Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.11.16 14:43:07 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382302-244/ΕΠΕ:2103382140/ΟΕ&ΕΕ:2103382122,-441/ΙΚΕ:2103382413,-475/ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382443/ΛΟΙΠΕΣ:2103382241,-107
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,16/11/2021
Αριθ. Πρωτ.:2502532

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **MEDIFIL ΜΟΝΑΔΑ ΧΡΟΝΙΑΣ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **6553001000**.

Την **16/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2689286 οι εγκεκριμένες από την 26/10/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2689287 η από 26/10/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«UHY ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, Α.Φ.Μ. 095738815-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 2441301000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 138.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΝΙΚΗΦΟΡΑΚΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 11501.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΕΥΘΥΜΙΟΣ του ΧΡΗΣΤΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1141.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΠΡΑΚΤΙΚΟ No 55

Του Διοικητικού Συμβουλίου της ανωνύμου εταιρείας

«MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

της 15ης Σεπτεμβρίου 2021.

Στο Περιστέρι σήμερα 15 Σεπτεμβρίου 2021 ημέρα Τετάρτη και ώρα 14:00 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας «MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αριθμό ΓΕΜΗ 6553001000 επί της οδού Κωνσταντινουπόλεως αρ. 45, συνήλθαν σε συνεδρίαση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την οποία παρόντα μέλη είναι τα εξής:.

1. Δέμου Ιωάννα Πρόεδρος και Δ/νουσα Σύμβουλος
2. Λαζαράτος Γεράσιμος Μέλος
3. Τσερβάκης Γεώργιος Μέλος

Αφού διαπιστώθηκε η απαιτούμενη εκ του νόμου και του καταστατικού της Εταιρίας απαρτία, δεδομένου ότι παρίστανται όλα τα μέλη, το Διοικητικό Συμβούλιο προχώρησε στη συζήτηση του παρακάτω θέματος της ημερήσιας διάταξης

1. Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γ.Σ. του Οκτωβρίου 2021.

Επί του μοναδικού θέματος

Αρχομένης της συνεδριάσεως τον λόγο λαμβάνει η Πρόεδρος κα Ιωάννα Δέμου, η οποία θέτει υπόψη του Δ.Σ. τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020 και την επ' αυτού έκθεση του Δ.Σ. την μέλλουσα να συνοδεύσει τον Ισολογισμό κατά την υποβολή του στην δέκατη πέμπτη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και της οποίας η σύγκληση ζητά από το συμβούλιο να καθορισθεί δια την 26ην Οκτωβρίου 2021 και να γίνει η κατάρτιση της ημερησίας διατάξεως ως και τα περιληπτέα εις αυτήν θέματα προς συζήτηση και λήψη αποφάσεως από την Γενική Συνέλευση.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2020 έως 31.12.2020

Κύριοι μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, τις οικονομικές καταστάσεις της 15ης κατά σειρά εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από την 01-01-2020 έως και την

31-12-2020 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της προαναφερόμενης χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο, πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

1) Εξέλιξη των εργασιών

Όπως προκύπτει από τις υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις, η εταιρεία μας είχε κέρδη προ φόρων € 318.142,07 έναντι κερδών € 106.801,34 της προηγούμενης χρήσης. Τα κέρδη μετά φόρων ανήλθαν σε € 216.480,31 έναντι € 71.871,54 της προηγούμενης χρήσης.

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης έφθασε στο ύψος των € 5.648.736,85 έναντι των € 5.345.321,43 της προηγούμενης χρήσης.

Να σημειωθεί ότι οι πωλήσεις που αναφέρονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις αφορούν έσοδα από συνεδρίες αιμοκάθαρσης.

Τα έξοδα διοίκησης παρέμειναν σταθερά και ανήλθαν στο ποσό των € 2.117.911,38, έναντι των αντίστοιχων εξόδων €2.177.682,87 της προηγούμενης χρήσης.

2) Οικονομική θέση της εταιρείας

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης.

Το έτος 2020 η εταιρία παρουσίασε κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) €643.224,41 έναντι € 380.738,90 του προηγούμενου έτους 2019, δηλαδή σημείωσε αύξηση κατά ποσό € 262.485,51.

Η επιβάρυνση της εταιρείας με δαπάνες Claw back από τον ΕΟΠΥΥ βάσει του άρθρου 100 του Ν. 4172/2013, για το Α' και Β' εξάμηνο 2020 ανήλθε σε € 903.074,80. Η προηγούμενη χρήση είχε επιβαρυνθεί με το Claw back Α' και Β' εξαμήνου 2019 ποσού € 960.866,19. Όλα τα ανωτέρω ποσά εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης στο κονδύλι λοιπά έξοδα και ζημιές.

Το ποσό του Clawback εξαιρείται από τα λειτουργικά αποτελέσματα, λόγω του εκτάκτου χαρακτήρα της δαπάνης, της αδυναμίας προϋπολογισμού της, καθώς και λόγω διαμόρφωσης του ποσού από εξωγενείς παράγοντες. Επομένως εξαιρώντας το ποσό του Clawback, το οποίο επιβάρυνε σημαντικά τα αποτελέσματα χρήσης 2020, το EBITDA προ Clawback το 2020 ανήλθε σε € 1.546.299,21 έναντι € 1.341.605,09 της προηγούμενης χρήσης.

Τα ιδία κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 1.075.495,75 έναντι € 1.159.015,44 της προηγούμενης χρήσεως και είναι επενδυμένα σε πάγιο εξοπλισμό.

3) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρία Medifil ιδρύθηκε το 2005, ως μονάδα χρόνιας αιμοκάθαρσης, παρέχοντας υψηλής ποιότητας ιατρικές υπηρεσίες, γεγονός το οποίο συνετέλεσε στο να καταστεί σε σύντομο χρονικό διάστημα μια από τις μεγαλύτερες και πιο σύγχρονες μονάδες αιμοκάθαρσης στην Ελλάδα.

4) Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Βασικός στόχος της εταιρίας αποτελεί η βελτιστοποίηση των παρεχόμενων ιατρικών υπηρεσιών και η αρτιότερη οργάνωση των εταιρικών διαδικασιών, για να εξασφαλίζει την ομαλή πορεία της υγείας των ασθενών της.

5) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρεία κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσης είχε στην κατοχή της τον απαραίτητο εξοπλισμό για την παροχή ιατρικών υπηρεσιών, ενώ ο αναλυτικός πίνακας παγίων παρατίθεται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων.

Η εταιρεία κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσης δεν είχε στην κατοχή της ιδιόκτητα ακίνητα.

6) Κυριότεροι κίνδυνοι

Καθώς η Εταιρεία εκτίθενται σε σημαντικούς κινδύνους και αβεβαιότητες εφαρμόζει πολιτικές διαχείρισής τους προκειμένου να τους αναγνωρίζει, αναλύει, να εφαρμόζει ελέγχους καθώς και να θέτει όρια και πολιτικές ανάληψης αυτών. Η επιχειρηματική και λειτουργική δραστηριότητα, καθώς και η φήμη και η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας θα μπορούσαν να επηρεαστούν καθοριστικά εφόσον οποιοσδήποτε από αυτούς τους κινδύνους υλοποιηθεί όπως και από οποιονδήποτε άλλο κίνδυνο ή αβεβαιότητα που δεν είναι γνωστοί ή δεν θεωρούνται ουσιώδεις. Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι παρατίθενται κατωτέρω:

<u>Κίνδυνοι από COVID-19</u>

Η κήρυξη σε πανδημία της εξάπλωσης του κορωνοϊού από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας, τον Μάρτιο του 2020 δημιούργησε την αίσθηση αβεβαιότητας για την παγκόσμια και εγχώρια οικονομία.

Η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις, προκειμένου να ανταποκριθεί κατάλληλα στην αβεβαιότητα αυτή του οικονομικού κλίματος, έχοντας προετοιμάσει σχέδιο δράσεων ώστε να μην διαταραχθεί η επιχειρηματική λειτουργία της και να μην μπει σε κίνδυνο η ασφάλεια των εργαζομένων της.

Συγκεκριμένα στα πλαίσια περιορισμού της εξάπλωσης του COVID-19, η Εταιρεία εφαρμόζει δέσμη μέτρων που περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων εξ' αποστάσεως εργασία, ακύρωση

επαγγελματικών ταξιδιών, ιδίως στο εξωτερικό, αποτροπή συναντήσεων προς αποφυγή συγχρωτισμού, απολύμανση των γραφείων και παροχή οδηγιών για την τήρηση της υγιεινής.

Όσον αφορά στην αλυσίδα εφοδιασμού, η Εταιρεία έχει εξασφαλίσει σε συνεργασία με τους προμηθευτές της, επαρκή επίπεδα αποθεμάτων προκειμένου να ανταποκριθεί στις ανάγκες των ασθενών της.

Παρόλα αυτά, δεδομένου ότι η κρίση δεν έχει παρέλθει, οι επιπτώσεις στη λειτουργία της Εταιρείας από την εξάπλωση του COVID-19 βρίσκονται ακόμα υπό αξιολόγηση και θα επανεξετάζονται διαρκώς αναλόγως των συνθηκών που θα επικρατούν κάθε φορά. Ωστόσο η διοίκηση εκτιμά πως η οικονομική δραστηριότητα θα επανέλθει σύντομα στα πρότερα φυσιολογικά του επίπεδα. Σε κάθε περίπτωση τα υψηλά ταμιακά διαθέσιμα και ο χαμηλός δανεισμός της Εταιρείας, παρέχουν ασφάλεια καθ' όλη την περίοδο διάρκειας της πανδημίας.

Στρατηγικοί Κίνδυνοι

Αδυναμία επιτυχημένης υλοποίησης μακροπρόθεσμων στρατηγικών πλάνων

Αφορά την αδυναμία ολοκλήρωσης των στρατηγικών επενδυτικών πλάνων της εταιρείας είτε λόγω αδυναμίας χρηματοδότησης είτε λόγω κανονιστικών ή άλλων δυσκολιών. Περιλαμβάνει τους κινδύνους σχετικούς με την διοίκηση μιας μεγαλύτερης και πιο πολύπλοκης εταιρείας, τις προκλήσεις της κατασκευής της νέας Μονάδας Χρόνιας Αιμοκάθαρσης, ή/και την απόσπαση της προσοχής της διοίκησης από τις τρέχουσες δραστηριότητες για την παρακολούθηση της υλοποίησης των μακροπρόθεσμων στρατηγικών πλάνων.

Πίεση λόγω αύξησης του ανταγωνισμού και/ή αύξηση του claw back λόγω αδυναμίας συγκράτησης της δαπάνης υπηρεσιών υγείας από το Ελληνικό Κράτος

Η εγκατάσταση νέων Μονάδων Αιμοκάθαρσης στην ευρύτερη περιοχή που δραστηριοποιείται η εταιρεία δύναται να έχει επίπτωση στον αριθμό ασθενών που θα εξυπηρετεί. Παράλληλα είναι ιδιαίτερα σημαντικό το ελληνικό Κράτος να υλοποιήσει το πρόγραμμα μείωσης του clawback όπως εμπεριέχεται στις δράσεις του Ελληνικού Προγράμματος για το Ταμείο Ανάπτυξης και Ανθεκτικότητας.

Λειτουργικοί Κίνδυνοι

Αλλαγή φορολογικού πλαισίου

Το ασφαλιστικό και φορολογικό πλαίσιο στην Ελλάδα έγινε ευνοϊκότερο ως προσωρινό δημοσιονομικό μέτρο αντιμετώπισης της οικονομικής κρίσης που δημιουργήθηκε από την υγειονομική κρίση. Καθώς το ΑΕΠ της χώρας το 2020 έφθασε στα επίπεδα του 2002, η σταθεροποίηση των συντελεστών στα μειωμένα επίπεδα θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από την ταχύτατη μεγέθυνση της Ελληνικής Οικονομίας λόγω των παραγωγικών επενδύσεων που

αναμένεται να πραγματοποιηθούν στην χώρα υποστηριζόμενες από τα αναπτυξιακά προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Ασφάλεια συστημάτων

Σημαντικές δυσλειτουργίες των συστημάτων ή παραβίασή τους μπορεί να επηρεάσει αρνητικά την δραστηριότητα μας. Τα πληροφοριακά συστήματα αναβαθμίζονται συνεχώς και οι τεχνολογικές υποδομές είναι απολύτως απαραίτητες για να λειτουργούμε. Το μέγεθος και η πολυπλοκότητα αυτών των συστημάτων είναι τέτοια που μπορεί να τα κάνει ευάλωτα.

Διασφάλιση προσωπικών δεδομένων και στοιχείων

Είμαστε υποκείμενοι σε νόμους και κανόνες προστασίας προσωπικών δεδομένων και στοιχείων σχετικά με την συλλογή, χρήση, επεξεργασία, αναμετάδοση, προσωπικών δεδομένων συμπεριλαμβανομένων και πληροφοριών σχετικών με την υγεία.

Γενικοί Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στην εταιρεία οικονομική ζημιά εξαιτίας της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων. Ο πιστωτικός κίνδυνος προέρχεται κυρίως από τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα και εκθέσεις σε πιστωτικό κίνδυνο από πελάτες ή χρεώστες.

Βασικότερος πελάτης της εταιρίας είναι ο Ε.Ο.Π.Υ.Υ. με συνέπεια η ρευστότητα της εταιρίας να συνδέεται άμεσα με τις πληρωμές του οργανισμού.

Για την ελαχιστοποίηση του πιστωτικού κινδύνου σε διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, καθώς και σε άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά προϊόντα, η εταιρεία περιορίζει την έκθεση της και συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά ιδρύματα.

Η έκθεση της εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία την ημερομηνία της Κατάστασης της Οικονομικής Θέσης αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	101.600	66.917
Εμπορικές Απαιτήσεις	1.489.420	1.463.786
Λοιπές Απαιτήσεις	507.086	437.522
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	45.791	82.991
Σύνολο	**2.143.897**	**2.051.216**

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος που προκύπτει όταν τα άμεσα ρευστοποιήσιμα περιουσιακά στοιχεία δεν επαρκούν για την κάλυψη των άμεσων υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία λήξης τους. Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών χρηματοδότησης για κάλυψη του αναγκαίου κεφαλαίου κίνησης. Η εταιρεία έχει θεσπίσει συγκεκριμένες πολιτικές διαχείρισης και παρακολούθησης της ρευστότητάς του προκειμένου να έχει διαρκώς επαρκή ρευστοποιήσιμα στοιχεία ενεργητικού, που να μπορούν να καλύψουν αντίστοιχες υποχρεώσεις.

Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς συνίσταται στην πιθανότητα των αλλαγών σε τιμές αναλωσίμων υλικών, συναλλαγματικές ισοτιμίες και επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς. Η Εταιρεία βάσει των παραπάνω, έχει συνάψει συμφωνίες με τους προμηθευτές αναλωσίμων υλικών με σκοπό την σταθερότητα των τιμών και όπου είναι εφικτό, την επίτευξη οικονομιών κλίμακας, μέσα από τον όγκο των προγραμματισμένων της αγορών.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος αναφέρεται στον κίνδυνο διακύμανσης της αξίας ή των ταμειακών ροών ενός χρηματοοικονομικού μέσου, λόγω των μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Η Εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι οι συναλλαγές πραγματοποιούνται κατά κύριο λόγο σε ευρώ.

Κίνδυνος Επιτοκίου δανείων

Ο κίνδυνος επιτοκίου είναι ο κίνδυνος η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού μέσου να παρουσιάσουν διακυμάνσεις λόγω των αλλαγών στα επιτόκια της αγοράς. Οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι σχετικά συνδεδεμένες με τα επιτόκια εξαιτίας των βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων.

Τα στοιχεία ενεργητικού της Εταιρείας που εκτίθενται σε επιτοκιακές διακυμάνσεις αφορούν κυρίως στα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων. Η πολιτική της Εταιρείας αναφορικά με τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού είναι να τοποθετεί (όταν υπάρχει δυνατότητα) τα ταμειακά διαθέσιμά της σε κυμαινόμενα επιτόκια ώστε να διατηρεί την απαραίτητη ρευστότητα επιτυγχάνοντας ταυτόχρονα ικανοποιητική απόδοση.

Η έκθεση της Εταιρείας στον κίνδυνο μεταβολής στα επιτόκια της αγοράς σχετικά με τα στοιχεία των υποχρεώσεων, αφορά τις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας με κυμαινόμενο επιτόκιο.

Διαδικασίες διαχείρισης Κεφαλαίου

Οι στόχοι της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι οι εξής:

- να εξασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητα της και
- να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση,
- να εξασφαλίσει τη διατήρηση υγιών δεικτών κεφαλαίου.

Η Εταιρεία παρακολουθεί τη διαχείριση του κεφαλαίου με βάση τον παρακάτω δείκτη που βασίζεται σε μεγέθη όπως αυτά απεικονίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1.075.495,75	1.159.015,44
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	(101.600)	(66.917)
Κεφάλαιο	**973.896**	**1.092.098**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.075.495,75	1.159.015,44
Πλέον: Δάνεια	154.196	349.438
Σύνολο Κεφαλαίων	**1.229.691**	**1.508.453**
Κεφάλαιο προς Σύνολο Κεφαλαίων	**0,8**	**0,7**

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Συνολικός Δανεισμός	154.196	349.438
Μείον: Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	(101.600)	(66.917)
Καθαρό Χρέος	**52.595**	**282.521**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.075.496	1.159.015
Συνολικό Κεφάλαιο (Καθαρός Δανεισμός & Ίδια Κεφάλαια)	**1.128.091**	**1.441.536**
Συντελεστής μόχλευσης	**5%**	**20%**

7) Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί πλαστικό κλπ., που αναλώνονται στους χώρους της. Επίσης τα μολυσματικά απορρίμματα εναποθέτονται σε ειδικούς χώρους υγειονομικής ταφής, βάση Ευρωπαϊκής οδηγίας για την διαχείριση τέτοιου είδους απορριμμάτων.

8)Εργασιακά ζητήματα

Η εταιρεία, έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό, προσηλωμένο στις δεοντολογικές, διοικητικές και νομικές απαιτήσεις, οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά από αυτό οι υποχρεώσεις του.

Η εταιρεία παρακολουθεί τη σχετική εργατική νομοθεσία (εθνική και ευρωπαϊκή), συμπεριλαμβανομένων των αναφορών σχετικά με την εργασία ανηλίκων, το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και τις συνθήκες εργασίας ώστε να είναι πλήρως εναρμονισμένη.

Στόχος είναι να διασφαλιστεί ότι όλοι οι εργαζόμενοι αντιμετωπίζονται με σεβασμό και δίνονται ίσες ευκαιρίες για την ανάπτυξή τους, ανεξάρτητα από τη κοινωνική τους ταυτότητα. Συνεπώς τόσο η ένταξη όσο και η πορεία του κάθε εργαζόμενου, αξιολογείται σύμφωνα με τις δεξιότητες, τα προσόντα, την απόδοση και τις φιλοδοξίες του, χωρίς καμιά διάκριση που μπορεί να εντοπίζεται στη διαφορετικότητα (πχ φύλο, ηλικία ή/και άλλα χαρακτηριστικά).

9) Χρηματοοικονομικοί και μη δείκτες επιδόσεων

Παρακάτω παρατίθενται οι βασικότεροι χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας

Αριθμοδείκτες Περιουσιακής Διάρθρωσης

	2020		2019	
Πάγιο Ενεργητικό	2.699.662	55%	2.879.529	59%
Σύνολο Ενεργητικού	4.903.433		4.917.300	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.203.771	45%	2.037.771	41%
Σύνολο Ενεργητικού	4.903.433		4.917.300	

Αριθμοδείκτες Κεφαλαιακής Διάρθρωσης

	2020		2019	
Ίδια Κεφάλαια	1.075.496	22%	1.159.015	24%
Σύνολο Παθητικού	4.903.433		4.917.300	
Σύνολο Υποχρεώσεων	3.712.005	76%	3.660.905	74%
Σύνολο Παθητικού	4.903.433		4.917.300	

Αριθμοδείκτες Επενδύσεων

Αυτοχρηματοδότησης Παγίου	2020		2019	
Ίδια Κεφάλαια	1.075.496	0,40	1.159.015	0,40
Πάγιο Ενεργητικό	2.699.662		2.879.529	

Αριθμοδείκτες Ρευστότητας

Γενικής Ρευστότητος	2020		2019	
Κυκλ. Ενεργητικό	2.203.771	1,76	2.037.771	0,56
Βραχ. Υποχρεώσεις	1.249.354		3.642.187	

Αριθμοδείκτες Αποδοτικότητας

Ενεργητικού	2020		2019	
Κέρδη προ Φόρων	318.142	6%	106.801	2%
Μ.Ο. Συνόλου Ενεργητικού	4.910.366		4.594.735	

Ιδίων Κεφαλαίων	2020		2019	
Κέρδη προ Φόρων	318.142	28%	106.801	8%
Μ.Ο. Ιδίων Κεφαλαίων	1.117.256		1.347.580	

10) Προβλεπόμενη πορεία

Με την προσπάθεια που καταβάλλεται από πλευράς του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και του προσωπικού της εταιρείας, κατά την επόμενη χρήση θα υπάρξει περαιτέρω βελτίωση των αποτελεσμάτων, καθώς και των βασικών χρηματοοικονομικών δεικτών του Ισολογισμού, ώστε η επιχείρηση να γίνει περισσότερο ανταγωνιστική στον κλάδο της.

11) Χρεόγραφα

Η εταιρεία κατά την 31.12.2020 δεν είχε στην κατοχή της χρεόγραφα.

12) Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν στην κλειόμενη χρήση

Την 24/01/2020 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2063083, η με αριθμό 169 / 23/01/2020 απόφαση του Αντιπεριφερειάρχη, ΠΕ Δυτικού Τομέα Αθηνών (ΑΔΑ: 6ΧΚΨ7Λ7-6Υ6), με την οποία εγκρίθηκε α) η τροποποίηση των άρθρων 1 και 5 και β) η εναρμόνιση με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 του καταστατικού της εταιρείας, η επωνυμία της οποίας πλέον είναι «MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και με διακριτικό τίτλο «MEDIFIL ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», σύμφωνα με την από 23/12/2019 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Στις 01.01.2020 πραγματοποιήθηκε η έναρξη υποκαταστήματος επί της οδού Μενελάου 164 και Αφροδίτης στο Ίλιον, ενώ στις 17.09.2020 δηλώθηκε η διακοπή αυτού.

Στις 31.12.2020 πραγματοποιήθηκε η διακοπή του υποκαταστήματος επί της οδού Ανδρέα Παπανδρέου 72 στο Ίλιον.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως η εταιρεία επιβαρύνθηκε με δαπάνες Rebate και Claw back από τον ΕΟΠΥΥ βάσει του Ν. 4172/2013 με αντίστοιχη επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της.

Εντός της χρήσης 2020 εξοφλήθηκε το υπολειπόμενο μέρος της ρυθμισμένης σε 24 δόσεις οφειλής του clawback έτους 2017, ύψους €65.191,95, βάσει της ΕΑΛΕ/Γ.Π.32285 (ΦΕΚ Β΄/1879).

Το οφειλόμενο ποσό Rebate και Clawback ετών 2018 και 2019 ύψους €1.732.863,21, δοσοποιήθηκε σε 120 δόσεις σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3 της υπ. αριθμ. Β2β/Γ.Π.οικ. 66319 απόφασης του Υπουργού Υγείας (ΦΕΚ 4613 Β’/19-10-2020), καθώς και το υπ’ αριθμ. 72193/11.01.2021 έγγραφο του ΕΟΠΥΥ. Από την ανωτέρω οφειλή, ποσό €1.559.576,85 εμφανίζεται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας στις 31.12.2020, ενώ το υπόλοιπο ύψους €173.286,36 στο κονδύλι «Λοιποί Φόροι-Τέλη» στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Για το διάστημα από 1.1.2020 έως και 31.12.2021 και με βάση το άρθρο 26 του ν. 4797/2021 (ΦΕΚ Α' 66/23-04-2021) αναστάλθηκε η εφαρμογή του άρθρου 30 του Ν.3846/2010, κατά το οποίο όλες οι ιδιωτικές Μονάδες Χρόνιας Αιμοκάθαρσης που λειτουργούν βάσει των διατάξεων του π.δ. 225/2000 (ΦΕΚ 194 Α) υποχρεούνται να καταβάλουν στο Δημόσιο το πέντε τοις εκατό (5%) των νοσηλίων που εισπράττουν, με αποτέλεσμα να ωφεληθούν τα αποτελέσματα της εταιρείας κατά €262.000.

13) Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά το τέλος της κλειόμενης χρήσης

Στις 05.01.2021 υπογράφηκε μισθωτήριο για ακίνητο επί της οδού Θηβών 164 με σκοπό την ανέγερση νέας σύγχρονης Μονάδας Χρόνιας Αιμοκάθαρσης, προκειμένου να καλυφθούν οι ανάγκες των ασθενών της εταιρείας. Η νέα Μονάδα αναμένεται να λειτουργήσει στις αρχές του 2022.

14) Λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών της καταστάσεων στην κλειόμενη χρήση, καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες σχετικά με τη σύνταξη αυτών, είναι οι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν στην προηγούμενη χρήση και αναφέρονται στο προσάρτημα το οποίο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας έκθεσης.

15) Διανομή κερδών

Το κερδοφόρο αποτέλεσμα που προέκυψε κατά τη χρήση αναφέρεται κατωτέρω:

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	318.142,07
ΜΕΙΟΝ: Φόρος Εισοδήματος	-101.661,76
	216.480,31
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	814.015,44
Κέρδη προς διάθεση	**1.030.495,75**
Η διάθεση των κερδών προτείνεται ως εξής:	
Μέρισμα	380.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	650.495,75
	1.030.495,75

Κύριοι Μέτοχοι,

Με βάση τα όσα προαναφέρθηκαν, σας καλούμε να εγκρίνετε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2020, και τη συνολική διαχείριση κατά το άρθρο 108 του Ν.4548/2018, καθώς και την απαλλαγή των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση στη χρήση αυτή.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Το Δ.Σ. ομοφώνως εγκρίνει:

1) Τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020 και τον πίνακα αποτελεσμάτων χρήσεως και το ως ανωτέρω έχει περιεχόμενο της συνοδεύουσας τούτον εις την δέκατη πέμπτη Γενική Συνέλευση των μετόχων εκθέσεώς του την οποία υπογράφει εν πρωτοτύπω.

2) Αποφασίζει όπως η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκληθεί δια την 26ην Οκτωβρίου 2021 ημέρα της εβδομάδος Τρίτη και ώρα 10ην π.μ. εις τα γραφεία της εταιρείας μας και προς τον σκοπό τούτον συντάσσει την κατωτέρω πρόσκληση μετά των εν αυτή αναφερομένων θεμάτων της ημερησίας διατάξεως δημοσιευμένων κατά νόμο και έχουσα ούτως:

Πρόσκληση των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σε τακτική Γενική Συνέλευση.

«MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με έδρα το Περιστέρι Αττικής οδός Κωνσταντινουπόλεως 45 και κατόπιν αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της, καλούνται οι μέτοχοι αυτής στην ετήσια Γενική Συνέλευση την 26η Οκτωβρίου 2021 ημέρα Τρίτη και ώρα 10π.μ. στην έδρα της Εταιρείας και στα γραφεία της με τα εξής θέματα ημερησίας Διατάξεως:

Θέματα Ημερησίας Διατάξεως:

1. Έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) της εταιρικής χρήσης 01.01.2020 έως 31.12.2020 μετά των Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.
2. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν.4548/2018 και απαλλαγή των Ελεγκτών της εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης από 01-01-2020 έως 31-12-2020.
3. Εκλογή τακτικού και αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τη χρήση 1-1-2021 έως 31-12-2021.
4. Διανομή κερδών χρήσης 2020
5. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις

Οι μέτοχοι που επιθυμούν να μετάσχουν στη συνέλευση πρέπει να καταθέσουν τις μετοχές τους εις το ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή στο Ταμείο της Εταιρείας ή εις οποιαδήποτε αναγνωρισμένη Τράπεζα που εδρεύει στην Ελλάδα και τα τυχόν πληρεξούσια αντιπροσώπευσής των και τις αποδείξεις κατάθεσης ,στα γραφεία της εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες προ της συνεδριάσεως της Γενική Συνελεύσεως.

Περιστέρι, 15 Σεπτεμβρίου 2021
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Μετά ταύτα, το Διοικητικό Συμβούλιο , εξουσιοδοτεί την Πρόεδρο κα. Ιωάννα Δέμου όπως προέλθει εις τας δέουσας κατά τον νόμο ενεργείας και το καταστατικό δια την σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως.

Επειδή εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύεται η συνεδρίαση.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΤΑ ΜΕΛΗ

ΔΕΜΟΥ ΙΩΑΝΝΑ

ΛΑΖΑΡΑΤΟΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ

ΤΣΕΡΒΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου

Περιστέρι αυθημερόν,

Η Πρόεδρος

_____

Ιωάννα Δέμου

MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.

Κωνσταντινουπόλεως 45 Περιστέρι

ΑΦΜ 998937329 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΤΗΛ. 210 5766212

ΑΡ. ΜΑΕ 59433/01ΔΤ/Β/05/61

MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ

Χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιόδου 1.1.2020-31.12.2020

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ.: 006553001000

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ..... - 2 -
Έκθεση ανεξαρτητου ορκωτου ελεγκτη λογιστη ..... - 12 -
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ..... - 16 -
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ ..... - 18 -
Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ..... - 18 -
Β) ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ..... - 19 -
Γ) ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ..... - 23 -
1. Ενσώματα, και άυλα πάγια ..... - 23 -
Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άϋλων παγίων περιόδου ..... - 23 -
2. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας ..... - 23 -
3. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη ..... - 23 -
4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού ..... - 24 -
5. Μέσος όρος προσωπικού ..... - 24 -
6. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου - 24 -
7. Πολιτική διαχείρισης κινδύνων ..... - 24 -
8. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού. ..... - 28 -

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2020 έως 31.12.2020

Κύριοι μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, τις οικονομικές καταστάσεις της 15ης κατά σειρά εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από την 01-01-2020 έως και την 31-12-2020 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της προαναφερόμενης χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο, πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

1) Εξέλιξη των εργασιών

Όπως προκύπτει από τις υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις, η εταιρεία μας είχε κέρδη προ φόρων € 318.142,07 έναντι κερδών € 106.801,34 της προηγούμενης χρήσης. Τα κέρδη μετά φόρων ανήλθαν σε € 216.480,31 έναντι € 71.871,54 της προηγούμενης χρήσης.

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης έφθασε στο ύψος των € 5.648.736,85 έναντι των € 5.345.321,43 της προηγούμενης χρήσης.

Να σημειωθεί ότι οι πωλήσεις που αναφέρονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις αφορούν έσοδα από συνεδρίες αιμοκάθαρσης.

Τα έξοδα διοίκησης παρέμειναν σταθερά και ανήλθαν στο ποσό των € 2.117.911,38, έναντι των αντίστοιχων εξόδων €2.177.682,87 της προηγούμενης χρήσης.

2) Οικονομική θέση της εταιρείας

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης.

Το έτος 2020 η εταιρία παρουσίασε κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) €643.224,41 έναντι € 380.738,90 του προηγούμενου έτους 2019, δηλαδή σημείωσε αύξηση κατά ποσό € 262.485,51.

Η επιβάρυνση της εταιρείας με δαπάνες Claw back από τον ΕΟΠΥΥ βάσει του άρθρου 100 του Ν. 4172/2013, για το Α' και Β' εξάμηνο 2020 ανήλθε σε € 903.074,80. Η προηγούμενη χρήση είχε επιβαρυνθεί με το Claw back Α' και Β' εξαμήνου 2019 ποσού € 960.866,19. Όλα τα ανωτέρω ποσά εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης στο κονδύλι λοιπά έξοδα και ζημιές.

Το ποσό του Clawback εξαιρείται από τα λειτουργικά αποτελέσματα, λόγω του εκτάκτου χαρακτήρα της δαπάνης, της αδυναμίας προϋπολογισμού της, καθώς και λόγω διαμόρφωσης του ποσού από εξωγενείς παράγοντες. Επομένως εξαιρώντας το ποσό του Clawback, το οποίο επιβάρυνε σημαντικά τα αποτελέσματα χρήσης 2020, το EBITDA προ Clawback το 2020 ανήλθε σε € 1.546.299,21 έναντι € 1.341.605,09 της προηγούμενης χρήσης.

Τα ιδία κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 1.075.495,75 έναντι € 1.159.015,44 της προηγούμενης χρήσεως και είναι επενδυμένα σε πάγιο εξοπλισμό.

3) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρία Medifil ιδρύθηκε το 2005, ως μονάδα χρόνιας αιμοκάθαρσης, παρέχοντας υψηλής ποιότητας ιατρικές υπηρεσίες, γεγονός το οποίο συνετέλεσε στο να καταστεί σε σύντομο χρονικό διάστημα μια από τις μεγαλύτερες και πιο σύγχρονες μονάδες αιμοκάθαρσης στην Ελλάδα.

4) Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Βασικός στόχος της εταιρίας αποτελεί η βελτιστοποίηση των παρεχόμενων ιατρικών υπηρεσιών και η αρτιότερη οργάνωση των εταιρικών διαδικασιών, για να εξασφαλίζει την ομαλή πορεία της υγείας των ασθενών της.

5) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρεία κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσης είχε στην κατοχή της τον απαραίτητο εξοπλισμό για την παροχή ιατρικών υπηρεσιών, ενώ ο αναλυτικός πίνακας παγίων παρατίθεται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων.

Η εταιρεία κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσης δεν είχε στην κατοχή της ιδιόκτητα ακίνητα.

6) Κυριότεροι κίνδυνοι

Καθώς η Εταιρεία εκτίθενται σε σημαντικούς κινδύνους και αβεβαιότητες εφαρμόζει πολιτικές διαχείρισής τους προκειμένου να τους αναγνωρίζει, αναλύει, να εφαρμόζει ελέγχους καθώς και να θέτει όρια και πολιτικές ανάληψης αυτών. Η επιχειρηματική και λειτουργική δραστηριότητα, καθώς και η φήμη και η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας θα μπορούσαν να επηρεαστούν καθοριστικά εφόσον οποιοσδήποτε από αυτούς τους κινδύνους υλοποιηθεί όπως και από οποιονδήποτε άλλο κίνδυνο ή αβεβαιότητα που δεν είναι γνωστοί ή δεν θεωρούνται ουσιώδεις. Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι παρατίθενται κατωτέρω:

Κίνδυνοι από COVID-19

Η κήρυξη σε πανδημία της εξάπλωσης του κορωνοϊού από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας, τον Μάρτιο του 2020 δημιούργησε την αίσθηση αβεβαιότητας για την παγκόσμια και εγχώρια οικονομία.

Η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις, προκειμένου να ανταποκριθεί κατάλληλα στην αβεβαιότητα αυτή του οικονομικού κλίματος, έχοντας προετοιμάσει σχέδιο δράσεων ώστε να μην διαταραχθεί η επιχειρηματική λειτουργία της και να μην μπει σε κίνδυνο η ασφάλεια των εργαζομένων της.

Συγκεκριμένα στα πλαίσια περιορισμού της εξάπλωσης του COVID-19, η Εταιρεία εφαρμόζει δέσμη μέτρων που περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων εξ' αποστάσεως εργασία, ακύρωση επαγγελματικών ταξιδιών, ιδίως στο εξωτερικό, αποτροπή συναντήσεων προς αποφυγή συγχρωτισμού, απολύμανση των γραφείων και παροχή οδηγιών για την τήρηση της υγιεινής.

Όσον αφορά στην αλυσίδα εφοδιασμού, η Εταιρεία έχει εξασφαλίσει σε συνεργασία με τους προμηθευτές της, επαρκή επίπεδα αποθεμάτων προκειμένου να ανταποκριθεί στις ανάγκες των ασθενών της.

Παρόλα αυτά, δεδομένου ότι η κρίση δεν έχει παρέλθει, οι επιπτώσεις στη λειτουργία της Εταιρείας από την εξάπλωση του COVID-19 βρίσκονται ακόμα υπό αξιολόγηση και θα επανεξετάζονται διαρκώς αναλόγως των συνθηκών που θα επικρατούν κάθε φορά. Ωστόσο η διοίκηση εκτιμά πως η οικονομική δραστηριότητα θα επανέλθει σύντομα στα πρότερα φυσιολογικά του επίπεδα. Σε κάθε περίπτωση τα υψηλά ταμιακά διαθέσιμα και ο χαμηλός δανεισμός της Εταιρείας, παρέχουν ασφάλεια καθ' όλη την περίοδο διάρκειας της πανδημίας.

Στρατηγικοί Κίνδυνοι

Αδυναμία επιτυχημένης υλοποίησης μακροπρόθεσμων στρατηγικών πλάνων

Αφορά την αδυναμία ολοκλήρωσης των στρατηγικών επενδυτικών πλάνων της εταιρείας είτε λόγω αδυναμίας χρηματοδότησης είτε λόγω κανονιστικών ή άλλων δυσκολιών. Περιλαμβάνει τους κινδύνους σχετικούς με την διοίκηση μιας μεγαλύτερης και πιο πολύπλοκης εταιρείας, τις προκλήσεις της κατασκευής της νέας Μονάδας Χρόνιας Αιμοκάθαρσης, ή/και την απόσπαση της προσοχής της διοίκησης από τις τρέχουσες δραστηριότητες για την παρακολούθηση της υλοποίησης των μακροπρόθεσμων στρατηγικών πλάνων.

Πίεση λόγω αύξησης του ανταγωνισμού και/ή αύξηση του claw back λόγω αδυναμίας συγκράτησης της δαπάνης υπηρεσιών υγείας από το Ελληνικό Κράτος

Η εγκατάσταση νέων Μονάδων Αιμοκάθαρσης στην ευρύτερη περιοχή που δραστηριοποιείται η εταιρεία δύναται να έχει επίπτωση στον αριθμό ασθενών που θα εξυπηρετεί. Παράλληλα

είναι ιδιαίτερα σημαντικό το ελληνικό Κράτος να υλοποιήσει το πρόγραμμα μείωσης του clawback όπως εμπεριέχεται στις δράσεις του Ελληνικού Προγράμματος για το Ταμείο Ανάπτυξης και Ανθεκτικότητας.

Λειτουργικοί Κίνδυνοι

Αλλαγή φορολογικού πλαισίου

Το ασφαλιστικό και φορολογικό πλαίσιο στην Ελλάδα έγινε ευνοϊκότερο ως προσωρινό δημοσιονομικό μέτρο αντιμετώπισης της οικονομικής κρίσης που δημιουργήθηκε από την υγειονομική κρίση. Καθώς το ΑΕΠ της χώρας το 2020 έφθασε στα επίπεδα του 2002, η σταθεροποίηση των συντελεστών στα μειωμένα επίπεδα θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από την ταχύτατη μεγέθυνση της Ελληνικής Οικονομίας λόγω των παραγωγικών επενδύσεων που αναμένεται να πραγματοποιηθούν στην χώρα υποστηριζόμενες από τα αναπτυξιακά προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Ασφάλεια συστημάτων

Σημαντικές δυσλειτουργίες των συστημάτων ή παραβίασή τους μπορεί να επηρεάσει αρνητικά την δραστηριότητα μας. Τα πληροφοριακά συστήματα αναβαθμίζονται συνεχώς και οι τεχνολογικές υποδομές είναι απολύτως απαραίτητες για να λειτουργούμε. Το μέγεθος και η πολυπλοκότητα αυτών των συστημάτων είναι τέτοια που μπορεί να τα κάνει ευάλωτα.

Διασφάλιση προσωπικών δεδομένων και στοιχείων

Είμαστε υποκείμενοι σε νόμους και κανόνες προστασίας προσωπικών δεδομένων και στοιχείων σχετικά με την συλλογή, χρήση, επεξεργασία, αναμετάδοση, προσωπικών δεδομένων συμπεριλαμβανομένων και πληροφοριών σχετικών με την υγεία.

Γενικοί Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στην εταιρεία οικονομική ζημιά εξαιτίας της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων. Ο πιστωτικός κίνδυνος προέρχεται κυρίως από τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα και εκθέσεις σε πιστωτικό κίνδυνο από πελάτες ή χρεώστες.

Βασικότερος πελάτης της εταιρίας είναι ο Ε.Ο.Π.Υ.Υ. με συνέπεια η ρευστότητα της εταιρίας να συνδέεται άμεσα με τις πληρωμές του οργανισμού.

Για την ελαχιστοποίηση του πιστωτικού κινδύνου σε διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, καθώς και σε άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά προϊόντα, η εταιρεία περιορίζει την έκθεση της και συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά ιδρύματα.

Η έκθεση της εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία την ημερομηνία της Κατάστασης της Οικονομικής Θέσης αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	101.600	66.917
Εμπορικές Απαιτήσεις	1.489.420	1.463.786
Λοιπές Απαιτήσεις	507.086	437.522
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	45.791	82.991
Σύνολο	**2.143.897**	**2.051.216**

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος που προκύπτει όταν τα άμεσα ρευστοποιήσιμα περιουσιακά στοιχεία δεν επαρκούν για την κάλυψη των άμεσων υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία λήξης τους. Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών χρηματοδότησης για κάλυψη του αναγκαίου κεφαλαίου κίνησης. Η εταιρεία έχει θεσπίσει συγκεκριμένες πολιτικές διαχείρισης και παρακολούθησης της ρευστότητάς του προκειμένου να έχει διαρκώς επαρκή ρευστοποιήσιμα στοιχεία ενεργητικού, που να μπορούν να καλύψουν αντίστοιχες υποχρεώσεις.

Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς συνίσταται στην πιθανότητα των αλλαγών σε τιμές αναλωσίμων υλικών, συναλλαγματικές ισοτιμίες και επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς. Η Εταιρεία βάσει των παραπάνω, έχει συνάψει συμφωνίες με τους προμηθευτές αναλωσίμων υλικών με σκοπό την σταθερότητα των τιμών και όπου είναι εφικτό, την επίτευξη οικονομιών κλίμακας, μέσα από τον όγκο των προγραμματισμένων της αγορών.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος αναφέρεται στον κίνδυνο διακύμανσης της αξίας ή των ταμειακών ροών ενός χρηματοοικονομικού μέσου, λόγω των μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Η Εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι οι συναλλαγές πραγματοποιούνται κατά κύριο λόγο σε ευρώ.

Κίνδυνος Επιτοκίου δανείων

Ο κίνδυνος επιτοκίου είναι ο κίνδυνος η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού μέσου να παρουσιάσουν διακυμάνσεις λόγω των αλλαγών στα επιτόκια της αγοράς. Οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι σχετικά συνδεδεμένες με τα επιτόκια εξαιτίας των βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων.

Τα στοιχεία ενεργητικού της Εταιρείας που εκτίθενται σε επιτοκιακές διακυμάνσεις αφορούν κυρίως στα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων. Η πολιτική της Εταιρείας αναφορικά με τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού είναι να τοποθετεί (όταν υπάρχει δυνατότητα) τα ταμειακά διαθέσιμά της σε κυμαινόμενα επιτόκια ώστε να διατηρεί την απαραίτητη ρευστότητα επιτυγχάνοντας ταυτόχρονα ικανοποιητική απόδοση.

Η έκθεση της Εταιρείας στον κίνδυνο μεταβολής στα επιτόκια της αγοράς σχετικά με τα στοιχεία των υποχρεώσεων, αφορά τις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας με κυμαινόμενο επιτόκιο.

Διαδικασίες διαχείρισης Κεφαλαίου

Οι στόχοι της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι οι εξής:

- να εξασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητα της και
- να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση,
- να εξασφαλίσει τη διατήρηση υγιών δεικτών κεφαλαίου.

Η Εταιρεία παρακολουθεί τη διαχείριση του κεφαλαίου με βάση τον παρακάτω δείκτη που βασίζεται σε μεγέθη όπως αυτά απεικονίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1.075.495,75	1.159.015,44
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	(101.600)	(66.917)
Κεφάλαιο	**973.896**	**1.092.098**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.075.495,75	1.159.015,44
Πλέον: Δάνεια	154.196	349.438
Σύνολο Κεφαλαίων	**1.229.691**	**1.508.453**
Κεφάλαιο προς Σύνολο Κεφαλαίων	**0,8**	**0,7**

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Συνολικός Δανεισμός	154.196	349.438
Μείον: Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	(101.600)	(66.917)
Καθαρό Χρέος	**52.595**	**282.521**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.075.496	1.159.015
Συνολικό Κεφάλαιο (Καθαρός Δανεισμός & Ίδια Κεφάλαια)	**1.128.091**	**1.441.536**
Συντελεστής μόχλευσης	**5%**	**20%**

7) Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί πλαστικό κλπ., που αναλώνονται στους χώρους της. Επίσης τα μολυσματικά απορρίμματα εναποθέτονται σε ειδικούς χώρους υγειονομικής ταφής, βάση Ευρωπαϊκής οδηγίας για την διαχείριση τέτοιου είδους απορριμμάτων.

8)Εργασιακά ζητήματα

Η εταιρεία, έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό, προσηλωμένο στις δεοντολογικές, διοικητικές και νομικές απαιτήσεις, οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά από αυτό οι υποχρεώσεις του.

Η εταιρεία παρακολουθεί τη σχετική εργατική νομοθεσία (εθνική και ευρωπαϊκή), συμπεριλαμβανομένων των αναφορών σχετικά με την εργασία ανηλίκων, το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και τις συνθήκες εργασίας ώστε να είναι πλήρως εναρμονισμένη.

Στόχος είναι να διασφαλιστεί ότι όλοι οι εργαζόμενοι αντιμετωπίζονται με σεβασμό και δίνονται ίσες ευκαιρίες για την ανάπτυξή τους, ανεξάρτητα από τη κοινωνική τους ταυτότητα. Συνεπώς τόσο η ένταξη όσο και η πορεία του κάθε εργαζόμενου, αξιολογείται σύμφωνα με τις δεξιότητες, τα προσόντα, την απόδοση και τις φιλοδοξίες του, χωρίς καμιά διάκριση που μπορεί να εντοπίζεται στη διαφορετικότητα (πχ φύλο, ηλικία ή/και άλλα χαρακτηριστικά).

9) Χρηματοοικονομικοί και μη δείκτες επιδόσεων

Παρακάτω παρατίθενται οι βασικότεροι χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας

Αριθμοδείκτες Περιουσιακής Διάρθρωσης

	2020		2019	
Πάγιο Ενεργητικό	2.699.662	55%	2.879.529	59%
Σύνολο Ενεργητικού	4.903.433		4.917.300	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.203.771	45%	2.037.771	41%
Σύνολο Ενεργητικού	4.903.433		4.917.300	

Αριθμοδείκτες Κεφαλαιακής Διάρθρωσης

	2020		2019	
Ίδια Κεφάλαια	1.075.496	22%	1.159.015	24%
Σύνολο Παθητικού	4.903.433		4.917.300	
Σύνολο Υποχρεώσεων	3.712.005	76%	3.660.905	74%
Σύνολο Παθητικού	4.903.433		4.917.300	

Αριθμοδείκτες Επενδύσεων

Αυτοχρηματοδότησης Παγίου	2020		2019	
Ίδια Κεφάλαια	1.075.496	0,40	1.159.015	0,40
Πάγιο Ενεργητικό	2.699.662		2.879.529	

Αριθμοδείκτες Ρευστότητας

Γενικής Ρευστότητος	2020		2019	
Κυκλ. Ενεργητικό	2.203.771	1,76	2.037.771	0,56
Βραχ. Υποχρεώσεις	1.249.354		3.642.187	

Αριθμοδείκτες Αποδοτικότητας

Ενεργητικού	2020		2019	
Κέρδη προ Φόρων	318.142	6%	106.801	2%
Μ.Ο. Συνόλου Ενεργητικού	4.910.366		4.594.735	

Ιδίων Κεφαλαίων	2020		2019	
Κέρδη προ Φόρων	318.142	28%	106.801	8%
Μ.Ο. Ιδίων Κεφαλαίων	1.117.256		1.347.580	

10) Προβλεπόμενη πορεία

Με την προσπάθεια που καταβάλλεται από πλευράς του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και του προσωπικού της εταιρείας, κατά την επόμενη χρήση θα υπάρξει περαιτέρω βελτίωση των αποτελεσμάτων, καθώς και των βασικών χρηματοοικονομικών δεικτών του Ισολογισμού, ώστε η επιχείρηση να γίνει περισσότερο ανταγωνιστική στον κλάδο της.

11) Χρεόγραφα

Η εταιρεία κατά την 31.12.2020 δεν είχε στην κατοχή της χρεόγραφα.

12) Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν στην κλειόμενη χρήση

Την 24/01/2020 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2063083, η με αριθμό 169 / 23/01/2020 απόφαση του Αντιπεριφερειάρχη, ΠΕ Δυτικού Τομέα Αθηνών (ΑΔΑ: 6ΧΚΨ7Λ7-6Υ6), με την οποία εγκρίθηκε α) η τροποποίηση των άρθρων 1 και 5 και β) η εναρμόνιση με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 του καταστατικού της εταιρείας, η επωνυμία της οποίας πλέον είναι «MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και με διακριτικό τίτλο «MEDIFIL ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», σύμφωνα με την από 23/12/2019 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Στις 01.01.2020 πραγματοποιήθηκε η έναρξη υποκαταστήματος επί της οδού Μενελάου 164 και Αφροδίτης στο Ίλιον, ενώ στις 17.09.2020 δηλώθηκε η διακοπή αυτού.

Στις 31.12.2020 πραγματοποιήθηκε η διακοπή του υποκαταστήματος επί της οδού Ανδρέα Παπανδρέου 72 στο Ίλιον.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως η εταιρεία επιβαρύνθηκε με δαπάνες Rebate και Claw back από τον ΕΟΠΥΥ βάσει του Ν. 4172/2013 με αντίστοιχη επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της.

Εντός της χρήσης 2020 εξοφλήθηκε το υπολειπόμενο μέρος της ρυθμισμένης σε 24 δόσεις οφειλής του clawback έτους 2017, ύψους €65.191,95, βάσει της ΕΑΛΕ/Γ.Π.32285 (ΦΕΚ Β΄/1879).

Το οφειλόμενο ποσό Rebate και Clawback ετών 2018 και 2019 ύψους €1.732.863,21, δοσοποιήθηκε σε 120 δόσεις σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3 της υπ. αριθμ. Β2β/Γ.Π.οικ. 66319 απόφασης του Υπουργού Υγείας (ΦΕΚ 4613 Β’/19-10-2020), καθώς και το υπ’ αριθμ. 72193/11.01.2021 έγγραφο του ΕΟΠΥΥ. Από την ανωτέρω οφειλή, ποσό €1.559.576,85 εμφανίζεται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας στις 31.12.2020, ενώ το υπόλοιπο ύψους €173.286,36 στο κονδύλι «Λοιποί Φόροι-Τέλη» στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Για το διάστημα από 1.1.2020 έως και 31.12.2021 και με βάση το άρθρο 26 του ν. 4797/2021 (ΦΕΚ Α' 66/23-04-2021) αναστάλθηκε η εφαρμογή του άρθρου 30 του Ν.3846/2010, κατά το οποίο όλες οι ιδιωτικές Μονάδες Χρόνιας Αιμοκάθαρσης που λειτουργούν βάσει των διατάξεων του π.δ. 225/2000 (ΦΕΚ 194 Α) υποχρεούνται να καταβάλουν στο Δημόσιο το πέντε τοις εκατό (5%) των νοσηλίων που εισπράττουν, με αποτέλεσμα να ωφεληθούν τα αποτελέσματα της εταιρείας κατά €262.000.

13) Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά το τέλος της κλειόμενης χρήσης

Στις 05.01.2021 υπογράφηκε μισθωτήριο για ακίνητο επί της οδού Θηβών 164 με σκοπό την ανέγερση νέας σύγχρονης Μονάδας Χρόνιας Αιμοκάθαρσης, προκειμένου να καλυφθούν οι ανάγκες των ασθενών της εταιρείας. Η νέα Μονάδα αναμένεται να λειτουργήσει στις αρχές του 2022.

14) Λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών της καταστάσεων στην κλειόμενη χρήση, καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες σχετικά με τη σύνταξη αυτών, είναι οι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν στην προηγούμενη χρήση και αναφέρονται στο προσάρτημα το οποίο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας έκθεσης.

15) Διανομή κερδών

Το κερδοφόρο αποτέλεσμα που προέκυψε κατά τη χρήση αναφέρεται κατωτέρω:

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	318.142,07
ΜΕΙΟΝ: Φόρος Εισοδήματος	-101.661,76
	216.480,31
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	814.015,44
Κέρδη προς διάθεση	**1.030.495,75**
Η διάθεση των κερδών προτείνεται ως εξής:	
Μέρισμα	380.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	650.495,75
	1.030.495,75

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΑ Σ. ΔΕΜΟΥ

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΣΕΡΒΑΚΗΣ

ΑΞΩΝ
Ορκωτοί Ελεγκτές

Πατησίων 75
104 34 Αθήνα
Ελλάδα

Τηλ. +30 210 8211 754
Fax +30 210 8256 067
Email info@axonaudit.gr
Web www.axonaudit.gr

ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ**» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «**MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ**» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι:

1. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2015-2016. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα των χρήσεων αυτών δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις

απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 26 Οκτωβρίου 2021

ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΚΗΦΟΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11501

ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
ΠΑΤΗΣΙΩΝ 75 - ΑΘΗΝΑ
Α. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 138



Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 138
Πατησίων 75, 104 34, Αθήνα

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)
Ποσά σε Ευρώ

	Σημείωση	2020	2019
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	1		
Ακίνητα		1.321.665,18	1.328.455,49
Μηχανολογικός εξοπλισμός		882.977,61	978.112,17
Λοιπός εξοπλισμός		417.751,17	435.994,67
Σύνολο		**2.622.393,96**	**2.742.562,33**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		25.356,63	25.784,10
Σύνολο		**25.356,63**	**25.784,10**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		6.120,00	28.191,20
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		45.790,96	82.990,96
Σύνολο		**45.790,96**	**82.990,96**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.699.661,55**	**2.879.528,59**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Λοιπά αποθέματα		89.480,71	59.574,43
Προκαταβολές για αποθέματα		8.160,00	0,00
Σύνολο		**97.640,71**	**59.574,43**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.489.419,51	1.463.786,06
Λοιπές απαιτήσεις		507.086,08	437.521,84
Προπληρωμένα έξοδα		8.024,62	9.971,94
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		101.600,25	66.916,99
Σύνολο		**2.106.130,46**	**1.978.196,83**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**2.203.771,17**	**2.037.771,26**
Σύνολο ενεργητικού		**4.903.432,72**	**4.917.299,85**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		25.000,00	25.000,00
Σύνολο		**25.000,00**	**25.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		20.000,00	20.000,00
Αποτελέσματα εις νέο		1.030.495,75	1.114.015,44
Σύνολο		**1.050.495,75**	**1.134.015,44**
Σύνολο καθαρής θέσης		**1.075.495,75**	**1.159.015,44**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		115.931,67	97.379,84
Σύνολο		**115.931,67**	**97.379,84**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια		0,00	18.717,61
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		2.462.651,65	0,00
Σύνολο		**2.462.651,65**	**18.717,61**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		154.195,58	330.720,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		18.717,61	9.239,86
Εμπορικές υποχρεώσεις		601.650,59	1.005.005,29
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		268.985,89	2.168.826,03
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		81.439,13	69.427,24
Λοιπές υποχρεώσεις		101.429,63	48.817,76
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		22.935,22	10.150,78
Σύνολο		1.249.353,65	**3.642.186,96**
Σύνολο υποχρεώσεων		**3.712.005,30**	**3.660.904,57**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**4.903.432,72**	**4.917.299,85**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΣΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	Σημείωση	2020	2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		5.648.736,85	5.345.321,43
Κόστος πωλήσεων		2.236.811,46	2.070.452,26
Μικτό αποτέλεσμα		**3.411.925,39**	**3.274.869,17**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	0,00
Έξοδα διοίκησης		2.117.911,38	2.177.682,87
Λοιπά έξοδα και ζημιές		956.134,53	970.266,79
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		5.299,18	1.193,38
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**343.178,66**	**128.112,89**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.459,88	4.191,17
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		28.496,47	25.502,72
Αποτέλεσμα προ φόρων		**318.142,07**	**106.801,34**
Φόροι εισοδήματος		101.661,76	34.929,80
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**216.480,31**	**71.871,54**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ MEDIFIL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΑΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΙΜΟΚΑΘΑΡΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΕΩΣ 45, 12132 ΠΕΡΙΣΤΕΡΙ

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ.: 006553001000

Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

Β) ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

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

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η εταιρεία δε διαθέτει ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα. Η απόσβεση των εγκαταστάσεων σε ακίνητα τρίτων καθορίζεται βάσει των ετών μίσθωσης. Ποιο συγκεκριμένα για το ακίνητο επί της οδού Κωνσταντινουπόλεως 45 στο Περιστέρι η μίσθωση λήγει στις 06/01/2035.

2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	**Περιγραφή**	**Συντελεστής απόσβεσης**
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	16%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ και λογισμικό	20%

3. Τα άϋλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άϋλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άϋλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους. Στην κατηγορία αυτή η εταιρεία έχει συμπεριλάβει και ορισμένες από τις δαπάνες διαμόρφωσης χώρου των μισθωμένων ακινήτων οι οποίες αποσβένονται βάσει των ετών μίσθωσης.

   β) Τα άϋλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

4. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

5. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

6. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

7. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

8. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

9. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

10. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.

11. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

12. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

13. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής

νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

14. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

15. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου. Βάσει του άρθρου 100 του ν. 4172/2013, της λογιστικής οδηγίας του ν. 4308/2014 και της ΠΟΛ. 1191/2014, η εταιρεία καταχωρεί την επιβάρυνση Rebate στις δαπάνες Διοίκησης και το Clawback στα λοιπά έξοδα, εντός της χρήσης που αφορούν.

16. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

17. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

18. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

19. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ) ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα, και άυλα πάγια

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

Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άϋλων παγίων περιόδου

	Ιδιοχρησ/μενα ακίνητα				Λοιπός εξοπλισμός				
Αξία κτήσης	Γη (1)	Κτήρια (2)	Σύνολο (3)	Μηχανολογικός εξοπλισμός (7)	Λοιπός εξοπλισμός (8)	Μεταφορικά μέσα (9)	Σύνολο (10)	Λοιπά άυλα (14)	Σύνολο παγίων (15)
Αξία κτήσης									
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		10%	10%	16%		10%	
Κόστος κτήσης 01.01.2019	0,00	1.783.389,77	1.783.389,77	561.936,83	549.223,21	146.500,00	695.723,21	243.917,44	3.284.967,25
Προσθήκες 2019	0,00	121.432,07	121.432,07	751.977,54	153.490,24	3.844,62	157.334,86	16.867,89	1.047.612,36
Μειώσεις 2019	0,00	0,00	0,00	-35.202,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.202,60
Κόστος κτήσης 31.12.2019	0,00	1.904.821,84	1.904.821,84	1.278.711,77	702.713,45	150.344,62	853.058,07	260.785,33	4.297.377,01
Προσθήκες 2020	0,00	83.004,36	83.004,36	28.839,92	64.862,37	0,00	64.862,37	8.518,80	185.225,45
Μειώσεις 2020	0,00	-298.074,08	-298.074,08	0,00	-28.406,69	0,00	-28.406,69	-906,06	-327.386,83
Κόστος κτήσης 31.12.2020	0,00	1.689.752,12	1.689.752,12	1.307.551,69	739.169,13	150.344,62	889.513,75	268.398,07	4.155.215,63
Αποσβέσεις									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2019		494.091,79	494.091,79	219.540,09	282.435,09	67.286,66	349.721,75	228.012,05	1.291.365,68
Αποσβέσεις 2019		82.274,56	82.274,56	96.020,62	51.181,65	16.160,00	67.341,65	6.989,18	252.626,01
Μειώσεις αποσβεσμένων 2019		0,00	0,00	-14.961,11	0,00	0,00	0,00	-906,05	-14.961,12
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2019		576.366,35	576.366,35	300.599,60	333.616,74	83.446,66	417.063,40	234.095,18	1.528.124,53
Αποσβέσεις 2020		89.793,79	89.793,79	123.974,48	60.556,08	16.775,14	77.331,22	8.946,26	300.045,75
Μειώσεις αποσβεσμένων 2020		-298.073,20	-298.073,20	0,00	-22.632,04	0,00	-22.632,04	0,00	-320.705,24
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020		368.086,94	368.086,94	424.574,08	371.540,78	100.221,80	471.762,58	243.041,44	1.507.465,04
Λογιστική αξία 31.12.2019	0,00	1.328.455,49	1.328.455,49	978.112,17	369.096,71	66.897,96	435.994,67	26.690,15	2.769.252,48
Λογιστική αξία 31.12.2020	0,00	1.321.665,18	1.321.665,18	882.977,61	367.628,35	50.122,82	417.751,17	25.356,63	2.647.750,59

2. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας

Δεν έχουν χορηγηθεί εμπράγματες εξασφαλίσεις.

3. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας πληρωτέες μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού ανέρχονται σε €866.431,80.

4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού

Η εταιρεία, δεν έχει προβεί σε χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, δεν έχει παράσχει εγγυήσεις και δεν επιβαρύνεται με ενδεχόμενες υποχρεώσεις εκτός ισολογισμού.

5. Μέσος όρος προσωπικού

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2020 ανήλθε σε 60 απασχολούμενους (προηγούμενη χρήση 59).

6. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν υφίστανται προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

7. Πολιτική διαχείρισης κινδύνων

Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων

Οι δραστηριότητες της εταιρείας δημιουργούν πολλαπλούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, διακυμάνσεων των τιμών της αγοράς, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Οι κίνδυνοι που περιγράφονται στη συνέχεια αφορούν στους σημαντικούς παράγοντες, που είναι γνωστοί και συγκεκριμένοι για την Εταιρεία. Πρόσθετοι κίνδυνοι που επί του παρόντος δεν είναι γνωστοί ή δεν θεωρούνται ουσιώδεις, μπορούν επίσης να επιδράσουν δυσμενώς στην οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας. Σημειώνεται, επίσης, ότι η σειρά παράθεσης των κινδύνων δεν παραπέμπει σε διαφοροποίηση τους όσον αφορά τη βαρύτητα ή την πιθανότητα επέλευσης καθενός από αυτούς. Η Διοίκηση της Εταιρείας με τα τμήματα διαχείρισης των ανωτέρω κινδύνων, στοχεύει στον περιορισμό ενδεχόμενης αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του, που είναι δυνατό να προκύψει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων. Η Εταιρεία δεν εκτελεί συναλλαγές που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές, επενδυτικές ή λειτουργικές δραστηριότητές του.

Οι παρακάτω κίνδυνοι επηρεάζονται σημαντικά από το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στην εταιρεία οικονομική ζημιά εξαιτίας της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων. Ο πιστωτικός κίνδυνος προέρχεται κυρίως από τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα και εκθέσεις σε πιστωτικό κίνδυνο από πελάτες ή χρεώστες.

Βασικότερος πελάτης της εταιρίας είναι ο Ε.Ο.Π.Υ.Υ. με συνέπεια η ρευστότητα της εταιρίας να συνδέεται άμεσα με τις πληρωμές του οργανισμού.

Για την ελαχιστοποίηση του πιστωτικού κινδύνου σε διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, καθώς και σε άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά προϊόντα, η εταιρεία περιορίζει την έκθεση της και συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά ιδρύματα.

Η έκθεση της εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία την ημερομηνία της Κατάστασης της Οικονομικής Θέσης αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	101.600	66.917
Εμπορικές Απαιτήσεις	1.489.420	1.463.786
Λοιπές Απαιτήσεις	507.086	437.522
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	45.791	82.991
Σύνολο	**2.143.897**	**2.051.216**

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος που προκύπτει όταν τα άμεσα ρευστοποιήσιμα περιουσιακά στοιχεία δεν επαρκούν για την κάλυψη των άμεσων υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία λήξης τους. Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών χρηματοδότησης για κάλυψη του αναγκαίου κεφαλαίου κίνησης. Η εταιρεία έχει θεσπίσει συγκεκριμένες πολιτικές διαχείρισης και παρακολούθησης της ρευστότητάς του προκειμένου να έχει διαρκώς επαρκή ρευστοποιήσιμα στοιχεία ενεργητικού, που να μπορούν να καλύψουν αντίστοιχες υποχρεώσεις.

Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς συνίσταται στην πιθανότητα των αλλαγών σε τιμές αναλωσίμων υλικών, συναλλαγματικές ισοτιμίες και επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς. Η Εταιρεία βάσει των παραπάνω, έχει συνάψει συμφωνίες με τους προμηθευτές αναλωσίμων υλικών με σκοπό την σταθερότητα των τιμών και όπου είναι εφικτό, την επίτευξη οικονομιών κλίμακας, μέσα από τον όγκο των προγραμματισμένων της αγορών.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος αναφέρεται στον κίνδυνο διακύμανσης της αξίας ή των ταμειακών ροών ενός χρηματοοικονομικού μέσου, λόγω των μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Η Εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι οι συναλλαγές πραγματοποιούνται κατά κύριο λόγο σε ευρώ.

Κίνδυνος Επιτοκίου δανείων

Ο κίνδυνος επιτοκίου είναι ο κίνδυνος η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού μέσου να παρουσιάσουν διακυμάνσεις λόγω των αλλαγών στα επιτόκια της αγοράς. Οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι σχετικά συνδεδεμένες με τα επιτόκια εξαιτίας των βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων.

Τα στοιχεία ενεργητικού της Εταιρείας που εκτίθενται σε επιτοκιακές διακυμάνσεις αφορούν κυρίως στα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων. Η πολιτική της Εταιρείας αναφορικά με τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού είναι να τοποθετεί (όταν υπάρχει δυνατότητα) τα ταμειακά διαθέσιμά της σε κυμαινόμενα επιτόκια ώστε να διατηρεί την απαραίτητη ρευστότητα επιτυγχάνοντας ταυτόχρονα ικανοποιητική απόδοση.

Η έκθεση της Εταιρείας στον κίνδυνο μεταβολής στα επιτόκια της αγοράς σχετικά με τα στοιχεία των υποχρεώσεων, αφορά τις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας με κυμαινόμενο επιτόκιο.

Διαδικασίες διαχείρισης Κεφαλαίου

Οι στόχοι της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι οι εξής:

- να εξασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητα της και
- να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση,
- να εξασφαλίσει τη διατήρηση υγιών δεικτών κεφαλαίου.

Η Εταιρεία παρακολουθεί τη διαχείριση του κεφαλαίου με βάση τον παρακάτω δείκτη που βασίζεται σε μεγέθη όπως αυτά απεικονίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1.075.495,75	1.159.015,44
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	(101.600)	(66.917)
Κεφάλαιο	**973.896**	**1.092.098**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.075.495,75	1.159.015,44
Πλέον: Δάνεια	154.196	349.438
Σύνολο Κεφαλαίων	**1.229.691**	**1.508.453**
Κεφάλαιο προς Σύνολο Κεφαλαίων	**0,8**	**0,7**

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Συνολικός Δανεισμός	154.196	349.438
Μείον: Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	(101.600)	(66.917)
Καθαρό Χρέος	**52.595**	**282.521**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.075.496	1.159.015
Συνολικό Κεφάλαιο (Καθαρός Δανεισμός & Ίδια Κεφάλαια)	**1.128.091**	**1.441.536**
Συντελεστής μόχλευσης	**5%**	**20%**

Κίνδυνοι από COVID-19

Η κήρυξη σε πανδημία της εξάπλωσης του κορωνοϊού από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας, τον Μάρτιο του 2020 δημιούργησε την αίσθηση αβεβαιότητας για την παγκόσμια και εγχώρια οικονομία.

Η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις, προκειμένου να ανταποκριθεί κατάλληλα στην αβεβαιότητα αυτή του οικονομικού κλίματος, έχοντας προετοιμάσει σχέδιο δράσεων ώστε να μην διαταραχθεί η επιχειρηματική λειτουργία της και να μην μπει σε κίνδυνο η ασφάλεια των εργαζομένων της.

Συγκεκριμένα στα πλαίσια περιορισμού της εξάπλωσης του COVID-19, η Εταιρεία εφαρμόζει δέσμη μέτρων που περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων εξ' αποστάσεως εργασία, ακύρωση επαγγελματικών ταξιδιών, ιδίως στο εξωτερικό, αποτροπή συναντήσεων προς αποφυγή συγχρωτισμού, απολύμανση των γραφείων και παροχή οδηγιών για την τήρηση της υγιεινής.

Όσον αφορά στην αλυσίδα εφοδιασμού, η Εταιρεία έχει εξασφαλίσει σε συνεργασία με τους προμηθευτές της, επαρκή επίπεδα αποθεμάτων προκειμένου να ανταποκριθεί στις ανάγκες των ασθενών της.

Παρόλα αυτά, δεδομένου ότι η κρίση δεν έχει παρέλθει, οι επιπτώσεις στη λειτουργία της Εταιρείας από την εξάπλωση του COVID-19 βρίσκονται ακόμα υπό αξιολόγηση και θα επανεξετάζονται διαρκώς αναλόγως των συνθηκών που θα επικρατούν κάθε φορά. Ωστόσο η διοίκηση εκτιμά πως η οικονομική δραστηριότητα θα επανέλθει σύντομα στα πρότερα

φυσιολογικά του επίπεδα. Σε κάθε περίπτωση τα υψηλά ταμιακά διαθέσιμα και ο χαμηλός δανεισμός της Εταιρείας, παρέχουν ασφάλεια καθ' όλη την περίοδο διάρκειας της πανδημίας.

8. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Στις 05.01.2021 υπογράφηκε μισθωτήριο για ακίνητο επί της οδού Θηβών 164 με σκοπό την ανέγερση νέας σύγχρονης Μονάδας Χρόνιας Αιμοκάθαρσης, προκειμένου να καλυφθούν οι ανάγκες των ασθενών της εταιρείας. Η νέα Μονάδα αναμένεται να λειτουργήσει στις αρχές του 2022.

Περιστέρι , 15 Σεπτεμβρίου 2021

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ	Ο ΠΡΟΙΣΤ. ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΑ Σ. ΔΕΜΟΥ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΣΕΡΒΑΚΗΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΥΚΑΜΙΝΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 336592	Α.Δ.Τ. ΑΕ 639619	Α.Α.Ο.Ε.Ε. 0108355 Α' ΤΑΞΗΣ