

**ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ**  
ΚΕΝΤΡΟ ΦΥΣΙΚΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ  
ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ 5 - 56626 ΣΥΚΙΕΣ ΘΕΣ/ΝΙΚΗ, ΤΗΛ.2310634808  
ΑΦΜ: 800858750 - ΔΟΥ: Ε' ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ

## **ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

### **ΧΡΗΣΕΩΣ 2018**

Για την εταιρεία «ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ - ΚΕΝΤΡΟ ΦΥΣΙΚΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» παρουσιάζονται οι χρηματοοικονομικές της καταστάσεις (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Προσάρτημα) για την περίοδο 2018 (01/01/2018-31/12/2018)

## Περιεχόμενα:

### Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2018

1. Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός)
2. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως
3. Προσάρτημα
  - A) Γενικά για την εταιρεία
  - B) Λογιστικές πολιτικές
  - Γ) Αναλύσεις κωνδυλίων Χρηματοοικονομικών καταστάσεων

**Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 2018**

**ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ - ΚΕΝΤΡΟ ΦΥΣΙΚΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ Ι.Κ.Ε.  
2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2018 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)  
ΑΡ. ΓΕΜΗ: 143186806000**

**Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31/12/2018**

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
<u>Ενσώματα πάγια</u>		
Ακίνητα	0,00	0,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	1.912,72	2.096,40
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<u>1.912,72</u>	<u>2.096,40</u>
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>		
Δαπάνες ανάπτυξης	0,00	0,00
Υπεραξία	0,00	0,00
Λοιπά άυλα	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</u>	0,00	0,00
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>		
Δάνεια και απαιτήσεις	503,74	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι	0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<u>503,74</u>	<u>0,00</u>
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	0,00
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>	<b><u>2.416,46</u></b>	<b><u>2.096,40</u></b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
<u>Αποθέματα</u>		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	0,00	0,00
Εμπορεύματα	0,00	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>		
Εμπορικές απαιτήσεις	12.564,08	0,00
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	6.884,96	3.310,57
Λοιπές απαιτήσεις	4.773,96	0,00
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	39.355,31	7.155,99
<i>Σύνολο</i>	<u>63.578,31</u>	<u>10.466,56</u>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>	<b><u>63.578,31</u></b>	<b><u>10.466,56</u></b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό)</b>	<b><u>65.994,77</u></b>	<b><u>12.562,96</u></b>

<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Καθαρή θέση</b>		
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>		
Κεφάλαιο	7.000,00	7.000,00
Υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<u>7.000,00</u>	<u>7.000,00</u>
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	19.427,54	(1.016,12)
<i>Σύνολο</i>	<u>19.427,54</u>	<u>(1.016,12)</u>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b><u>26.427,54</u></b>	<b><u>5.983,88</u></b>
<b>Προβλέψεις</b>		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
<b>Σύνολο προβλέψεων</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Υποχρεώσεις</b>		
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Δάνεια	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	4.873,73	5.047,72
Φόρος εισοδήματος	8.668,64	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	1.001,79	416,67
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	1.784,18	418,69
Λοιπές υποχρεώσεις	7.449,11	696,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	15.789,78	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<u>39.567,23</u>	<u>6.579,08</u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b><u>39.567,23</u></b>	<b><u>6.579,08</u></b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>	<b><u>65.994,77</u></b>	<b><u>12.562,96</u></b>

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 2018

**ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ - ΚΕΝΤΡΟ ΦΥΣΙΚΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ Ι.Κ.Ε.**  
**2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2018 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)**  
**ΑΡ. ΓΕΜΗ: 143186806000**

**Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως της 31/12/2018**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	66.636,25	5.276,57
Κόστος πωλήσεων	(30.848,40)	(4.708,15)
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>35.787,85</b>	<b>568,42</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	0,00
	35.787,85	568,42
Έξοδα διοίκησης	(6.573,05)	(1.440,14)
Έξοδα διάθεσης	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	0,00	(102,40)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	0,00
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,00	0,00
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>29.214,80</b>	<b>(974,12)</b>
Πιστωτικοί τόκοι και έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(102,50)	(42,00)
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>29.112,30</b>	<b>(1.016,12)</b>
Φόροι εισοδήματος	(8.668,64)	0,00
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>20.443,66</b>	<b>(1.016,12)</b>

**ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ - ΚΕΝΤΡΟ ΦΥΣΙΚΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ Ι.Κ.Ε.**  
**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**  
**ΤΗΣ 31<sup>ΗΣ</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**  
(Βάσει των διατάξεων του ν. 4308/2014 όπως ισχύει)

**Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 του άρθρου 29)**

1. Επωνυμία: ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ – ΚΕΝΤΡΟ ΦΥΣΙΚΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ Ι.Κ.Ε.
2. Νομικός τύπος: ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
3. Περίοδος αναφοράς: 01/01/2018 – 31/12/2018
4. Διεύθυνση της έδρας: ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ 5 - 56626 ΣΥΚΙΕΣ ΘΕΣ/ΝΙΚΗ, ΤΗΛ.2310634808
5. Αριθμός Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ: 143186806000
6. Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
7. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 παρ. 2 του νόμου 4308/2014.
8. Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

## **B. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 του άρθρου 29)**

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

1. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με βάση τους ισχύοντες συντελεστές απόσβεσης:

<u>A/A</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανήματα, εξοπλισμός (εκτός Η/Υ και λογισμικού)	10%
(2)	Εξοπλισμός Η/Υ (κύριος και περιφερειακός) και λογισμικό	20%
(4)	Λοιπά πάγια στοιχεία	10%

2. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
3. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.
4. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
5. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
6. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
7. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
8. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
9. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
  - α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

- β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
10. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.
11. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

## Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 του άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
<b>Αξία κτήσεως</b>		
Προσθήκες περιόδου	4.100,00	4.100,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	4.100,00	4.100,00
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>		
Αποσβέσεις περιόδου	2.003,60	2.003,60
Υπόλοιπο 31.12.2017	2.003,60	2.003,60
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017</b>	<b>2.096,40</b>	<b>2.096,40</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>		
Υπόλοιπο 01.01.2018	4.100,00	4.100,00
Προσθήκες περιόδου	101,29	101,29
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	4.201,29	4.201,29
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>		
Υπόλοιπο 01.01.2018	2.003,60	2.003,60
Αποσβέσεις περιόδου	284,97	284,97
Υπόλοιπο 31.12.2018	2.288,57	2.288,57
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018</b>	<b>1.912,72</b>	<b>1.912,72</b>

### 2. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν

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

Δεν υπάρχουν.

### 4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν

### 5. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2018 ανήλθε σε 3 απασχολούμενους (προηγούμενη χρήση 1).

Θεσσαλονίκη, 28 Ιουνίου 2019

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΑΛΛΙΣΤΡΑΤΟΣ ΗΛΙΑΣ  
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 863864

ΑΣΗΜΕΝΙΑ ΤΣΙΛΙΓΚΙΡΗ  
ΑΡΙΘ. ΑΔΕΙΑΣ: 15634 - Β' ΤΑΞΗ  
Α.Δ.Τ.: Τ 232882