



# ΜΗΤΕΡΑ

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΜΑΙΕΥΤΙΚΗ & ΧΕΙΡΟΥΡΓΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 - 32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1 - 31/12/2004) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 13571/01ΑΤ/Β/86/253 (Ποσό σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2004			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Ακίνητες ακινοποιήσεις</b>						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	2.013.235,48	1.340.647,56	672.588,12	1.547.007,68	974.426,02	572.581,66
Σύνολο ακινήτων ακινοποιήσεων	2.013.235,48	1.340.647,56	672.588,12	1.547.007,68	974.426,02	572.581,66
<b>II. Ενομήσιμες ακινοποιήσεις</b>						
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	7.919.201,23	0,00	7.919.201,23	5.461.518,09	0,00	5.461.518,09
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	30.386.037,44	21.394.601,03	8.991.436,41	25.786.581,45	19.302.756,92	6.483.824,53
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπές μηχανολογικές εξοπλισίες	10.433.670,16	7.670.649,84	2.763.020,32	9.417.065,18	7.142.546,76	2.274.518,42
5. Μεταφορικά μέσα	122.133,05	55.920,08	66.212,97	53.992,45	45.734,67	10.258,75
6. Επιπλά και λοιπές εξοπλισίες	6.485.930,99	5.534.129,52	951.801,47	5.865.326,80	5.167.609,84	697.716,96
7. Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	694.620,98	0,00	694.620,98	477.482,50	0,00	477.482,50
Σύνολο ενομήσιμων ακινοποιήσεων (Γ+II)	56.041.530,85	34.655.300,27	21.386.293,58	47.061.967,44	31.656.628,19	15.405.339,25
Σύνολο ακινοποιήσεων (Γ+II)	58.054.829,33	35.995.947,65	22.058.881,70	48.608.975,12	32.613.054,21	15.977.920,91
<b>III. Συμμετοχές &amp; άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
2. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			17.130.468,09			17.130.468,09
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			19.948,51			10.232,51
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)			17.150.416,60			17.140.700,60
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)			39.209.298,30			33.118.621,51
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			1.211.142,46			962.029,50
			1.211.142,46			962.029,50
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες			1.797.445,36			1.478.218,23
2. Τρομπίσια εισπρακτέα			582.417,94			222.454,38
2α. Επιτοχές εισπρακτέες			727.930,13			600.204,60
11. Χρεώστες διάφοροι			3.429.787,77			3.232.725,64
			6.537.579,20			5.533.602,85
<b>III. Χρεωστικά</b>						
1. Μετοχές			9.028,06			9.028,06
			9.028,06			9.028,06
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			99.355,17			162.997,23
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			12.652.068,72			15.026.488,96
			12.751.423,89			15.189.486,19
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+III+ΔIII+ΔIV)			20.509.173,61			21.694.146,60
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			320.584,94			291.810,82
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			2.868,54
			320.584,94			294.679,36
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (Γ+Δ+Ε)</b>			60.039.056,85			55.107.447,47
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>						
1. Αλληλίστα περιουσιακά στοιχεία			0,00			948.848,15
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυησιών και εμπραγμάτων ασφαλίσεων			183.200,00			0,00
			183.200,00			948.848,15

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:** 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στη χρήση 2004 βάσει του Ν. 2065/1992. 2. Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι τη χρήση 2002. 3. Ο λογαριασμός 'Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις' αφορά μετοχές ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χ.Α.Α. Η εταιρεία κάνοντας χρήση του άρθρου 42α παρ.2 και 3 του Κ.Ν. 2190/1920 αποτίμησε τη συμμετοχή αυτή στην αξία κτήσεως της. Η επίκληση της ανωτέρω διατάξεως θεωρείται από τη Διοίκηση της εταιρείας ως μια ακριβοβάρη παροχώρα της αξίας της συμμετοχής αυτής δεδομένου ότι η διαφορά της αξίας κτήσεως από τη τρέχουσα λογιστική αξία δεν έχει αρνητική επίδραση στην περιουσιακή της διατήρηση, στα αποτελέσματα χρήσης και τη χρηματοοικονομική της θέση, καθ' όσον δεν συνιστά μόνιμη μείωση της λογιστικής της αξίας και δεν συνάδει με τις προοπτικές της.

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Λ. ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1/1 - 31/12/2004)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2004		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003	
	Κέρδη εργασιών (παροχή υπηρεσιών)	Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	Κέρδη εργασιών (παροχή υπηρεσιών)	Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών
Κέρδη εργασιών (παροχή υπηρεσιών)	57.311.426,11	40.964.701,17	52.642.701,93	36.847.815,94
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	16.346.724,94	2.418.053,73	15.794.885,99	2.714.396,80
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2.418.053,73	18.764.778,67	2.714.396,80	18.509.282,79
Σύνολο	42.382.754,90	37.142.525,51	39.562.212,74	32.629.211,93
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	2.936.516,23	2.936.516,23	2.762.168,08	2.762.168,08
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	15.828.262,44		15.747.114,71	
ΠΛΕΟΝ: 2. Έσοδα χρεωγράφων	656.505,56		656.284,98	
3. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	226.875,83		500.096,75	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	883.361,59		936.381,75	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα	257.977,38		257.977,38	
Οφικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	625.404,01		747.448,16	
<b>II. Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
ΠΛΕΟΝ: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	21.081,24		18.357,24	
2. Έκτακτα κέρδη	29.186,39		16.001,68	
4. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	27.789,76	78.057,39	11.155,08	45.514,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.427,20		126.297,45	
4. Προβλ. για έκτακτους κινδύνους	580.000,00	582.427,20	580.000,00	706.297,45
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	15.581.870,01		1.653.126,57	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.105.564,35		2.105.564,35	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	0,00		-1.653.126,57	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<b>15.581.870,01</b>		<b>15.275.264,83</b>	

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθάρως αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2004		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003	
	Καθάρως αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	Καθάρως αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών
Καθάρως αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	15.581.870,01	15.581.870,01	15.275.264,83	15.275.264,83
(+/-) Υπόλοιπο αποτελέσματα (κέρδη) προηγούμενων χρήσεων	179.379,34	165.675,54	0,00	853.189,00
(-/-) Διαφορές φοροπ/κού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	15.761.249,55	14.587.751,37
(-/-) 1. Φόρος εισοδήματος	5.590.580,58	5.590.580,58	5.590.580,58	5.522.195,52
2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι	244.077,05	244.077,05	244.077,05	244.077,05
Κέρδη προς διάθεση	9.926.791,72	9.926.791,72	9.043.032,80	9.043.032,80
<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>				
1. Τακτικό αποθεματικό	499.574,47	487.655,46	499.574,47	487.655,46
2. Πρώτο μερίσμα	3.322.170,24	3.242.895,55	3.322.170,24	3.242.895,55
Προθετα μερίσμα	5.839.079,76	5.153.104,45	5.839.079,76	5.153.104,45
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	265.967,25	179.379,34	265.967,25	179.379,34
	9.926.791,72	9.043.032,80	9.926.791,72	9.043.032,80

Μαρούσι, 17 Φεβρουαρίου 2005

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.** **Οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι** **Ο Γενικός Διευθυντής** **Ο Οικονομικός Διευθυντής**

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ. ΣΤΑΥΡΟΥ Α.Δ.Τ. Α 049114 ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΠ. ΠΟΛΙΤΗΣ Α.Δ.Τ. Μ 322901 ΠΑΥΛΟΣ ΕΥ. ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Δ.Τ. Χ 678424 ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΕΡ. ΠΕΦΑΝΗΣ Α.Δ.Τ. Ξ 199212 ΓΕΩΡΓΙΟΣ Σ. ΤΟΪΣΟΣ Α.Δ.Τ. Μ 159428

### ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΜΗΤΕΡΑ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΜΑΙΕΥΤΙΚΗ ΚΑΙ ΧΕΙΡΟΥΡΓΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Α.Ε."

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας "ΜΗΤΕΡΑ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΜΑΙΕΥΤΙΚΗ ΚΑΙ ΧΕΙΡΟΥΡΓΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Α.Ε." της εταιρικής χρήσεως που έληξε τη 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχός μας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920 "περί Ανωνύμων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύστημα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τίρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για την έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, δεν τροποποίησε η μέθοδος αναφοράς σε σχέση με την προηγούμενη χρήση εκτός από την περίπτωση της παρακάτω σημείωσης μας με αριθ. 1 και το κόστος υπηρεσιών που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίζεται σύμφωνα με τις παραδείξεις αρχής λογιστικού του κόστους. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία των περιεχομένου της εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παράγραφο 1 του άρθρου 43 α του Κ.Ν. 2190/1920. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Στη χρήση 2004 έγινε με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των υφελθών καθώς και των υποαπορροφούμενων αποσβέσεων τους, εξαιτίας της οποίας η αξία κτήσεως των υφελθών αυξήθηκε κατά ευρώ 2.457.683,14 των κερδών κατά ευρώ 3.487.035,41 και οι υποαπορροφούμενες αποσβέσεις τους κατά ευρώ 1.332.031,97 ή δε προκλήθηκε διαφορά αναπροσαρμογής ποσού ευρώ 4.612.686,58 καταχωρηθείσες στο Λογαριασμό του παθητικού Α ΙΙΙ2 "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων". Οι αποσβέσεις των κερδών της χρήσεως 2004 υπολογισθήκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία και είναι μεγαλύτερες από εκείνες που θα προκύψαν αν δεν είχε γίνει η αναπροσαρμογή κατά ευρώ 174.351,72. 2. Το κονδύλι ΠΙΙ 2 του Ισολογισμού "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" ποσού 17.130.468,10 Ευρώ αφορά στην αξία κτήσεως μετοχών Ανώνυμης Εταιρείας η οποία ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αλληλά οι μετοχές της δεν έχουν ελεγχθεί στο χρηματοπιστωτικό Αξιόνημο Αθηνών. Σύμφωνα με τον τελευταίο ελεγκτικό της Εταιρείας που τέθηκε υπόψη μας, χρήσεως 2003, η αξία της συμμετοχής αυτής ανέρχεται σε 1.731.034,00 Ευρώ. Η Εταιρεία δεν οχλημάτισε πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής αυτής ύψους 15.399.434,10 Ευρώ σύμφωνα με το άρθρο 43 παρ.6 του Κ.Ν. 2190/1920, επικαλούμενη για τον χειρισμό αυτό το άρθρο 42α παρ.3 του παραπάνω νόμου. Οι λόγοι του χειρισμού αυτού αναφέρονται στη σημείωση με αρ.3 της έκθεσης κάτω από τον Ισολογισμό ενώ περισσότερο λεπτομερείς αναφέρονται στο προσάρτημα. 3. Η Εταιρεία βασικότυπος στην νυμμοδότηση υπ' αριθ. 205/1988 της ομοεπίθεσης των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και στο Ν. 2065/1992, δεν αναπροσαρμοσε τη σχηματισθείσα σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξοδότηση επειδή θεωρεί ότι η ήδη σχηματισθείσα κάλυπτε τις απορροφούμενες από την παραπάνω νυμμοδότηση και το Ν. 2065/92 υποχρεώσεις της. Αν η Εταιρεία αναπροσαρμοζε τη σχηματισθείσα πρόβλεψη ώστε να κάλυπτε το σύνολο του προσωπικού της ανεξαρτήτως χρόνου Θεμελιώσεως δικαιώματός για συνταξοδότηση αυτή θα ανερχόταν ουσιαστικά στο ποσό των 2.462.000 Ευρώ περίπου, από τα οποία 98.000 αφορούν στη χρήση 2004. 4. Από την επιστολή της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρείας προς εμάς προκύπτει ότι : Έχουν εγερθεί κατά της εταιρείας και συνεργατών της, αγωγές και λοιπές αξιώσεις από τρίτους, με τις οποίες διεκδικούνται συνολικά 20.700.000,00 ευρώ περίπου από τα οποία 4.600.000,00 ευρώ αφορούν υποθέσεις για τις οποίες η εταιρεία έχει δικαιοβάρη πρωτόδικα. Η νομική υπηρεσία στην παραπροσφερόμενη επιστολή της αναφέρει ότι δεν είναι δυνατόν ο ακριβής προσδιορισμός των οικονομικών συσχετίσεων των παραπάνω αγωγών για την εταιρεία, κατά τις εκτιμήσεις της όμως, η κάλυψη τους θα είναι δυνατή από την πρόβλεψη που έχει σχηματιστεί στην παρούσα και σε προηγούμενες χρήσεις ποσού ευρώ 1.740.000,00 που αναφέρονται στο κονδύλι Β2 "Λοιπές προβλέψεις του παθητικού". 5. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2002. Επισυνέμει οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2003 - 2004 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Κατά την γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, απεικονίζουν μαζί με το Προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας την περιουσιακή διατήρηση και την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδοξικές και δεν διαφέρουν από εκείνες που η Εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Αθήνα 24 Φεβρουαρίου 2005  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ