

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**



**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ
& ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ
ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

ΠΕΥΚΩΝ & ΠΕΙΣΙΣΤΡΑΤΟΥΣ, ΚΟΡΩΠΙ

ΑΡ.Μ.Α.Ε: 41784/04/Β/98/172(05)

ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ. 6806801000

**Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)**

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

1. Πίνακας περιεχομένων

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	13
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	16
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	17
1.1. Γενικές πληροφορίες	17
1.2. Αντικείμενο δραστηριότητας	17
2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	17
2.1. Γενικά	17
2.2. Παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων	18
2.3. Πρότυπα και Διερμηνείες με ισχύ στη χρήση 2016	18
3. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές	20
3.1. Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων	20
3.2. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	21
3.3. Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	21
3.4. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού	22
3.5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	22
3.6. Αποθέματα	22
3.7. Εμπορικές απαιτήσεις	22
3.8. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	23
3.9. Μετοχικό Κεφάλαιο	23
3.10. Δάνεια	23
3.11. Λειτουργικές Μισθώσεις	23
3.12. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)	24
3.13. Μερίσματα	24
3.14. Παροχές σε εργαζόμενους	24
3.15. Κρατικές επιχορηγήσεις	25
3.16. Χρηματοοικονομικά εργαλεία	25
3.17. Αναγνώριση εσόδων	25
3.18. Έξοδα	26
4. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	27
5. Ασώματες ακινητοποιήσεις	27
6. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	28
7. Αποθέματα	28
8. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	28
9. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	29
10. Μετοχικό Κεφάλαιο και Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	29
11. Αποθεματικά εύλογης αξίας	30
12. Λοιπά Αποθεματικά	30
13. Δάνεια	30
14. Δικαιώματα Εργαζομένων	32
15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	33
16. Κύκλος εργασιών	33
17. Κόστος πωληθέντων	33
18. Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	34
19. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	34

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

20.	Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	34
21.	Λοιπά λειτουργικά έξοδα	35
22.	Κόστος χρηματοδότησης	35
23.	Φόρος εισοδήματος	35
24.	Αναβαλλόμενη φορολογία	36
25.	Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	37
26.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	38
27.	Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή	39
28.	Μερίσματα ανά μετοχή	39
29.	Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων	39
30.	Επιμέτρηση εύλογης αξίας	41
31.	Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα	42

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
«ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.»

ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

για τη χρήση 1/1/2016 - 31/12/2016

Κύριοι Μέτοχοι,

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

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

Εξέλιξη και επιδόσεις χρήσης 2016.

Η ψήφιση του Νόμου 4172/23.7.2013, με τον οποίο θεσμοθετήθηκε και επιβλήθηκαν περικοπές (rebate και claw back) επί των υποβληθέντων λογαριασμών των Ιδιωτικών Κλινικών προς τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και μάλιστα με αναδρομική ισχύ από 01/01/2013, είχαν ως αποτέλεσμα για μια ακόμα χρονιά, την μείωση των λειτουργικών αποτελεσμάτων της χρήσεως και την απόκλισή τους από τα αρχικώς προϋπολογισθέντα παρά την αύξηση των εσόδων

Πιο συγκεκριμένα, ο Ε.Ο.Π.Υ.Υ. απέστειλε σημειώματα μόνο για το claw back του Α' Εξαμήνου του 2016, τα οποία μάλιστα κοινοποίησε δύο φορές στην εταιρία με διαφορετικά ποσά κάθε φορά και χωρίς δέσμευση ότι είναι οριστικά.

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει προβεί σε νομικές ενέργειες και έχει εκφράσει τις διαφωνίες και τις επιφυλάξεις της στους αρμόδιους φορείς, αλλά και σε όργανα της Ευρωπαϊκής Ένωσης, αναφορικά με τις περικοπές των μηχανισμών claw back και rebate. Η εταιρεία αναμένοντας τις οριστικές αποφάσεις των Δικαστηρίων, δεν αποδέχεται σε καμιά περίπτωση τα προσωρινά καταλογισθέντα μέχρι σήμερα ποσά από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και θα προσφύγει σε οποιαδήποτε άλλη απόφαση του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. ή άλλης υπουργικής απόφασης αναφορικά με το θέμα αυτό.

Παρά ταύτα για λόγους ορθής λογιστικής απεικόνισης, και παρά το γεγονός ότι δεν είναι δυνατόν να υπολογιστεί επακριβώς το ύψος των περικοπών του 2016, η εταιρεία προέβη σε τεκμηριωμένες εκτιμήσεις

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

και ενέγραψε ανάλογες μειώσεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της ποσού € 510 χιλ. περίπου.

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

	Μετά	Προ
<u>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</u>	<u>Rebate & Clawback 2016</u>	<u>Rebate & Clawback 2016</u>
Κύκλος εργασιών	4.393.547,18	4.904.137,74
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	-584.213,36	-73.622,80
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)	-43.722,54	466.868,02
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	-1.241.499,86	-730.909,30
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-2.477.865,00	-1.967.274,44
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	-875.186,54	-364.595,98

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

Οικονομικά Αποτελέσματα Εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας για τη χρήση 2016 αυξήθηκε σε σχέση με τον αντίστοιχο του 2015 και ανήλθε σε € 4.393.547,18 έναντι € 3.533.637,32. Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας διαμορφώθηκαν σε € - 0,04 εκατ. έναντι € - 1,57 εκατ. της αντίστοιχης χρήσης του 2015.

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

	<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
Πάγιο ενεργητικό	28.342.840,12	64,14%	30.664.186,86	65,62%
Σύνολο ενεργητικού	44.187.275,47		46.730.807,27	
Σύνολο υποχρεώσεων	33.265.112,80	75,28%	35.134.040,71	75,18%
Σύνολο παθητικού	44.187.275,47		46.730.807,27	

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

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Κυκλοφορούν ενεργητικό	15.844.435,35	47,81%	16.066.620,41	48,55%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	33.141.091,59		33.091.033,37	

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

Μικτά αποτελέσματα	-584.213,36	-13,30%	-1.936.110,23	-54,79%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	4.393.547,18		3.533.637,32	

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

Ξένα κεφάλαια	33.265.112,80	304,57%	35.134.040,71	302,96%
Ίδια κεφάλαια	10.922.162,67		11.596.766,56	

Σημαντικά γεγονότα κατά τη χρήση 2016

Α) Σύμφωνα με την από 6/6/2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά ποσό € 3.952.946,20 με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών από ποσό 0,55 ευρώ ανά μετοχή στο ποσό των 0,35 ευρώ ανά μετοχή, με σκοπό την ισόπωση απόσβεση ζημιών και ταυτόχρονη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας μέχρι του ποσού των € 1.015.000 με καταβολή μετρητών και έκδοση 2.900.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας € 0,35 ευρώ ανά μετοχή.

Β) Σύναψη σύμβασης δανείου με την τράπεζα Πειραιώς ποσού € 1.000.000,00 με σκοπό την αναδιάρθρωση ήδη υφιστάμενων οφειλών από παλιότερη σύμβαση.

Προοπτικές – Εξέλιξη δραστηριοτήτων στο 2017

Πάγια πολιτική της Διοίκησης της εταιρίας είναι να μην ανακοινώνονται – δημοσιεύονται τα επιχειρηματικά σχέδια και οι προβλέψεις παρά μόνο όταν υπογράφονται συγκεκριμένες συμβάσεις – συμφωνίες ή όταν λαμβάνονται οι σχετικές αποφάσεις από το Δ.Σ. για την υλοποίηση συγκεκριμένων επιχειρηματικών πλάνων

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

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

Η Διοίκηση της εταιρίας παρακολουθεί τις εξελίξεις αυτές και προβαίνει στη λήψη μέτρων αναπροσαρμόζοντας συνεχώς τη στρατηγική της με απώτερο σκοπό την ωφέλεια του κοινωνικού συνόλου και των μετόχων της.

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

- Η διατήρηση αλλά και η επαύξηση του αριθμού των πελατών/ασθενών, εσωτερικών αλλά και εξωτερικών.
- Η περαιτέρω αύξηση του βαθμού ικανοποίησης των πελατών/ασθενών με την βελτίωση του επιπέδου των παρεχομένων υπηρεσιών.
- Τη συνέχιση του εξορθολογισμού του κόστους λειτουργίας, χωρίς ακρότητες που θα απομειώνουν την εικόνα προς τους ασθενείς και την διατάραξη του κλίματος εμπιστοσύνης που έχει αναπτυχθεί μαζί τους.
- Οι πολιτικές της κυβέρνησης και ειδικότερα του Υπουργείου Υγείας, διαδραματίζουν σημαντικό ρόλο στις σκέψεις και στα πλάνα της Διοίκησης της εταιρίας. Με ιδιαίτερη προσοχή αντιμετωπίζονται τα μέτρα του claw back και οι αλλαγές στο δημόσιο τομέα Υγείας, αφού θα έχουν άμεσο αντίκτυπο στον ιδιωτικό τομέα Υγείας.
- Η ενίσχυση της ταμειακής ρευστότητας της εταιρίας μέσα από την αύξηση των λειτουργικών δραστηριοτήτων και η βελτίωση των πρακτικών εισπραξιμότητας, από πελάτες παλαιούς και νέους πέραν του ΕΟΠΥΥ θα βελτιώσουν την κατάσταση ταμειακών ροών.

Σε αναμονή των αποφάσεων και δράσεων πολιτικής σχετικά με τις κατευθύνσεις της Ελληνικής Οικονομίας σε συνδυασμό με τις ανακοινώσεις του Υπουργείου Υγείας σχετικά με την προτεινόμενη πολιτική στο χώρο της ιδιωτικής υγείας και την λειτουργία του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. κάθε απόπειρα διαμόρφωσης πρόβλεψης ή εκτίμησης για το 2017 είναι παρακινδυνευμένη.

Σημαντικό ρόλο για τον κλάδο θα αποτελέσει η αναδιοργάνωση και οικονομική στήριξη του Ε.Ο.Π.Υ.Υ., ώστε να λειτουργεί αποδοτικά και με ανταποδοτικότητα σε συνεργασία με τον ιδιωτικό τομέα υγείας, προς όφελος των ασθενών, καταρτίζοντας προϋπολογισμό ανά πάροχο και προχωρώντας σε ελέγχους των υποβολών σε πραγματικό χρόνο εκπληρώνοντας παράλληλα και τις συμβατικές οικονομικές του υποχρεώσεις

Στο σημείο αυτό θα πρέπει να επισημάνουμε το έντονο ενδιαφέρον της Διοίκησης για την ανάπτυξη του ιατρικού τουρισμού, καθώς με τον τρόπο αυτό μπορεί να διευρυνθεί σημαντικά η πελατειακή βάση της εταιρείας.

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

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

Η προσήλωση στις αξίες μας και οι καλά εδραιωμένες δυνάμεις μας με κυριότερες την εμπιστοσύνη των πελατών, την αφοσίωση των συνεργατών ιατρών και του προσωπικού, μας επιτρέπουν να πιστεύουμε στην επίτευξη των μακρόπννων ποσοτικών και ποιοτικών μας στόχων.

Παράγοντες κινδύνου – αβεβαιότητες

Η πολιτική της εταιρείας είναι να παρακολουθεί συνεχώς τις συνθήκες και τις εξελίξεις τόσο στο χώρο της Ελληνικής επικράτειας όσο και διεθνώς. Στόχος είναι να αποφευχθούν πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων. Η Εταιρεία χάρη στο εξειδικευμένο ιατρικό, νοσηλευτικό και διοικητικό προσωπικό τους, τον άρτιο κτιριακό και ιατρικό εξοπλισμό τους και την συνδρομή κορυφαίων ιατρών-συνεργατών όλων των ειδικοτήτων, καταφέρνουν να διατηρούνται ανταγωνιστικοί και να περιορίζουν τους κινδύνους.

Ο πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο εκτίθεται η εταιρεία δεν είναι σημαντικός δεδομένου ότι το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων της είναι προς το Δημόσιο (κυρίως προς τον Ε.Ο.Π.Π.Υ.). Πιθανός πιστωτικός κίνδυνος αφορά ιδιαιτέρως αδυναμία εκπλήρωσης υποχρεώσεων από το Ελληνικό Δημόσιο. Αναφορικά με τις ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις από τα Ασφαλιστικά Ταμεία, δηλαδή τις απαιτήσεις προ Ε.Ο.Π.Υ.Υ. περιόδου έχουν γίνει εξαγγελίες από την κυβέρνηση και έχουν νομοθετηθεί δεσμεύσεις ότι θα πληρωθούν στο επόμενο διάστημα. Για τις απαιτήσεις αυτές, καθολικός διάδοχος είναι ο Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και οι υποχρεώσεις του έχουν συμπεριληφθεί στο πλαίσιο της συμφωνίας με τους θεσμούς. Ήδη αποπληρώνεται μέρος των υποχρεώσεων προς τις φαρμακευτικές εταιρείες και για τούτο υπάρχουν εκτιμήσεις ότι η αποπληρωμή των υποχρεώσεων αυτών θα γίνει εντός του τρέχοντος έτους. Σε κάθε περίπτωση η εταιρεία έχει προσφύγει στην δικαιοσύνη προκειμένου να κατοχυρώσει τις απαιτήσεις αυτές και να αποφύγει ενδεχόμενο παραγραφής τους. Ως εκ τούτου, η εταιρεία εκτιμά ότι δεν υπάρχει ενδεχόμενο μη εξυπηρέτησης των παραπάνω υποχρεώσεων του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. καθώς φέρουν την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου. Ωστόσο η αβεβαιότητα που εντοπίζεται από την εταιρεία, αφορά το χρόνο αποπληρωμής και την ενδεχόμενη επιβολή μονομερών περικοπών στην απόδοση νοσηλείων από τον εκάστοτε Ασφαλιστικό φορέα.

Ο Ε.Ο.Π.Υ.Υ. έχει κοινοποιήσει στην εταιρεία τα ποσά του rebate και claw back συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α. που αφορούν τη χρήση 2013, το 2014, το 2015 καθώς και το Ά Εξάμηνο του 2016 συνολικού ύψους περίπου € 4,4 εκατ.

Η εταιρεία δεν έχει αποδεχθεί τις πράξεις που έχουν κοινοποιηθεί για τις παραπάνω χρήσεις και έχει προσφύγει κατά αυτών ενώπιον του Τριμελούς Διοικητικού Εφετείου Αθηνών.

Τέλος για τις απαιτήσεις από Ιδιώτες αλλοδαπής υπηκοότητας (Λίβυοι πολίτες) που ανέρχονται την 31.12.2016 σε € 12,563 εκ., η εταιρεία είναι σε διαρκή επικοινωνία με την οφειλέτιδα Πρεσβεία και αισιοδοξεί για τη ρευστοποίηση των εν λόγω απαιτήσεων σε βραχύ διάστημα λαμβανομένης υπόψη της διακοπής της συνεργασίας από το Σεπτέμβριο του 2014.

Η εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις Ομολογιακών Δανείων όπου εκτός των άλλων περιγράφονται οι όροι και οι προϋποθέσεις καταγγελίας των εκ μέρους των Ομολογιούχων Δανειστών. Στην περίπτωση που η Εταιρεία

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

δεν είναι σε θέση να εξυπηρετήσει τις δανειακές της υποχρεώσεις ή να πληροί συγκεκριμένους ετήσιους χρηματοοικονομικούς δείκτες, οι ομολογιούχοι δανειστές στα πλαίσια άσκησης των δικαιωμάτων τους έχουν την δυνατότητα μονομερούς καταγγελίας της Δανειακής Σύμβασης και το σύνολο των Ομολογιών που δεν έχουν εξοφληθεί, να καταστούν ληξιπρόθεσμες και αμέσως απαιτητές πριν την τακτή λήξη τους στην αμέσως επόμενη διαχειριστική χρήση. Δεν υπήρξε από τους Ομολογιούχους, στα πλαίσια σχετικού όρου των συμβάσεων, έγγραφη καταγγελία να καταστούν ληξιπρόθεσμα και απαιτητά τα εν λόγω δάνεια. Η Διοίκηση της εταιρείας έκανε γνωστό ότι υπάρχει μια αρχική συμφωνία με τους ομολογιούχους δανειστές Ε.Τ.Ε. Α.Ε. και ALPHA BANK Α.Ε. για την τροποποίηση του χρονοδιαγράμματος αποπληρωμής ορισμένων δόσεων η οποία αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του πρώτου εξαμήνου του 2017. Λόγω της μη ύπαρξης οριστικής συμφωνίας, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των ομολογιακών δανείων της εταιρείας εμφανίζεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Η διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων διαδραματίζει σημαντικό ρόλο στο πλαίσιο της συνολικής διαχείρισης κινδύνων. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί η εταιρεία αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες και λογαριασμούς εισπρακτέους. Όσον αφορά στη σωστή διαχείριση της ρευστότητας, αυτή πραγματοποιείται με το συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών.

Υποκαταστήματα της εταιρείας

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

Ακίνητα της εταιρείας

Η εταιρεία κατέχει ακίνητα (οικόπεδα, κτίρια) τα οποία εμφανίζει στην εύλογη αξία.

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

	ΕΥΛΟΓΗ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΕΥΛΟΓΗ
	ΑΞΙΑ 31-12-2016	2016	ΑΞΙΑ 31-12-2016
ΟΙΚΟΠΕΔΑ	8.217.487,00	0,00	8.217.487,00
ΚΤΙΡΙΑ	20.029.056,38	-452.488,38	19.576.568,00
ΣΥΝΟΛΑ	28.246.543,38	-452.488,38	27.794.055,00

Λοιπές πληροφορίες

Το ενεργητικό και το παθητικό της εταιρείας καθώς και τα στοιχεία των αποτελεσμάτων αναφέρονται με κάθε λεπτομέρεια στην υπό δημοσίευση Κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, στην Κατάσταση Οικονομικής θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης, στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών και στις Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2016.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

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

Κορωπί, 21/4/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

**ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

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

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της «ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 16 Μαΐου 2017



Εθνικής Αντιστάσεως 9-11 Χαλάνδρι
Α.Μ 155

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παναγιώτης Βρουστούρης

Α.Μ. 12921

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ			
Ποσά εκφρασμένα σε €	Σημ.	<u>1/1/2016- 31/12/2016</u>	<u>1/1/2015- 31/12/2015</u>
Κύκλος εργασιών (μετά Rebate & Clawback)	16	4.393.547,18	3.533.637,32
Κόστος πωληθέντων	17	-4.977.760,54	-5.469.747,55
Μικτά κέρδη / (ζημιές)		-584.213,36	-1.936.110,23
Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	18	131.400,30	186.240,45
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	19	-565.654,17	-668.640,61
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	20	-85.636,33	-175.066,55
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	21	-137.396,30	-181.842,61
Λειτουργικά αποτελέσματα		-1.241.499,86	-2.775.419,55
Κόστος χρηματοδότησης	22	-1.236.365,14	-1.119.807,17
Αποτελέσματα προ φόρων		-2.477.865,00	-3.895.226,72
Φόρος εισοδήματος	23	1.602.678,46	-464.656,12
Αποτελέσματα μετά φόρων (Α)		-875.186,54	-4.359.882,84
Λοιπά συνολικά έσοδα			
Στοιχεία που δεν θα ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα			
Κέρδη/Ζημιές επανεκτίμησης ακινήτων	4	-1.131.570,62	0,00
Επαναεπιμετρήσεις προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	14	-4.331,07	-4.115,23
Φόρος εισοδήματος στοιχείων λοιπών συνολικών εσόδων	24	329.411,49	-248.641,79
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		-806.490,20	-252.757,02
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)		-1.681.676,74	-4.612.639,86
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)	27	-0,0413	-0,2055
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτ/των και αποσβέσεων		-43.722,54	-1.572.209,83

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά εκφρασμένα σε €

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	28.317.057,16	30.638.160,90
Ασώματες ακινητοποιήσεις	5	2.282,96	3.525,96
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6	23.500,00	22.500,00
		28.342.840,12	30.664.186,86

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα	7	111.180,50	96.142,65
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	8	15.714.123,91	15.879.973,33
Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα	9	19.130,94	90.504,43
		15.844.435,35	16.066.620,41

ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

	44.187.275,47	46.730.807,27
--	----------------------	----------------------

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Κεφάλαιο και αποθεματικά

Μετοχικό κεφάλαιο	10	7.932.655,85	10.870.602,05
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	10	2,00	2,00
Αποθεματικά εύλογης αξίας	11	4.412.261,87	5.215.677,01
Λοιπά αποθεματικά	12	173.118,70	173.118,70
Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο		-1.595.875,75	-4.662.633,20
		10.922.162,67	11.596.766,56

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δικαιώματα εργαζομένων	14	124.021,21	107.679,54
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	24	0,00	1.935.327,80
		124.021,21	2.043.007,34

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	15	12.020.680,88	12.110.733,93
Δάνεια	13	21.120.410,71	20.980.299,44
		33.141.091,59	33.091.033,37

Σύνολο υποχρεώσεων

	33.265.112,80	35.134.040,71
--	----------------------	----------------------

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

	44.187.275,47	46.730.807,27
--	----------------------	----------------------

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ
Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ						
Ποσά σε €	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 1.1.2015	10.870.602,05	2,00	5.465.512,22	173.118,70	-299.828,55	16.209.406,42
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης	0,00	0,00	-249.835,21	0,00	-4.362.804,65	-4.612.639,86
Υπόλοιπα 31.12.2015	10.870.602,05	2,00	5.215.677,01	173.118,70	-4.662.633,20	11.596.766,56
Υπόλοιπα 1.1.2016	10.870.602,05	2,00	5.215.677,01	173.118,70	-4.662.633,20	11.596.766,56
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης	0,00	0,00	-803.415,14	0,00	-878.261,60	-1.681.676,74
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	1.015.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.927,15	1.007.072,85
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου	-3.952.946,20	0,00	0,00	0,00	3.952.946,20	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2016	7.932.655,85	2,00	4.412.261,87	173.118,70	-1.595.875,75	10.922.162,67

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
Ποσά εκφρασμένα σε €		
Έμμεση μέθοδος	<u>1/1/2015- 31/12/2015</u>	<u>1/1/2015- 31/12/2015</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Αποτελέσματα προ φόρων	-2.477.865,00	-3.895.226,72
Πλέον / μείον προσαρμογές για :		
Αποσβέσεις	1.197.777,32	1.203.209,72
Προβλέψεις	522.601,16	998.032,27
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-10,98	377,16
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.236.376,12	1.119.858,14
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κινήσεως ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες :		
Μείωση /(αύξηση) αποθεμάτων	-15.037,85	33.700,85
Μείωση /(αύξηση) απαιτήσεων	-344.741,14	122.253,06
Μείωση /(αύξηση) λοιπών λογαριασμών ενεργητικού	-1.000,00	0,00
(Μείωση) /αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-1.288.245,11	1.367.032,78
Μείον :		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-1.199.442,79	-444.323,22
Καταβλημένοι φόροι	0,00	-485.192,79
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>-2.369.588,27</u>	<u>19.721,25</u>
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Αγορά ενσωμάτων και άυλων παγίων στοιχείων	-7.001,20	-8.963,26
Τόκοι εισπραχθέντες	10,98	50,97
Εισπράξεις από συνδεδεμένα μέρη	1.301.370,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>1.294.379,78</u>	<u>-8.912,29</u>
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.015.000,00	0,00
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	-11.165,00	0,00
Αποπληρωμή δανείων	0,00	-170.980,89
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>1.003.835,00</u>	<u>-170.980,89</u>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α)+(β)+(γ)	<u>-71.373,49</u>	<u>-160.171,93</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	<u>90.504,43</u>	<u>250.676,36</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	<u>19.130,94</u>	<u>90.504,43</u>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

1.1. Γενικές πληροφορίες

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας ΙΑΣΩ.

Η Εταιρία «ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ ΑΕ» ιδρύθηκε το 1998 στην Αθήνα και εδρεύει στην Ελλάδα, Νομός Αττικής, Δήμος Κρωπίας οδός Πευκών και Πεισιστράτους. Η διάρκεια της Εταιρίας ορίζεται σε πενήντα (50) έτη και αρχίζει από την καταχώρηση στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της διοικητικής απόφασης για την παροχή άδειας σύστασης της Εταιρίας και την έγκριση του καταστατικού της. Η λειτουργία της άρχισε το έτος 2007.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη χρήση 2016 έχουν εγκριθεί από το Δ.Σ. της εταιρείας την 21.4.2017 και υπόκεινται σε οριστική έγκριση από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, η οποία έχει το δικαίωμα να τις τροποποιεί.

1.2. Αντικείμενο δραστηριότητας

Η ίδρυση, ανέγερση, οργάνωση και εκμετάλλευση των Πρότυπων Κέντρων, κλειστής νοσηλείας, Φυσικής Ιατρικής Αποκατάστασης και Επανενταξης, η επέκταση και ανάπτυξη σε όλο το φάσμα των υπηρεσιών φυσικής ιατρικής αποκατάστασης, η εν γένει συστηματική παροχή ιατρικών υπηρεσιών σε άτομα με σωματικό, αντιληπτικό, ψυχικό και λειτουργικό έλλειμμα πάσης ηλικίας και φύλου.

Η αποστολή του Κέντρου Αποκατάστασης ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ είναι η βελτίωση της σωματικής κατάστασης των ανθρώπων που χρειάζονται την αποκατάσταση της υγείας τους μετά από μια σοβαρή ασθένεια, ατύχημα κ.λ.π. με παράλληλη υποστήριξη της φυσικής, νοητικής, συναισθηματικής και ψυχολογικής κατάστασης.

Στα πλαίσια αυτά, η ευθύνη και η συμβολή του κέντρου στη σωματική και ψυχική υγεία των ατόμων και των οικογενειών τους και ευρύτερα στην κοινωνία, είναι ιδιαίτερα σημαντική.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

2.1. Γενικά

Οι παρούσες ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις με ημερομηνία 31/12/2016 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και τις Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31/12/2016. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν στις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις είναι συνεπείς με αυτές που είχαν υιοθετηθεί για την κατάρτιση των ετήσιων

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Οικονομικών Καταστάσεων της 31/12/2015.

Η κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεων για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται. Επομένως, παρά την εμπειρία, τις πληροφορίες και τις γνώσεις της Διοίκησης, είναι δυνατό να παρουσιαστούν διαφορές μεταξύ των υπολογισμών και παραδοχών που έχουν γίνει και των πραγματικών αποτελεσμάτων. Οι εν λόγω εκτιμήσεις και παραδοχές επανεξετάζονται ανά τακτά διαστήματα προκειμένου να συμπεριληφθούν όλα τα νέα δεδομένα.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, με εξαίρεση τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα που επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).

2.2. Παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.

2.3. Πρότυπα και Διερμηνείες με ισχύ στη χρήση 2016

«**Τροποποιήσεις του Δ.Λ.Π. 16 και Δ.Λ.Π. 38**», που παρέχουν διευκρινήσεις επί των αποδεκτών μεθόδων απόσβεσης με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2016. Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

«**Τροποποίηση Δ.Π.Χ.Α. 11» Λογιστική για αποκτήσεις Δικαιωμάτων σε Κοινές Δραστηριότητες** με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2016. Η τροποποίηση απαιτεί όπως ο αποκτών ένα δικαίωμα σε κοινή δραστηριότητα που συνιστά επιχείρηση όπως καθορίζεται στο Δ.Π.Χ.Α. 3, να εφαρμόζει όλες τις προβλέψεις του προτύπου. Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

«**Δ.Π.Χ.Α. 14 Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί που Υπόκεινται σε Ρυθμιστικό Πλαίσιο**» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2016. Το πρότυπο καθορίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης με άλλα πρότυπα αλλά τα πληρούν με το εν λόγω πρότυπο και επιτρέπει την αναγνώρισή τους κατά την πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α. Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

«**Γεωργία: Πολυετή Φυτά – Τροποποιήσεις στα Δ.Λ.Π. 16 και 41**», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2016. Δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

«**Μέθοδος Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις – Τροποποίηση του Δ.Λ.Π. 27**», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2016. Με βάση την τροποποίηση οι

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

συμμετοχές σε θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες, στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις του επενδυτή μπορούν να επιμετρώνται και με την μέθοδο της καθαρής θέσης, όπως αυτή καθορίζεται από το Δ.Λ.Π. 28. Δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

«Θέματα Γνωστοποιήσεων – Τροποποίηση Δ.Λ.Π. 1», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2016. Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

«Πώληση ή Διανομή Περιουσιακών Στοιχείων Μεταξύ Επενδυτή και Συγγενούς ή Κοινοπραξίας του – Τροποποιήσεις στα Δ.Π.Χ.Α. 10 και Δ.Λ.Π. 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2016. Δεν είχε εφαρμογή στην Εταιρεία.

«Επενδυτικές Οντότητες – Εφαρμογή της Εξαίρεσης από την Ενοποίηση – Τροποποίηση στα Δ.Π.Χ.Α. 10, Δ.Π.Χ.Α. 12 και Δ.Λ.Π. 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2016. Δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1/1/2017

Ολοκληρωμένο Δ.Π.Χ.Α. 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία» που εγκρίθηκε τον Ιούλιο του 2014, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2018. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στην Εταιρεία.

«Δ.Π.Χ.Α. 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2017. Το πρότυπο αντικαθιστά τα Πρότυπα 11 και 18 και τις Διερμηνείες 13, 15, 18 και 31. Με βάση το πρότυπο αυτό η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ακολουθώντας 5 βασικά βήματα. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην Εταιρεία.

«Τροποποίηση του Δ.Λ.Π. 7 Κατάσταση Ταμειακών Ροών». Η τροποποίηση προβλέπει γνωστοποίηση των μεταβολών στις υποχρεώσεις που αφορούν χρηματοδοτικές δραστηριότητες, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2017. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην Εταιρεία.

«Τροποποίηση Δ.Λ.Π. 12 Αναβαλλόμενοι φόροι». Αφορά την αναγνώριση αναβαλλόμενου φορολογικού περιουσιακού στοιχείου για μη πραγματοποιηθείσες ζημίες, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2017. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην Εταιρεία.

«Νέο Δ.Π.Χ.Α. 16 Μισθώσεις». Προβλέπει την εισαγωγή ενός απλού μοντέλου μισθώσεων για τον μισθωτή απαιτώντας την αναγνώριση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων για όλες τις μισθώσεις

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

που έχουν διάρκεια μεγαλύτερη των 12 μηνών. Ο εκμισθωτής συνεχίζει να ταξινομεί τις μισθώσεις ως λειτουργικές και χρηματοδοτικές. Το νέο πρότυπο έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2019 και θα έχει επίπτωση στην Εταιρεία, αναφορικά με τον χειρισμό των λειτουργικών μισθώσεων από την άποψη του μισθωτή, βάσει του Δ.Λ.Π. 17.

«Ταξινόμηση και Επιμέτρηση Πληρωμών Συναλλαγών που βασίζονται σε Αξία Μετοχής – Τροποποίηση Δ.Π.Χ.Α. 2». Εγκρίθηκε τον Ιούνιο του 2016 και έχει εφαρμογή για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2018. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

«Ετήσιες βελτιώσεις 2014-2016 των Δ.Π.Χ.Α. 1, Δ.Π.Χ.Α. 10 και Δ.Λ.Π. 28». Εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2016 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν μετά την 1/1/2018 για τα Δ.Π.Χ.Α. 1 και Δ.Λ.Π. 28 και μετά την 1/1/2017 για το Δ.Π.Χ.Α. 10. Δεν έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία.

«Μεταφορές επενδυτικών ακινήτων», αφορά τροποποίηση του Δ.Λ.Π. 40 που εγκρίθηκε τον Δεκέμβριο του 2016 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1/1/2018. Δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

«Νέα Διερμηνεία 22 Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και προκαταβολή τιμήματος». Εγκρίθηκε τον Δεκέμβριο του 2016 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1/1/2018. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

«Εφαρμογή Δ.Π.Χ.Α. 9 Χρηματοοικονομικά στοιχεία με το Δ.Π.Χ.Α. 4 Ασφαλιστήρια συμβόλαια». Εγκρίθηκε τον Σεπτέμβριο του 2016 και παρέχει απαλλαγή στην εφαρμογή του Δ.Π.Χ.Α. 9 μέχρι την 31/12/2020, στις ασφαλιστικές οντότητες που εφαρμόζουν το Δ.Π.Χ.Α. 4. Δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

«Διευκρινήσεις για τη εφαρμογή του Δ.Π.Χ.Α. 15 Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες». Εγκρίθηκε τον Απρίλιο του 2016 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1/1/2018. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

3. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των οικονομικών καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

3.1. Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων

Η εταιρεία τηρεί τα λογιστικά βιβλία σε Ευρώ. Συναλλαγές που γίνονται σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

σε Ευρώ με βάση την επίσημη τιμή του ξένου νομίσματος που ίσχυε την ημέρα της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων τα νομισματικά στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού που είναι εκφρασμένα σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ με τις τρέχουσες συναλλαγματικές ισοτιμίες. Τα κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από συναλλαγές σε ξένα νομίσματα αλλά και από την αποτίμηση τέλους χρήσεως νομισματικών στοιχείων σε ξένα νομίσματα, καταχωρούνται στην κατάσταση συνολικών εσόδων.

3.2. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται αρχικά στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημίες απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Τα γήπεδα και οι κτιριακές εγκαταστάσεις αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, όπως αυτή προσδιορίστηκε από ανεξάρτητους εκτιμητές. Οι αναπροσαρμογές γίνονται κάθε τρία έως πέντε χρόνια ή νωρίτερα αν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία των ακινήτων. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται σε μεταγενέστερες χρήσεις αυξάνουν τη λογιστική αξία των ενσώματων παγίων μόνο εάν πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν στην εταιρεία μελλοντικά οικονομικά οφέλη και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Μειώσεις στη λογιστική αξία που προκύπτουν από την αναπροσαρμογή καταχωρούνται στα έξοδα αφού πρώτα διαγραφεί το τυχόν σχηματισμένο αποθεματικό αναπροσαρμογής για το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο. Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Κτίρια	50 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10 έτη
Μεταφορικά μέσα	7 έτη
Λοιπός εξοπλισμός	5-10 έτη

Για τα ενσώματα πάγια δεν έχουν υπολογιστεί υπολειμματικές αξίες.

3.3. Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

3.3.1. Λογισμικά προγράμματα

Τα λογισμικά προγράμματα αναγνωρίζονται ως άυλα περιουσιακά στοιχεία με το κόστος αγοράς τους. Οι δαπάνες που ενισχύουν ή επεκτείνουν την απόδοση των προγραμμάτων λογισμικού πέρα από τις αρχικές προδιαγραφές τους, αναγνωρίζονται ως κεφαλαιουχική δαπάνη και προστίθενται στο αρχικό κόστος του λογισμικού. Οι αποσβέσεις των λογισμικών προγραμμάτων επιβαρύνουν το λογαριασμό αποτελεσμάτων

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

με την μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής αυτών ανέρχεται σε 1-5 έτη.

3.4. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού

Η εταιρεία υιοθετεί το ΔΛΠ 36 (Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων). Το ΔΛΠ αυτό απαιτεί όπως το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου πρέπει να εκτιμάται οποτεδήποτε υπάρχει ένδειξη ότι το περιουσιακό στοιχείο ενδέχεται να έχει απομειωθεί. Όταν η λογιστική αξία ενός περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η ζημία απομείωσης καταχωρείται στην Κατάσταση Συνολικών εσόδων για περιουσιακά στοιχεία που απεικονίζονται στο κόστος ενώ θεωρείται ως μείωση της αναπροσαρμογής, για περιουσιακά στοιχεία που απεικονίζονται στην αναπροσαρμοσμένη αξία.

3.5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

(α) Συμμετοχές

Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε επιχειρήσεις.

(β) Χρεόγραφα

Δεν υπάρχουν επενδύσεις σε κινητές αξίες στην εταιρεία καθώς επίσης και προκαταβολές για απόκτηση συμμετοχών και χρεογράφων.

3.6. Αποθέματα

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους και περιλαμβάνει όλες τις αναγκαίες δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν ώστε να βρεθούν στο τρέχον σημείο εναπόθεσής τους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησής τους στην κανονική λειτουργία της εταιρείας, μειωμένη με τα εκτιμώμενα αναγκαία κόστη για την πώλησή τους. Σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, εξετάζονται ως προς την απομείωσή τους τα αποθέματα που είναι απαξιωμένα, άχρηστα και με πολύ χαμηλή κυκλοφοριακή ταχύτητα. Για τη μείωση της αξίας κτήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, σχηματίζονται απομειώσεις οι οποίες καταχωρούνται στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως την περίοδο που εμφανίζονται. Οι απομειώσεις επανεξετάζονται σε κάθε επόμενη περίοδο.

3.7. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και ως τέτοια θεωρείται η ονομαστική τους αξία αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημίες απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών. Το ποσό της ζημίας απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

3.8. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν μετρητά, καταθέσεις όψεως, επενδύσεις σε άμεσα ρευστοποιήσιμα στοιχεία λήξης μέχρι τρεις μήνες. Τα στοιχεία των διαθεσίμων και ταμιακών ισοδυνάμων έχουν ασήμαντο κίνδυνο μεταβολής της αξίας τους.

3.9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

3.10. Δάνεια

Όλα τα δάνεια αρχικώς καταχωρούνται στο κόστος, το οποίο είναι η εύλογη αξία της παροχής πλην των εξόδων απόκτησης των δανείων. Τα δάνεια αποτιμώνται μεταγενέστερα στην αποσβεσθείσα τιμή κτήσης χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

3.11. Λειτουργικές Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις.

Εκμισθωτής

Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Μισθωτής

Πληρωμές μισθωμάτων βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στα έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων καταχωρούνται ως περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας αποτιμώμενα, κατά την σύναψη της μίσθωσης, στην εύλογη αξία τους ή εφόσον είναι μικρότερη στην παρούσα αξία των ελάχιστων πληρωτέων μισθωμάτων. Η σχετική υποχρέωση στον εκμισθωτή καταχωρείται στον ισολογισμό ως υποχρέωση από χρηματοδοτική μίσθωση στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Οι μισθωτικές πληρωμές μερίζονται σε χρηματοοικονομικά έξοδα και σε καταβολή υποχρέωσης με τρόπο που να δίνει σταθερό επιτόκιο στο εκάστοτε υπόλοιπο της υποχρέωσης. Το χρηματοοικονομικό έξοδο καταχωρείται στα έξοδα.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται μετά τη λήξη των συμβάσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων έχουν εγγραφεί ως περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας στις ενσώματες ακινητοποιήσεις και αποσβένονται στην ίδια χρονική περίοδο με τα αντίστοιχα πάγια κυριότητας της εταιρείας.

3.12. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

Ο φόρος εισοδήματος χρήσης αποτελείται από τον τρέχοντα και τον αναβαλλόμενο φόρο. Ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζονται βάσει των σχετικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά φόρο επί των φορολογητέων κερδών της εταιρείας όπως αναμορφώνεται σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου και υπολογίζεται με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρεώσεως (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία αναφοράς μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Καταχωρούνται αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για όλες τις εκπεστέες προσωρινές διαφορές και τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές κατά την έκταση που πιθανολογείται ότι θα υπάρξει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου η εκπεστέα προσωρινή διαφορά μπορεί να αξιοποιηθεί.

Η λογιστική αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων αναθεωρείται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνεται στο βαθμό που δεν πιθανολογείται ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων να χρησιμοποιηθεί μέρος ή το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων.

Οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις για την τρέχουσα και τις προηγούμενες χρήσεις αποτιμώνται στο ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές (ή να ανακτηθεί από αυτές), με τη χρήση φορολογικών συντελεστών (και φορολογικών νόμων) που έχουν θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία αναφοράς.

3.13. Μερίσματα

Τα πληρωτέα μερίσματα απεικονίζονται ως υποχρέωση κατά τον χρόνο έγκρισής τους από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

3.14. Παροχές σε εργαζόμενους

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Η υποχρέωση της εταιρείας προς τα πρόσωπα που απασχολούνται σε αυτή, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στη παρούσα αξία του, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως με τη χρήση της μεθόδου της προβαλλόμενης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιούνται τα επιτόκια των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου οι ημερομηνίες λήξης των οποίων προσεγγίζουν τα χρονικά όρια της σχετικής υποχρέωσης. Το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα με εξαίρεση την περίπτωση που οι μεταβολές του προγράμματος εξαρτώνται από τον εναπομένοντα χρόνο υπηρεσίας των εργαζομένων. Στην περίπτωση αυτή, το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο μέσα στην περίοδο ωρίμανσης.

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης πληρώνονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησεως. Η εταιρεία καταχωρεί αυτές τις παροχές, όταν δεσμεύεται. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού προεξοφλούνται.

3.15. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην ονομαστική αξία τους όταν υπάρχει εύλογη διαβεβαίωση ότι η επιχορήγηση θα ληφθεί και ότι η εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Οι κρατικές επιχορηγήσεις σχετικά με τρέχουσες δαπάνες αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια της περιόδου εκείνης που χρειάζεται για να αντιστοιχίσουν τις δαπάνες εκείνες που είναι προορισμένες να αντισταθμίσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις σχετικά με την αγορά ενσώματων ακινητοποιήσεων συμπεριλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδα επομένων χρήσεων, αναγνωρίζονται ως έσοδο και μεταφέρονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της περιόδου αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων, κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγημένου περιουσιακού στοιχείου.

3.16. Χρηματοοικονομικά εργαλεία

Τα βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία της εταιρείας είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις, οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις και τα δάνεια τραπεζών. Δεδομένης της βραχυπρόθεσμης φύσεως των εργαλείων αυτών, η Διοίκηση της εταιρείας πιστεύει ότι η εύλογη αξία τους ουσιαστικά ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας.

3.17. Αναγνώριση εσόδων

Στα έσοδα περιλαμβάνεται η εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών προ ΦΠΑ και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται στις λογιστικές περιόδους στις οποίες παρέχονται οι υπηρεσίες.

γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

δ) Έσοδα από ενοίκια

Τα έσοδα από ενοίκια λογίζονται στη βάση του δουλευμένου, σύμφωνα με τις ισχύουσες συμβάσεις.

3.18. Έξοδα

3.18.1. Λειτουργικές μισθώσεις

Οι πληρωμές που γίνονται βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της περιόδου αναφοράς ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

3.18.2. Κόστος χρηματοδότησης

Το καθαρό χρηματοδοτικό κόστος αποτελείται από τους δεδουλευμένους τόκους επί των συναφθέντων δανείων, που υπολογίζονται βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

4. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά εκπεφρασμένα σε Ευρώ	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια & κτιρ. Εγκατ.	Μηχ/τα & μηχ/κός εξοπλ.	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπ. Εξοπλ.	Σύνολο
01.01 - 31.12.2015						
Κόστος ή εκτίμηση έναρξης	10.750.702,00	23.549.339,08	3.575.010,36	148.018,13	4.001.744,07	42.024.813,64
Προσθήκες/πωλήσεις/καταστροφές	0,00	0,00	2.014,00	0,00	6.304,91	8.318,91
Επανεκτίμηση ακινήτων	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.622,33	-10.622,33
Σύνολα 31.12.2015	10.750.702,00	23.549.339,08	3.577.024,36	148.018,13	3.997.426,65	42.022.510,22
Αποσβέσεις 31.12.2014	0,00	-4.469.439,08	-2.722.065,75	-146.443,10	-2.854.857,37	-10.192.805,30
Αποσβέσεις 2015	0,00	-452.488,00	-357.266,31	-300,00	-391.683,91	-1.201.738,22
Αντιλογισμός αποσβέσεων 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.194,20	-10.194,20
Σωρευμένες αποσβέσεις	0,00	-4.921.927,08	-3.079.332,06	-146.743,10	-3.236.347,08	-11.384.349,32
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.15	10.750.702,00	18.627.412,00	497.692,30	1.275,03	761.079,57	30.638.160,90
01.01 - 31.12.2016						
Κόστος ή εκτίμηση έναρξης	10.750.702,00	23.549.339,08	3.577.024,36	148.018,13	3.997.426,65	42.022.510,22
Προσθήκες/πωλήσεις/καταστροφές	0,00	0,00	0,00	0,00	7.001,20	7.001,20
Επανεκτίμηση ακινήτων	-2.533.215,00	1.401.644,38	0,00	0,00		-1.131.570,62
Σύνολα 31.12.2016	8.217.487,00	24.950.983,46	3.577.024,36	148.018,13	4.004.427,85	40.897.940,80
Αποσβέσεις 31.12.2015	0,00	-4.921.927,08	-3.079.332,06	-146.743,10	-3.236.347,08	-11.384.349,32
Αποσβέσεις 2016	0,00	-452.488,38	-352.923,00	-300,00	-390.822,94	-1.196.534,32
Σωρευμένες αποσβέσεις	0,00	-5.374.415,46	-3.432.255,06	-147.043,10	-3.627.170,02	-12.580.883,64
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.16	8.217.487,00	19.576.568,00	144.769,30	975,03	377.257,83	28.317.057,16

Τα οικόπεδα και τα κτίρια της Εταιρείας επιμετρήθηκαν στην εύλογη αξία τους στη τρέχουσα χρήση από ανεξάρτητους εκτιμητές (επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 2). Για την επιμέτρηση της αξίας τους χρησιμοποιήθηκαν οι μέθοδοι αποσβεσμένου κόστους αντικατάστασης (συντελεστής απαξίωσης 0,81 έως 0,86, κόστος αντικατάστασης ανάλογα με το είδος κατασκευής του κτιρίου, τις παροχές αυτού και τη λειτουργία του 400-1.450 ανά τ.μ.), και η συγκριτική μέθοδος (τιμές ανά τ.μ. 250-450 ανάλογα με τον συντελεστή δόμησης, το σημείο, την προβολή και το μέγεθος των οικοπέδων).

Η εταιρεία επένδυσε, εντός της χρήσης 2016, συνολικό ποσό € 7 χιλ. που αφορά στην αγορά νέου ιατρικού, νοσοκομειακού και ξενοδοχειακού εξοπλισμού.

Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη υπέρ της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος και της ALPHA BANK συνολικού ποσού 25,5 εκατ. € για εξασφάλιση κοινού ομολογιακού δανείου. Τα υπόλοιπα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στην τιμή κτήσης τους απομειωμένα κατά τις αποσβέσεις.

5. Ασώματες ακινητοποιήσεις

Τα ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Ποσά σε Ευρώ	Λογισμικά προγράμματα
<u>01.01 - 31.12.2015</u>	
Κόστος ή εκτίμηση έναρξης	232.184,38
Προσθήκες /πωλήσεις/Απομειώσεις	644,35
Σύνολα 31.12.2015	232.828,73
Αποσβέσεις 31.12.2014	-227.831,27
Αποσβέσεις 2015	-1.471,50
Σωρευμένες αποσβέσεις	-229.302,77
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.15	3.525,96
<u>01.01 - 31.12.2016</u>	
Κόστος ή εκτίμηση έναρξης	232.828,73
Προσθήκες /πωλήσεις/Απομειώσεις	0,00
Σύνολα 31.12.2016	232.828,73
Αποσβέσεις 31.12.2015	-229.302,77
Αποσβέσεις 2016	-1.243,00
Σωρευμένες αποσβέσεις	-230.545,77
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.16	2.282,96

6. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της εταιρείας αντιπροσωπεύουν κατά € 21.500,00 δοσμένες εγγυήσεις (Δ.Ε.Η., ύδρευση κλπ) και κατά € 2.000,00 εισφορά σε μια εταιρεία μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

7. Αποθέματα

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Αναλώσιμα υλικά	111.180,50	96.142,65
ΣΥΝΟΛΟ	111.180,50	96.142,65

8. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι συνολικές απαιτήσεις της εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Πελάτες	16.402.604,84	15.330.997,94
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	-1.586.427,95	-1.292.104,45
Προκαταβολές	1.855,37	1.431,49
Επιταγές σε καθυστέρηση	14.350,00	14.350,00
Χρεώστες διάφοροι	693.712,95	1.718.925,36
Λογ/σμοί προκ/λών & πιστώσεων	187.659,01	105.144,56
Έξοδα επόμενων χρήσεων	369,69	1.228,43
ΣΥΝΟΛΟ	15.714.123,91	15.879.973,33

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Στο κονδύλι «Χρεώστες διάφοροι, περιλαμβάνονται και απαιτήσεις από φόρους οι οποίες είτε θα συμψηφιστούν με αντίστοιχες υποχρεώσεις που θα προκύψουν στο επόμενο διάστημα προς το Ελληνικό Δημόσιο ή θα επιστραφούν κατόπιν αιτήσεως. Τα υπόλοιπα αυτά ανέρχονται κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 σε € 360.078,75 (31 Δεκεμβρίου 2015: € 1.325.615,16).

Το υπόλοιπο του λογαριασμού πελατών και λοιπών απαιτήσεων εμφανίζεται μειωμένο κατά το ποσό των προβλέψεων αξίας € 1.586.427,95 που έχουν διενεργηθεί για επισφαλείς απαιτήσεις.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΑΛΥΣΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΕΠΙΣΦΑΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΕΛΑΤΩΝ		
Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Σύνολο πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων πελατών την 1.1.2016 και 1.1.2015	1.292.104,45	1.188.196,70
Σχηματισμός πρόβλεψης επισφαλειών (Rebate-Clawback)	294.323,50	103.907,75
Σύνολο προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων πελατών την 31.12.15 και 31.12.14	1.586.427,95	1.292.104,45

9. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση. Πιο συγκεκριμένα:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Διαθέσιμα στο ταμείο	988,45	2.943,04
Καταθέσεις όψεως	18.142,49	87.561,39
ΣΥΝΟΛΟ	19.130,94	90.504,43

10. Μετοχικό Κεφάλαιο και Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αποτελείται από 22.664.731 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,35 εκάστη. Το μετοχικό κεφάλαιο και το κεφάλαιο υπέρ το άρτιο της εταιρείας αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Μετοχικό κεφάλαιο	7.932.655,85	10.870.602,05
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	2,00	2,00
ΣΥΝΟΛΟ	7.932.657,85	10.870.604,05

Με την από 6/6/2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας , αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό € 3.952.946,20 με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών στο ποσό των € 0,35 ανά μετοχή, με σκοπό την ισόποση απόσβεση ζημιών και ταυτόχρονη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας μέχρι του ποσού των € 1.015.000 με καταβολή μετρητών και έκδοση 2.900.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας € 0,35 ευρώ ανά μετοχή και τιμή διάθεσης € 0,35 και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 3 του καταστατικού της εταιρείας. Η αύξηση αυτή ολοκληρώθηκε την 28/6/2016 και η πιστοποίηση από το Δ.Σ. έγινε την 1/9/2016.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

11. Αποθεματικά εύλογης αξίας

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Οικόπεδα	4.056.968,01	6.590.183,01
Κτίρια	2.157.485,32	755.840,94
Σύνολο μικτής αξίας	6.214.453,34	7.346.023,96
Αναβαλλόμενος φόρος οικοπέδων	1.176.520,72	1.911.153,07
Αναβαλλόμενος φόρος κτιρίων	625.670,74	219.193,87
Σύνολο αναβαλλόμενης φορολογίας	1.802.191,47	2.130.346,95
Σύνολο αποθεματικών εύλογης αξίας Ισολογισμού	4.412.261,87	5.215.677,01

Από την αποτίμηση των ακινήτων στην εύλογη αξία κατά την 31.12.2016, προέκυψε μείωση των αποθεματικών κατά ποσό € 803.415,14 το οποίο αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της Εταιρείας.

Για τη σωρευμένη υπεραξία από αναπροσαρμογή ακινήτων στην εύλογη αξία, που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2016, έχει συμπεριληφθεί αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση με συντελεστή 29%.

12. Λοιπά Αποθεματικά

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Τακτικό αποθεματικό	168.275,42	168.275,42
Έκτακτα αποθεματικά	90,80	90,80
Διαφορά από αναπροσαρμογή λοιπών περιουσιακών στοιχείων	993,40	993,40
Αποθεματικό δωρηθέντων παγίων	3.759,08	3.759,08
ΣΥΝΟΛΟ	173.118,70	173.118,70

Το τακτικό αποθεματικό καταλογίζεται με την έγκριση της διανομής των κερδών από την Τακτική Γενική Συνέλευση και δημιουργείται με τη μεταφορά ποσοστού τουλάχιστον 5% επί των ετήσιων κερδών, μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος, έως ότου αυτό φθάσει τουλάχιστον στο 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό δεν μπορεί να διανεμηθεί στους μετόχους της εταιρείας παρά μόνο σε περίπτωση διάλυσης της εταιρείας.

13. Δάνεια

Τα δάνεια της εταιρείας κατά την 31.12.2016 αναλύονται, ως ακολούθως:

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
	Βραχ/σμες υποχρεώσεις	Βραχ/σμες υποχρεώσεις
Ομολογιακά δάνεια	18.833.750,66	18.810.070,66
Δάνειο Πειραιώς	999.353,24	999.353,24
Δάνειο ΕΘΝΙΚΗ ΛΟΓ.1403369200	605.477,11	549.652,62
ΕΘΝΙΚΗ ΛΟΓ.140829620-03	87.084,86	78.385,42
ΕΘΝΙΚΗ ΛΟΓ.1404359089	597.110,44	542.841,64
ΕΤΕ FACTORS ΑΛΛΗΛΟΧΡΕΟΣ Λ04447030067	420,58	102,87
ΑΛΛΗΛΟΧΡΕΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ 5041062283611	-2.786,18	-107,01
ΣΥΝΟΛΟ	21.120.410,71	20.980.299,44

Η εταιρεία βάσει συμβάσεων που έχουν συναφθεί με τις Τράπεζες ΕΘΝΙΚΗ και ALPHA BANK έχει λάβει δύο κοινά ενυπόθηκα ομολογιακά δάνεια. Ως Εκπρόσωπος των Ομολογιούχων έχει ορισθεί η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος.

Για τα ανωτέρω δάνεια ισχύουν τα ακόλουθα:

- Το υπ. αριθμ. 0407027192 ομολογιακό δάνειο αξίας € 16.600.000,00 εκδόθηκε την 14.12.2005 και λήγει την 20.12.2022. Η περίοδος αποπληρωμής του δανείου, όπως τροποποιήθηκε με την από 27.6.2013 πρόσθετη πράξη σύμβασης, ορίσθηκε από την 20.9.2013 έως την 20.12.2022.
- Το υπ. αριθμ. 040704718-5 ομολογιακό δάνειο αξίας € 3.500.000,00 εκδόθηκε την 30.1.2007 και λήγει την 20.12.2022. Η περίοδος αποπληρωμής του δανείου, όπως τροποποιήθηκε με την από 27.6.2013 πρόσθετη πράξη σύμβασης, ορίσθηκε από την 20.9.2013 έως την 20.12.2022.
- Για εξασφάλιση των ανωτέρω ομολογιακών δανείων από την ΕΤΕ έχουν εγγραφεί, επί των ακινήτων της εταιρείας, προσημειώσεις υποθήκης συνολικής αξίας 24.200.000,00 €.
- Το υπόλοιπο δανείου ποσού € 999.353,24 αφορά χρεολυτικό δάνειο ποσού € 1.000.000,00 με τη τράπεζα Πειραιώς (πρώην MILLENIUM) με σκοπό την αναδιάρθρωση ήδη υφιστάμενων οφειλών από παλιότερη σύμβαση.
- Τα υπόλοιπα βραχυπρόθεσμα δάνεια ποσού € 1.287.306,81 αφορούν σε κεφάλαιο κίνησης βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα. Για εξασφάλιση των εν λόγω δανείων από την ΕΤΕ έχουν εγγραφεί, επί των ακινήτων της εταιρείας, προσημειώσεις υποθήκης συνολικής αξίας 1.300.000,00 €.
- Αναφορικά με τα ομολογιακά δάνεια γίνονται διαπραγματεύσεις μεταξύ της εταιρείας και των ομολογιούχων τραπεζών για την τροποποίηση του χρονοδιαγράμματος αποπληρωμής. Λόγω μη ύπαρξης οριστικής συμφωνίας τα δάνεια έχουν ταξινομηθεί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

14. Δικαιώματα Εργαζομένων

Η υποχρέωση της εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετρείται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Για την αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19, έχει συνταχθεί αναλογιστική μελέτη από ανεξάρτητο αναλογιστή με ημερομηνία 31.12.2016. Οι βασικές αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

Επιτόκιο προεξόφλησης	2,00%
Αναμενόμενη μέση ετήσια αύξηση αποδοχών	2,00%
Μέση αναμενόμενη εναπομένουσα εργασιακή ζωή προσωπικού	27,09

Οι παραδοχές αυτές αναπροσαρμόζονται σε ετήσια βάση.

Οι δουλευμένες παροχές κάθε περιόδου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα χρήσεως με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους υπαλλήλους που αποχωρούν λόγω συνταξιοδότησεως μειώνουν αντίστοιχα τη συνταξιοδοτική υποχρέωση. Ο αριθμός του απασχολούμενου στην εταιρεία προσωπικού και το αντίστοιχο κόστος μισθοδοσίας του, έχουν ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Άτομα:		
Μόνιμης απασχολήσεως	108	127
Εποχιακής απασχολήσεως	0	0
Σύνολο	108	127
Ανάλυση κόστους εργαζομένων:		
Έξοδα μισθοδοσίας	1.699.347,54	2.046.666,42
Έξοδα αποζημιώσεων προσωπικού	34.509,36	74.513,64
Έξοδα ασφαλιστικών ταμείων	437.183,05	554.273,34
Έξοδα παροχών στο προσωπικό	2.770,20	2.916,59
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	12.010,60	74.422,44
Συνολικό κόστος	2.185.820,75	2.752.792,43

Η δαπάνη για πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την εταιρεία που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα καθώς και οι μεταβολές στην παρούσα αξία της υποχρέωσης είναι:

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

	31.12.2016	31.12.2015
Παρούσα αξία της υποχρεώσεως την 1η Ιανουαρίου	107.679,74	103.655,51
Δαπάνη τόκου	2.368,95	2.434,33
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	16.010,26	16.999,35
Κόστος (αποτέλεσμα) διακανονισμών	28.140,74	61.271,11
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	-34.509,36	-74.513,64
Αναλογιστικό κέρδος/(ζημιά) στην υποχρέωση	4.331,07	4.115,23
Κόστος μεταφοράς προσωπικού	0,00	-6.282,15
Παρούσα αξία της υποχρεώσεως την 31η Δεκεμβρίου	124.021,40	107.679,74

15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι συνολικές υποχρεώσεις της εταιρείας προς προμηθευτές και λοιπούς τρίτους αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	351.849,88	171.548,56
Προμηθευτές & γραμμάτια πληρωτέα	2.233.329,05	2.090.521,91
Επιταγές πληρωτέες	0,00	425.020,55
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία	812.225,42	1.272.880,61
Υποχρεώσεις προς ΙΑΣΩ ΑΕ	8.286.538,22	6.984.740,22
Πιστωτές διάφοροι	301.760,30	1.076.641,40
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	34.978,01	26.587,46
Λοιποί μεταβ. λογ.παθητικού	0,00	62.793,22
ΣΥΝΟΛΟ	12.020.680,88	12.110.733,93

16. Κύκλος εργασιών

Τα έσοδα της χρήσης αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε εσωτερικούς ασθενείς	4.650.467,62	5.061.926,32
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε εξωτερικούς ασθενείς	253.670,12	223.016,53
Εκπτώσεις REBATE & CLAW BACK	-510.590,56	-1.751.305,53
ΣΥΝΟΛΟ	4.393.547,18	3.533.637,32

17. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων αναλύεται ως ακολούθως:

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.852.304,93	2.199.446,46
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	810.839,27	786.438,96
Παροχές τρίτων	390.116,90	464.356,45
Φόροι - τέλη	80.873,57	62.900,08
Διάφορα έξοδα	125.015,02	236.176,88
Αποσβέσεις	1.118.514,19	1.127.859,90
Προβλέψεις	40.472,37	51.348,90
Κόστος αναλώσεων	559.624,29	541.219,92
ΣΥΝΟΛΟ	4.977.760,54	5.469.747,55

18. Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως

Τα λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Έσοδα από επιχορήγηση	47.685,20	66.546,61
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	18.202,89	35.110,00
Έσοδα ενοικίων	36.000,00	36.000,00
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	33.067,82
Λοιπά έκτακτα έσοδα	4.100,04	8.810,04
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	25.412,17	6.705,98
ΣΥΝΟΛΟ	131.400,30	186.240,45

19. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	232.083,20	323.231,10
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	36.836,70	86.831,80
Παροχές τρίτων	83.555,43	82.471,51
Φόροι - τέλη	68.570,77	46.400,43
Διάφορα έξοδα	59.985,79	37.620,97
Αποσβέσεις	79.505,08	75.349,82
Προβλέψεις	5.117,20	16.734,98
ΣΥΝΟΛΟ	565.654,17	668.640,61

20. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως

Τα έξοδα λειτουργίας διαθέσεως αναλύονται ως ακολούθως:

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	54.912,66	81.178,79
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	8.363,12	40.458,63
Παροχές τρίτων	4.042,56	3.143,80
Φόροι - τέλη	1.240,60	29.393,54
Διάφορα έξοδα	16.388,95	14.553,23
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	688,44	6.338,56
ΣΥΝΟΛΟ	85.636,33	175.066,55

21. Λοιπά λειτουργικά έξοδα

Τα λοιπά λειτουργικά έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	10.205,53	56.353,33
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	86.031,66	70.517,10
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	41.153,73	3.365,67
Έκτακτες ζημιές από καταστροφή & πώληση παγίων	0,00	428,13
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5,38	42.231,26
Πρόστιμο για νομιμοποίηση αυθαίρετων	0,00	8.947,12
ΣΥΝΟΛΟ	137.396,30	181.842,61

22. Κόστος χρηματοδότησης

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα (έσοδα) αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Χρεωστικοί τόκοι τραπεζικών υποχρεώσεων	1.187.896,80	1.087.460,78
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	48.479,32	32.397,36
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	1.236.376,12	1.119.858,14
Πλέον:		
Πιστωτικοί τόκοι	10,98	50,97
Κόστος χρηματοδότησης	1.236.365,14	1.119.807,17

23. Φόρος εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος (καταβλητέος) προκύπτει μετά την αναπροσαρμογή του λογιστικού αποτελέσματος με τις διαφορές μεταξύ λογιστικής-φορολογικής βάσης και των μη εκπιπτόμενων στην φορολογία εισοδήματος δαπανών. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται στις φορολογικές αρχές σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά εκκρεμείς έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία της Εταιρείας και οριστικοποιηθούν οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αυτές αναγνωρίζονται από τις

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον φορολογικό συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της Εταιρείας της 31/12/2016 και της 31/12/2015 οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις παρουσιάζονται συμψηφισμένες.

Ο φόρος εισοδήματος της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Αναβαλλόμενος φόρος	1.602.678,46	-464.656,12
Σύνολο	1.602.678,46	-464.656,12

Ο φόρος, επί των κερδών προ φόρων της Εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον σταθμισμένο μέσο συντελεστή φόρου. Η διαφορά έχει ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Κέρδη / Ζημιές προ φόρων	-2.477.865,00	-3.895.226,72
Φορολογικός συντελεστής	29%	29%
Φόρος με βάση τον τρέχοντα συντελεστή	718.580,85	1.129.615,75
Φόρος ζημιών	884.097,61	-1.104.652,39
Φόρος από αλλαγή φορ. συντελεστή	0,00	-59.163,80
Διαφορά φόρου με δήλωση φορολογίας εισοδήματος χρήσης 2014	0,00	-429.470,68
Λοιπές προσαρμογές	0,00	-985,00
Φόρος	1.602.678,46	-464.656,12

24. Αναβαλλόμενη φορολογία

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμο ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή. Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση/(υποχρέωση) καθώς και η κίνηση της στην τρέχουσα χρήση έχει ως εξής:

Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση/(υποχρέωση)	31.12.2016	31.12.2015
Ενσώματα & άυλα στοιχεία	-2.086.507,84	-2.307.957,68
Απαιτήσεις από πελάτες & λοιπές απαιτήσεις	460.064,11	374.710,29
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	35.966,16	31.227,07
Λοιπά	-26.440,27	-33.307,47
Φορολογικές ζημιές	1.616.917,85	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	0,00	-1.935.327,79

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Μεταβολή χρήσης 2016	31.12.2016
Χρέωση/(Πίστωση) στα αποτελέσματα	1.602.678,46
Χρέωση/(Πίστωση) στα ίδια κεφάλαια απευθείας	3.237,84
Χρέωση/(Πίστωση) στα ίδια κεφάλαια μέσω κατάστασης συνολικού εισοδήματος	329.411,49
ΣΥΝΟΛΟ	1.935.327,79

25. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

25.1. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Τον Μάρτιο του 2012, η Διοίκηση δεν προχώρησε σε ανανέωση των ασφαλιστήριων συμβάσεων (οι οποίες έληξαν 15.03.2012), διότι οι ασφαλιστικές εταιρείες για να συνεχίσουν την ασφαλιστική κάλυψη των περιστατικών αστικής επαγγελματικής ευθύνης, απαίτησαν περαιτέρω κάλυψη αυτών των περιστατικών με απαλλαγή ανά περιστατικό, ποσού το οποίο είναι μεγαλύτερο από το σύνηθες ποσό που εκδικάζουν τα Ελληνικά δικαστήρια. Μέχρι την 31.12.2016, δεν έχουν κοινοποιηθεί στην εταιρεία αγωγές που δεν καλύπτονται από συμβάσεις αστικής επαγγελματικής ευθύνης.

Σε κάθε περίπτωση πάντως, για το σύνολο των συμβάντων που ενδεχομένως προκύψουν στο χρονικό διάστημα μετά την κατά τα ανωτέρω λήξη των ασφαλιστικών συμβάσεων, θα διενεργείται πρόβλεψη μέσω των αποτελεσμάτων για το σύνολο της ζημίας που εκτιμάται από την εταιρεία ότι ενδέχεται να προκύψει.

Οι λοιπές επίδικες διαφορές καθώς και οι εκκρεμούσες δικαστικές αποφάσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάστασή της.

25.2. Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Η εταιρεία δεν έχει συνάψει συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων.

25.2.1. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Από τη χρήση 2011 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Νόμιμων Ελεγκτών σύμφωνα με τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας. Οι εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης που χορηγήθηκαν για τις χρήσεις 2011 έως και 2015 ήταν χωρίς επιφύλαξη.

Ανέλεγκτη παραμένει για την εταιρεία η χρήση 2010 και κατά συνέπεια, οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δε θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Και για τη χρήση του 2016 η εταιρεία ελέγχεται στα πλαίσια της έκδοσης του φορολογικού πιστοποιητικού, από τους Νόμιμους Ελεγκτές, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

26. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα συνδεδεμένα μέρη του ομίλου ΙΑΣΩ περιλαμβάνουν τη μητρική εταιρεία, τις εταιρείες που ελέγχονται από τη μητρική εταιρεία, τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη της Διοίκησης. Οι συναλλαγές μεταξύ των συνδεδεμένων μερών, έγιναν υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Οι διεταιρικές συναλλαγές και τα ενδοεταιρικά υπόλοιπα αναλύονται ως εξής:

Διεταιρικές συναλλαγές

ΑΓΟΡΕΣ & ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΟΜΪΛΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 1/1-31/1/2016		
	ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ	
ΠΩΛΗΤΗΣ	ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ Α.Ε.	ΣΥΝΟΛΟ
ΙΑΣΩ	35.650,65	35.650,65
ΙΑΣΩ GENERAL	239.826,41	239.826,41
ΙΑΣΩ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.	105.946,90	105.946,90
ΣΥΝΟΛΑ	381.423,96	381.423,96

ΑΓΟΡΕΣ & ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΟΜΪΛΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 1/1-31/1/2015		
	ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ	
ΠΩΛΗΤΗΣ	ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ Α.Ε.	ΣΥΝΟΛΟ
ΙΑΣΩ	35.213,97	35.213,97
ΙΑΣΩ GENERAL	63.106,40	63.106,40
ΙΑΣΩ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.	51.832,71	51.832,71
ΣΥΝΟΛΑ	150.153,08	150.153,08

ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΤΗΝ 31.12.2016				
	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΙΑΣΩ GENERAL ΑΕ	ΙΑΣΩ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΓΕΙΑΣ	ΙΑΣΩ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ
ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ ΑΕ	306.464,53	251.980,66	8.582.213,08	9.140.658,27
Σύνολο	306.464,53	251.980,66	8.582.213,08	9.140.658,27

ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΤΗΝ 31.12.2015				
	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΙΑΣΩ GENERAL ΑΕ	ΙΑΣΩ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΓΕΙΑΣ	ΙΑΣΩ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ
ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ ΑΕ	66.638,12	124.858,48	7.238.084,52	7.429.581,12
Σύνολο	66.638,12	124.858,48	7.238.084,52	7.429.581,12

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

Δεν υπάρχουν αμοιβές προς μέλη της Διοίκησης.

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη της εταιρείας (και τις οικογένειές τους).

27. Κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή της εταιρείας, υπολογίζονται διαιρώντας το κέρδος που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών της χρήσης, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την εταιρεία (ίδιες μετοχές).

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Αποτελέσματα μετά φόρων	-875.186,54	-4.359.882,84
Σταθμισμένος μέσος όρος μετοχών (ΔΛΠ 33)	21.214.731,00	21.214.731,00
Βασικές ζημιές ανά μετοχή	-0,0413	-0,2055

28. Μερίσματα ανά μετοχή

Για τη χρήση 2016 τα αποτελέσματα χρήσεως ήταν αρνητικά (ζημιές) και ως εκ τούτου δεν θα γίνει διανομή μερίσματος.

29. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Η πολιτική της εταιρείας είναι να παρακολουθεί συνεχώς τις συνθήκες και τις εξελίξεις τόσο στο χώρο της Ελληνικής επικράτειας όσο και διεθνώς. Στόχος είναι να αποφευχθούν πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων. Η Εταιρεία χάρη στο εξειδικευμένο ιατρικό, νοσηλευτικό και διοικητικό προσωπικό τους, τον άρτιο κτιριακό και ιατρικό εξοπλισμό και την συνδρομή κορυφαίων ιατρών-συνεργατών, καταφέρνει να διατηρείται ανταγωνιστική και να περιορίζει τους κινδύνους. Παρόλα αυτά, πρόσθετοι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που επί του παρόντος δεν είναι γνωστοί ή που θεωρούνται επουσιώδεις, μπορεί να επιδράσουν δυσμενώς στις επιχειρηματικές δραστηριότητες, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της εταιρείας.

Η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, οι κυριότεροι εκ των οποίων είναι ο κίνδυνος αγοράς, ο οποίος περιλαμβάνει τον συναλλαγματικό κίνδυνο και τον κίνδυνο επιτοκίου, ο πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος ρευστότητας και ο κίνδυνος μη εξυπηρέτησης δανειακών υποχρεώσεων.

Όπως προαναφέρθηκε στην παράγραφο 3.16, τα κύρια χρηματοοικονομικά εργαλεία της εταιρείας είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις, οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις και υποχρεώσεις και τα δάνεια τραπεζών. Η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζει και αναθεωρεί σε τακτά χρονικά διαστήματα τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων, οι οποίες περιγράφονται κατωτέρω:

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

A. Κίνδυνος αγοράς

▪ **Κίνδυνος επιτοκίου:** Τα λειτουργικά κέρδη και οι ταμειακές ροές της εταιρείας επηρεάζονται μερικώς από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Πολιτική της εταιρείας είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τη διάρκεια των χρηματοδοτικών αναγκών. Όλες οι υφιστάμενες συμβάσεις της εταιρείας είναι σε ευρώ και βασίζονται σε κυμαινόμενο επιτόκιο Euribor. Μελλοντικές διακυμάνσεις του Euribor ή άλλων επιτοκίων, ενδέχεται να αυξήσουν τα χρηματοοικονομικά έξοδα που αφορούν τις δανειακές υποχρεώσεις της, μειώνοντας τις ταμειακές ροές που θα ήταν διαθέσιμες για κεφαλαιουχικές δαπάνες και για τις ανάγκες κεφαλαίου κίνησης και επιβραδύνοντας την ικανότητά της να αποπληρώσει τα δάνειά της.

▪ **Συναλλαγματικός κίνδυνος:** Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει συναλλαγματικό κίνδυνο καθώς το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων της και των υποχρεώσεών της είναι σε ευρώ.

B. Πιστωτικός κίνδυνος

Η έκθεση της εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (μέσα) τα οποία την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων αναλύονται ως εξής:

Ποσά εκπεφρασμένα σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα	19.130,94	90.504,43
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	15.714.123,91	17.172.077,78
Μείον: προβλέψεις κάλυψης απωλειών	-1.586.427,95	-1.292.104,45
ΣΥΝΟΛΟ	14.146.826,90	15.970.477,76

Όσον αφορά τις καταθέσεις όψεως και προθεσμίας η εταιρεία συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα πιστωτικά ιδρύματα με υψηλή πιστοληπτική διαβάθμιση.

Για τις απαιτήσεις από ασφαλιστικούς οργανισμούς ο πιστωτικός κίνδυνος κυρίως εστιάζεται στην εφαρμογή του Ν.4172/2013 με τον οποίο καθιερώθηκε ο μηχανισμός επιστροφών και εκπτώσεων (clawback & rebate).

Γ. Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας με προσεκτική παρακολούθηση των χρεών των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται από τη Διοίκηση σε διάφορες χρονικές περιόδους, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση.

Στον επόμενο πίνακα παρατίθεται ανάλυση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με τις συμβατικές ημερομηνίες διευθέτησης αυτών:

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016		
	Κάτω από 1 έτος	Μεταξύ 1 & 5	Πάνω από 5 έτη
Δάνεια	21.988.826,26	0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12.020.680,88	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	34.009.507,14	0,00	0,00

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2015		
	Κάτω από 1 έτος	Μεταξύ 1 & 5	Πάνω από 5 έτη
Δάνεια	21.948.842,38	0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12.110.733,93	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	34.059.576,31	0,00	0,00

Δ. Κίνδυνος μη εξυπηρέτησης δανειακών υποχρεώσεων

Η εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις Ομολογιακών Δανείων όπου εκτός των άλλων περιγράφονται οι όροι και οι προϋποθέσεις καταγγελίας των εκ μέρους των Ομολογιούχων Δανειστών. Στην περίπτωση που η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εξυπηρετήσει τις δανειακές της υποχρεώσεις ή να πληρεί συγκεκριμένους ετήσιους χρηματοοικονομικούς δείκτες, οι ομολογιούχοι δανειστές στα πλαίσια άσκησης των δικαιωμάτων τους έχουν την δυνατότητα μονομερούς έγγραφης καταγγελίας της Δανειακής Σύμβασης και το σύνολο των Ομολογιών που δεν έχουν εξοφληθεί, να καταστούν ληξιπρόθεσμες και αμέσως απαιτητές πριν την τακτή λήξη τους στην αμέσως επόμενη διαχειριστική χρήση.

30. Επιμέτρηση εύλογης αξίας

Παρακάτω, παρουσιάζεται μία σύγκριση, ανά κατηγορία, των λογιστικών και εύλογων αξιών στοιχείων του ενεργητικού της εταιρίας, τα οποία απεικονίζονται στη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης την 31η Δεκεμβρίου:

Ποσά σε Ευρώ	Λογιστική αξία		Εύλογη αξία	
	2016	2015	2016	2015
Περιουσιακά στοιχεία				
Γήπεδα οικόπεδα	8.217.487,00	10.750.702,00	8.217.487,00	10.750.702,00
Κτίρια	19.576.568,00	18.627.412,00	19.576.568,00	18.627.412,00

Ιεραρχία εύλογης αξίας

Η εταιρία χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και τη γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων ανά μέθοδο αποτίμησης:

Επίπεδο 1: Χρηματιστηριακές αξίες από ενεργές χρηματαγορές για ακριβώς ίδια εμπορεύσιμα στοιχεία,

Επίπεδο 2: Αξίες που δεν είναι επιπέδου 1 αλλά μπορεί να εντοπισθούν ή να προσδιορισθούν άμεσα ή έμμεσα μέσω χρηματιστηριακών τιμών από ενεργές χρηματαγορές,

Επίπεδο 3: Αξίες για περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που δεν βασίζονται σε χρηματιστηριακές τιμές

**ΦΙΛΟΚΤΗΤΗΣ – ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΕΠΑΝΕΝΤΑΞΗΣ & ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ
ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ, ΑΝΑΠΗΡΩΝ ΚΑΙ ΠΑΣΧΟΝΤΩΝ ΑΤΟΜΩΝ Α.Ε.**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)**

από ενεργές χρηματαγορές.

	Εύλογη αξία		Ιεράρχηση εύλογης αξίας
	2016	2015	
Περιουσιακά στοιχεία			
Γήπεδα οικόπεδα	8.217.487,00	10.750.702,00	Επίπεδο 2
Κτίρια	19.576.568,00	18.627.412,00	Επίπεδο 2

31. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Δεν υπάρχουν, μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου, γεγονότα που να αφορούν την εταιρεία και για τα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Κορωπί, 21 Απριλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ Κ. 030874

ΑΝΤΣΑΚΛΗΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ. 046383

ΤΣΙΡΟΠΟΥΛΟΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 21907 Α'ΤΑΞΗΣ
ΑΔΤ ΑΙ 619215