



**ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ  
ΤΗΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΘΕΡΑΠΕΥΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ ΑΘΗΝΩΝ ΥΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ  
ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2015  
(1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2015)**

**Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς  
Σύμφωνα με το άρθρο 6 του Ν.3556/2007**

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις που αφορούν στην περίοδο 1/1/2015 – 30/9/2015 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το άρθρο 6 του Ν.3556/2007 και είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΘΕΡΑΠΕΥΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ ΑΘΗΝΩΝ ΥΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «Δ.Θ.Κ.Α. ΥΓΕΙΑ Α.Ε.») στις 27 Νοεμβρίου 2015 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.hygeia.gr](http://www.hygeia.gr) όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία σύνταξης και δημοσιοποίησής τους.

Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευμένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ**Σελίδα**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις**

<i><b>I)</b> Ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015</i>	3
<i>A) Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30ης Σεπτεμβρίου 2015</i>	3
<i>B) Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015</i>	4
<i>Γ) Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015</i>	6
<i>Δ) Συνοπτική Κατάσταση των Ταμειακών Ροών της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015</i>	7
<i><b>II)</b> Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015</i>	8

## I. Ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2015

### A) Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2015

Ποσά σε € '000

Σημ.	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014	
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού</b>					
Ενσώματα Πάγια	8	186.362	194.796	80.832	85.570
Υπεραξία επιχείρησης		100.914	100.914	0	0
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9	76.013	78.106	1.624	1.827
Επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες	10	0	0	201.306	189.580
Επενδύσεις σε ακίνητα		152	154	152	154
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού		928	922	399	401
Αναβαλλόμενες φορολογικές απατήσεις		10.297	7.951	7.186	6.244
<b>Σύνολο</b>		<b>374.666</b>	<b>382.843</b>	<b>291.499</b>	<b>283.776</b>
<b>Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού</b>					
Αποθέματα		5.685	5.800	1.530	1.656
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απατήσεις	11	73.996	57.119	48.045	40.432
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού		6.513	11.739	4.476	15.160
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο και χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω ΚΑΧ		45	45	0	0
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις	12	12.929	8.612	7.014	5.588
<b>Σύνολο</b>		<b>99.168</b>	<b>83.315</b>	<b>61.065</b>	<b>62.836</b>
Στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση		0	0	0	0
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>473.834</b>	<b>466.158</b>	<b>352.564</b>	<b>346.612</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ &amp; ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	13	125.350	125.350	125.350	125.350
Υπερ το άρτιο		303.112	303.112	303.112	303.112
Λοιπά αποθεματικά		4.954	4.907	5.134	5.134
Αποτελέσματα εκ νέου		(297.595)	(289.698)	(248.403)	(246.796)
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής</b>		<b>135.821</b>	<b>143.671</b>	<b>185.193</b>	<b>186.800</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		1.529	2.558		
<b>Σύνολο Ίδων Κεφαλαίων</b>		<b>137.350</b>	<b>146.229</b>	<b>185.193</b>	<b>186.800</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		37.478	34.744	8.462	8.393
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		14.831	14.070	9.096	8.448
Επιχορηγήσεις		168	179	0	0
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	14	460	142.859	0	84.801
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις		12.015	11.752	2.039	2.039
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		1.287	1.721	305	350
<b>Σύνολο</b>		<b>66.239</b>	<b>205.325</b>	<b>19.902</b>	<b>104.031</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		81.855	70.840	40.414	34.903
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι		958	37	0	0
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	14	161.454	23.126	96.410	12.041
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		25.978	20.601	10.645	8.837
<b>Σύνολο</b>		<b>270.245</b>	<b>114.604</b>	<b>147.469</b>	<b>55.781</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>336.484</b>	<b>319.929</b>	<b>167.371</b>	<b>159.812</b>
<b>Σύνολο Ίδων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>		<b>473.834</b>	<b>466.158</b>	<b>352.564</b>	<b>346.612</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

## Β) Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων του Ομίλου για την περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2015

Ποσά σε € '000

		Ο ΟΜΙΛΟΣ			
Σημ.		1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/7-30/9/2015	1/7-30/9/2014
<b>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>					
	Πωλήσεις	165.464	163.840	50.940	48.769
	Κόστος πωληθέντων	(149.101)	(149.221)	(47.567)	(47.112)
	<b>Μικτό Κέρδος</b>	<b>16.363</b>	<b>14.619</b>	<b>3.373</b>	<b>1.657</b>
	Έξοδα διοίκησης	(16.096)	(16.301)	(5.153)	(5.306)
	Έξοδα διάθεσης	(3.806)	(3.937)	(1.174)	(1.320)
	Λοιπά έσοδα	4.340	5.447	882	1.608
	Λοιπά έξοδα	(877)	(3.199)	(79)	(1.324)
	<b>Λειτουργικό κέρδος/(ζημία)</b>	<b>(76)</b>	<b>(3.371)</b>	<b>(2.151)</b>	<b>(4.685)</b>
	Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	46	(227)	234	78
	Χρηματοοικονομικά κόστη	(8.179)	(9.260)	(2.798)	(2.826)
	Χρηματοοικονομικά έσοδα	660	1.559	(137)	1.317
	<b>Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων</b>	<b>(7.549)</b>	<b>(11.299)</b>	<b>(4.852)</b>	<b>(6.116)</b>
	Φόρος εισοδήματος	(1.416)	(579)	(2.348)	151
	<b>Κέρδη/(Ζημίες) περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>(8.965)</b>	<b>(11.878)</b>	<b>(7.200)</b>	<b>(5.965)</b>
<b>Κατανομημένα σε:</b>					
	Ιδιοκτήτες της μητρικής	(8.850)	(11.354)	(7.127)	(5.751)
	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(115)	(524)	(73)	(214)
	Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων	14.684	10.039	2.800	(215)
	Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (Εγκ.34)	14.694	10.021	2.790	(249)
<b>Κατάσταση Συνολικών Εσόδων</b>					
Ποσά σε € '000		1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/7-30/9/2015	1/7-30/9/2014
	<b>Κέρδη/(Ζημίες) περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>(8.965)</b>	<b>(11.878)</b>	<b>(7.200)</b>	<b>(5.965)</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>					
<b>Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων</b>					
	Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών/(ζημιών) λόγω της μεταβολής στον φορολογικό συντελεστή	52	0	52	0
	<b>Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>0</b>
	Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού	47	33	59	39
	<b>Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων</b>	<b>99</b>	<b>33</b>	<b>111</b>	<b>39</b>
	<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων</b>	<b>(8.866)</b>	<b>(11.845)</b>	<b>(7.089)</b>	<b>(5.926)</b>
<b>Κατανομημένα σε:</b>					
	Ιδιοκτήτες της μητρικής	(8.751)	(11.325)	(7.016)	(5.716)
	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(115)	(520)	(73)	(210)
	<b>Κέρδη ανά μετοχή</b>	<b>(0,0289)</b>	<b>(0,0371)</b>	<b>(0,0233)</b>	<b>(0,0188)</b>
	Βασικά κέρδη ανά μετοχή	21			

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

## Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της Εταιρείας για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015

Ποσά σε € '000

		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
Σημ.		1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/7-30/9/2015	1/7-30/9/2014	
<b>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>						
	Πωλήσεις	92.825	99.770	28.329	30.801	
	Κόστος πωληθέντων	(83.303)	(89.707)	(25.614)	(28.875)	
	<b>Μικτό Κέρδος</b>	<b>9.522</b>	<b>10.063</b>	<b>2.715</b>	<b>1.926</b>	
	Έξοδα διοίκησης	(4.775)	(4.990)	(1.517)	(1.677)	
	Έξοδα διάθεσης	(1.234)	(1.207)	(353)	(431)	
	Λοιπά έσοδα	2.547	1.747	311	127	
	Λοιπά έξοδα	(100)	(970)	(42)	(721)	
	<b>Λειτουργικό κέρδος/(ζημία)</b>	<b>5.960</b>	<b>4.643</b>	<b>1.114</b>	<b>(776)</b>	
	Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(3.995)	3	(1)	4	
	Χρηματοοικονομικά κόστη	(4.732)	(4.785)	(1.552)	(1.609)	
	Χρηματοοικονομικά έσοδα	258	854	(107)	624	
	Έσοδα από μερίσματα	29	3	0	0	
	<b>Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων</b>	<b>(2.480)</b>	<b>718</b>	<b>(546)</b>	<b>(1.757)</b>	
	Φόρος εισοδήματος	873	(678)	216	394	
	<b>Κέρδη/(Ζημίες) περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>(1.607)</b>	<b>40</b>	<b>(330)</b>	<b>(1.363)</b>	
	Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων	12.802	11.551	3.415	1.570	
	Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (Εγκ.34)	12.806	11.553	3.415	1.570	
<b>Κατάσταση Συνολικών Εσόδων</b>						
Ποσά σε € '000		1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/7-30/9/2015	1/7-30/9/2014	
	<b>Κέρδη/(Ζημίες) περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>(1.607)</b>	<b>40</b>	<b>(330)</b>	<b>(1.363)</b>	
	<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων</b>	<b>(1.607)</b>	<b>40</b>	<b>(330)</b>	<b>(1.363)</b>	
	<b>Κέρδη ανά μετοχή</b>					
	Βασικά κέρδη ανά μετοχή	21	(0,0053)	0,0001	(0,0011)	(0,0045)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

## Γ) Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2015

Ο ΟΜΙΛΟΣ								
Ποσά σε € '000	Αριθμός Μετοχών	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ Το Άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις Νέον	Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο την 1/1/2014</b>	<b>305.732.436</b>	<b>125.350</b>	<b>303.112</b>	<b>4.891</b>	<b>(266.003)</b>	<b>167.350</b>	<b>4.664</b>	<b>172.014</b>
Άυξησή/(Μείωση) ποσοστού μη ελεγχουσών συμμετοχών σε θυγατρικές		0	0	0	(85)	(85)	128	43
Μερίσματα σε μη ελεγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	0	(2)	(2)
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(85)</b>	<b>(85)</b>	<b>126</b>	<b>41</b>
<b>Αποτέλεσμα περιόδου</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(11.354)</b>	<b>(11.354)</b>	<b>(524)</b>	<b>(11.878)</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>								
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εξωτερικού		0	0	29	0	29	4	33
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>4</b>	<b>33</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>(11.354)</b>	<b>(11.325)</b>	<b>(520)</b>	<b>(11.845)</b>
<b>Υπόλοιπο την 30/9/2014</b>	<b>305.732.436</b>	<b>125.350</b>	<b>303.112</b>	<b>4.920</b>	<b>(277.442)</b>	<b>155.940</b>	<b>4.270</b>	<b>160.210</b>
<b>Υπόλοιπο την 1/1/2015</b>	<b>305.732.436</b>	<b>125.350</b>	<b>303.112</b>	<b>4.907</b>	<b>(289.698)</b>	<b>143.671</b>	<b>2.558</b>	<b>146.229</b>
Άυξησή/(Μείωση) ποσοστού μη ελεγχουσών συμμετοχών σε θυγατρικές		0	0	0	901	901	(901)	0
Μερίσματα σε μη ελεγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	0	(13)	(13)
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>901</b>	<b>901</b>	<b>(914)</b>	<b>(13)</b>
<b>Αποτέλεσμα περιόδου</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(8.850)</b>	<b>(8.850)</b>	<b>(115)</b>	<b>(8.965)</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>								
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εξωτερικού		0	0	47	0	47	0	47
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών/(ζημιών) λόγω της μεταβολής στον φορολογικό συντελεστή			0	0	52	52	0	52
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>52</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>99</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>(8.798)</b>	<b>(8.751)</b>	<b>(115)</b>	<b>(8.866)</b>
<b>Υπόλοιπο την 30/9/2015</b>	<b>305.732.436</b>	<b>125.350</b>	<b>303.112</b>	<b>4.954</b>	<b>(297.595)</b>	<b>135.821</b>	<b>1.529</b>	<b>137.350</b>

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ							
Ποσά σε € '000	Αριθμός Μετοχών	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ Το Άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις Νέον	Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο την 1/1/2014</b>	<b>305.732.436</b>	<b>125.350</b>	<b>303.112</b>	<b>5.134</b>	<b>(220.410)</b>	<b>213.186</b>	<b>213.186</b>
<b>Αποτέλεσμα περιόδου</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
<b>Υπόλοιπο την 30/09/2014</b>	<b>305.732.436</b>	<b>125.350</b>	<b>303.112</b>	<b>5.134</b>	<b>(220.372)</b>	<b>213.224</b>	<b>213.224</b>
<b>Υπόλοιπο την 1/1/2015</b>	<b>305.732.436</b>	<b>125.350</b>	<b>303.112</b>	<b>5.134</b>	<b>(246.796)</b>	<b>186.800</b>	<b>186.800</b>
<b>Αποτέλεσμα περιόδου</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.607)</b>	<b>(1.607)</b>	<b>(1.607)</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.607)</b>	<b>(1.607)</b>	<b>(1.607)</b>
<b>Υπόλοιπο την 30/09/2015</b>	<b>305.732.436</b>	<b>125.350</b>	<b>303.112</b>	<b>5.134</b>	<b>(248.403)</b>	<b>185.193</b>	<b>185.193</b>

*Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.*

## Δ) Συνοπτική Κατάσταση των Ταμειακών Ροών για την περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2015

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Σημ.	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>					
<b>Κέρδη/(Ζημιές) Περιόδου προ φόρων από συνεχιζόμενη δραστηριότητα</b>		<b>(7.549)</b>	<b>(11.299)</b>	<b>(2.480)</b>	<b>718</b>
<b>Προσαρμογές για:</b>					
Αποσβέσεις		14.760	13.410	6.842	6.908
Μεταβολές στις υποχρεώσεις λόγω συνταξιοδότησης του προσωπικού		945	837	647	583
Προβλέψεις		4.112	4.511	2.380	2.820
Προβλέψεις απομείωσης δανείων και λοιπών επενδύσεων		0	0	4.000	0
Μη πραγματοποιηθέντα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές		(249)	(79)	(5)	(3)
Μη πραγματοποιηθείσες ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές		65	3	0	0
(Κέρδη)/ Ζημιές από την πώληση ενσώματων παγίων		21	85	4	2
Έσοδα από χρησιμοποίηση προβλ. Προηγ.Χρήσεων		(117)	(155)	(114)	0
Κέρδη/Ζημιές εύλογης αξίας άλλων χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		138	303	0	0
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων		(11)	(103)	0	0
Μη ταμειακά έξοδα		387	269	0	(1.184)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		(660)	(1.559)	(258)	(854)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		8.081	9.178	4.732	4.785
Μερίσματα		0	0	(29)	(3)
<b>Σύνολο προσαρμογών</b>		<b>27.472</b>	<b>26.700</b>	<b>18.199</b>	<b>13.054</b>
<b>Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες πριν τις μεταβολές του κεφαλαίου κίνησης</b>		<b>19.923</b>	<b>15.401</b>	<b>15.719</b>	<b>13.772</b>
<b>Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης</b>					
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		115	112	127	171
(Αύξηση) / μείωση απατήσεων		(21.194)	(360)	(11.366)	1.906
(Αύξηση) / μείωση λοιπών λογαριασμών κυκλοφορούντος ενεργητικού		444	(3.839)	10.314	(7.641)
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		18.276	(1.726)	3.113	74
		<b>(2.359)</b>	<b>(5.813)</b>	<b>2.188</b>	<b>(5.490)</b>
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		<b>17.564</b>	<b>9.588</b>	<b>17.907</b>	<b>8.282</b>
Καταβληθέντες τόκοι		(5.014)	(6.562)	(2.640)	(2.636)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		(30)	(517)	0	(481)
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		<b>12.520</b>	<b>2.509</b>	<b>15.267</b>	<b>5.165</b>
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>					
Αγορές ενσώματων παγίων	8	(3.393)	(1.742)	(1.352)	(552)
Αγορές ασώματων παγίων	9	(1.247)	(1.222)	(591)	(689)
Έσοδα από την πώληση ενσώματων παγίων		584	44	40	19
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής		0	0	(11.396)	(11.845)
Μερίσματα εισπραχθέντα		0	0	29	3
Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		0	25	0	0
Τόκοι που εισπράχθηκαν		4	867	4	219
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις		0	0	0	(4.645)
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		<b>(4.052)</b>	<b>(2.028)</b>	<b>(13.266)</b>	<b>(17.490)</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>					
Δάνεια αναληφθέντα		554	825	0	0
Δάνεια πληρωθέντα		(4.531)	(15.465)	(575)	(1.003)
Μερίσματα πληρωθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		(13)	(2)	0	0
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις		(187)	(328)	0	0
<b>Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		<b>(4.177)</b>	<b>(14.970)</b>	<b>(575)</b>	<b>(1.003)</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις</b>		<b>4.291</b>	<b>(14.489)</b>	<b>1.426</b>	<b>(13.328)</b>
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στην έναρξη της περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		8.612	25.758	5.588	20.564
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		26	20	0	0
<b>Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στη λήξη της περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>		<b>12.929</b>	<b>11.289</b>	<b>7.014</b>	<b>7.236</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

## **II. Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2015**

### **1. Γενικές πληροφορίες για τον Όμιλο**

Το ΥΓΕΙΑ Α.Ε. ιδρύθηκε το 1970 από ιατρούς, που ως επί το πλείστον ήταν καθηγητές στο Πανεπιστήμιο Αθηνών και έκτοτε δραστηριοποιείται στην παροχή υπηρεσιών πρωτοβάθμιας και δευτεροβάθμιας περίθαλψης.

Η Εταιρεία στεγάζεται σε ιδιόκτητο κτίριο που βρίσκεται επί της οδού Ερυθρού Σταυρού 4 και Λεωφόρος Κηφισίας στο Μαρούσι. Οι διοικητικές υπηρεσίες του Ομίλου ΥΓΕΙΑ στεγάζονται στο Μαρούσι Αττικής, στη Ιπποκράτους 21 & Ερυθρού Σταυρού (Τ.Κ 151 23). Η ηλεκτρονική της διεύθυνση είναι [www.hygeia.gr](http://www.hygeia.gr) και οι μετοχές της είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Τον Ιανουάριο του 2006 η «MARFIN INVESTMENT GROUP» απέκτησε τον έλεγχο της Εταιρείας και εντός των επόμενων μηνών προχώρησε σε μια σειρά από επενδυτικές πρωτοβουλίες (εξαγορές, συγχωνεύσεις και ίδρυση νέων εταιρειών) με στρατηγικό στόχο τη δημιουργία του μεγαλύτερου ομίλου παροχής ολοκληρωμένων υπηρεσιών υγείας στη Νοτιανατολική Ευρώπη. Ο Όμιλος ΥΓΕΙΑ κατά την 30/9/2015, είχε παρουσία σε 2 χώρες της Νοτιανατολικής Ευρώπης διαθέτοντας συνολικά 4 ιδιωτικά νοσοκομεία στην Ελλάδα και την Αλβανία, με άδειες συνολικής δυναμικότητας 1.261 κλινών με συνολικά 58 χειρουργικές αίθουσες, 34 αίθουσες τοκετών και 9 Μονάδες Εντατικής Θεραπείας, απασχολώντας περισσότερους από 3.100 εργαζομένους και από 3.200 συνεργάτες ιατρούς. Σημειώνεται ότι δεν υφίσταται σημαντική εποχικότητα στις δραστηριότητες του Ομίλου μεταξύ των εξαμηνιαίων περιόδων.

Η Εταιρεία διαθέτει στο χαρτοφυλάκιο της, τα εξής νοσοκομεία: το Δ.Θ.Κ.Α. ΥΓΕΙΑ, την ΜΑΙΕΥΤΙΚΗ, ΓΥΝΑΙΚΟΛΟΓΙΚΗ & ΠΑΙΔΙΑΤΡΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΜΗΤΕΡΑ, το ΜΑΙΕΥΤΗΡΙΟ ΛΗΤΩ και το HYGEIA HOSPITAL TIRANA.

Ο Όμιλος ΥΓΕΙΑ έχει παρουσία στο χώρο της πρωτοβάθμιας παροχής υγείας μέσω του Κέντρου Μοριακής Βιολογίας & Κυτταρογενετικής ALPHA-LAB, του Διαγνωστικού Κέντρου BIO-CHECK στο κέντρο της Αθήνας και του ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ στο Περιστέρι.

Επιπλέον, ο Όμιλος ΥΓΕΙΑ διαθέτει εταιρεία εμπορίας ειδικών υλικών, αναλωσίμων, φαρμακευτικών ειδών και ειδών ιατρικής γενικής χρήσης (Υ-LOGIMED Α.Ε.).

Τέλος, από το Μάιο του 2013 ο Όμιλος ΥΓΕΙΑ δραστηριοποιείται και στον κλάδο της έρευνας, παραγωγής και εμπορίας καλλυντικών με τη σύσταση της εταιρείας «BEATIFIC ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ, ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ».

Το ΥΓΕΙΑ Α.Ε. προσφέρει τις υπηρεσίες του σε ιδιώτες καθώς και σε ασθενείς που επιζητούν την παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών υγείας μέσω των δημοσίων ταμείων τους και ασφαλιστικών οργανισμών. Καθ' όλη τη διάρκεια της ιστορίας του ο Όμιλος, σεβόμενος τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης, επεδίωξε να συνδυάσει την παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών υγείας με σεβασμό στον άνθρωπο, την κοινωνία και το περιβάλλον.

Ο Όμιλος ΥΓΕΙΑ αποτελεί θυγατρική εταιρεία της «**MARFIN INVESTMENT GROUP A.E.**» (**MIG**).

Το ΥΓΕΙΑ Α.Ε. την 30/9/2015 απασχολούσε 1.333 υπαλλήλους έναντι 1.332 την 30/9/2014, ενώ ο Όμιλος την 30/9/2015 απασχολούσε 3.118 υπαλλήλους έναντι 3.121 την 30/9/2014.



## 2. Δομή και δραστηριότητες των εταιρειών του Ομίλου

Οι εταιρείες του Ομίλου οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, είναι οι εξής:

A/A	Επωνυμία Εταιρείας	Έδρα	Δραστηριότητα	% Συμ/χής	Μέθοδος Ενοποίησης	Σχέση Συμ/χής	Ανέλεγκτες Φορ/κές Χρήσεις
1	<b>ΔΘΚΑ ΥΓΕΙΑ ΑΕ</b> Θυγατρικές του ΥΓΕΙΑ	<b>Ελλάδα</b>	<b>Υπηρεσίες υγείας</b>		<b>ΜΗΤΡΙΚΗ</b>		<b>2009-2014</b>
2	ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες υγείας	99,49%	Ολική Ενοποίηση	Άμεση & Έμμεση	2008-2014
3	ΜΗΤΕΡΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	Συμμετοχή στην εταιρεία ΜΗΤΕΡΑ ΑΕ	100,00%	Ολική Ενοποίηση	Άμεση	2010-2014
4	ΛΗΤΩ Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες υγείας	93,65%	Ολική Ενοποίηση	Έμμεση	2008-2014
5	ΛΗΤΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	Συμμετοχή στην εταιρεία ΛΗΤΩ ΑΕ	88,17%	Ολική Ενοποίηση	Έμμεση	2010-2014
6	ΑΛΦΑ-LAB Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες υγείας	93,65%	Ολική Ενοποίηση	Έμμεση	2010-2014
7	ΛΗΤΩ LAB Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες υγείας	89,19%	Ολική Ενοποίηση	Έμμεση	2010-2014
8	HYGEIA HOSPITAL-TIRANA ShA.	Αλβανία	Υπηρεσίες υγείας	100,00%	Ολική Ενοποίηση	Άμεση	-
9	Y-LOGIMED Α.Ε.	Ελλάδα	Εισαγωγή, εμπορία και εφοδιασμός ιατροτεχνολογικών προϊόντων	100,00%	Ολική Ενοποίηση	Άμεση	2010-2014
10	Y-LOGIMED Sh.p.k.	Αλβανία	Εισαγωγή, εμπορία και εφοδιασμός ιατροτεχνολογικών προϊόντων	100,00%	Ολική Ενοποίηση	Έμμεση	-
11	Y-PHARMA Α.Ε.	Ελλάδα	Εμπορία φαρμακευτικών ειδών και ειδών ιατρικής γενικής χρήσεως	85,00%	Ολική Ενοποίηση	Άμεση	2010-2014
12	ANIZ Α.Ε.	Ελλάδα	Εκμετάλλευση κυλικείων εστιατορίων	70,00%	Ολική Ενοποίηση	Άμεση	2010-2014
13	BIO-CHECK INTERNATIONAL ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΟ ΙΑΤΡΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες υγείας	100,00%	Ολική Ενοποίηση	Έμμεση	2010-2014
14	ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΘΗΝΑΣ ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗ	Ελλάδα	Υπηρεσίες υγείας	100,00%	Ολική Ενοποίηση	Έμμεση	2010-2014
15	BEATIFIC Α.Ε.	Ελλάδα	Έρευνα, παραγωγή και εμπορία καλλυντικών	100,00%	Ολική Ενοποίηση	Άμεση	-

Στις 31 Μαρτίου 2015 πιστοποιήθηκε η Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε. που είχε αποφασιστεί με την από 27/2/2015 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, κατά το ποσό των € 7.740.000, με καταβολή μετρητών και κεφαλαιοποίηση των απαιτήσεων της μητρικής Εταιρείας. Μετά την παραπάνω ΑΜΚ η έμμεση και άμεση συμμετοχή του ΥΓΕΙΑ Α.Ε. στην θυγατρική ανέρχεται σε 99,49% από 99,42%.

Επίσης, στις 31 Μαρτίου 2015 πιστοποιήθηκε η Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία ΛΗΤΩ Α.Ε. που είχε αποφασιστεί με την από 27/2/2015 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, κατά το ποσό των € 3.410.001, με καταβολή μετρητών της μητρικής Εταιρείας ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε.. Μετά την παραπάνω ΑΜΚ η έμμεση συμμετοχή του ΥΓΕΙΑ Α.Ε. στην θυγατρική ανέρχεται σε 93,65% από 88,21%.

## 3. Αρχές παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων

### 3.1 Πλαίσιο κατάρτισης των εταιρικών και ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις (εφεξής Οικονομικές Καταστάσεις) για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων του ενεργητικού σε εύλογες αξίες και με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern). Οι Οικονομικές Καταστάσεις είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως

αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 30/9/2015 και ειδικότερα σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Αναφορές».

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 27/11/2015.

### **3.2 Νόμισμα παρουσίασης**

Το νόμισμα παρουσίασης είναι το Ευρώ (νόμισμα της χώρας έδρας της μητρικής του Ομίλου) και όλα τα ποσά εμφανίζονται σε Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά.

### **3.3 Συγκρισιμότητα**

Τα μεγέθη της ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικών Εσόδων και της ενοποιημένης Κατάστασης των Ταμειακών Ροών της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες.

### **3.4 Στρογγυλοποιήσεις**

Διαφορές που παρουσιάζονται μεταξύ των ποσών στις οικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων ποσών στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

## **4. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές (Τροποποιήσεις στα δημοσιευμένα πρότυπα έναρξης ισχύος 2015)**

Η Εταιρεία και ο Όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές πολιτικές με αυτές της 31/12/2014 εκτός αυτών που αναφέρονται παρακάτω:

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και Διερμηνείες των ΔΠΧΑ εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 1/1/2015. Τα σημαντικότερα Πρότυπα και Διερμηνείες αναφέρονται ακολούθως:

- **ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές (Levies)» (εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 17/06/2014)**

Τον Μάιο του 2013, το IASB προέβη στην έκδοση της ΕΔΔΠΧΑ 21. Η Διερμηνεία αποσαφηνίζει πότε μία εταιρεία θα πρέπει να αναγνωρίσει την υποχρέωση για την καταβολή εισφοράς που έχει επιβληθεί από το κράτος, στις Οικονομικές Καταστάσεις. Το ΕΔΔΠΧΑ 21 είναι μία διερμηνεία του ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού». Το ΔΛΠ 37 θέτει τα κριτήρια για την αναγνώριση μίας υποχρέωσης, ένα εκ των οποίων είναι η παρούσα δεσμευση που προκύπτει από γεγονός του παρελθόντος, γνωστό ως δεσμευτικό γεγονός. Η διερμηνεία αναφέρει ότι το δεσμευτικό γεγονός που δημιουργεί την υποχρέωση για την καταβολή της εισφοράς είναι η ενέργεια που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία και η οποία επιφέρει την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία δεν έχει επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2011-2013 (για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2015)**

Το IASB προχώρησε τον Δεκέμβριο του 2013 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2011 - 2013», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 4 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014, αν και οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να τις εφαρμόσουν νωρίτερα. Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 1: Η έννοια των υφιστάμενων ΔΠΧΑ, ΔΠΧΑ 3: Εξαιρέσεις για κοινοπραξίες, ΔΠΧΑ 13: Πεδίο εφαρμογής της παραγράφου 52 (εξαίρεση χαρτοφυλακίου), και ΔΛΠ 40: Αποσαφήνιση της αλληλεξάρτησης του ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα κατά την ταξινόμηση των ακινήτων ως επενδύσεις σε ακίνητα ή ως ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα. Οι παραπάνω

τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν καμία σημαντική επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

## **5. Λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές**

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. (ή IFRS) απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών. Οι σημαντικές παραδοχές για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας επισημαίνονται όπου κρίνεται κατάλληλο. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις στις οποίες προβαίνει η Διοίκηση αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα από εύλογες συνθήκες. Για τη σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων και εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων, οι σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές που έχουν υιοθετηθεί από τη Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών του Ομίλου, καθώς και οι κύριες πηγές αβεβαιότητας που επηρεάζουν τις εκτιμήσεις είναι ίδιες με εκείνες, που είχαν υιοθετηθεί κατά την κατάρτιση των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014, εκτός των θεμάτων που αναφέρονται στην παράγραφο 21 αναφορικά με τις επιδράσεις που έχουν στην ελληνική οικονομία και το πλαίσιο δραστηριοποίησης του Ομίλου οι πρόσφατες πολιτικές εξελίξεις, ενώ δεν περιέχουν ασυνήθη γεγονότα που να απαιτούν περαιτέρω γνωστοποιήσεις σε σχέση με τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

## **6. Λειτουργικοί τομείς**

Ο Όμιλος εφαρμόζει το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί Τομείς» σύμφωνα με τις διατάξεις του οποίου, ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στη «διοικητική προσέγγιση» και επιβάλλει η πληροφόρηση που γνωστοποιείται εξωτερικά να είναι αυτή που βασίζεται στην εσωτερική πληροφόρηση. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συνιστά τον κύριο λήπτη επιχειρηματικών αποφάσεων και έχει καθορίσει δύο λειτουργικούς τομείς δραστηριότητας του Ομίλου. Συγκεκριμένα, ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον τομέα της παροχής υπηρεσιών υγείας και πιο αναλυτικά της παροχής υγειονομικών υπηρεσιών διαγνωστικού και θεραπευτικού χαρακτήρα και στον τομέα εμπορίας υγειονομικού υλικού, φαρμάκων και ειδικών υλικών, κυρίως στη γεωγραφική περιοχή της Ελληνικής Επικράτειας, αλλά και εκτός αυτής. Η απαιτούμενη πληροφόρηση ανά λειτουργικό τομέα έχει ως εξής:

Τα έσοδα και κέρδη, τα στοιχεία του ενεργητικού και οι υποχρεώσεις κάθε λειτουργικού τομέα παρουσιάζονται ως ακολούθως:

**Στοιχεία ανά λειτουργικό Τομέα την 30/9/2015**

Ποσά σε € '000	Κλάδος Υγείας	Κλάδος Εμπορίας	Σύνολο από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
<b>Πωλήσεις</b>					
- σε εξωτερικούς πελάτες	161.353	4.111	165.464	0	165.464
- διατομεακές πωλήσεις	2.750	18.875	21.625	0	21.625
<b>Καθαρές πωλήσεις τομέα</b>	<b>164.103</b>	<b>22.986</b>	<b>187.089</b>	<b>0</b>	<b>187.089</b>
<b>Αποσβέσεις</b>	(14.692)	(68)	<b>(14.760)</b>	0	<b>(14.760)</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έσοδα</b>	658	2	<b>660</b>	0	<b>660</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έξοδα</b>	(8.124)	(55)	<b>(8.179)</b>	0	<b>(8.179)</b>
<b>Ζημιές απομείωσης στοιχείων ενεργητικού</b>	0	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>
<b>Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων περιόδου</b>	(5.821)	(1.728)	<b>(7.549)</b>	0	<b>(7.549)</b>
<b>Στοιχεία ενεργητικού της 30/9/2015</b>	551.066	46.645	<b>597.711</b>	0	<b>597.711</b>

**Στοιχεία ανά λειτουργικό Τομέα την 30/9/2014**

Ποσά σε € '000	Κλάδος Υγείας	Κλάδος Εμπορίας	Σύνολο από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
<b>Πωλήσεις</b>					
- σε εξωτερικούς πελάτες	160.539	3.301	163.840	0	163.840
- διατομεακές πωλήσεις	2.682	20.577	23.259	0	23.259
<b>Καθαρές πωλήσεις τομέα</b>	<b>163.221</b>	<b>23.878</b>	<b>187.099</b>	<b>0</b>	<b>187.099</b>
<b>Αποσβέσεις</b>	(13.330)	(80)	<b>(13.410)</b>	0	<b>(13.410)</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έσοδα</b>	1.557	2	<b>1.559</b>	0	<b>1.559</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έξοδα</b>	(9.192)	(68)	<b>(9.260)</b>	0	<b>(9.260)</b>
<b>Κέρδη προ φόρων περιόδου</b>	(9.488)	(1.811)	<b>(11.299)</b>	0	<b>(11.299)</b>
<b>Στοιχεία ενεργητικού της 30/9/2014</b>	578.703	40.957	<b>619.660</b>	0	<b>619.660</b>

Οι πωλήσεις και τα στοιχεία ενεργητικού του Ομίλου με βάση την γεωγραφική τους κατανομή παρουσιάζονται ως εξής:

**Γεωγραφικά Στοιχεία**

Ποσά σε € '000	30/9/2015		30/9/2014	
	Πωλήσεις	Στοιχεία ενεργητικού	Πωλήσεις	Στοιχεία ενεργητικού
Ελλάδα	173.961	556.503	177.290	573.823
Λοιπές χώρες	13.128	41.208	9.809	45.837
<b>Σύνολο από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>187.089</b>	<b>597.711</b>	<b>187.099</b>	<b>619.660</b>
Διακοπείσες δραστηριότητες	0	0	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>187.089</b>	<b>597.711</b>	<b>187.099</b>	<b>619.660</b>

Τα συνολικά ποσά που απεικονίζονται στους λειτουργικούς τομείς του Ομίλου συμφωνούν με τα βασικά στοιχεία που παρουσιάζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις ως εξής:

Ποσά σε € '000

<b>Πωλήσεις Τομέων</b>	<b>30/9/2015</b>	<b>30/9/2014</b>
Συνολικές Πωλήσεις Τομέα	187.089	187.099
Απαλοιφές ενδοτομεακών πωλήσεων	(21.625)	(23.259)
<b>Σύνολο από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>165.464</b>	<b>163.840</b>
Διακοπείσες δραστηριότητες	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>165.464</b>	<b>163.840</b>
<b>Κέρδη ή Ζημιές</b>	<b>30/9/2015</b>	<b>30/9/2014</b>
Συνολικά Κέρδη / (Ζημιές) Τομέων	(7.549)	(11.299)
Προσαρμογές για :		
Διακοπείσες δραστηριότητες	0	0
<b>Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων περιόδου</b>	<b>(7.549)</b>	<b>(11.299)</b>
<b>Στοιχεία ενεργητικού</b>	<b>30/9/2015</b>	<b>30/9/2014</b>
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού Τομέα συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων	597.711	619.660
Απαλοιφές ενδοτομεακών στοιχείων ενεργητικού	(123.877)	(138.227)
	<b>473.834</b>	<b>481.433</b>

## 7. Υποχρεώσεις άρθρου 100 του Ν.4172/2014

Από τον Ιούλιο 2013 τέθηκαν σε εφαρμογή, σύμφωνα με το άρθρο 100 του ν.4172/2013, τα εξής:

α) ο μηχανισμός αυτόματης επιστροφής (Claw-back) δαπανών νοσηλείας, διαγνωστικών εξετάσεων και φυσικοθεραπείας. Βάσει του μηχανισμού, η μηνιαία δαπάνη του Εθνικού Οργανισμού Παροχής Υπηρεσιών Υγείας (ΕΟΠΥΥ) για διαγνωστικές εξετάσεις, νοσηλεία και φυσικοθεραπείες που παρέχονται από συμβεβλημένους ιδιώτες παρόχους υπηρεσιών υγείας, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 1/12 των εγκεκριμένων πιστώσεων του προϋπολογισμού του ΕΟΠΥΥ. Το υπερβάλλον ποσό, το οποίο αναζητείται εκ μέρους του ΕΟΠΥΥ από τους συμβεβλημένους ιδιώτες παρόχους των ανωτέρω υπηρεσιών υγείας, υπολογίζεται σε εξαμηνιαία βάση και καταβάλλεται εντός μηνός από την έγγραφη ατομική ειδοποίηση σε λογαριασμό τραπεζής που θα υποδείξει ο ΕΟΠΥΥ. Σε περίπτωση απράκτου παρελεύσεως της ως άνω προθεσμίας, το Διοικητικό Συμβούλιο του ΕΟΠΥΥ αναστέλλει αυτοδικαίως και αζημίως ως προς αυτόν, τη σύμβαση του συμβεβλημένου παρόχου με τον ΕΟΠΥΥ, για το χρονικό διάστημα μέχρι την καταβολή του συνολικού οφειλομένου ποσού εντόκως από αυτόν (πάροχο) του ποσού ή την είσπραξη του κατά τις διατάξεις του Κώδικα Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων (Κ.Ε.Δ.Ε.). Ως βάση υπολογισμού του ποσού επιστροφής που αντιστοιχεί, ανά μήνα, σε κάθε συμβαλλόμενο πάροχο χρησιμοποιείται ο μηνιαίος λογαριασμός που αυτός υποβάλλει στον ΕΟΠΥΥ, έναντι των παρεχόμενων για τον αντίστοιχο χρονικό διάστημα υπηρεσιών υγείας στους ασφαλισμένους του. Δεν αναγνωρίζονται και δεν αποζημιώνονται από τον ΕΟΠΥΥ δαπάνες που υποβάλλονται σε αυτόν μετά την πάροδο είκοσι (20) ημερών από τη λήξη εκάστου ημερολογιακού μήνα.

Το συνολικό ποσό της επιστροφής (claw-back) υπολογίζεται σε εξαμηνιαία βάση, υπολογίζοντας τη διαφορά ανάμεσα στην προϋπολογισμένη και την πραγματική δαπάνη, που προκύπτει από την αιτούμενη από τους παρόχους δαπάνη, αφού αφαιρεθούν τυχόν επιστροφές rebate και λοιπές μη αποδεκτές δαπάνες κατά το χρόνο υπολογισμού.

β) η καθιέρωση ποσοστού επί των οφειλών του ΕΟΠΥΥ για νοσηλεία, διαγνωστικές εξετάσεις και φυσικοθεραπείες των ασφαλισμένων του προς τους συμβεβλημένους με τον ΕΟΠΥΥ ιδιώτες παρόχους των ως άνω υπηρεσιών υγείας, υπέρ του Οργανισμού ως επιστροφή (Rebate) για κάθε μήνα.

Το ποσό επιστροφής (rebate) υπολογίζεται σε μηνιαία βάση, και αποδίδεται από τους υπόχρεους παρόχους υπηρεσιών υγείας, εντός μηνός από την έγγραφη ή ηλεκτρονική ατομική ειδοποίησή τους, σε λογαριασμό τραπεζής που θα υποδείξει ο ΕΟΠΥΥ.

Οι διατάξεις των ανωτέρω περιπτώσεων (α) και (β) έχουν αναδρομική ισχύ από 1/1/2013 και διάρκεια έως 31/12/2015. Σύμφωνα με την πρόσφατη υπογραφείσα συμφωνία της 12<sup>ης</sup> Ιουλίου 2015 με τους ευρωπαϊούς εταίρους προβλέπεται η εφαρμογή και επέκταση ως το 2018 του άρθρου 100 του ν.4172/2013 για τις ιδιωτικές κλινικές, τα διαγνωστικά κέντρα και τις φαρμακευτικές εταιρείες.

Η ανωτέρω νομοθετική ρύθμιση προκάλεσε τη προσφυγή των φορέων των ιδιωτικών κλινικών στο ΣΤΕ, υποστηρίζοντας ουσιαστικά ότι πρόκειται για συμψηφισμό και ματαίωση της είσπραξης των οφειλομένων ποσών, ενώ ταυτόχρονα επιβάλλεται δωρεάν παροχή υπηρεσιών υγείας κατά το μέρος που υπερβαίνει το μηνιαίο πλαφόν δαπανών του ΕΟΠΥΥ.

Ο ΕΟΠΥΥ την 28η Μαΐου 2014, την 18η Νοεμβρίου 2014 και 22α Μαΐου 2015 κοινοποίησε με την αποστολή ηλεκτρονικών μηνυμάτων στις κλινικές και τα διαγνωστικά κέντρα του Ομίλου ΥΓΕΙΑ τα ποσά του rebate και claw-back που αντιστοιχούν στη χρήση 2013 και στο πρώτο εξάμηνο του 2014 συνολικού ύψους €39εκ. περίπου συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ, καθώς επίσης και πίνακα συμψηφισθέντων ποσών εντός του 2014. Επιπλέον, ο ΕΟΠΥΥ με αποστολή ηλεκτρονικών μηνυμάτων στις 2 Ιουλίου 2015 στις κλινικές και τα διαγνωστικά κέντρα του Ομίλου ΥΓΕΙΑ κοινοποίησε τον επαναπροσδιορισμό των συνολικών ποσών του rebate και claw-back που αντιστοιχούν στη χρήση 2014 για την πρωτοβάθμια περίθαλψη συνολικού ύψους €4εκ. περίπου. Επιπροσθέτως, πρέπει να επισημανθεί ότι δεν έχει ολοκληρωθεί για το 2015 η διαδικασία ανανέωσης των συμβάσεων των ιδιωτικών κλινικών με τον ΕΟΠΥΥ με αποτέλεσμα την καθυστέρηση στον καθορισμό του πλαισίου συνεργασίας και του ετήσιου προϋπολογισμού ανά πάροχο.

Οι συνεργαζόμενες με τον ΕΟΠΥΥ εταιρείες του Ομίλου προχώρησαν σε κατάθεση προσφυγής ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών κατά των από 28/5/2014, 18/11/2014 και 22/5/2015 πράξεων έκδοσης από τον ΕΟΠΥΥ αναφορικά με τα ποσά αυτόματης επιστροφής (claw-back) και ποσά επιστροφής (rebate) που αντιστοιχούν στις χρήσεις 2013 και 2014.

Επιπλέον, στις 11/11/2014 δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 3040/2014 η απόφαση του υπουργείου Υγείας με την οποία γνωστοποιούνται τα μέτρα ελέγχου των δαπανών των ιδιωτικών κλινικών. Σύμφωνα με την απόφαση καθορίζεται στα 235 εκ. ευρώ ο συνολικός προϋπολογισμός για το 2014 των Γενικών, Μικτών και Ειδικών, πλην ψυχιατρικών, κλινικών. Επιπροσθέτως περιγράφεται η μεθοδολογία υπολογισμού του claw-back ανά κλινική για το 2014 λαμβάνοντας υπ' όψιν καθορισμένους ποσοτικούς και ποιοτικούς δείκτες, οι οποίοι θα προκύψουν από τα απολογιστικά στοιχεία του 2013.

Μέχρι στιγμής είναι αδύνατη η ακριβής ποσοτικοποίηση του προϋπολογισμού και του claw-back που αντιστοιχεί σε κάθε κλινική του Ομίλου λόγω α) μη ολοκλήρωσης του ελέγχου και εκκαθάρισης των υποβολών όλου του κλάδου των ιδιωτικών κλινικών για το 2013, και β) μη γνωστοποίησης, από πλευράς ΕΟΠΥΥ, όλων των παραμέτρων (κλάδου και κλινικών ξεχωριστά), οι οποίες μπορούν αξιόπιστα να οδηγήσουν σε ακριβή προσδιορισμό των αντίστοιχων ποσών. Επίσης θα πρέπει να διευκρινισθεί ότι τα τελικά ποσά του claw-back για το 2014 θα προκύψουν εφόσον ελεγχθούν και οι υποβολές του συνόλου του έτους 2014, εκκαθαριστούν και τελικώς επικυρωθούν από τον ΕΟΠΥΥ, γεγονός, που μέχρι στιγμής, δεν έχουν πραγματοποιηθεί.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν προβεί σε υπολογισμό του claw-back και του rebate από την έναρξη ισχύος των αποφάσεων επιβαρύνοντας αντίστοιχα τα οικονομικά τους αποτελέσματα. Συγκεκριμένα, έχει απομειώσει τις απαιτήσεις από τον ΕΟΠΥΥ περιόδου 1/1/2013-30/9/2015 με το ποσό των €60,9εκ. περίπου ως αποτέλεσμα της εφαρμογής του άρθρου 100 παρ.5 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ Α 167/23.07.2013) και των μεταγενέστερων σχετικών υπουργικών αποφάσεων.

Οι συνεργαζόμενες με τον ΕΟΠΥΥ εταιρείες του Ομίλου, με βάση τα κοινοποιούμενα από τον ΕΟΠΥΥ ενημερωτικά, για claw-back και rebate, σημειώματα, προχώρησαν αποκλειστικά και μόνο για λόγους φορολογικής συμμόρφωσης σύμφωνα με την ΠΟΛ.1191/12.8.2014, στην έκδοση των αντίστοιχων τιμολογίων επιστροφών για την περίοδο 1/1/2013-30/6/2014.

Επιπλέον, την 18η Μαρτίου 2015 κοινοποιήθηκαν με βάση την ισχύουσα σύμβαση από τη συμβαλλόμενη Ελεγκτική Εταιρεία στις κλινικές του Ομίλου ΥΓΕΙΑ, ΜΗΤΕΡΑ και ΛΗΤΩ τα αποτελέσματα του διοικητικού και ιατρικού ελέγχου των υποβληθέντων λογαριασμών προς τον ΕΟΠΥΥ για την περίοδο 1/1/2013-31/12/2013. Με βάση τα γνωστοποιηθέντα πορίσματα, οι μη αποδεκτές δαπάνες ανέρχονται περίπου στα €5,8 εκ. Οι συμβαλλόμενες με τον ΕΟΠΥΥ κλινικές του Ομίλου έχουν ήδη προχωρήσει, βάσει της κείμενης νομοθεσίας, σε υποβολή ενστάσεων επί των σχετικών ευρημάτων, για τις οποίες δεν έχουν ακόμα προσδιοριστεί οι διαιτητές που θα τις εξετάσουν. Με δεδομένο ότι η οριστικοποίηση των ποσών των μη αποδεκτών δαπανών

προϋποθέτει την ολοκλήρωση της διαδικασίας των ενστάσεων με την έκδοση των σχετικών τελεσίδικων αποφάσεων για το σύνολο του κλάδου, δεν μπορεί, στην παρούσα φάση, να προσδιοριστεί με ακρίβεια το τελικό ποσό των περικοπών της ως άνω περιόδου. Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση εκτιμά ότι με βάση τα διαθέσιμα στοιχεία, τα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου έχουν ήδη επιβαρυνθεί με επαρκή ποσά και από την οριστικοποίηση των ποσών περικοπών δεν αναμένεται περαιτέρω αρνητική μεταβολή.

## **8. Ενσώματα πάγια**

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης περιόδου, ο Όμιλος και η Εταιρεία δαπάνησαν το ποσό των € 3.393 χιλ. και € 1.352 χιλ. αντίστοιχα, για αγορά ενσώματων παγίων στοιχείων, που αφορούν κατά κύριο λόγο σε απόκτηση ιατρομηχανολογικού εξοπλισμού και σε βελτιώσεις εγκαταστάσεων.

## **9. Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης περιόδου, ο Όμιλος και η Εταιρεία δαπάνησαν το ποσό των € 1.247 χιλ. και € 591 χιλ. αντίστοιχα, για αγορά άυλων περιουσιακών στοιχείων, που αφορούν κατά κύριο λόγο σε ανάπτυξη λογισμικού και απόκτηση λογισμικών προγραμμάτων.

## **10. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις**

Η μεταβολή στις επενδύσεις σε θυγατρικές της εταιρείας οφείλεται στην συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρείας «ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε.» που είχε αποφασιστεί με την από 27/2/2015 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, κατά το ποσό των € 7.740.000, με καταβολή μετρητών και κεφαλαιοποίηση των απαιτήσεων της Εταιρείας. Μετά την παραπάνω ΑΜΚ η έμμεση και άμεση συμμετοχή του ΥΓΕΙΑ Α.Ε. στην θυγατρική ανέρχεται σε 99,49% από 99,42%.

Τέλος, σύμφωνα με τις ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές και τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 36, ο Όμιλος και η εταιρεία διενεργούν σχετικό έλεγχο απομείωσης επί των στοιχείων του ενεργητικού στη λήξη κάθε ετήσιας περιόδου αναφοράς. Ο σχετικός έλεγχος, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 36, μπορεί να διενεργείται και νωρίτερα, όταν ανακύπτουν ενδείξεις ενδεχόμενης ζημιάς απομείωσης. Η αξιολόγηση που διενεργείται, εστιάζει τόσο σε εξωγενείς όσο και σε ενδογενείς παράγοντες.

Συνεπεία των τρεχουσών οικονομικών συνθηκών, το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα έχει γίνει ιδιαίτερα ευμετάβλητο. Κατά την 30/6/2015, η Διοίκηση δεν προέβη σε πλήρη αναθεώρηση των επιχειρηματικών της σχεδίων, καθώς δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία και την επίδραση που θα έχουν στις δραστηριότητες του Ομίλου. Παρόλα αυτά, η Διοίκηση αξιολογώντας τους μακροοικονομικούς παράγοντες που σχετίζονται με τις ιδιόζυμες συνθήκες της ελληνικής οικονομίας προέβη κατά 30/6/2015 σε προσαρμογή των προεξοφλητικών επιτοκίων που είχαν χρησιμοποιηθεί για τον προσδιορισμό της αξίας λόγω χρήσης, κατά τη λήξη της προηγούμενης ετήσιας περιόδου αναφοράς. Πιο συγκεκριμένα, εντός της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς και με βάση τις τρέχουσες οικονομικές εξελίξεις στη χώρα, έγιναν σταδιακές υποβαθμίσεις στην πιστοληπτική ικανότητα της Ελλάδας από διεθνείς οίκους αξιολόγησης. Κατά συνέπεια το ασφάλιστρο κινδύνου της χώρας αυξήθηκε, επηρεάζοντας το μεσοσταθμικό κόστος κεφαλαίου (WACC) που αποτελεί βασικό παράγοντα για τον προσδιορισμό της ανακτήσιμης αξίας από τις διαφορετικές μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών.

Η μεταβολή του ασφαλιστρου κινδύνου της χώρας στον προσδιορισμό του WACC που χρησιμοποιήθηκε προκειμένου να προσδιοριστεί η αξία χρήσης για την περίοδο αναφοράς ανέρχεται σε 10,3% έναντι 9,2% που είχε χρησιμοποιηθεί για τον ετήσιο έλεγχο απομείωσης που πραγματοποιήθηκε την 31/12/2014 και είχε γνωστοποιηθεί στις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του 2014.

Ως αποτέλεσμα της αύξησης του ασφαλιστρου κινδύνου της χώρας, ανέκυψε η ανάγκη αναγνώρισης ζημιάς απομείωσης επί των επενδύσεων σε θυγατρικές ποσού €4 εκ. η οποία και επιβάρυνε τα εταιρικά αποτελέσματα της τρέχουσας εννιαμηνιαίας περιόδου αναφοράς. Σε επίπεδο ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, δεν προέκυψε η ανάγκη αναγνώρισης ζημιάς απομείωσης.

Επί του παρόντος, η Διοίκηση έχει αξιολογήσει ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου την 30/9/2015.

Σε αυτό το αβέβαιο οικονομικό περιβάλλον, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις εγχώριες δραστηριότητες του Ομίλου.

## 11. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Εμπορικές Απαιτήσεις από τρίτους	82.287	62.636	49.873	40.412
Εμπορικές Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	0	0	4.590	4.996
Γραμμάτια Εισπρακτέα	19.333	18.687	13.110	12.537
Επιταγές Εισπρακτέες	2.104	2.147	212	312
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(29.755)	(26.373)	(19.740)	(17.825)
<b>Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις</b>	<b>73.969</b>	<b>57.097</b>	<b>48.045</b>	<b>40.432</b>
Προκαταβολές σε προμηθευτές	27	22	0	0
<b>Σύνολα</b>	<b>73.996</b>	<b>57.119</b>	<b>48.045</b>	<b>40.432</b>

Η αύξηση των εμπορικών απαιτήσεων από τρίτους οφείλεται κυρίως στην καθυστέρηση καταβολής οφειλομένων προς τις εταιρείες του Ομίλου με τον Ενιαίο Οργανισμό Παροχής Υπηρεσιών Υγείας (Ε.Ο.Π.Υ.Υ).

Σημειώνεται ότι βάσει των διατάξεων του άρθρου 100 του Ν. 4172/2013 (rebate και claw-back – βλ. Σημείωση 7), οι εμπορικές απαιτήσεις από τρίτους κατά την περίοδο 1/1/2015-30/9/2015 εμφανίζονται απομειωμένες κατά ποσό € 10.092χιλ. για τον Όμιλο και € 5.151χιλ. για την Εταιρεία. Συνολικά από την εφαρμογή του άρθρου 100 του Ν.4172/2013 οι εμπορικές απαιτήσεις από τρίτους στις 30/9/2015 εμφανίζονται απομειωμένες κατά € 60.932 χιλ. για τον Όμιλο και € 34.296 χιλ. για την Εταιρεία.

## 12. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Οι καταθέσεις σε τράπεζες τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια, που βασίζονται σε μηνιαία επιτόκια καταθέσεων τραπεζών.

Το ποσό των ταμειακών διαθεσίμων του Ομίλου, το οποίο είναι προσωρινά δεσμευμένο την 30/9/2015 ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 150 χιλ. (31/12/2014: Ευρώ 3.851 χιλ.). Η μείωση των δεσμευμένων ταμειακών διαθεσίμων του Ομίλου οφείλεται στην συμμετοχή της μητρικής ΥΓΕΙΑ Α.Ε. στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε. κατά το ποσό των €3.410 χιλ.

Τα έσοδα από τόκους καταθέσεων όψεως και προθεσμίας σε τράπεζες ανήλθαν για τον Όμιλο και την Εταιρεία σε €2 χιλ. (30/9/2014: €256 χιλ.) και συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματοοικονομικά Έσοδα».

## 13. Μετοχικό κεφάλαιο και Διαφορά υπέρ το άρτιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε εκατόν είκοσι πέντε εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα χιλιάδες διακόσια ενενήντα εννέα ευρώ (€ 125.350.299) ολοσχερώς καταβεβλημένο, διαιρούμενο σε τριακόσια πέντε εκατομμύρια επτακόσιες τριάντα δύο χιλιάδες τετρακόσιες τριάντα έξι (305.732.436) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας σαράντα ενός λεπτών του € (€0,41) η καθεμία και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

## 14. Δάνεια

Ο Όμιλος δεν έχει δάνεια αποτιμώμενα στις εύλογες αξίες. Η λογιστική αξία των δανειακών υποχρεώσεων εκτιμάται ότι προσεγγίζει την εύλογη αξία τους καθώς τα δάνεια έχουν αναχρηματοδοτηθεί ή έχουν υποστεί τροποποιήσεις σχεδόν στο σύνολό τους και κατ' επέκταση το επιτόκιο προεξόφλησης που θα



χρησιμοποιούνταν για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας εκτιμάται παρόμοιο με τα επιτόκια που ο Όμιλος καταβάλει.

Τα πραγματικά σταθμισμένα μέσα επιτόκια δανεισμού του Ομίλου για την περίοδο που έληξε στις 30/9/2015, ήταν για τις Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις 6,17% (έναντι 6,5% το 2014) και για τις Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις 6,01% (έναντι 5,55% το 2014). Αντίστοιχα, για την Εταιρεία το επιτόκιο δανεισμού για τις Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις ανερχόταν σε 6,16% (έναντι 6,45% το 2014) και για τις Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις ανερχόταν σε 7,49% (έναντι 7,7% το 2014).

Την 30/9/2015 τα δάνεια του ομίλου ΥΓΕΙΑ ανέρχονται σε € 161.914 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 161.454 χιλ. αφορά σε βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

Για το ομολογιακό δάνειο της Εταιρείας ποσού € 95 εκ., ποσό € 11 εκ. είναι συμβατικά πληρωτέο εντός της χρήσης 2015 εκ του οποίου ποσό € 5,5 εκ. έχει καταστεί ληξιπρόθεσμο από την 21/5/2015 και αντίστοιχα ποσό €5,5 εκ. έχει καταστεί ληξιπρόθεσμο από την 21/11/2015. Επιπλέον οι σχετικοί προς τήρηση χρηματοοικονομικοί δείκτες δεν ήταν σε συμμόρφωση την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015. Για τον λόγο αυτό το σύνολο του δανείου της Εταιρείας έχει αναταξινομηθεί στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις. Παράλληλα, για το ομολογιακό δάνειο της θυγατρικής εταιρείας ΜΗΤΕΡΑ ΑΕ ποσού € 42 εκ., ποσό € 1 εκ. έχει καταστεί ληξιπρόθεσμο από την 18/11/2015. Για το λόγο αυτό το σύνολο του δανείου της θυγατρικής έχει αναταξινομηθεί στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις. Για τα ανωτέρω δάνεια, ο Όμιλος ΥΓΕΙΑ ήδη με επιστολή του προς τις συνεργαζόμενες τράπεζες έχει αιτηθεί για τη χρήση 2015 την τροποποίηση των υφιστάμενων όρων των δανειακών συμβάσεων αναφορικά με τις καταβαλλόμενες δόσεις δανείου και την τήρηση των χρηματοοικονομικών δεικτών με στόχο την εξασφάλιση πρόσθετης βραχυπρόθεσμης ρευστότητας.

Τέλος, για το ομολογιακό δάνειο της θυγατρικής ΗΥΓΕΙΑ HOSPITAL TIRANA SHA ποσού € 18 εκ., ποσό € 1,7 εκ. είναι πληρωτέο εντός του 2015 εκ του οποίου ποσό € 0,85 εκ. έχει καταστεί ληξιπρόθεσμο από την 21/9/2015. Και για το συγκεκριμένο δάνειο, ο Όμιλος ΥΓΕΙΑ απέστειλε στις οφειλέτριες τράπεζες αίτημα αναβολής καταβολής των δόσεων κεφαλαίου της χρήσης 2015 και τροποποίηση των υφιστάμενων όρων καταβολής των δόσεων κεφαλαίου του δανείου. Επιπλέον, για το ανωτέρω δάνειο ο σχετικός προς τήρηση χρηματοοικονομικός δείκτης δεν ήταν σε συμμόρφωση την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015. Για τους ανωτέρω λόγους το σύνολο του δανείου έχει αναταξινομηθεί στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

## 15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως :

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	60.748	53.742	11.853	12.730
Επιταγές Πληρωτέες	4.013	3.586	3.002	2.556
Προκαταβολές πελατών	1.869	555	640	375
Εμπορικές υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	0	0	11.983	8.354
Λοιπές υποχρεώσεις	15.225	12.957	12.936	10.888
<b>Σύνολο</b>	<b>81.855</b>	<b>70.840</b>	<b>40.414</b>	<b>34.903</b>

## 16. Πωλήσεις

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
Πωλήσεις προϊόντων	2.507	1.944	0	0
Πωλήσεις εμπορευμάτων	2.972	2.152	0	0
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	159.985	159.744	92.825	99.770
<b>Σύνολο</b>	<b>165.464</b>	<b>163.840</b>	<b>92.825</b>	<b>99.770</b>

## 17 .Φόρος εισοδήματος

Σύμφωνα με το νέο φορολογικό νόμο 4334/2015 που ψηφίστηκε στις 16/7/2015, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος των κερδών των νομικών προσώπων, για κέρδη που προκύπτουν στα φορολογικά έτη που αρχίζουν από την 1η Ιανουαρίου 2015 και μετά, αυξάνεται από 26% σε 29%.

Η επίδραση στα αποτελέσματα από τη μεταβολή του φορολογικού συντελεστή, ανέρχεται σε € 2,81 εκ. για τον Όμιλο και σε € 0,13 εκ. για την Εταιρεία.

Το έξοδο του φόρου εισοδήματος του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύεται κατά την περίοδο 1/1-30/9/2015 και τη συγκριτική της ως ακολούθως:

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ Συνεχιζόμενες δραστηριότητες		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
Τρέχον έξοδο φόρου	975	3.824	0	2.979
Αναβαλλόμενος φόρος αποτελεσμάτων	441	(3.268)	(873)	(2.301)
Πρόβλεψη φόρου εισοδήματος	0	23	0	0
<b>Σύνολο φόρου εισοδήματος συνεχιζόμενης δραστηριότητας</b>	<b>1.416</b>	<b>579</b>	<b>(873)</b>	<b>678</b>
Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ Συνεχιζόμενες δραστηριότητες		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
Κέρδη προ Φόρων (από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	(7.549)	(11.299)	(2.480)	718
Συντελεστής Φόρου	29%	26%	29%	26%
<b>Αναμενόμενη Δαπάνη Φόρου</b>	<b>(2.189)</b>	<b>(2.938)</b>	<b>(719)</b>	<b>187</b>
<b>Προ/γές για εισοδήματα που δεν υπόκεινται σε φορολογία</b>				
- Πρόσθετοι φόροι & προσαυξήσεις προηγ. χρήσεων	0	148	0	148
- Ζημιές χρήσης για τις οποίες δεν αναγνωρίστηκε αναβαλ. φορολ. απαίτ.	235	68	0	0
- Λοιπά	(8)	(8)	0	0
<b>Προς/γές για έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορ/κούς σκοπούς</b>				
- Μη εκπιπώμενες δαπάνες	108	3.641	0	1.275
- Επίδραση από μεταβολές φορολογικού συντελεστή	2.813	0	(132)	0
- Πρόσθετοι φόροι & προσαυξήσεις	1	0	1	0
- Συμπληρωματικός φόρος ακινήτων	(9)	(7)	0	0
- Επίδραση από διαφορές φορολογικών συντελεστών θυγατρικών εξωτερικού	488	316	0	0
- Λοιπά	(23)	(641)	(23)	(932)
<b>Σύνολο φόρου συνεχιζόμενων και διακοπείσων δραστηριοτήτων</b>	<b>1.416</b>	<b>579</b>	<b>(873)</b>	<b>678</b>

## 18. Δεσμεύσεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις

### 18.1 Εγγυήσεις

Οι εγγυήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/9/2015 και την 31/12/2014, έχουν ως εξής:

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
<b>Εγγυήσεις</b>				
Εγγυήσεις σε τρίτους	48	48	0	0
Εγγυήσεις καλής εκτέλεσης	221	248	53	53
Εγγυήσεις για την αποπληρωμή δανεισμού των θυγατρικών	37.529	41.226	37.013	40.713
Εγγυήσεις για την αποπληρωμή εμπορικών υποχρεώσεων	30	30	30	30
Εγγυήσεις καλής εκτέλεσης επιδοτούμενων επενδυτικών προγραμμάτων	28	28	0	0
Εγγυήσεις για την συμμετοχή σε διάφορους διαγωνισμούς	26	26	16	16
<b>Σύνολο εγγυήσεων</b>	<b>37.882</b>	<b>41.606</b>	<b>37.112</b>	<b>40.812</b>

### 18.2 Εμπράγματα Βάρη

Επί των ενσώματων παγίων στοιχείων του Ομίλου κατά την 30/9/2015 υπάρχουν εμπράγματα βάρη ποσού €198,4εκ. (2014: €198,4εκ.) έναντι δανεισμού και για την Εταιρεία, τα εμπράγματα βάρη ανέρχονται στο ποσό των €127,7εκ.(2014 € 127,7εκ.).

### 18.3 Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Ο Όμιλος μισθώνει γραφεία και αποθήκες με λειτουργικές μισθώσεις που έχουν διάφορους όρους, ρήτρες αναπροσαρμογής και δικαιώματα ανανέωσης. Τα μελλοντικά ελάχιστα πληρωτέα συνολικά μισθώματα σύμφωνα με τις συμβάσεις των λειτουργικών μισθώσεων έχουν ως εξής:

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
<b>Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις</b>				
Εντός 1 έτους	1.928	1.885	557	456
Μεταξύ 1 έτους και 5 ετών	4.746	5.603	1.223	1.285
Άνω των 5 ετών	1.126	1.667	398	443
<b>Σύνολο δεσμεύσεων από λειτουργικές μισθώσεις</b>	<b>7.800</b>	<b>9.155</b>	<b>2.178</b>	<b>2.184</b>

### 18.4 Δικαστικές υποθέσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Πιο αναλυτικά:

#### Σημαντικές Δικαστικές εκκρεμότητες

##### ΥΓΕΙΑ

Η Εταιρεία εμπλέκεται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις στο πλαίσιο της κανονικής λειτουργίας της. Μεταξύ αυτών περιλαμβάνονται και υποθέσεις ιατρικής ευθύνης. Για την πλειοψηφία των υποθέσεων αυτών η Εταιρεία διαθέτει κάλυψη επαγγελματικής αστικής ευθύνης βάσει συμβολαίων ασφάλισης που έχει συνάψει. Η Εταιρεία την 30/9/2015 έχει διενεργήσει προβλέψεις ύψους €1,4εκ. Η Διοίκηση και οι νομικοί σύμβουλοι της Εταιρείας εκτιμούν ότι οι εκκρεμείς, πέραν της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης επίδικων υποθέσεων, υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας, ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας της.

##### ΜΗΤΕΡΑ

Η εταιρεία ΜΗΤΕΡΑ εμπλέκεται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις στο πλαίσιο της κανονικής λειτουργίας της. Η Εταιρεία την 30/9/2015 έχει διενεργήσει προβλέψεις ύψους €8,0εκ. Η Διοίκηση και οι νομικοί σύμβουλοι της Εταιρείας εκτιμούν ότι οι εκκρεμείς, πέραν της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης επίδικων υποθέσεων, υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς

σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας του.

### **ΛΟΙΠΕΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ**

Οι εταιρείες του Ομίλου ΥΓΕΙΑ εμπλέκονται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις στο πλαίσιο της κανονικής λειτουργίας τους. Οι λοιπές θυγατρικές του Ομίλου την 30/9/2015 έχουν διενεργήσει προβλέψεις ύψους €0,55εκ. Η Διοίκηση και οι νομικοί σύμβουλοι των εταιρειών του Ομίλου εκτιμούν ότι οι εκκρεμείς, πέραν της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης επίδικων υποθέσεων, υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου, ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας τους.

### **18.5 Ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις**

Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις των Εταιρειών του Ομίλου παρουσιάζονται στη σημείωση II.2.

Για τις εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα ολοκληρώθηκε εντός του 2015 ο φορολογικός έλεγχος για την χρήση 2014 από την Εταιρεία Grant Thornton A.E. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου δεν πρόέκυψαν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις που αναφέρονται παραπάνω, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Ο Όμιλος προχωράει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων λαμβάνοντας τις αντίστοιχες προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Η Διοίκηση θεωρεί ότι πέρα των σχηματισμένων προβλέψεων, τυχόν ποσά φόρων που πιθανόν να προκύψουν δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στην καθαρή θέση, στα αποτελέσματα χρήσης και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.

### **18.6 Λοιπές δεσμεύσεις**

Οι λοιπές δεσμεύσεις του Ομίλου κατά την 30/9/2015 και την 31/12/2014, έχουν ως εξής:

<b>Ποσά σε € '000</b>	<b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b>30/9/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>Λοιπές Δεσμεύσεις</b>		
Εντός 1 έτους	432	835
Μεταξύ 1 έτους και 5 ετών	1.640	1.749
<b>Σύνολο λοιπών δεσμεύσεων</b>	<b>2.072</b>	<b>2.584</b>

Οι λοιπές δεσμεύσεις του Ομίλου αφορούν σε δεσμεύσεις για αγορά ιατρικού εξοπλισμού της θυγατρικής εταιρείας HYGEIA HOSPITAL-TIRANA.

Η Εταιρεία δεν έχει λοιπές δεσμεύσεις κατά την 30/9/2015 ούτε και κατά τη συγκριτική περίοδο.

## 19. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

### Ενδοεταιρικές συναλλαγές

Οι παρακάτω συναλλαγές και υπόλοιπα αποτελούν τις συναλλαγές των θυγατρικών εταιρειών του ομίλου. Οι συναλλαγές αυτές, μεταξύ των εταιρειών που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου απαλείφονται κατά τη διαδικασία της ολικής ενοποίησης.

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΓΟΡΕΣ - ΠΩΛΗΣΕΙΣ 1.1.2015 - 30.09.2015

ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ	Δ.Θ.ΚΑ. ΥΓΕΙΑ ΑΕ	ΜΗΤΕΡΑ ΑΕ	ΛΗΤΩ ΑΕ	ΛΗΤΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ	ALFA LAB ΑΕ	HYGIEIA HOSPITAL TIRANA SA	ΛΗΤΩ LAB ΑΕ	Y-LOGIMED ΑΕ	Y PHARMA ΑΕ	ANIZ ΑΕ	ΒΕΑΤΙΦΙC ΑΕ	ΒΙΟCHECK ΑΕ	ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ
Δ.Θ.ΚΑ. ΥΓΕΙΑ ΑΕ	0	1.741.524	2.680	0	0	61.654	0	337	0	49.214	4.661	101.814	98.782	2.060.666
ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε.	196.205	0	3.731	0	0	0	0	0	0	0	7.353	356	1.591	209.236
ΛΗΤΩ Α.Ε.	0	0	0	1.423	39.600	0	927	0	0	0	0	0	0	41.950
ALFA LAB ΑΕ	371.377	422.150	129.891	0	0	30.460	0	0	0	0	0	10.394	781	965.053
Y-LOGIMED ΑΕ	13.267.733	4.350.830	723.876	0	5.116	482.109	0	0	900	0	4.755	11.848	86.605	18.933.772
ANIZ Α.Ε.	13.770	0	0	0	0	0	0	243	0	0	0	0	0	14.014
ΒΕΑΤΙΦΙC ΑΕ	1.007	371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.378
ΒΙΟCHECK ΑΕ	94.238	330	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94.628
ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΕ	94.684	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94.784
ΣΥΝΟΛΟ	14.039.074	6.515.305	860.178	1.423	44.716	574.223	927	580	900	49.214	16.769	124.412	187.759	22.415.481

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΓΟΡΕΣ - ΠΩΛΗΣΕΙΣ 1.1.2014 - 30.09.2014

ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ	Δ.Θ.ΚΑ. ΥΓΕΙΑ ΑΕ	ΜΗΤΕΡΑ ΑΕ	ΛΗΤΩ ΑΕ	ΛΗΤΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ	ALFA LAB ΑΕ	HYGIEIA HOSPITAL TIRANA SA	Y-LOGIMED ΑΕ	Y PHARMA	ANIZ ΑΕ	ΒΕΑΤΙΦΙC	ΒΙΟCHECK ΑΕ	ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ
Δ.Θ.ΚΑ. ΥΓΕΙΑ ΑΕ	0	1.758.665	3.818	0	0	64.915	10.030	0	49.708	4.661	122.745	97.672	2.112.214
ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε.	115.808	0	4.093	0	1.000	0	0	0	0	7.290	6	818	129.015
ΛΗΤΩ Α.Ε.	0	0	0	1.423	25.361	0	0	0	0	200	0	0	26.984
ALFA LAB ΑΕ	337.854	420.311	94.748	0	0	33.295	0	0	0	0	14.490	549	901.247
HYGIEIA HOSPITAL TIRANA	0	0	0	0	0	0	20.979	0	0	0	0	0	20.979
Y-LOGIMED ΑΕ	15.435.802	3.808.852	809.353	0	6.073	437.095	0	900	0	7.262	16.183	100.496	20.622.016
Y PHARMA	0	0	0	0	0	0	4.757	0	0	0	0	0	4.757
ANIZ Α.Ε.	16.443	0	0	0	0	0	1.350	0	0	0	0	0	17.793
ΒΕΑΤΙΦΙC ΑΕ	187	1.776	0	0	0	17.990	0	0	0	0	0	0	19.953
ΒΙΟCHECK ΑΕ	99.490	729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.219
ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΕ	91.187	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91.187
ΣΥΝΟΛΟ	16.096.771	5.990.333	912.012	1.423	32.434	553.295	37.116	900	49.708	19.413	153.424	199.535	24.046.364

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΥΠΟΚΡΕΣΕΙΣ ΤΗΝ 30.09.2015

ΥΠΟΚΡΕΣΗ	Δ.Θ.ΚΑ. ΥΓΕΙΑ ΑΕ	ΜΗΤΕΡΑ ΑΕ	ΛΗΤΩ ΑΕ	ΛΗΤΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ	ALFA LAB ΑΕ	HYGIEIA HOSPITAL TIRANA SA	ΛΗΤΩ LAB ΑΕ	Y-LOGIMED ΑΕ	Y PHARMA ΑΕ	ΒΕΑΤΙΦΙC ΑΕ	ΒΙΟCHECK ΑΕ	ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ
Δ.Θ.ΚΑ. ΥΓΕΙΑ ΑΕ	0	1.906.684	79.479	8.610	201.526	1.944.060	0	414	0	688.999	467.680	413.095	5.710.546
ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε.	258.429	0	29.665	0	0	238.613	0	0	0	13.040	446	5.455	545.648
ΛΗΤΩ Α.Ε.	0	0	0	7.784	19.826	0	2.545	0	0	259	16.814	0	47.230
ALFA LAB ΑΕ	0	0	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88
HYGIEIA HOSPITAL TIRANA	27.953	167.692	121.718	0	0	39.010	0	0	0	0	48.432	781	405.586
Y-LOGIMED ΑΕ	11.456.043	17.355.169	3.036.871	0	29.556	725.361	0	0	0	0	0	0	32.837
Y PHARMA	166.715	23.090	19.558	0	0	0	0	3.779	0	7.900	0	0	221.042
ANIZ Α.Ε.	11.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.397
ΒΕΑΤΙΦΙC Α.Ε.	8.000	456	0	0	0	17.990	0	0	0	0	0	0	26.446
ΒΙΟCHECK ΑΕ	11.063	1.139	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	12.212
ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΕ	10.605	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.705
ΣΥΝΟΛΟ	11.983.043	19.454.329	3.287.378	16.394	250.918	2.965.034	2.545	4.193	932	758.314	647.033	2.058.251	41.428.366

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΥΠΟΚΡΕΣΕΙΣ ΤΗΝ 31.12.2014

ΥΠΟΚΡΕΣΗ	Δ.Θ.ΚΑ. ΥΓΕΙΑ ΑΕ	ΜΗΤΕΡΑ ΑΕ	ΛΗΤΩ ΑΕ	ΛΗΤΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ	ALFA LAB ΑΕ	HYGIEIA HOSPITAL TIRANA SA	ΛΗΤΩ LAB ΑΕ	Y-LOGIMED ΑΕ	ANIZ ΑΕ	ΒΕΑΤΙΦΙC ΑΕ	ΒΙΟCHECK ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ	
Δ.Θ.ΚΑ. ΥΓΕΙΑ ΑΕ	0	4.334.641	76.800	8.610	201.526	8.767.406	0	0	0	-87	684.170	365.866	14.753.242
ΜΗΤΕΡΑ Α.Ε.	294.218	0	25.933	0	29.526	238.613	0	0	0	5.425	90	90	597.669
ΛΗΤΩ Α.Ε.	0	0	0	6.310	18.062	0	1.585	0	0	0	259	16.814	43.021
ALFA LAB ΑΕ	0	0	378.441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	378.441
HYGIEIA HOSPITAL TIRANA	42.656	240.332	39.827	0	0	52.705	0	0	0	0	0	38.038	413.944
Y-LOGIMED ΑΕ	32.837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.837
Y PHARMA	7.761.741	14.125.054	2.334.678	0	23.272	1.229.698	0	0	0	0	42.266	106.202	27.121.780
ANIZ Α.Ε.	178.715	23.090	19.558	0	0	0	0	3.779	0	7.900	0	0	233.042
ΒΕΑΤΙΦΙC Α.Ε.	13.955	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.955
ΒΙΟCHECK ΑΕ	0	0	0	0	0	17.990	0	0	0	0	0	0	17.990
ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗ ΑΕ	18.554	809	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	19.373
ΣΥΝΟΛΟ	8.353.789	18.723.926	2.875.236	14.920	272.396	10.306.412	1.585	3.779	-88	740.020	527.010	527.010	43.636.416

## Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη αφορούν τις συναλλαγές με τις εταιρείες του Ομίλου ΥΓΕΙΑ και με τις εταιρείες των Ομίλων MIG και Τράπεζα Πειραιώς.

Ποσά σε €'000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2015	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2015	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2014	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2014
<b>Πωλήσεις εμπ.των/υπηρεσίες</b>				
Θυγατρικές	0	1.942	0	1.951
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	1.638	1.136	12	7
<b>Σύνολα</b>	<b>1.638</b>	<b>3.078</b>	<b>12</b>	<b>1.957</b>

ποσα σε €'000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2015	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2015	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2014	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2014
<b>Λοιπά έσοδα/ έσοδα συμμετοχών</b>				
Θυγατρικές	0	118	0	162
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	186	74	17	0
<b>Σύνολα</b>	<b>186</b>	<b>192</b>	<b>17</b>	<b>162</b>

ποσα σε €'000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2015	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2015	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2014	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2014
<b>Αγορές εμπορευμάτων</b>				
Θυγατρικές	0	13.268	0	15.436
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	92	0	0	0
<b>Σύνολα</b>	<b>92</b>	<b>13.268</b>	<b>0</b>	<b>15.436</b>

ποσα σε €'000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2015	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2015	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2014	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2014
<b>Λοιπές δαπάνες</b>				
Θυγατρικές	0	771	0	661
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	8.666	5.869	4.431	2.899
<b>Σύνολα</b>	<b>8.666</b>	<b>6.641</b>	<b>4.431</b>	<b>3.560</b>

ποσα σε €'000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2015	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2015	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2014	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2014
<b>Αγορές Ενσώματων/ Ασώματων Ακτινοποιήσεων</b>				
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	894	638	898	611
<b>Σύνολα</b>	<b>894</b>	<b>638</b>	<b>898</b>	<b>611</b>

ποσα σε €'000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2015	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2015	Ο ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2014	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2014
<b>Απατήσεις</b>				
Θυγατρικές	0	5.711	0	14.753
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	12.102	6.513	23	20
<b>Σύνολα</b>	<b>12.102</b>	<b>12.224</b>	<b>23</b>	<b>14.773</b>

ποσα σε €'000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2015	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 30/9/2015	Ο ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2014	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2014
<b>Υποχρεώσεις</b>				
Θυγατρικές	0	11.983	0	8.354
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	96.960	64.066	2.273	879
<b>Σύνολα</b>	<b>96.960</b>	<b>76.049</b>	<b>2.273</b>	<b>9.233</b>

## 20. Παροχές προς βασικά διοικητικά και διευθυντικά στελέχη

Οι παροχές προς τη Διοίκηση σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
Μισθοί & άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	2.613	2.486	1.261	1.170
Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	483	461	245	234
Αποζημιώσεις λόγω εξόδου από την υπηρεσία	0	44	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>3.096</b>	<b>2.991</b>	<b>1.506</b>	<b>1.404</b>

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

## 21. Κέρδη ανά μετοχή

Για τον προσδιορισμό των κερδών ανά μετοχή χρησιμοποιήθηκε ο μέσος σταθμισμένος αριθμός τους επί του συνόλου των μετοχών (κοινές μετοχές).

Ποσά σε €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
<b>Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες</b>				
<b>Βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή</b>				
Κέρδη που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας	(8.849.596)	(11.355.729)	(1.607.049)	38.423
Σταθμισμένος μέσος όρος αριθμού μετοχών	305.732.436	305.732.436	305.732.436	305.732.436
<b>Βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)</b>	<b>(0,0289)</b>	<b>(0,0371)</b>	<b>(0,0053)</b>	<b>0,0001</b>

## 22. Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων

### 22.1 Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας

Ο Όμιλος ΥΓΕΙΑ διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας με προσεκτική παρακολούθηση των χρεών των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές περιόδους, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι μακροπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 6 μήνες και το επόμενο έτος προσδιορίζονται μηνιαία.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 30η Σεπτεμβρίου 2015 για τον Όμιλο αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2015			
	Βραχυπρόθεσμες		Μακροπρόθεσμες	
	Εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	0	0	100	0
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	89	89	360	0
Εμπορικές υποχρεώσεις	71.105	10.750	0	0
Λοιπές υποχρεώσεις	20.411	6.525	1.287	0
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	2.876	158.400	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>94.481</b>	<b>175.764</b>	<b>1.747</b>	<b>0</b>

Η αντίστοιχη ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων για την 31η Δεκεμβρίου 2014 είχε ως εξής:

Ποσά σε € '000	Ο ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2014			
	Βραχυπρόθεσμες		Μακροπρόθεσμες	
	Εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	0	0	133.111	9.564
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	78	70	184	0
Εμπορικές υποχρεώσεις	63.115	7.725	0	0
Λοιπές υποχρεώσεις	17.362	3.276	1.721	0
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	0	22.978	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>80.555</b>	<b>34.049</b>	<b>135.016</b>	<b>9.564</b>

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 30η Σεπτεμβρίου 2015 για την Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

<i>Ποσά σε € '000</i>	<b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>			
	<b>30/9/2015</b>			
	<b>Βραχυπρόθεσμες</b>		<b>Μακροπρόθεσμες</b>	
	<b>Εντός 6 μηνών</b>	<b>6 έως 12 μήνες</b>	<b>1 έως 5 έτη</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	0	0	0	0
Εμπορικές υποχρεώσεις	35.968	4.446	0	0
Λοιπές υποχρεώσεις	7.561	3.084	305	0
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	5.486	90.924	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>49.015</b>	<b>98.454</b>	<b>305</b>	<b>0</b>

Η αντίστοιχη ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων για την 31η Δεκεμβρίου 2014 είχε ως εξής:

<i>Ποσά σε € '000</i>	<b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>			
	<b>31/12/2014</b>			
	<b>Βραχυπρόθεσμες</b>		<b>Μακροπρόθεσμες</b>	
	<b>Εντός 6 μηνών</b>	<b>6 έως 12 μήνες</b>	<b>1 έως 5 έτη</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	0	0	84.801	0
Εμπορικές υποχρεώσεις	31.250	3.653	0	0
Λοιπές υποχρεώσεις	5.467	3.369	323	27
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	0	12.041	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>36.717</b>	<b>19.063</b>	<b>85.124</b>	<b>27</b>

Οι ανωτέρω συμβατικές ημερομηνίες λήξης αντικατοπτρίζουν τις μικτές ταμειακές ροές, οι οποίες ενδέχεται να διαφέρουν από τις λογιστικές αξίες των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

Ο Όμιλος επιπλέον, εκμεταλλεόμενος τα συγκριτικά του πλεονεκτήματα έχει εξασφαλίσει συμφωνίες με τις κυριότερες ελληνικές και ξένες ασφαλιστικές εταιρείες οι οποίες παρέχουν σημαντική ρευστότητα μειώνοντας παράλληλα σε μεγάλο βαθμό την έκθεση του Ομίλου σε κίνδυνο ανταγωνισμού και έλλειψης ταμειακών ροών.

Κατά τη λήξη της κλειόμενης περιόδου το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερέβαινε το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά το ποσό των € 171.077 χιλ. για τον Όμιλο και κατά το ποσό των €86.404 χιλ. για την Εταιρεία το οποίο οφείλεται κυρίως στη μη ικανοποίηση όρων των υφιστάμενων δανειακών συμβάσεων που αφορούν ληξιπρόθεσμες δόσεις ποσού €11εκ. στο Υγεία και ποσού €1εκ. στο Μητέρα καθώς και ποσού €0,85εκ. στην θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Hygeia Hospital Tirana για τον λόγο αυτόν το σύνολο των εν λόγω δανείων των ανωτέρω Εταιρειών του Ομίλου έχει αναταξινομηθεί στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Το παραπάνω θέμα θα επιλυθεί, σύμφωνα με τη Διοίκηση του Ομίλου, με την ολοκλήρωση της τροποποίησης των όρων των δανειακών υποχρεώσεων με τις πιστώτριες Τράπεζες. Ο Όμιλος ήδη με επιστολές του προς τις συνεργαζόμενες τράπεζες έχει αιτηθεί για τη χρήση 2015 την τροποποίηση των υφιστάμενων όρων των δανειακών συμβάσεων αναφορικά με τις καταβαλλόμενες δόσεις δανείου και την τήρηση των χρηματοοικονομικών δεικτών με στόχο την εξασφάλιση πρόσθετης βραχυπρόθεσμης ρευστότητας.

Ταυτόχρονα, ο Όμιλος έχει ήδη προβεί σε σειρά ενεργειών για τη βελτίωση της ρευστότητάς του. Συγκεκριμένα, οι συμβεβλημένες με τον ΕΟΠΥΥ εταιρείες του Ομίλου έχουν ήδη μετακυλήσει σε τρίτους σημαντικό μέρος του καταχωρηθέντος επί των οικονομικών καταστάσεων κόστους claw-back και rebate ενώ εκμεταλλεόμενος την κυρίαρχη θέση που κατέχει στον κλάδο ισχυροποιεί τις εμπορικές συνεργασίες επιδιώκοντας την εξασφάλιση πρόσθετου κεφαλαίου κίνησης. Επιπλέον, ο Όμιλος Υγεία χαιρεί υψηλής αξιοπιστίας τόσο έναντι των Τραπεζών, όσο και έναντι των προμηθευτών του, λόγω της δυναμικής και κυρίαρχης πορείας του στην ελληνική αγορά.

Επιπροσθέτως, η Διοίκηση του Ομίλου προκειμένου να διασφαλίσει ότι η χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι κατάλληλη και στα πλαίσια των τρεχουσών εξελίξεων στην Ελληνική οικονομία, εξέτασε τους κινδύνους που σχετίζονται με το μακροοικονομικό και επιχειρηματικό περιβάλλον στην Ελλάδα και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις αυτών στις δραστηριότητες του Ομίλου (βλ. Σημείωση 10).



Υπό το πρίσμα των ανωτέρω γεγονότων, αλλά και δεδομένου ότι η Διοίκηση δεν έχει λάβει καμία ένδειξη ότι οι δράσεις που έχει σχεδιάσει (και που αναλύονται ανωτέρω) δεν θα ολοκληρωθούν επιτυχώς, εκτιμάται ότι δεν θα αντιμετωπίσει θέματα χρηματοδότησης και ρευστότητας του Ομίλου και της Εταιρείας εντός των επόμενων 12 μηνών.

## **22.2 Τρέχουσες Συνθήκες Ελληνικής Οικονομίας**

Οι τελευταίες εκτιμήσεις για την πορεία της οικονομίας στις αρχές του τρίτου τριμήνου του 2015 υποδεικνύουν την επιστροφή της Ελλάδας σε καθεστώς ύφεσης. Με την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου της 28/6/2015, επιβλήθηκε τραπεζική αργία για τις ελληνικές τράπεζες ενώ ταυτόχρονα τέθηκαν έλεγχοι και περιορισμοί στις κινήσεις κεφαλαίων. Με τη νέα Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου της 18/7/2015, αποφασίστηκε η παύση της τραπεζικής αργίας αλλά παρέμειναν σε ισχύ, έστω και με διαφοροποιήσεις, οι περιορισμοί στην κίνηση των κεφαλαίων.

Την 14/8/2015 το Ελληνικό Κοινοβούλιο ενέκρινε την κύρωση του σχεδίου σύμβασης οικονομικής ενίσχυσης της Ελλάδας από τον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας και ρυθμίσεις για την υλοποίηση της συμφωνίας χρηματοδότησης, ενώ την 19/8/2015 οι Ευρωπαϊκοί θεσμοί ενέκριναν το τρίτο πρόγραμμα οικονομικής προσαρμογής, ώστε να καλυφθεί μέρος του άμεσου χρέους της χώρας και να υποστηριχθεί η ανακεφαλαιοποίηση των τραπεζών.

Στα πλαίσια υλοποίησης συγκεκριμένης δέσμης μέτρων, η Ελληνική Κυβέρνηση προχώρησε στη ψήφιση νέων φορολογικών μέτρων, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνεται η άμεση μετάταξη του ΦΠΑ από το 13% στο 23% στις παρεχόμενες από ιδιωτικές κλινικές υπηρεσίες υγείας δευτεροβάθμιας περίθαλψης.

Το προαναφερόμενο πλαίσιο, εντός του οποίου καλείται να λειτουργήσει η ελληνική οικονομία, αναμένεται να ασκήσει πολυδιάστατες επιδράσεις σε καίρια πεδία της εγχώριας οικονομικής δραστηριότητας, αλλά και στη λειτουργία καθώς και στις δράσεις των κεντρικών συντελεστών της οικονομίας.

Παρά τα παραπάνω, οι δραστηριότητες του Ομίλου συνεχίζονται χωρίς διακοπή. Επιπλέον, ο Όμιλος παρακολουθεί τις τρέχουσες συνθήκες που βιώνει η ελληνική οικονομία κατά το 2ο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης και αξιολογεί τις βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες συνθήκες της αγοράς και την πορεία υλοποίησης των εγκεκριμένων επιχειρηματικών πλάνων της Διοίκησης.

Οι πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία δεν μπορούν με ακρίβεια να εκτιμηθούν από τη Διοίκηση όπως και δεν μπορούν να εκτιμηθούν με ακρίβεια οι μελλοντικές λειτουργικές και οικονομικές επιπτώσεις που ενδέχεται να επηρεάσουν τις ταμειακές ροές και την οικονομική θέση του Ομίλου.

Εντός του τέταρτου τριμήνου του 2015 αναμένεται να έχει ολοκληρωθεί το τρίτο πρόγραμμα διάσωσης και η ανακεφαλαιοποίηση των ελληνικών τραπεζών, ενώ σταδιακά υπάρχει και ομαλοποίηση των κεφαλαιακών ελέγχων. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση έχει αξιολογήσει ότι εξαιτίας των παραπάνω λόγων, δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την περίοδο που έληξε την 30/9/2015, πέραν όσων είχαν διενεργηθεί κατά την εξαμηνιαία περίοδο (ήτοι σχηματισμός πρόβλεψης απομείωσης επί των επενδύσεων σε θυγατρικές ποσού € 4 εκ. η οποία και επιβάρυνε τα εταιρικά αποτελέσματα, ενώ σε επίπεδο ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν είχε προκύψει η ανάγκη αναγνώρισης ζημιάς απομείωσης) και οι οποίες αναλύονται στις επεξηγηματικές σημειώσεις 10 και 22.2 των συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων για την εξαμηνιαία περίοδο αναφοράς που έληξε την 30/6/2015.

Η Διοίκηση του Ομίλου αναμένεται να επανεξετάσει την επίδραση της εφαρμογής του συνόλου του τρίτου προγράμματος διάσωσης και τις τυχόν επιδράσεις του κατά τους πρώτους μήνες εφαρμογής των σχετικών αποφάσεων και την ωρίμανση των επιπτώσεων τους τόσο στην λειτουργία των εταιρειών του Ομίλου όσο και στις συνεργαζόμενες με αυτές εταιρείες και φορείς.

### 23. Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

Επίπεδο 1: διαπραγματεύσιμες τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια στοιχεία του ενεργητικού ή υποχρεώσεις,  
Επίπεδο 2: τεχνικές αποτίμησης για τις οποίες όλες οι εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία είναι παρατηρήσιμες είτε άμεσα είτε έμμεσα,  
Επίπεδο 3: τεχνικές που χρησιμοποιούν εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Ακολούθως, παρατίθενται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία κατά την 30/9/2015.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού	Αποτίμηση σε εύλογες αξίες στη λήξη της περιόδου αναφοράς χρησιμοποιώντας:			
	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Ποσά σε € '000				
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων</b>				
- Μετοχές	-	-	-	-
- Αμοιβαία κεφάλαια	-	-	-	-
- Ομολογίες	-	45	-	45
- Παράγωγα	-	-	-	-
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού του επενδυτικού χαρτοφυλακίου</b>				
- Συμμετοχικοί τίτλοι μη εισηγμένων	-	-	-	-
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού</b>	-	<b>45</b>	-	<b>45</b>
<b>Καθαρή εύλογη αξία</b>	-	<b>45</b>	-	<b>45</b>

Δεν πραγματοποιήθηκαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων.

Η εύλογη αξία των κατωτέρω χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του Ομίλου και της εταιρίας προσεγγίζει την λογιστική αξία τους:

- Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις
- Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού
- Προμηθευτές και λοιπές χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις
- Δανεισμός
- Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις

## 24. Γεγονότα μετά την λήξη της περιόδου αναφοράς

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των Οικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα ΔΠΧΑ.

## 25. Έγκριση ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΟ ΚΑΙ ΘΕΡΑΠΕΥΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΘΗΝΩΝ ΥΓΕΙΑ Α.Ε. την 27 Νοεμβρίου 2015.

Μαρούσι, 27 Νοεμβρίου 2015

*Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.*

*Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ*

*Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ  
ΟΜΙΛΟΥ*

*ΑΡΕΤΗ ΣΟΥΒΑΤΖΟΓΛΟΥ  
ΑΔΤ ΑΙ091976*

*ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΑΡΤΑΓΙΑΝΗΣ  
ΑΔΤ ΑΕ140679*

*ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΝΤΖΑΒΙΝΟΣ  
ΑΔΤ Ν294701*

*Ο FINANCIAL CONTROLLER  
ΟΜΙΛΟΥ*

*Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ*

*Ο ΑΝΑΓΛΗΡΩΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΜΙΛΟΥ*

*ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΛΕΚΑΚΗΣ  
ΑΔΤ ΑΕ106335*

*ΕΛΕΩΝΟΡΑ ΚΕΛΕΠΟΥΡΗ  
ΑΔΤ Σ028050*

*ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΟΣΜΑΣ  
ΑΔΤ ΑΖ555377 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ  
16310 – Α΄ ΤΑΞΕΩΣ*

