,59 / 5.863.908,07	= 12,49%	708.118,32 / 4.360.314,59	= 16,24%
4) **Βαθμός καλύψ. Βραχ. Υποχρ. (κυκλ.ρευστότητα)**				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθ. Παθητικό	3.732.643,87 / 4.749.359,35	= 78,59%	2.968.662,92 / 3.860.314,59	= 76,90%
5) **Αποδόσεως & Αποδοτικότητος**				
Μικτά αποτελ/τα / Πωλήσεις	1.157.162,83 / 6.561.528,15	= 17,64%	776.609,54 / 4.389.881,86	= 17,69%

3. Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών προβλέπεται στην και στην τρέχουσα χρήση να ξεπεράσει το ποσό των 7.000.000,00 €.

Βελτιώσεις μπορούμε να έχουμε στους εξής τομείς :

1. Αύξηση της παραγωγικότητας της εταιρείας
2. Μείωση του λειτουργικού κόστους όπου είναι δυνατόν.
3. Περαιτέρω ανάπτυξη του τμήματος μάρκετινγκ.

4. Δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

1. Η εταιρεία δεν έχει αναπτύξει προγράμματα ερευνών.
2. Η εταιρεία δεν έχει αναπτύξει προγράμματα ανάπτυξης.

5. Απόκτηση ιδίων μετοχών

Η εταιρεία δεν απόκτησε ίδιες μετοχές.

6 . Ακίνητα

Η εταιρεία δεν κατέχει ιδιόκτητα ακίνητα. Οι εγκαταστάσεις της εταιρείας έχουν αναπτυχθεί σε μισθωμένα ακίνητα.

7. Κατεχόμενα χρεόγραφα - Συμμετοχές

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα.

8. Συνάλλαγμα

Η εταιρεία δεν κατέχει συνάλλαγμα.

9. Σημαντικά γεγονότα μετά τη λήξη της χρήσης

Δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα μετά τη λήξη της χρήσης και μέχρι την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από το Δ.Σ που να χρήζουν ιδιαίτερης αναφοράς.

10. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες αναφέρονται λεπτομερώς στο προσάρτημα. Επίσης η εταιρεία δεν άλλαξε τον τρόπο απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

11. Υποκαταστήματα

Η εταιρεία έχει τα παρακάτω τρία υποκαταστήματα:

-Πατησίων 237 Αθήνα Γ' όροφος

-Πατησίων 237 Αθήνα Ισόγειο

-Χαλκίδος 12-14 Αθήνα

12. Πληροφορίες για περιβαλλοντικά θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, η Εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος αφετέρου δε την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της.

13. Πληροφορίες για εργασιακά θέματα

Η Εταιρεία την 31.12.2021 απασχολούσε 121 άτομα. Πρέπει να σημειωθεί ότι οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα, καθώς μία εκ των βασικών προτεραιοτήτων της Εταιρείας είναι η διατήρηση και η ενίσχυση του κλίματος εργασιακής ειρήνης και η διαρκής βελτίωση και αναβάθμιση των συνθηκών εργασίας, ώστε να επιτυγχάνεται η μεγίστη δυνατή αξιοποίηση σε παραγωγικό επίπεδο του ανθρωπίνου δυναμικού. Η Εταιρεία μεριμνά για την λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων και την υιοθέτηση πρακτικών, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως και απολύτως με τις ισχύουσες διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

14. Κίνδυνοι

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας δεν επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων, λόγω μη ύπαρξη δανειακών υποχρεώσεων.

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει πιστωτικούς κινδύνους.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό τέτοιο κίνδυνο, δεδομένου ότι οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα είναι περιορισμένες.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Η εταιρεία φροντίζει να διατηρεί την αναγκαία ρευστότητα ώστε να αντιμετωπίζει τις τρέχουσες υποχρεώσεις της. Το κυκλοφορούν ενεργητικό υπερκαλύπτει τις

βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται, με την ορθολογική διαχείριση του κεφαλαίου κινήσεως.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΤΗΣ ΑΓΟΡΑΣ

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σοβαρούς κινδύνους από τη μεταβολή των τιμών των υπηρεσιών.

Δεν χρησιμοποιούνται παράγωγα για την αντιστάθμιση χρηματοοικονομικών κινδύνων.

Δεν υπάρχουν σημαντικές αβεβαιότητες που να σχετίζονται με τη λειτουργία της επιχείρησης.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΠΟ ΠΑΝΔΗΜΙΑ

Στην κρινόμενη χρήση 2021, όπως και στην τρέχουσα χρήση 2022 και μέχρι την ημερομηνία κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων η Ελλάδα καθώς και η υπόλοιπη Ευρώπη αντιμετωπίζει τις επιπτώσεις της επιδημίας του Κορωνοϊού COVID-19. Την 11 Μαρτίου 2020 ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας χαρακτήρισε την επιδημία ως Πανδημία και η Ελληνική Κυβέρνηση έλαβε έκτακτα μέτρα για τον περιορισμό της εξάπλωσης όπως: α) το προσωρινό κλείσιμο των εμπορικών καταστημάτων, σχολείων και πανεπιστημίων, αθλητικών εγκαταστάσεων κ.α., β) προώθηση της εργασίας από το σπίτι, γ) απαγόρευση μετακινήσεων μεταξύ νομών, δ) προληπτικά μέτρα υγιεινής στους χώρους εργασίας, κ.α. Η επιχείρηση συμμορφώθηκε πλήρως προς τις υποδείξεις των αρμοδίων και εφάρμοσε μέτρα για την προστασία του προσωπικού και συνεργατών, όπως τήρηση αποστάσεων, αντισηπτικά μέτρα προστασίας, άδειες προσωπικού, ενημέρωση του προσωπικού για τους κανόνες υγιεινής κ.α.

Η Διοίκηση καταγράφει τους κινδύνους και πραγματοποιεί αξιολόγηση της επίδρασης της πανδημίας του COVID-19 σε κάθε στάδιο αυτής, καθώς και στα αποτελέσματα και τις μελλοντικές ταμειακές ροές της εταιρείας, λαμβάνοντας μέτρα με γνώμονα την επάρκεια της ρευστότητας και τη διασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητάς της.

Η εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

15. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

Διάθεση αποτελέσματος	**ΧΡΗΣΗΣ 2021**
Αποτέλεσμα χρήσεως (κέρδη) μετά από φόρους	**74.039,27**
Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεων εις νέο	200.708,16
Σύνολο κερδών	**274.747,43**
Τακτικό αποθεματικό	0,00
Διανομή μερίσματος σε μετόχους	70.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	204.747,43
Σύνολο	**274.747,43**

16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η εταιρεία παρακολουθεί στενά την εξελισσόμενη κατάσταση της παγκόσμιας πανδημίας του COVID-19. Είναι πλήρως ευθυγραμμισμένη με τις κατευθυντήριες γραμμές της κυβέρνησης και της Παγκόσμιας Οργάνωσης Υγείας, λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τη διασφάλιση της συνέχειας, της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων. Ως υπεύθυνος εργοδότης είναι πλήρως κινητοποιημένη και πρόθυμη να διαδραματίσει το ρόλο της στην κοινωνία, αξιολογώντας συνεχώς τις εξελίξεις, καταστρώνει και εφαρμόζει τα κατάλληλα σχέδια δράσης και αντιμετώπισης των πιθανών επιπτώσεων.

Ευθυγραμμιζόμενη με όλα τα πρωτόκολλα και τις συστάσεις των αρμόδιων αρχών, έχει ήδη εκπονήσει και θέσει σε πλήρη εφαρμογή ένα σχέδιο διασφάλισης της επιχειρησιακής συνέχειας.

Επί του παρόντος, και όπως εκτιμά η Διοίκηση και για τη συνέχεια και σε αντίθεση με άλλους οργανισμούς που έχουν αναγκασθεί να αναστείλουν ή να περιορίσουν τις δραστηριότητές τους, όλες οι εγκαταστάσεις είναι πλήρως λειτουργικές, καθώς δεν αντιμετωπίζονται σημαντικές δυσκολίες σχετικά με τον COVID-19. Παρά ταύτα, οι γενικότερες οικονομικές επιπτώσεις δεν μπορεί να εκτιμηθούν εύλογα επί του παρόντος.

Σημειώνεται ότι, οι ενδεχόμενες επιπτώσεις του COVID-19 δεν έχουν ληφθεί υπόψη καθώς το γεγονός αυτό είναι μεταγενέστερο μη διορθωτικό γεγονός σύμφωνα με τα οριζόμενα στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Βάσει των ανωτέρω αναφερομένων η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι δεν θα υπάρξει κίνδυνος ουσιώδους αβεβαιότητας συνέχισης δραστηριότητας.

Κύριοι Μέτοχοι,

πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2021. Σας ευχαριστούμε για τη συμμετοχή σας στην Γενική Συνέλευση και για τη συμβολή σας στις εργασίες της. Μετά τα ανωτέρω σας καλούμε όπως εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2021.

Αθήνα 29-7-2022

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Παναγιώτα Τριανταφύλλου

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Μαρία Τριανταφύλλου

ΚΟΣΜΟΙΑΤΡΙΚΗ ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΟ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

δ.τ. ΚΟΣΜΟΙΑΤΡΙΚΗ Α.Ε.

ΠΑΤΗΣΙΩΝ 237 ΑΘΗΝΑ Τ.Κ.11143

ΑΡ.Μ.Α.Ε 53270/01/Β/02/657

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 5025301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως 2021

(1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ:

1. *ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31-12-2021. (ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β.1.1)*
2. *ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ (ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β.2.1)*
3. *ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ*

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2021

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Χρήση 2021	Χρήση 2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	307.158,85	331.096,66
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.350.455,21	1.566.220,22
Λοιπός εξοπλισμός	184.657,50	185.922,55
Σύνολο	**2.842.271,56**	**2.083.239,43**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	20.088,84	17.947,61
Προκαταβολές - μη κυκλοφορούντα		
στοιχεία υπό κατασκευή		0,00
Σύνολο	**20.088,84**	**17.947,61**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	40.835,89	32.620,23
Σύνολο	**40.835,89**	**32.620,23**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**2.903.196,29**	**2.133.807,27**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	27.093,50	20.367,76
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00
Σύνολο	**27.093,50**	**20.367,76**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.510.742,15	1.270.629,33
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	152.965,08	54.284,71
Λοιπές απαιτήσεις	743.276,03	683.498,49
Προπληρωμένα έξοδα	24.098,48	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.274.468,63	939.882,63
Σύνολο	**3.705.550,37**	**2.948.295,16**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**3.732.643,87**	**2.968.662,92**
Σύνολο ενεργητικού	**6.635.840,16**	**5.102.470,19**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	314.400,00	314.400,00
Σύνολο	**314.400,00**	**314.400,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	143.010,16	143.010,16
Αποτελέσματα εις νέο	274.747,43	250.708,16
Σύνολο	**417.757,59**	**393.718,32**
Σύνολο καθαρής θέσης	**732.157,59**	**708.118,32**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	39.774,50	34.037,28
Σύνολο	**39.774,50**	**34.037,28**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	1.114.548,72	500.000,00
Σύνολο	1.114.548,72	500.000,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	343.573,84	210.717,50
Εμπορικές υποχρεώσεις	981.614,44	985.173,57
Λοιποί φόροι τέλη	75.120,16	88.263,71
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	119.294,95	86.369,79
Λοιπές υποχρεώσεις	2.243.271,99	2.152.284,12
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	986.483,97	337.505,90
Σύνολο	**4.749.359,35**	**3.860.314,59**
Σύνολο υποχρεώσεων	**5.863.908,07**	**4.360.314,59**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεω	**6.635.840,16**	**5.102.470,19**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Χρήση 2021	Χρήση 2020
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	6.561.528,15	4.389.881,86
Κόστος πωλήσεων	-5.404.365,32	-3.613.272,32
Μικτό αποτέλεσμα	**1.157.162,83**	**776.609,54**
Λοιπά συνήθη έσοδα	8.624,50	10.453,08
Σύνολο	**1.165.787,33**	**787.062,62**
Έξοδα διοίκησης	-623.789,34	-425.061,62
Έξοδα διάθεσης	-284.357,73	-199.313,88
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-138.954,21	-52.098,66
Λοιπά έσοδα και κέρδη	30.679,33	77.889,46
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων - κέρδη	**149.365,38**	**188.477,92**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	57,09	51,28
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-44.826,72	-12.057,39
Αποτέλεσμα προ φόρων - κέρδη	**104.595,75**	**176.471,81**
Φόροι εισοδήματος	-30.556,48	-100.409,97
Αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους - κέρδη	**74.039,27**	**76.061,84**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΚΟΣΜΟΙΑΤΡΙΚΗ ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΟ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

β) Νομικός τύπος: **Ανώνυμη εταιρεία.**

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2021 - 31.12.2021**

δ) Διεύθυνση της έδρας**: ΠΑΤΗΣΙΩΝ 237 ΑΘΗΝΑ Τ.Κ.11143**

ε) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 53270/01/Β/02/657 ΓΕ.ΜΗ.: 5025301000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της **συνεχιζόμενης δραστηριότητας** είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία **«Μεσαία οντότητα» (σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν 4308/2014)**

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της «**ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα**».

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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.

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 με συντελεστές που συμπίπτουν με τους φορολογικούς

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, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

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 άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Τα καταχωρηθέντα έξοδα πολυετούς απόσβεσης έως 31-12-2014 παραμένουν στα άυλα στοιχεία ως την ολοσχερή απόσβεσή τους.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως.

3.1.3.2. 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.

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 προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέγει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου ετήσιου σταθμικού κόστους.

3.1.6. 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.

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.

3.1.7. 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.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη 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.

3.1.9. 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.

3.1.11. 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 και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
  - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.14. 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.

3.1.15. 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.

3.2.2 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 2021 εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου αναφορικά με τον υπολογισμό των προβλέψεων για παροχές σε εργαζόμενους, το οποίο επηρέασε τα υπόλοιπα σχηματισμένων προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού για τις χρήσεις 2019 και 2020 μετά από την διόρθωση λαθών βάσει της παραγράφου 1 του άρθρου 28 του Ν. 4308/2014.

Παρατίθεται πίνακας απεικόνισης διορθώσεων λαθών προηγούμενων χρήσεων .

Διόρθωση λαθών παράγραφος 1 του άρθρου 28 του Ν 4308/2014

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΗΣ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ ΛΑΘΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ.
ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΛΟΤ 1777/2019 ΚΑΙ ΕΛΤΕ 027/2021

Κινούμενοι λογαριασμοί	Περίοδος	Ποσά χρέωσης (+), πίστωσης (-)	Αθροίσματα	Διαμορφούμενα Υπόλοιπα συγκριτικής περιόδου 2020	
42. Αποτελέσματα εις νέο	2019	-73.907,12			
42. Αποτελέσματα εις νέο	2020	-36.546,02			
42. Αποτελέσματα εις νέο	2020	5.162,58	-105.290,56	250.708,16	Αποτελέσματα εις νέο
44.00. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	2019	73.907,12			
44.00. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικου	2020	36.546,02			
44.00. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικου	2020	-5.162,58	105.290,56	34.037,28	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Η διοίκηση της εταιρείας θεωρώντας ότι τα ποσά που προστίθενται ή αφαιρούνται συνεπεία των ως άνω διορθωτικών εγγραφών οι οποίες στηρίζονται στη διαφοροποίηση του τρόπου υπολογισμού της πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού κατά τις χρήσεις 2019 και 2020, είναι σημαντικά θα επαναδιατυπώσει τα υπόλοιπα έναρξης και λήξης των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης για την παλαιότερη περίοδο που είναι εφικτή η αναδρομική αναδιατύπωση στις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2021, στη συγκριτική περιοδο 2020.

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

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 01.01.2020	0,00	44.943,13	1.571.967,33	533.764,63	0,00
Προσθήκες περιόδου		355.543,41	824.652,08	67.393,35	
Μειώσεις περιόδου				1.735,00	
Υπόλοιπο 31.12.2020	**0,00**	**400.486,54**	**2.396.619,41**	**599.422,98**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 01.01.2020		29.898,93	674.432,88	341.684,50	
Αποσβέσεις περιόδου		39.490,95	155.966,31	73.550,92	
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				1.734,99	
Απομειώσεις περιόδου					
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2020	**0,00**	**69.389,88**	**830.399,19**	**413.500,43**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**0,00**	**331.096,66**	**1.566.220,22**	**185.922,55**	**0,00**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 01.01.2021	0,00	400.486,54	2.396.619,41	599.422,98	0,00
Προσθήκες περιόδου		22.139,70	2.267.253,14	99.494,62	
Μειώσεις περιόδου			1.288.450,00		
Υπόλοιπο 31.12.2021	**0,00**	**422.626,24**	**3.375.422,55**	**698.917,60**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 01.01.2021	0,00	69.389,88	830.399,19	413.500,43	0,00
Αποσβέσεις περιόδου		46.077,51	241.190,79	100.759,67	
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			46.622,64		
Απομειώσεις περιόδου					
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2021	**0,00**	**115.467,39**	**1.024.967,34**	**514.260,10**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	**0,00**	**307.158,85**	**2.350.455,21**	**184.657,50**	**0,00**

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων παγίων στοιχείων	Υπεραξία	Δαπάνες ανάπτυξης	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 01.01.2020			141.336,82
Προσθήκες περιόδου			14.517,09
Μειώσεις περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2020	**0,00**	**0,00**	**155.853,91**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 01.01.2020			131.939,96
Αποσβέσεις περιόδου			5.966,34
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2020	**0,00**	**0,00**	**137.906,30**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**0,00**	**0,00**	**17.947,61**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 01.01.2021	0,00	0,00	155.853,91
Προσθήκες περιόδου			8.803,04
Μειώσεις περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2021	**0,00**	**0,00**	**164.656,95**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 01.01.2021	0,00	0,00	137.906,30
Αποσβέσεις περιόδου			6.661,81
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2021	**0,00**	**0,00**	**144.568,11**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	**0,00**	**0,00**	**20.088,84**

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Δεν υπάρχουν.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Το ποσό της πρόβλεψης την 31.12.2021 ανήλθε στο ποσό των 39.774,50 από 34.037,28 που ήταν την 31.12.2020 αυξημένο κατά 5.737,22 .

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Ποσό 417.910,71 το οποίο αφορά συνολικές προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις (υπόλοιπο λογ 44.11) εμφανίζεται αφαιρετικά στο Ενεργητικό από το κονδύλιο «**εμπορικές απαιτήσεις**»

9.α Λοιπές απαιτήσεις

Το ποσό του φόρου εισοδήματος για την χρήση 2021 έχει συμψηφιστεί με το ποσό των παρακρατούμενων φόρων και απεικονίζεται στο κονδύλι του ισολογισμού «Λοιπές απαιτήσεις» , ως απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Χορηγήθηκε ποσό 2.639,04 που αφορά σε αποζημίωση άδειας ειδικού σκοπού.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Προμηθευτές	973.946,24	963.663,57
Γραμμάτια πληρωτέα	4.305,00	0,00
Επιταγές πληρωτέες	3.363,20	21.510,00
Σύνολο	**981.614,44**	**985.173,57**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Λοιπές βραχυπρ. υποχρεώσεις	539.522,06	518.636,57
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	1.703.749,93	1.633.647,55
Σύνολο	**2.243.271,99**	**2.152.284,12**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Παροχή υπηρεσιών	6.561.528,15	4.389.881,86
Έσοδα από ενοίκια	8.624,50	10.453,08
Έσοδα κεφαλαίων	57,09	51,28
Ειδικές επιχορηγήσεις επιδοτήσεις	2.639,04	6.493,86
Έκτακτα έσοδα	7.448,16	6.508,34
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	20.592,13	64.887,26
Σύνολο	**6.600.889,07**	**4.478.275,68**

Έξοδα	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Αμοιβές προσωπικού	2.118.840,69	1.500.251,10
Αμοιβές τρίτων	1.541.744,85	1.015.235,79
Παροχές τρίτων	827.791,83	487.940,96
Φόροι τέλη	8.553,73	176.788,85
Διάφορα έξοδα	162.684,65	99.535,07
Τόκοι & συναφή έξοδα	44.826,72	12.057,39
Αποσβέσεις	381.962,01	274.437,35
Αναλώσεις	1.265.197,41	646.912,68
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	5.737,22	36.546,02
Έκτακτα έξοδα	32.391,87	180,36
Λοιποί μη ενσωμ. φόροι	2.800,00	2.700,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	103.762,34	49.218,30
Σύνολο	**6.496.293,32**	**4.301.803,87**

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2021	**31/12/2020**
Διοικητικό προσωπικό	88	70
Εργατοτεχνικό προσωπικό	2	2
Σύνολο	**90**	**72**

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

	31/12/2021	**31/12/2020**
Μισθοί και ημερομίσθια	1.634.293,87	1.135.457,82
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	449.236,08	351.824,72
Αποζημίωση απόλυσης	31.332,37	11.040,42
Λοιπές Παροχές	3.978,37	1.928,14
Σύνολο	**2.118.840,69**	**1.500.251,10**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Αμοιβές στα μέλη ΔΣ:

Χορηγήθηκαν αμοιβές στα μέλη ΔΣ για την άσκηση των καθηκόντων τους ως εξής :

Αμοιβές από εξαρτημένη εργασία ως εξής :

Τριανταφύλλου Παναγιώτα : 44.409,20

Τριανταφύλλου Μαρία : 13.177,54

Αμοιβές στα πλαίσια άσκησης του επαγγέλματος

Τριανταφύλλου Δημήτριος : 14.400,00

30. 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 ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2021-2025

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2021	**31/12/2020**
Έως 1 έτος	188.403,70	156.679,20
Από 1 έως και 5 έτη	1.232.063,96	1.185.287,80
Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
Σύνολο	**1.420.467,66**	**1.341.967,00**

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2021. Συνεπώς δεν έχουν καταστεί οριστικές οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2010 έως και 2021. Για τις χρήσεις 2010 έως και 2021 δεν αναμένονται να προκύψουν σημαντικά ποσά φόρων.

32. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία προέβη σε προσαρμογές κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων 2014 στα παρακάτω κονδύλια:

Α) Αποτελέσματα εις νέο ποσού 245.924,79 ευρώ

Β) Προβλέψεις

- Για αποζημίωση προσωπικού ποσού 53.371,74 ευρώ.
- Για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 276.824,40 ευρώ.

Αθήνα 29-7-2022

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒ. ΤΟΥ ΔΣ

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ

Α.Δ.Τ. ΑΟ 547145

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒ.ΤΟΥ ΔΣ

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΜΑΡΙΑ

Α.Δ.Τ. Σ 504447

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΧΡΥΣΑΦΟΠΟΥΛΟΥ

ΑΔΤ ΑΝ 672210 ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε. 0111602/30.12.16 Α'ΤΑΞΗΣ