

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΟΝΑΔΩΝ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.

**ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ
ΤΗΝ 31^Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011**

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ
ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ
(Δ.Π.Χ.Α.)**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	4
ΈΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΕΜΥ Α.Ε. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2011 – 31.12.2011.	5
(Α) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΚΑΙ ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	5
Α1.Επισκόπηση δραστηριοτήτων για την χρήση 1/1-31/12/2011	5
Α2. Ανάλυση χρηματοοικονομικών μεγεθών.	5
Α3. Παράγοντες δημιουργίας αξίας και μέτρηση επιδόσεων.	8
(Β) ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	10
Β1. Σημαντικά Γεγονότα κατά την περίοδο αναφοράς.	10
Β2. Μεταγενέστερα Γεγονότα.	20
(Γ) ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟ 2012.	21
Γ1.Προοπτικές για την Εξέλιξη της Εταιρείας.....	21
Γ2. Περιγραφή των κυριοτέρων Κινδύνων και Αβεβαιοτήτων.....	23
(Δ) ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣ ΑΥΤΟΝ ΜΕΡΗ.	28
(Ε) Επεξηγηματική Έκθεση της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε. σύμφωνα με την παραγρ. 7 του άρθρου 4 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.	28
1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου.	28
2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρείας.	29
3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.3556/2007.	29
4. Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.	29
5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.	29
6. Συμφωνίες μετόχων γνωστές στην εταιρεία, που συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.	29
7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίηση του καταστατικού.	30
8. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ίδιων μετοχών.	31
9. Σημαντικές συμφωνίες που έχει συνάψει η εταιρεία που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα των συμφωνιών αυτών.	31
10. Κάθε συμφωνία που η εταιρεία έχει συνάψει με τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης.	31
(ΣΤ) ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ ΚΑΙ ΜΕΡΙΣΜΑΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΤΗΣ ΑΕΜΥ Α.Ε.	32
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	33
Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων εταιρείας της Χρήσεως 1/1-31/12/2011	35
Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης εταιρείας 31/12/2011	36
Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων για τη Χρήση που έληξε την 31 ^η Δεκεμβρίου 2011	37
Κατάσταση Ταμειακών Ροών για τη Χρήση που έληξε την 31 ^η Δεκεμβρίου 2011	38
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011.	39
1. Γενικές Πληροφορίες και Λογιστικές Αρχές.	39
1.1.Βάση Προετοιμασίας Οικονομικών Καταστάσεων.	41
Έκθεση Συμμόρφωσης.	42
Οικονομικές Καταστάσεις.	42
1.2. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις υφισταμένων προτύπων και διερμηνείες.	42

1.3.	Ενσώματα πάγια στοιχεία.	51
1.4.	Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία.	52
1.5.	Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία.	53
1.6.	Αποθέματα.	53
1.7.	Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις.	54
1.8.	Ταμείο και Ταμειακά Διαθέσιμα.	54
1.9.	Προβλέψεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις.	54
1.10.	Μισθώσεις.	55
1.11.	Αποζημιώσεις Προσωπικού Λόγω Συνταξιοδότησης.	55
1.12.	Κρατικά Ασφαλιστικά Προγράμματα.	56
1.13.	Αναγνώριση Εσόδου.	56
1.14.	Φόρος Εισοδήματος (Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση - Υποχρέωση).	56
1.15.	Περιγραφή των κυριότερων Κινδύνων και Αβεβαιοτήτων.	57
1.16.	Αναταξινόμηση στοιχείων κατάστασης οικονομικής θέσης.	63
2.	Έσοδα Ανά Τομέα.	63
3.	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα.	64
4.	Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού.	64
5.	Αποσβέσεις.	65
6.	Κόστος παροχής υπηρεσιών, Διοίκησης (Μερισμός δαπανών) και άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως.	65
7.	Έξοδα φορολογίας εισοδήματος.	67
8.	Ενσώματα πάγια στοιχεία.	67
9.	Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία.	67
10.	Αποθέματα.	68
11.	Πελάτες και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις.	68
12.	Ταμείο και Ταμειακά Ισοδύναμα.	68
13.	Μετοχικό Κεφάλαιο και Διαφορά Μετοχικού Κεφαλαίου υπέρ το άρτιο.	69
14.	Προβλέψεις /Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.	70
15.	Προμηθευτές και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.	72
16.	Ενδεχόμενες Απαιτήσεις, Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις.	72
17.	Μεταγενέστερα Γεγονότα.	74

Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

(σύμφωνα με το άρθρο 4, παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Οι υπογράφωντες:

Ταμβάκη Βασιλική, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου,

Σερέτης Φώτιος, Διευθύνων Σύμβουλος,

Ρόμπας Κωνσταντίνος, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,

Δηλώνουμε ότι

Εξ όσων γνωρίζουμε:

α) Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΕΜΥ Α.Ε.» για τη χρήση 1η Ιανουαρίου 2011 έως την 31 Δεκεμβρίου 2011, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρίας.

β) Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

γ) Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΑΕΜΥ Α.Ε.» την 18η Απριλίου 2012 και έχουν νομίμως δημοσιευθεί και δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.aemy.gr.

Αχαρνές, 18 Απριλίου 2012

Οι βεβαιούντες

Η Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ένα Μέλος του Δ.Σ.

Ταμβάκη Βασιλική

Σερέτης Φώτιος

Ρόμπας Κων/νος

Έκθεση Διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕΜΥ Α.Ε. Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τη χρήση 01.01.2011 – 31.12.2011.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ 2190/20 άρθρο 43^α, και άρθρο 136 παράγραφος 1, 3, 4, σας υποβάλουμε για την κλειόμενη εταιρική χρήση από 1/1-31/12/2011 την Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία συντάχθηκε και είναι σύμφωνη με τις σχετικές διατάξεις του Ν.3556/2007 (ΦΕΚ 91^Α/30/4/20007).

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Εταιρείας για τη χρήση 2011, σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην περίοδο και η επίδρασή τους στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Επίσης γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την οικονομική χρήση του 2012.

(Α) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΚΑΙ ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

A1.Επισκόπηση δραστηριοτήτων για την χρήση 1/1-31/12/2011

Η χρήση του 2011 χαρακτηρίζεται ως μια δύσκολη χρονιά για την εταιρεία από πλευράς οικονομικών αποτελεσμάτων. Η εταιρεία στην παρούσα περίοδο παρουσιάζει επιδείνωση των στοιχείων που περιλαμβάνονται στην κατάσταση της οικονομικής της θέσης σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

A2. Ανάλυση χρηματοοικονομικών μεγεθών.

Κύκλος εργασιών και κόστος πωλήσεων.

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των € 1.495.826,52 (από € 1.636.557,68 το 2010) παρουσιάζοντας συνολική μείωση κατά 8,60 %. Θα πρέπει να σημειωθεί σε αυτό το σημείο ότι τα έσοδα από ασφαλιστικούς φορείς σημείωσαν μείωση κατά 16,19% και τα έσοδα από ιδιώτες κατά 3,14%.

Το κόστος πωλήσεων ανήλθε στο ποσό των € 3.474.729,77 . Η μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση € 3.712.217,77 οφείλεται στη μείωση τόσο των λειτουργικών δαπανών όσο και της μισθοδοσίας.

Σύμφωνα με τα σύγχρονα χρηματοοικονομικά δεδομένα της υφιστάμενης οικονομικής κρίσης η εταιρεία στο έτος 2011 προέβη άμεσα στις απαιτούμενες προσαρμογές σε συνέχεια των Νόμων Ν.3833/2010 περί «Προστασίας της εθνικής οικονομίας- Επείγοντα μέτρα για την αντιμετώπιση της δημοσιονομικής

κρίσης», Ν.3845/2010 περί «Μέτρων για την εφαρμογή του Μηχανισμού Στήριξης της Ελληνικής Οικονομίας από τα κράτη- μέλη της ζώνης του Ευρώ και το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο» και το Ν. 4024/2011 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, ενιαίο μισθολόγιο-βαθμολόγιο, εργασιακή εφεδρεία και άλλες διατάξεις εφαρμογής του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2012-2015» .

Στα μηνιαία απολογιστικά στοιχεία της εταιρείας και τους περιοδικούς απολογισμούς που αποστέλλονται στο Υπουργείο Οικονομικών αποτυπώνονται απολογιστικά οι ποσοστιαίες αυτές περικοπές.

Το αναμορφωμένο ισχύον νομικό πλαίσιο για τις προσλήψεις και τις αναπληρώσεις κενών οργανικών θέσεων στο οποίο εμπίπτει ως ΔΕΚΟ και η Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε. έχει σαφείς επιπτώσεις στη λειτουργία των δομών που η εταιρεία εποπτεύει και έχει την ευθύνη ανάπτυξης τους όπως παρατίθεται κατωτέρω.

Μικτά αποτελέσματα (ζημιές).

Τα μικτά αποτελέσματα (ζημιές) ανήλθαν στο ποσό των € (1.978.903,25) ενώ στην προηγούμενη χρήση ήταν (ζημιά) κατά € (2.075.660,09).

Τα λειτουργικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) προ αποσβέσεων, χρηματοοικονομικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και φόρων (EBITDA).

Ανήλθαν στη χρήση 2011 σε ζημιά €1.102.687,34 ενώ στην προηγούμενη χρήση 2010 τα αποτελέσματα ήταν κέρδη € 968.564,62.

Αποτέλεσμα (κέρδος) προ φόρων(ΕΒΤ) και μετά φόρων.

Ανήλθε σε ποσό € (1.645.266,35) ενώ την προηγούμενη χρήση το αντίστοιχο κονδύλι ανήρχετο σε € 439.432,78.

Ακόμα σημειώνεται ότι:

Τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν συνολικά στο ποσό των € 1.110.969,95 παρουσιάζοντας σημαντική μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση λόγω της μείωσης του κόστους του προσωπικού σύμφωνα με τους Ν. 3833/2010 ,Ν. 3845/2010 και ν.4024/2011 για την μείωση των αμοιβών των εργαζομένων, και περικοπή σχεδόν του συνόλου των δαπανών για αναπτυξιακές δραστηριότητες.

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα παρουσίασαν μείωση κατά 32,26%, λόγω μειωμένης καταβολής της επιχορήγησης από το Υπουργείο Υγείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης (ΥΥΚΑ) καθώς και καθυστέρησης εξόφλησης των οφειλομένων από τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης, παρά τα επανειλημμένα αιτήματα της εταιρείας. Οι αποσβέσεις κυμάνθηκαν στα € 481.212,98 , ήτοι στα ίδια επίπεδα με τις αποσβέσεις της προηγούμενης χρήσης.

Τέλος αναφορικά με τις ταμειακές ροές της εταιρείας:

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΟΝΑΔΩΝ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.

- α) Οι ταμειακές εκροές από λειτουργικές δραστηριότητες στη χρήση 2011 ανήλθαν στο ποσό των € 921.977,90 ενώ αντίθετα στην προηγούμενη χρήση εμφανίζονται εισροές οι οποίες ανέρχονται σε ποσό € 489.231,81. Η ανωτέρω απόκλιση οφείλεται στο γεγονός κυρίως στην αύξηση των υποχρεώσεων της εταιρείας.
- β) Στη χρήση 2011 οι εκροές από επενδυτικές δραστηριότητες ανήλθαν στο ποσό των € 117.527,89 στα ίδια επίπεδα με την προηγούμενη χρήση.
- γ) Οι ταμειακές εισροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες ανήλθαν σε € 7.181,95.

Ενσώματα πάγια.

Τα ενσώματα πάγια της εταιρίας (αναπόσβεστο υπόλοιπο) την 31.12.2011 ανέρχονταν σε € 2.512.074,08 και αντιστοιχούν σε 21,50% του συνόλου του Ενεργητικού έναντι αυτών της προηγούμενης χρήσης που ήταν 2.516.034,61 και αντιστοιχούσαν σε 19,54% του συνόλου του ενεργητικού. Η ανωτέρω μείωση οφείλεται στη διαφορά των προσθηκών της παρούσας χρήσης με τις αποσβέσεις που διενεργήθηκαν στην παρούσα χρήση.

Άυλες ακινητοποιήσεις.

Οι άυλες ακινητοποιήσεις της εταιρίας (αναπόσβεστο υπόλοιπο) την 31.12.2011 ανέρχονταν σε € 6.514.286,11 και αντιστοιχούν σε 55,74% του συνόλου του Ενεργητικού έναντι αυτών της προηγούμενης χρήσης που ήταν € 6.874.010,67 και αντιστοιχούσαν σε 53,40% του συνόλου του ενεργητικού. Η ανωτέρω μείωση οφείλεται στις αποσβέσεις που διενεργήθηκαν στην παρούσα χρήση.

Αποθέματα.

Τα αποθέματα μειώθηκαν στην παρούσα χρήση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά 22,18% περίπου, στα πλαίσια της προσπάθειας της εταιρείας για εξοικονόμηση πόρων.

Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες (ιδιώτες και ασφαλιστικούς φορείς) αυξήθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά € 174.826,72 κυρίως λόγω της καθυστέρησης εισπραξης των απαιτήσεων από τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης παρά τις επίμονες οχλήσεις της εταιρείας για εισπραξη . Τα ποσά αυτά αναμένεται να εισπραχθούν, σύμφωνα με την υπάρχουσα από πλευράς εταιρείας πληροφόρηση, μέσα στο 2012.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Τα άμεσα ρευστοποιήσιμα διαθέσιμα της εταιρείας μειώθηκαν κατά 81,41% κυρίως λόγω της μείωσης των εσόδων της εταιρείας από επιχορηγήσεις.

Λοιποί λογαριασμοί ενεργητικού & Λοιπές απαιτήσεις.

Έχουν μειωθεί στην παρούσα χρήση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά € 1.036,97 κυρίως λόγω της μειωμένης προς είσπραξη επιχορήγησης από το Υ.Υ.Κ.Α .

Ιδία κεφάλαια.

Έχουν μειωθεί κατά 13,60% στην παρούσα χρήση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Η αύξηση οφείλεται στο ζημιογόνο αποτέλεσμα της χρήσης.

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Έχουν αυξηθεί σε σχέση με το 2010 κυρίως λόγω της αύξησης των προβλέψεων για αποζημίωση του προσωπικού.

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Έχουν αυξηθεί κατά 76,91% στην παρούσα χρήση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Η αύξηση αυτή οφείλεται κατά μείζονα λόγο στην καθυστέρηση εξόφλησης των υποχρεώσεων της εταιρείας προς προμηθευτές κυρίως λόγω της καθυστερημένης είσπραξης των οφειλών από τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης αλλά και της μειωμένης επιχορήγησης στην παρούσα χρήση.

A3. Παράγοντες δημιουργίας αξίας και μέτρηση επιδόσεων.

Η αποδοτικότητα της εταιρείας μετράται κάνοντας χρήση χρηματοοικονομικών δεικτών απόδοσης που χρησιμοποιούνται διεθνώς:

α. Διαρθρώσεως Ενεργητικού.

Σχέση	2011	2010
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.535.001,22	3.375.065,33
Σύνολο Ενεργητικού	11.687.768,92	12.873.405,62
Ποσοστό	21,69%	26,22%

Ο ανωτέρω δείκτης δείχνει την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε Κυκλοφορούν Ενεργητικό.

β. Διαρθρώσεως Παθητικού.

Σχέση	2011	2010
Ιδία Κεφάλαια	10.454.169,58	12.099.435,93
Σύνολο βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	922.985,60	521.729,36
Ποσοστό	1132,65%	2319,10%

Ο ανωτέρω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

γ. Χρηματοδοτήσεως Ακίνητοποιήσεων.

Σχέση	2011	2010
Ιδία Κεφάλαια	10.454.169,58	12.099.435,93
Πάγιο Ενεργητικό	9.026.360,19	9.390.045,28
Ποσοστό	115,82%	128,85%

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

δ. Χρηματοδοτήσεως Κυκλοφορούντος Ενεργητικού.

Σχέση	2011	2010
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.535.001,22	3.375.065,33
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	922.985,60	521.729,36
Ποσοστό	274,65%	646,90%

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

Σχέση	2011	2010
Κεφάλαιο κίνησης	1.612.015,62	2.853.335,97
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.535.001,22	3.375.065,33
Ποσοστό	63,59%	84,54%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων).

ε. Κυκλοφορίας κεφαλαίου.

Σχέση	2011	2010
Πωλήσεις αποθεμάτων & Υπηρεσιών	1.495.826,52	1.636.557,68
Ιδία Κεφάλαια	10.454.169,58	12.099.435,93
Ποσοστό	14,31%	13,53%

Απεικονίζει την ανακύκλωση των Ιδίων Κεφαλαίων κατά τη διάρκεια της χρήσης. Η ανακύκλωση αυτή, σε συνδυασμό με το περιθώριο κέρδους, προσδιορίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων.

στ. Αποδοτικότητα πωλήσεων.

Σχέση	2011	2010
Μικτά αποτελέσματα	-1.978.903,25	-2.075.660,09
Πωλήσεις αποθεμάτων & Υπηρεσιών	1.495.826,52	1.636.557,68
Ποσοστό	-132,29%	-126,83%

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

Σχέση	2011	2010
Καθαρά αποτελέσματα προ Φόρων	-1.577.127,18	500.981,52
Ιδία Κεφάλαια	10.454.169,58	12.099.435,93
Ποσοστό	-15,09%	4,14%

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

ζ. Αποδοτικότητα των Ιδίων Κεφαλαίων (RETURN ON EQUITY).

Σχέση	2011	2010
Καθαρά αποτελέσματα προ Φόρων	-1.577.127,18	500.981,52
Μέσο όρο Ιδίων Κεφαλαίων	11.276.802,76	11.879.743,30
Ποσοστό	-13,99%	4,22%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας.

(B) ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

B1. Σημαντικά Γεγονότα κατά την περίοδο αναφοράς.

Σε γενικές γραμμές, βασικοί παράγοντες οι οποίοι διαμορφώνουν την εικόνα του οικονομικού και επιχειρησιακού απολογισμού της εταιρείας και για την περίοδο αναφοράς είναι οι ακόλουθοι:

1. Λειτουργικοί δείκτες παρεχόμενων από την Πολυκλινική του Ολυμπιακού Χωριού, υπηρεσιών

Δεδομένων των περιορισμών σε ανθρώπινο δυναμικό και την μη ανανέωση της σύμβασης με το ΙΚΑ για την κάλυψη των ιατρικών επισκέψεων των

ασφαλισμένων η πορεία των λειτουργικών δεικτών που αφορούν στη δραστηριότητα των υπηρεσιών της ΠΟΧ για το έτος 2011 διαμορφώθηκε ως ακολούθως:

Παρά το γεγονός αυτό για το **3ο τρίμηνο του 2011 οι λειτουργικοί δείκτες παρουσιάζουν αυξητική τάση και τα έσοδα παραμένουν στο ίδιο επίπεδο σε σχέση με το αντίστοιχο διάστημα εννιάμηνου του έτους 2010** γεγονός που σηματοδοτεί τη δυναμική της Υγειονομικής Μονάδας αλλά κυρίως την υψηλή ζήτηση των υπηρεσιών της όπως έχει διαμορφωθεί τα τελευταία χρόνια με γνώμονα την ποιότητα των υπηρεσιών και την ανταπόκριση του προσωπικού της στις προσδοκίες των ασθενών. Η σχετική μείωση μεταξύ 2ου και 3ου τριμήνου αποδίδεται ολοκληρωτικά στην περιοδικότητα των υπηρεσιών (μειωμένη ζήτηση κατά τους μήνες Ιούλιο και Αύγουστο).

Με δεδομένο το γεγονός της διακοπής της σύμβασης με το ΙΚΑ για την κάλυψη των ιατρικών επισκέψεων αιτιολογείται η ενίσχυση του ποσοστού παροχής υπηρεσιών σε ιδιώτες έναντι ασφαλισμένων όπως προκύπτει από τα στοιχεία.

Δείκτες Λειτουργίας Πολυκλινικής Ολυμπιακού Χωριού -Έτος 2011

(Αφιχθέντα ραντεβού)

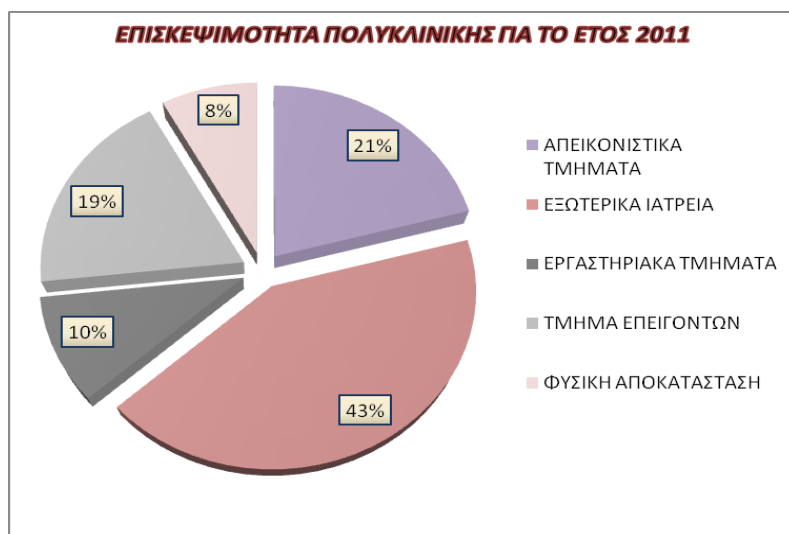
Διεύθυνση/Τμήμα	Α' Εξάμηνο 2011	Β' Εξάμηνο	Έτος 2011 - Συνολικά	% - Έτος 2011
Ιατρικές Απεικονίσεις	6.561	5.768	12.329	21%
Εξωτερικά Ιατρεία	13.558	11.749	25.307	43%
Εργαστηριακά Τμήματα	3.212	2.909	6.121	19%
ΤΕΠ	6.180	4.772	10.952	19%
Αποκατάσταση	2.491	1.958	4.449	8%
Σύνολο	32.002	27.156	59.158	100

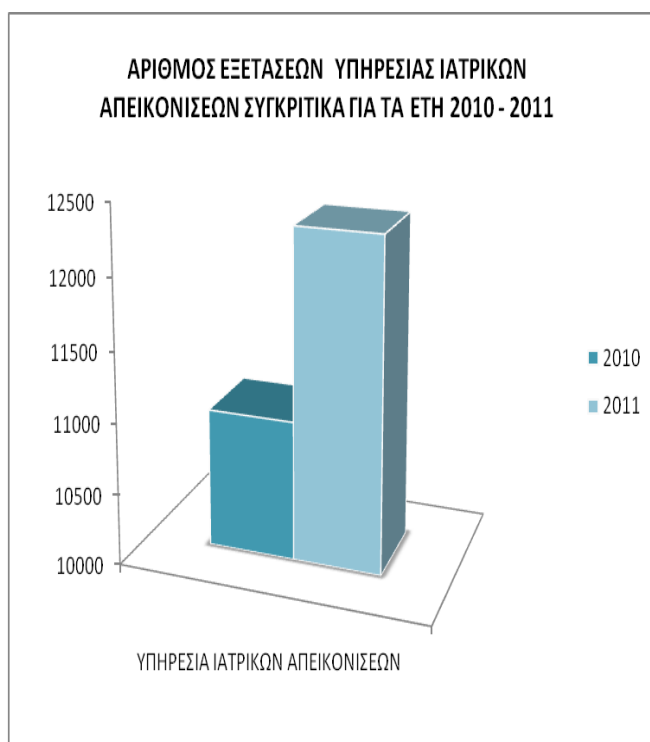
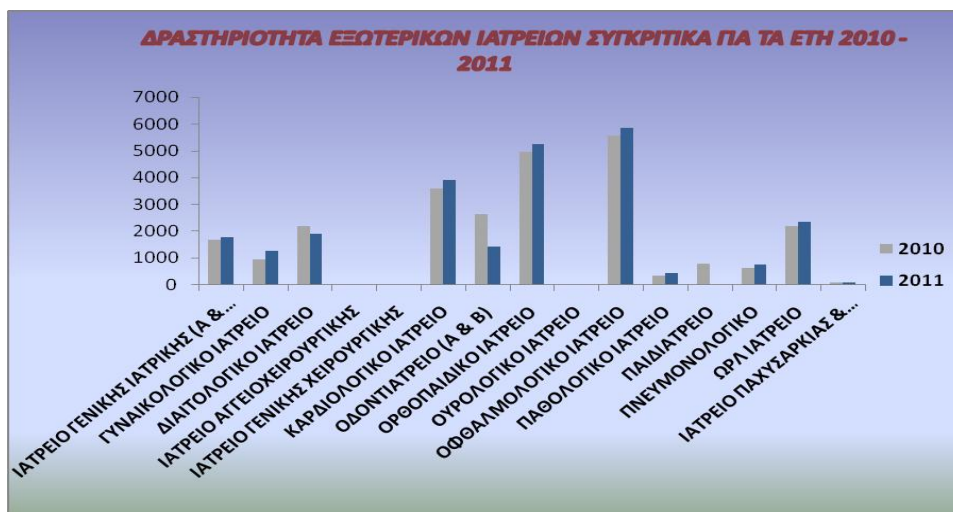
Δείκτες Λειτουργίας Πολυκλινικής Ολυμπιακού Χωριού -Έτος 2010

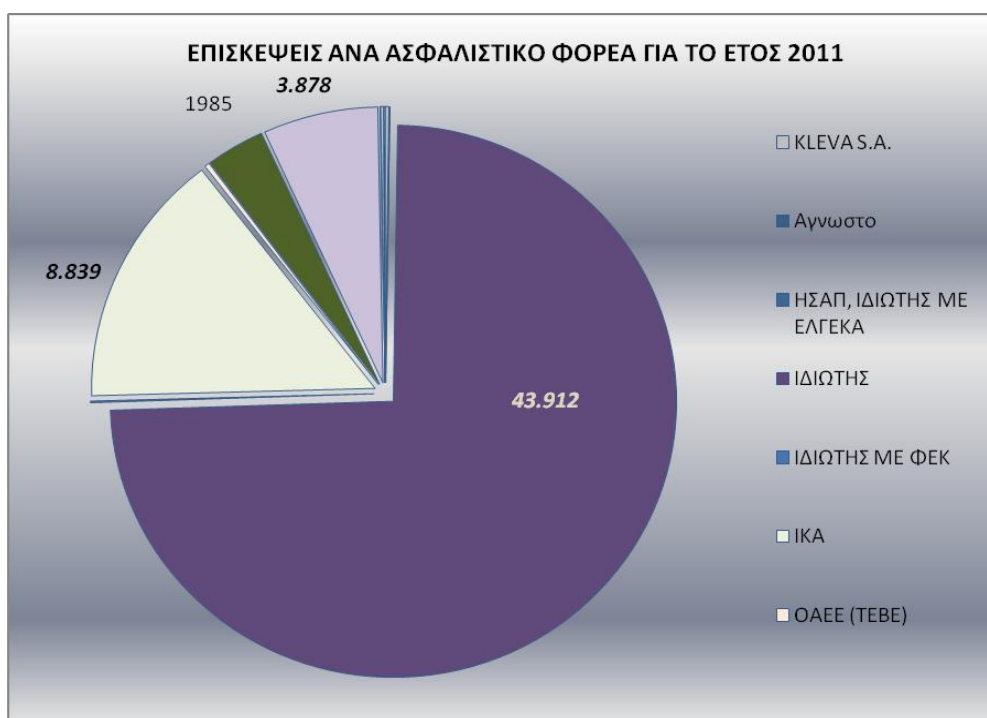
(Αφιχθέντα ραντεβού)

Διεύθυνση/Τμήμα	Α' Εξάμηνο 2010	Β' Εξάμηνο	Έτος 2010 - Συνολικά	% - Έτος 2010
Ιατρικές Απεικονίσεις	5.542	5.445	10.987	19.6%
Εξωτερικά Ιατρεία	13.642	11.965	25.607	45.6%
Εργαστηριακά Τμήματα	2.265	2.240	4.505	8.0%
ΤΕΠ	5.074	5.050	10.124	18.0%
Αποκατάσταση	2.593	2.301	4.894	8.8%
Σύνολο	29.116	27.001	56.117	100

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΔΙΑΓΡΑΜΜΑΤΑ ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗΣ ΟΛΥΜΠΙΑΚΟΥ ΧΩΡΙΟΥ (ΠΟΧ)







ΠΡΟΕΛΕΥΣΗ ΕΣΟΔΟΥ	Έσοδα Φ.Κ.Α Π.Ο.Χ	Έσοδα Ιδιώτες Π.Ο.Χ	Σύνολο Εσόδων 2011
ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΤΙΚΑ ΤΜΗΜΑΤΑ	306.820,80	130.706,96	437.527,76
ΕΞΩΤΕΡΙΚΑ ΙΑΤΡΕΙΑ	82.969,83	404.161,92	487.131,75
ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑΚΑ ΤΜΗΜΑΤΑ	177.887,51	105.353,97	283.241,48
ΤΜΗΜΑ ΕΠΕΙΓΟΝΤΩΝ	120,00	170.166,00	170.286,00
ΦΥΣΙΚΗ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	5.796,00	102.025,00	107.821,00
	573.594,14	912.413,85	1.486.007,99

Παρατηρείται ότι το μείγμα πωλήσεων στις υπηρεσίες των Τακτικών Ιατρείων και του Τμήματος Επειγόντων ενισχύεται στο μέρος των ιδιωτών πελατών γεγονός το οποίο υποστήριξε τη ρευστότητα της εταιρείας.

2. Έναρξη λειτουργίας Κέντρο Υγείας, Αποκατάστασης και Αποθεραπείας Κερατέας – Κ. Πρίφτης

Κατά το Δ' τρίμηνο του έτους 2011 ξεκίνησε η στοιχειώδης λειτουργία των δραστηριοτήτων του Κέντρου η οποία συνίσταται κατά κύριο λόγο στην παροχή υπηρεσιών Τακτικών Ιατρείων Γενικής Ιατρικής, Φυσικοθεραπευτηρίου αλλά και λοιπών υπηρεσιών υγείας στο πλαίσιο των δυνατοτήτων διάθεσης τακτικού προσωπικού από την ΠΟΧ με την περιοδική λειτουργία ειδικών ιατρείων σε εβδομαδιαία βάση.

Αναφορικά με την πορεία των διαδικασιών προμήθειας εξοπλισμού για το Κέντρο έχει ως εξής: έχει ολοκληρωθεί η προμήθεια του ξενοδοχειακού εξοπλισμού του Κέντρου και μες στο έτος 2012 αναμένεται και η ολοκλήρωση της προμήθειας του μηχανογραφικού/δικτυακού εξοπλισμού καθώς και του Ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού που επαναπροκηρύχθηκε εντός του 2011, προϋπολογισμού €1.303.800,00.

Στόχος της ΑΕΜΥ ΑΕ είναι το Κέντρο να λειτουργήσει σταδιακά αναδεικνύοντας τις δυνατότητες του για εξυπηρέτηση των αναγκών του πληθυσμού της περιοχής, να ενισχύσει την εικόνα παροχής ποιοτικών υπηρεσιών ΠΦΥ ανάλογων της ΠΟΧ αλλά και τον κύκλο εργασιών της.

Τα έσοδα του Κέντρου στο μικρό διάστημα λειτουργίας του από 19/09/2011 μέχρι και τέλους του έτους ανήλθαν στο ποσό των **€ 9.818,53**

ΠΡΟΕΛΕΥΣΗ ΕΣΟΔΟΥ	Έσοδα Ιδιώτες Κ.Υ.Α.Α
ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΤΙΚΑ ΤΜΗΜΑΤΑ	0,00
ΕΞΩΤΕΡΙΚΑ ΙΑΤΡΕΙΑ	3.050,00
ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑΚΑ ΤΜΗΜΑΤΑ	3.543,53
ΤΜΗΜΑ ΕΠΕΙΓΟΝΤΩΝ	0,00
ΦΥΣΙΚΗ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	3.225,00
	9.818,53

3. Δράσεις Προαγωγής Υγείας, Πρόληψης και Αποκατάστασης στην κοινότητα από την Ομάδα Υγείας και την Ομάδα Αποθεραπείας-Αποκατάστασης της Πολυκλινικής του Ολυμπιακού Χωριού

Εντός του έτους 2011, σχεδιάστηκαν και υλοποιήθηκαν πολυάριθμες δράσεις προαγωγής υγείας και πρόληψης στην κοινότητα από Ομάδα Υγείας της Πολυκλινικής του Ολυμπιακού Χωριού σε απόλυτη εναρμόνιση και ταύτιση με τους στρατηγικούς στόχους του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης για την Δημόσια Υγεία οι οποίες ταυτόχρονα προβάλλουν την τις υπηρεσίες της μονάδας και άρα ενισχύουν το πελατειακό δυναμικό της.

Ενδεικτικά οι δράσεις αυτές αφορούν σε α) διενέργεια σπιρομετρήσεων στο πλαίσιο ανίχνευσης περιστατικών Χ.Α.Π. σε καπνιστές, β) αντιφυματικούς εμβολιασμούς σε δημοτικά σχολεία, γ) ενημερωτικές ομιλίες σχετικά με την πρόληψη έναρξης του καπνίσματος σε δημοτικά σχολεία και γυμνάσια δ)Εφαρμογή προγράμματος Π.Φ.Υ. στο Δήμο Οινοφύτων ως περιβαλλοντικά επιβαρυσμένη περιοχή.

4. Λειτουργία Νοσοκομείου Θήρας

Παράδοση της Νοσηλευτικής Μονάδας Θήρας από την ΔΕΠΑΝΟΜ ΑΕ στην ΑΕΜΥ ΑΕ και έναρξη λειτουργίας

Βάσει της προφορικής ενημέρωσης που είχαμε τον 9ο/2011, η παράδοση του κτιρίου της Νοσηλευτικής Μονάδας Θήρας εκτιμούνταν από τη ΔΕΠΑΝΟΜ ότι θα πραγματοποιηθεί έως το τέλος του έτους 2011. Με σχετικό έγγραφό της, η ΑΕΜΥ ΑΕ αιτήθηκε και αναμένει αναλυτική ενημέρωση σχετικά με το ακριβές χρονοδιάγραμμα ολοκλήρωσης του έργου καθώς και παράδοσης αυτού στην ΑΕΜΥ, η οποία ως φορέας λειτουργίας έχει ήδη κινήσει διαδικασία αναλυτικής καταγραφής των ενεργειών και δράσεων οι οποίες θα απαιτηθούν κατά το προπαρασκευαστικό στάδιο και την έναρξη λειτουργίας του Νοσηλευτικού Ιδρύματος Θήρας από τις αρχές του έτους 2012, σύμφωνα με τον Επιχειρησιακό Σχεδιασμό 2012-2015 της ΑΕΜΥ ΑΕ και τις σχετικές οδηγίες του ΥΥΚΑ.

5. Υλοποίηση Έργων ΕΣΠΑ

Σε συνέχεια της υπ. αριθμ. 1297/10-05-2011 Απόφαση Ένταξης στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού» 2007-2013» υλοποιείται από τις υπηρεσίες της Εταιρείας η ΠΡΑΞΗ “Δράσεις ενημέρωσης επαγγελματιών υγείας και προβολής για την εφαρμογή Εθνικού Αντικαπνιστικού Προγράμματος Αγωγής Υγείας”.

Το αντικείμενο του έργου περιλαμβάνει τη δημιουργία ενός πλήρους προγράμματος πληροφόρησης, ενημέρωσης και μετάδοσης των στρατηγικών στόχων του Υπουργείου στον πληθυσμό - επαγγελματίες υγείας- στον Τομέα της Πρωτοβάθμιας Φροντίδας Υγείας με στόχο την αναλυτική ενημέρωση, την κινητοποίηση και την υποστήριξη για την ενεργή συμμετοχή τους στην υλοποίηση των παρεμβάσεων και λειτουργία με την εφαρμογή του Εθνικού Αντικαπνιστικού Προγράμματος Αγωγής Υγείας. Στη μεθοδολογία υλοποίησης του εν λόγω έργου περιλαμβάνεται συνδυασμός παρεμβάσεων μέσω κλασικών διαδικασιών ενημέρωσης με την διοργάνωση ημερίδων διαβούλευσης και ενημέρωσης, καθώς και τη χρήση του Διαδικτύου.

Επιπλέον, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 4017/12-09-2011 Απόφαση Ένταξης στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού» 2007-2013»

υλοποιείται από τις υπηρεσίες της Εταιρείας η ΠΡΑΞΗ “ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΠΡΟΛΗΨΗΣ ΥΓΕΙΑΣ». Η εν λόγω δράση αφορά στο σχεδιασμό και υλοποίηση ενός Εθνικού Δικτύου Πρόληψης-Υγείας. Στόχος των δράσεων του δικτύου είναι η υποστήριξη παροχής ολοκληρωμένων υπηρεσιών στους Πολίτες από την διαδικασία ενημέρωσης και προσυμπτωματικού ελέγχου του πληθυσμού (screening), μέχρι και την συνεχιζόμενη παρακολούθηση, τη διενέργεια των αναγκαίων διαγνωστικών εξετάσεων, τη διενέργεια κατά περίπτωση των αναγκαίων θεραπευτικών πράξεων και τέλος τη συνεχή επαφή – ενημέρωση με τους πολίτες. Επίσης η δημιουργία καταγραφών που ποσοτικοποιούν τους κατά περίπτωση πληθυσμούς-στόχους, το βαθμό υλοποίησης των προτεραιοποιούμενων παρεμβάσεων για την πρόληψη/προαγωγή υγείας, το ποσοστό κάλυψης αναγκών του πληθυσμού σε τοπικό και περιφερειακό επίπεδο και κατά συνέπεια η ανάδειξη των περιοχών του Δικτύου που απαιτούν ενίσχυση και υποστήριξη.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι τα δύο ανωτέρω έργα ΕΣΠΑ που υλοποιούνται από την ΑΕΜΥ ΑΕ δεν δημιουργούν έσοδα για την εταιρεία, αλλά υλοποιούνται από την ΑΕΜΥ στο πλαίσιο της απόλυτης εναρμόνισης και ταύτισης με τους στρατηγικούς στόχους του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

6. Εξορθολογισμός δαπανών λειτουργίας, αναβολή επενδύσεων και αναμόρφωση χρονοδιαγράμματος υλοποίησης δράσεων της εταιρείας δεδομένων των δημοσιονομικών συνθηκών

Το σύνολο των λειτουργικών εξόδων τόσο της Πολυκλινικής όσο και της εταιρείας αναπροσαρμόσθηκαν και περιορίστηκαν σε συνδυασμό με τις ρεαλιστικές δυνατότητες της εταιρείας δυνάμει και της εγκεκριμένης από το ΥΥΚΑ επιχορήγησης.

Όπως έχει καταστεί σαφές και σε προηγούμενες εισηγήσεις της Δ/σης οποιοσδήποτε περαιτέρω περιορισμός στα αμιγώς λειτουργικά έξοδα θα έχει άμεσα επίπτωση στην παροχή υπηρεσιών (ποιοτική και ποσοτική) προς τους ασθενείς.

		ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ 2011	Α' ΤΡΙΜΗΝΟ 2011	Α' ΕΞΑΜΗΝΟ	ΕΝΝΕΑΜΗΝΟ 2011	ΕΤΟΣ 2011
III Συντήρηση και αναβάθμιση των υποδομών και του εξοπλισμού της Πολυκλινικής	Προμήθεια μηχανογραφικού και δικτυακού εξοπλισμού	30.000,00	0,00	4.729,35	4.729,35	19.565,07
	Παραμετροποίηση – Επέκταση και Συντήρηση πληροφοριακών συστημάτων	135.000,00	30.176,93	52.524,29	79.070,87	123.889,72
	Συντήρηση μηχανογραφικού εξοπλισμού και δικτυακών υποδομών	31.000,00	0,00	3.382,50	12.042,52	14.681,28
	Προμήθεια νέου ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού-αναβάθμιση υφιστάμενου	38.000,00	923,43	923,43	923,43	876,00
	Συμβάσεις συντήρησης ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού	165.000,00	16.256,92	53.621,23	92.124,04	126.843,10
	Συντήρηση – λοιπά έργα κτιριακών υποδομών	119.100,00	15.465,51	23.631,48	28.995,16	44.305,85

7. Κατανομή πιστώσεων για το έργο του Τεχνικού Συμβούλου ΣΔΙΤ για την «Υλοποίηση του Κέντρου Αποκατάστασης- Αποθεραπείας Βορείου Ελλάδας με τη μέθοδο των Συμπράξεων Δημοσίου- Ιδιωτικού Τομέα»

Με την από 02-08-2007 απόφαση της Διυπουργικής Επιτροπής ΣΔΙΤ (ΔΕΣΔΙΤ) υπαγωγής στις διατάξεις του Ν. 3389/2005 εγκρίθηκε η υλοποίηση του έργου «Κέντρο Αποκατάστασης – Αποθεραπείας Βορείου Ελλάδας με τη μεθοδολογία των ΣΔΙΤ» επιφάνειας περίπου 18.221 τ.μ. το οποίο θα δημιουργηθεί στην περιοχή του Αιγινίου στα όρια των Νομών Πιερίας και Θεσσαλονίκης προκειμένου να καλύψει το σημαντικό κενό που υπάρχει στη Βόρεια και Κεντρική Ελλάδα στις υπηρεσίες αποκατάστασης ιδιαίτερα κλειστού τύπου. Το έργο μετά

από σχετική βούληση του ΥΥΚΑ και οριστικοποίηση/έγκριση νέου κτιριολογικού του προγράμματος από τις Τεχνικές Υπηρεσίες του ΥΥΚΑ, το έτος 2009 μετονομάζεται πλέον σε Ειδικό Νοσοκομείο Αποκατάστασης Βορείου Ελλάδας.

Τα τεχνικά στοιχεία προμελέτης που κατέθεσε η ΑΕΜΥ ΑΕ εγκρίθηκαν από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης (υπ' αριθμ. ΔΥ8β/Γ.Π. 17451/23-07-2009, Γεν. Γραμματέας Υγείας/Τεχνικές Υπηρεσίες ΥΥΚΑ) με την μορφή του συνοπτικού κτιριολογικού προγράμματος και στην συνέχεια υπεβλήθη σχετικό νέο αίτημα της ΑΕΜΥ ΑΕ στη Διυπουργική Επιτροπή ΣΔΙΤ (υπ' αριθμ. 1600/25-08-2009) για τροποποίηση της αρχικής απόφασης της Διυπουργικής Επιτροπής ΣΔΙΤ προκειμένου για την δημιουργία «Ειδικού Νοσοκομείου Αποκατάστασης Αποθεραπείας Βορείου Ελλάδας» προϋπολογισμού (καθαρά Παρούσα Αξία των συνολικών Αμοιβών Διαθεσιμότητας του Έργου) 124,78 εκατ. Ευρώ (σε τιμές 01.01.2009), η έκδοση της οποίας εκκρεμεί μέχρι και σήμερα.

Η εταιρεία έχοντας ως κύριο σκοπό τη διασφάλιση του δημοσίου συμφέροντος ως προς τις ρητές υποχρεώσεις της όπως απορρέουν από τη σχετική συναφθείσα σύμβαση με τον Σύμβουλο ΣΔΙΤ για το έργο δημιουργία «Ειδικού Νοσοκομείου Αποκατάστασης Βορείου Ελλάδας με τη μέθοδο Σύμπραξης Δημόσιου –Ιδιωτικού Φορέα», μετά τις συναπτές αποφάσεις για την αναστολή των εργασιών του ΤΣΣΔΙΤ –πέραν του ανώτατου ορίου που προέβλεπε η σύμβαση- με από κοινού συμφωνία με τον Ανάδοχο βρισκόταν σε αναμονή προκειμένου να διευκρινιστεί από τις εποπτεύουσες αρχές το απαιτούμενο διάστημα επίλυσης και διευθέτησης των σχετικών εκκρεμοτήτων (έκδοση εγκριτικής τροποποιητικής απόφασης περί των στοιχείων του έργου από την Διυπουργική Επιτροπή ΣΔΙΤ και σχετικές εγκρίσεις επί της διακήρυξης του κυρίως έργου από τις υπηρεσίες του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης).

Σε συνάντηση που πραγματοποιήθηκε στην ΕΓΣΔΙΤ, στις 17-03-2011, επιβεβαιώθηκε από κοινού η αναγκαιότητα επικαιροποίησης του προϋπολογισμού του κυρίως έργου και ενδεχομένως επιμέρους στοιχείων του – ιδιαίτερα ως προς τις εκχωρούμενες με τη Σύμβαση Σύμπραξης υπηρεσίες, λόγω των μειζόνων οικονομικών εξελίξεων και συνεπειών τους στην αγορά –διεθνή και εγχώρια – ώστε να δύναται στην συνέχεια να οριστικοποιηθεί η αναμόρφωση του Έργου δι' εκδόσεως της σχετικής απόφασης ΔΕ ΣΔΙΤ κατά τα ανωτέρω ιστορούμενα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συμπεριέλαβε στο προϋπολογισμό της εταιρείας για το έτος 2012 δαπάνες ύψους 135.000€ για απαραίτητες συμπληρωματικές μελέτες για το έργο που υποχρεούται να εκπονήσει η ΑΕΜΥ ΑΕ ως αναθέτουσα αρχή, για τις οποίες, όπως αναφέρεται στο Επιχειρησιακό της Σχέδιο αναλόγως της εξέλιξης του έργου του Συμβούλου ΣΔΙΤ θα πρέπει έγκαιρα να αιτηθεί και να λάβει επιχορήγηση για την υλοποίησή τους από το ΥΥΚΑ. Η έγκριση του Στρατηγικού – Επιχειρησιακού Σχεδίου 2012-2015 εξακολουθεί να εκκρεμεί.

Έκτοτε, ολοκληρώθηκε το Δεκέμβριο 2011 μετά τα υπ' αριθμ. πρωτ. 4243/23-09-2011, 4823/31-10-2011, 4990/10-11-2011 και 5253/30-11-2011 έγγραφα της ΑΕΜΥ προς το ΥΥΚΑ η αποπληρωμή του υπολειπόμενου ποσού (18.112,50€) για την ολοσχερή εξόφληση του ΤΣ ΣΔΙΤ για το σύνολο της παραληφθείσας Α' Φάσης του έργου η οποία εκκρεμούσε.

Στο διάστημα που μεσολάβησε και από την συνάντηση με τον Ειδικό Γραμματέα ΣΔΙΤ την 17-03-2011 ουδεμία ενημέρωση έχει ληφθεί αναφορικά με τυχόν εξέλιξη των διοικητικών ενεργειών για το εν λόγω έργο. Δεδομένων των ανωτέρω, με την υπ' αριθμ. πρωτ. 32/05-01-2012 επιστολή της η ΑΕΜΥ ΑΕ ζήτησε εκ νέου κατευθύνσεις από το ΥΥΚΑ/ΕΓΣΔΙΤ αναφορικά με το εν λόγω ζήτημα.

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διάρκεια της από 17.12.2008 σχετικής σύμβασης με τη Σύμπραξη των εταιρειών Grant Thornton A.E., W.S. Atkins International Ltd, Ομάδα Μελετών Τάκης Γαβρίλης & Συνεργάτες Ε.Ε., Δικηγορικό Γραφείο Μ.&Π. Μπερνίτσα, συμπεριλαμβανομένων των αναστολών, παρήλθε στις 17-06-2011, ο Νόμιμος Εκπρόσωπος της Σύμπραξης αιτήθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 491/06-02-2012 επιστολή του επιστροφή των σχετικών εγγυητικών επιστολών καλής εκτέλεσης. Το εν λόγω ζήτημα τέθηκε υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕΜΥ ΑΕ στο πλαίσιο της 4ης συνεδρίασης/2012 η οποία έλαβε χώρα στις 15-02-2012 και αναμένεται η έκδοση της σχετικής απόφασης.

B2. Μεταγενέστερα Γεγονότα.

Δεν υπάρχουν.

(Γ) ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟ 2012.

Γ1. Προοπτικές για την Εξέλιξη της Εταιρείας.

Βασικοί παράγοντες προσδιορισμού των χρηματοοικονομικών μεγεθών και στόχων της Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε. **για το έτος 2012** είναι οι ακόλουθοι:

Η **τρέχουσα δημοσιονομική πολιτική** όπως εκφράζεται από το ισχύον νομικό πλαίσιο, το σχέδιο του κρατικού προϋπολογισμού 2012 και διέπεται από τις αρχές:

- i. σημαντικών περικοπών στις δαπάνες λειτουργίας (σωρευτικά και επιμέρους),
- ii. αναστολής προσλήψεων και ενίσχυσης του ανθρώπινου δυναμικού υπό τους όρους που παρατίθενται στο ανωτέρω σχετικό αναφερόμενο νομικό πλαίσιο,

επιβάλλει αντίστοιχα την προσαρμογή τόσο των εταιρικών επιχειρησιακών στόχων όσο και της εταιρικής λειτουργίας σε μια πραγματικότητα όπου οι ελλείψεις καλύπτονται με παρεμβάσεις με τα διαθέσιμα ίδια μέσα και οι οποίες στοχεύουν στο να διατηρηθεί το επίπεδο ποιότητας στη φροντίδα αλλά και οι διεργασίες διαχείρισης και διοίκησης που έχει αναπτύξει η εταιρεία. Τα **περιθώρια των παρεμβάσεων** ωστόσο **κρίνονται εξαιρετικά περιορισμένα** έχοντας ως δεδομένο το γεγονός ότι έχουν τεθεί σε αναστολή κρίσιμα ζητήματα για την αποδοτικότητα της δραστηριότητας της εταιρείας **όπως η έγκριση του τιμοκαταλόγου για ιδιώτες** (μη ασφαλισμένους σε Φ.Κ.Α) από τη Διϋπουργική Επιτροπή των ΔΕΚΟ, που εξακολουθεί να εκκρεμεί. Επίσης θα πρέπει να ληφθούν υπόψη τα νέα δεδομένα που αφορούν στις συμβάσεις με Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης, το νέο θεσμικό πλαίσιο του Ν.3917/2011 που επιφέρει διαρθρωτικές αλλαγές στο σύστημα υγείας με την έναρξη λειτουργίας του Εθνικού Οργανισμού Παροχής Υπηρεσιών Υγείας –ΕΟΠΥΥ. Σύμφωνα με τις ανωτέρω επιταγές η εκπόνηση των δράσεων και ο προσδιορισμός των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας διέπεται από την κάτωθι συλλογιστική:

- **άρση/περιορισμός των νέων προσλήψεων** για την **Πολυκλινική του Ολυμπιακού Χωριού και την ΑΕΜΥ Α.Ε**, αρχική στελέχωση του **Κέντρου Υγείας και Αποκατάστασης- Αποθεραπείας Κερατέας – Κ. Πρίφτης** καθώς και έναρξη λειτουργίας της **Νοσηλευτικής Μονάδας Θήρας** εντός του έτους 2012.
- **μείωση των προϋπολογιστικών μεγεθών σε όλες τις λειτουργικές δαπάνες** της ΠΟΧ και των κεντρικών υπηρεσιών της εταιρείας σε σχέση **με το έτος 2011 χαμηλά επίπεδα κατά 7%.**

- **αναστολή αναπτυξιακών δράσεων της εταιρείας** (εκπόνηση έργων συγχρηματοδοτούμενων ή μη, συνυφασμένων με τη στρατηγική και τους καταστατικούς της σκοπούς) και περιορισμός τους σε αυτές που πρωτίστως εξυπηρετούν σύμφωνα με τις τρέχουσες συνθήκες **τις προτεραιότητες της στρατηγικής και των βραχυπρόθεσμων στόχων του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.**

Η διοίκηση της ΑΕΜΥ Α.Ε. αντιλαμβανόμενη τις γενικότερες τάσεις και τις προκλήσεις του εγχωρίου και διεθνούς κλάδου της παροχής υπηρεσιών υγείας και σε συνδυασμό με τις διαρκώς αυξανόμενες ανάγκες των ασθενών για νέες και ολοκληρωμένες υπηρεσίες έχει υιοθετήσει διεργασίες για τη μέγιστη και αποδοτικότερη αξιοποίηση των διατιθέμενων πόρων αυτής μέσα από πλήρως καταγεγραμμένες- τυποποιημένες- διαφανείς και πιστοποιημένες διαχειριστικές διαδικασίες διατηρώντας ταυτόχρονα την πολιτική της συνεχούς δυναμικής ανάπτυξης των εργασιών της εταιρείας δίνοντας έμφαση στην βελτίωση των λειτουργικών επιδόσεων στην παροχή υπηρεσιών και αντιστοίχως στη μείωση των λειτουργικών δαπανών ώστε να καλύπτονται ανελαστικές δαπάνες και οι απόλυτα συνυφασμένες με την παραγωγικότητα των δομών της.

Ήδη από ενάρξεως λειτουργίας της μέχρι και σήμερα η Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε. έχει επιτύχει έμπρακτα το συνδυασμό:

- Παροχής Υψηλής ποιότητας και ευρέος φάσματος υπηρεσιών Πρωτοβάθμιας Φροντίδας Υγείας και Αποκατάστασης σε ένα προηγμένο και πρότυπο ενιαίο λειτουργικό μοντέλο
- Ενίσχυσης της αποδοτικότητας των διατιθέμενων πόρων της και των ιδίων εσόδων της παρά το γεγονός ότι διατηρείται η αυτή τιμολογιακή πολιτική από το έτος 2005 και μεγάλο ποσοστό παροχής υπηρεσιών σε Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης στο μείγμα πωλήσεων (και άρα έσοδα από τιμολόγηση με τιμές κρατικού τιμοκαταλόγου)

Είναι βέβαιο ότι το 2012 θα είναι ιδιαίτερα δύσκολη περίοδος για την ελληνική οικονομία. Ο εφαρμοζόμενος περιορισμός στις προσλήψεων καθιστά ανέφικτη την κάλυψη θέσεων απασχόλησης ζωτικής σημασίας για την εταιρεία. Επίσης η μείωση της επιχορήγησης για το τρέχον έτος οδηγεί σε αναστολή των αναπτυξιακών δραστηριοτήτων.

Σε κάθε περίπτωση η τεχνογνωσία και εμπειρία των στελεχών της σε συνδυασμό με τους εγκατεστημένους διοικητικούς της μηχανισμούς εγγυάται την αποτελεσματικότητα στον τομέα δραστηριοποίησής της και ταυτόχρονα καθίσταται αξιοποιήσιμη κατά πολλούς τρόπους από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης προς την κατεύθυνση υλοποίησης των στρατηγικών

του στόχο ιδιαίτερα μέσα στο πλαίσιο των εξαιρετικά δυσμενών δημοσιονομικών συνθηκών.

Γ2. Περιγραφή των κυριοτέρων Κινδύνων και Αβεβαιοτήτων.

Στη συνέχεια παραθέτουμε τους κυριότερους κινδύνους και τις αβεβαιότητες στις οποίες ενδεχομένως να εκτεθεί η εταιρία:

Συνοπτικά:

- Επιρροή από διαδικασίες του Δημοσίου Τομέα (εγκρίσεις, επιχορήγηση) υπό των συνθηκών γραφειοκρατίας που χαρακτηρίζουν τις υπηρεσιακές λειτουργίες.
- Σημαντική μείωση του ύψους της επιχορήγησης εξαιτίας της αλλαγής της δημοσιονομικής πολιτικής
- Χαμηλές χρεώσεις των παρεχόμενων υπηρεσιών προς ιδιωτική πελατεία (μη ασφαλισμένους σε Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης) έως την έγκριση του αναπροσαρμοσμένου τιμοκαταλόγου που εκκρεμεί από το 2009.
- Μείωση των χρεώσεων από παροχή υπηρεσιών στους ασφαλισμένους σε Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης με τους οποίους η εταιρεία είχε υπογράψει συμβάσεις, λόγω της ένταξής τους στον Ε.Ο.Π.Υ.Υ
- Ανάγκη ενίσχυσης της προβολής των δραστηριοτήτων της εταιρείας και ειδικότερα των παρεχόμενων από την Πολυκλινική του Ολυμπιακού Χωριού, υπηρεσιών.
- Υπολειπόμενη στελέχωση των υπηρεσιών της Πολυκλινικής του Ολυμπιακού Χωριού- Κεντρικών Υπηρεσιών της εταιρείας και του Κέντρου Υγείας Αποθεραπείας Αποκατάστασης Κ. Πρίφτης- Αδυναμία αναπλήρωσης προσωπικού.
- Ανάγκη διαρκούς εκπαίδευσης προσωπικού στο περιβάλλον και στα πρότυπα συστήματα διοίκησης και αποτελεσματικής διαχείρισης που εφαρμόζονται στις δομές της Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε..
- Οικονομικό περιβάλλον και Δημοσιονομική στενότητα.
- Μεταβολές στα επιδημιολογικά δεδομένα – Μεταβολές στις ανάγκες υγειονομικής κάλυψης των πολιτών.
- Ταχύτατες τεχνολογικές αλλαγές και αυξημένες απαιτήσεις αναβάθμισης και συντήρησης ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού.

Αναλυτικά:

- 1) Η θέση της εταιρείας μεταξύ άλλων ομοειδών επιχειρήσεων δεν φαίνεται να είναι ακόμη ισχυρή παρά τις μειώσεις τιμών που έχουν υιοθετηθεί, δεδομένου ότι η εταιρεία εφαρμόζει κύρια τον τιμοκατάλογο του δημοσίου για την τιμολόγηση των υπηρεσιών της ο οποίος υπολείπεται σημαντικά από αυτόν που εφαρμόζεται γενικότερα στον ιδιωτικό τομέα υγείας. Άμεση συνέπεια των ανωτέρω είναι η συρρίκνωση του μεικτού κέρδους της εταιρείας. Ακόμα, σε περίπτωση που η εταιρεία εξακολουθήσει να αναστέλλει την επενδυτική της πολιτική σε τεχνολογίες αιχμής, δεν αναπτύξει υπηρεσίες προστιθέμενης αξίας ώστε να συνεχίσει τη δημιουργία καινοτόμων υπηρεσιών, λόγω της περιορισμένης χρηματοδότησης από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, είναι πιθανό να περιοριστεί σημαντικά η θέση της στην ενεργή αγορά.
- 2) Κίνδυνος Τεχνολογικών εξελίξεων.
Η ραγδαία ανάπτυξη της τεχνολογίας και η διαπίστωση της ανάγκης για συνεχή αναδιοργάνωση, αντικατάσταση ή εκσυγχρονισμό του εξοπλισμού ασκούν καθοριστική επίδραση στις υπηρεσίες υγείας και στο κόστος διατήρησης του φάσματος των παρεχόμενων υπηρεσιών. Σε αυτό το σημείο θα πρέπει να επισημανθεί ότι τα επενδυτικά προγράμματα που έχουν στόχο την ανανέωση και απόκτηση σύγχρονου ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού για την παροχή νέων και διευρυμένων υπηρεσιών έχουν μειωθεί στον προϋπολογισμό του 2012, δεδομένων των εγκεκριμένων χρηματοροών από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης για το έτος 2011.
- 3) Κίνδυνος από τις επιπτώσεις στην ελληνική οικονομία λόγω της αρνητικής οικονομικής συγκυρίας. Η τρέχουσα οικονομική ύφεση και οι μακροοικονομικές ανισορροπίες της Ελληνικής Οικονομίας συνθέτουν ένα περιβάλλον αβεβαιότητας και επηρεάζουν το σύνολο των κλάδων της οικονομίας, συμπεριλαμβανόμενου του κλάδου παροχής υπηρεσιών υγείας.
- 4) Συναλλαγματικός κίνδυνος.
Δεδομένου ότι η εταιρεία μέχρι σήμερα δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, δεν υφίσταται κανένας κίνδυνος.
- 5) Πιστωτικός κίνδυνος.
Η Εταιρεία ελέγχει διαρκώς τις απαιτήσεις της , είτε χωριστά είτε κατά ομάδα και ενσωματώνει τις πληροφορίες αυτές στις διαδικασίες του πιστωτικού ελέγχου με απαιτήσεις της εταιρείας που προέρχονται από Ασφαλιστικά Ταμεία και ιδιώτες πελάτες. Οι απαιτήσεις από τα Ασφαλιστικά Ταμεία έχουν σε σημαντικό βαθμό κίνδυνο καθυστέρησης στην είσπραξή τους. Αντίστοιχα ο πιστωτικός κίνδυνος που σχετίζεται κυρίως από τους ιδιώτες

πελάτες είναι μικρός αφού στο συντριπτικό ποσοστό (άνω του 90%) η παροχή ιατρικών υπηρεσιών γίνεται τοις μετρητοίς. Σε μεμονωμένες περιπτώσεις που η παροχή υπηρεσιών γίνεται επί πιστώσει η εταιρεία παρακολουθεί την ενηλικίωση των ανωτέρω απαιτήσεων κατά τακτά χρονικά διαστήματα και ενεργεί κατάλληλα (τηλεφωνική επικοινωνία, άμεση εξόφληση παλαιότερων χρεών κατά την επόμενη επίσκεψη του ιδιώτη στην Πολυκλινική). **Σημειώνεται ότι το πελατολόγιο της εταιρίας κατά το 2011 αποτελούνταν κατά 38,35% από παροχή Υπηρεσιών Υγείας προς ασφαλισμένους σε Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης και 61,65% προς Ιδιώτες** (στην τελευταία περίπτωση η παροχή υπηρεσίας γίνεται τοις μετρητοίς με συνέπεια να υπάρχει μεγάλη διασπορά του πιστωτικού κινδύνου).

Επισημαίνεται ότι στην παρούσα χρήση:

- α) Διενεργήθηκε πρόβλεψη των επισφαλών απαιτήσεων ποσού € 30.750,21 παρά τις ενέργειες οι οποίες γίνονται παράλληλα για την είσπραξη του ανωτέρω ποσού,
- γ) επιπλέον διενεργείται καλύτερη παρακολούθηση και έλεγχος των απαιτήσεων από Δημοσίους Ασφαλιστικούς Φορείς με συνέπεια να μειωθούν σημαντικά οι περικοπές ποσών από τους Ασφαλιστικούς φορείς.

Με βάση τα ανωτέρω διαπιστώνουμε ότι στην παρούσα χρήση έχουν εφαρμοστεί από την Διοίκηση της εταιρίας οι κατάλληλες διαδικασίες παρακολούθησης και περιορισμού στο ελάχιστο του πιστωτικού κινδύνου.

Η διοίκηση της εταιρίας θεωρεί ότι όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν έχουν απομειωθεί στην παρούσα χρήση έτσι όπως εκτιμήθηκε και από ανεξάρτητο εκτιμητή στις αρχές της παρούσας χρήσης.

Κανένα από τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας δεν έχει ασφαλιστεί με υποθήκη ή άλλη μορφή πιστωτικής ασφάλισης.

6) Διαχείριση κεφαλαίου.

Οι στόχοι της εταιρίας όσον αφορά την διαχείριση του κεφαλαίου είναι η εξής:

- Να εξασφαλίσει την ικανότητά της να συνεχίσει την δραστηριότητά της αδιάλειπτα
- Να εξασφαλίσει ικανοποιητική απόδοση στον μέτοχό της (Δημόσιο), προσφέροντας υπηρεσίες ανάλογα με το επίπεδο κινδύνου στο οποίο εκτίθεται.

Η εταιρεία παρακολουθεί το κεφάλαιο με βάση το ποσό των Ιδίων Κεφαλαίων μείον τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα όπως αυτά απεικονίζονται στον Ισολογισμό.

Η εταιρεία διαχειρίζεται την κεφαλαιακή διάρθρωση και κάνει τις προσαρμογές κατά το χρόνο που η οικονομική κατάσταση, τα χαρακτηριστικά των κινδύνων και των υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων μεταβάλλονται.

7) Κίνδυνος ρευστότητας.

Ο κίνδυνος ρευστότητας κρίνεται μεγάλος λόγω της καθυστέρησης της εκταμίευσης των επιχορηγήσεων από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης αλλά και της καθυστέρησης της είσπραξης των απαιτήσεων της εταιρείας από τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης. Η ΑΕΜΥ Α.Ε. χρηματοδοτείται δια του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης ανάλογα με τις προτεραιότητες που προκρίνονται από αυτό. Η τιμολογιακή πολιτική της εταιρείας βασίζεται κύρια στον τιμοκατάλογο του δημοσίου (Π.Δ. 157/1991 ΦΕΚ 62/Α και Π.Δ. 127/2005 ΦΕΚ 182 Α') ο οποίος υπολείπεται σημαντικά από αυτόν που εφαρμόζει ο ιδιωτικός τομέας υγείας.

Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται από την εταιρεία σε διάφορες χρονικές περιόδους, σε μηνιαία ή τριμηνιαία βάση καθώς και σε κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών αν απαιτηθεί. Ακόμα, διενεργείται ταμειακός προγραμματισμός τουλάχιστον κάθε τρίμηνο.

Η ληκτότητα (ο υπολογισμός σε συνάρτηση με το διάστημα λήξης) των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της (Προμηθευτές και Πιστωτές) εξαρτάται από την ρευστότητα της εταιρείας και κυμαίνεται από 1-12 μήνες από την ημερομηνία γέννησης της υποχρέωσης.

Οι υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία και οι φορολογικές υποχρεώσεις αποτελούν προτεραιότητα της εταιρείας ως προς την πολιτική που εφαρμόζει για την εξόφληση του συνόλου των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων κάθε έτους.

8) Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η εταιρεία χρηματοδοτείται σύμφωνα με τις προτεραιότητες του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και τη δημοσιονομική πολιτική.

Κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων δεν υφίσταται, δεδομένου ότι δεν υφίσταται δανεισμός.

9) Κίνδυνοι που συσχετίζονται με τις Δραστηριότητες της Εταιρίας:

A) Η προσαρμογή του νομικού πλαισίου των προσλήψεων για τις ΔΕΚΟ στις επιταγές του Μνημονίου έχει άμεσο αντίκτυπο στη λειτουργία της εταιρείας εξαιτίας της αδυναμίας αναπλήρωσης απαραίτητων κενωθεισών θέσεων. Ιδιαίτερα έχει περιοριστεί η προηγούμενα υφιστάμενη ευελιξία/δυνατότητα περιστασιακής κάλυψης αναγκών με εξωτερικούς συνεργάτες ώστε να συντηρείται αδιάλειπτα το εύρος και το μέγεθος παροχής υπηρεσιών αλλά και η έγκαιρη διεκπεραίωση του υπό εκάστοτε συνθήκες διαμορφούμενου διοικητικού φορτίου.

Κατά συνέπεια το εύρος των προσφερόμενων από την ΠΟΧ υπηρεσιών καθίσταται συγκριτικά περιορισμένο σε σχέση με αυτές που προσφέρονταν κατά τα προηγούμενα έτη γεγονός που έχει την αντίστοιχη επίπτωση στα έσοδα της εταιρείας

B) Εξάρτηση από συμβάσεις με Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης.

Με βασικό στόχο τη διατήρηση του κοινωνικού χαρακτήρα των παρεχόμενων υπηρεσιών από την Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε., σημαντική προτεραιότητα αποτελεί η σύναψη συμβάσεων με τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης. Αντικείμενο των συμβάσεων κατά περίπτωση φορέα αποτελούν:

- ✓ Η παροχή υπηρεσιών Πρωτοβάθμιας Φροντίδας με επιμέρους συμβάσεις ήτοι ιατρικές επισκέψεις, βιοπαθολογικές, και απεικονιστικές εξετάσεις,
- ✓ Η παροχή υπηρεσιών Αποκατάστασης-Αποθεραπείας Ημερήσιας Νοσηλείας.

Η διοίκηση της εταιρίας με δεδομένη τη σημασία της σύναψης συμβάσεων με τους ασφαλιστικούς φορείς για την αύξηση του τζίρου της κινείται προς την ανανέωση των υπάρχουσών συμβάσεων και τη σύναψη νέων με την κατάθεση αιτημάτων στους ασφαλιστικούς φορείς.

Γ) Ασφαλιστική Κάλυψη Περιουσιακών Στοιχείων και Λοιπών Περιουσιακών Στοιχείων.

Η ΑΕΜΥ Α.Ε. έχει συνάψει στην χρήση 2011 ασφαλιστικά συμβόλαια για τον πάγιο εξοπλισμό και τις εγκαταστάσεις της και η ασφαλιστική κάλυψη που παρέχουν οι ασφαλιστικές εταιρίες θεωρείται επαρκής. Ακόμα η εταιρία έχει αναπτύξει διαδικασίες ασφάλειας και ορθής διαχείρισης των παγίων στοιχείων και αποθεμάτων της στα πλαίσια του συστήματος ποιότητας οι οποίες την διασφαλίζουν από οποιοδήποτε ενδεχόμενο κίνδυνο.

Τέλος τα ταμειακά διαθέσιμα ανά δύο μέρες κατατίθενται σε τραπεζικό λογαριασμό με συνέπεια να μειώνεται σημαντικά ο κίνδυνος κλοπής σε συνδυασμό με την επαρκή ασφαλιστική κάλυψη που παρέχεται στην εταιρία από αναγνωρισμένη Ασφαλιστική Εταιρία.

(Δ) ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣ ΑΥΤΟΝ ΜΕΡΗ.

Δεν υφίστανται συνδεδεμένα μέρη.

(Ε) Επεξηγηματική Έκθεση της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε. σύμφωνα με την παραγρ. 7 του άρθρου 4 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου.

Το Μετοχικό Κεφάλαιο το ύψος του οποίου ορίσθηκε αρχικά στο ποσό των δέκα εκατομμυρίων (10.000.000,00) ευρώ καλύφθηκε εξ ολοκλήρου από το Ελληνικό Δημόσιο, δια του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, σε χρήμα και διαιρέθηκε σε εκατό (100) ισόποσες μετοχές, που ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο εκπροσωπούμενο από τον Υπουργό Οικονομίας και Οικονομικών.

Με την από 30/06/2007 απόφαση της 2ης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά δύο εκατομμύρια (2.000.000,00) ευρώ με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών δι' εκδόσεως είκοσι (20) νέων μετοχών.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται συνολικά σε δώδεκα εκατομμύρια (12.000.000,00) ευρώ και διαιρείται σε εκατόν είκοσι (120) μετοχές ονομαστικής αξίας €100.000 εκάστης .

Με την από 23/06/2009 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης μειώθηκε η ονομαστική αξία της μετοχής σε € 100 έκαστη και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται συνολικά σε δώδεκα εκατομμύρια (12.000.000,00) ευρώ και διαιρείται σε εκατόν είκοσι χιλιάδες (120.000) μετοχές ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (€100,00) εκάστη.»

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρείας.

Στον Ιδρυτικό Νόμο 3293/2004 (ΦΕΚ Α 231) της ΑΕΜΥ Α.Ε. ορίζεται ότι οι μετοχές της εταιρείας ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο που εκπροσωπείται από τον Υπουργό Οικονομίας και Οικονομικών.

Κατόπιν εγκριτικής απόφασης της ΔΕΔΕΚΟ ο Υπουργός Οικονομίας και Οικονομικών έχει το δικαίωμα μεταβίβασης μετοχών μόνο σε φορείς του δημοσίου τομέα ή του ευρύτερου δημόσιου τομέα - ιδίως σε οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης. Σε κάθε περίπτωση το συνολικό ποσοστό, που μπορούν να κατέχουν οι άλλοι, πλην του Ελληνικού Δημοσίου, φορείς του δημόσιου τομέα δεν μπορεί να υπερβαίνει το 49% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.3556/2007.

Στον Ιδρυτικό Νόμο 3293/2004 (ΦΕΚ Α 231) της ΑΕΜΥ Α.Ε. ορίζεται ότι οι μετοχές της εταιρείας ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο που εκπροσωπείται από τον Υπουργό Οικονομίας και Οικονομικών.

Οι μέτοχοι, είτε είναι το Δημόσιο είτε φορέας του δημόσιου τομέα, έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα καθαρά κέρδη και την διοίκηση της Εταιρείας, ασκούν δε τα δικαιώματα αυτά όπως ορίζουν ο Νόμος, το Καταστατικό και οι νόμιμες αποφάσεις των οργάνων της εταιρείας (άρθρο 7 κωδικοποιημένου καταστατικού).

4. Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Δεν υφίστανται μετοχές της εταιρείας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Δεν προβλέπονται από το καταστατικό της εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

6. Συμφωνίες μετόχων γνωστές στην εταιρεία, που συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

Στον Ιδρυτικό Νόμο 3293/2004 (ΦΕΚ Α 231) της ΑΕΜΥ Α.Ε. ορίζεται ότι οι μετοχές της εταιρείας ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο που εκπροσωπείται από τον Υπουργό Οικονομίας και Οικονομικών.

Οι μέτοχοι, είτε είναι το Δημόσιο είτε φορέας του δημόσιου τομέα, έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα καθαρά κέρδη και την διοίκηση της Εταιρείας, ασκούν δε τα δικαιώματα αυτά όπως ορίζουν ο Νόμος, το Καταστατικό και οι νόμιμες αποφάσεις των οργάνων της εταιρείας (άρθρο 7 κωδικοποιημένου καταστατικού).

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίηση του καταστατικού.

1. Ο Πρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία δεν εκλέγονται ή υποδεικνύονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 3 του ν. 3429/2005, ορίζονται και παύονται αζημίως για το Δημόσιο και για την εταιρεία σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το άρθρο 3 του ν.3429/2005. Οι σύμβουλοι είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτείται σε σώμα και δύναται να εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Αντιπρόεδρό του με μυστική ψηφοφορία και απόλυτη πλειοψηφία.
Η συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα γίνεται κατά την πρώτη συνεδρίασή του μετά τη δημοσίευση της αντίστοιχης αποφάσεως διορισμού του συνόλου των μελών του ή μετά την ολοκλήρωση της σταδιακής δημοσιεύσεως αποφάσεων περί διορισμού απάντων των μελών που προβλέπονται στο παρόν
3. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Οι διατάξεις των άρθρων 3 παρ.1 και 4 παρ.1 και 2 του ν. 3016/ 2002 (ΦΕΚ 110 Α') εφαρμόζονται ανάλογα λαμβανομένου υπόψη του τρόπου διορισμού του Διοικητικού Συμβουλίου.
4. Ο Διευθύνων Σύμβουλος δύναται να ασκεί παράλληλα και καθήκοντα Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς καμία πρόσθετη αμοιβή. Ο Πρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας δύναται να είναι Πρόεδρος, Διευθύνων Σύμβουλος ή μέλος σε Διοικητικό Συμβούλιο συνδεδεμένων με αυτή Δημοσίων Επιχειρήσεων χωρίς καμία πρόσθετη αμοιβή ή αποζημίωση.
5. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνο έναν άλλο σύμβουλο σε συνεδρίαση του Δ.Σ.

Η τροποποίηση των διατάξεων του καταστατικού δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα του Ν.2190/20.

Σημειώνουμε ότι στην παρούσα χρήση δεν διενεργήθηκε τροποποίηση του καταστατικού.

8. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ίδιων μετοχών.

Δεν υφίσταται τέτοιου είδους δυνατότητα.

9. Σημαντικές συμφωνίες που έχει συνάψει η εταιρεία που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα των συμφωνιών αυτών.

Δεν υφίστανται συμφωνίες, οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

10. Κάθε συμφωνία που η εταιρεία έχει συνάψει με τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

(ΣΤ) ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ ΚΑΙ ΜΕΡΙΣΜΑΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΤΗΣ ΑΕΜΥ Α.Ε..

Η Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε. υπάγεται νομοθετικά στις Αρχές της Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως αυτές οριοθετούνται από την ισχύουσα ελληνική νομοθεσία και τις διεθνείς πρακτικές. Η Εταιρική Διακυβέρνηση ως σύνολο κανόνων, αρχών και μηχανισμών ελέγχου, βάσει των οποίων οργανώνεται και διοικείται η εταιρεία, στόχο έχει τη διαφάνεια προς το επενδυτικό κοινό, καθώς επίσης τη διασφάλιση των συμφερόντων των μετόχων της και όλων όσοι συνδέονται με τη λειτουργία της.

Από τα στοιχεία που σας εκθέσαμε παραπάνω, αλλά και από τις οικονομικές καταστάσεις, μπορείτε να διαμορφώσετε πλήρη εικόνα για την εταιρεία για τη χρήση 01.01.2011– 31.12.2011.

Αχαρνές, 18 Απριλίου 2012

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Σερέτης Φώτιος

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΟΝΑΔΩΝ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΟΝΑΔΩΝ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών 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 οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. 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 οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών 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 οικονομικών 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 παρουσίας των οικονομικών 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΟΝΑΔΩΝ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 και 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.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 23 Απριλίου 2012

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PANNELL KERR FORSTER

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ιωάννης Π. Μανδρίδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11291

Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων εταιρείας της Χρήσεων 1/1-31/12/2011
(ποσά σε €)

	1/1-31/12/2011	1/1-1.12.2010
Κόστος εργασιών	1.495.826,52	1.636.557,68
Μείον: Κόστος Πωλήσεων	3.474.729,07	3.712.217,77
Μικτά Αποτελέσματα (ζημιές)	(1.978.903,25)	(2.075.660,09)
Άλλα Εισοδήματα	1.594.386,96	4.008.390,31
Έξοδα Διοίκησης	10.969,95	1.368.838,13
Άλλα Έξοδα Εκμεταλλεύσεως	88.414,08	72.909,40
Λειτουργικά & έκτακτα κέρδη /(ζημιές)	(1.583.900,32)	490.982,69
Χρηματοοικονομικά έξοδα	408,81	167,95
Χρηματοοικονομικά έσοδα	7.181,95	10.166,78
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(1.577.127,18)	500.981,52
(Φόροι)/Εσοδο Φόρου	(68.139,17)	(61.458,74)
Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)	(1.645.266,35)	439.522,78
Κατανεμημένα σε :		
Μετόχους εταιρείας		
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	---	---
(Β)		
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα/έξοδα μετά από φόρους (Α+Β)	(1.645.266,35)	439.522,78
Κατανεμημένα σε :		
Μετόχους εταιρείας	(1.645.266,35)	39.522,78
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και		
επενδυτικών αποτελεσμάτων	(1.583.900,32)	490.982,69
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και		
επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών Αποσβέσεων	(1.102.687,34)	968.564,62

Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης την 31.12.2011

(ποσά σε €)

	2011	2010	α/α σημ.
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Άυλες ακινητοποιήσεις</i>			
Αξία κτήσεως	11.990.786,38	11.942.739,50	9
Μείον αποσβεσθέντα	5.476.500,27	5.068.728,83	5,9
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	6.514.286,11	6.874.010,67	9
<i>Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>			
Αξία κτήσεως	2.813.930,04	2.744.449,03	8
Μείον αποσβεσθέντα	301.855,96	228.414,42	5,8
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	2.512.074,08	2.516.034,61	8
<i>Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</i>	126.407,51	108.295,01	
	9.152.767,70	9.498.340,29	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	130.011,15	167.062,00	10
Πελάτες	1.812.706,99	1.607.458,44	11
Μείον: Επισφαλείς απαιτήσεις	103.832,80	73.082,59	11
	1.708.874,19	1.534.375,85	
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	209.660,93	82.183,34	11
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	223.493,32	1.202.041,89	12
Λοιποί λογαριασμοί ενεργητικού	262.961,63	389.402,25	11
	2.535.001,22	3.375.065,33	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.687.768,92	12.873.405,62	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	12.000.000,00	12.000.000,00	13
Διαφορά υπέρ το άρτιο	35.000,00	35.000,00	13
Λοιπά Αποθεματικά	2.226.066,48	2.226.066,48	
Αποτέλεσμα (ζημιές)εις νέο	-3.806.896,90	-2.161.630,55	
	10.454.169,58	12.099.435,93	
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	213.751,24	173.490,33	14
Μελλοντικά Έσοδα Κρατικών Επιχορηγήσεων	96.862,50	78.750,00	14
	310.613,74	252.240,33	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές	738.006,73	333.379,32	15
Φόροι εισοδήματος και λοιποί φόροι πληρωτέοι	23.135,44	47.803,23	15
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	161.843,43	140.546,81	15
	922.985,60	521.729,36	
Σύνολο υποχρεώσεων	1.233.599,34	773.969,69	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	11.687.768,92	12.873.405,62	

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της 31ης Δεκεμβρίου 2011

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ ΑΕΜΥ ΑΕ (ΠΟΣΑ ΣΕ €)	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Υπεραξία προσαρμογής παγίων	Ειδικά Αποθεματικά	Αποτελέσματα σε Νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2010 κατά ΔΠΧΠ	12.000.000,00	35.000,00			2.226.066,48	-2.601.015,81	11.660.050,67
(Ζημία) περιόδου 1/1 - 31/12/2010 μετά από φόρους						439.385,26	439.385,26
Υπόλοιπα κατά την 31/12/2010 κατά ΔΠΧΠ	12.000.000,00	35.000,00	0,00	0,00	2.226.066,48	-2.161.630,55	12.099.435,93
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2011 κατά ΔΠΧΠ	12.000.000,00	35.000,00	0,00	0,00	2.226.066,48	-2.161.630,55	12.099.435,93
(Ζημία) περιόδου 1/1 - 31/12/2011 μετά από φόρους						-1.645.266,35	-1.645.266,35
Υπόλοιπα την 31/12/2011 κατά ΔΠΧΠ	12.000.000,00	35.000,00	0,00	0,00	2.226.066,48	-3.806.896,90	10.454.169,58

Κατάσταση Ταμειακών Ροών για τη Χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011.

	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2010
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	- 1.645.266,35	439.522,78
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	481.212,98	477.581,93
Προβλέψεις	40.260,91	23.892,48
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού χρήσεως	0	
Έξοδα από διαγραφή απαιτήσεων ιδιωτών προχωρήσεων	0	-
Μεταφορά στα λειτουργικά έσοδα της εισπραχθείσας επιχορήγησης Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων της προχώρησης	0	-
Αποτελέσματα (έσοδα ,έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής και χρηματοδοτικής δραστηριότητας	7.181,95	10.166,78
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	408,81	167,95
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	37.050,85	- 15.324,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-174.498,34	- 946.673,72
Μείωση / (αύξηση) λοιπών κυκλοφοριακών περιουσιακών στοιχείων	-1.036,97	796.543,67
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	683.823,37	107.240,22
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-408,81	- 167,95
Καταβεβλημένοι φόροι	-297.021,03	- 403.718,33
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-868.292,63	489.231,81
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσωμάτων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (δεν συμπεριλαμβάνεται η αγορά πάγιων στοιχείων με δωρεάν παραχώρηση)	-135.640,39	-180.828,61
Εισπράξεις Επιχορηγήσεων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	18.112,50	78.750,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-117.527,89	-102.078,61
Τόκοι εισπραχθέντες	7.181,95	10.166,78
Εισπράξεις Επιχορηγήσεων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων		
Αγορές ιδίων μετοχών		
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	7.181,95	10.166,78
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	-978.638,57	397.319,98
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.202.131,89	804.811,91
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξεως περιόδου	223.493,32	1.202.131,89

Σημειώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011.

1. Γενικές Πληροφορίες και Λογιστικές Αρχές.

Το νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου με την επωνυμία «Ανώνυμη Εταιρεία Μονάδων Υγείας» (Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε.), αποτελεί Δημόσια Επιχείρηση Κοινής Ωφέλειας που ανήκει στο Ελληνικό Δημόσιο, λειτουργεί σύμφωνα με τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας (κατά τα ισχύοντα εκ του Νόμου περί Ανωνύμων Εταιρειών) χάριν του δημοσίου συμφέροντος και τελεί υπό την εποπτεία του Κράτους ασκούμενη από τον Υπουργό Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης (Ν. 3293/2004, ΦΕΚ 231/Α/26-11-2004). Η διαχειριστική και οικονομική εποπτεία της εταιρείας ως Δημόσια Επιχείρηση Κοινής Ωφέλειας διέπεται από τις διατάξεις του νόμου περί Λειτουργίας των ΔΕΚΟ (Ν.3429/2005) και συμπληρωματικά του κ.ν 2190/1920 όπως ισχύει.

Η ίδρυση της Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε και η υπαγωγή της Πολυκλινικής του Ολυμπιακού Χωριού σε αυτήν, πραγματοποιήθηκε κατόπιν της βούλησης του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης (Υ.Υ.Κ.Α.) όχι μόνο να αξιοποιήσει άμεσα στην μεταολυμπιακή περίοδο τις υποδομές της Πολυκλινικής αλλά και να αναπτύξει σύγχρονες, αποτελεσματικές και αποδοτικές υπηρεσίες πρωτοβάθμιας φροντίδας υγείας που ανταποκρίνονται στην διεθνή πραγματικότητα και κυρίως στα πρότυπα ποιότητας παροχής υπηρεσιών υγείας. Παράλληλα, το νομικό πρόσωπο παρέχει τη δυνατότητα για τον σχεδιασμό, ανάπτυξη και λειτουργία νέων έργων στον Τομέα Υγείας και της Αποκατάστασης- Αποθεραπείας με την αξιοποίηση της ΑΕΜΥ ΑΕ ως επιχειρησιακού εργαλείου από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

Νομιμοποιητικές διαδικασίες λειτουργίας της Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε.:

- Διορισμός Δ.Σ. Α.Ε.Μ.Υ ΑΕ (ΦΕΚ 389/8-11-2011 δυνάμει της 47910/ΕΓΔΕΚΟ 2039 Κ.Υ.Α. των Υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης).
- Συγκρότηση Δ.Σ. σε Σώμα (18-11-2011 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου και υπ' αριθμ. 9506/2-12-2011 Ανακοίνωση της Περιφέρειας Ανατολικής Αττικής)
- Έναρξη εργασιών στη Δ.Ο.Υ. ΦΑΕΕ Αθηνών (24.02.2005).

- Απόκτηση Α.Φ.Μ. 999077102 (28.02.2005).

Οι οικονομικές καταστάσεις εταιρείας έχουν συνταχθεί με βάση το άρθρο 135 του Νόμου 2190/20 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν αναπτυχθεί και δημοσιευθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB).

Η Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε. Ιδρύθηκε τον 11^ο του 2004 ως νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου δια του Ν.3293/2004, συστάθηκε σε ανώνυμη εταιρεία με έδρα την Ελλάδα και η τήρηση των λογιστικών βιβλίων ως ανώνυμης εταιρείας ξεκίνησε την 24.02.2005.

Έδρα της εταιρείας είναι ο Δήμος Αχαρνών και ο βασικός τόπος διεξαγωγής των εργασιών της είναι οι εγκαταστάσεις της Πολυκλινικής του Ολυμπιακού Χωριού, 13677 Αχαρνές, στην Ελλάδα. Οι μετοχές της Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε. δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών.

Οι οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 (συμπεριλαμβανομένων και των συγκριτικών στοιχείων της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2010) εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 17.04.2011.

Σκοπός της Εταιρείας στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό είναι:

- α. Η παροχή υπηρεσιών Πρωτοβάθμιας Φροντίδας Υγείας (Π.Φ.Υ) και περίθαλψης ανοικτού ή κλειστού τύπου μέσω των εποπτευόμενων από την εταιρεία φορέων ως και η πιλοτική ανάπτυξη και αξιοποίηση της Πολυκλινικής του Ολυμπιακού Χωριού καθώς και κάθε νέα μορφή φροντίδας υγείας.
- β. Η κατάρτιση προγραμμάτων υποστήριξης αθλητών.
- γ. Η παροχή πρόσθετων και εξειδικευμένων υπηρεσιών υγείας, όπως η κατ' οίκον νοσηλεία, η προληπτική ιατρική, η αποκατάσταση και η αποθεραπεία.
- δ. Η ανάπτυξη πιλοτικών προγραμμάτων παροχής υπηρεσιών υγείας.
- ε. Η εν γένει προαγωγή των επιστημών υγείας και συναφών επιστημών και η παροχή εκπαιδευτικών, συμβουλευτικών και λοιπών υπηρεσιών, που αφορούν τις εν λόγω επιστήμες.

στ. Η εξασφάλιση τρόπων άμεσης πρόσβασης των ευρισκομένων στην Ελλάδα ημεδαπών και αλλοδαπών ασθενών, σε εξειδικευμένες υπηρεσίες υγείας.

ζ. Η επεξεργασία του αίματος και των παραγώγων του.

η. Η προαγωγή της ευρωστίας και υγείας των πολιτών.

θ. Η εκπαίδευση ιατρικού, νοσηλευτικού και λοιπού προσωπικού.

ι. Η προαγωγή της υγιεινής και της ασφάλειας της εργασίας καθώς και η προστασία του περιβάλλοντος.

ια. Η εκμετάλλευση με κάθε πρόσφορο τρόπο της κινητής, άυλης και ακινήτου περιουσίας της εταιρείας.

ιβ. Κάθε συναφή με τα ανωτέρω δραστηριότητα-υπηρεσία με κάθε πρόσφορο τρόπο και μέθοδο, όπως ειδικότερα ορίζεται στο Ν. 3293/2004 και τις εκάστοτε τροποποιήσεις αυτού.

ιγ. Η διερεύνηση και εκμετάλλευση επενδυτικών ευκαιριών στους τομείς της υγείας και κοινωνικής αλληλεγγύης, τόσο μέσω της συμμετοχής σε υφιστάμενες δραστηριότητες ανάπτυξης ή/και πώλησης, προσφοράς προϊόντων και υπηρεσιών, όσο και μέσω της χρηματοδότησης νέων/καινοτόμων προσπαθειών, στην ημεδαπή και την αλλοδαπή.

ιδ. Ο προγραμματισμός, σχεδιασμός και η ωρίμανση έργων και υπηρεσιών όπως ανωτέρω αναφέρονται, η διενέργεια διαγωνισμών, παρακολούθηση και πιστοποίηση φυσικού αντικειμένου και οικονομική διαχείριση των έργων και υπηρεσιών.

ιε. Η παροχή υπηρεσιών προγραμματισμού, σχεδιασμού και ωρίμανσης έργων και υπηρεσιών, όπως ανωτέρω αναφέρονται, διενέργειας διαγωνισμών, παρακολούθησης και πιστοποίησης φυσικού αντικειμένου και οικονομικής διαχείρισης των έργων και υπηρεσιών.

Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

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

1.1. Βάση Προετοιμασίας Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί με βάση το ιστορικό κόστος εκτός από τα χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση τα οποία αποτιμώνται στην

εύλογη αξία ή στην αξία κτήσεως αν το ποσό δεν είναι σημαντικό και με την προϋπόθεση ότι η Εταιρία θα συνεχίσει κανονικά την επιχειρηματική της δράση. Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρατίθενται σε ευρώ εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Έκθεση Συμμόρφωσης.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), περιλαμβανομένων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΔΛΠ) και ερμηνειών που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2011.

Οικονομικές Καταστάσεις.

Η ΑΕΜΥ Α.Ε. τηρεί τα λογιστικά της βιβλία και στοιχεία και ετοιμάζει τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τον Ελληνικό Εμπορικό Νόμο 2190/1920, το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο των Δημόσιων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003) και την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία και συντάσσει τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).

1.2. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις υφισταμένων προτύπων και διερμηνείες.

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές για τη χρήση 31 Δεκεμβρίου 2011

ΔΛΠ 24 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»

Η παρούσα τροποποίηση επιχειρεί να μειώσει τις γνωστοποιήσεις των συναλλαγών ανάμεσα σε συνδεδεμένα μέρη δημοσίου (government-related entities) και να αποσαφηνίσει την έννοια του συνδεδεμένου μέρους. Συγκεκριμένα, καταργείται η υποχρέωση των συνδεδεμένων μερών δημοσίου να γνωστοποιήσουν τις λεπτομέρειες όλων των συναλλαγών με το δημόσιο και με άλλα συνδεδεμένα μέρη δημοσίου, αποσαφηνίζει και απλοποιεί τον ορισμό του συνδεδεμένου μέρους και επιβάλλει τη γνωστοποίηση όχι μόνο των σχέσεων, των συναλλαγών και των υπολοίπων ανάμεσα στα συνδεδεμένα μέρη αλλά και των δεσμεύσεων τόσο στις ατομικές όσο και στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση»

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει επεξηγήσεις σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο ορισμένα δικαιώματα πρέπει να ταξινομηθούν. Συγκεκριμένα, δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής για την απόκτηση συγκεκριμένου αριθμού ιδίων συμμετοχικών τίτλων της οικονομικής οντότητας για να συγκεκριμένο ποσό οποιουδήποτε νομίσματος αποτελούν συμμετοχικούς τίτλους εάν η οικονομική οντότητα προσφέρει αυτά τα δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής αναλογικά σε όλους τους υφιστάμενους μετόχους της ίδιας κατηγορίας των ιδίων, μη παραγώγων, συμμετοχικών τίτλων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΕΔΔΠΧΑ 19 «Διαγραφή Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους»

Η Διερμηνεία 19 αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό από την οικονομική οντότητα που εκδίδει συμμετοχικούς τίτλους σε έναν πιστωτή, προκειμένου να διακανονιστεί, ολόκληρη ή εν μέρει, μια

χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

ΕΔΔΠΧΑ 14 (Τροποποίηση) «Όρια Περιουσιακών Στοιχείων Καθορισμένων Παροχών, Ελάχιστο Απαιτούμενο Σχηματισμένο κεφάλαιο και η αλληλεπίδρασή τους»

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε περιορισμένες περιπτώσεις: όταν η οικονομική οντότητα υπόκειται σε ελάχιστο απαιτούμενο σχηματισμένο κεφάλαιο και προβαίνει σε πρόωρη καταβολή των εισφορών για κάλυψη αυτών των απαιτήσεων. Οι τροποποιήσεις αυτές επιτρέπουν σε μία τέτοια οικονομική οντότητα να αντιμετωπίσει το όφελος από μια τέτοια πρόωρη πληρωμή ως περιουσιακό στοιχείο. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων για το 2010 του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υφίστανται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που δημοσιεύτηκε τον Μάιο 2010. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας..

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»

Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπρόσθετες διευκρινίσεις σχετικά με: (α) συμφωνίες ενδεχόμενου τιμήματος που προκύπτουν από συνενώσεις επιχειρήσεων με ημερομηνίες απόκτησης που προηγούνται της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 3 (2008), (β) την επιμέτρηση της μη ελέγχουσας συμμετοχής, και (γ) λογιστική αντιμετώπιση των συναλλαγών πληρωμής που βασίζονται σε αξίες μετοχών και που αποτελούν μέρος μιας επιχειρηματικής συνένωσης, συμπεριλαμβανομένων των επιβραβεύσεων που βασίζονται σε αξίες μετοχών και που δεν αντικαταστάθηκαν ή εκούσια αντικαταστάθηκαν.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν πολλαπλές διευκρινίσεις σχετικά με τις γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών μέσων.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι οικονομικές οντότητες μπορούν να παρουσιάζουν την ανάλυση των συστατικών στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων είτε στην κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων είτε στις σημειώσεις.

ΔΛΠ 27«Ενοποιημένες και Ιδιαίτερες Οικονομικές Καταστάσεις»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι τροποποιήσεις των ΔΛΠ 21, ΔΛΠ 28 και ΔΛΠ 31 που απορρέουν από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 27 (2008) πρέπει να εφαρμόζονται μελλοντικά.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά»

Η τροποποίηση δίνει μεγαλύτερη έμφαση στις αρχές γνωστοποίησης που πρέπει να εφαρμόζονται σε σχέση με σημαντικά γεγονότα και συναλλαγές, συμπεριλαμβανομένων των μεταβολών αναφορικά με επιμετρήσεις στην εύλογη αξία, καθώς και στην ανάγκη επικαιροποίησης των σχετικών πληροφοριών από την πιο πρόσφατη ετήσια έκθεση.

ΕΔΔΠΧΑ 13 «Προγράμματα Πιστότητας Πελατών»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του όρου «εύλογη αξία», στο πλαίσιο της επιμέτρησης της επιβράβευσης των προγραμμάτων πιστότητας πελατών.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές από περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από 1 Ιανουαρίου 2012

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2015)

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας»

(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013).

Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΔΔΠΧΑ 20 «Δαπάνες απογύμνωσης υπαίθριων ορυχείων κατά το στάδιο της παραγωγής»

(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013)

Αυτή η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση για τη λογιστικοποίηση των δαπανών της απομάκρυνσης των στείρων υπερκείμενων

(«απογύμνωση») κατά το στάδιο της παραγωγής ενός ορυχείου. Βάσει αυτής της διερμηνείας, οι μεταλλευτικές οικονομικές οντότητες πιθανώς να χρειαστεί να διαγράψουν στα αποτελέσματα εις νέον της έναρξης της περιόδου τις ήδη κεφαλαιοποιημένες δαπάνες απογύμνωσης των ορυχείων οι οποίες δεν μπορούν να αποδοθούν σε ένα αναγνωρίσιμο συστατικό ενός αποθέματος μεταλλεύματος ("ore body"). Η διερμηνεία έχει εφαρμογή μόνο σε δαπάνες υπαίθριων ορυχείων και όχι σε υπόγεια ορυχεία ή σε δραστηριότητες εξόρυξης πετρελαίου και φυσικού αερίου. Η διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

(εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2011)

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει τις γνωστοποιήσεις για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν έχουν απόαναγνωρισθεί εξ'ολοκλήρου καθώς και για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν από αναγνωρισθεί εξ'ολοκλήρου αλλά για τα οποία η Εταιρεία έχει συνεχιζόμενη ανάμειξη. Παρέχει επίσης καθοδήγηση για την εφαρμογή των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων

(ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος»

εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2012)

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών περιουσιακών στοιχείων όταν επενδυτικά ακίνητα επιμετρούνται με τη μέθοδο εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων»

(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012)

Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, με βάση το αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στα αποτελέσματα χρήσεως ή όχι. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους»

(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία (κατάργηση της μεθόδου του περιθωρίου), καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας/περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου συντάξεων, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων παροχών. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην

οικονομική θέση της οικονομικής οντότητας. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση»

(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014)

Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ομάδα προτύπων σχετικά με ενοποίηση και από κοινού συμφωνίες

(εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Αυτά τα πρότυπα εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε αυτά πρότυπα. Τα πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»

Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο SIC12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται.

Το πρότυπο παρέχει εκτεταμένες διευκρινίσεις που υπαγορεύουν τους διαφορετικούς τρόπους κατά τους οποίους μία οικονομική οντότητα (επενδυτής) μπορεί να ελέγχει μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα

δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος. Το νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης/πρακτορευομένου.

ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Συμφωνίες»

Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες»

Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και σε συνδυασμό, τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις» και του ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» που αφορούν τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»

Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

1.3. Ενσώματα πάγια στοιχεία.

Το κόστος των ενσώματων ακινητοποιήσεων που αποκτήθηκαν από την εκκίνηση της εταιρείας καταχωρείται στο ιστορικό κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις αξίας. Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με βάση την σταθερή μέθοδο και την ωφέλιμη ζωή του παγίου ως ακολούθως:

- Εγκαταστάσεις Κτιρίων: **ωφέλιμη ζωή 20 έτη.**
- Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές: **ωφέλιμη ζωή 3 έτη.**
- Έπιπλα, Μηχανήματα & Λοιπός Εξοπλισμός: **ωφέλιμη ζωή 7 έτη**

Οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων στοιχείων επανεκτιμώνται για ενδεχόμενη ανάγκη απομείωσης, όταν τα γεγονότα ή συνθήκες δείχνουν ότι η αναφερόμενη αξία τους μπορεί να μην ανακτηθεί. Σε τέτοια περίπτωση και όταν οι

λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, τα περιουσιακά στοιχεία ή μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών αποτιμώνται στην εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία. Ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας μείον τα έξοδα πώλησης και της αξίας χρήσεως. Κατά την εκτίμηση της αξίας χρήσεως οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους, κάνοντας χρήση ενός (μετά από φόρο) προεξοφλητικού επιτοκίου το οποίο αντανακλά τρέχουσες αξιολογήσεις της αξίας του χρήματος στον χρόνο και τους συγκεκριμένους κινδύνους των περιουσιακών αυτών στοιχείων. Για ένα περιουσιακό στοιχείο που δεν δημιουργεί σημαντικές ανεξάρτητες ταμειακές ροές, η ανακτήσιμη αξία καθορίζεται για τη μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών στην οποία ανήκει το περιουσιακό αυτό στοιχείο. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση των αποτελεσμάτων.

Ένα περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν δεν αναμένεται να προκύψουν οικονομικά οφέλη από τη συνεχιζόμενη χρήση του. Κάθε κέρδος ή ζημιά που προέρχεται από την διαγραφή του περιουσιακού στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση των αποτελεσμάτων της χρήσης που έγινε η διαγραφή.

Στην περίπτωση εκμίσθωσης με λειτουργική μίσθωση εξοπλισμού τα πάγια αυτά απεικονίζονται στον ισολογισμό της εταιρίας στο κόστος κτήσης τους και αποσβένονται ισόποσα στην μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής και της διάρκειας των σχετικών συμβάσεων. Σε περιπτώσεις όπου ανανεώνονται οι σχετικές συμβάσεις η υπολειπομένη αξία των παγίων αποσβένεται στη διάρκεια της ανανεωμένης σύμβασης.

1.4. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία.

Το κόστος των άυλων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν από την εκκίνηση της εταιρείας καταχωρείται στο κόστος κτήσης ή εκχώρησης, που εγγίζει την αντικειμενική τους αξία. Μετά την αρχική αναγνώριση τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις. Οι σχετικές αποσβέσεις υπολογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης με βάση το κόστος.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης με βάση το κόστος ή το αναμορφωμένο ποσό ως εξής:

- Δικαιώματα από χρήση οικοπέδου: **ωφέλιμη ζωή 50 έτη.**
- Δικαιώματα από χρήση κτιρίου : **ωφέλιμη ζωή 20 έτη.**
- Δικαιώματα από χρήση ιατρικού εξοπλισμού: **ωφέλιμη ζωή 4 έτη.**
- Δικαιώματα από χρήση ξενοδοχειακού εξοπλισμού: **ωφέλιμη ζωή 7 έτη.**
- Δικαιώματα από χρήση λοιπού εξοπλισμού: **ωφέλιμη ζωή 7 έτη.**
- Λοιπό Λογισμικό: **ωφέλιμη ζωή 1-5 έτη.**

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων με ορισμένη ωφέλιμη ζωή, καταχωρούνται σαν δαπάνες στην κατάσταση αποτελεσμάτων μερισμένες στα κέντρα κόστους που αντιστοιχούν. Τα Άυλα Περιουσιακά στοιχεία αξιολογούνται κάθε χρόνο για απομείωση είτε μεμονωμένα είτε σε επίπεδο μονάδας ταμειακών ροών. Οι ωφέλιμες ζωές επίσης αξιολογούνται σε ετησία βάση και οι τυχόν διορθώσεις δεν έχουν αναδρομική εφαρμογή.

1.5. Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία

Οι εγγυήσεις που λαμβάνονται για την χρήση ή λειτουργία των παγίων στοιχείων της εταιρίας αποτιμούνται στο ιστορικό κόστος κτήσης τους μέχρι την πώληση ή την διαγραφή των παγίων οπότε και καταχωρούνται στα αποτελέσματα της χρήσης.

1.6. Αποθέματα.

Τα αποθέματα αποτιμώνται στο χαμηλότερο μεταξύ του κόστους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής. Καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία θεωρείται η εκτιμώμενη τιμή πώλησης κατά την κανονική λειτουργία της εταιρίας μείον τα εκτιμώμενα έξοδα διάθεσης.

1.7. Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις.

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις πελατών αναγνωρίζονται και αποτιμώνται στο ποσό που τιμολογήθηκε μείον τυχόν προβλέψεις επισφάλειας.

Η εταιρεία πραγματοποιεί εκτίμηση για επισφαλείς απαιτήσεις όταν η είσπραξη του συνολικού ποσού δεν θεωρείται βέβαιη. Απαιτήσεις ανεπίδεκτες εισπράξεως διαγράφονται όταν εξαντληθούν όλες οι δυνατές ενέργειες για την είσπραξη τους.

1.8. Ταμείο και Ταμειακά Διαθέσιμα.

Το ταμείο και τα ταμειακά διαθέσιμα στον ισολογισμό περιλαμβάνουν καταθέσεις όψεως και μετρητά στο ταμείο.

Για την κατάσταση των ταμειακών ροών, ταμείο και ταμειακά διαθέσιμα περιλαμβάνουν όσα ορίζονται παραπάνω.

1.9. Προβλέψεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις.

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει μια παρούσα υποχρέωση ως αποτέλεσμα ενός προγενέστερου γεγονότος, είναι πιθανό να απαιτηθεί εκροή πόρων που εμπεριέχει οικονομικά οφέλη για την διευθέτηση της, καθώς επίσης μπορεί να γίνει μια αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού της υποχρέωσης. Όταν η εταιρεία αναμένει όλες ή μέρος των προβλέψεων να ανακτηθούν η ανάκτηση αναγνωρίζεται ως ιδιαίτερη απαίτηση και μόνο όταν η είσπραξη θεωρείται βέβαια τότε η δαπάνη σχετικά με την πρόβλεψη καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων καθαρή από την απαίτηση. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία του ισολογισμού και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν την παρούσα αξία του εξόδου που αναμένεται να χρειαστεί για την τακτοποίηση της υποχρέωσης.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός εάν η πιθανότητα μιας εκροής πόρων που περιλαμβάνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται όταν μια εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

Στην παρούσα χρήση διενεργήθηκε πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων (ιδιωτών) χρήσης 2011 και τα ποσά που πρόέκυψαν καταχωρηθήκαν στα αποτελέσματα της χρήσης.

1.10. Μισθώσεις.

Η εταιρεία διαχειρίζεται μισθώσεις(leasing) όπου ο εκμισθωτής διατηρεί όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του παγίου επομένως τις καταχωρεί ως λειτουργικά μισθώματα. Οι πληρωμές των λειτουργικών μισθωμάτων αναγνωρίζονται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε σταθερή βάση κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

1.11. Αποζημιώσεις Προσωπικού Λόγω Συνταξιοδότησης.

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση λόγω συνταξιοδότησης στην παρούσα χρήση έχουν υπολογιστεί στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν συσσωρευτεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (PROJECTED UNIT METHOD).Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της περιόδου συμπεριλαμβάνονται στο κόστος της μισθοδοσίας στην επισυναπτόμενη κατάσταση των αποτελεσμάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά την διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης των παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες και όποια αλλά πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Τα κόστη της προγενέστερης υπηρεσίας αναγνωρίζονται σε σταθερή βάση πάνω στη μέση περίοδο έως ότου τα οφέλη του προγράμματος κατοχυρωθούν. Τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες, αναγνωρίζονται πάνω στη μέση υπολειπομένη διάρκεια περιόδου παροχής υπηρεσιών των ενεργών υπαλλήλων και συμπεριλαμβάνονται σαν μέρος του καθαρού κόστους συνταξιοδότησης κάθε έτους εάν κατά την έναρξη της περιόδου υπερβαίνουν το 10% της μελλοντικής εκτιμώμενης υποχρέωσης για παροχές. Οι υποχρεώσεις για παροχές συνταξιοδότησης δεν χρηματοδοτούνται.

Στην προηγούμενη χρήση είχε διενεργηθεί πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού με την ίδια μεθοδολογία που διενεργήθηκε η πρόβλεψη στην παρούσα χρήση, από ανεξάρτητο αναλογιστή (η μεθοδολογία αναφέρεται ανωτέρω).

1.12. Κρατικά Ασφαλιστικά Προγράμματα.

Το προσωπικό της εταιρίας καλύπτεται κυρίως από το Τ.Σ.Α.Υ. και Ι.Κ.Α. για συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές.

Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του στο συνταξιοδοτικό ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την εταιρεία. Κατά την συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των ασφαλιστικών παροχών στους εργαζόμενους. Κατά συνέπεια η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση το πρόγραμμα.

1.13. Αναγνώριση Εσόδου.

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στην περίοδο που πραγματοποιούνται και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα.

Συγκεκριμένα:

- Τα έσοδα από ιδιώτες (οι οποίοι δεν είναι ασφαλισμένοι σε Δημόσιο ασφαλιστικό φορέα) αναγνωρίζονται κατά την επίσκεψη του ασθενούς /ιδιώτη στην Πολυκλινική όπου γίνεται και η τιμολόγησή τους.
- Τα λοιπά έσοδα αναγνωρίζονται κατά την περίοδο που εκδίδεται το νόμιμο παραστατικό εσόδου.

Η τιμολόγηση των εσόδων παροχής ιατρικών υπηρεσιών γίνεται όσον αφορά στα Ασφαλιστικά Ταμεία κατά βάση με τον ισχύοντα τιμοκατάλογο του δημοσίου.

1.14. Φόρος Εισοδήματος (Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση – Υποχρέωση).

Ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος υπολογίζεται βάσει των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας σύμφωνα με τους φορολογικούς νομούς που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται βάσει των κερδών της εταιρείας όπως αναμορφώνεται στις φορολογικές δηλώσεις, τους πρόσθετους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από τους φορολογικούς

ελέγχους των φορολογικών αρχών και από τους αναβαλλομένους φόρους εισοδήματος βάσει των θεσμοθετημένων φορολογικών συντελεστών.

Η εταιρεία δεν υπολόγισε φόρο εισοδήματος και αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση στην παρούσα χρήση διότι το αποτέλεσμα είναι ζημιογόνο, με συνέπεια να μην προκύπτει φορολογική υποχρέωση.

Δεν έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2008 έως 2011, με συνέπεια να μην είναι δυνατό να γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις.

Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση αναγνωρίζεται για όλες τις εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές και μεταφερόμενες φορολογικές ζημίες, στην έκταση που είναι πιθανόν να υπάρξει διαθέσιμο φορολογικό κέρδος έναντι των οποίων εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές ή αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες μπορούν να συμψηφίσουν.

Η εταιρεία δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση διότι δεν υπάρχει μελλοντικό φορολογικό κέρδος.

Τα έσοδα και έξοδα της χρήσης και αντίστοιχα οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τον φόρο πωλήσεων (ΦΠΑ) ο οποίος θεωρείται μέρος του κόστους αγοράς ή πώλησης (παροχής υπηρεσιών) με βάση την φορολογική νομοθεσία.

1.15. Περιγραφή των κυριότερων Κινδύνων και Αβεβαιοτήτων.

Στη συνέχεια παραθέτουμε τους κυριότερους κινδύνους και τις αβεβαιότητες στις οποίες ενδεχομένως να εκτεθεί η εταιρεία:

Συνοπτικά:

- Επιρροή από διαδικασίες του Δημοσίου Τομέα (εγκρίσεις, επιχορήγηση) υπό των συνθηκών γραφειοκρατίας που χαρακτηρίζουν τις υπηρεσιακές λειτουργίες.
- Σημαντική μείωση του ύψους της επιχορήγησης εξαιτίας της αλλαγής της δημοσιονομικής πολιτικής
- Χαμηλές χρεώσεις των παρεχόμενων υπηρεσιών προς ιδιωτική πελατεία (μη ασφαλισμένους σε Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης)

έως την έγκριση του αναπροσαρμοσμένου τιμοκαταλόγου που εκκρεμεί από το 2009.

- Μείωση των χρεώσεων από παροχή υπηρεσιών στους ασφαλισμένους σε Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης με τους οποίους η εταιρεία είχε υπογράψει συμβάσεις, λόγω της ένταξής τους στον Ε.Ο.Π.Υ.Υ
- Ανάγκη ενίσχυσης της προβολής των δραστηριοτήτων της εταιρείας και ειδικότερα των παρεχόμενων από την Πολυκλινική του Ολυμπιακού Χωριού, υπηρεσιών.
- Υπολειπόμενη στελέχωση των υπηρεσιών της Πολυκλινικής του Ολυμπιακού Χωριού- Κεντρικών Υπηρεσιών της εταιρείας και του Κέντρου Υγείας Αποθεραπείας Αποκατάστασης Κ.Πρίφτης-Αδυναμία αναπλήρωσης προσωπικού.
- Ανάγκη διαρκούς εκπαίδευσης προσωπικού στο περιβάλλον και στα πρότυπα συστήματα διοίκησης και αποτελεσματικής διαχείρισης που εφαρμόζονται στις δομές της Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε..
- Οικονομικό περιβάλλον και Δημοσιονομική στενότητα.
- Μεταβολές στα επιδημιολογικά δεδομένα – Μεταβολές στις ανάγκες υγειονομικής κάλυψης των πολιτών.
- Ταχύτατες τεχνολογικές αλλαγές και αυξημένες απαιτήσεις αναβάθμισης και συντήρησης ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού.

Αναλυτικά:

10) Η θέση της εταιρείας μεταξύ άλλων ομοειδών επιχειρήσεων δεν φαίνεται να είναι ακόμη ισχυρή παρά τις μειώσεις τιμών που έχουν υιοθετηθεί, δεδομένου ότι η εταιρεία εφαρμόζει κύρια τον τιμοκατάλογο του δημοσίου για την τιμολόγηση των υπηρεσιών της ο οποίος υπολείπεται σημαντικά από αυτόν που εφαρμόζεται γενικότερα στον ιδιωτικό τομέα υγείας. Άμεση συνέπεια των ανωτέρω είναι η συρρίκνωση του μεικτού κέρδους της εταιρείας. Ακόμα, σε περίπτωση που η εταιρεία εξακολουθήσει να αναστέλλει την επενδυτική της πολιτική σε τεχνολογίες αιχμής, δεν αναπτύξει υπηρεσίες προστιθέμενης αξίας ώστε να συνεχίσει τη δημιουργία καινοτόμων υπηρεσιών, λόγω της περιορισμένης χρηματοδότησης από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, είναι πιθανό να περιοριστεί σημαντικά η θέση της στην ενεργή αγορά.

11) Κίνδυνος Τεχνολογικών εξελίξεων.

Η ραγδαία ανάπτυξη της τεχνολογίας και η διαπίστωση της ανάγκης για συνεχή αναδιοργάνωση, αντικατάσταση ή εκσυγχρονισμό του εξοπλισμού ασκούν καθοριστική επίδραση στις υπηρεσίες υγείας και στο κόστος διατήρησης του φάσματος των παρεχόμενων υπηρεσιών. Σε αυτό το σημείο θα πρέπει να επισημανθεί ότι τα επενδυτικά προγράμματα που έχουν στόχο την ανανέωση και απόκτηση σύγχρονου ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού για την παροχή νέων και διευρυμένων υπηρεσιών έχουν μειωθεί στον προϋπολογισμό του 2012, δεδομένων των εγκεκριμένων χρηματοροών από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης για το έτος 2011.

12) Κίνδυνος από τις επιπτώσεις στην ελληνική οικονομία λόγω της αρνητικής οικονομικής συγκυρίας. Η τρέχουσα οικονομική ύφεση και οι μακροοικονομικές ανισορροπίες της Ελληνικής Οικονομίας συνθέτουν ένα περιβάλλον αβεβαιότητας και επηρεάζουν το σύνολο των κλάδων της οικονομίας, συμπεριλαμβανόμενου του κλάδου παροχής υπηρεσιών υγείας.

13) Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Δεδομένου ότι η εταιρεία μέχρι σήμερα δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, δεν υφίσταται κανένας κίνδυνος.

14) Πιστωτικός κίνδυνος.

Η Εταιρεία ελέγχει διαρκώς τις απαιτήσεις της στην παρούσα χρήση, είτε χωριστά είτε κατά ομάδα και ενσωματώνει τις πληροφορίες αυτές στις διαδικασίες του πιστωτικού ελέγχου με απαιτήσεις της εταιρείας που προέρχονται από Ασφαλιστικά Ταμεία και ιδιώτες πελάτες. Οι απαιτήσεις από τα Ασφαλιστικά Ταμεία έχουν σε σημαντικό βαθμό κίνδυνο καθυστέρησης στην είσπραξή τους. Αντίστοιχα ο πιστωτικός κίνδυνος που σχετίζεται κυρίως από τους ιδιώτες πελάτες είναι μικρός αφού στο συντριπτικό ποσοστό (άνω του 90%) η παροχή ιατρικών υπηρεσιών γίνεται τοις μετρητοίς. Σε μεμονωμένες περιπτώσεις που η παροχή υπηρεσιών γίνεται επί πιστώσει η εταιρία παρακολουθεί την ενηλικίωση των ανωτέρω απαιτήσεων κατά τακτά χρονικά διαστήματα και ενεργεί κατάλληλα (τηλεφωνική επικοινωνία, άμεση εξόφληση παλαιότερων χρεών κατά την επόμενη επίσκεψη του ιδιώτη στην Πολυκλινική). **Σημειώνεται ότι το πελατολόγιο της εταιρίας κατά το 2011 αποτελούνταν κατά**

38,35% από παροχή Υπηρεσιών Υγείας προς ασφαλισμένους σε Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης και 61,65% προς Ιδιώτες (στην τελευταία περίπτωση η παροχή υπηρεσίας γίνεται τοις μετρητοίς με συνέπεια να υπάρχει μεγάλη διασπορά του πιστωτικού κινδύνου).

Επισημαίνεται ότι στην παρούσα χρήση:

- α) Διενεργήθηκε πρόβλεψη των επισφαλών απαιτήσεων ποσού € 30.750,21 παρά τις ενέργειες οι οποίες γίνονται παράλληλα για την είσπραξη του ανωτέρω ποσού,
- β) επιπλέον διενεργείται καλύτερη παρακολούθηση και έλεγχος των απαιτήσεων από Δημοσίους Ασφαλιστικούς Φορείς με συνέπεια να μειωθούν σημαντικά οι περικοπές ποσών από τους Ασφαλιστικούς φορείς.

Με βάση τα ανωτέρω διαπιστώνουμε ότι στην παρούσα χρήση έχουν εφαρμοστεί από την Διοίκηση της εταιρίας οι κατάλληλες διαδικασίες παρακολούθησης και περιορισμού στο ελάχιστο του πιστωτικού κίνδυνου.

Η διοίκηση της εταιρίας θεώρει ότι όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν έχουν απομειωθεί στην παρούσα χρήση έτσι όπως εκτιμήθηκε και από ανεξάρτητο εκτιμητή στις αρχές της παρούσας χρήσης.

Κανένα από τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας δεν έχει ασφαλιστεί με υποθήκη ή άλλη μορφή πιστωτικής ασφάλισης.

15) Διαχείριση κεφαλαίου.

Οι στόχοι της εταιρίας όσον αφορά την διαχείριση του κεφαλαίου είναι η εξής:

- Να εξασφαλίσει την ικανότητά της να συνεχίσει την δραστηριότητά της αδιάλειπτα
- Να εξασφαλίσει ικανοποιητική απόδοση στον μέτοχό της (Δημόσιο), προσφέροντας υπηρεσίες ανάλογα με το επίπεδο κινδύνου στο οποίο εκτίθεται.

Η εταιρεία παρακολουθεί το κεφάλαιο με βάση το ποσό των Ιδίων Κεφαλαίων μείον τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα όπως αυτά απεικονίζονται στον Ισολογισμό.

Η εταιρεία διαχειρίζεται την κεφαλαιακή διάρθρωση και κάνει τις προσαρμογές κατά το χρόνο που η οικονομική κατάσταση, τα χαρακτηριστικά των κινδύνων και των υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων μεταβάλλονται.

16) Κίνδυνος ρευστότητας.

Ο κίνδυνος ρευστότητας κρίνεται μεγάλος λόγω της καθυστέρησης της εκταμίευσης των επιχορηγήσεων από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης αλλά και της καθυστέρησης της είσπραξης των απαιτήσεων της εταιρείας από τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης. Η ΑΕΜΥ Α.Ε. χρηματοδοτείται δια του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης ανάλογα με τις προτεραιότητες που προκρίνονται από αυτό. Η τιμολογιακή πολιτική της εταιρίας βασίζεται κύρια στον τιμοκατάλογο του δημοσίου (Π.Δ. 157/1991 ΦΕΚ 62/Α και Π.Δ. 127/2005 ΦΕΚ 182 Α') ο οποίος υπολείπεται σημαντικά από αυτόν που εφαρμόζει ο ιδιωτικός τομέας υγείας.

Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται από την εταιρεία σε διάφορες χρονικές περιόδους, σε μηνιαία ή τριμηνιαία βάση καθώς και σε κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών αν απαιτηθεί. Ακόμα, διενεργείται ταμειακός προγραμματισμός τουλάχιστον κάθε τρίμηνο.

Η ληκτότητα (ο υπολογισμός σε συνάρτηση με το διάστημα λήξης) των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της (Προμηθευτές και Πιστωτές) εξαρτάται από την ρευστότητα της εταιρείας και κυμαίνεται από 1-12 μήνες από την ημερομηνία γέννησης της υποχρέωσης.

Οι υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία και οι φορολογικές υποχρεώσεις αποτελούν προτεραιότητα της εταιρείας ως προς την πολιτική που εφαρμόζει για την εξόφληση του συνόλου των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων κάθε έτους.

17) Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η εταιρεία χρηματοδοτείται σύμφωνα με τις προτεραιότητες του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και τη δημοσιονομική πολιτική.

Κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων δεν υφίσταται, δεδομένου ότι δεν υφίσταται δανεισμός.

18) Κίνδυνοι που συσχετίζονται με τις Δραστηριότητες της Εταιρείας:

Α) Η προσαρμογή του νομικού πλαισίου των προσλήψεων για τις ΔΕΚΟ στις επιταγές του Μνημονίου έχει άμεσο αντίκτυπο στη λειτουργία της εταιρείας εξαιτίας της αδυναμίας αναπλήρωσης

απαραίτητων κενωθεισών θέσεων. Ιδιαίτερα έχει περιοριστεί η προηγούμενα υφιστάμενη ευελιξία/δυνατότητα περιστασιακής κάλυψης αναγκών με εξωτερικούς συνεργάτες ώστε να συντηρείται αδιάλειπτα το εύρος και το μέγεθος παροχής υπηρεσιών αλλά και η έγκαιρη διεκπεραίωση του υπό εκάστοτε συνθήκες διαμορφούμενου διοικητικού φορτίου.

Κατά συνέπεια το εύρος των προσφερόμενων από την ΠΟΧ υπηρεσιών καθίσταται συγκριτικά περιορισμένο σε σχέση με αυτές που προσφέρονταν κατά τα προηγούμενα έτη γεγονός που έχει την αντίστοιχη επίπτωση στα έσοδα της εταιρείας

Β)Εξάρτηση από συμβάσεις με Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης.

Με βασικό στόχο τη διατήρηση του κοινωνικού χαρακτήρα των παρεχόμενων υπηρεσιών από την Α.Ε.Μ.Υ. Α.Ε., σημαντική προτεραιότητα αποτελεί η σύναψη συμβάσεων με τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης. Αντικείμενο των συμβάσεων κατά περίπτωση φορέα αποτελούν:

- ✓ Η παροχή υπηρεσιών Πρωτοβάθμιας Φροντίδας με επιμέρους συμβάσεις ήτοι ιατρικές επισκέψεις, βιοπαθολογικές, και απεικονιστικές εξετάσεις,
- ✓ Η παροχή υπηρεσιών Αποκατάστασης-Αποθεραπείας Ημερήσιας Νοσηλείας.

Η διοίκηση της εταιρίας με δεδομένη τη σημασία της σύναψης συμβάσεων με τους ασφαλιστικούς φορείς για την αύξηση του τζίρου της κινείται προς την ανανέωση των υπαρχουσών συμβάσεων και τη σύναψη νέων με την κατάθεση αιτημάτων στους ασφαλιστικούς φορείς.

Γ) Ασφαλιστική Κάλυψη Περιουσιακών Στοιχείων και Λοιπών Περιουσιακών Στοιχείων.

Η ΑΕΜΥ Α.Ε. έχει συνάψει στην χρήση 2011 ασφαλιστικά συμβόλαια για τον πάγιο εξοπλισμό και τις εγκαταστάσεις της και η ασφαλιστική κάλυψη που παρέχουν οι ασφαλιστικές εταιρίες θεωρείται επαρκής. Ακόμα η εταιρία έχει αναπτύξει διαδικασίες ασφάλειας και ορθής διαχείρισης των παγίων στοιχείων και αποθεμάτων της στα πλαίσια του συστήματος ποιότητας οι οποίες την διασφαλίζουν από οποιοδήποτε ενδεχόμενο κίνδυνο.

Τέλος τα ταμειακά διαθέσιμα ανά δύο μέρες κατατίθενται σε τραπεζικό λογαριασμό με συνέπεια να μειώνεται σημαντικά ο κίνδυνος κλοπής σε συνδυασμό με την επαρκή ασφαλιστική κάλυψη που παρέχεται στην εταιρία από αναγνωρισμένη Ασφαλιστική Εταιρία.

1.16 Αναταξινόμηση στοιχείων κατάστασης οικονομικής θέσης

Δεν υπήρξε ανάγκη αναταξινόμησης των στοιχείων της κατάστασης οικονομικής θέσης.

2. Έσοδα Ανά Τομέα.

Τα έσοδα της εταιρείας λογιστικοποιούνται κατά την πραγματοποίησή τους. Ανάλυση εσόδων κατά τομέα δεν υφίσταται, καθώς οι δραστηριότητες της εταιρείας αφορούν αποκλειστικά στην παρούσα φάση τη λειτουργία της μοναδικής ενεργής διοικητικής ενότητας αυτής, Πολυκλινική του Ολυμπιακού Χωριού.

Η συνολική επιχορήγηση που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 1.562.500,00 αφορά:

- α) Εισπραχθέν ποσό € 1.312.500,00 και
 - β) Μέρος του ποσού της επιχορήγησης του Δ' τριμήνου του 2011 που εισπράχθηκε στις αρχές της χρήσης 2012 € 250.000,00.
- Ανάλυση των εσόδων της χρήσης 2011 παρατίθεται κατωτέρω:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	ΠΟΣΑ 1/1- 31/12/2011	ΠΟΣΑ 1/1-31/12/2011	ΑΠΟΚΛΙΣΗ 2011-2010
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΕΙΣ ΚΟΙΝ. ΑΣΦ. (Α)	573.594,14	684.417,04	16,19%
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΕΙΣ ΚΟΙΝ. ΑΣΦ. ΙΑΤΡΕΙΩΝ	82.969,83	74.469,98	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΕΙΣ ΚΟΙΝ. ΑΣΦ. ΤΕΠ	120	60	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΕΙΣ ΚΟΙΝ. ΑΣΦ. ΦΥΣΙΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ	5.796,00	19.215,00	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΕΙΣ ΚΟΙΝ. ΑΣΦ. ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΕΙΣ	306.820,80	451.554,25	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΕΙΣ ΚΟΙΝ. ΑΣΦ. ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΩΝ	177.887,51	139.117,81	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ ΧΩΡΙΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗ (Β)	922.232,38	952.140,64	3,14%
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ ΤΑΚΤΙΚΑ ΙΑΤΡΕΙΑ	407.185,12	446.297,17	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ ΤΕΠ	170.166,00	152.655,90	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ ΦΥΣΙΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ	105.250,00	110.695,00	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΕΙΣ	130.706,96	134.002,89	

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΩΝ	108.897,50	108.385,68	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΩΤΕΣ ΓΥΝΑΙΚΟΛΟΓΙΚΟ	26,80	104,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (Α+Β)	1.495.826,52	1.636.557,68	8,60%
Λοιπά έσοδα Εκμετάλλευσης			
ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.562.500,00	3.943.956,32	
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΟΑΕΔ	7.598,62	5.946,75	
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ	11.038,60	0,00	
ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	7.181,95	10.166,78	
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΚΗΡΥΞΕΙΣ	3.100,00	1.650,00	
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	10.149,74	65.656,48	
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	1.601.568,91	4.027.376,33	60,23%

3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Αφορά τόκους Α και Β εξαμήνου 2011 της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος .

4. Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού.

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει τις αμοιβές και έξοδα τακτικού προσωπικού της εταιρείας:

	2011	2010
Μισθοί Τακτικού Προσωπικού	2.324.983,96	2.602.445,47
Εργοδοτικές Εισφορές Τακτικού Προσωπικού	632.363,37	695.297,93
Αποδοχές σπουδαστών για πρακτική άσκηση	15.250,11	12.977,32
Εργ. Εισφορές σπουδαστώ για πρακτική άσκηση	233,34	198,57
Δαπάνες Εκπαίδευσης Προσωπικού	7.194,75	5.490,01
	2.980.025,53	3.316.409,30
Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού	40.260,91	23.892,48
	3.020.286,44	3.340.301,78

Το σύνολο του απασχολούμενου προσωπικού έως την 31/12/2011 ανερχόταν σε 98 άτομα τακτικό προσωπικό.

Η εταιρεία στην παρούσα χρήση διενήργησε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού με βάση την εκτίμηση από ανεξάρτητο αναγνωρισμένο αναλογιστή (σημείωση 1.11 Αποζημιώσεις προσωπικού για συνταξιοδότηση)

5. Αποσβέσεις.

Οι σωρευμένες αποσβέσεις που λογίστηκαν στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	2011	2010
Αποσβεσθέντα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία	301.855,96	228.414,42
Αποσβεσθέντα Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	5.476.500,27	5.068.728,83
	5.778.356,23	5.297.143,25

Οι αποσβέσεις των ενσώματων και άυλων στοιχείων που επιβάρυναν την χρήση ανέρχονται σε € 481.212,98 ενώ στην προηγούμενη χρήση οι αντίστοιχες αποσβέσεις ανέρχονταν σε € 477.581,93.

6. Κόστος παροχής υπηρεσιών, Διοίκησης (Μερισμός δαπανών) και άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως

Ο μερισμός των δαπανών στην παρούσα χρήση διενεργήθηκε με γνώμονα την κατανομή του κόστους ανά υπηρεσία ανάλογα με τα κριτήρια που εφαρμόζονται πάγια από την εταιρεία . Κατωτέρω παρατίθεται πινάκας ανάλυσης του κόστους της χρήσης 2011 ανά είδος δαπάνης και κατά προορισμό :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΑΛΥΣΗΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ - ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ - ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΟΣΤΟΥΣ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/1-31/12/2011

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΙΔΟΥΣ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ		ΑΜΕΣΟ ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΚΟΣΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΧΡΗ/ΜΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΕΝΑΡΞΕΩΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	Υγειονομικό και Φαρμακευτικό υλικό		167.062,00				
ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	Υγειονομικό, Φαρμακευτικό και λοιπό υλικό	68.087,68					
	Αναλώσιμα Υλικά (Γραφική υλη, χημικά, αέρια και λοιπά αναλώσιμα)	90.091,01					
	Ανταλλακτικά Παγίων Στοιχείων	479,43	158.658,12				
Σύνολο Αρχικών Αποθεμάτων και Αγορών			325.720,12				
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΕΩΣ							
	Υγειονομικό, Φαρμακευτικό και λοιπό υλικό	42.831,05					
	Αναλώσιμα Υλικά (Γραφική υλη, χημικά, αέρια και λοιπά αναλώσιμα)	87.180,10	130.011,15				
Αγορές και Διαφορά Αποθεμάτων			195.708,97				195.708,97
ΠΛΕΟΝ							
ΜΕΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΑΝΑ ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ							
Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού				2.046.215,25	933.810,28		2.980.025,53
Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων				32.266,52	88.381,00		120.647,52
Παροχές Τρίτων				669.681,48	13.122,86		682.804,34
Φόροι - Τέλη					2.049,64		2.049,64
Διάφορα Έξοδα				25.898,94	17.499,66		43.398,60
Τόκοι & Συναφή έξοδα						408,81	408,81
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων Ενσωματωμένες				433.091,68	48.121,30		481.212,98
Δαπάνη από μη αναγνώριση παγίων με βάση τα ΔΛΠ				71.866,93	7.985,21		79.852,14
Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία				0	0		0
Έσοδα από ιδιόχρηση αποθεμάτων				0			0
			195.708,97	3.279.020,80	1.110.969,95	408,81	4.586.108,53
Κόστος παροχής υπηρεσιών				3.474.729,77			
Έξοδα διοίκησης					1.110.969,95		
Χρηματοοικονομικό κόστος						408,81	
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων							0
Λοιπά έκτακτα έξοδα							88.414,08
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ 31.12.2011							4.674.522,61

7. Έξοδα φορολογίας εισοδήματος.

Το ποσό των € 68.139.17 αφορά σε ΕΤΑΚ και Ε.Ε.Τ.Η.Δ.Ε της χρήσης 2011.

Δεν υφίστανται, αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις ή απαιτήσεις λόγω της σωρευμένης ζημιάς της εταιρείας που προέρχεται από προηγούμενες χρήσεις .

8. Ενσώματα πάγια στοιχεία.

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αποτελούνται από τα εξής:

	Οικόπεδα	Μηχανήματα - Εξοπλισμός	Κτίρια και Εγκαταστάσεις	Έπιπλα και Σκεύη	ΣΥΝΟΛΟ
1η Ιανουαρίου 2010					
Κόστος	426.066,48	396.483,85	1.903.800,06	18.098,64	2.744.449,03
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	212.565,93	9.220,11	6.628,38	228.414,42
Αναπόσβεστη αξία 1η Ιανουαρίου 2011	426.066,48	183.917,92	1.894.579,95	11.470,26	2.516.034,61
ΠΛΕΟΝ					
Προσθήκες/Μειώσεις Χρήσεως		28.433,13	649,76	40.398,12	69.481,01
ΜΕΙΟΝ					
Αποσβέσεις Χρήσεως		64.064,35	5.523,65	3.853,54	73.441,54
Αναπόσβεστη αξία 31η Δεκεμβρίου 2011	426.066,48	148.286,70	1.889.706,06	48.014,84	2.512.074,08

9. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αποτελούνται από τα εξής:

	Δικαιώματα Χρήσεως Υπολογιστών και λογισμικά Προγράμματα	Δικαιώματα Χρήσεως Γηπέδων	Δικαιώματα Χρήσεως Ιατρικού κλπ Εξοπλισμού	Δικαιώματα Χρήσεως Κτιρίων	Δικαιώματα Χρήσεως Ξενοδοχειακού Εξοπλισμού	ΣΥΝΟΛΟ
1η Ιανουαρίου 2010						
Κόστος	49.570,00	2.347.500,00	2.794.630,05	6.526.093,00	224.946,45	11.942.739,50
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	49.569,87	254.450,38	2.792.747,54	1.795.197,91	176.763,13	5.068.728,83
Αναπόσβεστη αξία 1η Ιανουαρίου 2011	0,13	2.093.049,62	1.882,51	4.730.895,09	48.183,32	6.874.010,67
ΠΛΕΟΝ						
Προσθήκες/Μειώσεις Χρήσεως			48.046,88			48.046,88
ΜΕΙΟΝ						
Αποσβέσεις Χρήσεως		46.946,92	2.443,06	326.268,64	32.112,82	407.771,44
Αναπόσβεστη αξία 31η Δεκεμβρίου 2011	0,13	2.046.102,70	47.486,33	4.404.626,45	16.070,50	6.514.286,11

Σημειώνεται ότι η παρούσα χρήση επιβαρύνθηκε με ποσό € 79.852,14 που οφείλεται σε μη αναγνώριση λογισμικών προγραμμάτων και λοιπών άυλων στοιχείων με βάση τα ΔΛΠ

Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία

Αφορά παρακρατηθείσες εγγυήσεις που έχουν δοθεί από την εταιρεία με σκοπό τη χρήση παγίων στοιχείων.

10. Αποθέματα.

Το κόστος κτήσεως, όπως αναφέρουμε ανωτέρω, καθορίζεται με την μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής η οποία δεν είναι μικρότερη από το κόστος αντικατάστασης ή ρευστοποίησης αξίας. Τα αποθέματα υγειονομικού, φαρμακευτικού υλικού και γραφικής ύλης την 31.12.2011 ανέρχονται στο ποσό των € 130.011,15.

11. Πελάτες και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις.

Πρόκειται κυρίως σε ανεξόφλητα υπόλοιπα προηγούμενων χρήσεων των Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου (Δημόσια Ασφαλιστικά Ταμεία) από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών στους ασφαλισμένους τους μέχρι 31/12/2011.

Ανάλυση των πελατών και λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων παρατίθεται κατωτέρω:

ΠΕΛΑΤΕΣ	1.708.874,19
Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης	1.708.172,63
Ιδιώτες	104.534,36
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-103.832,80
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	209.660,93
Παρακρατηθείς Φόρος Εισοδήματος από Φ.Κ.Α	93.864,28
Επιταγές Εισπρακτέες	114.304,89
Πάγιες Προκαταβολές	1.491,76
ΛΟΙΠΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	262.961,63

12. Ταμείο και Ταμειακά Ισοδύναμα.

Τα διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν το ταμείο και τρεχούμενους τραπεζικούς λογαριασμούς όψεως. Την 31.12.2011 το υπόλοιπο των συνολικών χρηματικών διαθεσίμων ανερχόταν στο ποσό των € 223.493,32.

13. Μετοχικό Κεφάλαιο και Διαφορά Μετοχικού Κεφαλαίου υπέρ το άρτιο.

Το Μετοχικό Κεφάλαιο το ύψος του οποίου ορίσθηκε αρχικά στο ποσό των δέκα εκατομμυρίων (10.000.000,00) ευρώ καλύφθηκε εξ ολοκλήρου από το Ελληνικό Δημόσιο, δια του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, σε χρήμα και διαιρέθηκε σε εκατό (100) ισόποσες μετοχές, που ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο εκπροσωπούμενο από τον Υπουργό Οικονομίας και Οικονομικών.

Με την από 30/06/2007 απόφαση της 2ης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά δύο εκατομμύρια (2.000.000,00) ευρώ με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών δι' εκδόσεως είκοσι (20) νέων μετοχών.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται συνολικά σε δώδεκα εκατομμύρια (12.000.000,00) ευρώ και διαιρείται σε εκατόν είκοσι (120) μετοχές ονομαστικής αξίας € 100.000 εκάστη.

Με την από 23/06/2009 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης μειώθηκε η ονομαστική αξία της μετοχής σε 100 € έκαστη και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται συνολικά σε δώδεκα εκατομμύρια (12.000.000,00) ευρώ και διαιρείται σε εκατόν είκοσι χιλιάδες (120.000) μετοχές ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (€100,00) εκάστη.»

Οι διατάξεις που ρυθμίζουν και διέπουν το μετοχικό κεφάλαιο και τη μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας αναφέρονται στον Ν.3293/2004, τον Ν.2190/1920 και τον Ν.3429/2005 όπως ισχύουν.

Το σύνολο των μετοχών της Εταιρείας είναι ονομαστικές και αδιαίρετες.

Κατόπιν εγκριτικής απόφασης της ΔΕΔΕΚΟ ο Υπουργός Οικονομίας και Οικονομικών έχει το δικαίωμα μεταβίβασης μετοχών μόνο σε φορείς του δημοσίου τομέα ή του ευρύτερου δημόσιου τομέα - ιδίως σε οργανισμούς κοινωνικής ασφαλίσεως. Σε κάθε περίπτωση το συνολικό ποσοστό, που μπορούν να κατέχουν οι άλλοι, πλην του Ελληνικού Δημοσίου, φορείς του δημοσίου τομέα δεν μπορεί να υπερβαίνει το 49% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Οι μετοχές υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από ένα μέλος του, που ορίζεται απ' αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα λοιπά σχετικά με την έκδοση των μετοχών και τα στοιχεία που θα φέρουν αυτές, κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά διατάξεις.

Για τη μετατροπή των ονομαστικών μετοχών σε ανώνυμες ή των ανωνύμων σε ονομαστικές, απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κατά την απλή απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 30 του καταστατικού.

Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτοί ανταλλάσσονται με τους οριστικούς όταν αυτοί εκδοθούν.

Η διαφορά μετοχικού κεφαλαίου υπέρ το άρτιο σχηματίστηκε από την εισφορά σε είδος του Δημοσίου κατά την σύσταση της εταιρίας.

14. Προβλέψεις /Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.

Στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρίας περιλαμβάνονται κονδύλια:

	31.12.2011	31.12.2010
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζομένους κατά την έξοδο από την Υπηρεσία	213.751,24	173.490,33
Έσοδα Κρατικών Επιχορηγήσεων	96.862,50	78.750,00
	310.613,74	252.240,33

Ανεξάρτητοι εκτιμητές πραγματοποίησαν εκτίμηση για τις υποχρεώσεις της εταιρίας να καταβάλει αποζημιώσεις λόγω συνταξιοδότησης. Η κίνηση της καθαρής υποχρέωσης που απεικονίζεται στον ισολογισμό, οι λεπτομερείς και οι βασικές υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης την 31^η Δεκεμβρίου 2011 έχουν ως κάτωθι:

<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΚΑΤΑΧΩΡΟΥΜΕΝΗ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Παρούσα αξία Δέσμευσης Καθορισμένων Παροχών	114.197,35	118.530,29
Εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων προγράμματος	0,00	0,00
Κατάσταση Αποθεματοποίησης	114.197,35	118.530,29
Μη καταχωρημένο κόστος προϋπηρεσίας	0,00	0,00
Μη καταχωρημένα Αναλογιστικά κέρδη /ζημίες	99.553,89	54.960,04
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΚΑΤΑΧΩΡΟΥΜΕΝΗ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ	213.751,24	173.490,33
<u>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ</u>		
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	34.830,63	19.649,56
Κόστος τόκων	6.993,29	6.818,54
Αναμενόμενη απόδοση περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
Επίδραση περικοπής /Διακανονισμού /Τερματικές Παροχές		
Απορρόφηση /Μετακίνηση Προσωπικού		-1.567,62
Αποσβέσεις μη καταχωρημένων Αναλογιστικών (κερδών)/ζημιών	-1.563,00	-1.008,00
Καθαρό έξοδο χρήσης	40.260,92	23.892,48
Καταβληθέντες αποζημιώσεις	0,00	0,00
Αναμενόμενος μέσος όρος υπολειπόμενης εργασιακής ζώης κατά την ημερομηνία αποτίμησης	27,58	28,39
<u>Άλλες Παραδοχές</u>		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	5,30%	5,90%
Περιουσιακά στοιχεία για την αποζημίωση του Ν.2190 βάσει IAS 19 κατά την ημερομηνία αποτίμησης	0	0

Ποσό € 96.862,50 το οποίο εμφανίζεται στην παρούσα χρήση ως μακροπρόθεσμη υποχρέωση αφορά επιχορήγηση για τον τεχνικό σύμβουλο του έργου Σ.Δ.Ι.Τ Κέντρο Αποκατάστασης Αποθεραπείας Βορείου Ελλάδος.

15. Προμηθευτές και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.

Ανάλυση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων παρατίθεται κατωτέρω :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2011	2010
Προμηθευτές	738.006,73	333.379,32
Φόροι εισοδήματος & λοιποί φόροι πληρωτέοι	23.135,44	47.803,23
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	161.743,43	140.546,81
ΣΥΝΟΛΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	922.885,60	521.729,36

Οι υποχρεώσεις από φόρους –τέλη και ασφαλιστικούς οργανισμούς αφορούν Φ.Μ.Υ., Φόρο και Χαρτόσημο Αμοιβών Δ.Σ. και λοιπούς άλλους φόρους οι οποίοι αφορούν τον 12/2011 και τακτοποιούνται κανονικά στην επόμενη χρήση. Αντίστοιχα οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν στο πληρωτέο ποσό για αμοιβές εξωτερικών συνεργατών, Δ.Σ καθώς και εισφορές σε Ασφαλιστικούς Οργανισμούς του Δεκεμβρίου 2011 οι οποίες τακτοποιούνται κανονικά στο πρώτο δίμηνο της επόμενης χρήσης . Η απόκλιση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση σε ότι αφορά στους φόρους εισοδήματος και στις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις οφείλεται στη μείωση των μισθών καθώς και στις περικοπές δαπανών .

Το κονδύλι των προμηθευτών ποσού € 738.006,73 αφορά υποχρεώσεις προς τρίτους για την αγορά αγαθών και την παροχή υπηρεσιών που εντάσσονται στην δραστηριότητα της εταιρείας. Η εξόφληση των προμηθευτών διενεργείται ανάλογα με τον ταμειακό προγραμματισμό και την ρευστότητα της εταιρίας.

16. Ενδεχόμενες Απαιτήσεις, Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις.

(α) Δικαστικές Υποθέσεις: Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας εκτός από:

α) Διεκδίκηση απορριφθέντα από τη διαδικασία προκήρυξης της εταιρείας για την πρόσληψη τακτικού προσωπικού, με ποσό που επιδικάσθηκε δυνάμει της υπ' αριθμόν 2607/2011 απόφασης του Εφετείου Αθηνών η οποία εξοφλήθηκε πλήρως και ολοσχερώς την 30.09.2011 με την καταβολή ποσού 12.463,44 € στην αντίδικο και με επιπλέον καταβολή σε αυτήν ποσού 1.800,00 € ως επιδικασθείσα δικαστική δαπάνη σε απορριφθείσα αίτηση αναστολής στο Άρειο Πάγο καθώς ασκήθηκε εκ μέρους της εταιρείας αίτηση αναιρέσεως στο Άρειο Πάγο κατά της ως άνω εφετειακής αποφάσεως και αίτηση αναστολής επ' αυτής (εξ ου και τα δικαστικά έξοδα εξ € 1.800,00). Επιπροσθέτως ασκήθηκε αιτήση αναιρέσεως και εκ μέρους της εργαζόμενης κατά της ανωτέρω αποφάσεως οι οποίες αμφότερες εκδικάσθηκαν την 27-03-2012 και

β) Αίτηση που έχει κατατεθεί στο Γ' Τμήμα του Συμβουλίου της Επικρατείας από υποψήφια κατά της Εταιρείας προκειμένου για το διορισμό της, της οποίας δικάσιμος έχει ορισθεί ύστερα από πολλοστή οίκοθεν αναβολή η 31-5-2012.

Τέλος, ουδεμία άλλη αγωγή, απαίτηση, διεκδίκηση ή εν εξελίξει δικαστική διένεξη υφίσταται, κανένα εμπράγματο βάρος σε ακίνητα; Κυριότητάς της υπέρ ή κατά της εταιρείας κατά την ανωτέρω χρονική περίοδο.

(β) Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις: Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2008 ,2009 και 2010. Η χρήση 2011 ελέγχθηκε από τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της εταιρείας με βάση το άρθρο 82 παρ. 5 του ν. 2238/1994.

(γ) Δεσμεύσεις που απορρέουν:

- από το πλαίσιο λειτουργίας των Δημόσιων Επιχειρήσεων και Οργανισμών (όπως ορισμός της ΑΕΜΥ ως φορέα λειτουργίας νέων μονάδων υγείας και αποκατάστασης)
- από νομικό πλαίσιο κύρωσης σύμβασης δωρεάς για τη λειτουργία μονάδας υγείας

(δ) Στην παρούσα χρήση υπάρχουν

i) εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης που ανέρχονται σε ποσό € 112.917,44.

ii) εγγυητικές συμμετοχής σε διαγωνισμούς ποσού € 101.289,67.

iii) εγγυητικές επιστολές οι οποίες έχουν λήξει είναι προς επιστροφή € 119.999,88.

17. Μεταγενέστερα Γεγονότα.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά θέματα που να έχουν ανακύψει έπειτα από το πέρας της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 που να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις.

Αχαρνές, 18 Απριλίου 2012

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Υποδιευθυντής
Οικονομικού

Ταμβάκη Βασιλική
Α.Δ.Τ. ΑΖ 045313

Σερέτης Φώτιος
Α.Δ.Τ. Κ 682858

Πανάγαινα Αγγελική
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 31286

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΟΝΑΔΩΝ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 58187/04/Β/05/27

Έδρα: Ολυμπιακό Χωριό, 13677, Αχαρνές Αττικής

Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1η Ιανουαρίου 2011 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

(Δημοσιευμένα βάσει του Ν. 2190, άρθρο 135, για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά το ΔΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "Ανώνυμης Εταιρείας Μονάδων Υγείας Α.Ε.". Συνιστάμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρεία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις που προβλέπουν το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο καθώς και η έκθεση ελέγχου του αρκτού ελεγκτή λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση έδρας Εταιρείας :
Αρ. Μητρώου Ανωμόνων εταιρειών :
Αρμόδια Νομαρχία :
Σύνθεση Διοικητικού συμβουλίου :

Ολυμπιακό Χωριό, 13673, Αχαρνές Αττικής
58187/04/Β/05/27
Ανατολικής Αττικής
Ταμβάρη Βασιλική, Πρόεδρος
Σερέτης Φώτιος Διευθύνων Σύμβουλος
Πύρρος Δημήτριος, Αντιπρόεδρος
Τσασόπουλος Ιωάννης, Μέλος
Ρόμπος Κωνσταντίνος, Μέλος
Θηραϊός Ελευθέριος, Μέλος
Σαράντης Νικόλαος, Μέλος

Ημερομηνία έγκρισης ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία) :
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:
Ελεγκτική εταιρεία
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών :
Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας :

19η Απριλίου 2011
Μανδρίδης Ιωάννης
PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Γνώμη χωρίς επάρκηση
www.aemy.gr

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ Ποσά εκφρασμένα σε €

	31.12.2011	31.12.2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ισοχρησιμοποιώμενα ενοίκια πάγια στοιχεία	2.512.074,08	2.516.034,61
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	6.514.286,11	6.874.010,67
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	126.407,51	108.295,01
Αποθέματα	130.011,15	167.062,00
Απαιτήσεις από πελάτες	1.708.874,19	1.534.375,85
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	696.115,88	1.673.627,48
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.687.768,92	12.873.405,62
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό Κεφάλαιο	12.000.000,00	12.000.000,00
Διαφορά Μετοχικού Κεφαλαίου υπέρ το όριο	35.000,00	35.000,00
Λοιπά Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	(1.580.830,42)	64.435,93
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων μετόχων Εταιρείας (α)	10.454.169,58	12.099.435,93
Προβλέψεις / Λοιπές μικροπρόθεσμες υποχρεώσεις	310.613,74	252.240,33
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	922.985,60	521.729,36
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	1.233.599,34	773.969,69
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α) + (β)	11.687.768,92	12.873.405,62

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ποσά εκφρασμένα σε €

	01.01.-31.12.2011	01.01.-31.12.2010
Κύκλος εργασιών	1.495.826,52	1.636.557,68
Μικτά Αποτελέσματα (Ζημιές)	(1.978.903,25)	(2.075.660,09)
Λειτουργικά & έκτακτα κέρδη/(Ζημιές)	(1.583.900,32)	490.982,69
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων	(1.577.127,18)	500.981,52
Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)	(1.645.266,35)	439.522,78
Κατανεμημένα σε: Μετόχους Εταιρείας		
Λοιπά Συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους (Β)	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους (Α)+(Β)	(1.645.266,35)	439.522,78
Κατανεμημένα σε: Μετόχους Εταιρείας	(1.645.266,35)	439.522,78
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων	(1.583.900,32)	490.982,69
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)	(1.102.687,34)	968.564,62

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1. Για την κατάρτιση των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων 31/12/2011, τηρήθηκαν οι λογιστικές αρχές των Οικονομικών Καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης 2010.
2. Επί των ακινήτων της εταιρείας δεν υφίστανται υποθήκες - προσημειώσεις.
3. Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2008- 2009 -2010 & 2011.
4. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας.
5. Ο αριθμός του απασχολούμενου τακτικού προσωπικού στην εταιρεία την 31.12.2011 ήταν 98 άτομα ενώ την 31.12.2010 τα αντίστοιχα άτομα ήταν 104.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ποσά εκφρασμένα σε €

	31.12.2011	31.12.2010
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσεως (01.01.2011 και 01.01.2010 αντίστοιχα)	12.099.435,93	11.660.050,67
Καθαρό Εισόδημα Καταχωρημένο απευθείας στα ίδια Κεφάλαια	---	(47,52)
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(1.645.266,35)	439.432,78
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσεως 31.12.2011 και 31.12.2010 αντίστοιχα)	10.454.169,58	12.099.435,93

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ποσά εκφρασμένα σε €

Ποσά σε €	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2010
ΔΕΙΤΗΡΙΑΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Κέρδη προ φόρων	(1.645.266,35)	439.432,78
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	481.212,98	477.581,93
Προβλέψεις	40.260,91	23.892,48
Έσοδα από αχρησιμοποιητές προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού χρήσεως	---	---
Έσοδα από διαγραφή απατήσεων ιδιωτών π.χ. χρήσεων	---	---
Μεταφορά στα λειτουργικά έσοδα της εισπραχθείσας επιχορήγησης Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων της π.χ. χρήσης	---	---
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής και χρηματοδοτικής δραστηριότητας	7.181,95	10.166,78
Χρεωστικοί/πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα/έσοδα	408,81	167,95
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	37.050,85	(15.324,00)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(174.498,34)	(946.673,72)
Μείωση / (αύξηση) λοιπών κυκλοφοριακών περιουσιακών στοιχείων (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(1.036,97)	796.543,67
Μείον:	683.823,37	107.240,22
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	(408,81)	(167,95)
Καταβληθέντα φόροι	(297.021,03)	(403.718,33)
Σύνολο εισροών / εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(868.292,63)	489.141,81
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Εισπράξεις Επιχορηγήσεων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	18.112,50	78.750,00
Αγορά ενοσώματων και άλλων παγίων στοιχείων	(135.640,39)	(180.828,61)
Σύνολο εισροών / εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(117.527,89)	(102.078,61)
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Τόκοι εισπραχθέντες	7.181,95	10.166,78
Σύνολο εισροών / εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	7.181,95	10.166,78
Καθαρή αύξηση / μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	(978.638,57)	397.229,98

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.202.041,89	804.811,91
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	223.403,32	1.202.041,89

Αχαρνές, 18 Απριλίου 2012

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ταμβάρη Βασιλική
ΑΖ 045313

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Σερέτης Φώτιος
Κ 682858

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Πανάνανα Αγγελική
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 31286

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΟΝΑΔΩΝ ΥΓΕΙΑΣ Α.Ε.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31^Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ (Δ.Π.Χ.Α.)

Σελίδα 75 από 75