

MEDITERRANEO HOSPITAL
ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ηλείας 10-12, 166 75 Γλυφάδα
Αρ.Μ.Α.Ε. 35265/01ΝΤ/Β/96/37
ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 121630801000

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "**MEDITERRANEO HOSPITAL - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**"

Έκθεση Ελέγχου επί των Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ομίλου με μητρική εταιρεία την "**MEDITERRANEO HOSPITAL - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**" (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας "**MEDITERRANEO HOSPITAL - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**" και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής:

Οι φορολογικές υποχρεώσεις **α)** της θυγατρικής εταιρείας "MEDITERRANEO FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΝΟΤΙΩΝ ΠΡΟΑΣΤΙΩΝ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και της συγγενούς εταιρείας "MEDIUSE I.K.E." δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2018 έως και 2023 και **β)** της θυγατρικής εταιρείας "MEDITERRANEO FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΣΑΝΤΟΡΙΝΗΣ ΙΑΤΡΙΚΗ Ι.Κ.Ε." δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2022 και 2023. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Οι εταιρείες αυτές δεν έχουν προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες

θυγατρικές της, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών. Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία και τον Όμιλο ή να

διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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

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

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

ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου του Ομίλου. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 153 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2023.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για τον Όμιλο με μητρική εταιρεία την "**MEDITERRANEO HOSPITAL - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**" και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 9 Οκτωβρίου 2024

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΩΝ. ΚΑΡΑΠΟΣΤΟΛΑΚΗΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 31421

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ
«MEDITERRANEO HOSPITAL – ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ &
ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ Α.Ε.»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ
ΜΕΤΟΧΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1 - 31/12/2023

Κύριοι μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της μητρικής εταιρείας, τις 4^{ες} (τέταρτες) ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμό κλπ.), που καλύπτουν το χρονικό διάστημα 1/1 - 31/12/2023 και να σας δώσουμε ορισμένες επεξηγήσεις σχετικά με την δραστηριότητα του Ομίλου κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική του θέση και την προβλεπόμενη πορεία του στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2023.

1. Εξέλιξη των εργασιών

Παρά το γεγονός ότι η Ελληνική οικονομία δεν φαίνεται ακόμα να έχει σταθεροποιηθεί, κυρίως λόγω του κύματος των πληθωριστικών πιέσεων αλλά και άλλων κινδύνων εθνικών και παγκόσμιων, ο Όμιλος συνεχίζει να κινείται σε περιβάλλον κερδοφορίας. Ο κλάδος της Ιδιωτικής Υγείας στον οποίο δραστηριοποιείται, επηρεάζεται σημαντικά από τις δυσμενείς εξελίξεις καθώς και από τις περικοπές που γίνονται από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. λόγω εφαρμογής των μηχανισμών περικοπής rebate και clawback.

Ο Όμιλος, όπως προκύπτει από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που επισυνάπτονται, συνεχίζει δυναμικά τη δραστηριότητά του καθώς στην παρούσα χρήση ο τζίρος του ανήλθε σε 42.730.092,77 ευρώ έναντι ποσού 40.226.564,56 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, σημειώνοντας ποσοστιαία αύξηση 6,22%. Επίσης, ο Όμιλος είχε καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως προ φόρων 3.068.221,26 ευρώ έναντι ποσού 3.926.563,33 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Σημειώθηκε δηλαδή μια μείωση των αποτελεσμάτων του Ομίλου, η οποία ανέρχεται σε ποσοστό 21,86% και οφείλεται κατά βάση στην αύξηση των λειτουργικών εξόδων όλων των ενοποιούμενων εταιρειών.

Ο Όμιλος την επόμενη χρήση προβλέπεται να κινηθεί πάλι σε περιβάλλον κερδοφορίας λόγω της σημαντικής προσπάθειας που καταβάλλεται από τη Διοίκηση για την πιστή εφαρμογή των σχεδίων της για

βελτίωση του επιπέδου των παρεχόμενων υπηρεσιών.

2. Οικονομική θέση του Ομίλου

Η οικονομική κατάσταση του Ομίλου κατά την 31/12/2023 κρίνεται ικανοποιητική όπως φαίνεται και από τους χρηματοοικονομικούς δείκτες που ακολουθούν. Αυτό οφείλεται στη σωστή, εκ μέρους της Διοίκησης, διαχείριση των υποθέσεων του.

Στη συνέχεια αναφέρονται ενδεικτικά ορισμένοι χρηματοοικονομικοί δείκτες:

α) Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2023		31/12/2022	
<u>Σύνολο κυκλοφορούντων</u>	<u>28.006.688,43</u>	52,33%	<u>25.666.532,79</u>	50,55%
Σύνολο ενεργητικού	53.520.467,09		50.772.288,75	
<u>Πάγιο ενεργητικό</u>	<u>21.318.772,24</u>	39,83%	<u>20.971.890,24</u>	41,31%
Σύνολο ενεργητικού	53.520.467,09		50.772.288,75	

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

<u>Καθαρή θέση</u>	<u>20.157.434,64</u>	60,73%	<u>18.063.185,99</u>	55,51%
Σύνολο Υποχρεώσεων	33.193.032,45		32.539.102,76	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια του Ομίλου.

<u>Σύνολο υποχρεώσεων</u>	<u>33.193.032,45</u>	62,02%	<u>32.539.102,76</u>	64,09%
Σύνολο παθητικού	53.520.467,09		50.772.288,75	
<u>Καθαρή θέση</u>	<u>20.157.434,64</u>	37,66%	<u>18.063.185,99</u>	35,58%
Σύνολο παθητικού	53.520.467,09		50.772.288,75	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση του Ομίλου.

<u>Καθαρή θέση</u>	<u>20.157.434,64</u>	94,55%	<u>18.063.185,99</u>	86,13%
Πάγιο ενεργητικό	21.318.772,24		20.971.890,24	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων του

Ομίλου από τα ίδια κεφάλαια.

<u>Σύνολο κυκλοφορούντων</u>	<u>28.006.688,43</u>	95,15%	<u>25.666.532,79</u>	93,21%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	29.432.861,99		27.535.045,42	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα του Ομίλου να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

<u>Κεφάλαιο κινήσεως</u>	<u>-1.426.173,56</u>	-5,09%	<u>-1.868.512,63</u>	-7,28%
Σύνολο κυκλοφορούντων	28.006.688,43		25.666.532,79	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων.

β) Αριθμοδείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας

	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
<u>Αποτελέσματα προ φόρων</u>	<u>3.068.221,26</u>	7,18%	<u>3.926.563,33</u>	9,76%
Κύκλος εργασιών	42.730.092,77		40.226.564,56	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση του Ομίλου σε σύγκριση με τις πωλήσεις.

<u>Αποτελέσματα προ φόρων</u>	<u>3.068.221,26</u>	15,22%	<u>3.926.563,33</u>	21,74%
Καθαρή Θέση	20.157.434,64		18.063.185,99	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου.

<u>Μικτό αποτέλεσμα</u>	<u>6.700.167,89</u>	15,68%	<u>7.318.893,86</u>	18,19%
Κύκλος εργασιών	42.730.092,77		40.226.564,56	

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

3. Κυριότεροι κίνδυνοι

Κίνδυνος ρευστότητας

Προς το παρόν ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε ανεκτά επίπεδα με τη διατήρηση επαρκών, κατά το δυνατόν, διαθεσίμων αλλά και άμεσα ρευστοποιήσιμων απαιτήσεων καθώς και ανακυκλούμενων πλαφόν

χρηματοδοτήσεων στις τράπεζες, προκειμένου να αντιμετωπισθούν τυχόν έκτακτες ταμειακές ανάγκες. Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της μητρικής αφορά σε πέντε (5) τραπεζικά δάνεια τακτής λήξης για χρηματοδότηση παγίων, σε ένα (1) ομολογιακό δάνειο για χρηματοδότηση παγίων καθώς και σε οκτώ (8) δάνεια χρηματοδοτικής μίσθωσης που αφορούν σε διάφορα μηχανήματα της κλινικής.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος παρέχει ιατρικές υπηρεσίες, κατά κύριο λόγο, σε ασφαλισμένους του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. καθώς και σε ασφαλισμένους σε ιδιωτικές ασφαλιστικές εταιρείες και εκτίθεται σε περιορισμένο πιστωτικό κίνδυνο. Μετά την εφαρμογή, από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. των μηχανισμών rebates και clawback που αφορούν σε περικοπές νοσηλίων, η μητρική εταιρεία έχει προσφύγει στη δικαιοσύνη για να κατοχυρώσει αυτές τις απαιτήσεις και να αποφευχθεί η παραγραφή τους, οπότε εκτιμά ότι θα τις εισπράξει, παρόλα αυτά σε μη βέβαιο χρόνο.

Κίνδυνος επιτοκίων

Ο κίνδυνος επιτοκίων προκύπτει λόγω της μεταβολής που μπορεί να επέλθει στις αγορές των επιτοκίων. Η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί διαρκώς την πορεία των επιτοκίων και τις αλλαγές που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί την ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος που προέρχεται από περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα εξαιτίας των αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Ο Όμιλος εκτίθεται ελάχιστα στον κίνδυνο αυτό καθώς δραστηριοποιείται εντός της Ευρωζώνης και τα δάνεια της μητρικής εταιρείας είναι σε ευρώ.

Άλλοι επιχειρηματικοί κίνδυνοι

Πέραν των προαναφερόμενων κινδύνων, ο Όμιλος αντιμετωπίζει επίσης και εξωγενείς κινδύνους, οι κυριότεροι των οποίων προέρχονται από:

- α) την υφιστάμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα,
- β) τη συνέχιση του τρέχοντος κύματος πληθωριστικών πιέσεων και
- γ) την επιδείνωση των φυσικών καταστροφών λόγω της κλιματικής αλλαγής.

Τέλος, η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί ενεργά τις εξελίξεις στην αγορά και όπου χρειάζεται και έχει τη δυνατότητα αντίδρασης, προσπαθεί να προσαρμοσθεί στις εκάστοτε συνθήκες.

4. Εταιρικά -Εργασιακά -Περιβαλλοντικά θέματα

Εταιρικά θέματα

Η μητρική εταιρεία «Mediterraneo Hospital» είναι το πρώτο νοσοκομείο στην Ελλάδα που έλαβε πιστοποίηση κατά BS EN 15224, το νέο ευρωπαϊκό πιστοποιητικό ποιότητας αποκλειστικά για υπηρεσίες υγείας, από διαπιστευμένο πάροχο.

Επιπρόσθετα, η μητρική εταιρεία έχει λάβει πιστοποίηση:

- α) σύμφωνα με το πρότυπο ISO 9001:2015 καθώς και το πρότυπο EN 15224:2016 για το σύνολο των προσφερόμενων Πρωτοβάθμιων και Δευτεροβάθμιων Υπηρεσιών Υγείας και
- β) σύμφωνα με το πρότυπο ISO 22000:2018 για το σύστημα Διαχείρισης και Ασφάλειας Τροφίμων που ενσωματώνει τις απαιτήσεις του HACCP αλλά και την ισχύουσα νομοθεσία.

Επίσης η εταιρεία διασφαλίζει την προστασία των εμπιστευτικών πληροφοριών των πελατών, σύμφωνα με το Σύστημα Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών κατά ISO 27001, BS 10012:2017 και τον Ευρωπαϊκό κανονισμό 2016/679:GDPR.

Επιπλέον λαμβάνει υπόψη τα κριτήρια TEMOS για την ποιότητα στην φροντίδα Διεθνών Ασθενών (TCR_Temos Criteria Requirements 2017_Quality in International Patient Care_v 9.0).

Εργασιακά θέματα

Ο Όμιλος απασχολεί έμπειρα και ικανά στελέχη τα οποία βοηθούν σημαντικά στη σωστή λειτουργία του και έχει συνεργασία με ιατρούς υψηλής επιστημονικής κατάρτισης. Βασικό μέλημά του αποτελεί η συνεχής επιμόρφωση του προσωπικού του και για το λόγο αυτό πραγματοποιεί επιμορφωτικά σεμινάρια και εκπαιδευτικές εκδηλώσεις.

Ο Όμιλος σέβεται και εφαρμόζει τα δικαιώματα των εργαζομένων του σύμφωνα με τους κανόνες της εργατικής νομοθεσίας, εξασφαλίζει ίσες ευκαιρίες για όλους και απαγορεύει την οποιαδήποτε διάκριση που βασίζεται σε φύλλο, ηλικία, καταγωγή κλπ.

Περιβαλλοντικά θέματα

Η μητρική εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις διαχείρισης των αποβλήτων με εταιρεία αποκομιδής και αποτέφρωσης, η οποία έχει λάβει την απαραίτητη άδεια λειτουργίας βάσει των προβλεπόμενων στην ΚΥΑ 146163. Ευθύνη της εταιρείας είναι η συγκέντρωση των αποβλήτων (μολυσματικών και μη) σε χαρτοκυτία που εγγυώνται την αδιαπερατότητα και στεγανότητα της συσκευασίας.

Επίσης, η μητρική εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Αποβλήτων. Πρόκειται για ηλεκτρονική βάση δεδομένων όπου καταχωρούνται στοιχεία για το είδος και την ποσότητα των παραγόμενων αποβλήτων καθώς και τη μέθοδο διαχείρισης που εφαρμόζεται.

Τέλος, η μητρική εταιρεία έχει λάβει πιστοποίηση σύμφωνα με το πρότυπο ISO 50001:2018 για την εγκατάσταση και εφαρμογή συστήματος Ενεργειακής Διαχείρισης.

5. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

6. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Ο Όμιλος δεν διαθέτει συνάλλαγμα.

7. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Συμμετοχές

Το κονδύλι του ενοποιημένου ισολογισμού «Συμμετοχές σε συγγενείς και κοινοπραξίες» ποσού 2.597.287,56 ευρώ αφορά στην εύλογη αξία της συμμετοχής της μητρικής εταιρείας, κατά ποσοστό 33,33%, στην εταιρεία «MEDIUSE I.K.E.».

8. Ακίνητα της μητρικής εταιρείας

	ΕΠΙΦΑΝΕΙΑ Τ.Μ.	ΤΙΜΗ ΚΤΗΣΕΩΣ ΠΛΕΟΝ: ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΚΑΙ ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ	ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ
ΓΗΠΕΔΑ – ΟΙΚΟΠΕΔΑ			
- Οικόπεδο επί της οδού Ηλείας 10-12 στον Δήμο Γλυφάδας επί του οποίου (οικόπεδου) υφίσταται πολυόροφος οικοδομή.	3.124,15	1.053.989,96	Βλ. σημείωση (1)
- Οικόπεδο επί της οδού Ηλείας 8 α-β στον Δήμο Γλυφάδας επί του οποίου (οικόπεδου) υφίσταται πολυόροφος οικοδομή.			
- Οικόπεδο επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου 41 στο	<u>981,03</u>	<u>1.231.429,93</u>	Βλ. σημείωση (2)

Δήμο Γλυφάδας

Σύνολο	<u>4.105,18</u>	<u>3.600.532,36</u>
---------------	------------------------	----------------------------

ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ

- Τετραόροφος κλινική η οποία είναι κτισμένη επί του οικοπέδου Ηλείας 10 – 12 και Ηλείας 8 α-β
- Γραφείο επί της οδού Σόλωνος 94, Αθήνα

13.238,12

17.120.372,60

79,00

23.743,94

Σύνολο

13.317,12

17.144.116,54

Βλ. σημείωση
(1)

Σημειώσεις:

1. Επί των ακινήτων της μητρικής εταιρείας στα οποία στεγάζεται η κλινική υφίστανται εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού 14.063.022,74 ευρώ για εξασφάλιση Ομολογιακών Δανείων της Τράπεζας Πειραιώς και
2. Επί του οικοπέδου της μητρικής εταιρείας επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου 41 υφίστανται εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού 1.200.000,00 ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικού δανείου της Τράπεζας ALPHA BANK.

Οι θυγατρικές εταιρείες "**MEDITERRANEO FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΝΟΤΙΩΝ ΠΡΟΑΣΤΙΩΝ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**" και "**MEDITERRANEO FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΣΑΝΤΟΡΙΝΗΣ ΙΑΤΡΙΚΗ Ι.Κ.Ε.**" δεν διαθέτουν ακίνητα.

9. Υποκαταστήματα του Ομίλου

Ο Όμιλος δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

10. Ίδιες μετοχές

Από την μητρική εταιρεία δεν αποκτήθηκαν ίδιες μετοχές.

11. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας εκθέσεως.

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Κύριοι Μέτοχοι,

Κλείνοντας την έκθεση αυτή το Διοικητικό Συμβούλιο επιθυμεί να εκφράσει την πίστη του στο μέλλον του Ομίλου και υπόσχεται να συνεχίσει τις προσπάθειές του για την πρόοδό του. Κατόπιν τούτου παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον υποβληθέντα στην κρίση σας ενοποιημένο ισολογισμό και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως 2023.

Γλυφάδα, 23 Ιουλίου 2024

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ακριβές απόσπασμα από
το βιβλίο Πρακτικών του
Δ.Σ.

Γλυφάδα, 23 Ιουλίου 2024

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΑ ΔΡΑΓΙΝΗ

4ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

	Σημείωση	31/12/2023	31/12/2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	9.897.277,12	10.268.383,23
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	199.729,76	191.072,03
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	9.539.744,07	8.930.428,75
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.1	1.242.896,62	1.231.429,93
Σύνολο		<u>20.879.647,57</u>	<u>20.621.313,94</u>
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,02
Υπεραξία	6.2	342.443,51	342.443,51
Λοιπά άυλα	6.1	96.681,16	8.132,77
Σύνολο		<u>439.124,67</u>	<u>350.576,30</u>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.3	<u>1.546.762,84</u>	<u>1.725.546,04</u>
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		50.956,02	304.070,64
Συμμετοχές σε συγγενείς και κοινοπραξίες		2.597.287,56	2.104.249,04
Σύνολο		<u>2.648.243,58</u>	<u>2.408.319,68</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		<u>25.513.778,66</u>	<u>25.105.755,96</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		1.096.555,93	925.002,10
Σύνολο		<u>1.096.555,93</u>	<u>925.002,10</u>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	16.243.851,17	14.781.931,83
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		1.346.415,48	1.110.265,45
Λοιπές απαιτήσεις		1.694.725,72	1.802.686,54
Προπληρωμένα έξοδα		106.301,88	105.309,08
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.2	7.518.838,25	6.941.337,79
Σύνολο		<u>26.910.132,50</u>	<u>24.741.530,69</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων		<u>28.006.688,43</u>	<u>25.666.532,79</u>
Σύνολο ενεργητικού		<u>53.520.467,09</u>	<u>50.772.288,75</u>

	Σημείωση	31/12/2023	31/12/2022
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8.	4.079.861,64	4.079.861,64
Σύνολο		<u>4.079.861,64</u>	<u>4.079.861,64</u>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8.	1.001.421,93	861.074,18
Αφορολόγητα αποθεματικά	8.	4.421,66	4.421,66
Ειδικό αποθεματικό άρθρου 48 Ν.4172/2013	8.	1.332.000,00	999.000,00
Αποτελέσματα εις νέο		13.620.708,49	12.118.828,51
Δικαιώματα μειοψηφίας		119.020,92	0,00
Σύνολο		<u>16.077.573,00</u>	<u>13.983.324,35</u>
Σύνολο καθαρής θέσης		<u>20.157.434,64</u>	<u>18.063.185,99</u>
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	170.000,00	170.000,00
Σύνολο		<u>170.000,00</u>	<u>170.000,00</u>
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	3.757.344,77	4.998.407,34
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		2.825,69	5.650,00
Σύνολο		<u>3.760.170,46</u>	<u>5.004.057,34</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		1.800.002,82	6,25
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1.1	2.359.309,55	2.366.664,64
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	15.867.636,06	16.220.916,91
Φόρος εισοδήματος		709.972,61	819.769,60
Λοιποί φόροι και τέλη		794.544,27	609.900,91
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		523.200,65	470.309,42
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	2.288.382,99	1.635.782,64
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		3.364.100,59	3.464.907,21
Έσοδα επόμενων χρήσεων		1.725.712,45	1.946.787,84
Σύνολο		<u>29.432.861,99</u>	<u>27.535.045,42</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>33.193.032,45</u>	<u>32.539.102,76</u>
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		<u>53.520.467,09</u>	<u>50.772.288,75</u>

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01 ΕΩΣ 31/12/2023

	Σημείωση	31/12/2023	31/12/2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	19.	42.730.092,77	40.226.564,56
Κόστος πωλήσεων	11.	-36.029.924,88	32.907.670,70
Μικτό αποτέλεσμα		<u>6.700.167,89</u>	<u>7.318.893,86</u>
Λοιπά συνήθη έσοδα		364.988,64	207.963,45
Σύνολο		<u><u>7.065.156,53</u></u>	<u><u>7.526.857,31</u></u>
Έξοδα διοίκησης	12.	-3.646.477,59	-3.198.714,16
Έξοδα διάθεσης	13.	-616.688,85	-1.013.569,44
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-5.848,71	-37.572,99
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-170.000,00	199,96
Αποτελέσματα από συγγενείς και κοινοπραξίες		493.038,52	459.665,27
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		333.300,00	333.000,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		23.262,16	162.321,70
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		<u><u>3.475.742,06</u></u>	<u><u>4.232.187,65</u></u>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2,35	2,20
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-407.523,15	-305.626,52
Αποτέλεσμα πρό φόρων		<u><u>3.068.221,26</u></u>	<u><u>3.926.563,33</u></u>
Φόροι εισοδήματος		-709.972,61	-819.769,60
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		<u><u>2.358.248,65</u></u>	<u><u>3.106.793,73</u></u>

Το αποτέλεσμα περιόδου κατανέμεται:

- Στους ιδιοκτήτες της μητρικής
- Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο

2.437.764,99

-79.516,34

2.358.248,65

Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου από 01/01/2023 έως 31/12/2023

	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Ειδικό αποθεματικό άρθρου 48 Ν.4172</u>	<u>Αποθεματικά νόμων & κατ/κού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Δικαιώματα μειοψηφίας</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.01.2022	4.079.861,64	666.000,00	761.736,50	4.421,66	9.944.372,46	0,00	15.456.392,26
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	333.000,00	99.337,68	0,00	459.665,27	0,00	892.002,95
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	-432.337,68	0,00	-432.337,68
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	2.647.128,46	0,00	2.647.128,46
Υπόλοιπο 31.12.2022	4.079.861,64	999.000,00	861.074,18	4.421,66	12.118.828,51	0,00	18.063.185,99
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	333.000,00	140.347,75	0,00	624.017,60	119.020,92	1.216.386,27
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	-473.347,75	0,00	-473.347,75
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	-514.000,00	0,00	-514.000,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865.210,13	0,00	1.865.210,13
Υπόλοιπο 31.12.2023	4.079.861,64	1.332.000,00	1.001.421,93	4.421,66	13.620.708,49	119.020,92	20.157.434,64

Κατάσταση χρηματοροών – Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (έμμεση μέθοδος)

	2023	2022
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	3.068.221,26	3.926.563,33
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων	2.039.472,95	1.903.317,47
Προβλέψεις	195.353,98	200.000,00
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
<u>Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας:</u>		
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	156.080,16	-126.055,30
Αποτελέσματα από συγγενείς και κοινοπραξίες	-493.038,52	-459.665,27
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-333.300,00	-333.000,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	407.520,80	305.624,32
	<u>-262.737,56</u>	<u>-613.096,25</u>
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-171.553,83	-26.506,73
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-2.478.408,41	-3.951.480,26
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλὴν τραπεζών)	580.805,61	3.580.299,32
	<u>-2.069.156,63</u>	<u>-397.687,67</u>
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-407.523,15	-305.626,52
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	0,00	0,00
Σύνολο	<u>2.563.630,85</u>	<u>4.713.470,36</u>
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	53.246,62	-1.059.696,18
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-2.207.882,05	-2.954.732,70
Τόκοι εισπραχθέντες	2,35	2,20
Μερίσματα εισπραχθέντα	222.000,00	666.000,00
Σύνολο	<u>-1.932.633,08</u>	<u>-3.348.426,68</u>
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση κεφαλαίου	450.000,00	800.000,00
Πληρωμές για μείωση κεφαλαίου	0,00	0,00
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)	0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	551.578,91	-1.646.386,81
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-927.728,72	-720.556,91
Μερίσματα πληρωθέντα	-127.347,50	-124.000,00
Σύνολο	<u>-53.497,31</u>	<u>-1.690.943,72</u>
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	577.500,46	-325.900,04
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	6.941.337,79	7.267.237,83
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	<u>7.518.838,25</u>	<u>6.941.337,79</u>

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023

1. Πληροφορίες σχετικές με τον Όμιλο

1.1. Πληροφορίες σχετικές με την μητρική Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΜΕΔΙΤΕΡΡΑΝΕΟ HOSPITAL – ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2023 - 31.12.2023

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ηλείας 10-12, Γλυφάδα, Τ.Κ. 166 75

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 35265/01NT/B/96/37

Γ.Ε.ΜΗ.: 121630801000

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

ζ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

η) Για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας, οι οποίες θα εγκριθούν από την προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της, θα χορηγηθεί ξεχωριστή έκθεση ελέγχου. Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές καταστάσεις θα αναρτηθούν στον ιστότοπο mediterraneohospital.gr και στον ιστότοπο του Γ.Ε.ΜΗ.

1.2. Πληροφορίες σχετικές με τις ενοποιούμενες οντότητες

Στην ενοποίηση περιλήφθηκαν με την μέθοδο της ολικής ενοποιήσεως οι κατωτέρω θυγατρικές εταιρείες:

Α) Επωνυμία: **"ΜΕΔΙΤΕΡΡΑΝΕΟ FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΝΟΤΙΩΝ ΠΡΟΑΣΤΙΩΝ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"**

Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

Διεύθυνση της έδρας: Λ. Βουλιαγμένης 85, Γλυφάδα, Τ.Κ. 166 74

Γ.Ε.ΜΗ.: 145063601000

Ποσοστό που κατέχεται από την μητρική: 100%.

Ποσοστό που κατέχεται από άλλες θυγατρικές: 0%.

Ποσοστό που κατέχεται από πρόσωπα που ενεργούν στο όνομά τους αλλά για λογαριασμό των εταιρειών του ομίλου: 0%.

Σχέση με την μητρική: Η υφιστάμενη σχέση είναι σχέση μητρικής προς θυγατρική επιχείρηση.

B) Επωνυμία: "MEDITERRANEO FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΣΑΝΤΟΡΙΝΗΣ ΙΑΤΡΙΚΗ Ι.Κ.Ε."

Νομικός τύπος: Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία

Διεύθυνση της έδρας: ΕΠΑΡΧΙΑΚΗ ΟΔΟΣ ΜΕΣΣΑΡΙΑΣ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΚΑΠΑΡΙΟΥ 84700 ΘΗΡΑ

ΓΕ.ΜΗ.: 163737038000

Ποσοστό που κατέχεται από την μητρική: 80%.

Ποσοστό που κατέχεται από άλλες θυγατρικές: 0%.

Ποσοστό που κατέχεται από πρόσωπα που ενεργούν στο όνομά τους αλλά για λογαριασμό των εταιρειών του ομίλου: 0%.

Σχέση με την μητρική: Η υφιστάμενη σχέση είναι σχέση μητρικής προς θυγατρική επιχείρηση.

1.3. Πληροφορίες σχετικές με οντότητες που απαλλάσσονται από την ενοποίηση

Δεν συντρέχει περίπτωση.

1.4. Πληροφορίες σχετικές με συγγενείς οντότητες που περιελήφθησαν στην ενοποίηση με την μέθοδο της καθαρής θέσεως

Στην ενοποίηση ενσωματώθηκε με την μέθοδο της καθαρής θέσεως η κατωτέρω συγγενής εταιρεία:

1) Επωνυμία: MEDIUSE Ι.Κ.Ε.

Νομικός τύπος: Ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία.

Διεύθυνση της έδρας: Ηλείας 16, Γλυφάδα Τ.Κ. 166 75

ΓΕ.ΜΗ.: 144241901000

Ποσοστό που κατέχεται από την μητρική: 33,33%.

Ποσοστό που κατέχεται από άλλες θυγατρικές: 0%.

Ποσοστό που κατέχεται από πρόσωπα που ενεργούν στο όνομά τους αλλά για λογαριασμό των εταιρειών του ομίλου: 0%.

1.5. Πληροφορίες σχετικές με κοινοπραξίες που περιελήφθησαν στην ενοποίηση με την μέθοδο της καθαρής θέσεως

Δεν συντρέχει περίπτωση.

1.6. Πληροφορίες σχετικές με από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες που ενοποιήθηκαν με την μέθοδο της αναλογικής ενοποιήσεως

Δεν συντρέχει περίπτωση

1.7. Πληροφορίες σχετικές με οντότητες, στις οποίες οι ενοποιούμενες οντότητες έχουν συμμετοχικά δικαιώματα

Δεν συντρέχει περίπτωση

1.8. Λοιπές πληροφορίες σχετικές με την ενοποίηση

1.8.1. Πληροφορίες σχετικές με την υπεραξία κατά την απόκτηση θυγατρικών επιχειρήσεων

Η υπεραξία από τη θυγατρική εταιρεία "MEDITERRANEO FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΝΟΤΙΩΝ ΠΡΟΑΣΤΙΩΝ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" προκύπτει ως η διαφορά μεταξύ της αξίας κτήσεως της συμμετοχής στη συγκεκριμένη θυγατρική και της αναλογίας του Ομίλου επί της εύλογης αξίας των ιδίων κεφαλαίων αυτής της θυγατρικής εταιρείας.

Στην κλειόμενη χρήση υπολογίστηκε το ποσό της υπεραξίας σε ευρώ 342.443,51.

1.8.2. Πληροφορίες σχετικές με την υπεραξία κατά την απόκτηση συγγενών επιχειρήσεων ή κοινοπραξιών

Στην κλειόμενη χρήση ενσωματώθηκε με τη μέθοδο της καθαρής θέσης η συγγενής εταιρεία «MEDIUSE I.K.E.». Η διαφορά μεταξύ της αξίας κτήσης της συμμετοχής και της αναλογίας της εύλογης αξίας της στην παρούσα χρήση, προσδιορίστηκε σε ευρώ 493.038,52 και καταχωρίστηκε στο κονδύλι «Αποτελέσματα από συγγενείς και κοινοπραξίες» της ενοποιημένης κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης.

1.8.3. Πληροφορίες σχετικές με την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων συγγενών επιχειρήσεων ή κοινοπραξιών

Οι ενοποιούμενες εταιρείες αποτιμούν τα ιδιοχρησιμοποιούμενα και τα επενδυτικά ακίνητα στο αποσβέσιμο κόστος.

Οι ενοποιούμενες εταιρείες αποτιμούν τα αποθέματά τους με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού.

1.8.4. Πληροφορίες σχετικές με την μεταβολή στην σύνθεση του Ομίλου

Στην κλειόμενη χρήση πωλήθηκε ποσοστό 20% της θυγατρικής εταιρείας **"MEDITERRANEO FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΣΑΝΤΟΡΙΝΗΣ ΙΑΤΡΙΚΗ Ι.Κ.Ε."**, με αποτέλεσμα η μητρική εταιρεία να συμμετέχει με ποσοστό 80%.

1.8.5. Πληροφορίες σχετικές με εσωτερικές ανακατατάξεις στον Όμιλο

Στην παρούσα περίοδο δεν συντελέστηκαν εσωτερικές ανακατατάξεις στον Όμιλο.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ομίλου ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η διοίκηση του Ομίλου διενήργησε σχετική αξιολόγηση και εντόπισε τον εξής παράγοντα:

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων του, ποσού € 28.006.688,43 υπολείπεται του συνόλου των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του, ποσού € 29.432.861,99.

Παρόλα αυτά, οι μέτοχοι της μητρικής εταιρείας έχουν διαβεβαιώσει τη διοίκηση ότι, εφόσον χρειαστεί, θα συνδράμουν με κάθε τρόπο για την ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου. Επισημαίνεται ότι, διατηρούνται επαρκή, κατά το δυνατόν, διαθέσιμα αλλά και ανακυκλούμενα πλαφόν χρηματοδοτήσεων στις τράπεζες, προκειμένου να αντιμετωπισθούν τυχόν έκτακτες ταμειακές ανάγκες. Επίσης, έως και σήμερα δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές προς προμηθευτές, δημόσιο, ασφαλιστικούς οργανισμούς και τραπεζικά ιδρύματα. Επιπλέον, ο διαρκώς αυξανόμενος κύκλος εργασιών έχει ως αποτέλεσμα τη βελτίωση τόσο των μικτών αποτελεσμάτων όσο και των κερδών μετά φόρων. Η προαναφερόμενη βελτίωση απεικονίζεται στα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου, τα οποία υπερβαίνουν το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο κατά 16.077.500 ευρώ περίπου.

Κατά συνέπεια η διοίκηση θεωρεί ότι, ο προαναφερόμενος παράγοντας δεν αναμένεται να επιδράσει αρνητικά στην απρόσκοπτη συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου και ως εκ τούτου ορθώς οι χρηματοοικονομικές του καταστάσεις έχουν καταρτιστεί στη βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων του.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από τη διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και μεθόδων, τα καταχωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων.

Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά: 6,25 έτη
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός: 5 έτη
- Λοιπά πάγια της εταιρείας: 10 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες

υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

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

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

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που

υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Ο Όμιλος δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη σταθερή μέθοδο. Στην περίπτωση αποτιμώσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος

κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το

διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Τα έσοδα και τα έξοδα καταχωρίζονται, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
 - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
 - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
 - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοια φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Στην κλειόμενη χρήση **2023** δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και

μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο **2023** δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας με σχετικές πληροφορίες για τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα, τα επενδυτικά ακίνητα, τον μηχανολογικό εξοπλισμό, τον λοιπό εξοπλισμό και τα λοιπά άυλα στοιχεία, επισυνάπτεται στο τέλος του παρόντος προσαρτήματος.

6.2. Υπεραξία

Το κονδύλι του ενοποιημένου Ισολογισμού «Υπεραξία» ποσού ευρώ 342.443,51 αφορά στις διαφορές ενοποίησης που προέκυψαν την ημερομηνία του αρχικού συμφηφισμού της θυγατρικής εταιρείας «MEDITERRANEO FIRST CARE

ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΝΟΤΙΩΝ ΠΡΟΑΣΤΙΩΝ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Η απομείωση της λογιστικής αξίας οφείλεται στην σύρρευση ζημιών που πραγματοποίησε σε προηγούμενες χρήσεις η θυγατρική εταιρεία. Πρόκειται για εταιρεία που συστάθηκε στη χρήση 2018 και η οποία ήδη στην παρούσα και τις δύο προηγούμενες χρήσεις γύρισε σε περιβάλλον κερδοφορίας.

6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Το κονδύλι του Ισολογισμού "Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή" ποσού € 1.546.762,84 αφορά εγκατάσταση αντιθρομβικής προστασίας στο δώμα, εξωτερικούς χρωματισμούς και θερμομόνωση επί του κτιρίου της κλινικής.

7. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2023	31/12/2022
Απαιτήσεις από πελάτες	17.161.786,79	15.604.839,21
Γραμμάτια εισπρακτέα	2.593.119,86	2.483.397,81
Επιταγές εισπρακτέες	67.923,08	77.319,39
(-) Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(3.578.978,56)	(3.383.624,58)
Σύνολο	16.243.851,17	14.781.931,83

7.1.2 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2023	31/12/2022
Ταμείο	122.564,00	114.976,95
Καταθέσεις όψεως	7.396.274,25	6.826.360,84
Σύνολο	7.518.838,25	6.941.337,79

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο του Ομίλου διαιρείται σε 46.341 κοινές, ονομαστικές, με δικαίωμα ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας € 88,04 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 4.079.861,64.

Το τακτικό αποθεματικό € 874.350,40 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του Ν. 4548/2018.

Τα έκτακτα αποθεματικά ποσού € 127.071,53 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση του Ομίλου.

Το κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» της καθαρής θέσης ποσού € 4.421,66 δημιουργήθηκε βάσει της διάταξης του άρθρου 72 του νόμου 4172/2013.

Τέλος, το ειδικό αφορολόγητο αποθεματικό ποσού € 1.332.000,00 αφορά σε ενδοομιλικό μέρισμα της παρούσας και προηγούμενων χρήσεων από τη συγγενή εταιρεία MEDIUSE I.K.E., το οποίο εμπίπτει στις διατάξεις του άρθρου 48 του Ν.4172/2013.

9. Προβλέψεις

9.1. Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Ο Όμιλος έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ευρώ 170.000,00 για αποζημίωση του προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία, εφαρμόζοντας τη διερμηνεία του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC).

Στην παρούσα χρήση δεν επικαιροποιήθηκε η αναλογιστική μελέτη της προηγούμενης χρήσης για τον υπολογισμό της πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία της μητρικής εταιρείας.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Ο Όμιλος έχει συνάψει ένα (1) ομολογιακό δάνειο, πέντε (5) τραπεζικά δάνεια τακτής λήξης και οκτώ (8) δάνεια χρηματοδοτικής μίσθωσης.

Για την εξασφάλιση των δανείων έχει παραχωρήσει σε τράπεζες το δικαίωμα πρώτης υποθήκης € 14.063.022,74 σε ιδιόκτητο ακίνητο της μητρικής στο οποίο στεγάζεται η κλινική, λογιστικής αξίας € 9.006.792,00 και το δικαίωμα πρώτης υποθήκης € 1.200.000,00 σε ιδιόκτητο οικόπεδο της μητρικής επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου 41, λογιστικής αξίας € 1.231.429,93.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα: Έως 1 έτος	800.000,00	807.615,69	751.693,86	2.359.309,55
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	800.000,00	807.615,69	751.693,86	2.359.309,55
Μακροπρόθεσμο τμήμα: 1 έως 2 έτη	600.000,00	545.000,00	776.577,83	1.921.577,83
2 έως 5 έτη	0,00	125.000,00	1.411.751,75	1.536.751,75
Άνω των 5 ετών	0,00	0,00	299.015,19	299.015,19
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	600.000,00	670.000,00	2.487.344,77	3.757.344,77
Γενικό Σύνολο	1.400.000,00	1.477.615,69	3.239.038,63	6.116.654,32

10.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2023	31/12/2022
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	14.111.332,54	14.192.374,50
Επιταγές πληρωτέες	1.756.303,52	2.028.542,41
Σύνολο	15.867.636,06	16.220.916,91

10.2.2. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2023	31/12/2022
Πιστωτές διάφοροι	1.121.477,99	829.830,14
Μερίσματα πληρωτέα	1.166.905,00	805.952,50
Σύνολο	2.288.382,99	1.635.782,64

11. Ανάλυση του κόστους πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων αναλύεται ως κάτωθι:

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	31/12/2023	31/12/2022
Κόστος αναλώσεων υλικών - ανταλλακτικών	14.621.028,46	14.871.773,88
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.828.816,03	8.767.160,86
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	4.082.578,12	3.104.341,55
Παροχές τρίτων	5.210.063,73	3.998.272,90
Φόροι - τέλη	900,00	600,00
Διάφορα έξοδα	251.012,87	252.535,77
Αποσβέσεις	1.835.525,67	1.712.985,74
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	0,00	0,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	200.000,00	200.000,00
Σύνολο	36.029.924,88	32.907.670,70

12. Ανάλυση των εξόδων διοίκησης

Τα έξοδα διοίκησης αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	31/12/2023	31/12/2022
Κόστος αναλώσεων υλικών - ανταλλακτικών	64.180,03	58.671,85
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.631.980,57	1.455.702,94
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	56.521,27	9.627,40
Παροχές τρίτων	469.679,80	435.877,56
Φόροι - τέλη	61.192,31	55.487,37
Διάφορα έξοδα	1.158.976,33	993.015,31
Αποσβέσεις	203.947,28	190.331,73
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	0,00	0,00
Σύνολο	3.646.477,59	3.198.714,16

13. Ανάλυση των εξόδων διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	31/12/2023	31/12/2022
Κόστος αναλώσεων υλικών - ανταλλακτικών	3.177,23	2.904,54
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	80.790,94	72.064,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	0,00	71.652,77
Παροχές τρίτων	0,00	0,00
Φόροι - τέλη	431.427,54	781.355,44
Διάφορα έξοδα	101.293,14	85.592,27
Σύνολο	616.688,85	1.013.569,44

14. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν τόκοι στην αξία περιουσιακού στοιχείου.

15. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 1.000.000,00 από κέρδη της προηγούμενης χρήσεως 2022 της συγγενούς εταιρείας «MEDIUSE I.K.E.».

16. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

17. Αναβαλλόμενοι φόροι

Ο Όμιλος δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

18. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2023	31/12/2022
Διοικητικό προσωπικό	461	418
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	10
Σύνολο	461	428

Ο Όμιλος σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2023	31/12/2022
Μισθοί και ημερομίσθια	9.227.882,08	8.225.280,77
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	2.094.208,27	1.885.130,99
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	48.286,08	22.937,63
Σύνολο	11.370.376,43	10.133.349,39

19. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Παροχή ιατρικών υπηρεσιών	42.730.092,77	40.226.564,56
Σύνολο	42.730.092,77	40.226.564,56
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	42.719.461,77	40.223.030,50
Ευρωπαϊκή αγορά	10.631,00	3.534,06
Αγορές τρίτων χωρών	0,00	0,00
Σύνολο	42.730.092,77	40.226.564,56

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

21. Συμμετοχές σε μη ενοποιούμενες εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

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

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

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

24. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναρτώνται στον ιστότοπο της μητρικής εταιρείας mediterraneohospital.gr καθώς και στον ιστότοπο του Γ.Ε.ΜΗ.

25. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Στην παρούσα χρήση δόθηκαν αμοιβές σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας για την παράστασή του στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσού ευρώ 14.820,00, οι οποίες είχαν εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση της μητρικής εταιρείας.

26. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ο Όμιλος έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με μη ενοποιούμενα συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς μη ενοποιούμενα συνδεδεμένα μέρη:

	31/12/2023	31/12/2022
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	0,00	0,00
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00
Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα	39.000,00	0,00
	39.000,00	0,00
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	182.281,63	201.737,87
Αγορές παγίων	0,00	0,00
	182.281,63	201.737,87
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχ/σμες εργασιακές	194.464,06	194.512,35
Λοιπές αμοιβές και παροχές	0,00	0,00
	194.464,06	194.512,35
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00
	0,00	0,00
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και	409.224,04	670.302,36
Λοιπές υποχρεώσεις	0,00	0,00
	409.224,04	670.302,36

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση του Ομίλου έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση του Ομίλου δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί του Ομίλου

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

29. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις **μέχρι και το 2017** έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2023, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Τέλος, κατά νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται σε πενταετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις 2018 έως και 2022 η μητρική εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Για τη χρήση 2023 η μητρική εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Η θυγατρική εταιρεία "MEDITERRANEO FIRST CARE ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΝΟΤΙΩΝ ΠΡΟΑΣΤΙΩΝ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και η συγγενής εταιρεία «MEDIUSE I.K.E.» δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές ή και από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για τις χρήσεις 2018 έως και 2023. Επίσης, η νεοσυσταθείσα θυγατρική εταιρεία "MEDITERRANEO FIRST CARE

ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΪΑΤΡΕΙΟ ΣΑΝΤΟΡΙΝΗΣ ΙΑΤΡΙΚΗ Ι.Κ.Ε." δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές ή και από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για τις χρήσεις 2022 και 2023. Η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Γλυφάδα, 23 Ιουλίου 2024

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

**ΓΕΩΡΓΙΑ ΔΡΑΓΙΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 628651**

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 618709**

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 649325
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α΄ΤΑΞΗΣ 80239**

	ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ										
	ΙΔΙΟΧΡΗΣ/ΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ			ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ			ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ				ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ
	ΓΗ	ΚΤΙΡΙΑ	ΣΥΝΟΛΟ	ΓΗ	ΚΤΙΡΙΑ	ΣΥΝΟΛΟ	ΜΗΧ/ΚΟΣ	ΛΟΙΠΟΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ	ΣΥΝΟΛΟ	
							ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΜΕΣΑ		
Αξία κτήσης											
Υπόλοιπο 1/1/2022	2.369.102,43	15.954.191,47	18.323.293,90	1.231.429,93	0,00	1.231.429,93	510.998,69	15.334.418,46	65.307,33	15.399.725,79	2.035.599,23
Προσθήκες περιόδου	0,00	1.290.645,11	1.290.645,11	0,00	0,00	0,00	37.910,00	1.775.111,34	51.220,00	1.826.331,34	7.130,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.627,96	0,00	-75.627,96	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2022	2.369.102,43	17.244.836,58	19.613.939,01	1.231.429,93	0,00	1.231.429,93	548.908,69	17.033.901,84	116.527,33	17.150.429,17	2.042.729,23
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις											
Υπόλοιπο 1/1/2022	0,00	8.787.005,06	8.787.005,06	0,00	0,00	0,00	325.459,21	6.936.062,31	51.845,61	6.987.907,92	2.028.922,89
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	558.550,72	558.550,72	0,00	0,00	0,00	32.377,45	1.301.375,30	4.757,65	1.306.132,95	5.673,57
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.040,45	0,00	-74.040,45	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2022	0,00	9.345.555,78	9.345.555,78	0,00	0,00	0,00	357.836,66	8.163.397,16	56.603,26	8.220.000,42	2.034.596,46
Καθαρή αξία 31/12/2022	2.369.102,43	7.899.280,80	10.268.383,23	1.231.429,93	0,00	1.231.429,93	191.072,03	8.870.504,68	59.924,07	8.930.428,75	8.132,77
Αξία κτήσης											
Υπόλοιπο 1/1/2023	2.369.102,43	17.244.836,58	19.613.939,01	1.231.429,93	0,00	1.231.429,93	548.908,69	17.033.901,84	116.527,33	17.150.429,17	2.042.729,23
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	-11.466,69	-11.466,69	0,00	11.466,69	11.466,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	222.473,20	222.473,20	0,00	0,00	0,00	38.533,00	2.037.214,44	0,00	2.037.214,44	98.711,29
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.285,33	0,00	-150.285,33	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2023	2.369.102,43	17.455.843,09	19.824.945,52	1.231.429,93	11.466,69	1.242.896,62	587.441,69	18.920.830,95	116.527,33	19.037.358,28	2.141.440,52
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις											
Υπόλοιπο 1/1/2023	0,00	9.345.555,78	9.345.555,78	0,00	0,00	0,00	357.836,66	8.163.397,16	56.603,26	8.220.000,42	2.034.596,46
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	582.112,62	582.112,62	0,00	0,00	0,00	29.875,27	1.406.786,64	10.535,52	1.417.322,16	10.162,90
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-139.708,37	0,00	-139.708,37	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2023	0,00	9.927.668,40	9.927.668,40	0,00	0,00	0,00	387.711,93	9.430.475,43	67.138,78	9.497.614,21	2.044.759,36
Καθαρή αξία 31/12/2023	2.369.102,43	7.528.174,69	9.897.277,12	1.231.429,93	11.466,69	1.242.896,62	199.729,76	9.490.355,52	49.388,55	9.539.744,07	96.681,16