

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

RAPORT ZA ROK 2014

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Raport roczny za 2014r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Raport roczny za 2014r. Oświadczenie Zarządu.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 01/07/2014 z dnia 14.07.2014 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Raport roczny za 2014r. Wybrane dane finansowe.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

| Wyszczególnienie | 01.01.2014 - 31.12.2014 | | 01.01.2013 - 31.12.2013 | |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 209 773 | 50 074 | 199 760 | 47 438 |
| Koszt własny sprzedaży | 188 008 | 44 878 | 181 064 | 42 998 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 38 596 | 9 213 | 5 218 | 1 239 |
| Zysk (strata) brutto | 41 419 | 9 887 | 2 608 | 619 |
| Zysk (strata) netto | 41 449 | 9 894 | 1 886 | 448 |
| Liczba udziałów/akcji w sztukach | 23 566 900 | 23 566 900 | 23 566 900 | 23 566 900 |
| Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) | 1,76 | 0,42 | 0,08 | 0,02 |

| | | | | |
|-------------------------------------|---------|--------|---------|--------|
| BILANS | | | | |
| Aktywa trwałe | 149 241 | 35 014 | 117 630 | 28 364 |
| Aktywa obrotowe | 18 441 | 4 327 | 14 074 | 3 394 |
| Kapitał własny | 107 895 | 25 314 | 66 446 | 16 022 |
| Zobowiązania długoterminowe | 17 183 | 4 031 | 31 019 | 7 479 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 42 605 | 9 996 | 34 239 | 8 256 |
| Wartość księgową na akcję (zł/euro) | 4,58 | 1,07 | 2,82 | 0,68 |

| | | | | |
|--|--------|--------|---------|--------|
| RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 13 250 | 3 163 | 17 387 | 4 129 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -8 160 | -1 948 | -2 285 | -543 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -5 047 | -1 205 | -15 195 | -3 608 |

Kurs EUR/PLN

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| - dla danych bilansowych | 4,2623 | 4,1472 |
| - dla danych rachunku zysków i strat | 4,1893 | 4,211 |

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

| | |
|------------------------------------|---|
| Nazwa: | Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. |
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Warszawa, ul. Słomińskiego 19, lok.524 |
| Kraj rejestracji: | Polska |
| Podstawowy przedmiot działalności: | <ul style="list-style-type: none">- Praktyka lekarska ogólna (PKD 8621Z)- Praktyka lekarska specjalistyczna (PKD 8622Z)- Działalność fizjoterapeutyczna (PKD 8690A)- Praktyka lekarska dentystryczna (PKD 8623Z)- Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 8690Z) |
| Organ prowadzący rejestr: | Krajowy Rejestr Sądowy |
| Numer KRS: | 0000275255 |
| Numer statystyczny REGON: | 140802685 |

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2014 r.:

Zarząd:

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Adam Stanisław Rozwadowski | - Prezes Zarządu |
| Jacek Jakub Rozwadowski | - Wiceprezes Zarządu |

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Anna Maria Rozwadowska
Janusz Ryszard Jakubowski
Anna Piszcz
Zbigniew Okoński
Adam Ciuhak

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci:

PKF Consult Sp. z o. o.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 -695 Warszawa

VI. Prawnicy:

Kancelaria Radcy Prawnego Iwona Wolańska
Maruta i Wspólnicy Spółka Jawna
Kancelaria Radcy Prawnego RES dr Jerzy Bieluk
Casus Szczurowski & Wspólnicy Kancelaria Prawna Spółka Komandytowa

VII. Banki:

Bank Millennium S.A.
Credit Agricole Bank Polska S.A.
ING Bank Śląski S.A.
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

Anna Rosińska, ul. Słomińskiego 19 lok.524, Warszawa

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Według stanu na dzień 31.12.2014 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

| Akcjonariusze | Liczba akcji | Wartość akcji | Udział w kapitale zakładowym% | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%) |
|------------------------|-------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--|
| Adam Rozwadowski | 7 124 000 | 7 124 | 30,23 | 7 124 000 | 30,23 |
| Anna Rozwadowska | 7 123 950 | 7 124 | 30,23 | 7 123 950 | 30,23 |
| Generali OFE | 2 377 000 | 2 377 | 10,09 | 2 377 000 | 10,09 |
| OFE PZU „Złota Jesień” | 1 680 000 | 1 680 | 7,13 | 1 680 000 | 7,13 |
| Pozostali | 5 261 950 | 5 261 | 22,32 | 5 261 950 | 22,32 |
| Razem | 23 566 900 | 23 567 | 100 | 23 566 900 | 100 |

X. Spółki zależne:

- Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o.
- Enelbud Sp. z o.o.

XI. Spółki stowarzyszone:

- Bonus Vitae Sp. z o.o.

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 19 marca 2015 roku.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Centrum Medyczne Enel-Med S.A.

Rachunek zysków i strat

| | nota | za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 | za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 1,2 | 209 773 | 199 760 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | 209 773 | 199 760 |
| Przychody ze sprzedaży usług | | | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 2,3 | 188 008 | 181 064 |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług | | 188 008 | 181 064 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | | 21 765 | 18 695 |
| Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom | | | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 | 32 972 | 1 618 |
| Koszty sprzedaży | 1,2,3 | 7 624 | 6 974 |
| Koszty ogólnego zarządu | 1,2,3 | 7 884 | 6 048 |
| Nakłady na prace badawcze i rozwojowe | | | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | 633 | 2 074 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 38 596 | 5 218 |
| Przychody finansowe | 5 | 4 316 | 175 |
| Koszty finansowe | 5 | 1 493 | 2 784 |
| Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 41 419 | 2 608 |
| Podatek dochodowy | 6 | -30 | 722 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 41 449 | 1 886 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | 7 | | |
| Zysk (strata) netto | | 41 449 | 1 886 |
| | | | |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | 8 | 1,76 | 0,08 |
| Podstawowy za okres obrotowy | | 1,76 | 0,08 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | | 1,76 | 0,08 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | 8 | 1,76 | |
| Podstawowy za okres obrotowy | | 1,76 | 0,08 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | | 1,76 | 0,08 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) | | 0,00 | 0,00 |

Warszawa, dnia 17 marca 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | NOTA | 01.01 -31.12.2014 | 01.01 -31.12.2013 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Zysk (strata) netto | | 41 449 | 1 886 |
| Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności | | | |
| Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą | | | |
| Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | | |
| Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu | | | |
| Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych | | | |
| Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu | | | |
| Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów | | | |
| Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach | | | |
| Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego | | | |
| Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń | | | |
| Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów | | | |
| Suma dochodów całkowitych | 10,11 | 41 449 | 1 886 |

Warszawa, dnia 17 marca 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | nota | stan na 31.12.2014 r. | stan na 31.12.2013 r. | stan na 01.01.2013 r. |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktywa trwałe | | 149 241 | 117 630 | 126 351 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 13 | 93 387 | 108 461 | 117 490 |
| Wartości niematerialne | 14 | 3 094 | 3 316 | 3 538 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 15 | | | |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 16 | 51 640 | 650 | 640 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 18 | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | 20,39 | | 4 051 | 4 101 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 | | | |
| Pozostałe aktywa trwałe | 17 | 1 120 | 1 151 | 582 |
| Aktywa obrotowe | | 18 441 | 14 074 | 15 216 |
| Zapasy | 21,22 | 1 496 | 973 | 1 005 |
| Należności handlowe | 23 | 10 872 | 11 273 | 10 959 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | | |
| Pozostałe należności | 24 | 500 | 62 | 180 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 18 | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 19 | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | 20,39 | 4 401 | | |
| Rozliczenia międzyokresowe | 25 | 812 | 1 448 | 2 678 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 26 | 360 | 317 | 394 |
| Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 7 | | | |
| AKTYWA RAZEM | | 167 683 | 131 703 | 141 567 |

Warszawa, dnia 17 marca 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| PASYWA | NOTA | stan na 31.12.2014 r. | stan na 31.12.2013 r. | stan na 01.01.2013 r. |
|--|-------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kapitał własny | | 107 895 | 66 446 | 64 560 |
| Kapitał zakładowy | 27 | 23 567 | 23 567 | 23 567 |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 28 | 24 886 | 24 886 | 24 886 |
| Akcje własne | 29 | | | |
| Pozostałe kapitały | 30 | 5 573 | 5 106 | 5 106 |
| Niepodzielony wynik finansowy | 31 | 12 420 | 11 001 | 11 001 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | | 41 449 | 1 886 | 0 |
| Zobowiązanie długoterminowe | | 17 183 | 31 019 | 36 509 |
| Kredyty i pożyczki | 32 | 10 119 | 20 365 | 23 741 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 33,39 | 2 194 | 3 086 | 4 179 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 34 | 22 | 2 707 | 4 515 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 | 4 532 | 4 562 | 3 891 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 40 | 24 | 110 | 12 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 41 | 292 | 189 | 170 |
| Pozostałe rezerwy | 42 | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 42 605 | 34 239 | 40 498 |
| Kredyty i pożyczki | 32 | 16 498 | 12 629 | 17 044 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 33,39 | 1 243 | 1 653 | 1 919 |
| Zobowiązania handlowe | 35 | 18 377 | 14 697 | 16 418 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | | 0 |
| Pozostałe zobowiązania | 36 | 4 510 | 4 482 | 4 341 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 40 | 224 | 152 | 271 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 41 | 1 723 | 592 | 470 |
| Pozostałe rezerwy | 42 | 30 | 34 | 34 |
| Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | 7 | | | |
| PASYWA RAZEM | | 167 683 | 131 703 | 141 567 |

Warszawa, dnia 17 marca 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Akcje własne | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|-------------------|--|--------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2014 r. | 23 567 | 24 886 | 0 | 5 106 | 12 887 | | 66 446 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | 0 |
| Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów | | | | | | | 0 |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | 0 | 5 106 | 12 887 | 0 | 66 446 |
| Emisja akcji | | | | | | | 0 |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | 0 |
| Płatność w formie akcji własnych | | | | | | | 0 |
| Podział zysku netto | | | | 467 | -467 | | 0 |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | 0 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | 41 449 | 41 449 |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2014 r. | 23 567 | 24 886 | 0 | 5 573 | 12 420 | 41 449 | 107 895 |
| dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r. | 23 567 | 24 886 | 0 | 5 106 | 11 001 | 0 | 64 560 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | 0 |
| Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów | | | | | | | 0 |
| Kapitał własny po korektach | 23 567 | 24 886 | 0 | 5 106 | 11 001 | 0 | 64 560 |
| Emisja akcji | | | | | | | 0 |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | 0 |
| Płatność w formie akcji własnych | | | | | | | 0 |
| Podział zysku netto | | | | | | | 0 |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | 0 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | 1 886 | 1 886 |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r. | 23 567 | 24 886 | 0 | 5 106 | 11 001 | 1 886 | 66 446 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Warszawa, dnia 17 marca 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 | za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | 41 419 | 2 608 |
| Korekty razem: | -28 170 | 14 795 |
| Amortyzacja | 9 661 | 10 556 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 122 | 2 460 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -36 033 | 1 719 |
| Zmiana stanu rezerw | 1 200 | -1 789 |
| Zmiana stanu zapasów | -637 | 32 |
| Zmiana stanu należności | -2 659 | -195 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 380 | -283 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | 659 | 2 515 |
| Inne korekty | -101 | -221 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 13 250 | 17 403 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | | |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 13 250 | 17 403 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| Wpływy | 706 | 359 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 354 | 359 |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości | | |
| Zbycie aktywów finansowych | | |
| Inne wpływy inwestycyjne | 352 | |
| Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| Wydatki | 8 866 | 2 644 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 8 516 | 2 634 |
| Nabycie inwestycji w nieruchomości | | |
| Wydatki na aktywa finansowe | | 10 |
| Inne wydatki inwestycyjne | 350 | |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -8 160 | -2 285 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływy | 2 074 | 10 925 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| Kredyty i pożyczki | 1 973 | 10 695 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| Inne wpływy finansowe | 101 | 231 |
| Wydatki | 12 095 | 20 172 |
| Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| Splaty kredytów i pożyczek | 8 583 | 15 032 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 1 992 | 2 367 |
| Odsetki | 1 520 | 2 773 |
| Inne wydatki finansowe | | |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -10 021 | -9 247 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -4 931 | 5 871 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--|--------|--------|
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -4 931 | 5 871 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | -3 236 | -9 106 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | -8 167 | -3 236 |

Warszawa, dnia 17 marca 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Sprawozdanie finansowe Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. za roczny okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2014 roku jest pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF). Na potrzeby tego sprawozdania jednostka dokonała przekształcenia danych finansowych na dzień 01.01.2013 roku, który był datą przejścia na MSSF.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym przekształcono na zasady zgodne z MSSF dane bilansowe na dzień 1 stycznia 2013 r., sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku, które były pierwotnie sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Skutki przejścia na MSSF na dzień 1 stycznia 2013 roku oraz syntetyczne wyniki przekształcenia sprawozdań finansowych na MSSF zostały opisane w Nocie 60 „Dodatkowych not i objaśnień do sprawozdania finansowego”

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

W dniu 16 czerwca 2014r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki dominującej czyli Centrum Medyczne Enel-Med. SA podjęło uchwałę o sporządzaniu sprawozdań finansowych według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości począwszy od okresu rozpoczynającego się 1 stycznia 2014r.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2014 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2014 roku:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- f) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Spółki inwestycyjne
- g) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych
- i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń
- j) KIMSF 21: Opłaty

W 2014 roku Spółka przyjęła w związku z przejściem na MSSF wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2014r.

Zmiany związane z przejściem z UoR na MSSF zostały opisane w nocie 60.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku
- c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku,

Składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczone”.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonej” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

- c) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity modelu pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

- d) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo – Rośliny produkcyjne – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

- e) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych) – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacji powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

- f) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2014 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki, za wyjątkiem wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości opisanych w odpowiedniej notcie.

Niektóre dane porównawcze zostały przeklasyfikowane w celu uzyskania zgodności z prezentacją bieżącego okresu.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest

utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu w sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się obligacje.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Do pożyczek i należności zalicza się środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług, w tym należności powstałe w wyniku świadczenia usług koncesjonowanych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie i inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy. Na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują także kredyty w rachunku bieżącym, które są prezentowane w bilansie jako składnik kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmuje się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Akcje uprzywilejowane

Akcje uprzywilejowane są ujmowane w kapitale własnym, jeśli nie podlegają umorzeniu lub podlegają umorzeniu wyłącznie na wniosek Spółki, a wypłata dywidendy z tych akcji jest nieobowiązkowa. Wypłaty dywidend są ujmowane w kapitale własnym w momencie zatwierdzenia wypłaty dywidendy.

Akcje uprzywilejowane są ujmowane jako zobowiązania finansowe, jeśli podlegają umorzeniu na określoną datę lub na wniosek posiadacza akcji lub jeśli wypłata dywidend jest obligatoryjna. Wypłacone dywidendy są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji koszty odsetek.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmuje się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmuje się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdolnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca

okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów trwałych określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmuje się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

W przypadku zaprzestania wykorzystania nieruchomości na własne potrzeby i przeznaczenia jej na cele inwestycyjne, nieruchomość zostaje wyceniona w wartości godziwej i przeklasyfikowana do nieruchomości inwestycyjnych. Wszelkie zyski powstałe z wyceny do wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu do wysokości, w której odwracają one wcześniejsze straty z tytułu utraty wartości danej nieruchomości. Pozostała część zysku jest ujmowana w innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Spółka ocenia również okres użytkowania istotnych elementów poszczególnych składników aktywów, i, jeśli okres użytkowania elementu jest inny niż okres użytkowania pozostałej części składnika aktywów, element ten amortyzowany jest osobno.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki 10-40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 12 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 8 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana. Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2014 r..

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii wartości niematerialnych:

- Patenty i znaki towarowe 10 – 20 lat
- Aktywowane koszty prac rozwojowych 5 – 7 lat
- Relacje z klientami 4 – 5 lat
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Szacunkowy okres użyteczności ekonomicznej wartości niematerialnych w przypadku umowy o usługi koncesjonowane jest okresem obowiązywania koncesji, w którym Spółka ma możliwość obciążyć strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

Umowy leasingowe, w ramach których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników rzeczowych aktywów trwałych klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego.

Aktywa nabyte w drodze leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Umowy leasingowe niebędące umowami leasingu finansowego są traktowane jak leasing operacyjny i nie są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki.

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wliczoną przy założeniu normalnego

wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Cenę nabycia drewna przeniesionego z aktywów biologicznych do zapasów stanowi wartość godziwa pomniejszona o koszty związane ze sprzedażą oszacowane na dzień wyceny drzew.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślnie zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Pożyczki udzielone i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka ocenia przesłanki świadczące o utracie wartości pożyczek udzielonych, należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności zarówno na poziomie pojedynczego składnika aktywów jak i w odniesieniu do grup aktywów.

W przypadku indywidualnie istotnych należności i inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności przeprowadza się test na utratę wartości pojedynczego składnika aktywów. Wszystkie indywidualnie istotne pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie stwierdzono przesłanek utraty wartości w oparciu o indywidualną ocenę, są następnie poddawane grupowej ocenie z trudnościami finansowymi, czy nie wystąpiła inaczej niezidentyfikowana utrata wartości. Pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

o indywidualnie nieistotnej wartości są oceniane zbiorczo pod kątem utraty wartości w podziale na Spółki o zbliżonej charakterystyce ryzyka.

Dokonując oceny utraty wartości dla grup aktywów Spółka wykorzystuje historyczne trendy do szacowania prawdopodobieństwa wystąpienia zaległości oraz momentu zapłaty oraz wartości poniesionych strat, skorygowane o szacunki Zarządu oceniające, czy bieżące warunki ekonomiczne i kredytowe wskazują, aby rzeczywisty poziom strat miał znacząco różnić się od poziomu strat wynikającego z oceny historycznych trendów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością księgową, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu i stanowią odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych i należności oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, przy czym Spółka kontynuuje naliczanie odsetek od zaktualizowanych aktywów. Jeżeli późniejsze okoliczności (np. dokonanie płatności przez dłużnika) świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się jeśli wartość księgowa składnika aktywów lub związanego z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub OWSP. Spółka dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tą ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

Aktywa wspólne (korporacyjne) Spółki nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitych i zasadnych przesłanek i podlegają testom na utratę wartości jako element testowanych OWSP do których są przypisane.

Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (Spółki ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (Spółki ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie

z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych

lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako koszt w momencie, gdy na Spółce ciąży zobowiązanie, którego nie może realnie uniknąć, wynikające ze szczegółowego i sformalizowanego planu rozwiązania stosunku pracy przed osiągnięciem przez pracowników wieku emerytalnego lub zapewnienia świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez Spółkę propozycji dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy. Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach, jeśli Spółka złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie oszacowana. Jeżeli świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy są należne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego, są one dyskontowane do wartości bieżącej.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwałe zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. W sytuacji gdy świadczenie usług na podstawie jednego kontraktu ma miejsce w różnych okresach sprawozdawczych, należna zapłata jest alokowana pomiędzy usługi na podstawie odpowiednio określonej wartości godziwej.

Przychody z tytułu prowizji

W przypadku, gdy Spółka występuje w transakcji jako pośrednik, a nie jako strona umowy, przychód jest ujmowany w kwocie netto osiągniętej prowizji.

Przychody z tytułu najmu

Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy. Korzyści przekazane w zamian za podpisanie umowy najmu stanowią integralną część całkowitych przychodów z tytułu najmu i są ujmowane w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do stanu zobowiązania.

Przychody z tytułu podnajmu wynajętych nieruchomości ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne.

Oplaty leasingowe

Oplaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu.

Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiąca koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do stanu zobowiązania.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane poprzez korektę wartości minimalnych opłat leasingowych w czasie pozostałego okresu leasingu, gdy korekta zostaje potwierdzona.

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

W momencie rozpoczęcia wykonywania umowy, Spółka dokonuje oceny, czy jest to umowa leasingowa lub czy zawiera leasing. Określony składnik aktywów jest przedmiotem leasingu, jeśli wywiązanie się z umowy zależy od korzystania z tego składnika aktywów. Umowa przenosi prawo do użytkowania składnika aktywów, jeśli na jej podstawie Spółka otrzymuje prawo do sprawowania kontroli nad używaniem tego składnika aktywów.

Płatności oraz inne formy zapłaty wymagane umową, w momencie rozpoczęcia jej wykonywania lub przy ponownej jej ocenie, są rozdzielane przez Spółkę na takie, które są związane z leasingiem i te, które wiążą się z innymi elementami umowy, w oparciu o względne wartości godziwe leasingu i innych elementów. Jeżeli, w przypadku leasingu finansowego, Spółka stwierdzi, że wiarygodne rozdzielanie płatności jest niewykonalne w praktyce, wówczas aktywa i zobowiązania ujmowane są w kwocie równej wartości godziwej składnika aktywów, który został zidentyfikowany jako przedmiot leasingu. Następnie zmniejsza się zobowiązanie w miarę dokonywanych płatności oraz ujmuje się przypisane koszty finansowe z tytułu zobowiązania, stosując w tym celu krańcową stopę procentową właściwą dla pożyczek Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczony przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczony przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Spółka nie przeprowadziła testów na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, ponieważ wszystkie te składniki zostały poddane wycenie do wartości godziwej.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu odpraw emerytalno-rentowych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W dniu 16 czerwca 2014r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę o sporządzaniu sprawozdań finansowych według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości począwszy od okresu rozpoczynającego się 1 stycznia 2014r. Sprawozdanie finansowe spółki za rok finansowy kończący się 31.12.2014r. jest pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzanym według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Informacje dotyczące uzgodnienia różnic pomiędzy Polskimi Standardami Rachunkowości a Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości znajdują się w nocie nr 60.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

| Wyszczególnienie | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Działalność kontynuowana | 209 773 | 199 760 |
| Sprzedaż towarów i materiałów | | |
| Sprzedaż produktów | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Sprzedaż usług | 209 773 | 199 760 |
| SUMA przychodów ze sprzedaży | 209 773 | 199 760 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 32 972 | 1 618 |
| Przychody finansowe | 4 316 | 175 |
| SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej | 247 062 | 201 552 |
| Przychody z działalności zaniechanej | | |
| SUMA przychodów ogółem | 247 062 | 201 552 |

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Zostały zamieszczone w nocy 2 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 roku.

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Amortyzacja | 9 661 | 10 556 |
| Zużycie materiałów i energii | 16 524 | 16 849 |
| Usługi obce | 131 710 | 122 531 |
| Podatki i opłaty | 165 | 210 |
| Wynagrodzenia | 37 264 | 36 014 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 6 717 | 6 578 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 1 476 | 1 348 |
| Rezerwy gwarancyjne | | |
| Koszty według rodzajów ogółem, w tym: | 203 516 | 194 086 |
| Zmiana stanu produktów | | |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | | |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -7 624 | -6 974 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -7 884 | -6 048 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 188 008 | 181 064 |

| KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży: | 9 661 | 10 556 |
| Amortyzacja środków trwałych | 9 231 | 10 134 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 429 | 422 |
| Utrata wartości rzeczowych środków trwałych | | |
| Utrata wartości niematerialnych | | |
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży | 0 | 0 |
| Amortyzacja środków trwałych | | |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | | |
| Utrata wartości rzeczowych środków trwałych | | |
| Utrata wartości niematerialnych | | |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu: | 0 | 0 |
| Amortyzacja środków trwałych | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|--|--|
| Amortyzacja wartości niematerialnych | | |
| Utrata wartości rzeczowych środków trwałych | | |
| Utrata wartości niematerialnych | | |

| KOSZTY ZATRUDNIENIA | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Wynagrodzenia | 37 264 | 36 014 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 5 279 | 5 277 |
| Koszty świadczeń emerytalnych | 107 | 7 |
| Inne świadczenia po okresie zatrudnienia | | |
| Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej | | |
| Pozostałe świadczenia pracownicze | 1 331 | 1 294 |
| Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym: | 43 981 | 42 592 |
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży | 33 637 | 33 722 |
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży | 5 572 | 5 662 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu | 4 772 | 3 208 |

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

| Pozostałe przychody operacyjne | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Szkolenia medyczne | | 98 |
| Refaktura kosztów usług | 124 | 76 |
| Rozwiązanie rezerw | 10 | 106 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów | | 90 |
| Przychody na transakcji wymiany udziałów - Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o. | 32 226 | |
| Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania | 92 | 502 |
| Dopłaty i darowizny | 144 | 273 |
| Zysk na leasingu zwrotnym | 56 | 56 |
| Ubezpieczenia medyczne - refaktura | 169 | 208 |
| Podnajem lokali i wyposażenia | 58 | 46 |
| Działania marketingowe | | 56 |
| Pozostałe | 92 | 108 |
| Razem | 32 972 | 1 618 |

| Pozostałe koszty operacyjne | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Strata ze zbycia majątku trwałego | 38 | 1 719 |
| Spisane należności nieściągalne i odpisy aktualizujące należności | 244 | 224 |
| Koszty postępowania spornego | 31 | 2 |
| Zapłacone odszkodowania, reklamacje, grzywny | 30 | 87 |
| Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego | 109 | 40 |
| Koszty remontów do refaktury | 70 | |
| Zaniechane inwestycje | 106 | 3 |
| Pozostałe | 6 | |
| Razem | 633 | 2 074 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Utworzenie odpisów aktualizujących wartość | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Aktywa finansowe | | |
| Należności | 100 | -90 |
| Zapasy | | |
| Wartość firmy | | |
| Wartości niematerialne | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| Razem | 100 | -90 |

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

| Przychody finansowe | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek | 326 | 175 |
| Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych | | |
| Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy | | |
| Zysk netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | |
| Zysk na podwyższeniu kapitału w spółce zależnej | 3 990 | |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących | | |
| Nadwyżka dodatnich różnic kursowych | | |
| Wycena instrumentów pochodnych | | |
| Pozostałe | | |
| Razem | 4 316 | 175 |

| Koszty finansowe | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Koszty z tytułu odsetek | 1 472 | 2 727 |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych | 7 | 12 |
| Prowizje | 14 | 46 |
| Odpisy aktualizujące wartość odsetek | | |
| Aktualizacja wartość inwestycji | | |
| Pozostałe | | |
| Razem | 1 493 | 2 784 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

| 01.01.2014 - 31.12.2014 | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu) | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Pożyczki udzielone i należności własne | Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Pozostałe zobowiązania finansowe | Razem wycena instrumentów finansowych |
|---|--|---|--|--|--|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej | | | | | | | | |
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego | | | | | | | | |
| Przychody/koszty z tytułu odsetek | | | | | 326 | | -1 472 | -1 146 |
| Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości | | | | | | | | |
| Utworzenie odpisów aktualizujących | | | | | | | | |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących | | | | | | | | |
| Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | | | | | | | | |
| Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych | | | | | | | | |
| Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń | | | | | | | | |
| Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych | | | | | | | | |
| Razem zysk/strata | | | | | 326 | | -1 472 | -1 146 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| 01.01.2013 - 31.12.2013 | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu) | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Pożyczki udzielone i należności własne | Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Pozostałe zobowiązania finansowe | Razem wycena instrumentów finansowych |
|---|--|---|--|--|--|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej | | | | | | | | |
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego | | | | | | | | |
| Przychody / koszty z tytułu odsetek | | | | | 175 | | -2 727 | -2 552 |
| Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości | | | | | | | | |
| Utworzenie odpisów aktualizujących | | | | | | | | |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących | | | | | | | | |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych | | | | | | | | |
| Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych | | | | | | | | |
| Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń | | | | | | | | |
| Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych | | | | | | | | |
| Razem zysk/strata | | | | | 175 | | -2 727 | -2 552 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2014 i 2013 roku przedstawiają się następująco:

| Podatek dochodowy wykazany w RZiS | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | | |
| Dotyczący roku obrotowego | | |
| Korekty dotyczące lat ubiegłych | | |
| Odroczony podatek dochodowy | -30 | 722 |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | -30 | 722 |
| Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego | | |
| Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | -30 | 722 |

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

| Bieżący podatek dochodowy | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | 41 419 | 2 608 |
| Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania | 722 | 249 |
| Przychody wyłączone z opodatkowania | 43 146 | 769 |
| Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania | 7 365 | 7 669 |
| Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów | 12 189 | 4 141 |
| Dochód do opodatkowania | 3 819 | -1 440 |
| Odliczenia od dochodu - darowizna, strata | 3 819 | |
| Podstawa opodatkowania | | -1 440 |
| Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19% | | |
| Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem) | -0,07% | 27,68% |

| Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | 41 419 | 2 608 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--|---------|--------|
| Według stawki podatkowej wynoszącej 19% | 7 870 | 496 |
| Trwale różnice nie objęte podatkiem dochodowym bieżącym i odroczonym w sprawozdaniu finansowym | -41 576 | 1 191 |
| Obciążenie rzeczywiste z tytułu podatku dochodowego | -30 | 722 |
| Efektywna stopa podatkowa | -0,07% | 27,68% |

Zmiana w efektywnej stawce podatku nastąpiła w związku z wniesieniem Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa i udziałów spółki zależnej (wycenionych w wartościach godziwych) jako aportu do spółek zależnych.

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2013 | zwiększenia | zmniejszenia | 31.12.2014 |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 195 | 115 | | 309 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 586 | 194 | | 780 |
| Nie zapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki) | 72 | | 72 | 0 |
| Pozostałe rezerwy | 256 | 1 088 | 256 | 1 088 |
| Wycena pożyczek w IRR | 319 | | 203 | 115 |
| Różnica na leasingu zwrotnym | 146 | | 56 | 90 |
| Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania | 9 681 | | 3 819 | 5 862 |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach | 1 599 | 1 545 | 1 599 | 1 545 |
| Odpisy aktualizujące należności | 863 | | 112 | 752 |
| Suma ujemnych różnic przejściowych | 13 717 | 2 942 | 6 117 | 10 542 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 2 606 | 559 | 1 162 | 2 003 |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 31.12.2013 | zwiększenia | zmniejszenia | 31.12.2014 |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa | 33 744 | | 3 389 | 30 355 |
| Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek | 914 | 134 | | 1 048 |
| Wartość netto ŚT w leasingu – zobowiązania z tyt. leasingu | 3 000 | | 54 | 2 946 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | |
|---|---------------|------------|--------------|---------------|
| Wycena pożyczek i kredytów wg IRR | 69 | | 23 | 46 |
| Suma dodatnich różnic przejściowych | 37 727 | 134 | 3 466 | 34 395 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu: | 7 168 | 25 | 659 | 6 535 |

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|---------------|---------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego | 2 003 | 2 606 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 6 535 | 7 168 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana | | |
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | -4 532 | -4 562 |

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie dotyczy.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

| Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 41 449 | 1 886 |
| Strata na działalności zaniechanej | | |
| Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję | 41 449 | 1 886 |
| Efekt rozwodnienia: | 0 | 0 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|--|---------------|--------------|
| - odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe | | |
| - odsetki od obligacji zamiennych na akcje | | |
| - instrument rozwadniający zysk 1 | | |
| Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję | 41 449 | 1 886 |

Liczba wyemitowanych akcji

| | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt. | 23 566 900 | 23 566 900 |
| Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych | | |
| - opcje na akcje | | |
| - obligacje zamienne na akcje | | |
| - instrument rozwadniający zysk 1 | | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. | 23 566 900 | 23 566 900 |

Zysk przypadający na jedną akcję został zaprezentowany w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej ENEL-MED S.A.
W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy

Nota 10. UJAWNIE NIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie dotyczy

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie dotyczy.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Nie dotyczy

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|---------------|----------------|
| Własne | 87 715 | 101 818 |
| Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | 5 672 | 6 643 |
| Razem | 93 387 | 108 461 |

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań:

| Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|---------------|---------------|
| - stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych | 33 077 | 38 907 |
| - stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań | 3 460 | 3 870 |
| - użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego | 5 672 | 6 643 |
| Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie | 42 209 | 49 420 |

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

| Tytuł zobowiązania | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------|---------------|------------|
| Umowa sprzedaży | 12 893 | |
| Suma | 12 893 | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2014 - 31.12.2014 r.

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 | | 53 905 | 6 152 | 1 490 | 55 936 | 917 | 118 399 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 1 572 | 995 | 429 | 10 005 | 4 043 | 17 044 |
| - nabycia środków trwałych | | 187 | 627 | 46 | 8 290 | 3 736 | 12 887 |
| rozliczenie środków trwałych w budowie | | 1 347 | 368 | | 1 714 | | 3 430 |
| - zawartych umów leasingu | | | | 383 | | 307 | 690 |
| - inne | | 38 | | | | | 38 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 1 322 | 621 | 248 | 20 336 | 3 585 | 26 113 |
| - zbycia | | | | 248 | 63 | | 311 |
| - likwidacji | | 72 | 1 | | 205 | | 277 |
| likwidacja ZCP | | 1 251 | 620 | | 20 031 | 76 | 21 977 |
| rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | 3 430 | 3 430 |
| - inne | | | | | 38 | 80 | 118 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 | | 54 154 | 6 527 | 1 670 | 45 605 | 1 375 | 109 330 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2014 | | 3 216 | 820 | 90 | 5 812 | | 9 937 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 3 216 | 872 | 338 | 4 812 | | 9 238 |
| - amortyzacji | | 3 210 | 872 | 338 | 4 812 | | 9 231 |
| - inne | | 7 | | | | | 7 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | 107 | 100 | 59 | 2 966 | | 3 232 |
| - likwidacji | | 5 | | | 42 | | 48 |
| - sprzedaży | | | | 59 | 17 | | 77 |
| likwidacja ZCP | | 102 | 99 | | 2 900 | | 3 101 |
| - inne | | | | | 7 | | 7 |
| Umorzenie na dzień 31.12.2014 | | 6 325 | 1 592 | 368 | 7 658 | | 15 943 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014 | | | | | | | |
| Zwiększenia | | | | | | | |
| Zmniejszenia | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 | | 47 829 | 4 935 | 1 302 | 37 946 | 1 375 | 93 387 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2013-31.12.2013 r.

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013 | | 53 417 | 5 836 | 519 | 57 344 | 374 | 117 490 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 488 | 393 | 998 | 761 | 1 926 | 4 566 |
| - nabycia środków trwałych | | 28 | 238 | 102 | 624 | 1 298 | 2 290 |
| rozliczenie środków trwałych w budowie | | 460 | 155 | | 138 | | 753 |
| rozliczenie środków trwałych w budowie - leasing | | | | 627 | | | 627 |
| - zawartych umów leasingu | | | | 269 | | 627 | 896 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | 78 | 28 | 2 169 | 1 383 | 3 658 |
| - zbycia | | | | 28 | 1 454 | | 1 482 |
| - likwidacji | | | 78 | | 519 | | 597 |
| rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | 1 380 | 1 380 |
| inne | | | | | | 3 | 3 |
| darowizna | | | | | 195 | | 195 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013 | | 53 905 | 6 152 | 1 490 | 55 936 | 917 | 118 399 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2013 | | | | | | | |
| Zwiększenia, z tytułu: | | 3 216 | 830 | 98 | 5 990 | | 10 134 |
| - amortyzacji | | 3 216 | 830 | 98 | 5 990 | | 10 134 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | 10 | 8 | 178 | | 196 |
| - likwidacji | | | 10 | | 35 | | 45 |
| - sprzedaży | | | | 8 | 121 | | 130 |
| - darowizna | | | | | 21 | | 21 |
| Umorzenie na dzień 31.12.2013 | | 3 216 | 820 | 90 | 5 812 | | 9 937 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013 | | | | | | | |
| Zwiększenia | | | | | | | |
| Zmniejszenia | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 | | 50 689 | 5 332 | 1 400 | 50 124 | 917 | 108 461 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

| 01.01.2014 | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Rozliczenie nakładów | | | | Odpisy aktualizujące na BZ | 31.12.2014 |
|------------|-------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|------------|
| | | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | | |
| 917 | 4 043 | 1 423 | 368 | | 1 714 | 80 | 1 375 |

| 01.01.2013 | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Rozliczenie nakładów | | | | Odpisy aktualizujące na BZ | 31.12.2013 |
|------------|-------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|------------|
| | | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | | |
| 374 | 1 926 | 463 | 155 | 627 | 138 | | 917 |

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

| Adres nieruchomości | Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów | Nr działki | Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2014 | Wartość na 31.12.2014 | Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2013 | Wartość na Warszawa, ul. Słomińskiego 19 lok. 524 |
|-----------------------------------|---|------------|---|-----------------------|---|---|
| ul. Gilarska 86C, 03-589 Warszawa | 13867 | 66 | 1 381 | 521 | 1 381 | 578 |
| OGÓŁEM | | | 1 381 | 521 | 1 381 | 578 |

Grunty i budynki o wartości bilansowej 12 220 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2013 roku: 12 221 tysięcy PLN) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki (nota 32).

Leasingowane środki trwałe

| Środki trwałe | 31.12.2014 | | | 31.12.2013 | | |
|----------------------|----------------|-----------|---------------|----------------|-----------|---------------|
| | Wartość brutto | Umorzenie | Wartość netto | Wartość brutto | Umorzenie | Wartość netto |
| Nieruchomości | | | | | | |
| Maszyny i urządzenia | 2 442 | 792 | 1 650 | 2 506 | 406 | 2 101 |
| Środki transportu | 1 626 | 367 | 1 260 | 1 388 | 85 | 1 303 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Pozostałe środki trwałe | 2 121 | 504 | 1 617 | 2 121 | 252 | 1 869 |
| Razem | 6 190 | 1 663 | 4 527 | 6 016 | 742 | 5 273 |

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2014 – 31.12.2014 r.
Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 31.12.2013 r.
Nie dotyczy

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 r.

| Wyszczególnienie | Koszty prac rozwojowych ¹ | Znaki towarowe ² | Patenty i licencje ² | Oprogramowanie komputerowe ² | Wartość firmy | Inne ² | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem |
|---|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---|---------------|-------------------|----------------------------------|--------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 | | | | | | 2 949 | 788 | 3 737 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | | 492 | 322 | 813 |
| - nabycia | | | | | | 224 | 322 | 546 |
| - rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | 268 | | 268 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | 358 | 309 | 667 |
| rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | | 268 | 268 |
| likwidacja ZCP | | | | | | 358 | 36 | 394 |
| - inne | | | | | | | 5 | 5 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 | | | | | | 3 083 | 801 | 3 884 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2014 | | | | | | 421 | | 421 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | | 429 | | 429 |
| - amortyzacji | | | | | | 429 | | 429 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | 60 | | 60 |
| likwidacja ZCP | | | | | | 60 | | |
| Umorzenie na dzień 31.12.2014 | | | | | | 790 | | 790 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014 | | | | | | | | |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | | | | |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014 | | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 | | | | | | 2 293 | 801 | 3 094 |

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 r.

| Wyszczególnienie | Koszty prac rozwojowych ¹ | Znaki towarowe ² | Patenty i licencje ² | Oprogramowanie komputerowe ² | Wartość firmy | Inne ² | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem |
|---|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---|---------------|-------------------|----------------------------------|--------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013 | | | | | | 2 787 | 751 | 3 538 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | | 170 | 154 | 324 |
| - nabycia | | | | | | 53 | 154 | 207 |
| rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | 117 | | 117 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | 9 | 117 | 125 |
| - likwidacji | | | | | | 9 | | 9 |
| rozliczenie środków trwałych w budowie | | | | | | | 117 | 117 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013 | | | | | | 2 949 | 788 | 3 737 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2013 | | | | | | | | |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | | 422 | | 422 |
| - amortyzacji | | | | | | 422 | | 422 |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | 2 | | 2 |
| - likwidacji | | | | | | 2 | | 2 |
| Umorzenie na dzień 31.12.2013 | | | | | | 421 | | 421 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013 | | | | | | | | |
| Zwiększenia | | | | | | | | |
| Zmniejszenia | | | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013 | | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 | | | | | | 2 528 | 788 | 3 316 |

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2014 – 31.12.2014 r.

Nie dotyczy

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 31.12.2013 r.

Nie dotyczy

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|--------------|--------------|
| Własne | 3 094 | 3 316 |
| Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | | |
| Razem | 3 094 | 3 316 |

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

| Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|------------|
| - stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych | 23 | 27 |
| Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie | 23 | 27 |

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych
 Nie wystąpiły.

WARTOŚĆ FIRMY PRZEJĘTA W RAMACH POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nie dotyczy.

Połączenia jednostek gospodarczych

Nie dotyczy.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie dotyczy.

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

| Udziały w jednostkach podporządkowanych | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|------------|
| jednostek zależnych | 51 640 | 650 |
| jednostek stowarzyszonych | | |

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|---------------|------------|
| Stan na początek okresu | 650 | 640 |
| Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu: | 50 995 | 10 |
| - zakupu jednostki | | 10 |
| - inne zwiększenia | 50 995 | |
| Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu: | 5 | |
| - inne zmniejszenia | 5 | |
| Stan na koniec okresu | 51 640 | 650 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2014 r.

| Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu | Wartość udziałów wg ceny nabycia | Korekty aktualizujące wartość | Wartość bilansowa udziałów | Procent posiadanych udziałów | Procent posiadanych głosów | Metoda konsolidacji |
|---|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Enelbud Sp. z o.o., Warszawa | 640 | | 640 | 80 | 80 | pełna |
| Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o., Warszawa | 51 000 | | 51 000 | 100 | 100 | pełna |

| Kapitał własny | Kapitał zakładowy | Pozostałe kapitały | Zysk / strata netto | Wartość aktywów | Aktywa trwałe | Aktywa obrotowe | Wartość zobowiązań | Wartość przychodów |
|----------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 2 108 | 50 | 2 495 | -441 | 2 321 | 679 | 1 642 | 212 | 11 |
| 51 445 | 51 000 | | 445 | 51 768 | 957 | 50 811 | 323 | |

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2013 r.

| Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu | Wartość udziałów wg ceny nabycia | Korekty aktualizujące wartość | Wartość bilansowa udziałów | Procent posiadanych udziałów | Procent posiadanych głosów | Metoda konsolidacji |
|---|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Enelbud Sp. z o.o., Warszawa | 640 | | 640 | 80 | 80 | pełna |
| Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o., Warszawa | 5 | | 5 | 100 | 100 | pełna |
| Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o., Warszawa | 5 | | 5 | 100 | 100 | pełna |

| Kapitał własny | Kapitał zakładowy | Pozostałe kapitały | Zysk / strata netto | Wartość aktywów | Aktywa trwałe | Aktywa obrotowe | Wartość zobowiązań | Wartość przychodów |
|----------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 2 545 | 50 | 2 284 | 687 | 5 758 | 595 | 5 164 | 3 213 | 6 954 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Udział we wspólnych przedsięwzięciach
 Nie dotyczy.

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|--------------|--------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 565 | 571 |
| Pozostałe | 555 | 580 |
| RAZEM | 1 120 | 1 151 |

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY
 Nie dotyczy.

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY
 Nie dotyczy

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

| Inwestycje długoterminowe | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|--------------|
| Pożyczki udzielone, w tym: | | 4 051 |
| - dla Zarządu i Rady Nadzorczej | | |
| Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | |
| Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą | | |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne | | |
| Należności leasingowe długoterminowe | | |
| Należności długoterminowe pozostałe | | |
| Inne | | |
| Razem | | 4 051 |

| Inwestycje krótkoterminowe | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|--------------|------------|
| Pożyczki udzielone, w tym: | 4 401 | |
| - dla Zarządu i Rady Nadzorczej | | |
| Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | |
| Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą | | |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne | | |
| Należności leasingowe krótkoterminowe | | |
| Inne | | |
| Razem | 4 401 | |

Udzielone pożyczki

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|--------------|--------------|
| Udzielone pożyczki, w tym: | 4 401 | 4 051 |
| - dla Zarządu i Rady Nadzorczej | | |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości | | |
| Suma netto udzielonych pożyczek | 4 401 | 4 051 |
| - długoterminowe | | 4 051 |
| - krótkoterminowe | 4 401 | |

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

| Pożyczkobiorca | Kwota pożyczki wg umowy | Wartość bilansowa | Oprocentowanie | | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|-----------|---------------|----------------|
| | | | nominalne | efektywne | | |
| Wg stanu na dzień 31.12.2014 | | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o. | | 4 401 | 4% | 4% | 31.12.2015 | brak |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--------------|----|-------|------------|------|
| Wg stanu na dzień 31.12.2013 | | 4 051 | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o. | | 4 051 | 4% | 6,08% | 31.12.2015 | brak |

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Nie dotyczy

Nota 21. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Materiały na potrzeby produkcji | | |
| Pozostałe materiały | 1 496 | 973 |
| Półprodukty i produkcja w toku | | |
| produkty gotowe | | |
| Towary | | |
| Zapasy brutto | 1 496 | 973 |
| Odpis aktualizujący wartość zapasów | | |
| Zapasy netto w tym: | 1 496 | 973 |
| - wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży | | |
| - wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań | | |

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Nie dotyczy

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2014 r.

| Wyszczególnienie | Okres zalegania w dniach | | | | Razem |
|---|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| | 0-90 | 91-180 | 181-360 | >360 | |
| Materiały (brutto) | 1 496 | | | | 1 496 |
| Materiały (odpisy) | | | | | |
| Materiały netto | 1 496 | | | | 1 496 |
| Półprodukty i produkcja w toku (brutto) | | | | | |
| Półprodukty i produkcja w toku (odpisy) | | | | | |
| Półprodukty i produkcja w toku (netto) | | | | | |
| Produkty gotowe (brutto) | | | | | |
| Produkty gotowe (odpisy) | | | | | |
| Produkty gotowe (netto) | | | | | |
| Towary (brutto) | | | | | |
| Towary (odpisy) | | | | | |
| Towary (netto) | | | | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|-------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Stan na dzień 01.01.2014 roku | | | | | |
| <i>Zwiększenia</i> | | | | | |
| <i>Zmniejszenia</i> | | | | | |
| Stan na dzień 31.12.2014 roku | | | | | |
| Stan na dzień 01.01.2013 roku | | | | | |
| <i>Zwiększenia</i> | | | | | |
| <i>Zmniejszenia</i> | | | | | |
| Stan na dzień 31.12.2013 roku | | | | | |

Nota 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Nie dotyczy.

Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Należności handlowe | 10 872 | 11 273 |
| - od jednostek powiązanych | 2 | 100 |
| - od pozostałych jednostek | 10 870 | 11 173 |
| Odpisy aktualizujące | 752 | 863 |
| Należności handlowe brutto | 11 624 | 12 137 |

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Na 31 grudnia 2014 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 752 tysięcy PLN (2013: 863 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------|------------|
| Jednostki powiązane | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu | 0 | 0 |
| <i>Zwiększenia</i> | | |
| <i>Zmniejszenia</i> | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu | 0 | 0 |
| Jednostki pozostałe | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu | 863 | 954 |
| <i>Zwiększenia, w tym:</i> | <i>100</i> | |
| - dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne | 100 | |
| <i>Zmniejszenia w tym:</i> | <i>211</i> | <i>90</i> |
| - wykorzystanie odpisów aktualizujących | 211 | 90 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu | 752 | 863 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu | 752 | 863 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|------------|
| Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego | 6 | 30 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności spornych | 6 | 30 |
| Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej | 0 | 0 |

Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| | | |
|---|------------|-----------|
| Pozostałe należności, w tym: | 500 | 62 |
| - z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 477 | |
| - z tytułu innych rozrachunków z pracownikami | 20 | 22 |
| - zaliczki na dostawy | 3 | 5 |
| - z tytułu kaucji | | 35 |
| Odpisy aktualizujące | | |
| Pozostałe należności brutto | 500 | 62 |

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Pozostałe należności, w tym: | 500 | 62 |
| od jednostek powiązanych | | |
| od pozostałych jednostek | 500 | 62 |
| Odpisy aktualizujące | | |
| Pozostałe należności brutto | 500 | 62 |

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego.
 Nie dotyczy.

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|--------------|
| - ubezpieczenia majątkowe | 332 | 348 |
| - prenumerata czasopism | 1 | 1 |
| - abonamenty i licencje | 105 | 39 |
| - koszty serwisu | 65 | 71 |
| - opłata za przeniesienie własności EFL | 5 | 8 |
| - opłaty za członkostwo | 2 | 4 |
| - hostingi i domeny internetowe | 3 | 3 |
| - ogłoszenie w pakiecie multimedialnym | 37 | 38 |
| - opłaty za zajęcie pasa drogowego | 4 | 4 |
| - wyposażenie dotyczące inwestycji w budowie | | 37 |
| - koszty dotyczące stycznia następnego roku | 222 | 449 |
| - wieczyste użytkowanie gruntu | 28 | 28 |
| - inne | 8 | 17 |
| - pozostałe rozliczenia międzyokresowe | | 401 |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | 812 | 1 448 |

Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: | 50 | 11 |
| kasa | 5 | 5 |
| bank PKO BP | 1 | 1 |
| bank ING Śląski | 2 | 4 |
| bank Millennium | 42 | |
| Inne środki pieniężne: | 311 | 307 |
| Środki pieniężne w drodze | 311 | 307 |
| Inne aktywa pieniężne: | 0 | 0 |
| Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniedbanej | | |
| Razem | 360 | 317 |

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 360 tysięcy PLN (31 grudnia 2013 roku: 317 tysięcy PLN).

Dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych w skład środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych wchodzi następujące pozycje:

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Środki pieniężne ich ekwiwalenty | 360 | 317 |
| Kredyt w rachunku bieżącym (nota 32) | -8 527 | -3 553 |
| Razem | -8 167 | -3 236 |

| Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazywane w pozycji bilansowej | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|------------|
| Środki pieniężne ZFSS | 71 | 63 |
| Razem | 71 | 63 |

Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Liczba akcji | 23 566 900 | 23 566 900 |
| Wartość nominalna akcji | 1 | 1 |
| Kapitał zakładowy | 23 567 | 23 567 |

Kapitał zakładowy – struktura

| Seria/emisja rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość jednostkowa | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------|---|--|------------------|
| A | akcje zwykłe | brak | 12000000 | 1 | 12 000 | 11 999 700,00 zł aportem, 300,00 zł gotówką | 28.02.2007 |
| B | akcje zwykłe | brak | 2 183 500 | 1 | 2 184 | udziałami Centrum Teleradiologii Enel-Med Sp. z o.o. | 31.07.2008 |
| C | akcje zwykłe | brak | 2 283 400 | 1 | 2 283 | gotówką | 31.05.2010 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|---|--------------|------|-----------|---|-------|--|------------|
| D | akcje zwykłe | brak | 7 100 000 | 1 | 7 100 | gotówką - emisja akcji na giełdzie | 14.06.2011 |
|---|--------------|------|-----------|---|-------|--|------------|

Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Kapitał zakładowy – struktura cd.

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % kapitału akcyjnego | Liczba głosów | % głosów |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
| Adam Rozwadowski | 7 124 000 | 30% | 7 124 000 | 30% |
| Anna Rozwadowska | 7 123 950 | 30% | 7 123 950 | 30% |
| Generali OFE | 2 377 000 | 10% | 2 377 000 | 10% |
| OFE PZU „Złota Jesień” i DFE PZU | 1 680 000 | 7% | 1 680 000 | 7% |
| Jacek Rozwadowski | 994 376 | 4% | 994 376 | 4% |
| Bartosz Rozwadowski | 972 650 | 4% | 972 650 | 4% |
| Pozostali | 3 294 924 | 14% | 3 294 924 | 14% |
| Razem | 23 566 900 | 100% | 23 566 900 | 100% |

Zmiana stanu kapitału zakładowego

| Wyszczególnienie | 2014 | 2013 |
|----------------------------|------------|------------|
| Kapitał na początek okresu | 23 566 900 | 23 566 900 |
| Zwiększenia: | | |
| Zmniejszenia: | | |
| Kapitał na koniec okresu | 23 566 900 | 23 566 900 |

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1 PLN i zostały w pełni opłacone.

Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 28 400 000zł, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 3 514 061,86 zł.

Nota 29. AKCJE WŁASNE

Nie dotyczy

Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Pozostały kapitał rezerwowy | 5 573 | 5 106 |
| RAZEM | 5 573 | 5 106 |

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

| Wyszczególnienie | Pozostałe kapitały | Kapitał z aktualizacji wyceny | Kapitał rezerwowy | Razem |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------|------------|
| 01.01.2014 | 5 106 | | | 5 106 |
| Zwiększenia w okresie | 467 | | | 467 |
| Podział/ pokrycie zysku/straty netto | 467 | | | 467 |
| Zmniejszenia w okresie | | | | |
| 31.12.2014 | 5 573 | | | 5 573 |
| 01.01.2013 | 5 106 | | | 5 106 |
| Zwiększenia w okresie | | | | |
| Zmniejszenia w okresie | | | | |
| 31.12.2013 | 5 106 | | | 5 106 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik nie obejmuje kwot, które nie podlegają podziałowi. W całości może zostać wypłacony w formie dywidendy

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Niepodzielony wynik finansowy | 12 420 | 11 001 |
| RAZEM | 12 240 | 11 001 |

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|---------------|---------------|
| Kredyty rachunku bieżącym | 8 527 | 3 553 |
| Kredyty bankowe | 8 666 | 12 573 |
| Pożyczki | 9 423 | 16 868 |
| - od Zarządu i Rady Nadzorczej | 0 | 0 |
| Suma kredytów i pożyczek, w tym: | 26 616 | 32 994 |
| - długoterminowe | 10 119 | 20 365 |
| - krótkoterminowe | 16 498 | 12 629 |

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 16 498 | 12 629 |
| Kredyty i pożyczki długoterminowe | 10 119 | 20 365 |
| - płatne powyżej 1 roku do 3 lat | 10 119 | 17 032 |
| - płatne powyżej 3 lat do 5 lat | 0 | 3 333 |
| - płatne powyżej 5 lat | 0 | 0 |
| Kredyty i pożyczki razem | 26 616 | 32 994 |

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2014

| Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN] | Kwota pozostała do spłaty [PLN] | Efektywna stopa procentowa % | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|---|
| Millennium Bank SA | 12 098 | 7 908 | WIBOR1M+ marża 1% | 24.05.2017 | hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| Millennium Bank SA | 15 000 | 5 682 | WIBOR1M+ marża 0,9% | przyznany limit kredytu w rachunku bieżącym do 24.04.2015 | hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| Credit Agricole Bank Polska SA | 3 000 | 2 845 | WIBOR1M+ marża 0,55% | przyznany limit kredytu w rachunku bieżącym do 9.06.2015 | zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej |
| ING Bank Śląski SA | 5 043 | 758 | WIBOR1M+ marża 1,5% | 30.09.2017 | zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach do wyposażenia szpitali i przychodni, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urządzeń |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | |
|----------------------------|--------|---------------|----------------------|------------|--|
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 6 862 | 2 156 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.06.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 1 836 | 1 090 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.06.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 551 | 337 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.07.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 722 | 455 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.08.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 104 | 67 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.09.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 278 | 156 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.10.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 304 | 43 | WIBOR1M + marża 3,0% | 15.06.2015 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 12 066 | 4 775 | WIBOR1M + marża 3,3% | 15.09.2016 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 60 | 6 | WIBOR1M + marża 3,0% | 15.04.2015 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 192 | 94 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.04.2018 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 235 | 168 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.01.2018 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 143 | 56 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.07.2018 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| VB Leasing Polska S.A. | 516 | 21 | WIBOR1M | 28.02.2015 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, umowa zastawu rejestrowego, weksel |
| RAZEM | | 26 616 | | | |

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2013

| Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN] | Kwota pozostała do spłaty [PLN] | Efektywna stopa procentowa % | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|--|
| Millennium Bank SA | 10 125 | 8 850 | WIBOR1M+ marża 0,9% | 24.05.2017 | hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| Millennium Bank SA | 20 000 | 673 | WIBOR1M+ marża 0,9% | przyznany limit kredytu w rachunku bieżącym do 24.03.2014r. | hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | |
|--------------------------------|--------|---------------|-------------------------|--|---|
| Credit Agricole Bank Polska SA | 3 000 | 2 880 | WIBOR1M+ marża 0,55% | przyznany limit kredytu w rachunku bieżącym do 9.06.2014r. | zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej |
| ING Bank Śląski SA | 5 043 | 3 723 | WIBOR1M+ marża 1,5% | 30.09.2017 | zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach do wyposażenia szpitali i przychodni, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych urządzeń |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 6 862 | 5 631 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.06.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 1 836 | 1 507 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.06.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 551 | 462 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.07.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 722 | 617 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.08.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 104 | 90 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.09.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 278 | 247 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.10.2017 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 304 | 131 | WIBOR1M + marża 3,0% | 15.06.2015 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 12 066 | 7 417 | WIBOR1M + marża 3,3% | 15.09.2016 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 60 | 23 | WIBOR1M + marża 3,0% | 15.04.2015 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 192 | 188 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.04.2018 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 235 | 219 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.01.2018 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| Siemens Finance Sp. z o.o. | 143 | 143 | WIBOR1M + marża 2,0% | 15.07.2018 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel |
| VB Leasing Polska S.A. | 516 | 146 | WIBOR1M | 28.02.2015 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, umowa zastawu rejestrowego, weksel |
| VB Leasing Polska S.A. | 390 | 47 | WIBOR1M | 30.04.2014 | przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, umowa zastawu rejestrowego, weksel |
| RAZEM | | 32 994 | | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | | 31.12.2013 | |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | wartość w walucie | wartość w PLN | wartość w walucie | wartość w PLN |
| PLN | | 26 616 | | 32 994 |
| Kredyty i pożyczki razem | x | 26 616 | x | 32 994 |

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| zobowiązania leasingowe | 3 437 | 4 739 |
| Razem zobowiązania finansowe | 3 437 | 4 739 |
| - długoterminowe | 2 194 | 3 086 |
| - krótkoterminowe | 1 243 | 1 653 |

Zobowiązania leasingowe

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|--------------|--------------|
| Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe | 1 243 | 1 653 |
| Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym: | 2 194 | 3 086 |
| - od roku do pięciu lat | 2 194 | 3 086 |
| - powyżej pięciu lat | 0 | 0 |
| Zobowiązania leasingowe razem | 3 437 | 4 739 |

Obligacje

Nie dotyczy.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Nie dotyczy.

Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|--------------|
| Zobowiązanie z tytułu przeniesienia własności przedmiotu leasingu | 22 | 26 |
| Sprzedaż ratalna | 0 | 2 682 |
| Razem | 22 | 2 707 |

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------|------------|--------------|
| zobowiązania długoterminowe | 22 | 2 707 |
| - płatne powyżej 1 roku do 3 lat | 22 | 2 682 |
| - płatne powyżej 3 lat do 5 lat | 0 | 26 |
| - płatne powyżej 5 lat | 0 | 0 |
| Razem | 22 | 2 707 |

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Zobowiązania handlowe | 18 377 | 14 697 |
| Wobec jednostek powiązanych | 0 | 175 |
| Wobec jednostek pozostałych | 18 377 | 14 522 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowane, lecz ściągalne | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 60 – 90 dni | 90 – 180 dni | 180 – 360 dni | >360 dni |
| 31.12.2014 | 18 377 | 17 202 | 1 127 | 21 | 15 | 8 | 4 |
| Wobec jednostek powiązanych | | 0 | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 18 377 | 17 202 | 1 127 | 21 | 15 | 8 | 4 |
| 31.12.2013 | 14 697 | 13 675 | 993 | 2 | 13 | 15 | 0 |
| Wobec jednostek powiązanych | 175 | 175 | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 14 522 | 13 500 | 993 | 2 | 13 | 15 | 0 |

Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|--------------|--------------|
| Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 2 133 | 2 174 |
| Podatek VAT | | 18 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych | 595 | 556 |
| Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS) | 1 528 | 1 592 |
| Pozostałe | 10 | 9 |
| Pozostałe zobowiązania | 2 377 | 2 307 |
| Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 2 369 | 2 305 |
| Inne zobowiązania | 8 | 2 |
| Razem inne zobowiązania | 4 510 | 4 482 |

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowane, lecz ściągalne | | | | |
|-----------------------------|--------------|---------------------|---------------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 60 – 90 dni | 90 – 180 dni | 180 – 360 dni | >360 dni |
| 31.12.2014 | 4 510 | 4 510 | | | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | 0 | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 4 510 | 4 510 | | | | | |
| 31.12.2013 | 4 482 | 4 482 | | | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | 0 | | | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 4 482 | 4 482 | | | | | |

Nota 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki.

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto.

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Środki trwale wniesione do Funduszu | 0 | 0 |
| Pożyczki udzielone pracownikom | 0 | 0 |
| Środki pieniężne | 114 | 63 |
| Zobowiązania z tytułu Funduszu | 71 | 65 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---------------------------------------|----|----|
| Saldo po skompensowaniu | 42 | -2 |
| Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym | 70 | 63 |

Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 12 892 811 zł.

Nakłady te związane są z umową sprzedaży zawartą dnia 30.06.2014 r. pomiędzy Centrum Medycznym Enel – Med S.A. oraz GE Medical Systems Polska Sp. z o.o.. Przedmiotem umowy są urządzenia medyczne: rezonanse magnetyczne oraz ultrasonografy USG. Łączna wartość sprzętu medycznego będącego przedmiotem umowy wynosi 17 618 900 zł.

Nota 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|---------------|---------------|
| Poręczenie spłaty weksla | 8 326 | 8 934 |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów | 5 092 | 5 430 |
| Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych | 1 263 | 1 348 |
| Razem zobowiązania warunkowe | 14 681 | 15 711 |

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

| Wyszczególnienie | Gwarancja / poręczenie dla | Tytułem | Waluta | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------|------------|------------|
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Kupiec Poznański SA | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 563 | 1 127 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Union Investment Real Estate GmbH | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 286 | 286 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Atrium Promenada Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 341 | 341 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | NBP | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 657 | 657 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | SEB Investment GmbH | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 300 | 300 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Arkady Wrocławskie | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 295 | 295 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | GSSM Warsaw Sp z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 429 | 398 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Project Sp.z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 386 | 386 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Blue City Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | pln | 290 | 290 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Centrum Zana SA | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 525 | 511 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | MBP I Sp.z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 180 | 175 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | |
|---|--|--|------|---------------|---------------|
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | EC ProjektManagement Polska Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 270 | 263 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Kite Duo Sp. z o.o. | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 423 | 400 |
| gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA | Union Investment Real Estate GmbH | zabezpieczenie wykonania umowy | euro | 146 | |
| poręczenie spłaty weksła wystawionego przez Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o. | BFL Nieruchomości Sp. z o.o. | zabezpieczenie zobowiązań leasingowych | | 8 326 | 8 934 |
| Razem | | | | 13 417 | 14 364 |

Nota 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Należności z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją sprzedaży
 Nie dotyczy.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | | 31.12.2013 | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | Oplaty minimalne | Wartość bieżąca opłat | Oplaty minimalne | Wartość bieżąca opłat |
| W okresie 1 roku | 1 457 | 1 243 | 1 957 | 1 653 |
| W okresie od 1 do 5 lat | 2 401 | 2 194 | 3 434 | 3 086 |
| Powyżej 5 lat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Minimalne opłaty leasingowe ogółem | 3 859 | 3 437 | 5 391 | 4 739 |
| Przyszły koszt odsetkowy | 422 | x | 652 | x |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym: | 3 437 | 3 437 | 4 739 | 4 739 |
| krótkoterminowe | 1 243 | 1 243 | 1 653 | 1 653 |
| długoterminowe | 2 194 | 2 194 | 3 086 | 3 086 |

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2014 r.

| Finansujący | Numer umowy | Wartość początkowa | Wartość początkowa (waluta) | Oznaczenie waluty | Termin zakończenia umowy | Wartość zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego | Warunki przedłużenia umowy lub możliwość zakupu | Ograniczenia wynikające z umowy |
|--|----------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|---|---|---------------------------------|
| mLeasing Sp. z o.o. | CM ENELMED/WZ/16382 8/2013 | 827 | | PLN | 2018-11-27 | 598 | możliwość wykupu | |
| Europejski Fundusz Leasingowy | 1783/CR/12 | 528 | | PLN | 2017-08-06 | 263 | możliwość wykupu | |
| Europejski Fundusz Leasingowy | 1836/CR/12 | 1 427 | | PLN | 2017-09-06 | 733 | możliwość wykupu | |
| Europejski Fundusz Leasingowy | 1981/CR/12 | 845 | | PLN | 2017-11-06 | 459 | możliwość wykupu | |
| SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. | 27016 | 593 | | PLN | 2015-03-15 | 17 | możliwość wykupu | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W roku zakończonym 31 grudnia 2014 roku żadne warunkowe opłaty leasingowe nie zostały ujęte jako koszt danego okresu obrotowego.

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2014 r.

| Wyszczególnienie | W odniesieniu do grup aktywów | | | | Razem |
|---|-------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| | Grunty, budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | |
| leasing | | 702 | 1 459 | 3 511 | 5 672 |
| Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu | | 702 | 1 459 | 3 511 | 5 672 |

Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------|------------|
| Przychody przyszłych okresów | 249 | 261 |
| przychody do rozliczenia w następnym roku | 169 | 115 |
| rozliczenie leasingu zwrotnego | 80 | 146 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 249 | 261 |
| - długoterminowe | 24 | 110 |
| - krótkoterminowe | 224 | 152 |

Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|--------------|------------|
| Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | 309 | 195 |
| Rezerwy na nagrody jubileuszowe | 0 | 0 |
| Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | 780 | 586 |
| Rezerwy na pozostałe świadczenia | 925 | |
| Razem, w tym: | 2 015 | 781 |
| - długoterminowe | 292 | 189 |
| - krótkoterminowe | 1 723 | 592 |

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiana stanu rezerw

| | Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | Rezerwy na urlopy wypoczynkowe | Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze |
|-----------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| Stan na 01.01.2014 | 195 | | 586 | |
| Utworzenie rezerwy | 115 | | 194 | 925 |
| Koszty wypłaconych świadczeń | | | | |
| Rozwiązanie rezerwy | | | | |
| Stan na 31.12.2014, w tym: | 309 | | 780 | 925 |
| - długoterminowe | 292 | | | |
| - krótkoterminowe | 18 | | 780 | 925 |
| Stan na 01.01.2013 | 179 | | 461 | |
| Utworzenie rezerwy | 15 | | 126 | |
| Koszty wypłaconych świadczeń | | | | |
| Rozwiązanie rezerwy | | | | |
| Stan na 31.12.2013, | 195 | | 586 | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | |
|-------------------|-----|--|-----|--|
| w tym: | | | | |
| - długoterminowe | 189 | | | |
| - krótkoterminowe | 6 | | 586 | |

Główne założenia przyjęte przez aktuarium na dzień bilansowy do wyliczenia kwoty zobowiązania są następujące:

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------|------------|
| Stopa dyskontowa (%) | 2,7% | 4,4% |
| Przewidywany wskaźnik inflacji (%) | 2,5% | 2,5% |
| Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%) | 5% | 5% |

Aktywa programów określonych składek
 Nie dotyczy.

Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------|------------|
| Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego | 30 | 34 |
| Razem, w tym: | 30 | 34 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 30 | 34 |

Zmiana stanu rezerw

| Wyszczególnienie | Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty | Rezerwa restrukturyzacyjna | Inne rezerwy | Ogółem |
|-----------------------------------|--|----------------------------|--------------|-----------|
| Stan na 01.01.2014 | | | 34 | 34 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | | | 30 | 30 |
| Wykorzystane | | | 34 | 34 |
| Stan na 31.12.2014, w tym: | | | 30 | 30 |
| - długoterminowe | | | | |
| - krótkoterminowe | | | 30 | 30 |
| Stan na 01.01.2013 | | | 34 | 34 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | | | 34 | 34 |
| Wykorzystane | | | 34 | 34 |
| Korekta stopy dyskontowej | | | | |
| Stan na 31.12.2013, w tym: | | | 34 | 34 |
| - długoterminowe | | | | |
| - krótkoterminowe | | | 34 | 34 |

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Nie dotyczy.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Nie dotyczy

Inne rezerwy

Inne rezerwy dotyczą kosztów badania sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Nota 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty audytem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Spółka zarządza zobowiązaniami finansowymi w sposób pozwalający zminimalizować koszty finansowe związane z obsługą długu. Dzięki wieloletniej współpracy z instytucjami finansowymi negocjuje korzystne poziomy oprocentowania. Zarząd na bieżąco analizuje sytuację na rynku bankowym i w razie pojawienia się nowych korzystnych dla Spółki możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego przeprowadza renegocjacje dotychczasowych umów kredytowych w celu poprawy ich warunków. Ograniczenie ryzyka zmiany stóp procentowych uzyskiwane jest również poprzez inwestowanie wolnych środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w formie lokat terminowych. Spółka nie zabezpiecza ryzyka stóp procentowych za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

Gdyby stopy procentowe kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2014 r. były 2 punkty procentowe wyższe/niższe przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, obliczony zysk netto byłby o 596 tysięcy niższy/wyższy (w 2013 r. 608 tysięcy PLN) głównie w rezultacie wyższych/niższych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek o zmiennym oprocentowaniu.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Transakcje sprzedaży usług w walutach obcych są incydentalne i nie stanowią istotnej wartości w działalności Spółki. Wahania kursów walutowych mają wpływ na działalność operacyjną Spółki, ze względu na dokonywanie płatności czynszowych (denominowanych w EUR) oraz zakup sprzętu medycznego (również przeważnie dokonywanego w przeliczeniu na EUR). Płatności czynszowe dokonywane są w zł według kursu Narodowego Banku Polskiego. W przypadku wystąpienia znaczących odchyłań faktycznego poziomu kursu od poziomu zakładanego, Emitent może odnieść korzyść lub stratę z tytułu różnic kursowych. Spółka cały czas monitoruje zmiany kursów walutowych. Spółka nie zabezpiecza ryzyka walutowego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. W celu zminimalizowania wpływu zmienności kursów walut na wyniki finansowe Spółki, Zarząd na bieżąco monitoruje rynkowe stawki czynszu za wynajem powierzchni z uwzględnieniem aktualnego kursu waluty.

Gdyby złoty polski osłabł lub wzmocnił się o 5 punktów procentowych w stosunku do euro przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, to na dzień 31 grudnia 2014 r. ponownie przeliczony zysk netto byłby o 890 tys. zł niższy/wyższy (w 2013 r. 917 tysięcy) głównie w rezultacie wyższych/niższych kosztów usług obcych.

Ryzyko kredytowe

Spółka nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu koncentracji sprzedaży kredytowej. Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Na rzecz osób fizycznych Spółka dokonuje sprzedaży za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy.

Informacje o odpisach aktualizujących krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności przedstawione zostały w nocie 23 i 24.

W odniesieniu do zobowiązań finansowych ryzyko kredytowe wynikać może z niemożności wypełnienia przez Spółkę warunków określonych w umowach kredytowych. Zasadniczo polega ono na niespełnieniu w poszczególnych obszarach umownego poziomu wskaźników zadłużenia, co może skutkować podniesieniem marży, żądaniem dodatkowego zabezpieczenia, przedstawienia programu naprawczego lub w skrajnym wypadku wypowiedzeniem umowy kredytowej przez Bank. W celu zminimalizowania tego ryzyka Spółka na bieżąco monitoruje wskaźniki i w przypadku pogorszenia się sytuacji podejmuje negocjacje z kredytodawcami.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Przeterminowane należności handlowe

| Wyszczególnienie | Razem | Nie przeterminowane | Przeterminowanie w dniach | | | | |
|------------------------------------|--------|---------------------|---------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| | | | < 60 dni | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| 31.12.2014 | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 10 872 | 6 540 | 3 267 | 201 | 73 | 70 | 720 |
| odpisy aktualizujące | 752 | | | | | 31 | 720 |
| Pozostałe należności | 4 901 | 4 901 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|------------------------------------|--------|-------|-------|----|----|----|-----|
| Udzielone pożyczki | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 360 | 360 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Instrumenty pochodne | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Inne aktywa finansowe | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| 31.12.2013 | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 11 273 | 7 429 | 2 763 | 52 | 85 | 79 | 867 |
| odpisy aktualizujące | 863 | | | | | | 863 |
| Pozostałe należności | 62 | 62 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Udzielone pożyczki | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 317 | 317 | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Instrumenty pochodne | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Inne aktywa finansowe | | | | | | | |
| odpisy aktualizujące | | | | | | | |

Ryzyko związane z płynnością

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności Spółki zakłada bieżącą kontrolę i planowanie przepływów pieniężnych w Spółce, w celu zapewnienia odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, potrzebnych do finansowania bieżącej działalności Spółki.

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych, z uwzględnieniem odpowiedniego okresu zapadalności, tak, żeby nie miały negatywnego wpływu na bieżącą płynność Spółki.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu.

Informacje przedstawiające zobowiązania finansowe Spółki 31 grudnia 2014 r. i 31 grudnia 2013 r. według daty zapadalności przedstawione są w nocie 32 i 33.

Nota 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższe tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| AKTYWA FINANSOWE | Wartość bilansowa | | Wartość godziwa | | Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe | Kategoria instrumentów finansowych |
|--|-------------------|------------|-----------------|------------|--|------------------------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym: | | 4 051 | | 4 051 | | |
| pożyczki | | 4 051 | | 4 051 | | Należności i pożyczki |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 11 371 | 11 335 | 15 773 | 11 335 | 11 371 | Należności i pożyczki |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym: | 4 401 | | 4 401 | | 4 401 | |
| udzielone pożyczki | 4 401 | | 4 401 | | 4 401 | Należności i pożyczki |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 360 | 317 | 360 | 317 | 360 | |
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 50 | 11 | 50 | 11 | 50 | |
| Pozostałe środki pieniężne | 311 | 307 | 311 | 307 | 311 | |

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | Wartość bilansowa | | Wartość godziwa | | Kategoria instrumentów finansowych |
|--|-------------------|------------|-----------------|------------|------------------------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | |
| Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym: | 26 616 | 32 994 | 26 616 | 32 994 | inne |
| - długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej | 18 089 | 29 442 | 18 089 | 29 442 | inne |
| - długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - kredyt w rachunku bieżącym | 8 527 | 3 553 | 8 527 | 3 553 | inne |
| Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym: | 2 194 | 3 086 | 2 194 | 3 086 | inne |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu | 2 194 | 3 086 | 2 194 | 3 086 | inne |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 22 887 | 19 178 | 22 887 | 19 178 | inne |
| Zobowiązania finansowe, w tym: | 1 243 | 1 653 | 1 243 | 1 653 | inne |
| - pochodne instrumenty finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu | 1 243 | 1 653 | 1 243 | 1 653 | inne |

Zabezpieczenia

Nie dotyczy.

Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Spółki stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 20% - 50%. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Oprocentowane kredyty i pożyczki | 26 616 | 32 994 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 22 887 | 19 178 |
| Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 360 | 317 |
| Zadłużenie netto | 49 143 | 51 856 |
| Zamienne akcje uprzywilejowane | | |
| Kapitał własny | 107 895 | 66 446 |
| Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto | | |
| Kapitał razem | 107 895 | 66 446 |
| Kapitał i zadłużenie netto | 157 038 | 118 302 |
| Wskaźnik dźwigni | 31% | 44% |

Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy (informacje dotyczące zaległych zobowiązań i należności na koniec roku obrotowego przedstawione są w nocie 23 i 35):

Analiza odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych została przedstawiona w nocie nr 22.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Należności od podmiotów powiązanych | | w tym przeterminowane | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | w tym zaległe, po upływie terminu płatności | |
|---|---|------------|---------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|-----------------------|------------|--|------------|---|------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Jednostka dominująca | | | | | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne Enel-Med. SA | | | | | | | | | | | | |
| Jednostki zależne: | | | | | | | | | | | | |
| Centrum Medyczne Diagnostyka Obrazowa Sp. z o.o. | 6 | 1 | | | 1 | 1 | | | | | | |
| Enelbud Sp. z o.o. | 14 | 14 | | | 1 | 1 | | | | | | |
| Jednostka stowarzyszona: | | | | | | | | | | | | |
| Bonus Vitae Sp. z o.o. | | | | | | | | | | | | |
| Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem | | | | | | | | | | | | |
| Zarząd Spółek Grupy | | | | | | | | | | | | |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | | | | | | | | | | | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jednostka dominująca całej Grupy

Centrum Medyczne Enel-Med. SA jest jednostką dominującą całej Grupy.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Nie dotyczy.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka posiada 40%-owy udział w spółce Bonus Vitae Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enelbud Sp. o.o. (31 grudnia 2013: 40%).

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Nie dotyczy.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie dotyczy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

| | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 993 | 725 |
| Nagrody jubileuszowe | | |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | | |
| Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | | |
| Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych | | |
| Pozostałe świadczenia długoterminowe | | |
| Razem | 993 | 725 |

Świadczenia wypłacane wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

| | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 1 975 | 1 607 |
| Nagrody jubileuszowe | | |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | | |
| Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | | |
| Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych | | |
| Razem | 1 975 | 1 607 |

Świadczenia wypłacone lub należne Członkom Rady Nadzorczej

| | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 360 | 360 |
| Nagrody jubileuszowe | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|------------|------------|
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | | |
| Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | | |
| Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych | | |
| Razem | 360 | 360 |

Nota 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

| Wyszczególnienie | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Zarząd | 1 | 1 |
| Administracja | 77 | 76 |
| Dział sprzedaży | 52 | 51 |
| Pion produkcji | 478 | 456 |
| Razem | 608 | 584 |

Rotacja zatrudnienia

| Wyszczególnienie | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Liczba pracowników przyjętych | 240 | 122 |
| Liczba pracowników zwolnionych | 182 | 110 |
| Razem | 58 | 12 |

Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Leasing operacyjny dotyczy wynajmowanych powierzchni na potrzeby prowadzenia placówek medycznych i szpitali oraz powierzchni biurowych i obejmuje okresy od 5 do 20 lat. Wszystkie umowy zawierają klauzule indeksacji cen co roku i są odnawialne na koniec okresu po stawkach rynkowych.

Płatności ujęte w kosztach (minimalne opłaty leasingowe) wynoszą w 2014 roku 20 439 tys. zł (w 2013 roku 20 942 tys. zł)

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu nieodwołalnych umów leasingu operacyjnego

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Płatne w okresie do 1 roku | 25 504 488 | 20 438 909 |
| Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat | 86 998 492 | 93 435 443 |
| Płatne powyżej 5 lat | 68 117 622 | 87 185 158 |
| RAZEM | 180 620 601 | 201 059 510 |

Nota 51. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy

Nota 52. SPRAWY SĄDOWE

Spółka nie jest uczestnikiem (stroną pozwaną, ani pozywającą) postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Spółki, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Łączna wysokość roszczeń we wszystkich toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań nie przekroczyła 10% kapitałów własnych Emitenta.

Łączna wysokość roszczeń dotyczących wierzytelności również nie przekroczyła 10% kapitałów własnych Emitenta.

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 53. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

W ciągu 2014r. nie toczyły się żadne kontrole podatkowe w Spółce. W związku z tym Spółka na 31 grudnia 2014 roku nie utworzyła rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 54. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy

Nota 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu.

Nota 56. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

Nota 57. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Opisane w sprawozdaniu skonsolidowanym

Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

| Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy | 01.01.2014 - 31.12.2014 | 01.01.2013 - 31.12.2013 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| - za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 41 | 25 |
| - za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 26 | 17 |
| - za pozostałe usługi | 34 | |
| RAZEM | 101 | 42 |

Nota 59. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|---------------|---------------|
| Środki pieniężne w bilansie | 360 | 317 |
| Kredyt w rachunku bieżącym (nota 32) | -8 527 | -3 553 |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej | | |
| Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych | -8 167 | -3 236 |

| Wyszczególnienie | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|--------------|---------------|
| Amortyzacja: | 9 661 | 10 556 |
| amortyzacja wartości niematerialnych | 429 | 422 |
| amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 9 231 | 10 134 |
| | | |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 1 122 | 2 460 |
| odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek | 657 | 1 109 |
| odsetki zapłacone od kredytów | 555 | 920 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | |
|---|----------------|---------------|
| odsetki otrzymane | -2 | |
| odsetki od leasingów | 234 | 348 |
| odsetki z wyceny IRR | -188 | 249 |
| odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | -134 | -167 |
| | | |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | -36 033 | 1 719 |
| przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | -354 | -359 |
| wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych | 6 142 | 2 078 |
| wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych | 145 | |
| wynik ZCP | -37 976 | |
| wycena udziałów | -3 990 | |
| | | |
| Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | 1 200 | -1 789 |
| bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania | -4 | |
| bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze | 1 234 | 141 |
| bilansowa zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney | -30 | -1 930 |
| | | |
| Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | -637 | 32 |
| bilansowa zmiana stanu zapasów | -523 | 32 |
| bilansowa zmiana stanu zapasów związana z ZCP | -114 | |
| | | |
| Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | -2 659 | -195 |
| zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | -4 437 | 2 |
| zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | 25 | -196 |
| zmiana stanu należności krótkoterminowych związana z ZCP | -2 619 | |
| zmiana stanu należności długoterminowych związana z ZCP | -29 | |
| korekta o reklasyfikację pożyczki z długoterminowych do krótkoterminowych | 4 401 | |
| | | |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji: | -1 380 | -299 |
| zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 1 023 | -434 |
| zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych związana z ZCP | 2 500 | |
| korekta z tytułu zobowiązań z poprzedniego roku zapłaconych w bieżącym roku | 73 | |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych | -4 976 | 135 |
| | | |
| Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: | -101 | -221 |
| otrzymane dotacje | -101 | -231 |
| inne | | 10 |

Nota 60. UZGODNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI (PSR) A SPRAWOZDANIAMI SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI (MSR)

1. Uzgodnienie na dzień 1.01.2013r.

| AKTYWA | początek okresu 01.01.2013 PSR | EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | początek okresu 01.01.2013 MSSF |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|--|
| Aktywa trwałe | 104 127 | 22 224 | 126 351 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 94 610 | 22 880 | 117 490 |
| Wartości niematerialne | 1 858 | 1 681 | 3 538 |
| Wartość firmy | | | |
| Nieruchomości inwestycyjne | | | |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności | 640 | | 640 |
| Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją | | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | 4 101 | | 4 101 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 337 | -2 337 | |
| Pozostałe aktywa trwale | 582 | | 582 |
| Aktywa obrotowe | 14 653 | 562 | 15 216 |
| Zapasy | 1 005 | | 1 005 |
| Należności handlowe | 10 959 | | 10 959 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | |
| Pozostałe należności | 180 | | 180 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 100 | 578 | 2 678 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 409 | -16 | 394 |
| Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | | |
| AKTYWA RAZEM | 118 780 | 22 786 | 141 567 |

| PASYWA | początek okresu 01.01.2013 PSR | EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | początek okresu 01.01.2013 MSSF |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|--|
| Kapitały własne | 44 161 | 20 399 | 64 560 |
| Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej | 44 161 | 20 399 | 64 560 |
| Kapitał zakładowy | 23 567 | | 23 567 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 29 992 | -5 106 | 24 886 |
| Akcje własne (wielkość ujemna) | | | |
| Pozostałe kapitały | | 5 106 | 5106 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | | | |
| Niepodzielony wynik finansowy | -9 398 | 20 399 | 11 001 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | | | |
| Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | 34 106 | 2 403 | 36 509 |
| Kredyty i pożyczki | 23 741 | | 23 741 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 4 179 | | 4 179 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 4 515 | | 4 515 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 488 | 2 403 | 3 891 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 12 | | 12 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 170 | | 170 |
| Pozostałe rezerwy | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 40 514 | -16 | 40 498 |
| Kredyty i pożyczki | 17 044 | | 17 044 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 919 | | 1 919 |
| Zobowiązania handlowe | 16 418 | | 16 418 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | |
| Pozostałe zobowiązania | 4 357 | -16 | 4 341 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 271 | | 271 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 470 | | 470 |
| Pozostałe rezerwy | 34 | | 34 |
| Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | | | |
| PASYWA RAZEM | 118 780 | 22 786 | 141 567 |

Informacja dodatkowa do uzgodnienia kapitałów własnych na dzień 01.01.2013 r.

| EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | Wartość |
|--|---------|
| AKTYWA TRWAŁE | |
| 1. Przeszacowanie do wartości godziwej | 25 080 |
| 2. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu | -519 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | |
|--|---------------|
| 3. Kompensata - aktywo i rezerwa z tytułu podatku odroczonego | -2 337 |
| Razem | 22 224 |
| AKTYWA OBROTOWE | |
| 1. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu | 519 |
| 2. Przeszacowanie wieczystego użytkowania gruntu do wartości godziwej | 59 |
| 3. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny | -16 |
| Razem | 562 |
| KAPITAŁY WŁASNE | |
| 1. Wyniki lat ubiegłych z tytułu przeszacowania do wartości godziwej | 25 139 |
| 2. Wyniki lat ubiegłych z tytułu rezerwy na podatek odroczonego | -4 739 |
| Razem | 20 399 |
| ZOBOWIĄZANIA I REZERWY | |
| 1. Rezerwa z tytułu wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych | 4 739 |
| 2. Kompensata - aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego | -2 337 |
| 3. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny | -16 |
| Razem | 2 387 |

2. Uzgodnienie na dzień 31.12.2013r.

| AKTYWA | początek okresu 31.12.2013 PSR | EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | początek okresu 31.12.2013 MSSF |
|---|---|--|--|
| Aktywa trwałe | 93 393 | 23 666 | 117 059 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 83 996 | 24 465 | 108 461 |
| Wartości niematerialne | 1 510 | 1 806 | 3 316 |
| Wartość firmy | | | |
| Nieruchomości inwestycyjne | | | |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności | 650 | | 650 |
| Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | 4 051 | | 4 051 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 606 | -2 606 | |
| Pozostałe aktywa trwałe | 580 | | 580 |
| Aktywa obrotowe | 14 159 | 486 | 14 645 |
| Zapasy | 973 | | 973 |
| Należności handlowe | 11 273 | | 11 273 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | |
| Pozostałe należności | 62 | | 62 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | | |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe | 1 470 | 550 | 2 019 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 381 | -63 | 317 |
| Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | | |
| AKTYWA RAZEM | 107 552 | 24 152 | 131 703 |

| PASYWA | początek okresu 31.12.2013 PSR | EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | początek okresu 31.12.2013 MSSF |
|---|---|--|--|
| Kapitały własne | 44 628 | 21 818 | 66 446 |
| Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej | 44 628 | 21 818 | 66 446 |
| Kapitał zakładowy | 23 567 | | 23 567 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 29 992 | -5 106 | 24 886 |
| Akcje własne (wielkość ujemna) | | | |
| Pozostałe kapitały | | 5 106 | 5 106 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | | | |
| Niepodzielony wynik finansowy | -9 398 | 20 399 | 11 001 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | 467 | 1 419 | 1 886 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | 28 621 | 2 397 | 31 019 |
| Kredyty i pożyczki | 20 365 | | 20 365 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 3 086 | | 3 086 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | 2 707 | | 2 707 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 164 | 2 397 | 4 562 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 110 | | 110 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 189 | | 189 |
| Pozostałe rezerwy | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 34 302 | -63 | 34 239 |
| Kredyty i pożyczki | 12 629 | | 12 629 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 653 | | 1 653 |
| Zobowiązania handlowe | 14 697 | | 14 697 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | |
| Pozostałe zobowiązania | 4 545 | -63 | 4 482 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 152 | | 152 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 592 | | 592 |
| Pozostałe rezerwy | 34 | | 34 |
| Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | | | |
| PASYWA RAZEM | 107 552 | 24 152 | 131 703 |

Informacja dodatkowa do uzgodnienia kapitałów własnych na dzień 31.12.2013 r.

| EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | Wartość |
|--|----------------|
| AKTYWA TRWAŁE | |
| 1. Przeszacowanie do wartości godziwej | 25 080 |
| 2. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu | -519 |
| 3. Kompensata - aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego | -2 606 |
| 4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne- amortyzacja | 3 551 |
| 5. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne - koszt sprzedaży - korekta | -1 839 |
| Razem | 23 666 |
| AKTYWA OBROTOWE | |
| 1. Reklasyfikacja - wieczyste użytkowanie gruntu | 519 |
| 2. Przeszacowanie wieczystego użytkowania gruntu do wartości godziwej | 59 |
| 3. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny | -63 |
| 4. Wieczyste użytkowanie gruntu - rata w koszty | -28 |
| Razem | 486 |

| | |
|--|---------------|
| KAPITAŁY WŁASNE | |
| 1. Wyniki lat ubiegłych z tytułu przeszacowania do wartości godziwej | 25 139 |
| 2. Wyniki lat ubiegłych z tytułu rezerwy na podatek odroczonego | -4 739 |
| 3. Wynik roku bieżącego - rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne - amortyzacja | 3 551 |
| 4. Wynik roku bieżącego - rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne- koszt sprzedaży | -1 839 |
| 5. Wynik roku bieżącego - wieczyste użytkowanie | -28 |
| 6. Wynik roku bieżącego - podatek odroczonego | -264 |
| Razem | 21 818 |
| ZOBOWIĄZANIA I REZERWY | |
| 1. Rezerwa z tytułu wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych | 5 003 |
| 2. Kompensata i reklasyfikacja - fundusz socjalny | -63 |
| 3. Kompensata - aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego | -2 606 |
| Razem | 2 334 |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 01.01.2013 - 31.12.2013 PSR | EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | 01.01.2013 - 31.12.2013 MSSF |
|--|--|--|---|
| Przychody ze sprzedaży | 199 760 | | 199 760 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 199 760 | | 199 760 |
| Przychody ze sprzedaży usług | | | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 184 586 | -3 522 | 181 064 |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 184 586 | -3 522 | 181 064 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 15 173 | 3 522 | 18 695 |
| Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom | | | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 738 | -120 | 1 618 |
| Koszty sprzedaży | 6 974 | | 6 974 |
| Koszty ogólnego zarządu | 6 048 | | 6 048 |
| Nakłady na prace badawcze i rozwojowe | | | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 355 | 1 719 | 2 074 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 3 535 | 1 683 | 5 218 |
| Przychody finansowe | 175 | | 175 |
| Koszty finansowe | 2 784 | | 2 784 |
| Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności | | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 925 | 1 683 | 2 608 |
| Podatek dochodowy | 458 | 264 | 722 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 467 | 1 419 | 1 886 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | | |
| Zysk (strata) netto | 467 | 1 419 | 1 886 |
| Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym | | | |
| Zysk (strata) netto podmiotu dominującego | 467 | 1 419 | 1 886 |
| | | | |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | | | |
| Podstawowy za okres obrotowy | | | |
| Rozwodniony za okres obrotowy | | | |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | | | |
| Podstawowy za okres obrotowy | | | |
| Rozwodniony za okres obrotowy | | | |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) | | | |

Informacja dodatkowa do uzgodnienia wyniku za okres 01.01.2013-31.12.2013

| EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | Wartość |
|--|----------------|
| Wykaz korekt | |
| 1. wieczyste użytkowanie z RMK w koszty | 28 |
| 2. rzeczowe aktywa trwałe amortyzacja | -3 455 |
| 3. wartości niematerialne amortyzacja | -96 |
| 4. wartości niematerialne koszt netto likwidacji/sprzedaży | 7 |
| 5. rzeczowe aktywa trwałe koszt netto likwidacji/sprzedaży | 1 832 |
| 6. netto przychody i koszty pozostałe operacyjne | 120 |
| 7. netto przychody i koszty pozostałe operacyjne | -120 |
| 8. podatek odroczony - korekta | 264 |
| Razem | -1 419 |

| Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 01.01.2013 - 31.12.2013 PSR | EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF | 01.01.2013 - 31.12.2013 MSSF |
|--|--|------------------------------------|---|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | 925 | 1 683 | 2 608 |
| Korekty razem: | 16 526 | -1 731 | 14 795 |
| Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | |
| Amortyzacja | 14 107 | -3 550 | 10 556 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 460 | | 2 460 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -120 | 1 839 | 1 719 |
| Zmiana stanu rezerw | 818 | -2 606 | -1 789 |
| Zmiana stanu zapasów | 32 | | 32 |
| Zmiana stanu należności | -195 | | -195 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -235 | -48 | -283 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | -120 | 2 635 | 2 515 |
| Inne korekty | -221 | | -221 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 17 451 | -48 | 17 403 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | | | |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 17 451 | -48 | 17 403 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | |
| Wpływy | 359 | | 359 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 359 | | 359 |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości | | | |
| Zbycie aktywów finansowych | | | |
| Inne wpływy inwestycyjne | | | |
| Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | |
| Wydatki | 2 644 | | 2 644 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 634 | | 2 634 |
| Nabycie inwestycji w nieruchomości | | | |
| Wydatki na aktywa finansowe | 10 | | 10 |
| Inne wydatki inwestycyjne | | | |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -2 285 | | -2 285 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | |
| Wpływy | 11 598 | -673 | 10 925 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | |
| Kredyty i pożyczki | 11 368 | -673 | 10 695 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| Inne wpływy finansowe | 231 | | 231 |
| Wydatki | 26 793 | -6 621 | 20 172 |
| Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | |
| Splaty kredytów i pożyczek | 21 653 | -6 621 | 15 032 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 2 367 | | 2 367 |
| Odsetki | 2 773 | | 2 773 |
| Inne wydatki finansowe | | | |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -15 195 | 5 947 | -9 247 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -29 | 5 899 | 5 871 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -29 | 5 899 | 5 871 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | |

CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

| | | | |
|--|-----|--------|--------|
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 409 | -9 516 | -9 106 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 381 | -3 616 | -3 236 |

Informacja dodatkowa do uzgodnienia przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013-31.12.2013

| 01.01.2013 - 31.12.2013 | EFEKT PRZEJŚCIA NA MSSF |
|--|----------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | 1 683 |
| Korekty razem: | -1 731 |
| amortyzacja | -3 550 |
| zysk (strata) na działalności inwestycyjnej | 1 839 |
| zmiana stanu rezerw | -2 606 |
| zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -48 |
| zmiana stanu pozostałych aktywów | 2 635 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -48 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | |
| Wpływy | |
| Wydatki | |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | |
| Wpływy | -673 |
| kredyty i pożyczki | -673 |
| Wydatki | -6 621 |
| kredyty i pożyczki | -6 621 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 5 947 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | 5 899 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 5 899 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | -9 516 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | -3 616 |

Warszawa, dnia 17 marca 2015 r.