

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Skonsolidowany raport roczny za 2015r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA ROK 2015

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Skonsolidowany raport roczny za 2015r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE
- C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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 dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę 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 Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, 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 2015 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Zarząd jednostki dominującej 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 2/06/2015 z dnia 24.06.2015 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.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Skonsolidowany raport roczny za 2015r. Wybrane dane finansowe.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015		01.01.2014 - 31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	234 658	56 074	213 676	51 005
Koszt własny sprzedaży	215 529	51 503	192 764	46 014
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	878	210	40 840	9 749
Zysk (strata) brutto	1 287	307	41 539	9 915
Zysk (strata) netto	548	131	41 457	9 896
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)	0,02	0,01	1,76	0,42

BILANS				
Aktywa trwałe	138 054	32 396	99 184	23 270
Aktywa obrotowe	49 744	11 673	70 893	16 632
Kapitał własny	107 374	25 196	109 808	25 763
Zobowiązania długoterminowe	27 639	6 486	17 424	4 088
Zobowiązania krótkoterminowe	52 784	12 386	42 844	10 052
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,56	1,07	4,66	1,09

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 993	3 822	12 374	2 954
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-44 705	-10 707	44 147	10 538
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 199	-1 242	-10 194	-2 433

Kurs EUR/PLN	2015	2014
- dla danych bilansowych	4,2615	4,2623
- dla danych rachunku zysków i strat	4,1848	4,1893

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.

C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 R. DO 31 GRUDNIA 2015 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

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 statystyczny REGON:	140802685
Numer KRS:	0000275255

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca Centrum Medyczne Enel-Med S.A i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2015 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.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

V. Biegli rewidenci:

PKF Consult Sp. z o. o. Sp.K.
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
Caus Szczerkowski & 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

Symbol na GPW: ENE PLENLMD00017

Sektor na GPW: Inne Usługi

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 jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.12.2015 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”	1 778 000	1 680	7,13	1 680 000	7,13
Pozostali	5 163 950	5 261	22,32	5 261 950	22,32
Razem	23 566 900	23 567	100	23 566 900	100

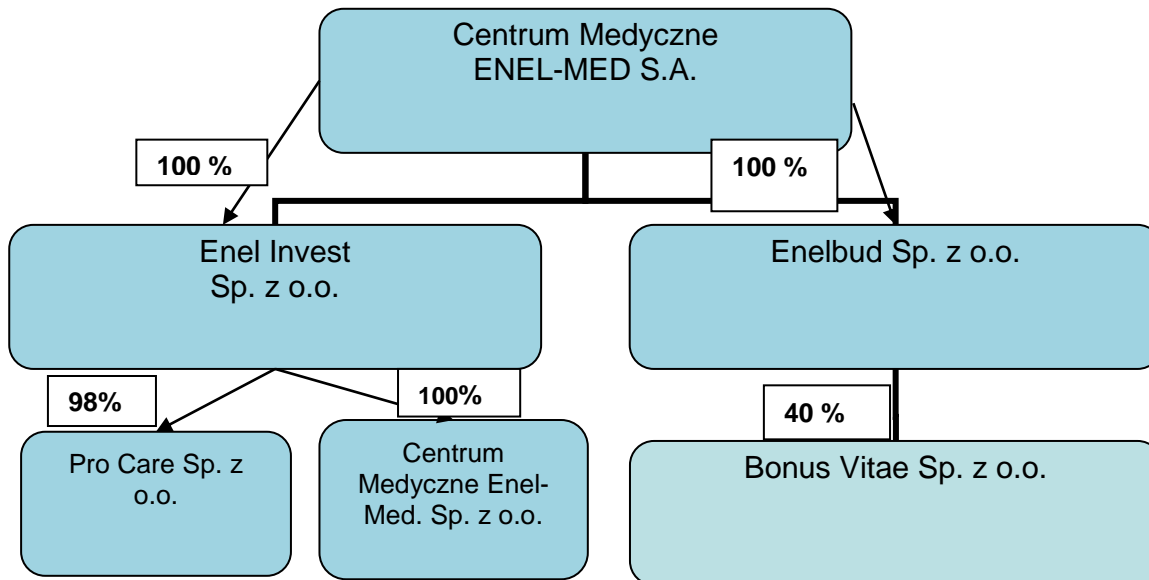
X. Spółki zależne:

- Enel-Invest Sp. z o.o.
- Enelbud Sp. z o.o.
- “Centrum Medyczne Enel-Med” Sp. z o.o.
- Pro Care Sp. z o.o.

XI. Spółki stowarzyszone:

- Bonus Vitae Sp. z o.o. (Enelbud Sp. z o.o. posiada 40% udziałów kapitale i prawach głosu)

XII. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej:



XIV. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 18 marca 2016 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży	1,2	234 658	213 676
Przychody ze sprzedaży produktów			
Przychody ze sprzedaży usług		234 349	213 676
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		310	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	215 529	192 764
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		215 317	192 764
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		212	
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		19 130	20 911
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 066	36 310
Koszty sprzedaży	3	9 635	7 624
Koszty ogólnego zarządu	3	7 657	8 124
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	4	2 026	633
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		878	40 840
Przychody finansowe	5	1 719	2 234
Koszty finansowe	5	1 309	1 536
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 287	41 539
Podatek dochodowy	6	739	82
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		548	41 457
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		
Zysk (strata) netto		548	41 457
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-9	-87
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		557	41 544
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	0,02	1,76
Podstawowy za okres obrotowy		0,02	1,76
Rozwodniony za okres obrotowy		0,02	1,76
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		0,02	1,76
Podstawowy za okres obrotowy		0,02	1,76
Rozwodniony za okres obrotowy		0,02	1,76
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00

Warszawa, dnia 17 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk (strata) netto		548	41 457
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		-178	
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		-178	
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	370	41 457
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-9	-87
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		380	41 544

Warszawa, dnia 17 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		138 054	99 184
Rzeczowe aktywa trwałe	13	126 183	93 922
Wartości niematerialne	14	3 824	3 094
Wartość firmy	15		
Nieruchomości inwestycyjne	16		
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	17	2	2
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	18		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20	3 050	
Pozostałe aktywa finansowe	22	3 696	1 046
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6		
Pozostałe aktywa trwałe	19	1 298	1 120
Aktywa obrotowe		49 744	70 893
Zapasy	23,24	1 658	1 496
Należności handlowe	25	11 758	10 901
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		155	
Pozostałe należności	26	3 259	963
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20	9 829	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	21		
Pozostałe aktywa finansowe	22	143	4 401
Rozliczenia międzyokresowe	27	1 963	1 259
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28	20 980	51 872
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7		
AKTYWA RAZEM		187 798	170 076

Warszawa, dnia 17 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	nota	31.12.2015	31.12.2014
Kapitały własne		107 374	109 808
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		107 374	109 387
Kapitał zakładowy	29	23 567	23 567
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	30	24 886	24 886
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały	30	45 235	6 321
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	31	13 129	13 069
Wynik finansowy bieżącego okresu		557	41 544
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	32		422
Zobowiązania długoterminowe		27 639	17 424
Kredyty i pożyczki	33	10 343	10 119
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,40	10 303	2 457
Inne zobowiązania długoterminowe	35	1 071	22
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 608	4 510
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41		24
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	314	292
Pozostałe rezerwy	43		
Zobowiązania krótkoterminowe		52 784	42 844
Kredyty i pożyczki	33	19 025	16 498
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,40	1 603	1 355
Zobowiązania handlowe	36	25 592	18 394
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	37	5 580	4 621
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41	70	224
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	915	1 723
Pozostałe rezerwy	43		30
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7		
PASYWA RAZEM		187 798	170 076

Warszawa, dnia 17 marca 2016r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	23 567	24 886	6 321		54 613		109 387	422	109 808
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	6 321		54 613		109 387	422	109 808
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto			39 092		-39 092				
Przeniesienie do zysków zatrzymanych wyniku jednostek zależnych					-35		-35		-35
Wypłata dywidendy					-2 357		-2 357		-2 357
Zysk roku obrotowego						557	557		557
Transakcje między akcjonariuszami								-422	-422
Pozostałe dochody całkowite			-178				-178		-178
Suma dochodów całkowitych			-178			557	380		380
Kapitał własny na dzień 31.12.2015 r.	23 567	24 886	45 235		13 129	557	107 374		107 374
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2014 r.	23 567	24 886	5 642		13 747		67 842	509	68 351
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	23 567	24 886	5 642		13 747		67 842	509	68 351
Emisja akcji									

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych									
Podział zysku netto			679		-679				
Wypłata dywidendy									
Suma dochodów całkowitych						41 544	41 544	-87	41 457
Kapitał własny na dzień 31.12.2014 r.	23 567	24 886	6 321		13 069	41 544	109 387	422	109 808

Warszawa, dnia 17 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 287	41 539
Korekty razem:	14 862	-29 031
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	11 522	9 688
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	813	1 100
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 359	-37 564
Zmiana stanu rezerw	-792	854
Zmiana stanu zapasów	-162	-637
Zmiana stanu należności	-3 869	1 100
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 956	-4 120
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-997	653
Inne korekty	31	-105
Gotówka z działalności operacyjnej	16 148	12 508
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-155	-134
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 993	12 374
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 063	53 705
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	563	360
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		826
Inne wpływy inwestycyjne	500	52 520
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	45 767	9 559
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 937	8 527
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	16 831	1 032
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-44 705	44 147
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	7 855	2 079
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		5
Kredyty i pożyczki	7 855	1 973
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		101
Wydatki	13 054	12 273
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	2 357	
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek	8 022	8 583
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 590	2 164
Odsetki	1 054	1 526
Inne wydatki finansowe	31	
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 199	-10 194

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

D. Przepływy pieniężne netto razem	-33 911	46 326
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-33 911	46 326
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	43 345	-2 981
G. Środki pieniężne na koniec okresu	9 434	43 345

Warszawa, dnia 17 marca 2016r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2015 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

- a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
 - MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy – wyjaśnienie dotyczące stosowania różnych wersji standardów. Gdy nowa wersja standardu nie jest jeszcze obowiązkowa, ale możliwe jest jej wcześniejsze zastosowanie, podmiot przyjmujący MSSF może przyjąć starą lub nową wersję, o ile sam standard zostanie zastosowany do wszystkich prezentowanych okresów.
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – zmiana polega na wyjaśnieniu, że MSSF 3 nie ma zastosowania do ujęcia utworzenia wspólnych porozumień wg MSSF 11. Wyjaśniono także, że to wyłączenie z zakresu stosowania standardu dotyczy wyłącznie sprawozdań finansowych samego wspólnego porozumienia.
 - MSSF 13 Wycena w wartości godziwej – wyjaśnienie, że „wyłączenie portfelowe” zawarte w MSSF 13, które pozwala jednostkom określać wartość godziwą grupy aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto, dotyczy wszystkich umów (w tym niefinansowych) wchodzących w zakres MSR 39 lub MSSF 9
 - MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne- wyjaśnienie, że MSR 40 i MSSF 3 nie wykluczają się wzajemnie. Wytyczne zawarte w MSR 40 pomagają jednostkom sporządzającym sprawozdanie finansowe odróżnić nieruchomość inwestycyjną od nieruchomości zajmowanych przez właściciela. Jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe powinny także korzystać z wytycznych podanych w MSSF 3 w celu ustalenia , czy nabycie nieruchomości inwestycyjnej stanowi połączenie przedsięwzięć.
- b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
 - MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - wyjaśnienie definicji „warunku nabycia uprawnień” oraz osobno definiuje „warunek związany z wynikami” i „warunek związany ze świadczeniem usługi”
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – w zmianie wyjaśniono, że zobowiązanie do dokonania zapłaty warunkowej, które spełnia definicję instrumentu finansowego, klasyfikowane jest jako zobowiązanie finansowe lub kapitał własny na podstawie definicji zawartych w MSR 32 Instrumenty finansowe – prezentacja. Wyjaśniono także, że każda zapłata warunkowa, która kwalifikowana jest jako kapitał własny, zarówno finansowa, jak i niefinansowa, jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień sprawozdawczy, a zmiany wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym. W związku z tą zmianą zmienione zostały także MSSF 9, MSR 37 i MSR 39.
 - MSSF 8 Segmenty operacyjne – został wprowadzony wymóg, że osąd dokonany przez kierownictwo przy agregowaniu segmentów operacyjnych musi zostać ujawniony. W takim ujawnieniu należy zaprezentować opis segmentów, które zostały połączone, wskaźniki ekonomiczne na podstawie których ustalono, że połączone segmenty mają podobne cechy ekonomiczne. Poza tym wprowadzony został wymóg, w przypadku wykazywania aktywów segmentu, zaprezentowania uzgodnienia sumy aktywów segmentu z aktywami jednostki w bilansie.
 - MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne – zmiana w obu standardach wyjaśnia sposób ujmowania wartości bilansowej brutto i umorzenia, gdy jednostka stosuje model wartości przeszacowanej. W przypadku przeszacowania podział między wartością bilansową brutto a umorzeniem ujmowany jest w jeden z poniżej podanych sposobów:
 - wartość bilansowa brutto jest przeszacowywana w sposób spójny z przeszacowaniem wartości bilansowej, a umorzenie jest korygowane tak, aby było równe różnicy między wartością bilansową brutto a wartością bilansową uwzględniającą umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości, albo

o umorzenie jest odliczane od wartości bilansowej brutto składników aktywów.

- MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych – wprowadzono wymóg ujawnienia informacji na temat podmiotu, który świadczy na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej podmiotu dominującego usługi kluczowego personelu kierowniczego („podmiotu zarządzającego”). Jednostka sprawozdawcza nie jest zobowiązana do ujawniania wynagrodzeń wypłaconych przez podmiot zarządzający pracownikom lub dyrektorom tego podmiotu, ale jest zobowiązana do ujawniania kwot wypłacanych przez jednostkę sprawozdawczą podmiotowi zarządzającemu za wyświadczone usługi.

c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze”,

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.

W 2015 roku Spółka przyjęła 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 2015r.

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

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

a) 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.

b) 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 amortyzacja 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.

c) 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

d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych : *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

- e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe : *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

- f) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

- MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia, Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczącej klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.
- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych, Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawniania informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii. Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawniania kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.
- MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych, Proponuje się wprowadzenie poprawek do MSR 19 w celu wyjaśnienia, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.
- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”. Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.

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

- a) MSSF 9 Instrumenty finansowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

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

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 Odroczone salda z regulowanej działalności – 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 „salda pozycji odroczonech”.

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 „salda debetowe pozycji odroczonech”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „salda kredytowe pozycji odroczonech”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonech” 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 2018 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) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

- e) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : *Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

- f) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- g) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty* – – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- h) Zmiany do MSR 17 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

- (i) uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
- (ii) ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2015 roku. Zarząd Spółki dominującej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 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. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Centrum Medyczne Enel-Med S.A. obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki Centrum Medyczne Enel-Med SA i jednostek kontrolowanych przez Spółkę Centrum Medyczne ENEL-MED S.A. i jej jednostki zależne. Spółka posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy do kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

W przypadku wystąpienia sytuacji, która wskazuje na zmianę jednego lub kilku z powyżej wymienionych czynników sprawowania kontroli, Spółka weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

W przypadku gdy Spółka posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu umożliwiają jej jednostronne kierowanie istotnymi działaniami tej jednostki oznacza to, że sprawuje ona nad nią władzę. W celu oceny czy Spółka ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować szczególności:

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Spółkę w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Spółka ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

(ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, które ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólną działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)		Metoda konsolidacji	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Centrum Medyczne Enel-Med SA	Jednostka dominująca			
Enel Invest Sp. z o.o.	100%	100%	pełna	pełna
Centrum Medyczne Enel-Med Sp. z o.o.	100%	0%	pełna	
Enelbud Sp z o.o.	100%	80%	pełna	pełna
Pro Care Sp. z o.o.	98%	0%	nie objęta konsolidacją*	
Bonus Vitae Sp. z o.o.	40 %	40 %	metoda praw własności	metoda praw własności

* Spółki nie objęte konsolidacją za okres porównawczy ze względu na nieistotność danych.

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Spółka Pro Care Sp. z o.o. nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 31 grudnia 2015 roku ze względu na nieistotność danych.

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat, jako element skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym.

Centrum Medyczne ENEL-MED S.A., jako podmiot dominujący, sporządza sprawozdanie skonsolidowane dla całej Grupy Kapitałowej. Jest ono przechowywane w siedzibie podmiotu dominującego oraz podlega publikacji na stronie internetowej www.enel.pl.

Sprawozdanie jednostki zależnej objętej konsolidacją, sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej.

Spółki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości określonymi przez ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Z posiadanych przez Spółkę i Grupę informacji nie wynika, aby istniał jakikolwiek akcjonariusz Spółki, który byłby zobowiązany do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania, w skład, którego weszłaby Grupa Kapitałowa Centrum Medyczne ENEL-MED S.A.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Istotna działalność Grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest w jednym segmencie

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 z 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.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje uprzywilejowane są ujmowane jako zobowiązania finansowe, jeśli podlegają umorzeniu na określoną datę lub na wniosek posiadacza akcji lub jeśli wypłata dywidendy 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 ujmują się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmują się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

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

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 określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmują 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 bieżącym 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 ujmują 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 podobnych 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:

- Budynek 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 przejściem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

Wycena po początkowym ujęciu

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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.

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 obciążać 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, wyliczoną 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 wyrębu 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 w celu stwierdzenia, czy nie wystąpiła inaczej niezidentyfikowana utrata wartości. Pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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.

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 księgową 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.

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 zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy.

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

Opłaty leasingowe

Opłaty 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.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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.

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 możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania 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 zbyte 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 wyliczany 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 wyliczany 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 Grupy.

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 obcych ujmują 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.

V. 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

Grupa 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.

VI. 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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i za rok finansowy kończący się 31.12.2014r. jest pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Grupa Kapitałowa realizuje przede wszystkim usługi medyczne. Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są w okresie, w którym usługi zostały wykonane.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	310	
Sprzedaż produktów		
Sprzedaż usług	234 349	213 676
SUMA przychodów ze sprzedaży	234 658	213 676
Pozostałe przychody operacyjne	1 066	36 310
Przychody finansowe	1 719	2 234
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	237 443	252 220
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	237 443	252 220

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Przeważająca działalność grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy wykazuje tylko jeden segment operacyjny – usługi medyczne.

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Szwecja	USA	Czechy	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	233 819	840	256	174	168	243

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Austria	Cypr	Inne
Sprzedaż klientom zewnętrznym	213 538	138	95	19	23

Spółka nie realizuje z żadnym kontrahentów więcej niż 10% przychodów.

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015		01.01.2014 - 31.12.2014	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	233 819	99,64%	213 538	99,94%
Eksport, w tym:	840	0,36%	138	0,06%
Unia Europejska	666	0,28%	138	0,06%
USA	174	0,07%		0,00%
Razem	234 658	100%	213 676	100%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Amortyzacja	11 522	10 099
Zużycie materiałów i energii	18 954	16 877
Usługi obce	150 397	133 335
Podatki i opłaty	285	577

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynagrodzenia	41 944	39 339
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 699	6 776
Pozostałe koszty rodzajowe	1 808	1 510
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	232 609	208 512
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-9 635	-7 624
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 657	-8 124
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	215 317	192 764

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	11 522	10 095
Amortyzacja środków trwałych	10 975	9 666
Amortyzacja wartości niematerialnych	548	429
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		
Amortyzacja środków trwałych		
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:		
Amortyzacja środków trwałych		
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Wynagrodzenia	41 944	39 339
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 981	5 338
Koszty świadczeń emerytalnych	-3	107
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze	1 721	1 331
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	49 643	46 114
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	40 343	35 770
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	5 483	5 572
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 817	4 772

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Szkolenia medyczne	98	
Przychody z fakturowania usług i nakładów	76	124
Rozwiązanie rezerw	1	10
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	169	

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody na transakcji wymiany udziałów - Centrum Medyczne Diagnostyka Sp. z o.o.		35 585
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	100	92
Dopłaty i darowizny	34	144
Zysk na leasingu zwrotnym	56	56
Ubezpieczenia medyczne - refaktura	187	169
Nadwyżki składników majątku obrotowego	89	
Podnajem lokali i wyposażenia	39	38
Działania marketingowe	120	
Zysk na zakupie udziałów spółki	24	
Pozostałe	73	92
Razem	1 066	36 310

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Strata ze zbycia majątku trwałego	1 398	38
Spisane należności nieściągalne i odpisy aktualizujące należności	264	244
Koszty postępowania spornego		31
Zapłacone odszkodowania, reklamacje, grzywny	43	30
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	162	109
Koszty remontów do refaktury		70
Darowizny	15	
Zaniechane inwestycje		106
Pozostałe	144	6
Razem	2 026	633

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Należności	-131	100
Razem	-131	100

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek	1 219	707
Zysk ze zbycia udziałów	500	1 525
Inne		2
Razem	1 719	2 234

Koszty finansowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Koszty z tytułu odsetek	1 305	1 515
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1	7
Prowizje	4	14
Razem	1 309	1 536

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 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

01.01.2015 - 31.12.2015	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					1 219		-1 305	-86
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					1 219		-1 305	-86

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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					707		-1 515	-808
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					707		-1 515	-808

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 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 2015 i 2014 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy		109
Dotyczący roku obrotowego		109
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	739	-28
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	739	-28
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	739	82

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	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk przed opodatkowaniem	1 287	41 539
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	1 706	934
Przychody wyłączone z opodatkowania	735	43 142
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	7 006	7 365
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	6 356	12 430
Dochód do opodatkowania	1 608	4 395
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	2 447	3 819
Podstawa opodatkowania	-839	576
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%		109
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	57,42%	0,20%

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk przed opodatkowaniem	1 287	41 539
Według stawki podatkowej wynoszącej 19%	244	7 892
Trwałe różnice nie objęte podatkiem dochodowym bieżącym i odroczonym w sprawozdaniu finansowym	2 602	-41 108
Obciążenie rzeczywiste z tytułu podatku dochodowego	739	82
Efektywna stopa podatkowa	57,42%	0,20%

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	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	309	6		316
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	780	883	750	913
Nie zapłacone odsetki (dostawcy+ pożyczki)		80		80
Pozostałe rezerwy	1 088		816	272

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wycena pożyczek w IRR	115		65	51
Różnica na leasingu zwrotnym	90		56	35
Wartość netto ST w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu		2 460		2 460
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	6 143		2 462	3 681
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1 545	1 873	1 545	1 873
Odpisy aktualizujące należności	752		131	620
Suma ujemnych różnic przejściowych	10 822	5 303	5 824	10 301
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 056	1 008	1 107	1 957

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	30 355	2 617		32 971
Naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek	1 048	80	1 048	80
Wartość netto ST w leasingu - zobowiązania z tyt. leasingu	3 108		711	2 397
Wpłata na depozyt z tytułu umowy leasingu		1 585		1 585
Przeszacowana do wart godziwej wartość nieruchomości		2 700		2 700
Wycena pożyczek i kredytów wg IRR	46	35		81
Suma dodatnich różnic przejściowych	34 557	7 016	1 759	39 814
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	6 566	1 333	334	7 565

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 957	2 056
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	7 565	6 566
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-5 608	-4 510

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie dotyczy.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNA AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy 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	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk netto z działalności kontynuowanej	548	41 457

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	548	41 457
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	548	41 457

Liczba wyemitowanych akcji

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
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	0	0
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	23 566 900	23 566 900

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. UJAWNIENIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH
 Nie dotyczy.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH
 Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 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	31.12.2015	31.12.2014
Własne	105 819	87 726
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	20 365	6 196
Razem	126 183	93 922

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2015	31.12.2014
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	34 816	33 077
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	5 285	6 196
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	40 102	39 272

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.12.2015	31.12.2014
Umowa sprzedaży	8 476	12 893
Suma	8 476	12 893

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015		54 154	6 531	2 232	45 605	1 375	109 896
Zwiększenia, z tytułu:		27 689	2 192	1 410	12 097	12 691	56 079
- nabycia środków trwałych		4 630	1 184	110	9 974	12 202	28 101
- rozliczenie środków trwałych w budowie		2 302	1 007		2 124		5 432
- rozliczenie środków trwałych w budowie leasing				839			839
- zawartych umów leasingu				461			461
- wprowadzenia umowy leasingu do ksiąg		16 864					16 864
- przeszacowania do wartości godziwej		3 893					3 893
- inne						488	488
Zmniejszenia, z tytułu:		42	406	359	1 531	6 228	8 565
- zbycia				199			199
- likwidacji		42	406	160	1 531		2 139
- rozliczenie środków trwałych w budowie						5 432	5 432
- rozliczenie środków trwałych w budowie leasing						307	307
- inne						488	488
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015		81 802	8 316	3 283	56 171	7 838	157 410
Umorzenie na dzień 01.01.2015		6 325	1 596	395	7 658		15 974
Zwiększenia, z tytułu:		9 151	1 089	568	5 260		16 069
- amortyzacji		4 057	1 089	568	5 260		10 975
- przeszacowania do wartości godziwej		5 094					5 094
Zmniejszenia, z tytułu:		5	212	142	457		816
- likwidacji		5	212	55	457		730
- sprzedaży				87			87
Umorzenie na dzień 31.12.2015		15 471	2 473	821	12 461		31 227
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015		66 331	5 843	2 462	43 710	7 838	126 183

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 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	6 156	1 490	55 936	917	118 403
Zwiększenia, z tytułu:		1 572	995	991	10 005	4 043	17 606
- nabycia środków trwałych		187	627	61	8 290	3 736	12 902
- rozliczenie środków trwałych w budowie		1 347	368		1 714		3 430
- zawartych umów leasingu				930		307	1 237
- inne		38					38
Zmniejszenia, z tytułu:		1 322	621	249	20 336	3 585	26 113
- zbycia				249	63		311
- likwidacji		72	1		205		277
- rozliczenie środków trwałych w budowie						3 430	3 430
- likwidacja ZCP		1 251	620		20 031	76	21 977
- inne					38	80	118
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014		54 154	6 531	2 232	45 605	1 375	109 896
Umorzenie na dzień 01.01.2014		3 216	823	90	5 812		9 941
Zwiększenia, z tytułu:		3 216	872	365	4 812		9 266
- amortyzacji		3 210	872	365	4 812		9 259
- inne		7					7
Zmniejszenia, z tytułu:		107	100	59	2 966		3 232
- likwidacji		5			42		48
- likwidacji ZCP		102	99		2 900		3 101
- sprzedaży				59	17		77
- inne					7		7
Umorzenie na dzień 31.12.2014		6 325	1 596	395	7 658		15 974
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014		47 829	4 935	1 837	37 946	1 375	93 922

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

01.01.2015	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2015
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
1 375	12 691	2 302	1 007	307	2 124	488	7 838

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

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

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2015	Wartość na 31.12.2015	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2014	Wartość na 31.12.2014
ul. Gilarska 86C, 03-589 Warszawa	13867	66	1 381	493	1 381	521
OGÓLEM			1 381	493	1 381	521

Grunty i budynki o wartości bilansowej na 31.12.2015 roku w kwocie 12 533 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2014 roku: 12 220 tysięcy PLN) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki (nota 32).

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2015			31.12.2014		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	20 757	5 678	15 080			
Maszyny i urządzenia	558	227	331	971	269	702
Środki transportu	3 129	802	2 327	2 296	313	1 983
Pozostałe środki trwałe	3 386	758	2 628	4 145	634	3 511
Razem	27 830	7 465	20 365	7 412	1 217	6 196

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015					3 083	801	3 884
Zwiększenia, z tytułu:					843	967	1 810
- nabycia					324	967	1 291
- rozliczenie środków trwałych w budowie					519		519
Zmniejszenia, z tytułu:					100	519	618
- rozliczenie środków trwałych w budowie						519	519
- likwidacji					100		100
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015					3 826	1 249	5 076
Umorzenie na dzień 01.01.2015					790		790
Zwiększenia, z tytułu:					548		548
- amortyzacji					548		548
Zmniejszenia, z tytułu:					86		86
- likwidacji					86		86
Umorzenie na dzień 31.12.2015					1 252		1 252
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015					2 575	1 249	3 824

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014					2 949	788	3 737
Zwiększenia, z tytułu:					492	322	546
- 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	4 278
Umorzenie na dzień 01.01.2014					421		421
Zwiększenia, z tytułu:					429		429
- amortyzacji					429		429
Zmniejszenia, z tytułu:					60		60
likwidacja ZCP					60		60
Umorzenie na dzień 31.12.2014					790		790
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014					2 293	801	3 094

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	3 824	3 094
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	3 824	3 094

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	19	23
Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	19	23

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

Nota 15. WARTOŚĆ FIRMY
Nie dotyczy.

Nota 16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE
Nie dotyczy.

Nota 17. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2015

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za ubiegłe lata	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za bieżący rok	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
jednostki stowarzyszone:	2			2		
Bonus Vitae Sp. z o. o.	2			2	40%	40%
wspólne przedsięwzięcia						
RAZEM	2			2		

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach na dzień 31.12.2014

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za ubiegłe lata	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za bieżący rok	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
jednostki stowarzyszone:	2			2		
Bonus Vitae Sp. z o.o.	2			2	40%	40%
wspólne przedsięwzięcia						
RAZEM	2			2		

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	2	
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		2
- zakup jednostki stowarzyszonej		2
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- sprzedaż jednostki stowarzyszonej		
Stan na koniec okresu	2	2

Łączna wartość udziału jednostki dominującej w danych finansowych jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Udział w bilansie jednostek stowarzyszonych:		
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	2	2
Aktywa trwałe (długoterminowe)		
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe		
Aktywa netto	2	2
Udział w przychodach i zysku jednostek stowarzyszonych:		
Przychody		
Wynik finansowy		

Nota 18. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2015 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	Powody nie objęcia konsolidacją
Pro Care Sp. z o.o.	5		5	98%	98%	dane nieistotne
RAZEM	5		5			

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
5	5					5		

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2014 r.

Wszystkie inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2014r. zostały objęte konsolidacją.

Nota 19. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	657	565
Pozostałe	641	555
RAZEM	1 298	1 120

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Inwestycje długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	3 050	
Akcje spółek notowanych na giełdzie		
Dłużne papiery wartościowe		

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Inne aktywa finansowe		
RAZEM	3 050	

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie		
Akcje spółek notowanych na giełdzie		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne aktywa finansowe	9 829	
RAZEM	9 829	

Nota 21. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Nie dotyczy.

Nota 22. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	457	1 046
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe długoterminowe		
Zaliczki na udziały	882	
Należności długoterminowe pozostałe	2 357	
Inne		
Razem	3 696	1 046

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	103	4 401
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	103	
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne	40	
Razem	143	4 401

Należności długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
- wpłacony depozyt	1 949	
- inne	408	
RAZEM	2 357	

Udzielone pożyczki

	31.12.2015	31.12.2014
Udzielone pożyczki, w tym:	561	5 447
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	561	5 447
- długoterminowe		1 046
- krótkoterminowe	561	4 401

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu**

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2015		561				
Delina Sp. z o.o.	432	457	1M Wibor + 3%	1M Wibor + 3%	01.04.2016	brak
Janusz Jakubowski	100	103	3,5%	3,5%	31.12.2016	brak
Wg stanu na dzień 31.12.2014		5 447				
Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	3 353	4 401	4,0%	4,0%	31.12.2015	brak
Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	600	610	4,0%	4,0%	31.12.2015	brak
Delina Sp. z o.o.	432	436	1M Wibor + 3%	1M Wibor + 3%	01.04.2016	brak

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Nie dotyczy.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Nie dotyczy.

Nota 23. 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	31.12.2015	31.12.2014
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały	1 658	1 496
Półprodukty i produkcja w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zapasy brutto	1 658	1 496
Odpisy aktualizujące stan zapasów		
Zapasy netto, w tym:	1 658	1 496
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Nie dotyczy.

Zapasy w okresie 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	9 339			212	9 551
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie					
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie					

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Analiza wiekowa zapasów w okresie od 01.01. – 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	1 658				1 658
Materiały (odpisy)					
Materiały netto	1 658				1 658
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)					

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota 24. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANA

Nie dotyczy.

Nota 25. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe	11 758	10 901
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	11 758	10 901
Odpisy aktualizujące	620	752
Należności handlowe brutto	12 378	11 653

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 2015 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 620 tysięcy PLN (na 31.12.2014: 752 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	31.12.2015	31.12.2014
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Zwiększenia:		
Zmniejszenia:		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	752	863
Zwiększenia, w tym:	37	100
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	37	100
Zmniejszenia w tym:	169	211
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	169	211

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	620	752
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	620	752

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego		6
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych		6
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej		

Nota 26. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	3 259	963
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 187	890
- z tytułu innych rozrachunków z pracownikami	14	20
- zaliczki na dostawy	57	3
- inne		50
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	3 259	963

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	3 259	963
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	3 259	963
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	3 259	963

Nota 27. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
- ubezpieczenia majątkowe	348	332
- prenumerata czasopism	2	1
- abonamenty i licencje	188	105
- koszty serwisu	194	65
- opłata za przeniesienie własności EFL	5	5
- opłaty za członkostwo	3	2
- hostingi i domeny internetowe		3
- ogłoszenie w pakiecie multimedialnym	27	37
- opłaty za zajęcie pasa drogowego	2	4
- wyposażenie dotyczące inwestycji w budowie	86	
- koszty dotyczące stycznia następnego roku	489	222
- wieczyste użytkowanie gruntu	28	28
- koszty projektów	432	432
- korzystanie z nakładów inwestycyjnych - Myśliwiecka	80	
- inne	35	18
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	43	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 963	1 259

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Nota 28. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	15 658	51 562
kasa	5	55
bank PKO BP	188	1
bank ING Śląski	2	2
bank Millennium	15 462	51 504
bank BNP Paribas		
Inne środki pieniężne:	5 322	311
Środki pieniężne w drodze	322	311
Lokaty overnight	5 000	
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy		
Naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
Inne aktywa pieniężne:		
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Razem	20 980	51 872

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 Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 20 980 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosiła 51 872 tysięcy PLN)

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

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 980	51 872
Kredyt w rachunku bieżącym (nota 33)	-11 655	-8 527
Razem	9 324	43 345

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	31.12.2015	31.12.2014
Gwarancje bankowe	896	
Razem	896	

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazywane w pozycji bilansowej	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne ZFŚS	44	71
Razem	44	71

Nota 29. KAPITAŁ ZAKŁADOWY**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	12 000 000	1	12 000	11 999 700,00 aportem, 300,00 gotówką	28.02.2007

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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
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	30,23%	7 124 000	30,23%
Anna Rozwadowska	7 123 950	30,23%	7 123 950	30,23%
Generali OFE	2 377 000	10,09%	2 377 000	10,09%
OFE PZU „Złota Jesień”	1 778 000	7,54%	1 778 000	7,54%
Jacek Rozwadowski	1 011 705	4,29%	1 011 705	4,29%
Bartosz Rozwadowski	972 650	4,13%	972 650	4,13%
Pozostali	3 179 595	13,49%	3 179 595	13,49%
Razem	23 566 900	100,00%	23 566 900	100,00%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Kapitał zakładowy na początek okresu	23 567	23 567
Zwiększenia:		
Zmniejszenia:		
hiperinflacja		
Kapitał zakładowy na koniec okresu	23 567	23 567

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

Nota 30. 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 31. POZOSTAŁE KAPITAŁY**Pozostałe kapitały**

	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał zapasowy		
Kapitał z aktualizacji wyceny	-178	
Pozostały kapitał rezerwowy	45 413	6 321
Akcje własne (-)		
RAZEM	45 235	6 321

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Zmiana stanu pozostałych kapitałów**

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Razem
01.01.2015	6 321				6 321
Zwiększenia w okresie	39 092	-178			38 915
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-178			-178
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	39 092				39 092
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
Zmniejszenia w okresie					
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
31.12.2015	45 413	-178			45 235
01.01.2014	5 642				5 642
Zwiększenia w okresie	679				679
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	679				679
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
Zmniejszenia w okresie					
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych					
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					
31.12.2014	6 321				6 321

Nota 32. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik podlegające wypłacie w formie dywidendy:	13 129	13 069
Razem	13 129	13 069

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 33. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Na początek okresu	422	509
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne		
Nabycie spółki		
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-422	
Udział w wyniku jednostek zależnych		-87
Na koniec okresu		422

Nota 34. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty rachunku bieżącym	11 546	8 527
Kredyty bankowe	8 624	8 666
Pożyczki	9 198	9 423
- od Zarządu i Rady Nadzorczej		
Suma kredytów i pożyczek, w tym	29 368	26 616
- długoterminowe	10 343	10 119
- krótkoterminowe	19 025	16 498

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	19 025	16 498
Kredyty i pożyczki długoterminowe	10 343	10 119
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	6 108	10 119
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	4 236	
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	29 368	26 616

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Millennium Bank SA	12 098	8 140	WIBOR1M+ marża banku	24.05.2019	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Millennium Bank SA	15 000	7 453	WIBOR1M+ marża banku	przyznany limit kredytu w rachunku bieżącym do 24.04.2016	hipoteka ustanowiona na nieruchomościach, weksel in blanco z deklaracją wekslową
Credit Agricole Bank Polska SA	5 000	4 093	WIBOR1M+ marża banku	przyznany limit kredytu w rachunku bieżącym do 30.06.2016	zobowiązanie do dokonywania w banku wszystkich wpłat gotówkowych w złotych polskich w formie zamkniętej
ING Bank Śląski SA	5 043	485	WIBOR1M+ marża banku	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	1 324	WIBOR1M+ marża banku	15.06.2017	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Siemens Finance Sp. z o.o.	1 836	676	WIBOR1M+ marża banku	15.06.2017	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	551	214	WIBOR1M+ marża banku	15.07.2017	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	722	294	WIBOR1M+ marża banku	15.08.2017	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	104	44	WIBOR1M+ marża banku	15.09.2017	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	278	103	WIBOR1M+ marża banku	15.10.2017	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	12 066	2 065	WIBOR1M+ marża banku	15.09.2016	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	192	67	WIBOR1M+ marża banku	15.04.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	235	117	WIBOR1M+ marża banku	15.01.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	143	41	WIBOR1M+ marża banku	15.07.2018	przewłaszczenia na urządzeniach medycznych, weksel
ING Finance Sp. z o.o.	941	778	WIBOR1M+ marża banku	25.01.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	3 672	3 132	WIBOR1M+ marża banku	16.03.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	112	100	WIBOR1M+ marża banku	25.05.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
ING Finance Sp. z o.o.	245	242	WIBOR1M+ marża banku	16.12.2020	weksel in blanco z deklaracją wekslową, umowa zastawu rejestrowego i przeniesienia na zabezpieczenie
RAZEM	65 100	29 368			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2014

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. 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

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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
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	59 009	26 616			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		29 368		26 616
Kredyty i pożyczki razem	x	29 368	x	26 616

Nota 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
zobowiązania leasingowe	11 906	3 812
Razem zobowiązania finansowe	11 906	3 812
- długoterminowe	10 355	2 457
- krótkoterminowe	1 646	1 355

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Zobowiązania leasingowe**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	1 646	1 355
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	10 260	2 457
- od roku do pięciu lat	3 103	2 457
- powyżej pięciu lat	7 157	
Zobowiązania leasingowe razem	11 906	3 812

Nota 36. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązanie z tytułu przeniesienia własności przedmiotu leasingu	22	22
Zobowiązanie z tytułu wykupu wieczystego użytkowania gruntu	1 049	
Razem	1 071	22

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
zobowiązania długoterminowe	1 071	22
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	22	22
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		
- płatne powyżej 5 lat	1 049	
Razem	1 071	22

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE**Zobowiązania handlowe**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe	25 592	18 394
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	25 592	18 394

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	25 592	23 421	1 943	78	30	115	4
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	23 794	21 623	1 943	78	30	115	4
31.12.2014	18 394	17 219	1 127	21	15	8	4
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	18 394	17 219	1 127	21	15	8	4

Nota 38. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	2 584	2 159

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Podatek VAT	56	
Podatek zryczałtowany u źródła		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	710	615
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	1 806	1 534
Opłaty celne		
Akcyza		
Pozostałe	12	10
Pozostałe zobowiązania	2 996	2 461
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	2 874	2 402
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia		
Inne zobowiązania	123	59
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Razem pozostałe zobowiązania	5 580	4 621

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	5 580	5 580	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	5 580	5 580					
31.12.2014	4 621	4 621	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	4 621	4 621					

Nota 39. 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. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

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

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne	76	114
Zobowiązania z tytułu Funduszu	32	71
Saldo po skompensowaniu	44	42
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	81	70

Zobowiązania inwestycyjne

Nie wystąpiły.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Poręczenie spłaty weksla	7 732	8 326
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	7 293	5 513
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	852	1 263
Razem zobowiązania warunkowe	15 877	15 102

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2015	31.12.2014
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kupiec Poznański SA	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	563	563
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atrium Promenada Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	348	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	305	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	429
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	291	290
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	195	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Tenali Investments Sp. z o.o. "Silesia Business Park"	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	60	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Tenali Investments Sp. z o.o. "Silesia Business Park"	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	325	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Centrum Zana SA	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	535	525
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kedros Investment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	205	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	KNS Krakau Neue Stadmitte G.m.b.H.&Co.KG Sp.K.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	275	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	MBP I Sp.z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	273	180
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	EC ProjektManagement Polska Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro		270
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kite Duo Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	423	423
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	pln		286
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	145	146
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Union Investment Real Estate GmbH	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	300	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Echo-West Gate Sp.z o.o. Sp. Komandytowo-akcyjna	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	103	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Atalian Poland Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	421	421

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	IREEF - Crown Square Warsaw PropCo Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	358	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Kedros Invesment SPV Sp. z o.o.	zabezpieczenie wykonania umowy	euro	205	
gwarancja bankowa udzielona przez Bank Millennium SA	Legia Warszawa S.A.	zabezpieczenie wykonania umowy	pln	195	
poręczenie spłaty weksła wystawionego przez Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	BFL Nieruchomości Sp. z o.o.	zabezpieczenie zobowiązań leasingowych	pln	7 732	8 326
Razem				15 025	13 838

Nota 41. 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	31.12.2015		31.12.2014	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	2 356	1 646	1 569	1 355
W okresie od 1 do 5 lat	5 063	3 103	2 665	2 457
Powyżej 5 lat	9 326	7 157		
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	16 745	11 906	4 234	3 812
Przyszły koszt odsetkowy	4 917	x	422	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	11 906	11 906	3 812	3 812
krótkoterminowe	1 646	1 646	1 355	1 355
długoterminowe	10 260	10 260	2 457	2 457

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2015 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań 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	443	możliwość wykupu	
Europejski Fundusz Leasingowy	1783/CR/12	523		PLN	2017-08-06	161	możliwość wykupu	
Europejski Fundusz Leasingowy	1836/CR/12	1 415		PLN	2017-09-06	459	możliwość wykupu	
Europejski Fundusz Leasingowy	1981/CR/12	837		PLN	2017-11-06	297	możliwość wykupu	
BFL Nieruchomości Sp. z o.o.	NWA/2010/09/0002	16 864		PLN	2026-12-31	8 590	możliwość wykupu	

W roku zakończonym 31 grudnia 2015 roku żadne warunkowe opłaty leasingowe nie zostały ujęte jako koszt danego okresu obrotowego.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
leasing	15 080	331	2 327	2 628	20 365
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	15 080	331	2 327	2 628	20 365

Nota 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Przychody przyszłych okresów	70	249
przychody do rozliczenia w następnym roku	35	169
rozliczenie leasingu zwrotnego	35	80
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	70	249
długoterminowe		24
krótkoterminowe	70	224

Nota 43. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	316	309
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	913	780
Rezerwy na pozostałe świadczenia		925
Razem, w tym:	1 229	2 015
- długoterminowe	314	292
- krótkoterminowe	915	1 723

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa 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 01.01.2015	309		780	925
Utworzenie rezerwy	6		853	
Rozwiązanie rezerwy			720	925
Stan na 31.12.2015, w tym:	316		913	
- długoterminowe	314			
- krótkoterminowe	2		913	
Stan na 31.12.2014	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

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

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

	31.12.2015	31.12.2014
Stopa dyskontowa (%)	3,1%	2,7%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,5%	2,5%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	5%	5%

Aktywa programów określonych składek

Nie dotyczy.

Nota 44. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego		30
Razem, w tym:		30
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		30

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2015			30	30
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane			30	30
Rozwiązane				
Stan na 31.12.2015, w tym:				
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
Stan na 01.01.2014			34	34
Utworzone w ciągu roku obrotowego			30	30
Wykorzystane			34	34
Rozwiązane				
Stan na 31.12.2014, w tym:			30	30
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			30	30

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 45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, 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 Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty audytem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy 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.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.

Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Grupa 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 Grupy możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego przeprowadza renegotiacje 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.

Grupa nie zabezpiecza ryzyka stóp procentowych za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

Gdyby stopy procentowe kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2015 r. były 2 punkty procentowe wyższe/niższe przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, obliczony zysk netto byłby o 560 tysięcy niższy/wyższy (w 2014 r. 596 tysięcy PLN) głównie w rezultacie wyższych/nieższych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek o zmiennym oprocentowaniu.

Ryzyko walutowe

Grupa 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 Grupy.

Wahania kursów walutowych mają wpływ na działalność operacyjną Grupy, 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 odchyłeń faktycznego poziomu kursu od poziomem zakładanego, Emitent może odnieść korzyść lub stratę z tytułu różnic kursowych. Grupa cały czas monitoruje zmiany kursów walutowych. Grupa nie zabezpiecza ryzyka walutowego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. W celu zminimalizowania wpływu zmienności kursów walut na wyniki finansowe Grupy, Zarząd na bieżąco monitoruje rynkowe stawki czynszu za wynajem powierzchni z uwzględnieniem aktualnego kursu waluty.

Gdyby złoty polski osłabił lub wzmocnił się o 5 punktów procentowych w stosunku do euro przy nie zmienionych pozostałych zmiennych, to na dzień 31 grudnia 2015 r. ponownie przeliczony zysk netto byłby o 1 016 tys. zł niższy/wyższy (w 2014 r. 890 tysięcy) głównie w rezultacie wyższych/nieższych kosztów usług obcych.

Ryzyko kredytowe

Grupa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu koncentracji sprzedaży kredytowej.

Grupa 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 Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Na rzecz osób fizycznych Grupa dokonuje sprzedaży za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Grupy 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 25 i 26.

W odniesieniu do zobowiązań finansowych ryzyko kredytowe wynikać może z niemożności wypełnienia przez Grupę 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 Grupa na bieżąco monitoruje wskaźniki i w przypadku pogorszenia się sytuacji podejmuje negocjacje z kredytodawcami.

W Grupie 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
31.12.2015							
Należności z tytułu dostaw i usług	11 758	7 298	3 730	84	78	65	503
odpisy aktualizujące	620				52	65	503
Pozostałe należności	3 259	3 259					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 980	20 980					
odpisy aktualizujące							

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							
31.12.2014							
Należności z tytułu dostaw i usług	10 901	6 569	3 267	201	73	70	720
odpisy aktualizujące	752					31	720
Pozostałe należności	963	963					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki							
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	51 872	51 872					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							

Ryzyko związane z płynnością

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności Grupy zakłada bieżącą kontrolę i planowanie przepływów pieniężnych w Grupie, 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 Grupy.

Celem Grupy 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 Grupy 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. według daty zapadalności przedstawione są w nocie 37 i 38.

Nota 46. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH**Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych**

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	3 050		3 050		3 050	
- Udziały	3 050		3 050		3 050	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	457	1 046	457	1 046	457	
pożyczki	457	1 046	457	1 046	457	Należności i pożyczki
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 017	11 864	15 017	11 864	15 017	Należności i pożyczki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)						
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń						

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	103	4 401	103	4 401	103	
udzielone pożyczki	103	4 401	103	4 401	103	Należności i pożyczki
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 980	51 872	15 980	51 872	15 980	
Środki pieniężne w banku i w kasie	15 658	51 562	15 658	51 562	15 658	Należności i pożyczki
Pozostałe środki pieniężne	322	311	322	311	322	Należności i pożyczki

* nie uwzględniając żadnego posiadanego zabezpieczenia ani innych elementów powodujących poprawę warunków kredytowania (np. porozumień dotyczących rozliczania w kwocie netto niekwalifikujących się do kompensaty zgodnie z MSR 32)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	29 368	26 616		26 616	Inne zobowiązania finansowe
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*	17 823	18 089		18 089	Inne zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	11 546	8 527		8 527	Inne zobowiązania finansowe
- pozostałe - krótkoterminowe					
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	10 303	2 457	10 303	2 457	Inne zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	10 303	2 457	10 303	2 457	Inne zobowiązania finansowe
- umarżalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31 172	23 015	31 172	23 015	Inne zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe, w tym:	1 646	1 243	1 646	1 243	Inne zobowiązania finansowe
- pochodne instrumenty finansowe					
- inne zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy					
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 646	1 243	1 646	1 243	Inne zobowiązania finansowe
- pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń					

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2015		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	9 829		3 050
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2014		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Zabezpieczenia**

Nie dotyczy.

Nota 47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 20% - 50%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Oprocentowane kredyty i pożyczki	29 368	26 616
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31 172	23 015
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 980	51 872
Zadłużenie netto	39 561	-2 241
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	107 374	109 808
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	107 374	109 808
Kapitał i zadłużenie netto	146 935	107 567
Wskaźnik dźwigni	27%	-2%

Nota 48. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 49. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy (zaległe zobowiązania i należności na koniec roku obrotowego nie wystąpiły)

Zarówno na 31.12.2015r. jak i na 31.12.2014r. odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych wynosiły 0.

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	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Jednostka dominująca												
Centrum Medyczne Enel-Med. SA												
Jednostki zależne:												
Enel Invest Sp. z o.o.	423	6	71		512	1						
Enelbud Sp. z o.o.	14	14			1	1						
Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	14		1 607	1 607	1							
Pro Care Sp. z o.o.												
Jednostka stowarzyszona:												

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Bonus Vitae Sp. z o.o.												
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest wspólnikiem												
Pozostałe jednostki powiązane:												
Centrum Medyczne Enel-Med. Sp. z o.o.	14	14	1 976	1 695	1	95						
Zarząd Spółek Grupy												
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej												

Jednostka dominująca całej Grupy

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

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie dotyczy.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiada 40%-owy udział w spółce Bonus Vitae Sp. z o.o. poprzez Spółkę zależną Enelbud Sp. o.o. (31 grudnia 2014: 40%).

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest wspólnikiem

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

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie dotyczy.

Nota 50. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ**Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu**

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 835	1 341
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Razem	1 835	1 341

Świadczenia wypłacane wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	2 689	1 975
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Razem	2 689	1 975

Świadczenia wypłacone lub należne Członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	378	360
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Razem	378	360

Nota 51. ZATRUDNIENIE**Przeciętne zatrudnienie**

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zarząd	2	2
Administracja	81	77
Dział sprzedaży	60	52
Pion produkcji	562	478
Pozostali		1
Razem	705	610

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Liczba pracowników przyjętych	242	240
Liczba pracowników zwolnionych	182	182
Razem	60	58

Nota 52. 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 2015 roku 23 248 tys. zł (w 2014 roku 20 439 tys. zł)

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu nieodwołalnych umów leasingu operacyjnego

	31.12.2015	31.12.2014
Płatne w okresie do 1 roku	25 939	25 504
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	83 344	86 998
Płatne powyżej 5 lat	50 693	68 118
RAZEM	159 976	180 621

Nota 53. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.
Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 54. PRZYCHODY USYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Nie dotyczy.

Nota 55. SPRAWY SĄDOWE

Grupa 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 Grupy, 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.

Nota 56. 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 Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

W ciągu 2015r. nie toczyły się żadne kontrole podatkowe w Grupie. W związku z tym Grupa na 31 grudnia 2015 roku nie utworzyła rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 57. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy

Nota 58. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu.

Nota 59. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

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

Nota 60. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W danych za rok kończący się 31.12.2015 r. nie objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym poniżej prezentowana Spółka zależna, gdyż dane tej jednostki są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy. W danych porównywalnych za rok kończący się 31.12.2014 r. uwzględnione są wszystkie spółki zależne.

W poniższej tabeli przedstawiono udział sumy bilansowej oraz przychodów netto ze sprzedaży oraz operacji finansowych spółek zależnych w sumie bilansowej oraz przychodach netto ze sprzedaży Emitenta:

Wyszczególnienie	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowej CM Enel-Med. S.A.	Przychody ze sprzedaży i operacji finansowych	% udział w przychodach ze sprzedaży CM Enel-Med. S.A.
31.12.2015				
Pro Care Sp. z o.o.	5	0%	0	0%
31.12.2014				

Nota 61. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	31	41

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

- za inne usługi świadczące, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21	26
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		34
RAZEM	52	101

Nota 62. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	20 980	51 872
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-11 546	-8 527
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	9 434	43 345

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Amortyzacja:	11 522	9 688
amortyzacja wartości niematerialnych	548	430
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	10 975	9 259
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	813	1 100
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	536	657
odsetki zapłacone od kredytów	435	555
odsetki otrzymane	-245	-2
odsetki od leasingów	164	234
odsetki z wyceny IRR	-99	-188
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	23	-157
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	1 359	-37 564
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-553	-360
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	1 924	6 142
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		145
środki trwałe w budowie w koszty	488	
zysk ze zbycia inwestycji	-500	-1 525
wynik ZCP		-37 976
wycena udziałów		-3 990
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-792	854
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-7	-350
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-786	1 234
bilansowa zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney		-30
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-162	-637
bilansowa zmiana stanu zapasów	-162	-523
bilansowa zmiana stanu zapasów związana z ZCP		-114
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-997	1 100
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 491	-679
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-87	25
zmiana stanu należności krótkoterminowych związana z ZCP		-2 619
zmiana stanu należności długoterminowych związana z ZCP		-29
korekta związana ze spłatą pożyczki krótkoterminowej	-4 401	
korekta o reklasyfikację pożyczki z długoterminowych do krótkoterminowych		4 401

GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM MEDYCZNE ENEL-MED S.A.**Raport roczny za rok 2015. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	6 956	-4 120
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	8 322	-1 717
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych związana z ZCP		2 500
korekta z tytułu zobowiązań z przedniego roku zapłaconych w bieżącym roku		73
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-1 366	-4 976
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	31	-105
dotacje	31	-101
inne		-4

Warszawa, dnia 17 marca 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: